

福葆電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十七及九十六年第一季

地址：新竹科學工業園區新竹市東區力行路二  
之一號二,三樓

電話：(○三) 五七九九三三九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計原則變動之理由及其影響	14		三、
(四)重要會計科目之說明	14~29		四、~ 五、
(五)關係人交易	29~30		六、
(六)質抵押之資產	30		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	30		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	31		九、
2.轉投資事業相關資訊	31		十、
3.大陸投資資訊	31		十一、
(十二)部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

福葆電子股份有限公司 公鑒：

福葆電子股份有限公司民國九十七年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。福葆電子股份有限公司民國九十六年第一季之財務報表係由其他會計師核閱，並於民國九十六年四月二十六日出具無保留之核閱報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須作修正之情形。

勤業眾信會計師事務所

會計師 洪 國 田

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 一 日

福祿電子股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 78,540	7	\$ 94,079	6	2100	短期借款(附註十)	\$ 55,942	5	\$ 77,466	5
1310	公平價值變動列入損益之金融 資產—流動(附註二及五)	-	-	31	-	2140	應付帳款	3,056	-	20,104	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	22,412	2	124,839	8	2210	其他應付款(附註十一)	51,152	4	187,904	12
1160	其他應收款	2,786	-	4,727	-	2270	一年內到期長期負債(附註十 二)	118,670	10	110,492	7
1190	其他金融資產—流動	25,503	2	24,000	2	2298	其他流動負債	2,308	-	1,448	-
1200	存貨(附註二及七)	22,324	2	45,397	3	21XX	流動負債合計	<u>231,128</u>	<u>19</u>	<u>397,414</u>	<u>26</u>
1298	其他流動資產	5,496	-	5,842	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	<u>157,061</u>	<u>13</u>	<u>298,915</u>	<u>19</u>	2420	長期借款(附註十二)	<u>186,404</u>	<u>16</u>	<u>229,522</u>	<u>15</u>
	固定資產(附註二及八)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二)	2,620	-	3,366	-
1521	房屋及建築	375,994	31	374,873	25	2820	存入保證金	<u>20</u>	-	<u>20</u>	-
1531	機器設備	1,935,307	161	1,947,511	126	28XX	其他負債合計	<u>2,640</u>	-	<u>3,386</u>	-
1551	運輸設備	753	-	753	-	2XXX	負債合計	<u>420,172</u>	<u>35</u>	<u>630,322</u>	<u>41</u>
1561	辦公設備	31,141	3	29,282	2		股東權益				
1681	其他設備	<u>64,188</u>	<u>5</u>	<u>62,872</u>	<u>4</u>	3110	普通股股本(附註十三)	1,113,210	92	2,412,000	156
15X1	小 計	2,407,383	200	2,415,291	157	3310	保留盈餘(附註十五)	( <u>326,276</u> )	( <u>27</u> )	( <u>1,498,790</u> )	( <u>97</u> )
15X9	減：累計折舊	( 1,495,308)	( 124)	( 1,430,360)	( 93)	3XXX	股東權益合計	<u>786,934</u>	<u>65</u>	<u>913,210</u>	<u>59</u>
1670	未完工程及預付設備款	<u>120,952</u>	<u>10</u>	<u>236,289</u>	<u>15</u>		負債及股東權益總計	<u>\$1,207,106</u>	<u>100</u>	<u>\$1,543,532</u>	<u>100</u>
15XX	固定資產淨額	<u>1,033,027</u>	<u>86</u>	<u>1,221,220</u>	<u>79</u>						
	其他資產(附註二及九)										
1810	閒置資產	252	-	3,118	-						
1820	存出保證金	18	-	5,440	1						
1830	遞延費用	16,600	1	14,707	1						
1880	其 他	<u>148</u>	-	<u>132</u>	-						
18XX	其他資產合計	<u>17,018</u>	<u>1</u>	<u>23,397</u>	<u>2</u>						
1XX	資 產 總 計	<u>\$1,207,106</u>	<u>100</u>	<u>\$1,543,532</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十七年第一季		九十六年第一季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 18,715	58	\$ 103,595	100
4190	( 314 )	( 1 )	( 108 )	-
4100	18,401	57	103,487	100
4800	14,156	43	424	-
4000	32,557	100	103,911	100
營業成本				
5000	113,699	349	156,593	151
5910	( 81,142 )	( 249 )	( 52,682 )	( 51 )
營業費用				
6100	3,662	11	1,238	1
6200	7,266	22	8,649	8
6300	1,895	6	2,267	2
6000	12,823	39	12,154	11
6900	( 93,965 )	( 288 )	( 64,836 )	( 62 )
營業外收入及利益				
7110	121	-	125	-
7160	355	1	160	-
7210	105	-	105	-
7310	-	-	69	-
7480	1,127	4	710	1
7100	1,708	5	1,169	1

