

股票代碼：2302

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：新北市土城區中山路71號
電話：(02)2268-1314

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、合併資產負債表 | 3 |
| 四、合併損益表 | 4 |
| 五、合併現金流量表 | 5 |
| 六、財務報表附註 | |
| (一)公司沿革及合併概況 | 6~7 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 7 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 7 |
| (四)重要會計科目之說明 | 8~14 |
| (五)關係人交易 | 15~16 |
| (六)質押之資產 | 17 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 17~18 |
| (八)重大之災害損失 | 18 |
| (九)重大之期後事項 | 18 |
| (十)其他 | 19 |
| (十一)附註揭露事項 | 20~21 |
| (十二)部門別財務資訊 | 22 |

麗正國際科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

| 資 產 | 100.9.30 | | 99.9.30 | | | 負債及股東權益 | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
|-----------------------------|--------------|-----|-----------|-----|------|-----------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)及七) | \$ 244,325 | 11 | 151,121 | 7 | 2100 | 短期借款(附註九) | \$ 7,000 | - | - | - |
| 1120 應收票據 | 13,948 | 1 | 8,791 | - | 2143 | 應付帳款 | 142,744 | 7 | 135,101 | 6 |
| 1140 應收帳款(附註四(二)及六) | 182,035 | 8 | 194,245 | 9 | 2210 | 其他應付款(附註五及七) | 99,167 | 5 | 107,476 | 5 |
| 1190 其他金融資產-流動(附註四(七)及五) | 13,514 | 1 | 16,992 | 1 | 2264 | 預收工程款減在建工程後餘額(附註四(四)) | - | - | 364 | - |
| 1210 存貨-淨額(附註四(三)) | 203,303 | 9 | 210,306 | 10 | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註四(十)) | - | - | 22,500 | 1 |
| 1260 預付款項(附註七) | 6,609 | - | 2,304 | - | 2240 | 其他金融負債-流動 | 38,223 | 2 | 33,225 | 1 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動 | 11,866 | 1 | 15,409 | 1 | | | 287,134 | 14 | 298,666 | 13 |
| 1291 受限制資產(附註六) | 666 | - | 1,863 | - | | | | | | |
| 1298 其他流動資產-其他 | 13,560 | 1 | 5,581 | - | | | | | | |
| | 689,826 | 32 | 606,612 | 28 | | | | | | |
| 基金及長期投資： | | | | | 2510 | 各項準備： | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五)) | 5,019 | - | 7,299 | - | | 土地增值稅準備(附註四(五)) | 62,679 | 3 | 62,679 | 3 |
| 1423 不動產投資(附註四(六)) | 267,607 | 12 | 267,607 | 12 | | | | | | |
| 1440 其他金融資產-非流動(附註六) | 1,136 | - | 5,234 | - | 2810 | 其他負債： | | | | |
| | 273,762 | 12 | 280,140 | 12 | 2861 | 應計退休金負債 | 39,382 | 2 | 43,668 | 2 |
| 固定資產：(附註四(七)、五及六) | | | | | | 遞延所得稅負債-非流動 | - | - | 20,548 | 1 |
| 1501 土地 | 673,916 | 31 | 673,916 | 30 | | | 39,382 | 2 | 64,216 | 3 |
| 1521 房屋及建築 | 229,243 | 11 | 223,553 | 10 | | 負債合計 | 389,195 | 19 | 425,561 | 19 |
| 1531 機器設備 | 1,002,152 | 46 | 904,748 | 40 | | | | | | |
| 1561 辦公設備 | 66,853 | 3 | 66,559 | 3 | | 股東權益： | | | | |
| 15x8 重估增值 | 110,758 | 5 | 110,758 | 5 | | 普通股股本(附註四(十一)) | 1,600,029 | 73 | 1,573,283 | 69 |
| | 2,082,922 | 96 | 1,979,534 | 88 | | 資本公積： | | | | |
| 15X9 減：累積折舊 | 955,463 | 44 | 816,259 | 36 | 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 9 | - | 9 | - |
| 1599 減：累計減損 | 119,134 | 6 | 117,249 | 5 | 3260 | 資本公積-長期投資 | 2,160 | - | 2,160 | - |
| 1671 未完工程及預付房屋款 | 106,590 | 5 | 214,732 | 8 | 3310 | 法定盈餘公積 | 4,387 | - | - | - |
| | 1,114,915 | 51 | 1,260,758 | 55 | 3351 | 未提撥保留盈餘(附註四(十二)) | (39,956) | (2) | 39,237 | 2 |
| 無形資產： | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 175,483 | 8 | 181,347 | 8 |
| 1782 土地使用權 | 13,552 | 1 | 13,737 | 1 | 3460 | 未實現重估增值 | 49,359 | 2 | 49,359 | 2 |
| | 13,552 | 1 | 13,737 | 1 | | 股東權益合計 | 1,791,471 | 81 | 1,845,395 | 81 |
| 其他資產： | | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 1801 出租資產-淨額(附註四(八)) | 85,548 | 4 | 97,190 | 4 | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,180,666 | 100 | 2,270,956 | 100 |
| 1888 其他資產-其他 | 3,063 | - | 12,519 | - | | | | | | |
| | 88,611 | 4 | 109,709 | 4 | | | | | | |
| 資產總計 | \$ 2,180,666 | 100 | 2,270,956 | 100 | | | | | | |

(請詳閱後附合併季財務報表附註)

