

股票代碼：3325

旭品科技股份有限公司

財 務 報 表

民國一〇〇年六月三十日及
民國九十九年六月三十日
(內含會計師查核報告)

公司地址：新北市三重區興德路98號11樓
電 話：02-2999-8658

目	錄	頁次
一、封面		1
二、目錄		2
三、會計師查核報告		3
四、資產負債表		4
五、損益表		5
六、股東權益變動表		6
七、現金流量表		7
八、財務報表附註		8
(一)公司沿革		8
(二)重要會計政策之彙總說明		8~13
(三)會計原則變動之理由及其影響		13
(四)重要會計科目之說明		13~24
(五)關係人交易		24~25
(六)質押之資產		25
(七)重大承諾事項及或有事項		26
(八)重大之災害損失		26
(九)重大之期後事項		26
(十)其他重大事項		26
(十一)附註揭露事項		26~29
1. 重大交易事項相關資訊		26-27
2. 轉投資事業相關資訊		27~28
3. 大陸投資資訊		28~29
(十二)營運部門資訊		29
九、重要會計科目明細表		30~37



吳興聯合會計師事務所
EVER-FORTUNE CPAs & Co.

新北市三重區24158興德路96號12樓之1

12F.-1, No.96, Xingde Rd., Sanchong Dist., New Taipei City 24158, Taiwan (R.O.C.)

TEL:(02)2999-6700 FAX:(02)2999-4939

會計師查核報告

旭品科技股份有限公司董事會 公鑒：

旭品科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、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。

如財務報表附註四、4所述，旭品科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日資產負債表上所列部分採用權益法評價之長期股權投資\$51,297仟元，佔資產總額之2.31%；另其民國一〇〇年一月一日至六月三十日損益表上認列之投資(損失)\$ (1,657)仟元，佔稅後淨損之2.06%，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表以權益法評價認列。

依本會計師之意見，除第三段所述採用權益法評價被投投資公司之財務報表及其相關之資訊未經會計師查核；若經會計師查核，可能對財務報表有所影響，進而有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達旭品科技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

旭品科技股份有限公司另已編製民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師各出具保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

吳興聯合會計師事務所

王清義

會計師：

張天勳

證券主管機關核准簽證文號：

金管證六第096007460號函

民國一〇〇年七月二十二日

旭品科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

		單位：新台幣仟元						單位：新台幣仟元			
代碼	資 產 會計科目	100.6.30		99.6.30		代碼	負債及股東權益 會計科目	100.6.30		99.6.30	
		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、1)	\$ 285,396	13	\$ 514,788	23	2102	短期借款(附註四、5及六)	\$ 199,434	9	\$ 84,514	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四、2)	60	-	7,092	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四、2)	39	-	-	-
1120-40	應收票據及帳款淨額(各減除備抵呆帳 262千元及3,288千元後餘額)	408,450	18	445,030	19	2150	應付帳款－關係人(附註五)	602,342	27	437,840	19
1160	其他應收款	1,508	-	3,900	-	2160	應付所得稅	-	-	683	-
1200	存貨淨額(附註四、3)	13,975	1	-	-	2210	其他應付款項(附註十)	168,503	8	191,595	8
1280	其他流動資產(附註四、9)	10,065	-	7,306	-	2260	預收款項(附註四、6)	204	-	47,872	2
1291	受限制資產(附註六)	57,679	3	1,085	-	2280	其他流動負債	98	-	81	-
	流動資產合計	777,133	35	979,201	42		流動負債合計	970,620	44	762,585	44
	基金及長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四、4)	1,221,441	55	1,177,725	52	2410	應付公司債(附註四、7及六)	154,236	7	192,466	7
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註四、7)	7,584	-	15,040	1		長期負債合計	154,236	7	192,466	7
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	125,289	6	64,556	3						
	基金及長期投資合計	1,354,314	61	1,257,321	56		負債合計	1,124,856	51	955,051	51
	固定資產(附註六)						股東權益(附註四、10)				
	成本						普通股股本	662,838	29	628,344	27
1501	土地	21,643	1	21,643	1	3110	債券換股權利證書	2,819	-	-	-
1521	房屋及建築	23,756	1	23,756	1	3150	待分配股票股利	-	-	25,134	1
1561	辦公設備	1,585	-	1,585	-	3210	資本公積－發行溢價	93,772	4	60,893	3
1681	其他設備	2,097	-	2,032	-	3272	資本公積－認股權(附註四、7)	14,593	1	18,460	1
		49,081	2	49,016	2		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	(11,683)	(1)	(10,665)	-	3310	法定盈餘公積	126,490	6	126,490	6
1672	預付設備款	14,440	1	8,640	-	3320	特別盈餘公積	42,196	2	42,196	2
	固定資產淨額	51,838	2	46,991	2	3350	未分配盈餘	196,575	9	374,489	16
	其他資產					3420	累積換算調整數	(43,341)	(2)	55,515	2
1820	存出保證金	665	-	102	-		股東權益合計	1,095,942	49	1,331,521	49
1830	遞延費用	5	-	167	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四、9)	34,263	2	597	-	2-3XXX	負債及股東權益總計	\$ 2,220,798	100	\$ 2,286,572	100
1888	其他資產－其他(附註四、8)	2,580	-	2,193	-						
	其他資產合計	37,513	2	3,059	-						
1XXX	資產總計	\$ 2,220,798	100	\$ 2,286,572	100						

