

李洲科技股份有限公司

九十九  
年 度 **年報**

中華民國一〇〇年四月三十日

上櫃公司代碼：3066

查詢網址 (<http://newmops.twse.com.tw>)



## 一、發言人姓名、職稱及聯絡電話

	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人	李明順	董事長	(03)319-3333#118	Lisa.keng@oasistek.com.tw
代理人	郭俊華	總經理室協理	(03)319-3333#115	Jerry.kuo@oasistek.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司所在地：臺北市信義路四段 306 號 11 樓

總公司電話：(02)2706-6258

工廠所在地：桃園縣龜山鄉山鶯路 348 號

工廠電話：(03)319-3000、(03)319-3333、(03)319-3456

## 三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

股票過戶機構：群益證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：(02)2702-3999

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師姓名：洪國田會計師、盧啟昌會計師

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

## 六、公司網址：

<http://www.oasistek.com.tw>

李洲科技股份有限公司  
年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	20
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	20
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	20
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	21
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	21
肆、募資情形	22
伍、營運概況	28
一、業務內容	28
二、市場及產銷概況	35
三、從業員工	43
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	44
六、重要契約	45
陸、財務概況	45
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表	45
二、最近五年度財務分析	47
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	49
四、最近年度財務報表	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	93
六、公司及其關係企業最近年度財務狀況	145
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	145
一、財務狀況	145
二、經營結果	145
三、現金流量	146
四、最近年度重大資本支出	147
五、最近年度轉投資政策	147
六、風險事項評估	148
七、其他重要事項	148
捌、特別記載事項	149
一、關係企業相關資料	149
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	151
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	151
四、其他必要補充說明事項	151
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	151

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

在本公司同仁的努力之下，李洲科技持續開發LED各項應用產品，在看好發光二極體之高亮度、耐久和低耗電等優勢，未來市場需求將持續擴大；LED指示燈泡已在居家生活及工商業生產上普遍應用，不久的將來有機會取代目前的照明設備。

李洲科技已是LED上、中、下游垂直整合之光電研發製造集團，大部分原材料從磊晶、晶粒生產至封裝皆可有效縮短製程時間，提供客戶最佳且迅速的服務，從生產面來說，我們擁有上、中游工廠提供品質及數量穩定的晶粒來源，加上LED Display封裝所需的PCB板和反射蓋也自己生產，所以生產出貨的速度快，不耽誤客戶交期，這是優勢所在，也是客戶滿意的指標表現。

展望今年，面臨市場瞬息萬變之挑戰，公司將著手擴展產品線及國內外市場，提升市場佔有率。未來我們將繼續在核心事業上專注經營，持續創新以提升客戶及股東的滿意度，進一步強化公司競爭力，謹守務實的脚步，為股東創造最大的利益，並回饋社會。在此，對於各股東的支援致上萬分的謝意。

敬祝各位股東 身體健康，事事如意

董事長李明順



李洲科技股份有限公司  
營業報告書

一、九十九年度營業報告書

(一)營業計畫實施成果

項 目 \ 年 度	99 年	98 年	差異數	變動比率
營業收入	591,314	715,018	(123,704)	(17.3)
營業毛利	106,056	178,857	(72,801)	(40.7)
營業利益	(6,581)	71,166	(77,747)	(109.2)
營業外收入	119,011	20,367	98,644	484.3
營業外支出	103,720	291,022	(187,302)	(64.4)
稅前損益	8,710	(199,489)	208,199	—
稅後損益	4,450	(199,489)	203,939	—
每股盈餘(虧損)	0.03	(1.41)	1.44	—

(二)預算執行情形(九十九年度)

本公司 99 年度營業實績是新台幣 5.91 億元，較上年度衰退 17%，達預算數新台幣 8.1 億元的 73%；稅前利益 8,710 仟元，較上年度增加，每股稅後純益為 0.03 元，轉虧為盈。

(三)財務收支與獲利能力分析

分析項目 \ 年 度		99 年	98 年	
財務結構 %	負債佔資產比率	14.69	15.48	
	長期資金佔固定資產比率	399.21	377.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.54	(11.95)	
	股東權益報酬率(%)	0.34	(14.49)	
	占實收資本 比率%	營業利益	(0.46)	5.02
		稅前純益	0.61	(14.07)
	純益率(%)	0.75	(27.90)	
每股盈餘(元)	0.03	(1.41)		

(四)研究發展狀況

本公司 99 年度投入研發費用 1,301 仟元，致力於研究發展工作，而研發成果亦符合公司預定進度。

二、一〇〇年度營業計劃概要

1.經營方針

- (1) 有效整合集團資源，充分發揮綜效，以強化營運能力。
- (2) 持續深耕技術能力，培植經營實力，以擴大營運規模。
- (3) 增強研發能力，以迅速且適時開發出符合市場需求之產品。

- (4) 配合政府發展節能產業政策，擴大本公司在節能產業之版圖。
- (5) 推動與國際大廠策略聯盟，以提升經營團隊管理能力及加速公司成長。

## 2. 預期銷售數量

本公司基於目前景氣情況及市場行情，預估100年度之預期銷售數量將較99年度穩定增加。

## 3. 重要產銷政策

- (1) 積極參與國內外商業展覽活動，擴展高附加價值產品的市場領域。
- (2) 有效調節與運用各製造基地產能，規劃產銷流程與生產設備配置，以提昇產能與生產效率。
- (3) 持續開發符合市場需求與具發展潛力的產品，以加速營運成長。
- (4) 提高生產自動化程度，以增加生產效率。
- (5) 逐步構建完善之全球產銷網路，成為全球知名LED廠商。

## 三、未來公司發展策略

提供客戶Total Solution一直是本公司努力之目標，由於有多樣化的產品，業務單位隨市場需求靈活調度，在產品搭配上亦增加客戶選擇之機會，今後將積極規劃開發具發展潛力之產品，擴展產品線及國際市場，提升市場佔有率，為本公司致力努力之方向。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於電子產業競爭激烈，市場之需求與供給若未能達成平衡，供過於求的結果將面對的是產能過剩、價格不振、利潤下滑。本公司面對此可能之情勢，將致力推動成本優勢，生產自動化，減少人力成本，縮短交期，減少庫存成本，加強品質提昇，降低原料損耗成本等。在多管齊下的成本降低優勢中，期能開拓更多業務成長。加上近來環保意識擡頭，本公司面對法規的演變，將積極致力於效率再提昇、資源循環再利用，以健全管理環境，降低生產對環境之影響，使環境改善與經濟效益做正面之連結。

此外，由於外部環境競爭日益加大，本公司本著原有基礎，將積極開發"符合客戶需求及市場潮流"之利基產品，以便有效創造更大規模市場。由上述因應措施將可把外部競爭環境及法規環境對公司造成的不利影響降至最低。

負責人： 李明順



經理人： 李明順



主辦會計： 邱秀香



## 貳、公司簡介

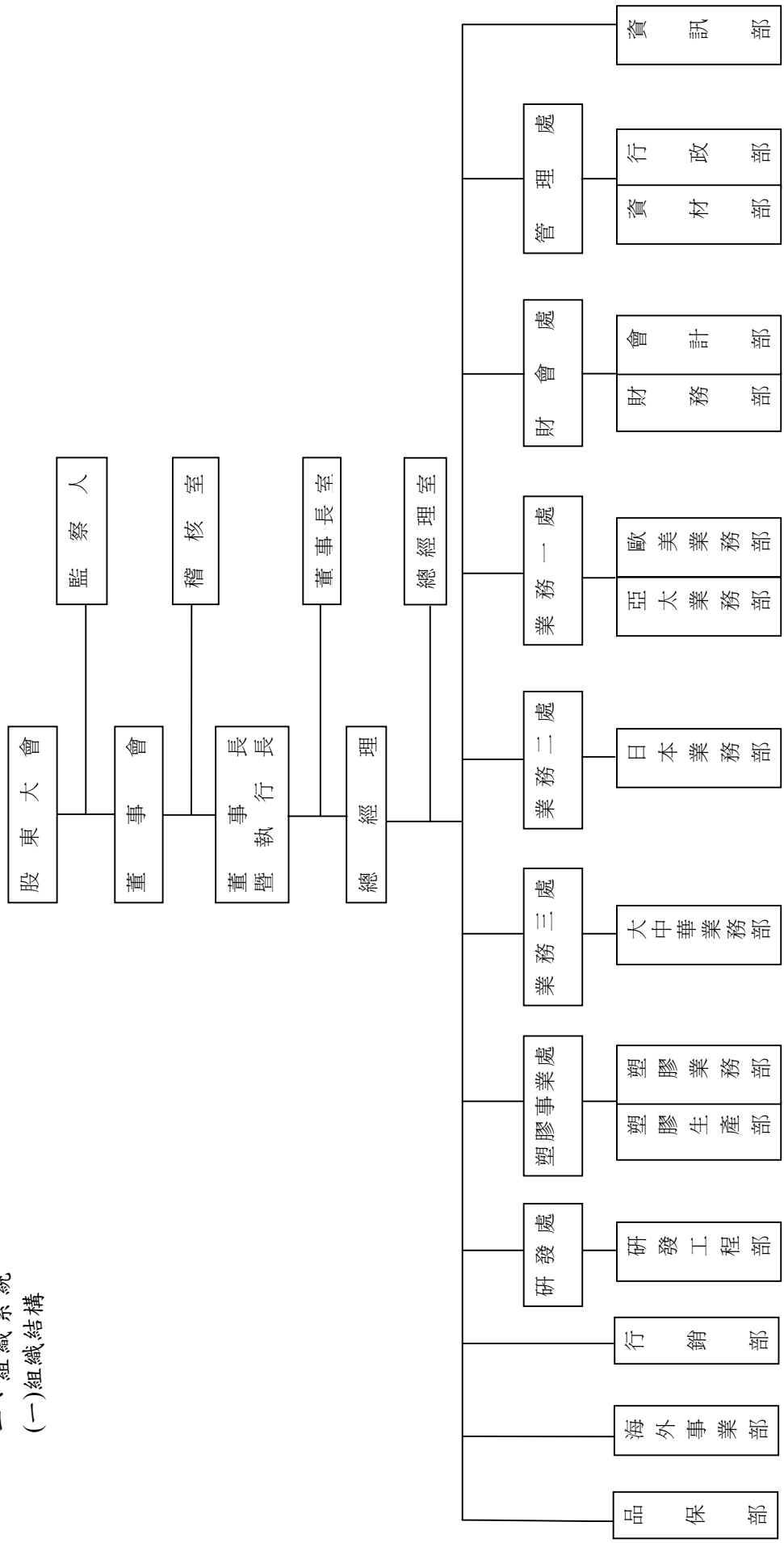
一、設立登記日期：中華民國六十三年五月二十四日

### 二、公司沿革

本公司由董事長李明順先生於民國六十三年創立於臺北市，創建時主要開發設計及生產精密模具與射出成型產品；係台灣第一家生產光電顯示器(LED Display)塑膠反射蓋之廠商。在本公司全力持續投入人才及資源於光電產品之研發與製造後，已完成光電產業上、中、下游原物料供應鏈及產銷直線化的垂直整合，目前生產之 LED Display、LED lamp 及 SMD LED 等相關產品行銷台灣、大陸及歐、美、日、韓等主要知名廠商及市場。

- 民國 63 年 公司創立，資本額為新台幣壹佰貳拾萬元，經營塑膠模具及射出成型產品。
- 民國 69 年 購買南崁一廠廠房，生產塑膠零配件及塑膠射出模具。
- 民國 73 年 購買南崁二廠廠房，生產塑膠零配件及印刷電路板。
- 民國 75 年 購買臺北總公司辦公室，公司部門組織化，制定生產行銷策略，積極推展銷售業務。
- 民國 78 年 購買中和廠廠房，生產發光二極體顯示器(LED Display)及發光二極體字幕機等光電產品。
- 民國 85 年 盈餘轉增資至資本額新台幣壹億肆仟零參拾柒萬柒仟貳佰元；購買龜山廠廠房，生產光電零組件及 LED 光電元件等產品。
- 民國 86 年 轉投資洲技科技股份有限公司，開始 LED 產業垂直產銷整合佈局。
- 民國 87 年 獲財政部證券及期貨管理委員會通過，核准股票公開發行，擴增資本額至肆億陸仟萬元。並轉投資洲磊科技股份有限公司，完成 LED 產業之上、中及下游之垂直產銷整合，正式全方位經營 LED 生產事業；及轉投資成立英屬維京群島綠洲投資控股有限公司，籌設大陸生產工廠，展開大陸市場佈局。
- 民國 88 年 研發及生產表面黏著發光二極體 (SMD LED) 之高亮度藍、白光封裝、LED 交通號誌燈模等光電新產品；新建廠房 4,232 坪，並購置 SMD LED 自動化機台，現金增資壹億壹仟參佰陸拾肆萬柒仟零陸拾元，資本額提高至伍億柒仟參佰陸拾肆萬柒仟零陸拾元整。
- 民國 89 年 購置 SLIM CD CASE 自動化機台。盈餘轉增資壹億肆仟陸佰參拾伍萬貳仟玖佰肆拾元整，資本額提高至柒億貳仟萬元整。
- 民國 90 年 盈餘轉增資柒仟貳佰萬元整，資本額提高至柒億玖仟貳佰萬元整。
- 民國 91 年 獲中華民國證券櫃檯買賣中心通過，掛牌興櫃市場買賣。盈餘及員工紅利轉增資新台幣捌仟壹佰玖拾玖萬伍仟貳佰玖拾元整，使本公司資本額提高至新台幣捌億柒仟參佰玖拾玖萬伍仟貳佰玖拾元整。
- 民國 92 年 盈餘及資本公積轉增資新台幣肆仟參佰陸拾玖萬玖仟柒佰陸拾元整，使本公司資本額提高至新台幣玖億壹仟柒佰陸拾玖萬伍仟零伍拾元整。
- 民國 93 年 獲中華民國證券櫃檯買賣中心通過，股票上櫃掛牌買賣。盈餘及員工紅利轉增資新台幣陸仟肆佰參拾萬肆仟玖佰伍拾元整，使本公司資本額提高至新台幣玖億捌仟貳佰萬元整。
- 民國 94 年 盈餘及員工紅利轉增資新台幣柒仟捌佰萬元整，使本公司資本額提高至新台幣壹拾陸億陸仟萬元整。
- 民國 95 年 盈餘、資本公積、員工紅利、員工認股權憑證等轉增資新台幣壹億參仟壹佰捌拾陸萬參仟柒佰玖拾元整，資本額提高至新台幣壹拾壹億玖仟壹佰捌拾陸萬參仟柒佰玖拾元整。
- 民國 96 年 盈餘、資本公積、員工紅利、員工認股權憑證、轉換公司債等轉增資新台幣貳億陸仟伍佰柒拾捌萬零參拾元整，使本公司資本額提高至新台幣壹拾肆億陸仟貳佰玖拾捌萬玖仟柒佰伍拾元整。
- 民國 97 年 員工認股權憑證轉增資及辦理庫藏股減資事宜，使本公司資本額為新台幣壹拾肆億壹仟柒佰貳拾肆萬貳仟貳佰伍拾元整。
- 民國 98 年 員工認股權憑證轉增資，使本公司資本額為新台幣壹拾肆億壹仟柒佰捌拾柒萬肆仟柒佰伍拾元整。
- 民國 99 年 成功開發 LED 照明產品，進軍 LED 照明市場。

參、公司治理報告  
 一、組織系統  
 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董 事 長 室	輔助董事長制定發展策略，執行企業政策，督導各部門日常事務之處理。
總 經 理 室	輔助總經理制定發展策略，執行企業政策，督導各部門日常事務之處理。
稽 核 室	負責檢查及評估公司營運資料及內部控制之可靠性及有效性，並提出改善建議，促進有效營運。
行 政 部	人事招募、任用、考核及行政事務處理。
資 材 部	產品用料之請購、詢價、比價、議價、合約締結訂購作業；供應商之調查聯繫及資料建檔管理；資產設備及耗材用品的採購業務。
資 訊 部	PC 及網路設定，規劃與維護作業；MIS 軟體的開發及問題諮詢與解決；作業系統管理。
會 計 部	彙整各部門編列之預算；負責成本控制管理作業；內部各項帳務之處理，登帳編制各類財會報表事宜；各項稅務處理及申報作業。
財 務 部	銀行往來、財務投資之管理、各項收支管理、外匯操作之管理。
行 銷 部	公司產品行銷企劃
各 業 務 部	國內外銷售業務之推廣。
塑 膠 生 產 部	塑膠產品之生產。
研 發 工 程 部	光電製品、零組件之設計、研發。
品 保 部	擬定及維持產品品質政策；訂定品管作業之檢驗標準、抽樣計劃、判定標準。
海 外 事 業 部	海外投資事業之管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
 (一) 董監事資料：

1. 董監事持股情形

100 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	李明順	99.06.14	3年	83.10.16	25,908,413	18.27	25,908,413	18.27	19,383,552	13.67	0	0	文化大學勞工系 李洲科技(股)公司 董事、泰佳投資(股)公司 董事長、順盟投資(股)公司 董事長、台灣材料科技(股)公司 董事長、台灣球墨鐵(股)公司 董事長、怡龍投資(股)公司 董事長、新輝(股)公司 董事長、怡龍投資(股)公司 監察人	董事	李威龍	一等親	
董事	郭天有	99.06.14	3年	83.10.16	1,328,385	0.94	1,328,385	0.94	0	0	0	0	國防醫學院肄業	怡龍投資(股)公司 董事長、新輝(股)公司 董事長、怡龍投資(股)公司 監察人	—	—	—
董事	陳有諒	99.06.14	3年	99.06.14	720,000	0.51	720,000	0.51	22,000	0.02	0	0	台大電機系畢 蔚華科技(股)公司董事長 蔚華系統(股)公司董事長	—	—	—	—
董事	李威龍	99.06.14	3年	99.06.14	1,184,000	0.84	1,242,000	0.87	0	0	0	0	銘傳大學企管系	怡龍投資(股)公司 董事長、新輝(股)公司 董事長、怡龍投資(股)公司 監察人、泰佳投資(股)公司 董事長	董事長	李明順	一等親
董事	李俊賢	99.06.14	3年	88.06.27	778,553	0.55	578,553	0.40	799,319	0.56	0	0	龍華科技大學財務金融系 李洲科技(股)公司 董事長	洲磊科技(股)公司 董事長、洲磊科技(股)公司 副總經理	—	—	—
獨立董事	張文添	99.06.14	3年	91.06.29	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學企研所碩士 台灣銀行、交通銀行、泰 豐輪胎、寶華商業銀行 董事長	皇將科技(股)公司 監察人、艾菲科 科技股份有限公司 監察人、實踐大學 企管系兼任講師	—	—	—
獨立董事	謝玉田	99.06.14	3年	91.12.21	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學企業管理研 究所碩士、交通銀行、泰 建弘國際證券投資顧問公 司總經理	鈞寶電子(股)公司 監察人、泰豐輪 胎(股)公司監察人、皇將科技(股) 公司獨立董事、陽程科技(股)公司 監察人、實踐大學財金系兼任講師	—	—	—
監察人	郭秀吉	99.06.14	3年	91.12.21	35,331	0.02	35,331	0.02	0	0	0	0	美國羅德島州立大學海洋 工程碩士 中國石油、海德工程顧問 公司	海德工程顧問有限公司 總經理	—	—	—
監察人	戴秋華	99.06.14	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士畢業 中實投資、華聯科技開發	漢鼎科技(股)公司	—	—	—

## 2.法人董監事之主要股東

無。

## 3.董事或監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司 業 務所須相 關科系之公 私 立大專院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 及 專 門 職 業 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李 明 順			✓								✓		✓	✓	
郭 天 有			✓	✓							✓	✓	✓	✓	
陳 有 諒			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李 威 龍			✓		✓					✓	✓		✓	✓	
李 俊 賢			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
張 文 添	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
謝 玉 田	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	兼任獨立 董事 共 1 家
郭 秀 吉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
戴 秋 華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註 1: 各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱(註)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長 暨總經理	李明順	93.11.20	25,908,413	18.27	19,383,552	13.67	0	0	文化大學勞工系 李洲科技(股)公司	洲磊科技(股)公司董事長、台灣珠豆(股)公司監察人、尖端材料科技(股)公司董事、順盟投資(股)公司董事長、泰信投資(股)公司監察人	協理	李威龍	一等親
副總	李國英	89.12.01	80	0.01	0	0	0	0	日本早稻田大學機械系	—	—	—	—
董事長室協理	李威龍	97.02.18	1,242,000	0.87	0	0	0	0	銘傳大學企管系	順盟投資(股)公司董事、泰信投資(股)公司董事、怡龍投資(股)公司董事、德訊投資(股)公司董事長、富泓投資(股)公司董事	執行長	李明順	一等親
總經理室協理	郭俊華	91.12.02	50,982	0.03	0	0	0	0	台北大學企研所	—	—	—	—



## 2. 監察人之酬金

99年12月31日單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	郭秀吉	0	0	0	0	36	36	0.01	0.01	無
監察人	戴秋華	0	0	0	0	30	30	0.01	0.01	無

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	郭秀吉、戴秋華	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	
100,000,000 元以上	—	
總計	2	

## 3. 總經理及副總經理之酬金

99年12月31日 單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)註1		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權證數額		有無領取自子公司以外轉投資業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	李明順	2,670	2,736	0	0	6	6	0	0	0	0	—	—	0	0	無
副總	李國英	1,296	1,296	0	0	6	6	0	0	0	0	—	—	0	0	無

註1：本公司99年度實際給付退職退休金金額為0。另費用化退職退休金，適用「勞工退休金條例」之退休金為79仟元，適用「勞動基準法」之退休金為0仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	李國英	李國英
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	李明順	李明順
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	執行長兼總經理	李明順	0	0	0	0
	副總	李國英				
	協理	李威龍				
	協理	郭俊華				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆由本公司支付，98 年度及 99 年度支付總額占稅後純益比例分別為 -3.11% 及 95.73%，其中 99 年度偏高之原因係因 99 年度稅後純益僅 4,450 仟元，除數偏低所致。董監事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就擬分配盈餘中以不高於百分之五提列為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過，股東會決議之董監酬勞再依董監事任職月數支付；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形資訊