( 接次頁 )



福葆電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股 本	待 彌 補 虧 損	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	\$ 1,113,210	(\$ 230,558)	\$ 882,652
九十七年第一季淨損	-	( 95,718)	( 95,718)
九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,113,210</u>	<u>(\$ 326,276)</u>	<u>\$ 786,934</u>
九十六年一月一日餘額	\$ 2,412,000	(\$ 1,430,364)	\$ 981,636
九十六年第一季淨損	-	( 68,426)	( 68,426)
九十六年三月三十一日餘額	<u>\$ 2,412,000</u>	<u>(\$ 1,498,790)</u>	<u>\$ 913,210</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 95,718)	(\$ 68,426)
折舊及各項攤提	60,937	73,250
存貨跌價及呆滯損失	-	609
金融資產評價利益	-	( 69)
處分固定資產淨損失	-	745
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	30,284
應收帳款	3,848	( 31,882)
其他應收款	2,345	( 2,087)
存 貨	13,145	3,605
其他流動資產	679	( 3,371)
暫付稅款	( 12)	( 12)
應付帳款	( 1,819)	9,761
其他應付款	( 8,125)	( 5,183)
其他流動負債	( 582)	9
應計退休金負債	( 358)	( 174)
營業活動之淨現金流 ( 出 ) 入	<u>( 25,660)</u>	<u>7,059</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 7,616)	( 176,244)
處分固定資產價款	-	105
受限制資產增加	-	( 19)
遞延費用增加	( 1,676)	( 3,744)
存出保證金減少 ( 增加 )	<u>93</u>	<u>( 79)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 9,199)</u>	<u>( 179,981)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 22,038)	( 4,608)
長期借款 ( 減少 ) 增加	<u>( 10,071)</u>	<u>56,881</u>
融資活動之淨現金流 ( 出 ) 入	<u>( 32,109)</u>	<u>52,273</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
本期現金及約當現金淨減少數	(\$ 66,968)	(\$ 120,649)
期初現金及約當現金餘額	<u>145,508</u>	<u>214,728</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 78,540</u>	<u>\$ 94,079</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 3,321</u>	<u>\$ 997</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 11</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ 118,670</u>	<u>\$ 110,492</u>
支付現金購置固定資產		
固定資產增加	\$ 1,425	\$ 195,298
加：期初應付購置固定資產款項	24,335	101,564
減：期末應付購置固定資產款項	( <u>18,144</u> )	( <u>120,618</u> )
支付現金	<u>\$ 7,616</u>	<u>\$ 176,244</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十一日核閱報告)

董事長：李明順

經理人：李明順

會計主管：謝燕珠

福葆電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

福葆電子股份有限公司，於八十五年十二月設立於新竹科學工業園區，並於八十七年十月開始營業，主要營業項目原為研發、製造、銷售金屬凸塊接合技術、晶片與液晶玻璃接合技術及多層金屬捲帶自動接合技術等。

本公司股票於九十三年十二月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣。截至九十七年三月三十一日，本公司資本總額為 1,113,210 仟元(含 881,500 仟元之私募部分，請參閱附註十三)。

九十七年及九十六年三月三十一日，本公司員工人數分別為 270 人及 340 人。本公司母公司為李洲科技股份有限公司，九十七年三月三十一日持股比例為 46.41%。

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、法令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、固定資產及閒置資產折舊、資產減損、遞延費用攤銷及退休金等之提列，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；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發

生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

公平價值之基礎：遠期外匯合約係以資產負債表日之結匯匯率。

#### 收入認列及備抵呆帳

半導體封裝測試收入於提供勞務之會計期間採完工比例法，依勞務完成比例認列收入。相關成本配合收入發生時認列。費用則依權責發生制發生時認列為當期費用。其他營業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。銷貨折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項。

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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料及物料，係以成本與市價孰低法評價。採永續盤存制，以取得成本入帳，存貨成本結轉計算採用加權平均法。市價基礎以重置成本為市價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