董事長：林文騰

經理人：林文騰

會計主管：林瑞萍

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

| | 100年前三季 | | 99年前三季 | |
|----------------|-------------|-----|---------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入總額 | \$ 586,817 | 100 | 801,862 | 102 |
| 4170 減:銷貨退回 | 233 | - | 13,183 | 2 |
| 4190 銷貨折讓 | 361 | - | 35 | - |
| 營業收入淨額 | 586,223 | 100 | 788,644 | 100 |
| 5111 銷貨成本 | 490,983 | 84 | 598,609 | 76 |
| 5910 營業毛利 | 95,240 | 16 | 190,035 | 24 |
| 6000 營業費用 | 131,726 | 22 | 160,796 | 20 |
| 6900 營業淨益(損) | (36,486) | (6) | 29,239 | 4 |
| 營業外收入及利益: | | | | |
| 7110 利息收入 | 2,645 | - | 631 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | - | - | 2 | - |
| 7480 什項收入 | 13,515 | 2 | 12,108 | 1 |
| | 16,160 | 2 | 12,741 | 1 |
| 營業外費用及損失: | | | | |
| 7510 利息費用 | 666 | - | 913 | - |
| 7530 處分固定資產損失 | - | - | 325 | - |
| 7560 兌換損失 | 21,677 | 4 | 1,358 | - |
| 7880 什項支出 | 1,131 | - | 2,818 | - |
| | 23,474 | 4 | 5,414 | - |
| 7900 本期稅前淨益(損) | (43,800) | (8) | 36,566 | 5 |
| 8110 所得稅費用 | 1,031 | - | 1,649 | 2 |
| 9600 合併總損益 | \$ (44,831) | (8) | 34,917 | 3 |

| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
|---------------------------|-----------|--------|------|------|
| 基本每股(虧損)盈餘(元)—當期(附註四(十三)) | \$ (0.28) | (0.28) | 0.22 | 0.22 |
| —追溯 | \$ (0.28) | (0.28) | 0.22 | 0.22 |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:林文騰

經理人:林文騰

會計主管:林瑞萍

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

| | 100年前三季 | 99年前三季 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併損益 | \$ (44,831) | 34,917 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用及各項攤提 | 30,142 | 41,374 |
| 處分固定資產損失 | - | 325 |
| 存貨跌價損失 | 2,493 | 8,295 |
| 呆帳損失回轉 | (2,839) | (2,438) |
| 其他損失 | 848 | 1,526 |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 應收票據及帳款 | (18,953) | 28,814 |
| 其他金融資產—流動 | (8,905) | (7,943) |
| 存貨 | 2,942 | (41,384) |
| 遞延所得稅資產(含流動及非流動) | (19,621) | (1,265) |
| 預付款項及其他流動資產 | (10,022) | 5,351 |
| 應付票據及帳款 | 27,754 | 15,246 |
| 其他應付款 | (181) | (2,855) |
| 其他流動負債 | 5,018 | 1,512 |
| 應計退休金負債 | (3,827) | (2,740) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(39,982)</u> | <u>78,735</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 購買(退回)固定資產價款 | 98,895 | (217,642) |
| 出售固定資產價款 | - | 7 |
| 受限制資產減少(增加) | 158 | (858) |
| 其他資產減少(增加) | 4,161 | (7,519) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>103,214</u> | <u>(226,012)</u> |

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

| | <u>100年前三季</u> | <u>99年前三季</u> |
|------------------|-------------------|-----------------|
| 融資活動之現金流量： | | |
| 其他應付款-關係人減少 | - | 3,481 |
| 短期借款減少 | (8,000) | - |
| 長期借款減少 | (16,149) | (19,054) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(24,149)</u> | <u>(15,573)</u> |
| 匯率影響數 | 52,667 | (571) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 91,750 | (163,421) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 152,575 | 314,542 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 244,325</u> | <u>151,121</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 627</u> | <u>919</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 1,655</u> | <u>1,222</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$ -</u> | <u>22,500</u> |

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：林文騰

經理人：林文騰

會計主管：林瑞萍

麗正國際科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及合併概況

(一)公司沿革

麗正國際科技股份有限公司於民國六十五年一月奉准設立。主要業務為各種矽整流器及其他半導體零件之製造及銷售。本公司原名為「麗正精密電子工業股份有限公司」，於民國八十九年六月二十九日股東常會決議更名為「麗正國際科技股份有限公司」，並經經濟部核准更名在案。

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司無母公司，員工人數分別約為903人及1,092人。

(二)合併概況

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。

1.本公司列入合併財務報表之子公司如下：

| 子公司名稱 | 持股比例 | | 與本公司之關係 | 營業項目 |
|---|----------|----------|-------------------------|-----------------|
| | 100.9.30 | 99.9.30 | | |
| 麗正電子(中國)有限公司 (簡稱麗正中國) | 直接持有100% | 直接持有100% | 直接持有表決權之出資額股份總數超過50%子公司 | 銷售整流器等電子原件及酒品買賣 |
| 麗正電子(亞洲)有限公司 (簡稱麗正亞洲) | 直接持有100% | 直接持有100% | " | 銷售整流器等電子原件及酒品買賣 |
| RECTRON INTERNATIONAL LTD (簡稱RI) | 直接持有100% | - | " | 銷售整流器等電子原件及酒品買賣 |
| Rectron Electronic Enterprises Inc. (USA) (簡稱REEI) | 直接持有100% | 直接持有100% | " | 銷售整流器等電子原件 |
| Rectron(Malaysia) Sdn.Bhd. (簡稱RMSB) | 直接持有100% | 直接持有100% | " | 不動產出租 |
| 聚鼎興業(股)公司 (簡稱聚鼎興業) | 直接持有100% | 直接持有100% | " | 菸酒批發業 |
| 浙江麗正電子有限公司 (簡稱浙江麗正) | 間接持有100% | 間接持有100% | 間接持有表決權之出資額股份總數超過50%子公司 | 生產銷售整流器二極導體 |
| 上海麗正電子有限公司 (簡稱上海麗正) | 間接持有100% | 間接持有100% | " | " |