99 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	李明順	6	0	100	
董事	郭天有	6	0	100	
董事	陳有諒	3	1	75	應出席次數為4次
董事	李威龍	4	0	100	應出席次數為4次
董事	李俊賢	5	1	100	
獨立董事	張文添	6	0	100	
獨立董事	謝玉田	5	1	100	
監察人	郭秀吉	6	0	100	
監察人	戴秋華	5	0	83	

其他應記載事項：

證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	郭秀吉	6	100	
監察人	戴秋華	5	83	

其他應記載事項：

#### 一、監察人之組成及職責：

監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人必要時得與公司員工及股東直接聯絡。

監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人得隨時調查公司財務業務狀況，並得請董事會及經理人報告，必要時再與會計師聯絡。稽核主管定期向監察人呈核稽核報告。

#### 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(二) 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有專責人員負責處理股東建議、疑議及糾紛事項。</p> <p>本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人交易作業程式」及長短期投資管理辦法」,由專人專責關係企業之注意事項。</p>	—
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前設有二席獨立董事。</p> <p>本公司定期評估簽證會計師之獨立性,並無受有處分或損及獨立性之情事。</p>	—
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式與利害關係人建立溝通管道。</p>	—
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。</p> <p>本公司已建立發言人制度,並架設公司專屬網站,透過公開資訊觀測站、媒體等方式揭露公司資訊。</p>	—
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置前述委員會。</p>	未來視實際需要進行規劃。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」,考量本公司之運作,並依其規範執行,日後視實際需要增加訂定其他相關辦法。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):本公司董事及監察人均已依規定進修研習,並於列席董事會時針對議案提供意見。另本公司已為本公司之董事及監察人購買責任險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:不適用。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者,應揭露其組成、職責及運作情形。:本公司尚未設置。

(五)履行社會責任情形:公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形:

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司於98年12月董事會通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理相關法令之教育宣導。期能更有效建立董事會公司治理制度及健全監督功能。</p> <p>本公司已持續多年均有投保董事及監察人責任保險。</p>	<p>審慎評估中。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司在追成長發展的同時，也不忘落實環保觀念，不僅在生產製造的過程中合乎法令的要求，清理運廢棄物及回收資源廢棄物，並減少不必要的浪費，將資源有效運用。且本公司產品在生產過程中，並不會產生廢水廢氣等汙染環境的廢棄物，故不適用。</p>	<p>不適用。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司為促進勞資關係、勞資合作及員工福利，成立「勞資會議」，並制定「勞資會議實施辦法」，每季依據規定召開勞資會議，重視勞方代表所提出之意見，並紀錄於會議紀錄中，持續追蹤執行情形。</p> <p>(二) 本公司重視員工的工作環境，除提供良好舒適的辦公場所外，為顧及員工人身安全，本公司每年均舉辦消防安全演習，並購置各項火災警報系統及緊急排煙設備，皆符合公共安全及消防安全，並通過主管機關之檢查。本公司除了替所有員工投保勞健保外，亦提供團保及出差員工之旅行平安險，並每年定期舉辦員工健康檢查。本公司另外成立職工福利委員會，不定期舉辦各項員工旅遊、慶生活動等。</p> <p>(三) 公司目前尚未訂定並公開其消費者權益政策。</p> <p>(四) 本公司不定期捐贈慈善機關。98年八八風災造成南部災情嚴重，公司內部亦發起捐款活動，捐款予慈善機構，略盡社會責任。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>公司於年報中已揭露履行社會責任情形。</p>	<p>審慎評估中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1. 本公司屬低污染產業，未有環境汙染情事，但本公司仍善盡保護環境之社會責任，目前歐盟環保法規推動無鉛製程，本公司已同步進行無鉛製程之轉換。</p> <p>2. 本公司為確保股東權益，已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，期能更有效建立董事會公司治理制度及健全監督功能。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

本公司董事、監察人或經理人以客觀及有效率的方式處理公務，並不得以其在公司擔任之職位之便而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。並避免透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會或獲取私利，並應避免為自己或他人而與公司有營業範圍內之競爭行為。對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司於 98 年 12 月董事會通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理相關法令之教育宣導。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱『公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因-第七項』。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書。

(證券代號： 3066)

李洲科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 100 年 4 月 28 日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

李洲科技股份有限公司



董事長：李明順



簽章

總經理：李明順



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

開會日期	重要決議事項
99.06.14	◎承認事項 1.本公司九十八年度營業報告書及決算表冊。 2.本公司九十八年度虧損撥補案。 ◎討論事項 1.修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2.修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 ◎選舉事項 1.董事及監察人改選。 ◎討論事項(二) 1.董事競業禁止之解除。

2.董事會重要決議

開會日期	重要決議事項
99.03.26	1.討論修訂公司章程案。 2.董事及監察人改選案，並同時為新任董事解除競業行為禁止 3.討論召開本公司九十九年度股東常會時間及地點 4.本公司九十九年度股東常會受理股東提案暨獨立董事候選人提名期間及受理處所 5.討論本公司九十九年度股東常會相關議案內容
99.04.29	1.本公司九十八年度財務報表暨營業報告書 2.本公司九十八年度合併財務報告 3.九十八年度虧損撥補案 4.討論本公司九十八年度內部控制制度聲明書 5.修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文 6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文 7.獨立董事被提名人資格條件審查案 8.修訂公司章程部分條文 9.討論本公司九十九年度股東常會相關議案內容 10.本公司向銀行申請短期放款額度乙案 11.向銀行申請短期綜合授信額度乙案 12.為子公司提供背書保證乙案 13.討論參與洲磊科技股份有限公司私募普通股案
99.06.28	1.選舉董事長案。 2.向銀行申請短期綜合授信額度(包含短期放款、國內外信用狀)案。

	3.向銀行申請短期綜合授信額度(包含短期放款、國內外信用狀)案。 4.討論處分福陞科技股份有限公司股權案。
99.08.23	1.九十九年上半年度財務報告及合併財務報告。 2.修訂本公司內部控制制度部分作業案。
99.09.10	1.討論參與洲磊科技股份有限公司 99 年私募無擔保轉換公司債案。 2.指派擔任洲磊科技股份有限公司之法人代表。
99.11.26	1.討論本公司 100 年度稽核計劃。 2.增訂內部控制制度。 3.向銀行申請應收保證款項額度(開立 Stand-by LC 之額度)案。 4.討論處分景懋光電股份有限公司股權案。
100.03.24	1.訂定本公司一〇〇年度營運計劃(預算)案。 2.討論召開本公司一〇〇年度股東常會時間及地點案。 3.討論本公司一〇〇年度股東常會受理股東提案期間及受理處所案。 4.討論本公司一〇〇年度股東常會相關議案內容案。 5.討論本公司向**銀行申請短期綜合授信額度(包含短期放款、國內外信用狀)案。 6.討論本公司向**銀行申請短期綜合授信額度(包含短期放款、國內外信用狀)案。 7.討論本公司向**銀行申請短期放款額度案。
100.04.28	1.討論本公司九十九年度財務報表暨營業報告書案。 2.討論本公司九十九年度合併財務報告案。 3.討論九十九年度盈虧撥補案。 4.討論本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。 5.討論本公司私募普通股案。 6.討論本公司一〇〇年度股東常會相關議案內容案。
100.05.12	1.討論補選一席監察人案。 2.討論本公司一〇〇年度股東常會相關議案內容案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田 盧啟昌	99 年度	

單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

- (一) 關於前任會計師：不適用。
- (二) 關於繼任會計師：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形如下表：

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 3/31	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董 事 長	李明順	—	—	—	—
董 事	郭天有	(9,000)	—	—	—
董 事	陳有諒	—	—	—	—
董 事	李威龍	9,000	—	38,000	—
董 事	李俊賢	—	—	—	—
獨立董事	張文添	—	—	—	—
獨立董事	謝玉田	—	—	—	—
監 察 人	郭秀吉	—	—	—	—
監 察 人	戴秋華	—	—	—	—
大 股 東	王富鏗	(36,000)	—	—	—

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
李明順	25,908,413	18.273	19,383,552	13.671	—	—	王富鏗 怡龍投資、新輝公司、德訊投資、富泓投資	配偶 董事長二親等親屬	
王富鏗	19,383,552	13.671	25,908,413	18.273	—	—	李明順 怡龍投資、新輝公司、德訊投資、富泓投資	配偶 董事長二親等親屬	
怡龍投資股份有限公司	8,702,000	6.137	—	—	—	—	王富鏗 郭天有	董事 監察人	
德訊投資股份有限公司	6,054,000	4.270	—	—	—	—	李明順 王富鏗	董事長二親等親屬	
新輝股份有限公司	5,000,000	3.526	—	—	—	—	王富鏗 郭天有	董事 董事	
富泓投資股份有限公司	3,561,000	2.512	—	—	—	—	李明順 王富鏗	董事長二親等親屬	
李怡瑩	1,363,000	0.961	—	—	—	—	李明順 王富鏗 怡龍投資、新輝公司、德訊投資	一等親 董事長 董事長二親等親屬	
郭天有	1,328,385	0.937	—	—	—	—	新輝公司 怡龍投資	董事 監察人	
高明亮	1,272,669	0.898	96,517	0.068	—	—	新輝公司	監察人配偶	
王寶昭	1,245,000	0.878	—	—	—	—	王富鏗 德訊投資、富泓投資	二親等親屬 董事	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資之持股

單位：仟股

100年04月30日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	股權比例	股數	股權比例	股數	股權比例
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	28,541,746	100.00%	—	—	28,541,746	100.00%
洲磊科技股份有限公司	32,665,695	22.91%	25,224,250	17.69%	57,889,945	40.60%
台灣球旦股份有限公司	452,417	2.77%	—	—	452,417	2.77%
景懋科技股份有限公司	9,129,000	9.51%	—	—	9,129,000	9.51%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股/仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註							
		股數	金額	股數	金額	股本來源						以現金以外之財產抵充股款者	其他
						現金	盈餘	資本公積	合併增資	員工紅利	合計		
87.06	10	46,000	460,000	46,000	460,000	180,000	100,500	39,123	—	—	319,623	無	註1
88.07	10	72,000	720,000	57,365	573,647	—	73,600	36,800	—	3,247	113,647	無	註2
89.07	10	72,000	720,000	72,000	720,000	50,520	91,784	—	—	4,049	146,353	無	註3
90.08	10	90,000	900,000	79,200	792,000	—	59,760	12,240	—	—	72,000	無	註4
91.09	10	110,000	1,100,000	87,399	873,995	—	79,200	—	—	2,795	81,995	無	註5
92.07	10	110,000	1,100,000	91,769	917,695	—	17,480	26,220	—	—	43,700	無	註6
93.07	10	110,000	1,100,000	98,200	982,000	—	64,305	—	—	—	64,305	無	註7
94.06	10	128,000	1,280,000	106,000	1,060,000	盈餘及員工紅利轉增資 78,000 仟元						無	註8
94.12	10	128,000	1,280,000	106,314	1,063,145	員工認股權轉換股份 3,145 仟元						無	註9
95.04	10	128,000	1,280,000	106,403	1,064,025	員工認股權轉換股份 880 仟元						無	註10
95.08	10	128,000	1,280,000	106,737	1,067,372	員工認股權及轉換公司債轉換股份 3,347 仟元						無	註11
95.09	10	200,000	2,000,000	119,071	1,190,711	盈餘、公積及員工紅利轉增資 123,339 仟元						無	註12
96.01	10	200,000	2,000,000	119,186	1,191,864	員工認股權轉換股份 1,153 仟元						無	註13
96.04	10	200,000	2,000,000	119,490	1,194,901	員工認股權及轉換公司債轉換股份 3,037 仟元						無	註14
96.07	10	200,000	2,000,000	119,499	1,194,988	員工認股權轉換股份 88 仟元						無	註15
96.10	10	200,000	2,000,000	133,319	1,333,194	員工認股權及轉換公司債轉換股份 138,206 仟元						無	註16
96.12	10	200,000	2,000,000	145,764	1,457,644	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 124,450 仟元						無	註17
97.01	10	200,000	2,000,000	146,299	1,462,990	員工認股權及轉換公司債轉換股份 5,346 仟元						無	註18
97.04	10	200,000	2,000,000	146,502	1,465,020	員工認股權轉換股份 2,030 仟元						無	註19
97.06	10	200,000	2,000,000	144,502	1,445,019	庫藏股減資 2,000 仟元						無	註20
97.07	10	200,000	2,000,000	144,572	1,445,722	員工認股權轉換股份 703 仟元						無	註21
97.09	10	200,000	2,000,000	144,593	1,445,932	員工認股權轉換股份 210 仟元						無	註22
98.01	10	200,000	2,000,000	141,724	1,417,242	庫藏股減資 28,690 仟元						無	註23
99.01	10	200,000	2,000,000	141,787	1,417,875	員工認股權轉換股份 633 仟元						無	註24

- 註1：87年7月21日(八七)台財證(一)第59640號
- 註2：88年9月29日(八八)台財證(一)第85883號
- 註3：89年6月7日(八九)台財證(一)第49150號
- 註4：90年8月21日(九十)台財證(一)字第153151號
- 註5：91年8月2日台財證一字第0910143339號
- 註6：92年7月22日台財證一字第0920133074號
- 註7：93年7月19日金管證一字第0930132157號
- 註8：94年6月24日金管證一字第0940125414號
- 註9：95年1月24日經授商字第09501016260號
- 註10：95年4月20日經授商字第09501072490號
- 註11：95年8月9日經授商字第09501173840號
- 註12：95年9月12日經授商字第09501204670號
- 註13：96年1月15日經授商字第09601009570號
- 註14：96年4月18日經授商字第09601081680號
- 註15：96年7月13日經授商字第09601153630號
- 註16：96年10月16日經授商字第09601250320號
- 註17：96年12月5日經授商字第09601299040號
- 註18：97年1月14日經授商字第09701008020號
- 註19：97年4月7日經授商字第09701080430號
- 註20：97年6月2日經授商字第09701127760號
- 註21：97年7月3日經授商字第09701159260號
- 註22：97年9月10日經授商字第09701231670號
- 註23：98年1月6日經授商字第09701331530號
- 註24：99年1月14日經授商字第09901006730號

## 2. 股份種類

股份種類	核定股份			合計	備註
	已發行股份	未發行股份			
記名式普通股	已上市(櫃)	未上市(櫃)			
	141,787,475	----	58,212,525	200,000,000	---

### (二) 股東結構

100年04月30日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	—	24	7,483	5	7,512
持有股數	—	—	26,652,081	114,920,476	214,918	141,787,475
持股比例	—	—	18.797	81.051	0.152	100.00

### (三) 股權分散情形

每股面額十元

100年04月30日

持股情形	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,937	518,630	0.366
1,000 至 5,000	3,568	8,170,240	5.762
5,001 至 10,000	971	7,567,340	5.337
10,001 至 15,000	324	3,973,115	2.802
15,001 至 20,000	224	4,145,135	2.923
20,001 至 30,000	167	4,246,615	2.995
30,001 至 40,000	79	2,809,577	1.982
40,001 至 50,000	58	2,674,560	1.886
50,001 至 100,000	94	6,488,614	4.576
100,001 至 200,000	36	5,091,600	3.591
200,001 至 400,000	27	7,714,821	5.441
400,001 至 600,000	4	2,204,462	1.555
600,001 至 800,000	5	3,651,201	2.575
800,001 至 1,000,000	3	2,786,671	1.965
1,000,000 股以上	15	79,744,894	56.243
合計	7,512	141,787,475	100.000

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上(或股權比例占前十名)之股東名稱、持股數額及比例

100年04月30日

股東姓名	股數	比例(%)
李明順	25,908,413	18.273
王富鑾	19,383,552	13.671
怡龍投資股份有限公司	8,702,000	6.137
德訊投資股份有限公司	6,054,000	4.270
新輝股份有限公司	5,000,000	3.526
富泓投資股份有限公司	3,561,000	2.512
李怡瑩	1,363,000	0.961
郭天有	1,328,385	0.937
高明亮	1,272,669	0.898
王寶昭	1,245,000	0.878

(五) 最近二年度之每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

單位：新台幣元/股

項 目		年 度	98 年度	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高		18.80	16.45	13.25
	最 低		4.47	10.05	10.80
	平 均		13.12	13.17	12.37
每股淨值 (註2)	分 配 前		9.21	9.08	8.83
	分 配 後		9.21	9.08	8.83
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		141,724	141,787	141,787
	每 股 盈 餘(註3)	分 配 前	( 1.41)	0.03	( 0.28)
		分 配 後	( 1.41)	0.03	( 0.28)
每股 股利	現 金 股 利		0	0	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	—
		資 本 公 積 配 股	0	0	—
	累 積 未 付 股 利 (註4)		0	0	—
投資報酬分 析	本 益 比 (註5)		—	—	—
	本 利 比 (註6)		—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		—	—	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司 99 年度並無盈餘分配。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 公司股利政策及執行情形

### 1. 股利政策

本公司股利政策將依據公司法及本公司章程規定，並兼顧穩定平衡之原則，以保本公司之正常營運，為因應未來景氣之變動，必要時將該年度盈餘予以保留，以維持穩定之股利水準，達到保障股東基本權益之目標。未來擬分派之股利將依本公司資本及財務結構、營運狀況及法定公積等因素綜合決定，以適當之股票及現金股利搭配發放之。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，就所分配之股利中，現金股利之分派比例以不低於股利總額 10% 為原則。但如有特殊業務需要，得經股東會通過調整現金股利之比例。

### 2. 本年度股東會股利分配情形

因九十九年度無累積盈餘，本年度擬不分配股利。

## (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度 (預估)	
期初實收資本額		(註)	
本年度配股配息情形	每股現金股利		
	盈餘轉增資每股配股數		
	資本公積轉增資每股配股數		
營業績效變化情形	營業利益		
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利		擬制每股盈餘
			擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資		擬制每股盈餘
			擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放		擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率	

註：100 年度未公開財務預測，故無須揭露 100 年度預估資訊。

## (八) 員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，如有盈餘，應先提百分之十為法定盈餘公積外，再加計以前年度累積未分配盈餘後由董事會擬具分配案提請股東會決議分派或保留之。分派項目為：員工紅利3%~10%、董事監察人酬勞不高於百分之五及股東紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司99年經營實績為盈餘，然尚有累積虧損，並無估列員工紅利及董事、監察人酬勞金之情事，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司99年經營實績為累積稅後虧損，並無配發員工紅利及董事、監察人酬勞金之情事，故不適用。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司99年度並無盈餘分配員工紅利及董事、監察人酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司 99 年度並無買回公司股份情形。

100 年 4 月 30 日

買回期次	第 3 次（期）
買回目的	轉讓員工
買回期間	98.3.24 至 98.4.29
買回區間價格	5.00 元至 10.10 元
已買回股份種類及數量	普通股 750,000 股
已買回股份金額	6,262,007 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	750,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.53%

二、公司債(含海外公司債)發行情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證發行情形應記載事項：

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關核准日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至公開說明書刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：

100年4月30日

員工認股權憑證種類	第二次
主管機關核准日期	96年11月
發行日期	96.12.28
存續期間	五年
發行單位數	2,000,000 (每單位可認1股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.37%
得認股期間	自發行後兩年起至五年內
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	滿兩年可認購50%，滿三年可認購75%，滿四年可認購100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	2,000,000
未執行認股者其每股認購價格	20元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.37%
對股東權益影響	並無重大影響

- (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 營業範圍

1、本公司主要營業內容為：

- (1) 發光二極體光電產品之設計、開發、製造及加工。
- (2) 塑膠射出成型產品之設計、開發、製造及加工。
- (3) 塑膠模具之設計、開發、製造及加工。

2、各主要產品之營業比重如下：(九十九年度)

商 品 名 稱	營 業 比 重
發光二極體光電產品	63.83%
塑膠射出成型產品	36.17%
合 計	100.00%

3.公司目前之商品項目

本公司目前之產品為 LED 指示燈、LED 顯示器、電子反射蓋、SMD LED、LED 顯示屏及 CD 包裝盒，其主要用途為電子看板、剎車燈、電子、電器、電機產品、電腦、工業電子、電機產品、家用電器、光碟片包裝盒及塑膠零配件。

4.計劃開發之新產品

- 1、High Power LED
- 2、汽車用 LED
- 3、LED 燈源
- 4、LED 照明設備
- 5、LED 路燈

#### (二) 產業概況

1.產業之現況與發展

發光二極體(Light Emitting Diode ; LED)，為半導體材料製成之元件，也是一種微細固態光源，其發光原理係在 III-V 族或 II-VI 族半導體材料，如磷化鎵(GaP)、砷化鎵(GaAs)、砷化鋁鎵( $Al_xGa_{1-x}As$ )、氮化鎵(InGaN)等上施加電流，利用二極體內電子與電洞互相結合時，過剩能量會以光的形式釋出，而產生發光現象，與一般白熾燈泡利用加熱發光之原理不同，其係屬於冷性發光；具有耗電量小、壽命長、發熱量少、單色及全彩發光、反應速率快、體積小、耐衝撞、耐候性佳等優點。

LED 依發光亮度之不同區分為高亮度 LED(發光光度在 1 燭光以上)以及傳統 LED(發光光度在 1 燭光以下)。傳統 LED 因發光亮度低，故主要用於室內顯示用途及低亮度電子性顯示器或指示燈；高亮度 LED 的應用領域則

較傳統 LED 廣泛，如汽車第三煞車燈、交通號誌、戶外資訊看板、LCD 背光源及照明設備等。由於高亮度 LED 產品價格較傳統亮度 LED 高，加上未來高亮度 LED 應用市場前景看好，台灣廠商相繼投入高亮度 LED 磊晶片之生產，使得台灣 MOVPE(有機金屬氣相磊晶成長法)之設備密度已高居全球之冠，未來我國廠商除了發展高亮度 LED 產品外，亦將全力發展其他高附加價值元件，以期能發揮相關設備投資之效益。