#### 固定資產

固定資產係以取得或建造成本為入帳基礎。固定資產資本支出或收益支出之劃分，以其能否增加固定資產價值或延長資產之耐用年數

為準。購置或增置固定資產，於取得或完工前所支出之款項而負擔之利息予以資本化列為固定資產之取得成本。

固定資產之折舊係按其成本，依照行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數，以平均法計算。已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產所產生之損益列為當期營業外收支項目。

#### 遞延費用

治具及軟體等費用依估計耐用年限平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產及遞延費用）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 員工退休金

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列淨退休金成本及相關資產及負債，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。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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。

#### 外幣交易之換算

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

#### 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，作同期間及跨期間分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並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；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

### 科目重分類

為便於比較，經將九十六年第一季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

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。前項會計處理之改變，對本公司九十七年第一季之財務報表並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
庫存現金	\$ 80	\$ 80
支票存款	179	125
活期存款	76,646	79,876
外幣存款	1,635	1,998
定期存款	-	12,000
	<u>\$ 78,540</u>	<u>\$ 94,079</u>

本公司九十七年及九十六年三月三十一日分別有銀行存款 25,503 仟元及 24,000 仟元，因提供銀行作為信用狀開立及進口關稅之擔保品，已轉列「其他金融資產－流動」項下，請參閱附註二十一。

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 31
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31</u>

截至九十六年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	交 易 條 件	約 定 匯 率	合 約 金 額 ( 仟 元 )	
		簽 約 日	交 割 日		
買入遠期外匯	日幣兌台幣	95.12.14	96.06.18	0.2789	JPY 12,000

本公司九十六年第一季公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 69 仟元。

六 應收帳款

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 25,235	\$ 126,109
減：備抵呆帳	( 2,823)	( 1,270)
	<u>\$ 22,412</u>	<u>\$ 124,839</u>

七 存 貨

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
原 物 料	\$ 25,141	\$ 48,214
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 2,817)	( 2,817)
	<u>\$ 22,324</u>	<u>\$ 45,397</u>

八 固 定 資 產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日			九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 375,994	\$ 53,997	\$ 321,997	\$ 343,670
機器設備	1,935,307	1,381,707	553,600	596,020
運輸設備	753	753	-	-
辦公設備	31,141	24,912	6,229	5,318
其他設備	64,188	33,939	30,249	39,923
未完工程及預 付設備款	120,952	-	120,952	236,289
	<u>\$ 2,528,335</u>	<u>\$ 1,495,308</u>	<u>\$ 1,033,027</u>	<u>\$ 1,221,220</u>

(一) 九十六年第一季利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額	<u>\$ 895</u>
利息資本化利率	2.564%~3.102%

(二) 九十七年及九十六年三月三十一日下列固定資產已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保；請參閱附註二十一。

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
房屋及建築	\$ 313,563	\$ 329,667
機器及其他設備	388,588	384,483
	<u>\$ 702,151</u>	<u>\$ 714,150</u>

九 其他資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
閒置資產		
成    本	\$ 120,447	\$ 193,107
減：累計折舊	( 103,026)	( 157,026)
減：累計減損	( 17,169)	( 32,963)
	<u>252</u>	<u>3,118</u>
存出保證金	18	5,440
遞延費用	16,600	14,707
其他（附註十七）	148	132
	<u>\$ 17,018</u>	<u>\$ 23,397</u>

十 短期借款

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
擔保借款	\$ 31,599	3.76~5.26	\$ 18,040	3.03~4.51
信用借款	24,343	2.69~3.27	59,426	2.30~2.91
	<u>\$ 55,942</u>		<u>\$ 77,466</u>	

上述短期借款之質（抵）押擔保資產，請參閱附註四及二十一。

十一 其他應付款

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
應付薪資	\$ 9,149	\$ 20,744
應付利息	583	647
應付設備款	18,144	120,618
其他應付費用	23,276	45,895
	<u>\$ 51,152</u>	<u>\$ 187,904</u>

三 長期借款

	內 容	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
兆豐國際商業 銀行	94.02.22~100.02.22 共分 21 期，每期三個月，中長期購置廠房擔保貸款，自 95.2.22 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為 3.005%。	\$ 74,280	\$ 99,040
第一銀行	95.01.13~98.01.13 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.2.13 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率分別為 2.815% 及 2.785%。	7,481	16,205
	95.06.07~98.06.07 共分 36 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為 2.815%。	7,196	12,755
	95.06.05~97.12.05 共分 30 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.7.5 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為 2.815%。	1,107	2,544

(接次頁)

(承前頁)