註：上開列入本公司合併財務報表之子公司，均係依各子公司同期間未經會計師核閱之自結財務報表。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 子公司本期增減變動情形：無。
3. 未列入合併財務報表之子公司相關資料：無。
4. 子公司會計年度起迄日與母公司不同：無。
5. 子公司之會計政策與母公司不同：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無。
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。
8. 合併借項攤銷之方法及期限：每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。
9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。
10. 於編製合併報表時，本公司對子公司之投資業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目亦已對沖；本公司及子公司間順逆流及側流銷貨未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法，分別銷除其未實現之內部損益。本公司國外子公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金十六年十一月十五日金管證六字第09600064020號令暨一般公認會計原則規定，除附註三所述之會計變動外，本公司所採用之會計政策與九十九年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

- (一) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對本公司民國一〇〇年前三季淨損、股東權益及每股虧損並無影響。
- (二) 本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 零用金及現金 | \$ 82 | 78 |
| 銀行存款 | 244,243 | 151,043 |
| 合計 | <u>\$ 244,325</u> | <u>151,121</u> |

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司信託於關係人名下之銀行存款，請詳附註七之說明。

(二)應收帳款淨額

| | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ 260,558 | 277,071 |
| 減：備抵呆帳 | (78,523) | (82,826) |
| 淨額 | <u>\$ 182,035</u> | <u>194,245</u> |

(三)存貨－淨額

| | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 製成品 | \$ 111,530 | 130,971 |
| 減：備抵損失 | (26,267) | (37,317) |
| 小計 | 85,263 | 93,654 |
| 在製品 | 86,868 | 88,218 |
| 減：備抵損失 | (5,924) | (4,897) |
| 小計 | 80,944 | 83,321 |
| 原物料 | 43,383 | 39,235 |
| 減：備抵損失 | (10,256) | (11,582) |
| 小計 | 33,127 | 27,653 |
| 在途存貨 | 3,969 | 5,678 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小計 | 3,969 | 5,678 |
| 合計 | <u>\$ 203,303</u> | <u>210,306</u> |

本公司及子公司民國一〇〇年及九十九年前三季認列之存貨相關費損分別為損失2,493千元及利益7,675千元；民國一〇〇年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為2,493千元；民國九十九年前三季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為7,675千元。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)在建工程減預收工程款後餘額/預收工程款減在建工程後餘額

| 工程名稱 | 在建工程減預 | | 預收工程款減 | |
|-----------|-----------|--------|---------|---------|
| | 在建工程 | 預收工程款 | 收工程款後餘額 | 在建工程後餘額 |
| 99.9.30 | | | | |
| 完工比例法 | | | | |
| 金門海水淡化廠工程 | \$ 20,724 | 21,088 | - | 364 |

上述在建工程採完工比例法承認損益之各工程合約價款及相關資料如下：

| 工程名稱 | 工程合約價款 | 估計工程總成本 | 預定完工年度 | 完工比例 | 累積損失 |
|-----------|-----------|---------|--------|--------|---------|
| 99.9.30 | | | | | |
| 金門海水淡化廠工程 | \$ 21,088 | 27,996 | 99 | 98.70% | (6,908) |

(五)金融資產

子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日持有之金融資產明細如下：

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|---------------------|-----------|----------|
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | \$ 26,384 | 26,384 |
| 累計減損－以成本衡量之金融資產－非流動 | (21,365) | (19,085) |
| 合計 | \$ 5,019 | 7,299 |

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上述以成本衡量之金融資產－非流動提供質押情形，請詳附註六說明。

(六)不動產投資

| | 100.9.30 | 99.9.30 |
|----------|------------|---------|
| 台中市西屯區土地 | \$ 267,607 | 267,607 |

1. 本公司部份不動產投資因受限於當時法令限制私法人不得承受耕地，故委任本公司之負責人林文騰以其個人名義登記，後現行法令雖已鬆綁，但本公司考量辦理過戶登記之稅賦資金成本，故俟該土地進行開發時，再辦理移轉至本公司。為確保本公司資產之保全，已取得登記名義人出具之保證票據作為保障。另有關不動產信託事項，請詳附註五及七之說明。

2. 於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上列不動產投資提供質抵押情形，請詳附註六之說明。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)固定資產

| | 成 本 | 重估增值 | 小 計 | 累計折舊 | 累計減損 | 未折減餘額 |
|-----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 100.9.30 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 673,916 | 106,525 | 780,441 | - | - | 780,441 |
| 房屋及建築 | 229,243 | 4,233 | 233,476 | 79,162 | 26,682 | 127,632 |
| 機械設備 | 1,002,152 | - | 1,002,152 | 828,562 | 92,319 | 81,271 |
| 辦公設備 | 66,853 | - | 66,853 | 47,739 | 133 | 18,981 |
| 未完工程及預付房屋款 | 106,590 | - | 106,590 | - | - | 106,590 |
| 合 計 | <u>\$ 2,078,754</u> | <u>110,758</u> | <u>2,189,512</u> | <u>955,463</u> | <u>119,134</u> | <u>1,114,915</u> |
| 99.9.30 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 673,916 | 106,525 | 780,441 | - | - | 780,441 |
| 房屋及建築 | 223,553 | 4,233 | 227,786 | 71,293 | 23,311 | 133,182 |
| 機械設備 | 904,748 | - | 904,748 | 701,192 | 93,805 | 109,751 |
| 辦公設備 | 66,559 | - | 66,559 | 43,774 | 133 | 22,652 |
| 未完工程及預付房屋款 | 214,732 | - | 214,732 | - | - | 214,732 |
| 合 計 | <u>\$ 2,083,508</u> | <u>110,758</u> | <u>2,194,266</u> | <u>816,259</u> | <u>117,249</u> | <u>1,260,758</u> |