(請詳閱後附之財務報表附註)

董事長：蕭奕彰

經理人：蕭奕彰

會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司
損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計科目	100年上半年度		99年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 582,333	100	\$ 682,298	100
4170-90	減：銷貨退回及折讓	67	-	544	-
	營業收入淨額	582,266	100	681,754	100
5000	營業成本(附註四、3及五)	639,729	110	670,351	98
5910	營業毛利(損)	(57,463)	(10)	11,403	2
	營業費用				
6100	推銷費用	9,807	2	5,451	1
6200	管理及總務費用	23,730	4	10,388	2
6300	研究發展費用	2,412	-	1,488	-
6000	營業費用合計	35,949	6	17,327	3
6900	營業淨利(損)	(93,412)	(16)	(5,924)	(1)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	989	-	1,043	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四、4)	25,843	4	16,671	2
7140	處分投資利益	-	-	106	-
7160	兌換利益淨額	-	-	5,934	1
7280	減損迴轉利益	-	-	3,995	1
7310	金融資產評價利益(附註四、2及7)	1,681	-	1,396	-
7480	什項收入	1,852	-	261	-
7100	營業外收入及利益合計	30,365	4	29,406	4
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,908	-	2,144	-
7560	兌換損失淨額	35,784	6	-	-
7500	營業外費用及損失合計	38,692	6	2,144	-
7900	稅前淨利(損)	(101,739)	(18)	21,338	3
8110	所得稅費用(利益)(附註四、9)	(21,431)	(4)	2,435	-
9600	稅後淨利(損)	\$ (80,308)	(14)	\$ 18,903	3
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註四、12；單位：新台幣元)				
9700	基本每股盈餘	\$ (1.55)	\$ (1.22)	\$ 0.34	\$ 0.30
9850	稀釋每股盈餘	\$ (1.43)	\$ (1.13)	\$ 0.33	\$ 0.29

(請詳閱後附之財務報表附註)

董事長：蕭奕彰

經理人：蕭奕彰

會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	普通股股本	債券換股權利 證書	待分配股票股 利	資本公積	保 留 盈 餘			股東權益其他項目	
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整 數	合 計
民國99年1月1日期初餘額	\$ 628,344	\$ -	\$ -	\$ 64,171	\$ 117,300	\$ 42,196	\$ 436,899	\$ 41,934	\$1,330,844
盈餘指撥及分配(附註四、10)									
法定公積					9,190		(9,190)		-
股東股利			25,134				(75,401)		(50,267)
認列可轉換公司債之權益項目				18,460					18,460
庫藏股票調整				(3,278)			3,278		-
累積換算調整數變動								13,581	13,581
民國99年上半年度稅後淨利							18,903		18,903
民國99年6月30日餘額	<u>628,344</u>	<u>-</u>	<u>25,134</u>	<u>79,353</u>	<u>126,490</u>	<u>42,196</u>	<u>374,489</u>	<u>55,515</u>	<u>1,331,521</u>
民國100年1月1日期初餘額	653,565	-	-	79,548	126,490	42,196	309,788	3,913	1,215,500
盈餘指撥及分配(附註四、10)									
股東股利							(32,905)		(32,905)
可轉換公司債轉換	9,273	2,819		28,817					40,909
累積換算調整數變動								(47,254)	(47,254)
民國100年上半年度稅後淨損							(80,308)		(80,308)
民國100年6月30日餘額	<u>\$ 662,838</u>	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,365</u>	<u>\$ 126,490</u>	<u>\$ 42,196</u>	<u>\$ 196,575</u>	<u>\$ (43,341)</u>	<u>\$1,095,942</u>