		九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
第一銀行	95.06.07~97.12.07 共分 30 期，每期一個月，中長期 購置自動化機器設備擔 保貸款，自 95.7.7 起攤還 本息，利率依基本放款利 率調整。九十七年及九十 六年三月三十一日利率 皆為 2.815%。	\$ 1,977	\$ 4,543
	95.06.07~98.06.07 共分 36 期，每期一個月，中長期 購置自動化機器設備擔 保貸款，自 95.7.7 起攤還 本息，利率依基本放款利 率調整。九十七年及九十 六年三月三十一日利率 皆為 2.815%。	1,371	2,430
	97.02.20~107.02.20 共分 36 期，每期一個月，中長期 購置自動化機器設備擔 保貸款，自 97.4.5 起攤還 本息，利率依基本放款利 率調整。九十七年三月三 十一日利率為 3.175%。	16,000	-
華南銀行	93.03.05~98.03.05 共分 20 期，每期三個月，中長期 購置自動化機器設備擔 保貸款，自 93.6.5 起攤還 本息，利率依基本放款利 率調整。九十七年及九十 六年三月三十一日利率 皆為 2.89%。	3,520	7,040

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
華南銀行	94.04.15~98.07.15 共分 17 期，每期三個月，中長期購置機器設備擔保貸款，自 94.07.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率分別為 2.92% 及 2.875%。		\$ 7,700	\$ 12,900
	94.06.22~97.11.15 共分 14 期，每期三個月，係中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.9.22 起按期攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七及九十六年三月三十一日利率分別為 2.89% 及 2.875%。		5,380	14,620
中華開發工業銀行	94.01.31~97.01.15 共分 9 期，每期三個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 95.1.15 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十六年三月三十一日利率為 3.75%。已於九十六年十月提前償還。		-	6,665
匯豐銀行（原中華商業銀行）	94.04.28~99.04.28 共分 60 期，每期一個月，中長期購置自動化機器設備擔保貸款，自 94.05.28 起攤還本息，利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為 3.815%。		6,250	9,250

(接次頁)

(承前頁)

	內	容	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
匯豐銀行(原中華商業銀行)	94.11.18~99.10.28 共分60期,每期一個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自94.11.28起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為3.815%。		\$ 15,500	\$ 21,500
渣打銀行(原新竹國際商業銀行)	95.02.10~98.01.20 共分36期,每期一個月,中長期購置自動化機器設備擔保貸款,自95.02.20起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率皆為2.83%。		20,080	43,522
台北富邦銀行	96.03.02~101.03.02 共分60期,每期一個月,廠房擔保融資貸款,自96.04.01起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率分別為2.599%及2.564%。		12,800	16,000
	96.03.02~103.03.02 共分84期,每期一個月,廠房擔保融資貸款,自96.04.01起攤還本息,利率依基本放款利率調整。九十七年及九十六年三月三十一日利率分別為2.599%及2.564%。		64,872	71,000

(接次頁)

(承前頁)

	內 容	九 十 七 年	九 十 六 年
		三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
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。九十七年三月 三十一日利率為 2.81%。	\$ 17,400	\$ -
	96.06.15~100.05.15 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。九十七年三月 三十一日利率為 2.81%。	17,170	-
	96.09.14~100.05.15 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。九十七年三月 三十一日利率為 3.01%。	24,990	-
		<u>305,074</u>	<u>340,014</u>
減：一年內到期之長期借款	<u>( 118,670)</u>	<u>( 110,492)</u>	
	<u>\$ 186,404</u>	<u>\$ 229,522</u>	

(一)本公司與兆豐國際商業銀行及渣打銀行（原新竹國際商業銀行）之  
借款合同，除一般規定外，亦規定本公司須維持下列之財務比率：

1.兆豐國際商業銀行

年度及半年度財務報表應維持下列財務比率：

- (1)流動比率：應維持在 80%（含）以上。
- (2)負債比率：應維持在 120%（含）以下。

## 2.渣打銀行

年度及半年度財務報表之財務比率限制為：

速動比率、流動比率、財務槓桿、一年內到期長期負債支付能力及利息保障倍數等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項（含）以上已衰退逾30%者。

(二)長期借款係以固定資產中之房屋及建築與機器設備等提供擔保，請參閱附註二十一。

### 三、股本

#### (一)普通股股本

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
額定股本		
股數（仟股）	271,000	271,000
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本（仟元）	\$ 2,710,000	\$ 2,710,000
實收股本		
股數（仟股）	111,321	241,200
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本（仟元）	\$ 1,113,210	\$ 2,412,000