- 1.本公司以民國七十年及八十二年三月三十一日為基準日，依規定辦理土地及折舊性資產重估價，增值總額為114,431千元，經提列土地增值稅準備62,679千元，餘額轉入股東權益—未實現重估增值。
- 2.本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日相關改建大樓支出分別為12,056千元及10,056千元，帳列未完工程科目項下。
- 3.本公司於民國九十八年五月與關係人瑞業興業股份有限公司簽訂合建分售契約，由本公司提供台北市士林區土地(帳面金額為670,000千元)作為興建基地。
- 4.本公司於民國九十八年十一月向關係人瑞業興業股份有限公司購買台北市士林區基地房屋，合約總價為290,000千元(未稅)，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日本公司已預付房屋款分別為94,384千元(未稅)及86,527千元(未稅)。
- 5.子公司於民國一〇〇年上半年度為購買上海市不動產，而委託關係人代為協商洽談相關事宜，請詳附註五說明。
- 6.子公司於民國一〇〇年四月間因擬增購全自動化產線，為能取得優惠價格，故先行支付人民幣13,000千元作為議價擔保金(該擔保金得抵減未來設備款)，後因議約未成，故子公司於民國一〇〇年七月間全數收回前述之擔保金。
- 7.於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上列部份固定資產質押情形，請詳附註六之說明。
- 8.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司信託於他人名下之固定資產請詳附註七之說明。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)出租資產－淨額

| | <u>100.9.30</u> | <u>99.9.30</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 土地 | \$ 45,871 | \$ 50,762 |
| 房屋及建築 | 87,153 | 96,447 |
| 辦公設備 | <u>38</u> | <u>42</u> |
| 小計 | 133,062 | 147,251 |
| 減：累計折舊 | (10,818) | (9,452) |
| 減：累計減損 | <u>(36,696)</u> | <u>(40,609)</u> |
| 淨額 | <u>\$ 85,548</u> | <u>\$ 97,190</u> |

(九)短期借款

| | <u>100.9.30</u> |
|------|----------------------|
| 抵押借款 | <u>\$ 7,000</u> |
| 利率區間 | <u>2.800%~3.435%</u> |

截至民國一〇〇年九月三十日，本公司尚有未動用之短期借款額度為73,000千元。

(十)長期借款

| 債 權 人 | 借 款 性 質 | 摘 要 | <u>99.9.30</u> |
|--------------|---------|--------------------------|-----------------|
| 華銀南松山 | 透支借款 | 自95年7月至100年7月，分5年按月本息攤還。 | \$ 7,838 |
| " | 抵押借款 | 自95年8月至100年8月，分5年按月本息攤還。 | 7,336 |
| " | 信用借款 | 自95年8月至100年8月，分5年按月本息攤還。 | <u>7,326</u> |
| 合計 | | | 22,500 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | <u>(22,500)</u> |
| 淨 額 | | | <u>\$ -</u> |

上述長期借款係提供固定資產為擔保品，請詳附註六之說明；於民國一〇〇年及九十九年前三季銀行借款利率分別約為3.846%~3.906%及3.616%~3.656%。

(十一)股本

- 1.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司額定股本總額均為4,000,000千元，每股面額10元，均為400,000千股，已發行股份分別為160,003千股及157,328千股。
- 2.本公司為支應大樓改建及充實營運資金，於民國九十八年六月十九日經股東會決議授權董事會於股東會決議日起一年內分次於壹億伍仟萬股額度內辦理現金增資普通股(包含本年度另辦理之現金增資私募普通股股數，合計不超過壹億伍仟萬股，每股面額10元，惟該案將於民國九十九年六月十八日屆滿一年，本公司於民國九十九年四月六日經董事會決議，尚未完成相關私募現金增資事項，將不再予辦理。
- 3.本公司為充實營運資金，於民國九十九年六月二十五日經股東會通過，擬於100,000千股之額度內辦理現金增資私募普通股(包括本年度另案辦理之現金增資發行新股股數，合計不超過100,000千股)，每股面額10元。惟該案將於民國一〇〇年六月二十四日屆滿一年，本公司於民國一〇〇年四月六日經董事會決議，尚未完成相關私募現金增資事項，將不再予以辦理。
- 4.本公司於民國一〇〇年六月二十四日股東會決議以盈餘轉增資26,746千元，經行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000035709號函核准，並以民國一〇〇年八月二十七日為增資基準日且業已辦妥相關登記程序。

(十二)盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再加計期初未分配盈餘後為累計未分配盈餘。經調整依法令提列或回轉之特別盈餘公積並扣除股東會決議保留之盈餘數後，如尚有盈餘，依下列百分比分配之：

- (1)董事、監察人酬勞不高於百分之二。
- (2)員工紅利比率不低於百分之一。
- (3)其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司營運正值成長期，為因應業務成長、長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。惟此項現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議，民國九十九年度可分配盈餘中配發之每股股利相關資訊如下：

| 項目 | 99年度 |
|----|----------------|
| 股票 | \$ 0.17 |
| 現金 | 0.05 |
| 合計 | <u>\$ 0.22</u> |

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列差異如下：

| | 99年度 | | |
|---------|-----------------|--------------|-------------|
| | 股東會決議 | 財務報告 | 差異數 |
| | 實際配發情形 | 認列之金額 | |
| 員工紅利－現金 | \$ 346 | 356 | (10) |
| 董監酬勞 | 692 | 712 | (20) |
| | <u>\$ 1,038</u> | <u>1,068</u> | <u>(30)</u> |

本公司民國九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益(帳列管理及總務費用－薪資費用項下)。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異暨員工紅利及董監酬勞分派數等相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司於民國一〇〇年九月三十日為累積虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