台灣 LED 產業發展至今已三十餘年，產業結構趨於完整，中下游技術成熟穩定，憑藉著台灣 LED 廠商在技術、量產能力及價格上的優勢，國內 LED 目前更是全球下游封裝第一大及中游晶粒第二大的生產國。根據光電協進會(PIDA)研究報告，台灣佔全球 LED 產值比重 2005 年為 21%，在全球僅次於日本，扮演第二大供應國角色。根據工研院(IEK)研究報告估計，2012 年全球 LED 市場將成長至 137 億美元，而 2012 年我國 LED 產值將突破千億台幣。中國大陸可望成為全球 LED 最大應用市場，我國廠商具有接近市場的優勢，實為未來深具發展潛力之產業。

## 2. 產業上中下游的關聯性

我國 LED 產業在經過多年的發展，產業上下游供應鏈已相當完整。上自磊晶、晶粒、封裝，至實際應用產品的開發，都有相當多的廠商參與，以下茲就 LED 製造過程詳細說明產業上中下游之關聯性。

LED 製造過程中，上游主要產品為單晶片及磊晶片，單晶片是原材料的基板，大多為二元的 III-V 族化合物半導體材料，如砷化鎵(GaAs)或磷化鎵(GaP)等；磊晶片則在單晶基板上成長多層不同厚度之多元材料的單晶薄膜，常用的技術有液相磊晶成長法(Liquid Phase Epitaxy, LPE)及有機金屬氣相磊晶法(Metal Organic Vapor Phase Epitaxy, MOVPE)等。中游業者依元件結構之需求，先在磊晶片上蝕刻及製作電極，再切割為微細的 LED 晶粒，其中使用的製程技術有：光罩、乾或溼式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等；下游屬封裝業，依不同的封裝技術發展出燈泡型(Lamp)、數字顯示型(Digit Display)、點矩陣型(Dot Matrix)或表面黏著型(Surface Mount)等成品。

我國 LED 產業結構表

項目	主要製程	主要材料	產品	主要廠商
上游	單晶棒→單晶片→結構設計→磊晶片	單晶片	磊晶片	洲磊、晶電、光磊、鼎元、璨圓、華上、廣鎳、泰谷、新世紀
中游	金屬蒸鍍→光罩蝕刻→熱處理→切割→崩裂	磊晶片	晶粒	
下游	晶粒黏著→打線→樹脂封裝→烘烤、整腳、測試、包裝	晶粒、樹脂、導線架、模具金線、銀膠	燈泡、數字顯示、表面黏著及點矩陣等 LED	光寶、億光、東貝、宏齊、佰鴻、立基、光鼎、李洲、今台、華興、瑋旦

## 3. 產品發展趨勢

### ① 全彩 LED 顯示看板

全彩 LED 顯示看板利用紅、綠、藍三原色 LED 所構成，可提供多

樣的生活資訊內容，並可應用於公眾場所，製造各種型態的聲光效果；近年來公共建設所使用或應用，如高速公路之及時路況與訊息播報，都有擴大使用之趨勢，隨著 LED 替代傳統照明設備的成長，加上大陸積極扶植發展 LED 產業，並在上海、大連、南昌、廈門成立光穀，北京當局計劃全面更換所有火車的車頭燈，數百萬公安的手提探照燈改為 LED、甚至是之後 2008 年北京奧運戶外看板，2010 年上海世博會，大陸亮化工程、光穀城市的公車指示板與新設立的夜晚霓虹燈也都要用 LED。由於全彩 LED 顯示看板具有視角廣、高精細、全彩化、薄型化、易施工及低噪音等特性，故未來將具可觀之成長性。

#### ②交通號誌

以高亮度 LED 所組裝而成之紅綠燈，由於 LED 應用在交通號誌燈上每個燈源模組的耗電量僅有 15~20W 左右，遠較白熾燈需耗能 60~135W 來的低，因其具有耗電量小、低維修及不似白熾鎢絲燈泡在陽光照射下會反射太陽光而影響辨識能力等優點，故在全球能源危機共識下，而受到各國重視。日本早在 1987 年即於仙台市設立 LED 號誌燈，目前名古屋、德島市已設置全彩的 LED 信號燈。LED 較白熾燈、螢光燈壽命長、維護成本也相對較低，世界各國在高油價等能源節約需求下加速導入 LED 交通號誌，故未來對高亮 LED 市場需求將逐漸增加。

#### ③汽車應用

分為汽車外部使用及汽車內部使用，由於 LED 具備體積小、使用壽命長、低耗電量、及反應速度快等優勢，因此已被汽車市場所應用，並且被消費者廣為接受。汽車內部使用包括儀表板、空調、音響等所有指示燈，據估計，一部車大概需用約 100 粒 LED，目前歐、日車系已陸續將汽車內部指示燈改成 LED，目前車內光源的使用，以儀表板背光滲透率最高，07 年滲透率已達到 8 成。至於汽車外部使用方面，第三煞車燈、尾燈、方向燈、側燈等應用市場也快速發展，因採用磷化鋁鎵銻 (AlGaInP) 橘紅色 LED 所製成的汽車第三煞車燈具不刺激眼睛、顯示效果好、反應快、耗電量低及體積小等優點，且根據美國密西根大學運輸研究所的實驗顯示，使用 LED 煞車燈反應速率較燈泡快，可提前警示後方車輛以增加煞車距離，對於減低交通事故有相當大的助益；除第三煞車燈外，側燈、尾燈也陸續開始更換，汽車指示燈應用市場擴大，將加速對高亮度 LED 的需求。在新興國家經濟力道的增強下，對於汽車需求而言，每年亦將逐步的成長，其中以亞洲中國大陸及南亞洲等新興國家汽車市場需求成長力到最為強勁。估計 2011 年全球汽車市場規模將成長至 7796 萬台，而年複合成長率將達 3.8%，全球汽車市場將維持穩定成長態勢。因此未來在發光效率提高與成本下降下，將提高車用 LED 的滲透率，潛在商機可期。

#### ④照明應用

由於白光 LED 照明效果佳，且具有省電、抗震佳、不發熱、無放電氣體和水銀等有害物質、使用壽命長達 10 年等優點，故被視為廿一世紀之環保照明光源。白光 LED 短期內可進入下列應用市場：閃火燈、手電筒、裝飾燈、汽車內部及駕駛面板照明、密封光束燈、鹵素燈及放電燈，其中以民生需求為最大。因此，就未來高亮度 LED 市場發展，白光 LED 將是最具潛力之產品。根據 IEK 統計，2010 年我國 LED 照明光電（含下游應用）產值達新台幣 1667 億元，為未來的明星產業，伴隨 LED 背光源及照明需求持續帶動下；據 IEK 研究指出，未來產業將

持續爆發成長，預估 2015 年 LED 市場規模可達 780 億美元，平均年成長率 30%，LED 照明已成為未來 21 世紀的新光源市場主流。依 LED 節能照明協會表示，在節能減碳的政策下，兼具環保、省電的 LED 照明已成為全球照明產業的主流產品，行政院已宣布四年內要換掉白熾（鎢絲）燈泡，全面改用省電燈泡，交通號誌則要改用 LED 照明，經濟部能源局初估每年可省約 8 億度電，減少近 50 萬公噸的二氧化碳，相當於造林 2,784 萬棵樹。由於推動 LED 照明已成為全球的矚目焦點，且有不少國家列入重點扶植的工業，以中國大陸為例，已訂定「高效能照明產品推廣財政補貼資金管理暫時辦法」，明確的補助大宗用戶購買高效能照明產品價格 30%，城鄉用戶補貼 50%，預期對於 LED 照明產業有直接的助益。

#### ⑤ 手機、小尺寸面板及液晶電視應用

由於 LED 輕薄短小、省電、高亮度的特性，符合手機業者之需求，而在通訊產業，亦帶動 LED 之成長。一般而言，用於螢幕照明的主要有 SMD 及背光模組兩種，使用量約 4~6 顆；手機按鍵照明(Keypad)，則以 SMD 為主，用量約為 6 顆；內部指示燈(Indicate)，則可使用 SMD、Lamp 型 LED，用量約 1~2 顆；至於資料傳輸則以 IrDA 為主，約 1 顆左右，故一隻手機總共約 10~15 顆之 LED。以目前每年手機出貨量高達 10 億支以上，而手機螢幕的背光源、閃光燈、鍵盤按鍵等都需要應用到 LED。據估計，每年應用於手機上的 LED 數量大約 100 億顆以上。

隨著各家電視品牌廠商推出 LED 背光液晶電視，LEDTV 市場將成 LED 產業重要應用之一。研究機構表示，若所有液晶電視全數導入 LED 背光，LED 消耗數量將比每年 10 億支的手機市場大上 8 倍左右。電視品牌廠商對於電視規格的主導力量，將會牽動 LED 產業的變化。據統計，2009 年全球液晶電視出貨量可望達到 1.14 億台，未來隨著應用於液晶電視上的 LED 與 CCFL 背光模組成本拉近，再加上 LED TV 還有大幅降價的空間，同時加上小尺寸的液晶電視也開始導入 LED 背光，預估到 2012 年，屆時全球液晶電視的 LED 使用量將相當於 63% 手機 LED 使用量。

市調機構預估 2008 年至 2013 年之 LED 應用於液晶顯示器之滲透率均將大幅提升，以 LED NB 為例，滲透率將由 2008 年 10%，2013 年滲透率將逼近 100%，LED TV 滲透率將由 2008 年的 0.4%，至 2013 年將大幅提升至 47%，LED Monitor 滲透率亦將由 2008 年的 0.1%，至 2013 年將大幅提升至 73%，LED 背光源產值貢獻將由 2008 年的 1.6 億美元，大幅成長至 2013 年的 62 億美元，CAGR+108%。

#### 4. 競爭情形

本公司主要以產銷 LED 顯示器及指示燈為主，在整體發光二極體產業中屬下游封裝業，目前國內之同業有億光、光寶、佰鴻、東貝、宏齊、華興及今台等廠商。

(三) 技術及研發概況

本公司歷年來致力於研究發展，獲致各國多項專利權，其主要明細如下：

專利權申請名稱	申請國別	核准資訊	核准期限
CD 包裝盒組立裝置	台灣	已核准領照	91/07-102/05
多片裝光盤包裝盒	大陸	已核准領照	91/06-100/06
LED 聖誕燈燈泡製法及其結構	台灣	已核准領照	90/05-108/07
LED 聖誕燈結構及其製法	美國	已核准領照	91/10-108/09
白光七段顯示器之結構	大陸	已核准領照	91/01
	台灣	已核准領照	91/12-102/12
光碟包裝盒	台灣	已核准領照	93/11-102/12
	大陸	已核准領照	92/12-102/12
使發光二極體產生白色光的方法及結構	台灣	已核准領照	90/07-109/06
晶片式發光二極體及其製造方法	台灣	已核准領照	90/11-109/12
	大陸	已核准領照	89/12-109/12
發光二極體結構及製法	台灣	已核准領照	90/10-108/12
發光二極體顯示器	台灣	已核准領照	93/11-102/12
	大陸	已核准領照	92/12-102/12
發光二極管燈具驅動電路	大陸	已核准領照	91/04-101/4
發光二極體結構改良	台灣	已核准領照	94/06-103/05
高亮度發光二極體	台灣	已核准領照	93/06-113/05
	大陸	已核准領照	93/06-103/06
	韓國	已核准領照	93/09-103/08
發光二極體之晶片覆層構造 (1)	大陸	已核准領照	93/07-103/07
	美國	已核准領照	93/07-113/07
發光二極體之晶片覆層構造 (2)	台灣	已核准領照	93/06-103/06
	大陸	已核准領照	93/06-103/06
	韓國	已核准領照	93/09-103/08
白色光發光二極體及其色度控制方法	台灣	已核准領照	94/03-112/12
發光二極體之增光構造	台灣	已核准領照	93/06-103/06
	大陸	已核准領照	93/06-103/06
	韓國	已核准領照	93/09-103/08
發光二極體之電路板構造	台灣	已核准領照	93/07-103/07
	大陸	已核准領照	93/07-103/07
	韓國	已核准領照	93/09-103/08
發光二極體之增光構造	台灣	已核准領照	93/08-103/08
	大陸	已核准領照	93/08-103/08

專利權申請名稱	申請國別	核准資訊	核准期限
發光二極體照明設備	台灣	已核准領照	93/02-103/02
	大陸	已核准領照	94/02-104/02
	美國	已核准領照	94/04-114/04
	日本	已核准領照	94/04-104/03
	韓國	已核准領照	94/04-104/04
	德國	已核准領照	94/04-104/04
發光晶片之載體構造	台灣	已核准領照	98/09-114/02
	大陸	已核准領照	96/12-106/12
	韓國	已核准領照	94/04-114/04
	德國	已核准領照	94/04-104/04
多波長發光二極體及其發光晶片構造	台灣	已核准領照	95/12-105/12
	大陸	已核准領照	94/02-114/02
	韓國	已核准領照	94/04-114/04
	德國	已核准領照	94/04-104/04
多波長發光二極體構造及其製程	台灣	已核准領照	94/03-114/03
	大陸	已核准領照	94/03-114/03
	美國	已核准領照	94/08-114/08
	韓國	已核准領照	94/05-114/05
	德國	已核准領照	94/04-104/04
白色多波長發光二極體及其製造流程	台灣	已核准領照	94/08-114/08
	韓國	已核准領照	94/10-114/10
	德國	已核准領照	94/09-104/09
	印度	已核准領照	94/10-114/10
發光二極體定位結構改良	台灣	已核准領照	94/08-104/08
	大陸	已核准領照	94/09-104/09
	美國	已核准領照	94/09-114/09
	日本	已核准領照	94/09-104/09
	韓國	已核准領照	94/09-104/09
	德國	已核准領照	94/09-104/09
發光二極體的定位結構	台灣	已核准領照	94/08-106/08
	大陸	已核准領照	94/09-104/09
	美國	已核准領照	94/09-108/09
發光二極體之封裝結構改良	台灣	已核准領照	94/10-104/10
	大陸	已核准領照	94/10-104/10
	美國	已核准領照	95/12-105/12
	日本	已核准領照	94/11-104/11
	韓國	已核准領照	94/11-104/11
	德國	已核准領照	94/11-104/11
發光二極體之製程方法	韓國	已核准領照	95/05-115/05
發光二極體模組之結構改良	台灣	已核准領照	94/10-104/10
	日本	已核准領照	94/11-104/11
	韓國	已核准領照	94/12-104/12
	韓國	已核准領照	95/03-105/03
	德國	已核准領照	94/11-104/11
	大陸	已核准領照	94/11-104/11
	美國	已核准領照	95/12-105/12

專利權申請名稱	申請國別	核准資訊	核准期限
晶片封裝防溢膠裝置	台灣	已核准領照	95/09-105/09
	大陸	已核准領照	95/09-105/09
	日本	已核准領照	95/11-105/11
	韓國	已核准領照	95/12-105/11
	德國	已核准領照	95/11-105/11
顯示裝置	台灣	已核准領照	96/09-106/02
	大陸	已核准領照	96/02-106/02
發光二極體光條導電裝置	台灣	已核准領照	97/10-107/10
	大陸	已核准領照	97/10-107/10
用於設置發光二極體之基板	台灣	已核准領照	98/04-108/04
	大陸	已核准領照	98/05-108/05
	日本	已核准領照	98/11-108/11
	德國	已核准領照	98/11-108/11
燈具固定結構	台灣	已核准領照	99/05-108/12
	大陸	已核准領照	98/12-108/12
發光二極體燈具	台灣	已核准領照	99/05-108/12
	大陸	已核准領照	98/12-108/12
燈管聯結器	台灣	已核准領照	99/05-108/12
	大陸	已核准領照	98/12-108/12
	日本	已核准領照	99/04-109/04
散熱裝置	台灣	已核准領照	99/05-108/12
	大陸	已核准領照	98/12-108/12
	日本	已核准領照	99/04-109/04
	德國	已核准領照	99/04-109/04
路燈	台灣	已核准領照	99/09-110/10
	大陸	已核准領照	98/10-108/10
路燈結構	台灣	已核准領照	100/02-109/06
	大陸	已核准領照	99/07-109/07
路燈結構改良	台灣	已核准領照	99/12-109/07
	大陸	已核准領照	99/07-109/07

本公司 99 年度投入研發費用 1,301 仟元，致力於研究發展工作，而研發成果亦符合公司預定進度。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

###### ① 建立完整光電產品線

應用本公司之優勢，強化在全彩室內外看板之製造及銷售。並配合 LED 照明世界的來臨，開發一系列大功率 LED 照明燈源。

###### ② 更新自動化機器設備，增加生產力並降低生產成本

陸續購進大批自動化機器設備，為增加生產力，降低生產成本，提昇產品的競爭力。

##### 2. 長期計畫

① 開拓國際行銷據點，強化現有經銷代理制度。增加世界各地代理商，整合各種銷售通路資源，積極開發新客源，擴展市場佔有率。

② 與中上游廠商策略聯盟及垂直整合，並積極研發、生產、銷售高亮度 LED 新產品。

③ 積極尋求與國際大廠合作，以吸取經驗，並提高產品生產良率。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司主要產品為 LED 發光二極體光電產品及塑膠射出成型產品，最近二年度銷售區域如下：

單位：新台幣仟元

銷售區域	期間	98 年度		99 年度	
		營業額	%	營業額	%
內銷		128,512	17.97	124,938	21.13
外銷		586,506	82.03	466,376	78.87
合計		715,018	100.00	591,314	100.00

#### 2. 市場佔有率

國內從事發光二極體封裝之上市櫃廠商，主要有光寶科、億光、佰鴻、東貝、宏齊、立基、華興、光鼎，上述公司（未含光寶科）加計本公司 99 年度發光二極體之銷售額約為 35,867 百萬元，市場約略佔有率為 1%。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

##### (1) 市場評估

隨著網際網路盛行，網路上資訊、影像、語音等相關應用需求的提升，促使資訊傳輸需求快速成長，對於高傳輸速度及寬頻的需求仍持續快速提升中，加以電子產品數位化之發展趨勢，都將推動光電產品需求之持續成長。

在相關廠商積極投入下，我國光電產業已在全球市場佔有一席之地；但為降低成本提升競爭力，廠商紛紛將生產據點外移，使中國大陸成為我國光電產品之最大組裝基地；而隨著兩岸加入 WTO 及戒急用忍政策的鬆綁，業者可以中國大陸的生產據點為中心，取得就近經營中國大陸龐大市場之優勢；在可預見的未來，我國光電產業仍極具發展。

綜觀國內發光二極體產業發展的歷史，產業技術已臻成熟，而產業供應鏈及結構完整，因產業的角色及地位隨著產業技術的提昇及經濟環境的變遷，使得廠商競爭更加激烈，尤其是高亮度領域，更是兵家必爭之地。以下就 SWOT 競爭分析，針對國內 LED 產業環境作一評估：

##### A、優勢

以整體構面看來，國內於此產業的優勢主要為產業分佈完整，且以專業分工的型態經營，比起國外廠商上中下游垂直整合的營運模式，來得靈活多了，加上政府近年來積極輔導相關的科技專案，對於國內業界的人力培養及技術提昇方面貢獻頗大，而我國於成本的控制上，向來皆是聞名海內外，因此低成本產品走向也是重要的優勢之一。

## B、機會

若以機會面來探究，由於高亮度應用市場呈現一片榮景，因此是帶動未來整個產業的脈動力量，而國內於後來的投入者又以發展此領域居多，因此在整個競爭力來看，無異是如虎添翼。另一方面，由於大環境的景氣不佳，加上廠商彼此的削價競爭，因此國外廠商於低價位的產品，已無競爭力，而國內廠商則有更多的機會藉此搶攻全球市場。

## C、劣勢

由於我國該產業於發展初期，定位以生產較低階產品為導向，因此在技術佈局上，和國外大廠有著一段落差，其中包括專利的自主性，往往受制於人，發展上備受阻擾，再者產品以元件成品為主，整體性的系統整合能力較弱，因此在發展上，無法居於主導者的角色，且在研發上的投入及能力還有待加強。

## D、威脅

由於大陸的投資環境開放，部份國內廠商紛紛外移，尤其是下游業者，為因應成本的考量，因此，西進大陸是必然的趨勢，且當地的廠商也由於看好市場的發展性，造就了一波投資熱潮。但這對台灣的衝擊很大，有可能大陸會成為第二個台灣，以低價的攻防戰來贏得這場勝利，但這勢必落得兩敗俱傷，因此在策略的因應上，可將生產競爭的模式轉變為 R&D 的兩岸生產方式，將危機化為轉機。

### (2) 市場供需狀況

發光二極體的發展已有三十餘年之歷史，由於體積小、反應速度快、耐震性佳、元件壽命更長達十萬小時以上，因此早已被廣泛應用於家電產品上。目前 LED 應用於通訊業、資訊業、汽車業、工業及儀表、交通號誌、戶外看板等，幾乎涵蓋所有電機、電子產品。根據工研院產業經濟與資訊服務中心 (IEK) 之研究報告，全球 LED 產值，2008 年預估為 70 億美元，2009 年預估成長為 74 億美元，年成長率約 5%。因為新興應用市場的發展，改變整體市場的結構，高亮度 LED 主宰市場的發展，2012 年市場規模將達 119 億美元，年複合成長率達 21%。而全球 LED 市場規模將達 137 億美元，年複合成長率達 16%。

## 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

#### A、發光二極體光電產品

- (a) 透過策略聯盟，上、中、下游材料取得容易及具競爭力。
- (b) 品種齊全，提供客戶最完善之服務。

(c)零組件從模具開發、製造、塑膠成型及印刷電路板均可獨立生產，各種半成品上中下游生產結構完整。

(d)自動化生產，提高生產效率，節省人工成本，提高獲利能力。

(e)擁有多項專利，有效提高競爭優勢，提高獲利能力。

B、塑膠射出成型產品(光電零組件產品)