(二)九十六年三月三十一日之實收資本額為2,412,000仟元，分為241,200仟股，每股面額10元，均為普通股。

(三)本公司於九十六年六月十三日經股東會決議通過辦理減少資本額1,498,790仟元以彌補虧損，並以私募方式發行普通股20,000仟股（每股發行價格為8.8元）後，九十七年三月三十一日，本公司實收資本額為1,113,210仟元，分為111,321仟股，每股面額10元，均為普通股。

本公司截至九十七年三月三十一日止，私募股份計88,150仟股，該私募之股份除發行日（九十五年十一月：68,150仟股及九十六年九月：20,000仟股）後三年內不得掛牌買賣外，其餘權利義務與掛牌買賣之股份相同。

## 四、員工認股權

(一)本公司於九十五年六月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 6,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。發行之認股權憑證之存續期間為四年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後得行使，本公司已於九十六年六月二十七日全數發行，認股價格為 3.92 元，若有除權除息或現金增（減）資則依公式調整，九十七年三月三十一日認股價格為 10.07 元。

(二)本公司於九十六年十二月十四日經董事會決議發行第三次員工認股權證，發行總額為 2,000 單位，其認股條件、履約方式與第二次相同，並已於九十六年十二月二十七日全數發行，每股認股價格為 10 元。

九十七及九十六年第一季酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

	九十七年第一季		九十六年第一季	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	8,000	\$ 10.05	-	-
本期發行	-			
本期失效	-			
期末流通在外	8,000		-	
期末可行使之員工認股權	-		-	
期末已核准尚未發行之認股權	-		6,000	

截至九十七年三月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量 (單位)	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	可行使員工認 股權之 數量(單位)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
九十七年第一季 \$10.00-\$10.07	8,000	3.37	\$ 10.05	-	\$ -

若本公司將給與日於九十七年第一季（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年第一季擬制資訊如下：

	<u>九十七年第一季</u>
繼續營業單位淨損	<u>\$ 95,718</u>
本期淨損	<u>\$ 97,193</u>
稅後基本每股虧損（元）	<u>\$ 0.87</u>

上開認股權選擇計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下

	<u>給與日：九十六年 六月二十七日</u>	<u>給與日：九十六年 十二月二十七日</u>
股利率	-	-
預期價格波動率	35%	24.77%
無風險利率	2.415%	2.575%
預期存續期間	4年	4年
給與之認股選擇權	6,000 單位	2,000 單位
加權平均公平價值	1.1 元	1.9 元

#### 五、未分配盈餘

(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. 員工紅利不高於百分之八至百分之十五。
2. 董事監察人酬勞百分之三。
3. 餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

(二) 本公司九十六及九十五年度為累積虧損，有關股東會決議虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗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 七 年 第 一 季				九 十 六 年 第 一 季			
	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	23,320	6,688	-	30,008	31,582	8,057	-	39,639
勞健保費用	2,007	503	-	2,510	2,409	471	-	2,880
退休金費用	1,152	173	-	1,325	1,553	356	-	1,909
其他用人費用	1,006	209	-	1,215	1,390	230	-	1,620
折舊費用	56,646	472	195	57,313	64,614	969	1,238	66,822
攤銷費用	2,753	871	-	3,624	5,808	620	-	6,428

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十七年第一季所得稅利益淨額如下：

	金 額
當期營業虧損所得稅利益	\$ 23,900
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 23,900)
所得稅利益淨額	<u>\$ -</u>

(二) 九十七年三月三十一日之遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
存貨跌價及呆滯損失	\$ 700
未實現兌換利益	( 400)
未實現呆帳損失	800
退休金超限	600
虧損扣抵	313,200
投資抵減	71,900
遞延所得稅資產	<u>386,800</u>
減：備抵評價	( 386,800)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>

(三) 九十七年第一季之所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前損失		
按法定稅率計算之稅額	(\$	23,900)
調節項目之所得稅影響數		-
當期營業虧損所得稅利益	(	23,900)
提列(轉回)遞延所得稅資產(負債)		
未實現兌換利益	(	300)
退休金超限	(	100)
當期虧損扣抵稅額	(\$	<u>24,300</u> )

(四) 截至九十七年三月三十一日，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之投資抵減稅額及虧損扣抵稅額如下：