(十三)每股盈餘

於民國一〇〇年及九十九年前三季，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 單位：新台幣千元/千股；每股盈餘：元 | | | |
|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 100年前三季 | | 99年前三季 | |
| 基本每股盈餘： | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 當期 | | | | |
| 本期淨(損)利 | <u>\$ (44,831)</u> | <u>(44,831)</u> | <u>35,349</u> | <u>34,917</u> |
| 加權平均流通在外股數－當期(千股) | <u>160,003</u> | <u>160,003</u> | <u>157,328</u> | <u>157,328</u> |
| 基本每股(虧損)盈餘－當期 | <u>\$ (0.28)</u> | <u>(0.28)</u> | <u>0.22</u> | <u>0.22</u> |
| 追溯 | | | | |
| 本期淨(損)利 | <u>\$ (44,831)</u> | <u>(44,831)</u> | <u>35,349</u> | <u>34,917</u> |
| 加權平均流通在外股數－追溯(千股) | <u>160,003</u> | <u>160,003</u> | <u>160,003</u> | <u>160,003</u> |
| 基本每股(虧損)盈餘－追溯 | <u>\$ (0.28)</u> | <u>(0.28)</u> | <u>0.22</u> | <u>0.22</u> |

註：於民國一〇〇年前三季因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本公司及子公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動(非流動)、受限制資產、其他應付款及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因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。

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司及子公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

| | 100.9.30 | | 99.9.30 | |
|-----------------------|----------|------|---------|--------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融負債： | | | | |
| 長期借款(含一年內到期之 長期借款) | \$ - | - | 22,500 | 22,500 |

2.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 以成本衡量之金融資產—非流動：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失不予迴轉。
- (2) 長期借款以浮動利率計息，其帳面價值即等於公平價值。

3.財務風險資訊

- (1) 市場風險：本公司及子公司未有重大市場風險之虞。
- (2) 信用風險：二極體部門有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用帳款並無顯著集中之虞。而為減低信用風險，本公司持續的評估客戶之財務狀況，並就應收帳款回收之可能性提列備抵呆帳，而呆帳損失在管理當局之預期之內；環工部門所承攬之工程集中於政府主管機關主辦之公共工程，除部份訴訟案已作適當評估外，餘無重大信用風險。
- (3) 流動性風險：本公司及子公司資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- (4) 本公司及子公司民國九十九年及九十八年九月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為7,000千元及22,500千元，係因從事之長期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|----------------------|
| 瑞業興業股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 |
| 上海晟隆(集團)有限公司 | 該公司負責人與本公司董事長為同一人 |
| 林文騰 | 本公司之董事長 |
| 王友增 | 本公司之董事(已於99.06.25卸任) |
| 李佩璽 | 本公司之董事 |

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.資金融通情形：

| 公司名稱 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 總額 |
|-----------------|-----------|---------------|------|----------|
| 100.9.30 | | | | |
| 其他應付款—關係人： | | | | |
| 林文騰 | \$ 59,218 | 370 | - | - |
| 瑞業興業股份有限公司 | 49,635 | - | - | - |
| 合計 | | <u>370</u> | - | <u>-</u> |
| 99.9.30 | | | | |
| 其他應付款—關係人： | | | | |
| 林文騰 | \$ 37,124 | 3,529 | - | - |
| 瑞業興業股份有限公司 | 9,771 | <u>9,771</u> | - | <u>-</u> |
| 合計 | | <u>13,300</u> | - | <u>-</u> |

2.其他

- (1)林文騰受本公司委任以其名義代登記土地相關事宜，請詳附註四(六)之說明。
- (2)本公司因與合併子公司麗正中國存有債權債務關係，故將台中市西屯區土地(帳列不動產投資)質設予合併子公司麗正中國之指定人李佩璽，作為債權保證。
- (3)於民國一〇〇及九十九年九月三十日，本公司與瑞業興業股份有限公司簽訂合建契約之情形，請詳附註四(七)及七(五)之說明。
- (4)於民國一〇〇及九十九年九月三十日，本公司與瑞業興業股份有限公司簽訂購買不動產合約之情形，請詳附註四(七)4之說明。
- (5)子公司於民國九十九年間為多角化經營，降低企業整體風險，規劃於購置中國上海市不動產，並委託關係人上海晟隆(集團)有限公司與物業公司協談相關購置該不動產交易細節，為期順利議約，故先行支付人民幣25,000千元作為購買該不動產之擔保金(帳列預付房屋款科目項下)，後因議約未成，子公司已於民國一〇〇年八月五日依雙方之協議約定加計利息收入計2,121千元(帳列其他金融資產-流動項下)後並收回擔保金人民幣25,000千元。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(6)本公司於民國九十八年十二月因訴訟案件為保障本公司資產安全，故將部分長期股權投資股權信託予林文騰以確保本公司資產權利。

3.信託事項

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日信託予關係人林文騰及王友增名下，其相關之信託契約事項請詳附註七。

六、質押之資產

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司及子公司提供擔保之資產如下：

| 資 產 名 稱 | 100.9.30 | 99.9.30 | 擔 保 用 途 |
|---------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 受限制資產(帳列受限制資產及其他金融資產-非流動) | \$ 666 | 5,645 | 訴訟提存、減資股款及工程履約保證 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 5,019 | 5,110 | 質權擔保 |
| 固定資產 | 125,667 | 129,864 | 銀行借款 |
| 不動產投資 | 267,607 | 267,607 | 債權保證 |
| 合計 | <u>\$ 398,959</u> | <u>408,226</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司因借款、購料及履約保證而開立之存出保證票據分別為100,000千元及122,500千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司簽訂之承德大樓改建已發包合約總價(含稅)分別為15,100千元13,100千元，並依約支付價款分別為11,810千元9,810千元(帳列未完工程)。
- (三)於民國九十九年九月三十日，本公司及子公司簽訂之重大環保工程合約總價(未稅)為21,088千元，並已依約收取價款為21,088千元(帳列預收工程款)。
- (四)1.本公司於民國八十五年四月爆發部份董事及股東偽造股票案，相關債權人對本公司提起訴訟，於民國九十六年一月最高法院判決本公司敗訴確定。本公司已陸續與原告達成和解，截至民國一〇〇年九月三十日止尚有部份債權人未達成和解，基於保守穩健原則，本公司已全數提列訴訟損失，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日，尚未清償之訴訟賠償款分別為23,935千元及24,294千元。
- 2.本公司澎湖海水淡化廠增建工程之業主因該契約及受託運轉操作四年所發生之爭議。該業主於民國九十六年初就爭議部份向澎湖地方法院起訴，要求本公司賠償63,401千元，澎湖地方法院已於民國九十六年八月判決本公司敗訴應賠償40,710千元及法定利息，本公司經再上訴至最高法院，惟於民國九十八年十一月經最高法院裁定駁回上訴，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司業已分別估列應付本息49,673千元及48,317千元(帳列其他應付款項下)。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司於民國九十三年完成金門海水淡化廠工程，並於民國九十四年辦理初驗合格，惟該業主無法與本公司達成驗收共識，該業主向本公司就工程款及延遲利息8,253千元、逾期罰款1,917千元及年費差額罰款15,011千元提出求償，本公司基於保守穩健原則，乃於民國九十八年間就應收工程款及存出保證金等金額8,685千元認列損失，並於民國九十九年間向業主提出仲裁，後於民國一〇〇年五月間仲裁結果確定，本公司就已計提8,685千元損失中可收回940千元。