(a) 相關零組件研發能力強，各種模具設計、開發具有完整能力。

(b) 本公司專注於儲存媒體包裝盒之研發，市場情形能快速掌握及因應。

(c) 生產全自動化，節省人工成本，提高獲利能力。

(d) 多項 CD 盒自動生產組裝專利，有效提升競爭優勢。

(e) 資訊產品零件之研發，符合時代潮流，配合公司產銷能力及通路，具未來競爭優勢。

(2)不利因素

A、發光二極體光電產品

(a) 市場降價競爭壓力嚴重，侵蝕獲利率。

(b) 專才、專職人員招募不易，勞工短缺。

B、塑膠射出成型產品(光電零組件產品)

(a) 產業環境競爭相當激烈。

(b) CD 包裝盒已是成熟產品，由於原料價格波動及受生產 CD 片大廠要求降價，獲利有下降現象。

(3)因應對策

A、本公司經由各種策略聯盟結合，已掌握較低原料成本。

B、大力投資生產自動化設備，以提高品質及降低人力之依賴。

C、研發高利基之新產品及新製程，提高獲利率。

D、增加資本投入，購買機器設備，擴充產能以達經濟規模，降低生產固定成本。

E、積極開拓產品新市場及新應用。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之主要用途

公司目前之產品為發光二極體指示燈(LED lamp 及 SMD LED)、發光二極體顯示器(LED Display)、反射蓋及 CD 包裝盒，其主要用途為工商業電子看板、汽車剎車燈、工業及民生用電子、電器及電機產品、電腦週邊設備、光碟片包裝盒及塑膠零配件，其分類如下：

1、發光二極體指示燈

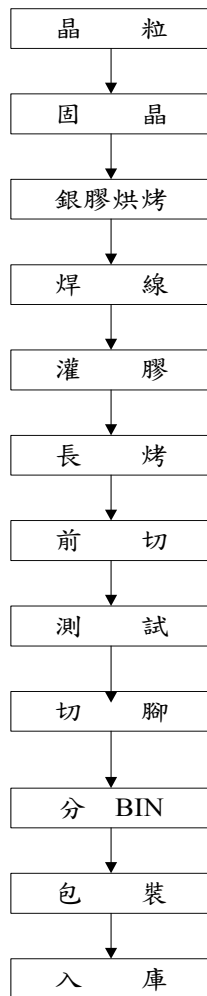
2、發光二極體顯示器

3、塑膠射出成型產品

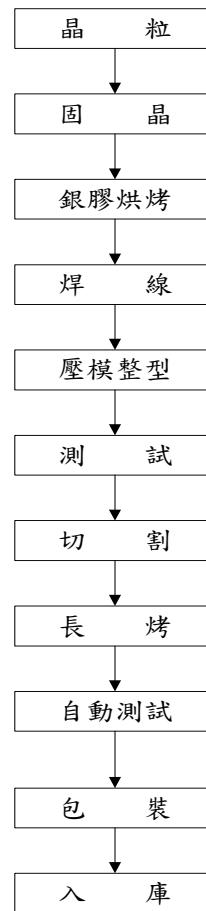
4、模具

## 2.主要產品之產製過程

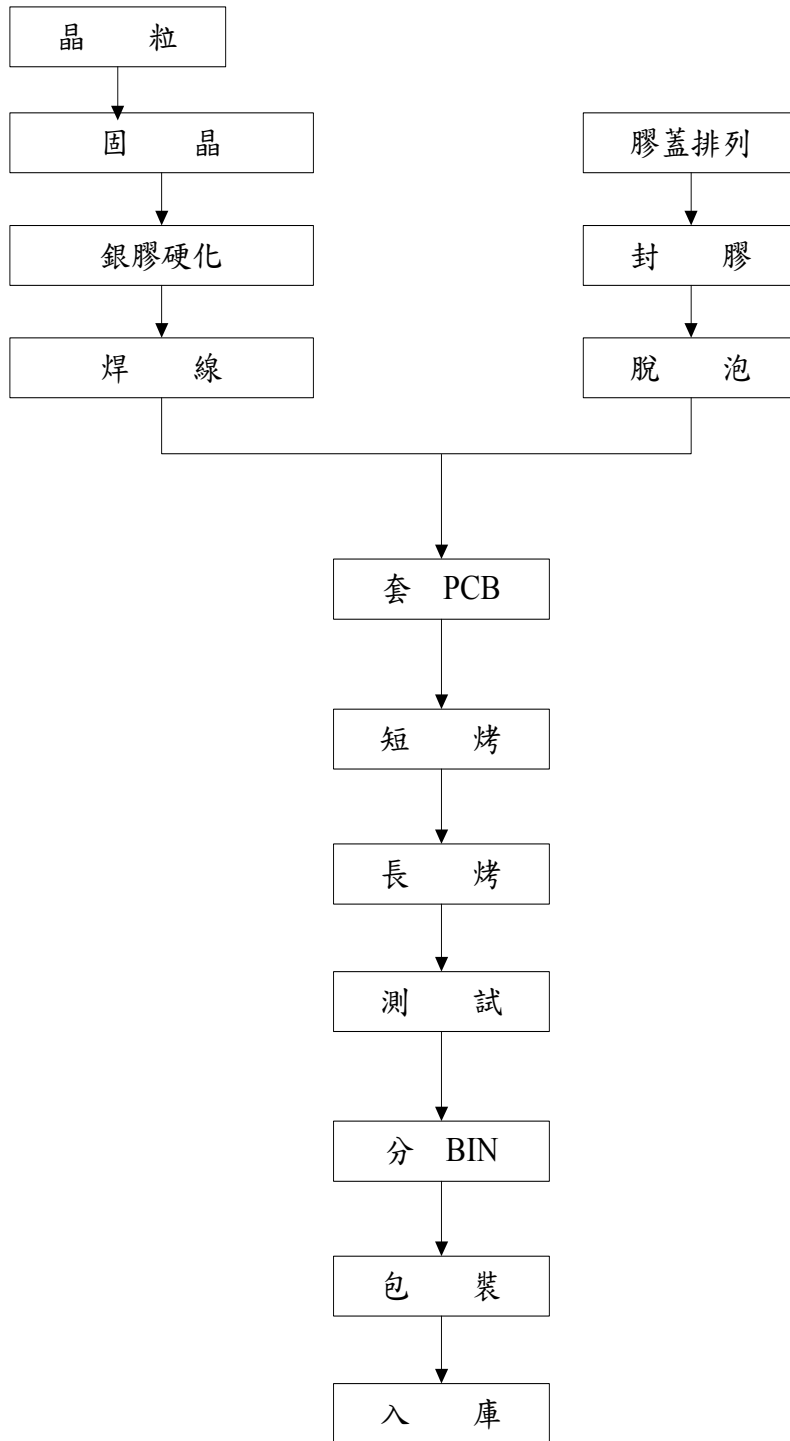
29 Lamp 流程圖



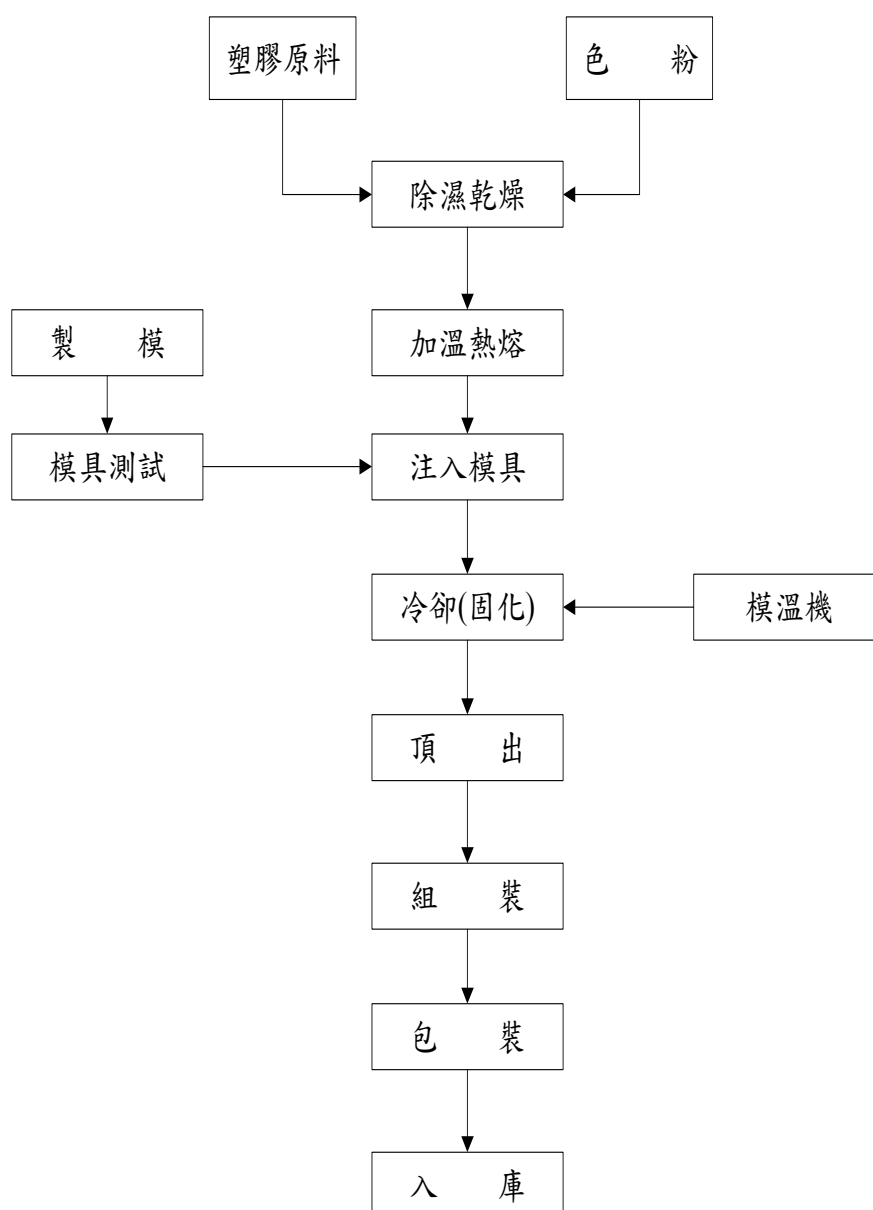
30 SMD 流程圖



31 Display流程圖



32 光碟包裝盒產製流程圖



### (三) 主要原料之供應狀況

#### 1、LED 封裝之 Chip 及環氧樹脂等原物料

因應市場的多樣性、多變性及時效性，滿足產品顧客化的需求，本公司由磊晶、晶粒製造至封裝，均在集團內垂直整合資源，將產銷直線化，主動縮短生產製程及掌控晶粒品質，減低缺料風險，成功降低營運成本創

造有利競爭優勢，提高股東權益的投資報酬率。

本公司長久以來即與國內多家環氧樹脂供應商配合調控需求量，彼此關係良好，其穩定供應充裕且品質佳的環氧樹脂與本公司作為 LED 封裝的主要原料。

## 2、CD CASE 的主要原材料是 PS、HIPS 及 ABS 等高級塑化材料

本公司所生產的 CD CASE 是裝置保存 DVD、CD-R 及 CD-RW 等光儲存類高科技產品的最佳容器，國內外市場的需求大且競爭激烈，CD CASE 的主要原材料是 PS、HIPS 及 ABS 等高級塑化材料，此種材料的主要原料為由原油所提煉，故易受國際油價市場波動及國際煉油大廠生產調控的影響，而減少產品銷售利潤，本公司為減低外在因素(油價波動或大廠歲修)造成產銷價量的不穩定，影響公司獲利，故已與國內多家知名生產 PS、HIPS 及 ABS 大廠，訂有長期供料合約，因彼此已建立長久合作關係，PS、HIPS 及 ABS 原料品質及數量都非常穩定，故有效降低經營風險，創造有利競爭優勢，提高股東權益的投資報酬率。

生產 CD CASE 必要有高精密度的塑膠射出機且全自動化組裝及包裝的生產設備；本公司於 89 年底即預測 SLIM CD CASE 將為市場主流產品，故積極詢探相關設備廠商並於 90 年陸續自日本購入多套全自動化生產設備，全效能量產投入市場，創造股東權益的最高報酬。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例  
 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98年			99年			100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	Oasis holdings	253,734	53.99	Oasis holdings	259,807	59.33	Oasis holdings	46,325	71.40	子公司
2	台達化學	81,765	17.40	台灣化學	78,855	18.01	台達化學	9,215	14.20	無
3	台灣化學	70,998	15.11	台達化學	59,407	13.57	台灣化學	4,093	6.31	無
	其他	63,474	13.50	其他	39,828	9.09	其他	5,246	8.09	
	進貨淨額	469,971	100.00	進貨淨額	437,897	100.00	進貨淨額	64,879	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98年			99年			100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	APR003	141,299	19.76	APR003	39,758	6.72	APR009	9,233	9.74	無
	其他	573,719	80.24	其他	551,556	93.28	其他	85,573	90.26	
	銷貨淨額	715,018	100.00	銷貨淨額	591,314	100.00	銷貨淨額	94,806	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個、新台幣仟元

年 度 主要產品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
發光二極體光電產品	—	—	—	—	—	—
塑膠射出成型產品	345,871	213,871	297,743	345,871	134,306	235,840
模具及其他產品	—	—	—	—	—	—
合 計	345,871	213,871	297,743	345,871	134,306	235,840

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個、新台幣仟元

年 度 主要產品	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
發光二極體光電產品	4,231	35,142	120,111	365,176	8,752	45,855	129,147	331,604
塑膠射出成型產品	46,378	92,298	156,406	220,831	37,601	79,083	92,401	134,772
模具及其他產品	0	1,072	10	499	—	—	—	—
合 計	50,609	128,512	276,527	586,506	46,353	124,938	221,548	466,376

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

員工 人數	年度	98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日
		間接人員	76	60
	直接人員	42	29	25
	合 計	118	89	87
	平均年歲	35.35	37.83	37.74
	平均服務年資	4	4.82	5.14
學 歷 分 佈 比	博 士	0.8%	0%	0%
	碩 士	7.6%	4.3%	5.6%
	大 專	56.0%	60.0%	60.0%
	高 中	33.9%	33.6%	33.3%
	高中以下	1.7%	2.1%	1.1%

#### 四、環保保護情形

- (一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：無。
- (三)本公司業就歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施採取因應措施，故RoHS 實施對本公司財務業務並無影響。

#### 五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

##### 1、員工福利措施

A、本公司員工一律參加勞工保險、全民健保及團體保險，凡生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付，悉依勞工保險條例之規定辦理。

B、福利事項，本公司於民國 74 年 5 月 17 日成立職工福利委員會，並依規定提撥福利金，以辦理相關員工福利事宜。

##### 2、退休制度：

本公司員工退休金之提撥給付標準係照勞動基準法第五十五條及其施行細則第二十八條之規定辦理，於民國 75 年 12 月 16 日起設立勞工退休準備基金專戶，每月就員工薪資總額 2%提撥勞工退休準備金，87 年下半年度改為 3.9%，並納入中央信託局退休金專戶集中保管，定期召開勞資會議。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3、本公司內部定期舉辦教育訓練，並不時邀請外部學有專精人士至廠內授課。若員工對外部單位之訓練課程有興趣時，亦可申請至外部單位參加訓練。

##### 4、員工認股分紅及員工認股權憑證：

本公司訂有員工認股辦法、員工認股權憑證辦法，以提昇員工參與經營熱誠。

5、設立「員工意見箱」：有效處理員工反應事項，達到雙向溝通之目的，以促進公司與員工之最大利益。

6、制訂優於勞基法之工作規則，以確保員工權益，使員工與公司利益相結合。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止及未來可能因勞資糾紛所遭受之損失：

在勞資關係方面，本公司勞方與資方，一向以理性的溝通維持著融洽的關係，並且成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，勞資雙方均能利用職工福利委員會維持良好之勞資關係。故公司自成立以來，未曾發生重大之勞資糾紛，預計將來亦不會產生勞資糾紛之損失。

六、重要契約：無。

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表資料：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註3)	
	95年	96年	97年	98年	99年		
流動資產	646,893	529,263	472,459	240,769	233,737	213,079	
基金及投資	1,232,806	1,194,442	810,217	819,581	852,230	928,671	
固定資產(註2)	485,808	428,716	372,708	345,936	322,465	316,488	
無形資產	10,248	18,844	12,251	9,688	8,448	8,142	
其他資產	44,555	88,104	75,216	129,255	92,148	90,893	
資產總額	2,420,701	2,259,369	1,742,851	1,545,229	1,509,028	1,557,273	
流動負債	分配前	380,943	406,274	292,847	237,666	221,534	304,431
	分配後		406,274	292,847	237,666	221,534	304,431
長期負債	490,035	7,700	0	0	0	0	
其他負債	12,639	3,865	2,030	1,479	168	168	
負債總額	分配前	883,617	417,839	294,877	239,145	221,702	304,599
	分配後		417,839	294,877	239,145	221,702	304,599
股本	1,191,864	1,462,990	1,417,242	1,417,875	1,417,875	1,417,875	
資本公積	67,145	322,090	336,624	354,456	365,808	365,808	
保留盈餘	分配前	258,852	(13,047)	(366,783)	(566,272)	(561,822)	(601,913)
	分配後		(13,047)	(366,783)	(566,272)	(561,822)	(601,913)
累積換算調整數	19,223	42,791	60,891	63,370	30,485	36,342	
未實現重估增值	—	—	—	42,912	41,237	40,819	
庫藏股票	—	—	—	(6,257)	(6,257)	(6,257)	
股東權益 總額	分配前	1,537,084	1,841,530	1,447,974	1,306,084	1,287,326	1,252,674
	分配後		1,841,530	1,447,974	1,306,084	1,287,326	1,252,674

註1：上開最近五年度財務資料業經會計師簽證，且最近五年度均未經主管機關要求更正或重編財務報告。

註2：100年第一季之財務資料，係經會計師核閱數。

註3：本公司民國99年度盈虧撥補尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表資料：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	1,655,469	1,352,445	1,012,734	715,018	591,314	94,806
營業毛利	424,524	260,460	195,796	178,857	106,056	16,489
營業淨利	290,597	110,030	76,847	71,166	(6,581)	(8,425)
營業外收入及利益	48,186	56,046	20,283	20,367	119,011	1,684
營業外費用及損失	(147,540)	(318,144)	(476,960)	(291,022)	(103,720)	(33,178)
繼續營業部門 稅前損益	191,243	(152,068)	(379,830)	(199,489)	8,710	(39,919)
繼續營業部門 損益	120,006	(127,628)	(379,830)	(199,489)	4,450	(40,091)
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	120,006	(127,628)	(379,830)	(199,489)	4,450	(40,091)
每股盈餘(註3)	1.01	(1.12)	(2.64)	(1.41)	0.03	(0.28)

註1：上開最近五年度財務資料業經會計師簽證，且最近五年度均未經主管機關要求更正或重編財務報告。

註2：100年第一季之財務資料，係經會計師核閱數。

註3：按追溯調整資本公積及未分配盈餘轉資後股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
九十五年	資誠會計師事務所	蕭金木、陳美姿	修正式無保留意見
九十六年	勤業眾信會計師事務所	洪國田、盧啟昌	修正式無保留意見
九十七年	勤業眾信會計師事務所	洪國田、盧啟昌	無保留意見
九十八年	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、盧啟昌	無保留意見
九十九年	勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、盧啟昌	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

分析項目(註二)		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31 日(註3)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務 結構 %	負債佔資產比率	36.50	18.49	16.92	15.48	14.69	19.56	
	長期資金佔 固定資產比率	417.27	431.34	388.50	377.55	399.21	395.80	
償債 能力 %	流動比率	169.81	130.27	151.82	101.31	105.51	69.99	
	速動比率	154.10	117.99	142.99	89.45	90.80	59.65	
	利息保障倍數	24.59	-16.36	-69.35	-47.86	2.94	-32.92	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.33	4.42	4.85	5.41	5.11	3.47	
	應收款項收現日數	84	83	75	68	71	105	
	存貨週轉率(次)	21.92	25.29	31.33	30.21	25.27	18.33	
	存貨售貨日數	17	14	12	12	14	20	
	固定資產週轉率(次)	3.15	2.96	2.53	1.99	1.77	1.19	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.58	0.51	0.43	0.39	0.25	
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.67	-5.17	-18.78	-11.95	0.54	-2.55	
	股東權益報酬率(%)	7.94	-7.56	-23.09	-14.49	0.34	-3.16	
	占實收資本比率 %	營業利益	24.38	7.48	5.42	5.02	-0.46	-0.59
		稅前純益	16.05	-10.39	-26.80	-14.07	0.61	-2.82
	純益率(%)	7.25	-9.44	-37.51	-27.90	0.75	-42.29	
	每股盈餘(元)(註2)	1.01	-0.94	-2.64	-1.41	0.03	-0.28	
現金 流量 %	現金流量比率(%)	63.88	56.34	41.70	62.93	24.33	-8.57	
	現金流量允當比率(%)	103.14	109.32	107.40	87.85	67.27	97.78	
	現金再投資比率(%)	5.89	8.64	5.89	7.73	2.78	-1.36	
槓桿度	營業槓桿度	1.31	1.82	2.09	1.85	-5.51	-0.02	
	財務槓桿度	1.03	1.09	1.08	1.06	0.59	0.88	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數：主要係本期稅前盈餘，而利息支出與上期差異不大所致。
- 2.資產報酬率、股東權益報酬率：主要係本期稅後盈餘且稅率調降所致。
- 3.營業利益占實收資本比率：主要係本期營業利益較上期大幅減少所致。
- 4.稅前純益占實收資本比率：主要係本期採權益法認列之投資損失較上期大幅減少所致。
- 5.純益率、每股盈餘：主要係本期採權益法認列之投資損失較上期大幅減少所致。
- 6.現金流量比率、現金再投資比率：主要係本期營運資金較上期大幅減少所致。
- 7.營業槓桿度及財務槓桿度：主要係本期營業淨損所致。