最後抵減年度	投資抵減稅額	虧損扣抵稅額
九十七年度	\$ 19,700	\$ 32,900
九十九年度	44,600	55,000
一〇〇年度	7,200	132,800
一〇一年度	400	68,200
一〇二年度	-	24,300
	<u>\$ 71,900</u>	<u>\$ 313,200</u>

(五) 本公司九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案均已經稽徵機關核定。

(六) 九十七年三月三十一日暫付所得稅款 148 仟元帳列其他資產－其他，係本期及以前年度之利息收入扣繳稅款。

(七) 截至九十七年三月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -
八十七年度以後之累積虧損	<u>(\$ 326,276)</u>

## 六 每股虧損

本公司九十七及九十六年第一季基本每股虧損計算如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股虧損 (元)	
	繼續營業單位損益 稅前	稅後		繼續營業單位損益 稅前	稅後
九十七年第一季					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期 純損	(\$ 95,718)	(\$ 95,718)	111,321	(\$ 0.86)	(\$ 0.86)
九十六年第一季					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期 純損	(\$ 68,426)	(\$ 68,426)	91,321	(\$ 0.75)	(\$ 0.75)

## 五 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 78,540	\$ 78,540	\$ 94,079	\$ 94,079
應收帳款	22,412	22,412	124,839	124,839
其他應收款	2,786	2,786	4,727	4,727
其他金融資產—流動	25,503	25,503	24,000	24,000
存出保證金	18	18	5,440	5,440
負債				
短期借款	55,942	55,942	77,466	77,466
應付帳款	3,056	3,056	20,104	20,104
其他應付款	51,152	51,152	187,904	187,904
一年內到期之長期借款	118,670	118,670	110,492	110,492
長期借款	186,404	186,404	229,522	229,522
存入保證金	20	20	20	20
衍生性金融商品				
遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	-	-	31	31

(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、應收款項、應付帳款、其他應收（付）款、其他金融資產—流動、短期借款及存出（入）保證金。
- 2.衍生性金融商品係以活絡市場公開報價時為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 3.長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三)本公司金融資產之公平價值，以評價方法估計為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額	估 計 之 金 額
	九 十 七 年	九 十 六 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
負 債		
公平價值變動列入損益		
之金融資產—流動	\$ -	\$ 31

(四)本公司於九十六年第一季因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益為 69 仟元。

(五)本公司九十七年及九十六年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 361,016 仟元及 417,480 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

衍生性金融商品：本公司從事遠期外匯買賣交易之目的在規避外幣淨資產及淨負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故無重大之市場風險。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司之交易對象均為知名廠商及金融機構，擁有良好之信用聲譽，因此經評估尚不致產生重大信用風險。

## 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。另本公司從事遠期外匯買賣交易係在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，未來之營運資金足以支應，故不預期產生重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使本公司現金流出 3,610 仟元。

## 二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
李洲科技股份有限公司	本公司之母公司
洲磊曜富科技股份有限公司	李洲科技股份有限公司採權益法評價之被投資公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 其他應收款

	<u>九 十 七 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
	估 該	估 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
洲磊曜富科技股份有限公司	\$ - -	\$ 318 7

係關係人提供人力支援產生之應收款項。

## 2. 其他應付款

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
	估該 金額科目%	估該 金額科目%
李洲科技股份有限公司	\$ - -	\$ 99 -

係關係人提供人力支援而發生之應付款項。

## 3. 其他費用

	九十七年第一季	九十六年第一季
	估該 金額科目%	估該 金額科目%
李洲科技股份有限公司	\$ - -	\$ 99 -

係關係人提供人力支援而發生費用。

## 4. 其他收入

	九十七年第一季	九十六年第一季
	估該 金額科目%	估該 金額科目%
洲磊曜富科技股份有限公司	\$ - -	\$ 307 26

係提供關係人人力支援產生收入。

## 二. 質(抵)押之資產

	內	容	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
銀行存款(帳列其他 金融資產—流動)	短期借款(擔保信 用狀開立)、關 稅擔保		\$ 25,503	\$ 24,000
房屋及建築	長期借款		313,563	329,667
機器及其他設備	長期借款		388,588	384,483
			<u>\$ 727,654</u>	<u>\$ 738,150</u>

## 三. 重大承諾事項及或有事項

截至九十七年三月三十一日，本公司已簽立合約而尚未付款之機器設備價款約 42,641 仟元。

### 三 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。	無
3	期末持有有價證券情形。	無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
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。	詳附註五

#### (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。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
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。	無
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：無。