(五)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司因合建而簽訂之主要契約明細如下：

| 工程名稱 | 興建方式 | 合建公司名稱 | 地號 | 預計完工年度 |
|----------|------|------------|----------|--------|
| 麗正廠辦興建工程 | 合建分售 | 瑞業興業股份有限公司 | 台北市士林區土地 | 101 |

(六)子公司聚鼎興業公司於民國九十五年三月經董事會決議通過，出售中興航空全部股權，出售價款77,761千元，其中6,891,171股已完成過戶程序，認列4,451千元處分損失，餘3,142,518股予以轉列待處分長期股權投資計24,355千元，並認列2,030千元之減損損失。另，依合約約定出售價款中73,898千元當須待中興航空(股)公司現行訴訟結果，方可收回，考量行政過程多繁複及冗長，故將已過戶股數應收取款項予以轉列長期應收款49,543千元。

上列該訴訟於民國九十五年七月經台北地方法院一審判決中華工程(股)公司應給付62,909千元及法定利息予中興航空(股)公司。後經歷次上訴，於民國九十九年四月台灣高等法院更一審判決中華工程(股)公司需再給付10,893千元之承攬報酬，連同原審法院判決應給付承攬報酬62,909千元，中華工程(股)公司總共需給付73,802千元之承攬報酬及法定利息。惟此更一審判決於民國九十九年八月經最高法院判決棄廢發回，故目前全案正由台灣高等法院進行更二審訴訟程序，尚未獲判決結果，依該案委任律師之意見，基於中興航空(股)公司於第一、二審及更一審均獲大部分勝訴之判決，故對本案判決結果及最終之判決結果仍抱持審慎樂觀之態度，惟案件最後之結果仍需視法院判結果而定。子公司聚鼎興業公司經考量該訴訟案件之行政過程繁複及冗長，故於以前年度已全數提列呆帳損失。

(七)子公司上海麗正與上海市南匯縣下沙鎮工業發展有限公司訂定租用廠房及設備使用權之明細如下：

| 出租人 | 租賃期間 | 每月租金 | 單位：人民幣千元 |
|-----------------|-----------------------|------|----------|
| 上海市南匯縣下沙鎮工業發展公司 | 2002.01.01~2013.12.31 | \$ | 67 |

(八)子公司REEI截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日，已簽訂租約尚未支付之租金分別約為美金575千元及339千元。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(九)本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日信託予關係人林文騰及王友增名下，其相關之信託契約事項如下：

| 信託標的 | 信託存續期間 | 100.9.30 帳列金額 | 99.9.30 帳列金額 | 受託人 | 受託人報酬 | 信託目的及其特殊的約定 |
|---|--|---|--|-----|--|---|
| (一)應收帳款(含已發生及將來發生之應收帳款) 零用金 銀行存款—台幣 受限制資產 其他金融資產—非流動 應收票據及帳款(含關係人) 其他金融資產—流動 (二)長期投資之普通股股票 | 96.3.21起至本公司通知終止信託契約前 (原存續期間為95.3.21~96.3.20) | \$ 40 20,880 666 428 96,259 1,424 124,352 | \$ 40 9,273 911 500 91,247 1,431 157,890 | 王友增 | -/月(註2) | 目的：代為收取、管理、處分，包括但不限於依雙方約定為支付信託人營業相關之成本、費用等。 財產之管理及處分方法： (1)受託人應於一個月內至金融機構開立台幣及外幣帳戶，用以收取信託人之應收帳款。 (2)信託人客戶如有遲延，受託人應負責依法催收。 (3)受託人應配合信託人委請之監管會計師之要求而為處分行為。 (4)受託人須設立保管箱保管信託人所託付之全部長期投資之普通股股票，受託人應配合信託人之要求而為處分行為。 (5)其他信託人對受託人處理信託事務之指示，利益之歸屬：信託受益人為信託人。 |
| (一)土地信託標的： 土城市土地 (二)建物信託標的： 土城市建物 (三)營業設備信託標的 | 96.3.31起至本公司通知終止信託契約前 (原存續期間為95.3.21~96.3.30) | 110,441 15,226 2,133 | 110,441 19,423 3,946 | 王友增 | | 目的：代為管理及處分，將管理處分所得，依法代為清償信託人信託財產上之抵押權人後交付信託人。 財產之管理及處分方法： (1)受託人應維持營業生產設備正常營運所需之維護、保養及更換。 (2)受託人得評估將閒置土地、廠房或營業生產設備之一部份或全部自行或委由仲介公司或其他居間人出租出售，惟進行處分前須經信託人同意。 (3)設定抵押借款。 (4)受託人應配合信託人委請之監管會計師之要求而為處分行為。 (5)其他信託人對受託人處理信託事務之指示，利益之歸屬：信託受益人為信託人。 |
| (一)不動產信託標的 西屯區土地 | 95.12.27起至信託財產處分開發行為結束止(註1) | 37,050 | 37,050 | 王友增 | 信託財產開發行為結束後，信託人自信託利益中提撥5%支付信託報酬。 雙方若對信託物之總價值不能達成協議者，得共同委由鑑價機構鑑定之。 | 目的：代為管理、處分及開發信託財產。 財產之管理、處分及開發方法： (1)受託人得自行規劃或委託專業機構依法規劃信託財產為商業、廠辦或住辦綜合大樓之開發案。 (2)上述商業、廠辦或住辦綜合大樓開發案之資金受託人得自行籌措或以信託財產向金融機構抵押申貸或與其他廠商共同出資開發。 (3)受託人於開發案進行前應將開發計畫書送信託人審核同意後始能進行。 (4)其他信託人對受託人處理信託事務之指示，利益之歸屬：信託受益人為信託人。 |
| 士林區土地 | 95.4.19起至信託財產處分開發行為結束止(註1) | 670,000 | 670,000 | | | |
| 長期投資之普通股股票 | 98.12起至本公司通知終止信託關係前 | 876,204 | 916,616 | 林文騰 | - | 受託人須設立保管箱保管信託人所託付之全部長期投資之普通股股票，受託人應配合信託人之要求而為處分行為。 |