註1：相關財務比率分析資料，係來自會計師查核簽證之財務報告。

註2：按追溯調整資本公積及未分配盈餘轉資後股數計算。

註3：100年第一季之財務資料，係經會計師核閱數。

上述財務分析資料之計算公式如下：

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項  
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項  
(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額  
＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產  
＋營運資金)。

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

李洲科技股份有限公司監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送民國九十九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補之議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所洪國田、盧啟昌會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇〇年股東常會

李洲科技股份有限公司

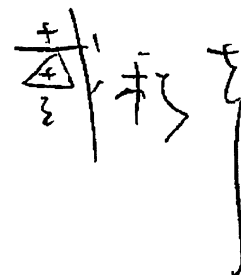
監察人：高 明 亮



監察人：郭 秀 吉



監察人：戴 秋 華



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表及附註

**Deloitte**  
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

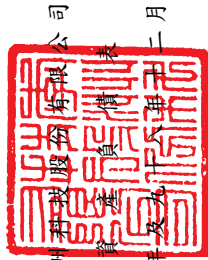
洪國田 

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 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日



李洲君股份有限公司

資產負債表

民國九十九年九月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款 (附註十二)				
1120	現金及當現金 (附註二及四)	\$ 62,104	4	\$ 61,223	4	2140	應付帳款	\$ 154,507	10	\$ 165,647	11
1140	應收票據 (附註二及五)	10,155	1	8,661	7	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	22,163	2	18,284	1
1190	其他金融資產 - 流動 (附註四、六、七及二及三)	72,319	5	105,016	7	2170	其他應付帳項 - 關個人 (附註二)	598	-	8,803	1
1200	存貨 (附註二及七)	49,916	3	30,441	2	2190	其他應付帳項	17,436	1	17,328	1
1250	應付帳款 - 流動 (附註二及十)	1,583	1	16,877	1	2240	預收帳款	3,973	1	1,834	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十)	12,591	1	9,583	1	2298	其他流動負債	18,544	1	20,705	1
1298	其他流動資產	8,430	1	11,252	1	2345	其他流動負債	5,498	-	4,929	-
11XX	流動資產合計	239	16	240,769	16	21XX	流動負債合計	221,534	15	237,666	15
	基金及投資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二及八)	141,277	9	144,223	9	2820	存入保證金	-	-	1,311	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	682,073	45	408,007	27	2880	其他負債 - 其他	1,68	-	1,68	-
1425	預付長期投資款 (附註九)	28,880	2	267,351	17	28XX	其他負債合計	1,68	-	1,479	-
14XX	基金及投資合計	852,230	56	819,581	53	2XXX	負債合計	221,202	15	239,145	15
	固定資產 (附註二及十)						股東權益 (附註十四)				
1501	成本					3110	股本	1,417,875	94	1,417,875	92
1521	房屋及建築	114,794	8	114,794	8	3213	資本公積金	261,534	17	261,534	17
1531	機器設備	231,076	15	231,076	15	3220	盈餘	2,709	-	2,709	-
1551	運輸設備	344,495	23	343,469	22	3260	長期股權投資	101,228	7	89,876	6
1561	辦公設備	5,507	1	5,097	1	3271	員工股權	337	-	337	-
1681	其他設備	19,876	1	19,517	1	3320	保留盈餘	337	-	2,569	-
15X1	小計	233,266	16	232,687	15	3350	特別盈餘公積	( 564,391 )	( 37 )	( 568,841 )	( 37 )
15X8	重估增值	949,014	63	946,640	61	3420	待彌補虧損 (附註十六)	2,569	-	2,569	-
15X9	減：累計折舊	35,443	2	35,443	2	3460	股東權益其他項目	30,485	2	63,370	4
1670	未完工程及預付設備款	984,457	65	982,083	63	3480	累積基礎調整數 (附註二、十及十一)	41,237	3	42,912	3
15XX	固定資產合計	1,531	( 44 )	1,426	( 41 )	3XXX	未實現匯存增值 (附註二及十七)	( 6,252 )	( 1 )	( 6,252 )	( 1 )
	無形資產 (附註二)	322,465	21	345,936	22		股東權益合計	1,287,326	85	1,305,084	85
1720	專利權	8,346	1	9,635	1		負債及股東權益總計	\$ 1,509,028	100	\$ 1,545,229	100
1750	電爾軟體成本	102	1	53	1						
17XX	無形資產合計	8,448	1	9,688	1						
1800	其他資產 (附註二及十一)										
1810	出租資產	125	-	45,644	3						
1820	附置資產	57,724	4	13,474	1						
1860	存出保證金	5,538	-	5,538	-						
1880	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註十)	24,480	2	23,030	1						
18XX	其他資產 - 其他 (附註十九)	1,281	1	1,502	1						
1XXX	其他資產合計	92,158	6	129,233	8						
	資產總計	\$ 1,509,028	100	\$ 1,545,229	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：李洲君



經理人：李明順



會計主管：邱秀香

李洲科技股份有限公司



民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$ 595,736	101	\$ 724,628	101
4170	( 3,498)	( 1)	( 7,060)	( 1)
4190	( 924)	-	( 2,550)	-
4000	591,314	100	715,018	100
5000	485,258	82	536,161	75
5910	106,056	18	178,857	25
	營業費用			
6100	29,903	5	33,799	5
6200	81,433	14	71,166	10
6300	1,301	-	2,726	-
6000	112,637	19	107,691	15
6900	( 6,581)	( 1)	71,166	10
	營業外收入及利益			
7110	168	-	380	-
7122	-	-	48	-
7130	685	-	98	-
7140	112,646	19	505	-
7210	1,540	-	6,997	1
7480	3,972	1	12,339	2
7100	119,011	20	20,367	3
	營業外費用及損失			
7510	4,497	1	4,083	1
7521	88,314	15	280,561	39

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7560	兌換損失	\$ 5,329	1	\$ 2,029	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	1,145	-	351	-
7630	減損損失(附註八)	2,946	-	-	-
7880	其他支出	<u>1,489</u>	<u>-</u>	<u>3,998</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>103,720</u>	<u>17</u>	<u>291,022</u>	<u>41</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	8,710	2	( 199,489)	( 28)
8110	所得稅費用(附註二及十九)	( <u>4,260</u> )	( <u>1</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期純益(損)	<u>\$ 4,450</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 199,489)</u>	<u>( 28)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(虧損)				
9750	基本每股盈餘(虧損) (附註二及二十)	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.03</u>	<u>(\$ 1.41)</u>	<u>(\$ 1.41)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李明順

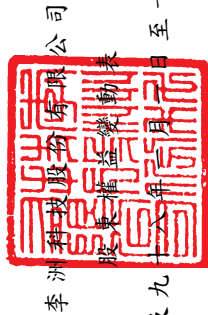


經理人：李明順



會計主管：邱秀香





李洲利股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				盈 餘				股 票 積 累 調 整 數	其 他 項 目	計 總 計
	轉 換 公 司 債 溢	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	盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損			
九十八年一月一日餘額	\$ 1,417,242	\$ 2,709	\$ 72,044	\$ 337	\$ 10,478	\$ 2,569	(\$ 379,830)		\$ 60,891		\$ 1,447,974
員工認股權轉換普通股 (附註十五)	633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633
買回庫藏股 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,257)	(6,257)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(10,478)	-	10,478	-	-	-	-
長期股權投資股權淨值變動調整	-	-	17,832	-	-	-	-	-	-	-	17,832
未實現重估增值 (附註十及十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	42,912	-	42,912
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	2,479	-	2,479
九十八年度純損	-	-	-	-	-	-	(199,489)	-	-	-	(199,489)
九十八年十二月三十一日餘額	1,417,875	2,709	89,876	337	-	2,569	(568,841)		63,370	(6,257)	1,306,084
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 (附註十及十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,675)	-	(1,675)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,885)	-	(32,885)
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	4,450	-	-	-	4,450
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,417,875	\$ 2,709	\$ 101,228	\$ 337	\$ -	\$ 2,569	(\$ 564,391)		\$ 30,485	(\$ 6,257)	\$ 1,287,326

後附之附註係本財務報表之一部分。



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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 4,450	(\$ 199,489)
折舊及各項攤提	32,753	51,354
提列呆帳損失	20,322	10,213
處分投資利益	( 112,646)	-
採權益法認列之投資損失	88,314	280,561
處分固定資產利益	( 685)	( 98)
減損損失	2,946	-
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	( 1,509)	16,930
應收帳款	10,390	260
其他金融資產—流動	( 19,474)	15,812
存貨	( 776)	( 3,446)
預付費用	( 3,638)	( 227)
遞延所得稅資產—流動	2,822	14,368
其他流動資產	( 223)	12
遞延所得稅資產—非流動	( 1,450)	( 23,030)
其他資產	37,288	( 1,838)
應付票據及帳款	3,879	( 4,942)
應付所得稅	( 8,205)	556
應付費用	108	( 5,961)
其他應付款項—關係人	2,139	( 1,953)
其他應付款項	( 1,404)	1,926
預收款項	( 1,324)	( 2,929)
其他流動負債	( 185)	34
遞延所得稅負債—非流動	-	( 180)
營業活動之淨現金流入	<u>53,892</u>	<u>149,573</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 6,949)	( 3,976)
處分固定資產價款	829	149
購置無形資產	( 1,642)	( 917)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 129,478	\$ -
採權益法之長期股權投資增加	( <u>162,276</u> )	( <u>115,715</u> )
投資活動之淨現金流出	( <u>40,560</u> )	( <u>120,459</u> )
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 11,140 )	( 37,610 )
長期借款減少	-	( 7,700 )
存入保證金減少	( 1,311 )	( 371 )
員工認股權行使認購價款	-	633
買回庫藏股	-	( <u>6,257</u> )
融資活動之淨現金流出	( <u>12,451</u> )	( <u>51,305</u> )
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	881	( 22,191 )
期初現金及約當現金餘額	<u>61,223</u>	<u>83,414</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,104</u>	<u>\$ 61,223</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 3,237</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,667</u>	<u>\$ 37</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列出租資產	\$ -	<u>\$ 8,525</u>
固定資產轉列閒置資產	\$ -	<u>\$ 12,895</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 46,242</u>	<u>\$ 12,825</u>
長期股權投資淨值變動調整	<u>\$ 11,352</u>	<u>\$ 17,832</u>
長期股權投資累積換算調整數	( <u>\$ 32,885</u> )	<u>\$ 2,479</u>
法定盈餘公積彌補虧損	\$ -	( <u>\$ 10,478</u> )
未實現重估增值	( <u>\$ 1,675</u> )	<u>\$ 42,912</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：李明順



會計主管：邱秀香



李洲科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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）。九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 97 人及 121 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、所得稅及退休金之提列，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之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

## 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

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。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。

## 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，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。

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加重估增值減累計折舊計價。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。

固定資產重估增值，係根據行政院頒訂之「營利事業資產重估價辦法」辦理，若固定資產與重估價基準日物價指數上漲達百分之二十五，本公司得依據物價指數進行重估價，並於資本公積認列資產重估未實現增值利益，前項未實現增值利益，於該項資產處分或提列折舊時按比例調整認列利益。

固定資產及出租資產折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至五十五年；機器設備，三年至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至八年；其他設備，五年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產及出租資產報廢或處分時，其相關帳列成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，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。

#### 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。

#### 員工認股權

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。

### 普通股每股盈餘（虧損）

基本每股盈餘（虧損）之計算，係以當期純益（損）除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘（虧損）之計算，係以當期純益（損）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合計數，惟員工認股權憑證若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證不列入計算稀釋每股盈餘（虧損）。

### 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，經將九十八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

### 存貨之會計處理準則

本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，對本公司九十八年度損益並無影響。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 262	\$ 295
支票存款	1	1
活期存款	37,596	25,782
外幣存款	<u>24,245</u>	<u>35,145</u>
	<u>\$ 62,104</u>	<u>\$ 61,223</u>

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日分別有銀行存款 7,927 仟元及 10,124 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，請參閱附註六及二三。

#### 五、應收票據及帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$ 10,258	\$ 8,748
減：備抵呆帳	( <u>103</u> )	( <u>87</u> )
	<u>10,155</u>	<u>8,661</u>
應收帳款	100,177	112,196
減：備抵呆帳	( <u>27,858</u> )	( <u>9,180</u> )
	<u>72,319</u>	<u>103,016</u>
	<u>\$ 82,474</u>	<u>\$ 111,677</u>

#### 六、其他金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
其他應收款－關係人（附註二二）	\$ 40,037	\$ 17,979
其他應收款	1,952	2,338
質押定存（附註四）	<u>7,927</u>	<u>10,124</u>
	<u>\$ 49,916</u>	<u>\$ 30,441</u>

#### 七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 5,881	\$ 5,556
物 料	283	383
製 成 品	10,441	9,378
商 品	<u>978</u>	<u>1,490</u>
	<u>\$ 17,583</u>	<u>\$ 16,807</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,002 仟元及 2,006 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 485,258 仟元及 536,161 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 4 仟元及 1,314 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。

#### 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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
台灣瓊旦股份有限公司	<u>2,820</u>	<u>5,766</u>
	<u>\$141,277</u>	<u>\$144,223</u>

(一) 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。

(二) 本公司於九十九年度因評估台灣瓊旦股份有限公司獲利狀況欠佳，認列減損損失 2,946 仟元，帳列九十九年度「營業外費用及損失－減損損失」項下。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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.	\$ 914,008	\$ 397,395	100.00	\$ 108,577	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)	429,714	284,678	22.91	254,654	20.37
福陞科技股份有限公司	-	-	-	<u>44,776</u>	46.41
小 計	<u>1,343,722</u>	<u>682,073</u>		<u>408,007</u>	
預付長期投資款					
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	<u>28,880</u>	<u>28,880</u>		<u>267,351</u>	
	<u>\$1,372,602</u>	<u>\$ 710,953</u>		<u>\$ 675,358</u>	

(一) 九十九及九十八年度對採權益法之長期股權投資認列之投資利益(損失)，其明細如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	(\$ 32,662)	(\$109,216)
洲磊科技股份有限公司	( 27,707)	( 91,326)
福陞科技股份有限公司	( 27,945)	( 68,313)
旭晶光科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>( 11,706)</u>
	<u>(\$ 88,314)</u>	<u>(\$280,561)</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，九十九年十二月三十一日實收資本額為 914,008 仟元。本公司透過其轉投資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。

本公司九十九及九十八年度分別以 112,279 仟元及 267,351 仟元增資 OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.，並透過其轉增資東莞李洲電子科技有限公司，截至九十九年十二月三十一日止該公司增資金額 28,880 仟元尚未完成變更登記，故帳列預付長期投資款項下。

(三) 本公司原採權益法評價之洲磊科技股份有限公司（以下簡稱「洲磊公司」）（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本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，本公司參與認購 7,692 仟股，持股比例由 20.37% 上升至 22.91%。九十九年十二月三十一日實收資本額為 1,425,951 仟元。

(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、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。本公司持有該公司股票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 仟股及 13,800 仟股，私募股票除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。

本公司於九十九年六月二十八日經董事會決議通過出售該公司全部股權予非關係人，因符合待處分長期股權投資相關條件，故於九十九年六月底以後停止採用權益法評價。截至九十九年十二月三十一日本公司已出售全部股數，並認列處分投資利益 112,646 仟元，帳列九十九年度「營業外收入及利益－處分投資利益」項下。

(五) 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本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，請參閱附註九(三)之說明。

#### 十、固定資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
	成 本	重 估 增 值	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 114,794	\$ -	\$ -	\$ 114,794	\$ 114,794
房屋及建築	231,076	35,443	100,102	166,417	175,290
機器設備	344,495	-	332,212	12,283	21,259
運輸設備	5,507	-	813	4,694	622
辦公設備	19,876	-	16,421	3,455	3,731
其他設備	233,266	-	213,975	19,291	28,764
未完工程及預付設備款	1,531	-	-	1,531	1,476
	<u>\$ 950,545</u>	<u>\$ 35,443</u>	<u>\$ 663,523</u>	<u>\$ 322,465</u>	<u>\$ 345,936</u>

(一) 本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 (附註十一)	9,144
已提列折舊	( 3,350)
	<u>\$ 41,237</u>

(二) 九十九年及九十八年十二月三十一日，固定資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二三。

#### 十一、其他資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
出租資產	\$ 125	\$ 45,644
閒置資產	57,724	13,474
存出保證金	5,538	5,538
遞延所得稅資產－非流動 (附註十九)	24,480	23,030
長期應收款	17,583	15,954
減：備抵呆帳	( 17,583)	( 15,954)
預付退休金 (附註十三)	4,109	3,885
預付所得稅 (附註十九)	172	37,684
	<u>\$ 92,148</u>	<u>\$129,255</u>

出租資產明細如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,501
房屋及建築	-	-	-	37,893
其他設備	750	625	125	250
	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 45,644</u>

閒置資產明細如下：

	九十九年十二月三十一日				九十八年十二月三十一日
	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	8,754	40,407	3,521
其他設備	9,491	-	9,332	159	296
	<u>\$ 66,666</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 18,086</u>	<u>\$ 57,724</u>	<u>\$ 13,474</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日，出租及閒置資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二三。

## 十二、短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
信用借款	\$ -	-	\$ 23,754	1.90~2.50
擔保借款	154,507	1.95~2.54	141,893	2.11~2.45
	<u>\$ 154,507</u>		<u>\$ 165,647</u>	

本公司依借款合同要求，提供貸款銀行之擔保品，請參閱附註二三；另由本公司董事長李明順先生連帶保證，請參閱附註二二。

## 十三、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，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。本公司九十九及九十八年度依「勞工退休金條例」認列之退休金成本分別為 2,417 仟元及 2,792 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) 九十九及九十八年度淨退休金利益組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 116	\$ 191
利息成本	261	271
退休基金資產預期報酬	( 431)	( 564)
退休金損益攤銷數	( 170)	( 291)
縮減或清償利益	<u>-</u>	<u>( 954)</u>
淨退休金利益(帳列「營業費用」之減項)	<u>(\$ 224)</u>	<u>(\$ 1,347)</u>

(二) 九十九年及九十八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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
1. 折現率	2.25%	2.25%
2. 退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
3. 未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(三) 九十九年及九十八年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>( 8,518)</u>	<u>( 8,012)</u>
累積給付義務	( 8,518)	( 8,012)
未來薪資增加之影響數	<u>( 3,530)</u>	<u>( 3,587)</u>
預計給付義務	( 12,048)	( 11,599)
退休基金資產公平價值	<u>21,892</u>	<u>21,537</u>
提撥狀況	9,844	9,938
退休金利益未攤銷餘額	<u>( 5,735)</u>	<u>( 6,053)</u>
預付退休金(帳列「其他資產—其他」項下)	<u>\$ 4,109</u>	<u>\$ 3,885</u>

#### 十四、股本

##### (一) 普通股股本

	<u>九十九年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九十八年</u> <u>十二月三十一日</u>
額定股本		
股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>141,787</u>	<u>141,787</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 1,417,875</u>	<u>\$ 1,417,875</u>

(二) 九十九年及九十八年十二月三十一日實收資本額均為 1,417,875 仟元，分為 141,787 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

#### 十五、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，九十九年十二月三十一日已屆滿，故無流通在外員工認股權證。

(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，九十九年十二月三十一日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，認股價格為 20 元。

九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	數量 (股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量 (股)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
員工認股權				
年初流通在外	2,451,750	\$ 18.16	2,515,000	\$ 17.95
本年度失效	( 451,750)	10.00	-	-
本年度行使	-	-	( 63,250)	10.00
年底流通在外	<u>2,000,000</u>	20.00	<u>2,451,750</u>	18.16
年底可行使	<u>1,000,000</u>		<u>1,451,750</u>	
本年度給與之認股權證 加權平均公平價值	\$ -		\$ -	

截至九十九年及九十八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)
九十九年度 \$20.00	<u>2,000,000</u>	<u>1.99</u>	<u>\$ 20.00</u>	<u>1,000,000</u>	<u>\$ 20.00</u>
九十八年度 \$10.00~\$20.00	<u>2,451,750</u>	<u>2.62</u>	<u>\$ 18.16</u>	<u>1,451,750</u>	<u>\$ 14.08</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：

		<u>九 十 九 年 度</u>
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	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	-
淨 利	報表認列之淨利	\$ 4,450
	擬制淨利	\$ 2,409
基本每股盈餘（元）	報表認列之每股盈餘	\$ 0.03
	擬制每股盈餘	\$ 0.02

#### 十六、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) 本公司九十八年虧損撥補案，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) 本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。

## 十七、庫藏股票

九十九及九十八年度庫藏股變動情形如下：

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

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積減除依證券交易法第四十一條規定提列之特別盈餘公積之金額，本公司截至九十九年十二月三十一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。

本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。

## 十八、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 功能別	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 支 出 者	合 計
用人費用								
薪資費用	12,222	38,257	-	50,479	12,984	40,202	-	53,186
勞健保費用	1,255	3,626	-	4,881	1,333	3,834	-	5,167
退休金費用	412	1,781	-	2,193	425	1,020	-	1,445
其他用人費用	534	1,506	-	2,040	556	2,075	-	2,631
折舊費用	20,612	8,024	1,235	29,871	34,375	8,408	827	43,610
攤銷費用	-	2,882	-	2,882	-	7,393	-	7,393

## 十九、營利事業所得稅

(一) 本公司九十九年度所得稅費用包括下列項目：

	<u>金</u>	<u>額</u>
當期所得稅利益	(\$ 2,400)	
所得稅法變動影響數	6,790	
以前年度所得稅費用調整	2,280	
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 2,410)	
所得稅費用淨額	<u>\$ 4,260</u>	