註1：倘信託人擬提前終止信託契約，應於終止日之一個月前書面通知。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

麗正國際科技股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| | 100.9.30 | | | 99.9.30 | | |
|--------------|----------|--------|---------|---------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 1,652 | 30.480 | 50,363 | 1,567 | 31.330 | 49,104 |
| 歐元 | 482 | 41.157 | 19,837 | 736 | 41.00 | 30,173 |
| 馬來西亞幣 | 854 | 9.174 | 7,840 | 510 | 10.152 | 5,174 |
| 港幣 | 43,105 | 3.913 | 168,671 | 42,886 | 4.037 | 173,129 |
| 人民幣 | 51,033 | 4.756 | 242,713 | 29,975 | 4.690 | 140,575 |
| | | | | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 166 | 30.48 | 5,051 | 113 | 31.330 | 3,547 |
| 港幣 | 17 | 3.913 | 66 | 34 | 4.0370 | 138 |
| 馬來西亞幣 | 100 | 9.174 | 916 | - | - | - |
| 人民幣 | 22,215 | 4.756 | 105,659 | 20,229 | 4.690 | 94,870 |

(二)重分類

民國九十九年前三季財務季報表中若干科目金額配合民國一〇〇年前三季財務季報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對民國九十九年前三季財務季報表之表達無重大影響。

麗正國際科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)民國一〇〇年度前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 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 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|---------|---------------------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 長期應付款 | 89,107 | 依約90天，逾180天延遲付款者，轉列長期應付款。 | 4% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 銷貨收入 | 53,340 | 以成品成本加計議定利潤。 | 9% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 應收帳款 | 13,744 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 0 | 麗正國際 | REEI | 1 | 銷貨收入 | 83,788 | 以成品成本加計議定利潤。 | 14% |
| 0 | 麗正國際 | REEI | 1 | 應收帳款 | 46,399 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正亞洲 | 1 | 進貨 | 26,811 | 以成品成本加計議定利潤。 | 5% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正亞洲 | 1 | 應付帳款 | 12,226 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 0 | 麗正國際 | 上海麗正 | 1 | 進貨 | 41,772 | 以成品成本加計議定利潤。 | 7% |
| 0 | 麗正國際 | 上海麗正 | 1 | 應付帳款 | 87,818 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 4% |
| 0 | 麗正國際 | 浙正麗正 | 1 | 進貨 | 59,559 | 以成品成本加計議定利潤。 | 10% |
| 0 | 麗正國際 | 浙正麗正 | 1 | 應付帳款 | 91,627 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 4% |
| 1 | 麗正中國 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 89,107 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 4% |
| 1 | 麗正中國 | 麗正國際 | 2 | 進貨 | 53,340 | 以成品成本加計議定利潤。 | 9% |
| 1 | 麗正中國 | 麗正國際 | 2 | 應付帳款 | 13,744 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 1 | 麗正中國 | 上海麗正 | 3 | 進貨 | 16,601 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 1 | 麗正中國 | 上海麗正 | 3 | 銷貨收入 | 25,528 | 以成品成本加計議定利潤。 | 4% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 進貨 | 17,268 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 應付帳款 | 12,773 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 銷貨 | 77,475 | 以成品成本加計議定利潤。 | 13% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 應收帳款 | 14,101 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 2 | REEI | 麗正國際 | 2 | 進貨 | 83,788 | 以成品成本加計議定利潤。 | 14% |
| 2 | REEI | 麗正國際 | 2 | 應付帳款 | 46,399 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 3 | 麗正亞洲 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 26,811 | 以成品成本加計議定利潤。 | 5% |
| 3 | 麗正亞洲 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 12,226 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 3 | 麗正亞洲 | 上海麗正 | 3 | 進貨 | 11,593 | 以成品成本加計議定利潤。 | 2% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 41,772 | 以成品成本加計議定利潤。 | 7% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 87,818 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 4% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正中國 | 3 | 銷貨收入 | 16,601 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正中國 | 3 | 進貨 | 25,528 | 以成品成本加計議定利潤。 | 4% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正亞洲 | 3 | 銷貨收入 | 11,593 | 以成品成本加計議定利潤。 | 2% |
| 4 | 上海麗正 | 浙江麗正 | 3 | 進貨 | 117,295 | 以成品成本加計議定利潤。 | 20% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 59,559 | 以成品成本加計議定利潤。 | 10% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 91,627 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 4% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 銷貨收入 | 17,268 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 應收帳款 | 12,773 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 進貨 | 77,475 | 以成品成本加計議定利潤。 | 13% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 應付帳款 | 14,101 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 5 | 浙江麗正 | 上海麗正 | 3 | 銷貨收入 | 117,295 | 以成品成本加計議定利潤。 | 20% |

麗正國際科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)民國九十九年度前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 (註一) | 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 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|---------|---------------------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 長期應付款 | 129,985 | 依約90天，逾180天延遲付款者，轉列長期應付款。 | 6% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 進貨 | 10,022 | 以成品成本加計議定利潤。 | 1% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正中國 | 1 | 應付帳款 | 70,567 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 3% |
| 0 | 麗正國際 | REEI | 1 | 銷貨收入 | 97,123 | 以成品成本加計議定利潤。 | 12% |
| 0 | 麗正國際 | REEI | 1 | 應收帳款 | 48,697 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 0 | 麗正國際 | 麗正亞洲 | 1 | 進貨 | 27,299 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 0 | 麗正國際 | 上海麗正 | 1 | 進貨 | 26,062 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 0 | 麗正國際 | 上海麗正 | 1 | 應付帳款 | 25,473 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 0 | 麗正國際 | 浙正麗正 | 1 | 進貨 | 37,742 | 以成品成本加計議定利潤。 | 5% |
| 0 | 麗正國際 | 浙正麗正 | 1 | 應付帳款 | 36,893 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 1 | 麗正中國 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 200,552 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 1 | 麗正中國 | 麗正國際 | 2 | 銷貨 | 10,022 | 以成品成本加計議定利潤。 | 1% |
| 1 | 麗正中國 | 上海麗正 | 3 | 進貨 | 149,221 | 以成品成本加計議定利潤。 | 19% |
| 1 | 麗正中國 | 上海麗正 | 3 | 應付帳款 | 68,149 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 3% |
| 1 | 麗正中國 | 上海麗正 | 3 | 銷貨收入 | 51,715 | 以成品成本加計議定利潤。 | 7% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 進貨 | 138,858 | 以成品成本加計議定利潤。 | 18% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 應付帳款 | 76,645 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 3% |
| 1 | 麗正中國 | 浙江麗正 | 3 | 銷貨 | 76,933 | 以成品成本加計議定利潤。 | 10% |
| 2 | REEI | 麗正國際 | 2 | 進貨 | 97,123 | 以成品成本加計議定利潤。 | 12% |
| 2 | REEI | 麗正國際 | 2 | 應付帳款 | 48,697 | 依約90天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 3 | 麗正亞洲 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 27,299 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 3 | 麗正亞洲 | 上海麗正 | 3 | 進貨 | 17,674 | 以成品成本加計議定利潤。 | 2% |
| 3 | 麗正亞洲 | 浙江麗正 | 3 | 進貨 | 10,159 | 以成品成本加計議定利潤。 | 1% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 26,062 | 以成品成本加計議定利潤。 | 3% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 25,473 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 1% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正中國 | 3 | 銷貨收入 | 149,221 | 以成品成本加計議定利潤。 | 19% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正中國 | 3 | 應收帳款 | 68,149 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 3% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正中國 | 3 | 進貨 | 51,715 | 以成品成本加計議定利潤。 | 7% |
| 4 | 上海麗正 | 麗正亞洲 | 3 | 銷貨收入 | 17,674 | 以成品成本加計議定利潤。 | 2% |
| 4 | 上海麗正 | 浙江麗正 | 3 | 進貨 | 171,626 | 以成品成本加計議定利潤。 | 22% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正國際 | 2 | 銷貨收入 | 37,742 | 以成品成本加計議定利潤。 | 5% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正國際 | 2 | 應收帳款 | 36,893 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 2% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 銷貨收入 | 138,858 | 以成品成本加計議定利潤。 | 18% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 應收帳款 | 76,645 | 依約120天，另視母子間整體資金狀況予以調整。 | 3% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正中國 | 3 | 進貨 | 76,933 | 以成品成本加計議定利潤。 | 10% |
| 5 | 浙江麗正 | 麗正亞洲 | 3 | 進貨 | 10,159 | 以成品成本加計議定利潤。 | 2% |
| 5 | 浙江麗正 | 上海麗正 | 3 | 銷貨收入 | 171,626 | 以成品成本加計議定利潤。 | 22% |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

麗正國際科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

本公司有二個應報導部門：二極體部門及不動產投資部門，二極體部門，係各種整流器及其他半導體零件之製造及銷售，不動產投資部係從事出租辦公大樓及廠房之業務。

本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

本公司之其他營運部門，主要係從事於菸酒批發銷售，該部門於民國一〇〇年前三季及九十九年前三季均未達應報導部門任何量化門檻。

(二)部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

| | 100.9.30 | | 不動產 | | |
|----------|---------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | 二極體部門 | 投資部門 | 其他 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 583,544 | - | 2,679 | - | 586,223 |
| 部門間收入 | 305,770 | - | - | (305,770) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 889,314</u> | <u>-</u> | <u>2,679</u> | <u>(305,673)</u> | <u>586,223</u> |
| 部門損益 | <u>\$ (48,201)</u> | <u>2,992</u> | <u>378</u> | <u>-</u> | <u>(44,831)</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,457,168</u> | <u>1,137,434</u> | <u>43,496</u> | <u>(457,432)</u> | <u>2,180,666</u> |
| | <u>99.9.30</u> | | | | |
| 收入 | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 785,711 | - | 2,933 | - | 788,644 |
| 部門間收入 | 359,631 | - | - | (359,631) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,145,342</u> | <u>-</u> | <u>2,933</u> | <u>(359,631)</u> | <u>788,644</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 31,469</u> | <u>3,406</u> | <u>42</u> | <u>-</u> | <u>34,917</u> |
| 部門總資產 | <u>\$ 1,334,009</u> | <u>1,050,707</u> | <u>48,369</u> | <u>(162,129)</u> | <u>2,270,956</u> |