(二) 立法院於九十九及九十八年度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。本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) 九十九年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 340	
未實現兌換損失	550	
未實現呆帳損失	7,540	
投資抵減	47,140	
其他	( 120)	
減：備抵評價	( 22,540)	
遞延所得稅資產淨額	32,910	
遞延所得稅資產—流動	( 8,430)	
遞延所得稅資產—非流動(帳列「其他資產」項下)	<u>\$ 24,480</u>	

(四) 九十九年度所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$ 1,480	
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	15,010	
處分投資利益	( 19,150)	
其他稅務調整	<u>260</u>	
當期所得稅利益	( 2,400)	
遞延所得稅資產提列 (回轉)		
未實現兌換損失	310	
未實現呆帳損失	3,470	
其 他	( <u>162</u> )	
當期應付所得稅費用	1,218	
減：本期已扣繳稅款	( 10)	
減：投資抵減稅款	( <u>610</u> )	
九十九年十二月三十一日應付所得稅餘額	<u>\$ 598</u>	

(五) 本公司九十七年度 (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) 九十九年十二月三十一日暫付所得稅款 172 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。

(七) 截至九十九年十二月三十一日本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	\$ 22,850
一〇三年	<u>24,290</u>
合 計	<u>\$ 47,140</u>

(八) 截至九十九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>\$ 42,685</u>	
八十七年度以後累積虧損	( <u>\$ 564,391</u> )	

## 二十、每股盈餘（虧損）

本公司九十九及九十八年度基本每股盈餘（虧損）計算如下：

	金額（分子）		股數（仟股） （分母）	每股盈餘（虧損）（元）	
	繼續營業單位益（損）			繼續營業單位益（損）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 8,710	\$ 4,450	141,037	\$ 0.06	\$ 0.03
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 199,489)	(\$ 199,489)	141,191	(\$ 1.41)	(\$ 1.41)

## 二一、金融商品資訊之揭露

### （一）公平價值之資訊

資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 62,104	\$ 62,104	\$ 61,223	\$ 61,223
應收票據	10,155	10,155	8,661	8,661
應收帳款	72,319	72,319	103,016	103,016
其他金融資產－流動	49,916	49,916	30,441	30,441
以成本衡量之金融資產 －非流動	141,277	-	144,223	-
採權益法之長期股權投 資	682,073	711,130	408,007	466,559
預付長期投資款	28,880	28,880	267,351	267,351
存出保證金	5,538	5,538	5,538	5,538
負 債				
短期借款	154,507	154,507	165,647	165,647
應付帳款	22,163	22,163	18,284	18,284
應付費用	17,436	17,436	17,328	17,328
其他應付款項－關係人	3,973	3,973	1,834	1,834
其他應付款項	18,914	18,914	20,318	20,318
存入保證金	-	-	1,311	1,311

（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、其他應付款項及存出（入）保證金。

2. 採權益法之長期股權投資，係以資產負債表日經會計師查核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。

### (三) 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

本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。

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。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

本公司從事之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使本公司現金流出 1,545 仟元。

## 二二、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)	本公司九十九年十二月三十一日持股 22.91%之被投資公司
景懋光電股份有限公司 (景懋)	本公司九十九年十二月三十一日持股 15.92%之被投資公司
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. (OASIS HOLDINGS)	本公司之子公司
東莞李洲電子科技有限公司 (東莞李 洲)	OASIS HOLDINGS 之子公司
李明順先生	本公司董事長

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
OASIS HOLDINGS	\$ 258,759	45	\$ 252,802	54

本公司向關係人進貨係按其成本加計約定毛利率計算。

#### 2. 其他金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
OASIS HOLDINGS	\$ 39,783	79	\$ 16,301	54
其 他	254	1	1,678	5
	\$ 40,037	80	\$ 17,979	59

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 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
洲 磊	\$ 3,973	17	\$ 1,648	7
其 他	-	-	186	1
	\$ 3,973	17	\$ 1,834	8

4. 租金收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
景 懋	\$ 1,271	83	\$ 6,656	95
其 他	<u>269</u>	<u>17</u>	<u>341</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,540</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,997</u>	<u>100</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 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
OASIS HOLDINGS	\$ 3,061	77	\$ 2,808	23
景 懋	168	4	883	7
洲 磊	<u>350</u>	<u>9</u>	<u>1,165</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 3,579</u>	<u>90</u>	<u>\$ 4,856</u>	<u>39</u>

主要係代 OASIS HOLDINGS 採購原物料收取 2% 之管理費收入及洲磊和景懋之技術服務收入。

6. 財產交易

關 係 人 項 目	九 十 八 年 度		
	帳 面 價 值	售 價	處 分 損 益
OASIS HOLDINGS 辦公設備	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>

7. 背書及保證

(1) 本公司背書保證情形，請參閱附註二四。

(2) 本公司關係人為本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	
		十二月三十一日	十二月三十一日
李 明 順	短期借款	<u>\$ 154,507</u>	<u>\$ 165,647</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪資

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 4,686	\$ 6,210
獎金	19	21
特支費(車馬費)	<u>312</u>	<u>192</u>
	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 6,423</u>

二三、質(抵)押之資產

	內	容	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
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		\$ 7,927	\$ 10,124
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)	"		<u>147,981</u>	<u>152,119</u>
			<u>\$ 287,860</u>	<u>\$ 294,195</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至九十九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：

	金	額
OASIS HOLDINGS	<u>\$122,000</u>	
東莞李洲	<u>\$ 24,400</u>	

(二) 截至九十九年十二月三十一日止已開立尚未使用之信用狀明細如下：

	金	額
NTD	<u>\$ 9,030</u>	

二五、期後事項

本公司之關係人洲磊科技股份有限公司一〇〇年一月二十八日為充實營運資金，辦理私募可轉換公司債 100,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元。本公司以特定人身分參與私募案，投資金額為新台幣 80,000 仟元。

## 二六、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	外幣	匯率(註)	外幣	匯率(註)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 2,284	29.13	\$ 2,782	31.99
歐元	106	38.92	113	46.10
日圓	28,011	0.3582	25,221	0.3472
人民幣	1	4.441	-	-
英鎊	2	45.19	2	51.60
港幣	702	3.748	3,234	4.126
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	-	-	4	31.99
日圓	673	0.3582	273	0.3472

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

## 二七、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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	附表六
4	期末持有有價證券情形。	附表七
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。	附表八
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：請參閱附表九。

## 二八、部門別財務資訊

## (一) 產業別財務資訊

	九	十	九	年	度
	光電部門(註)	成型部門	調整及沖銷	合	併
企業以外客戶之收入	\$ 377,459	\$ 213,855	\$ -	\$ 591,314	
部門間之收入	-	-	-	-	
收入合計	<u>\$ 377,459</u>	<u>\$ 213,855</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 591,314</u>	
部門損益	<u>(\$ 117,828)</u>	<u>(\$ 11,772)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 106,056	
公司一般費用				( 112,637)	
投資損失				( 88,314)	
利息收入				168	
利息費用				( 4,497)	
其他營業外收支淨額				<u>107,934</u>	
稅前淨利				<u>\$ 8,710</u>	
可辨認資產	<u>\$ 49,482</u>	<u>\$ 128,587</u>		\$ 178,069	
長期投資				852,230	
公司一般資產				<u>478,729</u>	
資產合計(可辨認資產)				<u>\$1,509,028</u>	
折舊費用	<u>\$ 9,885</u>	<u>\$ 19,880</u>			
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,711</u>			

	九	十	八	年	度
	光電部門(註)	成 型 部 門	調 整 及 沖 銷	合	併
企業以外客戶之收入	\$ 410,983	\$ 304,035	\$ -	\$	715,018
部門間之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 410,983</u>	<u>\$ 304,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>715,018</u>
部門損益	<u>\$ 162,003</u>	<u>\$ 16,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>178,857</u>
公司一般費用				(	107,691)
投資損失				(	280,561)
利息收入					380
利息費用				(	4,083)
股利收入					48
其他營業外收支淨額					<u>13,561</u>
稅前淨損				(	<u>\$ 199,489</u> )
可辨認資產	<u>\$ 78,237</u>	<u>\$ 147,114</u>		\$	225,351
長期投資					819,581
公司一般資產					<u>500,297</u>
資產合計(可辨認資產)					<u>\$1,545,229</u>
折舊費用	<u>\$ 10,132</u>	<u>\$ 33,478</u>			
資本支出金額	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 1,558</u>			

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：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨資訊揭露如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$275,639	\$448,127
歐 洲	92,290	77,555
美 洲	98,110	189,334
其 他	<u>337</u>	<u>2</u>
	<u>\$466,376</u>	<u>\$715,018</u>

(四) 重要客戶資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	所 佔	所 佔
	銷 貨 金 額	銷 貨 金 額
	比 例 %	比 例 %
甲	<u>\$ 39,758</u>	<u>\$ 141,299</u>
	<u>15</u>	<u>20</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	被背書公司名稱		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	證
		保	對								
0	季洲科技股份有限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	2		\$ 514,930	\$ 103,700 USD 3,400,000	\$ 122,000 USD 4,000,000	\$ -	9	\$ 643,633	證
0	季洲科技股份有限公司	東莞季洲電子科技有限公司	4		514,930	42,924 USD 1,400,000	24,400 USD 800,000	-	11	643,663	證

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例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 股 數 ( 單 位 數 )	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
李洲科技股份有限公司	興櫃公司股票 洲磊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期 股權投資	32,665,695	\$ 284,678	22.91	\$ 284,678	
	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	USD28,541,746 (註)	397,395	100.00	426,452	
	" 景懋光電股份有限公 司	" 無	預付長期投資款 以成本衡量之金 融資產－非流 動	- 9,129,000	28,880 138,457	- 15.92	28,880 -	
	台灣璋旦股份有限公 司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金 融資產－非流 動	452,417	2,820	2.77	-	

註：係以投資金額表示。

附表三 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及 有價證券名稱 及 種類	帳列科目 及 對象	交易對象 關係	期初		初買		入賣		出期		本 額
			股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
季洲科技股份 有限公司	採權益法之長 期股權投資	非關係人	51,661,112	\$ 44,776	-	\$ -	51,661,112	\$ -	\$ 129,478	\$ 44,776	\$ -
											\$ 84,702 (註一)

註一：係包含本期出售利益 112,646 仟元、依權益法認列之投資損益 (27,945) 仟元其他 1 仟元。

附表四 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：新台幣千元

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		應收(付)票據、帳款		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	
李洲科技股份有限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	本公司之子公司	進	\$ 258,759	45	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。



附表六 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	被背書公司		對象 (註二)	對單一企業背書 保證限額(註三)	本期最高背書 保證餘額 \$ USD	期末背書保 證餘額 \$ USD	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	背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 % 5	背書保 限額 (註四)
		背書 公司	保 關 稱 名 稱 有 限 公 司								
1	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞	李洲電子科技有限公司	2	\$ 514,930	\$ 73,200 USD 2,400,000	\$ 61,000 USD 2,000,000	\$ -	5	5	\$ 643,663

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例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。

附表七 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 股 數 ( 註 )	帳 面 金 額		持 股 比 例 %	本 備	
					市 價	淨 值		市 價	淨 值
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	股票 東莞李洲電子科技有限 公司	本公司九十九年十二月三十一 日間接持股 100%之國外子公 司	採權益法之長期股 權投資	837,990	\$ 372,600		100	\$ 372,600	
"	東莞鎮富電子科技有限 公司	本公司九十九年十二月三十一 日間接持股 100%之國外子公 司	"	11,188	11,335		100	11,335	

註：係以原始投資金額列示。

附表八 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	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易之單	價格及信託	原期	不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)額之比率%	授信期	佔總應收(付)票據、帳款之比率%							
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	季洲科技股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 258,759	100	註1	註2			註1		\$ -	-	-
"	東莞季洲電子科技有限公司	本公司之子公司	進貨	258,759	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。

附表九 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：新台幣千元／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	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接持股比例%	本期認列損益	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞李洲電子科技有限公司	經營其他發光二極體及二極體顯示器之生產及銷售業務	\$ 837,990	(註一)	\$ 725,711	\$ 112,279	\$ -	\$ 837,990	100	\$ 53,768	\$ 372,600	\$ -
東莞鎮雷電子科技有限公司	"	11,188	"	11,188	-	-	11,188	100	8,848	11,335	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$878,844 (註五、六)	\$ 1,521,169 ( USD52,220 仟元)	註三

2. 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：

關係人姓名	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交易價格	依成本價交易		依一般交易條件		票據、帳款百分比(%)	未實現損益
					進	貨	採應收應付對沖	採應收應付對沖		
東莞李洲電子科技有限公司	間接持股100%之子公司	進貨	\$ 258,759						-	\$ -

註一：經由第三地區匯款投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益關係已經會計師查核之財務報表認列損益。

註三：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部位於大陸地區之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

註四：九十九年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 29.13

註五：本公司原投資資深圳歐展科技有限公司 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資審議會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額。

註六：本公司原投資資東莞鎮雷電子有限公司 26,308 仟元，由於尚未將清算退回相關證明文件向經濟部投資審議會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：李洲科技股份有限公司



負責人：李 明 順



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 四 日

會計師查核報告

李洲科技股份有限公司 公鑒：

李洲科技股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一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十二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。


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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達李洲科技股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

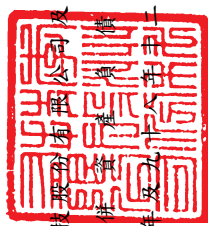
洪國田 

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 一 〇 〇 年 三 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

民國九十九年十二月三十一日

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金及當現金 (附註二及四)	\$ 92,798	5	\$ 87,490	4	2120	短期借款 (附註十二)	\$ 252,463	15	\$ 337,204	15
1130	應收票據 (附註二及五)	66,354	4	14,491	1	2130	應付票據	202	-	210	-
1140	應收帳款 (附註二及五)	145,796	8	185,359	8	2140	應付帳款	79,275	5	93,210	4
1190	其他金融資產-流動 (附註四、六、二四及二五)	10,164	1	18,051	1	2150	應付帳款-關係人 (附註二及二)	9,877	-	6,125	-
1200	存貨 (附註二及七)	112,817	7	120,012	5	2160	應付所得稅 (附註二及二)	598	-	8,803	-
1250	預付款項	13,456	1	16,946	1	2170	應付費用	46,032	3	62,629	3
1286	遞延所得稅資產	8,430	-	11,252	-	2210	其他應付款項	10,676	1	15,510	1
1298	其他流動資產	18,480	-	11,944	-	2260	預收帳項	3,976	-	6,557	-
11XX	其他流動資產合計	468,275	27	463,523	20	2270	一年內到期長期負債 (附註十四)	7,028	-	61,851	3
						21XX	其他流動負債	1,254	-	1,643	-
							流動負債合計	410,284	24	594,161	26
1480	基金及投資						長期負債				
1421	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及八)	141,277	8	144,223	7	2410	應付公司債 (附註十二及十三)	-	-	90,000	4
14XX	以權益法之長期股權投資 (附註二及九) 基金及投資合計	284,678	17	254,654	11	2420	長期借款 (附註十四)	18,157	1	73,243	4
						24XX	長期負債合計	18,157	1	163,243	8
							其他負債				
1501	成 本	114,794	7	114,794	5	2820	保證金	129	-	1,678	1
1521	房屋及建築	332,983	19	585,370	26	2850	存貨	1,326	-	32,000	1
1531	機器設備	759,123	44	768,557	34	2880	應付利息	1,455	-	59,616	3
1551	運輸設備	5,629	-	5,265	-	28XX	其他負債合計	430,576	25	93,294	4
1561	辦公設備	29,588	2	55,510	2		負債合計	430,576	25	851,198	38
1631	租賃改良	49,464	3	56,185	3		母 公 司 股 東 權 益				
1681	其他設備	282,322	17	323,537	14	31XX	股本 (附註十六)	1,417,875	83	1,417,875	62
1588	小 計	1,573,903	92	1,959,198	84		資本公積金	261,534	15	261,534	12
15XX	重估增值及重估增值合計	1,609,346	94	1,944,641	86		庫藏股交易	2,709	-	27,009	-
15XX	減：累計折舊	( 933,294 )	( 54 )	( 977,994 )	( 43 )		長期股權投資	101,228	6	89,576	4
1599	未完工程及預付設備款	27,813	1	51,352	2	3271	員工認股權	337	-	337	-
1670	固定資產淨額	703,865	41	983,951	43		保留盈餘	2,569	-	2,569	-
15XX						3320	特別盈餘公積 (附註十八)	( 564,391 )	( 33 )	( 568,541 )	( 25 )
1720	無形資產 (附註二)	8,346	-	9,635	-		存貨調整項 (附註二)	30,485	2	63,370	3
1750	專利	126	-	3,113	-	3420	資本公積金調整數 (附註二)	41,237	2	42,912	2
1782	電腦軟體成本	10,867	1	11,187	1	3460	未實現存貨增值 (附註二、十及十一)	( 6,257 )	-	( 6,257 )	( 1 )
17XX	土地使用權	19,339	1	23,935	1	3480	庫藏股票 (附註二及十九)	1,287,326	75	1,306,084	57
	無形資產合計	19,339	1	23,935	1		母 公 司 股 東 權 益 合 計	1,287,326	75	1,418,654	62
1800	其他資產 (附註二及十一)	125	-	45,644	2		少數股權	-	-	-	-
1810	出租資產	57,724	3	45,644	2	3610	股東權益合計	1,287,326	75	1,418,654	62
1810	附置資產	7,448	1	272,533	12	3XXX					
1830	存貨成本	7,448	1	8,307	1		負債及股東權益總計	\$ 1,717,902	100	\$ 2,269,852	100
1860	遞延所得稅資產-非流動 (附註二及二一)	6,410	-	134	-						
1880	其他資產-其他 (附註十五及二一)	24,480	2	23,030	1						
18XX	其他資產合計	4,281	-	49,886	2						
1XXX	其他資產合計	100,465	6	399,554	18						
	資 產 總 計	\$ 1,717,902	100	\$ 2,269,852	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$ 865,623	102	\$ 913,091	103
4170	( 13,883)	( 2)	( 19,932)	( 2)
4190	( 5,174)	-	( 6,145)	( 1)
4000	846,566	100	887,014	100
5000	709,497	84	724,827	82
5910	137,069	16	162,187	18
	營業費用			
6100	43,263	5	48,167	5
6200	114,543	13	112,588	13
6300	6,714	1	9,124	1
6000	164,520	19	169,879	19
6900	( 27,451)	( 3)	( 7,692)	( 1)
	營業外收入及利益			
7110	276	-	509	-
7122	-	-	48	-
7140	112,646	13	392	-
7210	1,415	-	7,532	1
7480	24,966	3	22,352	3
7100	139,303	16	30,833	4
	營業外費用及損失			
7510	14,276	2	12,900	1
7521	27,707	3	103,032	12

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7530	\$ 4,649	1	\$ 146	-	
7560	10,731	1	13,734	2	
7620	閒置資產折舊及跌價損失	1,145	351	-	
7630	減損損失(附註八)	2,946	-	-	
7880	其他支出	7,369	11,404	1	
7500	營業外費用及損失合計	68,823	141,567	16	
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	43,029	( 118,426)	( 13)	
8110	所得稅費用(附註二及二一)	( 4,260)	-	-	
8900	繼續營業單位淨利(損)	38,769	( 118,426)	( 13)	
9100	停業單位淨損(附註一)	( 73,953)	( 174,676)	( 20)	
9600	合併總純損	( \$ 35,184)	( \$ 293,102)	( 33)	
歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 4,450	1	( \$ 199,489)	( 22)
9602	少數股權	( 39,634)	( 5)	( 93,613)	( 11)
		( \$ 35,184)	( 4)	( \$ 293,102)	( 33)
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
基本每股盈餘(虧損)(附註二二)					
9710	繼續營業單位淨利(損)	\$ 0.31	\$ 0.27	( \$ 0.84)	( \$ 0.84)
9720	停業單位淨損		( \$ 0.52)		( \$ 1.24)
9750	歸屬予母公司股東		\$ 0.03		( \$ 1.41)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

合併資產負債表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	本 公 司			積 存			股 東 權 益 共 他 項 目			
	資本	公積金	資本公積金	股本	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	
九十八年一月一日餘額	\$ 1,417,242	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 72,044	\$ 337	\$ 10,478	\$ 2,569	\$ 60,891	\$ 206,183	\$ 1,654,157
員工認股權證轉換普通股 (附註十七)	633	-	-	-	-	-	-	-	-	633
買回庫藏股 (附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,257)	( 6,257)
法定盈餘公積彌補虧損 (附註十八)	-	-	-	( 10,478)	-	10,478	-	-	-	-
長期股權投資股權淨值變動調整	-	-	-	17,832	-	-	-	-	-	17,832
未實現重估增值 (附註十及十一)	-	-	-	-	-	-	-	42,912	-	42,912
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	2,479	-	2,479
九十八年度純損	-	-	-	-	-	( 199,489)	-	-	( 93,613)	( 293,102)
九十八年十二月三十一日餘額	1,417,875	261,534	2,709	89,876	337	568,841	2,569	63,370	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 (附註十及十一)	-	-	-	-	-	-	-	( 1,675)	-	( 1,675)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 72,936)	( 72,936)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 32,885)	-	( 32,885)
九十九年度純益 (損)	-	-	-	-	-	4,450	-	-	( 39,634)	( 35,184)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 1,417,875	\$ 261,534	\$ 2,709	\$ 101,228	\$ 337	\$ 564,391	\$ 2,569	\$ 30,485	\$ 6,257	\$ 1,287,326

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 35,184)	(\$ 293,102)
停業單位淨損	73,953	-
折舊及各項攤提	112,606	312,849
提列呆帳損失	21,107	26,131
資產減損轉回利益	-	( 15,762)
採權益法認列之投資損失	27,707	103,032
處分固定資產損失(利益)	4,649	( 27,639)
處分投資利益	( 112,646)	-
減損損失	2,946	-
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	( 51,352)	20,864
應收帳款	13,015	( 38,699)
其他金融資產—流動	( 7,184)	18,434
存貨	2,283	( 20,999)
預付款項	1,734	( 7,797)
遞延所得稅資產—流動	2,822	14,368
遞延所得稅資產—非流動	( 1,450)	( 23,030)
其他流動資產	4,701	8,254
其他資產—其他	37,287	7,784
應付票據	( 108)	( 3,955)
應付帳款	( 14,833)	( 10,125)
應付帳款—關係人	3,788	2,352
應付所得稅	( 8,205)	556
應付費用	( 12,015)	( 17,675)
其他應付款項	( 5,098)	2,132
預收款項	( 2,360)	( 2,812)
遞延所得稅負債—非流動	-	( 180)
其他流動負債	( 252)	( 276)
其他負債	( 11,966)	( 12,480)
營業活動之淨現金流入	<u>45,945</u>	<u>43,865</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 59,059)	(\$ 114,475)
處分固定資產價款	829	184,145
購置無形資產	( 1,642)	( 22)
遞延費用增加	( 14,556)	-
採權益法之長期股權投資增加	( 49,998)	( 2,263)
存出保證金減少	<u>802</u>	<u>83</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 123,624)</u>	<u>67,468</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 59,541)	( 73,021)
償還長期借款	( 8,063)	( 67,309)
存入保證金減少	( 1,549)	( 403)
員工行使認股權價款	-	633
購買庫藏股	-	( 6,257)
股東往來增加	<u>-</u>	<u>32,000</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 69,153)</u>	<u>( 114,357)</u>
匯率影響數	<u>23,358</u>	<u>( 1,191)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	( 123,474)	( 4,215)
處分子公司淨現金流入	128,782	-
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>\$ 92,798</u>	<u>\$ 87,490</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 15,596</u>	<u>\$ 21,502</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,667</u>	<u>\$ 41</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列出租資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,525</u>
固定資產轉列閒置資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,105</u>
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 46,242</u>	<u>\$ 12,825</u>
長期股權投資淨值變動調整	<u>\$ 11,352</u>	<u>\$ 17,832</u>
長期股權投資累積換算調整數	<u>(\$ 3,618)</u>	<u>(\$ 1,138)</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 7,028</u>	<u>\$ 61,851</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積彌補虧損	\$ _____ -	(\$ 10,478)
未實現重估增值	(\$ 1,675)	\$ 42,912
支付現金購置固定資產		
固定資產本期增加數	\$ 44,235	\$ 114,324
加：期初應付設備款	14,897	15,048
減：期末應付設備款	( 73)	( 14,897)
支付現金數	\$ 59,059	\$ 114,475

合併公司於九十九年度處分福陞科技股份有限公司 46.41%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	46.41%
處分子公司之淨資產	16,832
處分利益	112,646
減：處分子公司之現金餘額	( 696)
處分子公司之淨現金流入	\$ 128,782

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

李洲科技股份有限公司(原名為李洲企業股份有限公司)成立於六十三年五月，九十年八月經股東會決議正式更名為李洲科技股份有限公司(以下簡稱李洲科技公司)，主要業務為進出口貿易業務、塑膠製品及其原料、大小五金機械建築材料加工製造及買賣、電器電子組件及其材料之加工製造買賣、各式發光二極體之成品製造及買賣等(管制品除外)。九十九年及九十八年十二月三十一日，李洲科技公司及子公司(以下稱“合併公司”)員工人數分別為892人及972人。李洲科技公司股票自九十三年十二月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

合併財務報表主體除李洲科技公司外，尚包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	李 洲 科 技 公 司 持 股 比 例
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	100.00

(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，九十九年十二月三十一日實收資本額為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。截至九十九年十二月三十一日已出售所持有之福陞科技公司全部股權，總出售價款為 129,928 仟元，同時認列處分利益 112,646 仟元，帳列「營業外收入及利益－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。

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度損益亦已重分類表達：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
停業單位營業損失		
營業收入	\$ 590	\$ 2,288
營業成本及費用	( 25,172)	( 140,936)
營業外收支	( 49,371)	( 36,028)
停業單位稅前營業損失	( 73,953)	( 174,676)
所得稅費用	-	-
停業單位淨損	<u>(\$ 73,953)</u>	<u>(\$174,676)</u>

(三) 合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、所得稅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之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

## 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。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

## 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品及在製品。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。

### 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，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。

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本加重估增值減累計折舊計價。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。

固定資產重估增值，係根據行政院頒訂之「營利事業資產重估價辦法」辦理，若固定資產與重估價基準日物價指數上漲達百分之二十五，合併公司得依據物價指數進行重估價，並於資本公積認列資產重估未實現增值利益，前項未實現增值利益，於該項資產處分或提列折舊時按比例調整認列利益。

固定資產及出租資產折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至五十五年；機器設備，三年至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三年至十年；租賃改良，五年；其他設備，五年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產及出租資產報廢或處分時，其相關帳列成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上減除，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。

#### 無形資產

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

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 應付公司債

原始發行公司債時將發行價格依發行條件認列，應付公司債之溢價與折價為應付公司債評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤提，作為利息費用之調整項目。

### 員工認股權

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

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### 庫藏股票

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

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

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 營利事業所得稅

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

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

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

#### 普通股每股盈餘（虧損）

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

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依合併公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 科目重分類

為便於比較，經將九十八年度之合併財務報表部分科目金額予以重分類。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 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度稅後損益並無影響。

## 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 611	\$ 721
支票存款	1	1
活期存款	66,542	37,832
外幣存款	<u>25,644</u>	<u>48,936</u>
	<u>\$ 92,798</u>	<u>\$ 87,490</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日分別有銀行存款 7,927 仟元及 21,687 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、十一及二五。

五、應收票據及帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 66,437	\$ 14,578
減：備抵呆帳	( <u>103</u> )	( <u>87</u> )
	<u>66,334</u>	<u>14,491</u>
應收帳款	173,827	234,963
減：備抵呆帳	( <u>28,031</u> )	( <u>51,624</u> )
	<u>145,796</u>	<u>183,339</u>
	<u>\$212,130</u>	<u>\$197,830</u>

六、其他金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
質押定存（附註四及二五）	\$ 7,927	\$ 13,428
其他應收款	1,984	2,926
其他應收款－關係人（附註二 四）	<u>253</u>	<u>1,697</u>
	<u>\$ 10,164</u>	<u>\$ 18,051</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 27,213	\$ 47,317
物 料	283	383
在 製 品	17,373	16,595
製 成 品	67,148	54,284
商 品	<u>800</u>	<u>1,433</u>
	<u>\$112,817</u>	<u>\$120,012</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 76,080 仟元及 88,764 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 709,497 仟元及 724,827 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 8,767 仟元及存貨跌價損失 1,831 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</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>2,820</u>	<u>5,766</u>
	<u>\$141,277</u>	<u>\$144,223</u>

(一) 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。

(二) 合併公司之李洲科技公司於九十九年度因評估台灣瑋旦股份有限公司獲利欠佳，認列減損損失 2,946 仟元，帳列九十九年度「營業外費用及損失－減損損失」項下。

九、採權益法之長期股權投資

	<u>九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	
	股 權			股 權	
	<u>原始成本</u>	<u>帳面價值</u>	<u>%</u>	<u>帳面價值</u>	<u>%</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)	<u>\$429,714</u>	<u>\$284,678</u>	22.91	<u>\$254,654</u>	20.37

(一) 九十九及九十八年度對採權益法之長期股權投資處理認列之投資損失，其明細如下：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
洲磊科技股份有限公司(原名為洲磊曜富科技股份有限公司)	(\$ 27,707)	(\$ 91,326)
旭晶光科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>( 11,706)</u>
	<u>(\$ 27,707)</u>	<u>(\$103,032)</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「洲磊公司」)(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%。九十九年十二月三十一日實收資本額為 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，請參閱附註九(二)之說明。

#### 十、固定資產

	九十九年十二月三十一日				九十八年十二月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 114,794	\$ -	\$ -	\$ 114,794	\$ 114,794
房屋及建築	332,983	35,443	135,677	232,749	437,479
機器設備	759,123	-	499,067	260,056	312,847
運輸設備	5,629	-	935	4,694	622
辦公設備	29,588	-	23,123	6,465	10,736
租賃改良物	49,464	-	36,966	12,498	23,259
其他設備	282,322	-	237,526	44,796	66,910
未完工程及預付設備款	27,813	-	-	27,813	51,352
減：累計減損	-	-	-	-	( 34,038 )
	<u>\$1,601,716</u>	<u>\$ 35,443</u>	<u>\$ 933,294</u>	<u>\$ 703,865</u>	<u>\$ 983,961</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（附註十一）	9,144
已提列折舊	( 3,350 )
	<u>\$ 41,237</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，請參閱附註十一。

(三) 九十九年及九十八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，請參閱附註二五。

#### 十一、其他資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
出租資產	\$ 125	\$ 45,644
閒置資產	57,724	272,553
存出保證金	7,448	8,307
遞延費用	6,410	134
遞延所得稅資產－非流動（附註二一）	24,480	23,030
長期應收款	57,528	27,214
減：備抵呆帳	( 57,528)	( 27,214)
受限制資產（附註四及二五）	-	8,259
預付退休金（附註十五）	4,109	3,885
預付所得稅（附註二一）	172	37,742
	<u>\$100,468</u>	<u>\$399,554</u>

出租資產明細如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,501
房屋及建築	-	-	-	37,893
其他設備	750	625	125	250
	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 45,644</u>

閒置資產明細如下：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 八 年 十二月三十一日
	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	8,754	40,407	98,774
機器設備	-	-	-	-	204,793
辦公設備	-	-	-	-	23
租賃改良物	-	-	-	-	8,321
其他設備	9,491	-	9,332	159	5,054
減：累計減損	-	-	-	-	( 54,069)
	<u>\$ 66,666</u>	<u>\$ 9,144</u>	<u>\$ 18,086</u>	<u>\$ 57,724</u>	<u>\$ 272,553</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日出租及閒置資產設定抵押於金融機構作為借款擔保者，請參閱附註二五。

## 十二、短期借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
信用借款	\$ -	-	\$ 170,111	1.90~2.50
擔保借款	<u>252,463</u>	1.90~5.00	<u>167,093</u>	2.11~6.40
	<u>\$ 252,463</u>		<u>\$ 337,204</u>	

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，請參閱附註二四及二五。

## 十三、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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。

十四、長期借款

	內 容	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
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十二 月三十一日之利率均為 5.832%。	\$ 25,185	\$ 33,248
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。九十八年十二月三十一日 利率為 1.785%。	-	30,950
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 十八年十二月三十一日利率 為 2.166%。	-	37,115
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 十二月三十一日利率為 1.56%。	-	27,480
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。九十八年十 二月三十一日利率為 1.615%。	-	6,801
		25,185	135,594
	減：一年內到期之長期借款	( 7,028 )	( 61,851 )
		<u>\$ 18,157</u>	<u>\$ 73,743</u>

(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十二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，請參閱附註二四及二五。

#### 十五、退休金

合併公司之李洲科技公司及福陞科技公司依「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。合併公司九十九年度及九十八年度依「勞工退休金條例」認列之退休金成本分別為 2,417 仟元及 3,161 仟元。

合併公司之李洲科技公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，其參加資格為該公司在職正式員工。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。合併公司之李洲科技公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金。

合併公司之福陞科技公司原依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，惟因該公司目前已無員工選用此退休辦法，故相關應計退休金及退休基金已於九十七年度結清。

合併公司之李洲科技公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十九及九十八年度淨退休金利益組成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 116	\$ 191
利息成本	261	271
退休基金資產預期報酬	( 431)	( 564)
退休金損益攤銷數	( 170)	( 291)
縮減或清償利益	<u>-</u>	<u>( 954)</u>
淨退休金利益(帳列「營業費用」之減項)	<u>(\$ 224)</u>	<u>(\$ 1,347)</u>

(二) 九十九年及九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
1. 折現率	2.25%	2.25%
2. 退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.00%
3. 未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(三) 九十九年及九十八年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 8,518)	( 8,012)
累積給付義務	( 8,518)	( 8,012)
未來薪資增加之影響數	( 3,530)	( 3,587)
預計給付義務	( 12,048)	( 11,599)
退休基金資產公平價值	<u>21,892</u>	<u>21,537</u>
提撥狀況	9,844	9,938
退休金利益未攤銷餘額	( 5,735)	( 6,053)
預付退休金(帳列「其他資產—其他」項下)	<u>\$ 4,109</u>	<u>\$ 3,885</u>

(四) 合併公司之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按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，除按月提撥外，並無其他退休金給付義務。

## 十六、股本

### (一) 普通股股本

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>141,787</u>	<u>141,787</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本(仟元)	<u>\$ 1,417,875</u>	<u>\$ 1,417,875</u>

(二) 合併公司之李洲科技公司九十九年及九十八年十二月三十一日實收資本額均為 1,417,875 仟元，分為 141,787 股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 十七、員工認股權

(一) 合併公司之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，九十九年十二月三十一日已屆滿，故無流通在外員工認股權證。

(二) 合併公司之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；李洲科技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，九十九年十二月三十一日流通在外員工認股權證為 2,000,000 單位，九十九年十二月三十一日認股價格為 20 元。

九十九及九十八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 九 年 度		九 十 八 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	2,451,750	\$ 18.16	2,515,000	\$ 17.95
本年度失效	( 451,750)	10.00	-	-
本年度行使	-	-	( 63,250)	10.00
年底流通在外	<u>2,000,000</u>	20.00	<u>2,451,750</u>	18.16
年底可行使	<u>1,000,000</u>		<u>1,451,750</u>	
本年度給與之認股權證加 權平均公平價值	\$		\$	-

截至九十九年及九十八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)
<u>九十九年度</u>					
\$20.00	<u>2,000,000</u>	<u>1.99</u>	<u>\$ 20.00</u>	<u>1,000,000</u>	<u>\$ 20.00</u>
<u>九十八年度</u>					
\$10.00~\$20.00	<u>2,451,750</u>	<u>2.62</u>	<u>\$ 18.16</u>	<u>1,451,750</u>	<u>\$ 14.08</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 九 年 度	
假 設	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		-
淨 利	合併報表認列之淨利（歸屬母公司股東）	\$	4,450
基本每股盈餘（元）	擬制淨利（歸屬母公司股東）	\$	2,409
	合併報表認列之每股盈餘（歸屬母公司股東）	\$	0.03
	擬制每股盈餘（歸屬母公司股東）	\$	0.02

#### 十八、待彌補虧損

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

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

(二) 合併公司李洲科技公司九十八年虧損彌補案，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) 合併公司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

九十九及九十八年度庫藏股變動情形如下：

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

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，合併公司之李洲科技公司截至九十九年十二月三十一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、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 九 年 度				九 十 八 年 度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外支出者	合 計
用人費用								
薪資費用	109,180	55,454	-	164,634	88,781	62,384	-	151,165
勞健保費用	7,609	4,261	-	11,870	6,908	4,652	-	11,560
退休金費用	500	2,194	-	2,694	750	2,893	-	3,643
其他用人費用	3,732	3,323	-	7,055	3,649	3,340	-	6,989
折舊費用	92,101	19,075	46,160	157,336	193,136	25,529	827	219,492
攤銷費用	6,612	7,373	-	13,985	2,658	15,078	-	17,736

## 二一、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十九年度所得稅費用包括下列項目：

	<u>金</u>	<u>額</u>
當期所得稅利益	(\$ 2,400)	
所得稅法變動影響數	6,790	
以前年度所得稅費用調整	2,280	
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( <u>2,410</u> )	
所得稅費用淨額	<u>\$ 4,260</u>	

(二) 立法院於九十九及九十八年度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。合併公司之李洲科技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) 九十九年十二月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延所得稅資產（負債）		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 340	
未實現兌換損失	550	
未實現呆帳損失	7,540	
投資抵減	47,140	
其他	( 120)	
減：備抵評價	( <u>22,540</u> )	
遞延所得稅資產淨額	32,910	
遞延所得稅資產－流動	( <u>8,430</u> )	
遞延所得稅資產－非流動（帳列「其他資產」項下）	<u>\$ 24,480</u>	

(四) 九十九年度所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$ 1,480	
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	15,010	
處分投資利益	( 19,150)	
其他稅務調整	<u>260</u>	
當期所得稅利益	( 2,400)	
遞延所得稅資產提列(回轉)		
未實現兌換損失	310	
未實現呆帳損失	3,470	
其他	<u>( 162)</u>	
當期應付所得稅費用	1,218	
減：投資抵減稅款	( 610)	
減：本期已扣繳稅款	<u>( 10)</u>	
九十九年十二月三十一日應付所得稅餘額	<u>\$ 598</u>	

(五) 合併公司之李洲科技公司九十七年度(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) 合併公司九十九年十二月三十一日暫付所得稅款 172 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。

(七) 截至九十九年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,685</u>	
八十七年度以後累積虧損	<u>(\$ 564,391)</u>	

(八) 截至九十九年十二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如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>投 資 抵 減 稅 額</u>
一〇二年	\$ 22,850
一〇三年	<u>24,290</u>
合 計	<u>\$ 47,140</u>

## 二二、每股盈餘（虧損）

合併公司九十九及九十八年度基本每股盈餘（虧損）計算如下：

	金額（分 子）				每股盈餘（虧損）（元）				
	稅前 （未減少 數股權）	稅後 （未減少 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 減少 數股權）	稅後（未 減少 數股權）	停業單位 淨損	本期純 益（歸屬 於母公 司股東）
九十九年度									
基本每股盈餘（虧損）									
屬於普通股股東之本 期純益（損）	\$ 43,029	\$ 38,769	(\$ 73,953)	\$ 4,450	141,037	\$ 0.31	\$ 0.27	(\$ 0.52)	\$ 0.03
九十八年度									
基本每股虧損									
屬於普通股股東之本 期純損	(\$118,426)	(\$118,426)	(\$174,676)	(\$199,489)	141,191	(\$ 0.84)	(\$ 0.84)	(\$ 1.24)	(\$ 1.41)

九十九及九十八年度未有具稀釋作用之潛在普通股因子，是以未計算稀釋每股盈餘（虧損）。

## 二三、金融商品資訊之揭露

### （一）公平價值之資訊

資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 92,798	\$ 92,798	\$ 87,490	\$ 87,490
應收票據	66,334	66,334	14,491	14,491
應收帳款	145,796	145,796	183,339	183,339
其他金融資產－流動	10,164	10,164	18,051	18,051
以成本衡量之金融資產 －非流動	141,277	-	144,223	-
採權益法之長期股權投 資	284,678	284,678	254,654	261,836
存出保證金	7,448	7,448	8,307	8,307
其他資產－受限制資產	-	-	8,259	8,259
負 債				
短期借款	252,463	252,463	337,204	337,204
應付票據	202	202	310	310
應付帳款	78,858	78,858	93,729	93,729
應付帳款－關係人	9,877	9,877	6,125	6,125
應付費用	46,032	46,032	62,629	62,629
其他應付款項	10,676	10,676	15,510	15,510
一年內到期之長期負債	7,028	7,028	61,851	61,851
應付公司債	-	-	90,000	90,000
長期借款	18,157	18,157	73,743	73,743
存入保證金	129	129	1,678	1,678
股東往來	-	-	32,000	32,000

(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，係以資產負債表日經會計師查核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、合約金額及其他應收款。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

合併公司之李洲科技公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司投資之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 2,776 仟元。

## 二四、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
洲磊科技股份有限公司 (洲磊)	合併公司九十九年十二月三十一日持股 22.91% 之被投資公司
景懋光電股份有限公司 (景懋)	合併公司九十九年十二月三十一日持股 15.92% 之被投資公司
東莞洲磊電子有限公司 (東莞洲磊)	洲磊九十九年十二月三十一日持股 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長之配偶

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進 貨

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目 %</u>	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目 %</u>
洲 磊	\$ 70,224	10	\$ 68,302	8
其 他	<u>10,868</u>	<u>1</u>	<u>7,709</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 81,092</u>	<u>11</u>	<u>\$ 76,011</u>	<u>9</u>

## 2. 應付帳款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
東莞洲磊	\$ 5,904	6	\$ -	-
洲 磊	3,973	5	5,939	6
其 他	-	-	186	-
	<u>\$ 9,877</u>	<u>11</u>	<u>\$ 6,125</u>	<u>6</u>

## 3. 其他金融資產－流動

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
洲 磊	\$ 253	2	\$ 667	3
景 懋	-	-	1,030	6
	<u>\$ 253</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>9</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 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
景 懋	\$ 1,271	90	\$ 6,656	84
其 他	144	10	216	3
	<u>\$ 1,415</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,872</u>	<u>87</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 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
洲 磊	\$ 350	1	\$ 1,169	5
景 懋	168	1	883	4
	<u>\$ 518</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>9</u>

係管理服務收入。



(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪資	\$ 4,686	\$ 6,210
獎金	19	21
特支費(車馬費)	312	192
	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 6,423</u>

二五、質(抵)押之資產

	內	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
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	\$ 21,687
土地(含出租及閒置資產)	長短期借款	131,952	131,952
房屋及建築(含出租及閒置資產)	"	147,981	342,623
機器及其他設備	"	-	5,411
閒置資產	"	-	146,158
		<u>\$ 287,860</u>	<u>\$ 647,831</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

合併公司截至九十九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
	<u>\$</u>	<u>9,030</u>

二七、期後事項

合併公司之關係人洲磊科技股份有限公司一〇〇年一月二十八日為充實營運資金，辦理私募可轉換公司債 100,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元。合併公司之李洲科技以特定人身份參與私募案，投資金額為新台幣 80,000 仟元。

## 二八、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	外幣	匯率(註)	外幣	匯率(註)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 2,346	29.13	\$ 2,854	31.99
歐元	106	38.92	113	46.10
日圓	28,011	0.3582	21,074	0.3472
人民幣	36,127	4.441	30,240	4.642
英鎊	2	45.19	2	51.60
港幣	729	3.748	6,053	4.126
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	-	-	5	31.99
日圓	1,528	0.3582	368	0.3472
人民幣	29,362	4.441	44,906	4.642
港幣	137	3.748	164	4.126

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

## 二九、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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	附表六
4	期末持有有價證券情形。	附表七
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。	附表八
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：請參閱附表九。

## 三十、部門別財務資訊

## (一) 產業別財務資訊

	九 十 九 年 度				合 併
	成 型 部 門	光 電 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 213,855	\$ 611,818	\$ 20,893	\$ -	\$ 846,566
來自母公司及合併 子公司之收入	-	493,942	23,576	( 517,518)	-
收入合計	<u>\$ 213,855</u>	<u>\$1,105,760</u>	<u>\$ 44,469</u>	<u>( \$ 517,518)</u>	<u>\$ 846,566</u>
部門損益	<u>( \$ 11,772)</u>	<u>\$ 162,542</u>	<u>( \$ 13,701)</u>		\$ 137,069
公司一般費用					( 164,520)
投資損失					( 27,707)
利息收入					276
利息費用					( 14,276)
其他營業外收支淨 額					<u>112,187</u>
稅前淨利					<u>\$ 43,029</u>
可辨認資產	<u>\$ 128,587</u>	<u>\$ 542,992</u>	<u>\$ 49,483</u>		\$ 721,062
長期投資					425,955
公司一般資產					<u>570,885</u>
資產合計(可辨認 資產)					<u>\$1,717,902</u>
折舊費用	<u>\$ 19,880</u>	<u>\$ 71,448</u>	<u>\$ 65,968</u>		
資本支出金額	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 34,302</u>	<u>\$ -</u>		

	九	十	八	年	度
	成型部門	光電部門	其他部門	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 304,035	\$ 546,862	\$ 36,117	\$ -	\$ 887,014
來自母公司及合併子公司之收入	-	252,802	-	( 252,802)	-
收入合計	<u>\$ 304,035</u>	<u>\$ 799,664</u>	<u>\$ 36,117</u>	<u>(\$ 252,802)</u>	<u>\$ 887,014</u>
部門損益	<u>\$ 16,854</u>	<u>\$ 170,282</u>	<u>(\$ 24,949)</u>		\$ 162,187
公司一般費用					( 169,879)
投資損失					( 103,032)
利息收入					509
利息費用					( 12,900)
股利收入					48
其他營業外收支淨額					<u>4,641</u>
稅前淨損					<u>(\$ 118,426)</u>
可辨認資產	<u>\$ 147,114</u>	<u>\$ 526,887</u>	<u>\$ 256,773</u>		\$ 930,774
長期投資					398,877
公司一般資產					<u>940,201</u>
資產合計(可辨認資產)					<u>\$2,269,852</u>
折舊費用	<u>\$ 31,923</u>	<u>\$ 60,596</u>	<u>\$ 185,555</u>		
資本支出金額	<u>\$ 1,558</u>	<u>\$ 86,950</u>	<u>\$ 8,834</u>		

註：因半導體封裝部門及 PCB 部門本期營業收入及可辨認淨資產未達營業收入及總可辨認資產 10%，故併入其他部門

## (二) 地區別財務資訊

合併公司九十九及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九	十	九	年	度
	亞	洲	台	灣	調整及沖銷
	亞	洲	台	灣	調整及沖銷
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 514,011	\$ 332,555	\$ -	\$ -	\$ 846,566
來自母公司及合併子公司之收入	258,759	258,759	( 517,518)		-
收入合計	<u>\$ 772,770</u>	<u>\$ 591,314</u>	<u>(\$ 517,518)</u>		<u>\$ 846,566</u>
部門損益	<u>\$ 31,013</u>	<u>\$ 106,056</u>			\$ 137,069
公司一般費用					( 164,520)
投資損失					( 27,707)
利息收入					276
利息費用					( 14,276)
其他營業外收支淨額					<u>112,187</u>
稅前利益					<u>\$ 43,029</u>
可辨認資產	<u>\$ 542,993</u>	<u>\$ 178,069</u>			\$ 721,062
長期股權投資					425,955
公司一般資產					<u>570,885</u>
資產合計					<u>\$ 1,717,902</u>
折舊費用	<u>\$ 127,601</u>	<u>\$ 29,735</u>			
資本支出金額	<u>\$ 34,302</u>	<u>\$ 1,711</u>			

	九 亞	十 洲	八 台	年 灣	度 調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 171,996		\$ 715,018		\$ -	\$ 887,014	
來自母公司及合併子公司 之收入		<u>252,812</u>			<u>( 252,802 )</u>		<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 424,798</u>		<u>\$ 715,018</u>		<u>( \$ 252,802 )</u>		<u>\$ 887,014</u>
部門損益	<u>\$ 56,131</u>		<u>\$ 106,056</u>				\$ 162,187
公司一般費用							( 169,879 )
投資損失							( 103,032 )
利息收入							509
利息費用							( 12,900 )
股利收入							48
其他營業外收支淨額							<u>4,641</u>
稅前利益							<u>( \$ 118,426 )</u>
可辨認資產	<u>\$ 705,423</u>		<u>\$ 225,351</u>				\$ 930,774
長期股權投資							398,877
公司一般資產							<u>940,201</u>
資產合計							<u>\$ 2,269,852</u>
折舊費用	<u>\$ 234,464</u>		<u>\$ 43,610</u>				
資本支出金額	<u>\$ 93,659</u>		<u>\$ 3,713</u>				

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷銷貨資訊揭露如下：

	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$ 531,401	\$ 621,348
歐 洲	92,290	77,555
美 洲	98,110	189,334
其 他	<u>337</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 722,138</u>	<u>\$ 888,237</u>

### (四) 主要客戶資訊

	九十九年度 所佔 銷貨金額 比例%	九十八年度 所佔 銷貨金額 比例%
甲	<u>\$ 39,758</u> <u>5</u>	<u>\$141,299</u> <u>16</u>

### 三一、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

九十九及九十八年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表十。

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		對保證對象 關係 (註二)	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 險額 (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 險最高 限額	證 保 額 (註四)
		公司名稱	保 險 額								
0	李洲科技股份有限公司	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.		2	\$ 514,930	\$ 103,700 USD 3,400,000	\$ 122,000 USD 4,000,000	\$ -	9	\$ 643,663	
0	李洲科技股份有限公司	東莞李洲電子科技有限公司		4	514,930	42,924 USD 1,400,000	24,400 USD 800,000	-	11	643,663	

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例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	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	未備註	
							市價	價
李洲科技股份有限公司	興櫃公司股票 洲磊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	32,665,695	\$ 284,678	22.91	\$ 284,678	
	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 28,541,746 (註)	397,395	100.00	426,452	
	" 景懋光電股份有限公司	" 無	預付長期投資款 以成本衡量之金融資 產—非流動	- 9,129,000	28,880 138,457	- 15.92	28,880 -	
	台灣球旦股份有限公司	本公司為該公司監察人	以成本衡量之金融資 產—非流動	452,417	2,820	2.77	-	

註：係以投資金額表示。



附表四 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：新台幣千元

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		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期間	應收(付)票據、帳款之額	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 \$ 258,759	45	註1	註2	\$ -	-	-

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。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元／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	原本期數	始投金額	上期末	資金額	期末	期數	本比	持帳率	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本公司本期認列之投資損益	備註
季洲科技股份有限公司	季洲科技股份有限公司	苗栗縣竹南鎮	電子零組件及光電產品之製造與買賣	\$ 429,714	\$ 379,716				32,665,695		22.91	\$ 284,678	(\$ 157,169)	(\$ 27,707)	
"	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				-		-	-	( 141,328)	( 27,945)	(註4)
"	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	Tortola British "	發光二極體及二極體顯示器之產銷	914,008	563,258				USD 28,541,746 (註1)		100.00	397,395	( 32,541)	( 32,662)	
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞李洲電子科技有限公司	中國東莞市	發光二極體及二極體顯示器之產銷	837,990	725,711				837,990 (註1)		100.00	372,600 (註2)	53,768	53,768	
"	東莞鎮當電子科技有限公司	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1)		100.00	11,335	8,848	8,848	
"	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				-		-	-	49	49	(註3)

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：係預付長期投資款。

註 3：東莞綠洲電子有限公司已於九十九年二月八日清算完成。

註 4：福陞科技股份有限公司截至九十九年十二月三十一日已出售全數股權。

附表六 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	以財產擔保之保證金額	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	背書保證
		公司名稱	關係(註二)							
1	OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	東莞季洲電子科技有限公司	2	\$ 514,930	\$ 73,200 USD 2,400,000	\$ 61,000 USD 2,000,000	\$ -	5	\$ 643,663	

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例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。

附表七 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	期股數(註)	帳面金額	持股比例%	未備	
							市價或淨值	註
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	股票 東莞李洲電子科技有限公司	本公司九十九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	837,990	\$ 372,600	100	\$ 372,600	
"	東莞鎮富電子科技有限公司	本公司九十九年十二月三十一日間接持股 100%之國外子公司	"	11,188	11,335	100	11,335	

註：係以原始投資金額列示。

附表八 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			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	應收(付)票據	
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD. "	李洲科技股份有限公司 東莞李洲電子科技有限 公司	本公司之母公司 本公司之子公司	銷 貨	\$ 258,759	100	註1	註1	註2	\$	-	-
			進 貨	258,759	100	註1	註3		-	-	-

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。

附表九 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：新台幣千元／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 (註一)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持股之比例%	本投資損益	期末帳面價值 (註二)	投資截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回				
東莞李洲電子科技有限公司	經營其他發光二極體及二極體顯示器之生產及銷售業務	\$837,990		\$725,711	\$112,279	\$ -	100	\$ 53,768	\$372,600	\$ -
東莞鎮富電子科技有限公司	"	11,188	"	11,188	-	-	100	8,848	11,335	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$878,844 (註五、六)	\$ 1,521,169 (USD52,220 仟元)	註三

2. 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	交易價格	易款條件		應收(付)票據、帳款 百分比(%)	未實現損益
					採應收應付對沖	採應收應付對沖		
東莞李洲電子科技有限公司	間接持股100%之子公司	進貨	\$ 258,759	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：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在上限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

註四：九十九年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：29.13

註五：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資審議會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額度。

註六：本公司原投資東莞綠洲電子有限公司 26,308 仟元，由於尚未取得清算退回相關證明文件向經濟部投資審議會辦理核備撤銷，故尚未抵減大陸投資額度。

附表十 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	佔合併總資產之比率		
0	九十九年度 李洲科技公司	OASIS HOLDING	1	銷貨成本	\$ 258,759	與非關係人無重大差異	31		
1	" OASIS HOLDING	" 東莞李洲電子科技有限 公司	1	其他金融資產—流動	39,783	"	2		
			1	銷貨成本	258,759	"	31		
2	" " " 東莞李洲電子科技有限 公司	" " " 東莞鎮富電子有限公司 東莞鎮富電子科技有限 公司	1 1 3	其他金融資產—流動 其他金融資產—流動 其他應付款—關係人	73,739 9,872 21,356	" " "	4 1 1		
0	九十八年度 李洲科技公司	OASIS HOLDING	1	銷貨成本	252,802	與非關係人無重大差異	28		
1	" OASIS HOLDING	" 東莞李洲電子科技有限 公司	1 1	其他金融資產—流動	16,301	"	1		
			1	銷貨成本	253,069	"	28		
2	" " " 東莞李洲電子科技有限 公司	" " " 東莞綠洲電子有限公司 東莞綠洲電子有限公司 東莞鎮富電子科技有限 公司	1 1 3	其他金融資產—流動 其他金融資產—流動 "	49,233 35,390 99,087	" " "	2 2 4		
			3	"	22,315	"	1		

(接次頁)

(承前頁)

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	差 異		說 明
				金額	%	
流動資產		240,769	233,737	(7,032)	(3)	
基金及投資		819,581	852,230	32,649	4	
固定資產		345,936	322,465	(23,471)	(7)	
其他資產		129,255	92,148	(37,107)	(29)	1
資產總額		1,545,229	1,509,028	(36,201)	(2)	
流動負債		237,666	221,534	(16,132)	(7)	
長期負債		0	0	0	0	
負債總額		239,145	221,702	(17,443)	(7)	
股本		1,417,875	1,417,875	0	0	
資本公積		354,456	365,808	11,352	3	
保留盈餘		(566,272)	(561,822)	4,450	(1)	
股東權益總額		1,306,084	1,287,326	(18,758)	(1)	
增減比例變動說明：						
1. 主要係本期核定 96 年退稅所致。						

二、經營結果

項目	年度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額		724,628	595,736	(128,892)	(18)
減：銷貨退回及折讓		(9,610)	(4,422)	5,188	(54)
營業收入淨額		715,018	591,314	(123,704)	(17)
營業成本		(536,161)	(485,258)	50,903	(9)
營業毛利		178,857	106,056	(72,801)	(41)
營業費用		(107,691)	(112,637)	(4,946)	(5)
營業淨利		71,166	(6,581)	(77,747)	(109)
營業外收入及利益		20,367	119,011	98,644	484
營業外支出及損失		(291,022)	(103,720)	187,302	(64)
繼續營業單位稅前淨利(損)		(199,489)	8,710	208,199	(104)
所得稅利益(費用)		0	(4,260)	(4,260)	0
本期純益(損)		(199,489)	4,450	203,939	(102)

增減比例變動說明：

- 營業收入、營業成本及營業毛利：本期毛利較高之光電部門營收減少、毛利較低之成型部門營收亦大幅減少致毛利銳減，故整體毛利較上期為低。
- 營業外收入及利益：本期增加主要係處分福陞之投資利益所致。

3.營業外支出及損失：本期減少主要係採權益法評價之長期投資所認列之投資損失減少所致。

4.本公司營業收入因銷售量及價格減少而較上期減少，主要營業內容並無重大改變，且截至目前亦無變動之計劃。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度	98年12月31日	99年12月31日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		62.93	24.33	(61)
現金流量允當比率(%)		87.85	67.27	(23)
現金再投資比率(%)		7.73	2.78	(64)
增減比例變動說明： 現金流量及現金再投資比率減少，主要係銷售額減少致營業活動之現金流入減少所致。				

(二) 流動性不足之改善計劃：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

年初現金餘額 (A)	預計全年來自營業活動淨現金流入(出)量 (B)	預計全年現金流入(出)量 (C)	預計現金剩餘(不足)數額 (A)+(B)-(C)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
\$ 62,104	30,000	(50,000)	\$ 42,104	-	-
本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：銷貨預計較去年度持平並持續有效的控制成本下，本期淨利增加，惟公司對於存貨及應收帳款餘額之掌控得宜，不致有大幅變動，故營業活動產生淨現金流入約 30,000 仟元。					
(2) 投資活動：本公司預計 100 年辦理私募，產生現金流入 80,000 千元；另增加對轉投資公司之持股、資本支出及購入公司債，產生現金流出約 130,000 仟元，合計將產生淨現金流出 50,000。					
(3) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預期資金運用情形			
				98 年度	99 年度	100 年度	101~103 年度
長期投資	自有資金	98.01~98.12	72,000	72,000	—	—	—
電腦系統	自有資金	98.01~99.12	12,000	8,000	4,000	—	—
長期投資	自有資金	99.01~99.12	50,000	—	50,000	—	—
長期投資	自有資金	100.01~100.12	50,000	—	—	50,000	—
金融資產	自有資金	100.01~100.12	80,000	—	—	80,000	—

##### (二)預期可能產生效益：

- 1.預計可增加之產銷量、值及毛利：無。
- 2.其他效益說明：

透過增加對轉投資公司之投資，除可達上、下游垂直整合，取得穩定原料來源外，亦可充實其營運資金，進而產生利潤，使本公司間接受益，以達轉投資功效。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

##### (一)最近年度轉投資政策：

LED 之上、中、下游垂直整合係本公司既定的政策，只要對創造股東價值有利的投資，經營團隊都會全力以赴去執行。

##### (二)未來一年投資計劃：

遵循本公司 LED 上、中、下游垂直整合的政策，除了繼續投資高階產品，拓展市場佔有率外，公司不排除任何對股東有利之投資整合。

##### (三)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

單位：%；新台幣仟元

被投資公司	持有比率	認列被投資公司 99 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
洲磊科技	22.91	(27,707)	業務訂單不足。	加強業務接單。
福陞科技	0 (註)	(27,945)	—	—
OASIS HOLDINGS	100.00	(32,662)	業務訂單不足。	加強業務接單與客戶拓展。

註：本公司已於九十九年十一月出售福陞科技全部股數。

## 六、風險事項評估

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：上述事項對本公司之損益並無重大影響。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人之情事，本公司並制定有資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序以供遵循。衍生性金融商品主要以避險為主，所有交易皆考慮其風險，使公司匯兌損失降低最低。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：本公司未來將持續強化核心競爭力(開發速度、生產效率)，提升技術水平，發展相關產品，如 LED 照明燈源、LED 路燈、背光源等，拓展市場。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：截至目前為止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司為一專業之發光二極體製造廠，無論是產品外觀之設計、功能之改良或新產品之開發，均能即時符合客戶之需求，並已申請多項專利權，可確保該產品於市場上銷售之穩定成長。整體而言，本公司皆能與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向秉持著「平凡、確實、成長、創新」的經營理念，多年來致力維持企業形象和風險控管，截至目前為止並無可預見之危機情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進銷貨之廠商分散，並無上述風險。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：本公司並未有經營權改變之情事。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

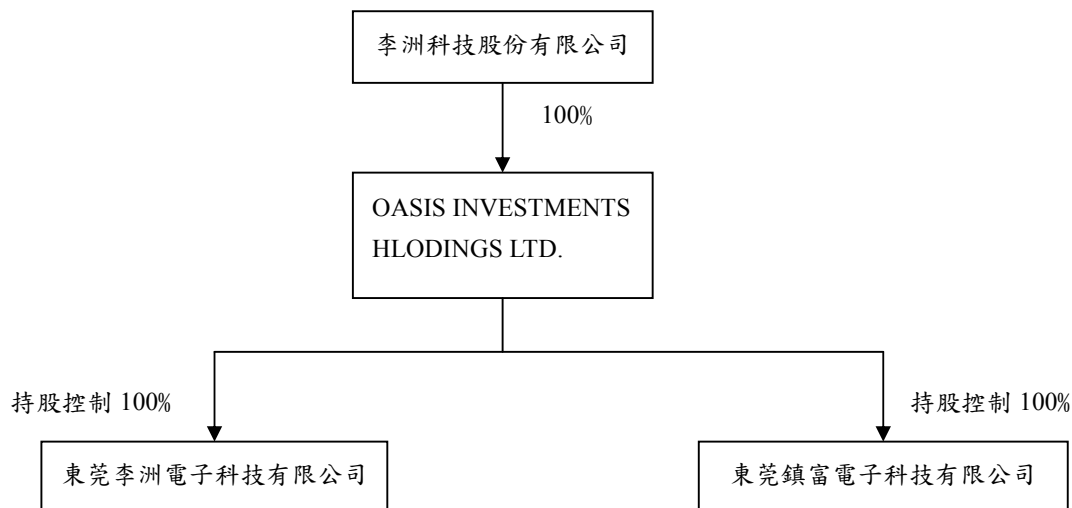
捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業概況：

(1) 關係企業組織圖：



2. 本公司與以下公司依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二) 各關係企業基本資料

單位：原幣為元  
(除特別註明者外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	87.12.09	英屬維京群島	USD 28,541,746	進出口貿易轉投資業務，製造及銷售電子產品。
東莞李洲電子科技有限公司	92.06.21	東莞市謝崗鎮振興工業區	RMB 196,110,742	經營其他發光二極體及二極體顯示器之產銷業務。
東莞鎮富電子科技有限公司(註)	95.12.31	東莞市謝崗鎮華泰科技園區	RMB 2,625,620	經營其他發光二極體及二極體顯示器之產銷業務。

註：截至 99 年 12 月 31 日止尚未開始正式營運。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：進出口貿易業務、橡膠橡塑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、各式二極體之晶粒、晶片及成品及鋼模製造加工及買賣等。

#### (五)各關係企業董事、總經理及監察人資料

單位：新台幣仟元：股：%

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份	
			出資額(仟元)	出資比例
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	董事長	李明順	914,008	100%
東莞李洲電子科技有限公司	董事長	李明順	837,990	100%
	總經理			
東莞鎮富電子科技有限公司	董事長	李明順	11,188	100%

## 二、關係企業營運概況

### (一)各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
OASIS INVESTMENTS HOLDINGS LTD.	942,888	522,748	96,296	426,452	258,759	(593)	(32,541)	不適用
東莞李洲電子科技有限公司	837,295	641,933	269,332	372,600	514,011	(25,391)	53,768	不適用
東莞鎮富電子科技有限公司	11,188	21,373	10,038	11,335	0	0	8,848	不適用

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國99年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，所應揭露相關資訊於合併財務報表中均已揭露，故不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

李洲科技股份有限公司



董事長：李明順





**Taiwan Oasis Technology Co., Ltd.**  
**李洲科技股份有限公司**

**Taipei Headquarter 台北總公司**

11FL, No. 306, Sec. 4, Sinyi Rd., Da-an Dist., Taipei City 10679, Taiwan  
10679 台北市信義路四段306號11樓  
Tel +886 2 2706 6258 / Fax +886 2 2325 0029

**Taoyuan Operation Center 桃園營運總部**

No. 348, Shanying Rd., Gueishan Township, Taoyuan County 33341, Taiwan  
33341 桃園縣龜山鄉山鶯路348號  
Tel +886 3 319 3456 / Fax +886 3 359 5500

**Dongguan Manufacturing Center 東莞生產製造中心**

Zhen Xing Industrial City, Xie Gang, Dong Guan, Guang Dong, China  
523591 廣東省東莞市謝崗鎮振興工業區  
Tel +86 769 8776 2548 / Fax +86 769 8776 2558

[www.oasistek.com.tw](http://www.oasistek.com.tw)