(請詳閱後附之財務報表附註)

董事長：蕭奕彰

經理人：蕭奕彰

會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ (80,308)	\$ 18,903
調整項目		
折舊費用	514	504
攤銷費用	71	92
公司債折價利息費用	1,385	1,126
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	-	(317)
權益法認列之投資收益	(25,843)	(16,671)
呆帳費用提列(轉列收入)數	6,695	(185)
資產減損迴轉利益	-	(3,995)
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	(1,681)	42,668
遞延所得稅(資產)負債淨變動	(21,431)	897
應收票據及帳款(增加)減少	(10,183)	94,153
其他應收款(增加)減少	1,160	2,502
存貨(增加)減少	(13,975)	330
其他流動資產(增加)減少	20,355	11,191
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	154,226	(54,203)
應付所得稅增加(減少)	(563)	(12,309)
預收款項增加(減少)	(57,290)	(40,331)
其他流動負債增加(減少)	(61)	(16,809)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(26,929)</u>	<u>27,546</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(61,496)	(64,556)
增加採權益法之長期股權投資	(82,307)	(16,297)
購置固定資產	(14,439)	(8,640)
存出保證金增加	(640)	-
其他資產增加	(197)	(174)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(159,079)</u>	<u>(89,667)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	68,248	(28,331)
償還長期借款	-	(14,274)
發行應付公司債款項	-	200,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>68,248</u>	<u>157,395</u>
本期現金及約當現金淨增(減)數	(117,760)	95,274
期初現金及約當現金餘額	403,156	419,514
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 285,396</u>	<u>\$ 514,788</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 13,398</u>
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 984</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
轉換公司債轉換普通股股本及資本公積	<u>\$ 38,090</u>	<u>\$ -</u>
轉換公司債轉換待登記普通股股本	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ -</u>
待分配股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,134</u>
待發放股東股利、員工紅利及董監酬勞	<u>\$ 32,905</u>	<u>\$ 56,883</u>
累積換算調整數淨變動	<u>\$ 47,254</u>	<u>\$ 13,581</u>

(請詳閱後附之財務報表附註)

董事長：蕭奕彰

經理人：蕭奕彰

會計主管：李榮德

旭品科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(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

旭品科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依據公司法規定於民國八十五年五月組織成立，主要從事於電腦機殼、電源供應器及電子週邊產品、零件之銷售等業務。截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司員工人數分別為40人及38人。

本公司之股票已於民國九十四年八月十五日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，正式掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額則認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅額淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

之數。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，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分，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計處理。於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘均歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 避險之衍生性金融資產及負債：係用以規避因營運活動所暴露之匯率風險之被指定且為有效避險工具之衍生性金融資產及負債。
3. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，其價值變動列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
4. 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，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，此減損金額不予迴轉。
5. 以攤銷後成本衡量之金融負債：除公平價值變動列為損益之金融負債及避險之衍生性金融負債外，其他金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。

(七)應收款之減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，依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，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估。所有個別重大之應收款未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(八)存貨

本公司自編製民國九十八年度(含)財務報表起，採用新修訂之財務會計準則第十號公報「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

民國九十七年度(含)以前之存貨以成本為入帳基礎，平時則以加權平均法計價，期末再以成本與市價孰低為評價基礎。對於陳舊、過時或呆滯之存貨則酌予提列存貨陳廢損失，而市價之決定則以淨變現價值為準。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理。如係折舊或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷且不追溯調整。

出售時以售價與處分日本公司與子公司對該投資均採權益法評價計算之帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司非按持股比例認購被投資公司增發之新股，致持股比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，乃以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並按季編製合併財務報表。

(十)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，其變動均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

1. 房屋及建築：8~50年
2. 辦公設備：3~5年
3. 其他設備：3~10年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

(十一)職工退休金

本公司職工退休管理辦法涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，於民國九十四年七月一日全數改採確定提撥退休法，由本公司按月以不低每月工資百分之六提繳退休金提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理，在確定給付退休辦法下以年度資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，經適當評估需借記為遞延退休金成本或未認列為退休金成本淨損失等科目，且於資產負債表認列最低退休金負債。淨退休金成本係按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數，而依精算方法計算之未認列過渡性淨給付義務係按十五年平均攤提。本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，按月依薪資總額15%提撥勞工退休準備金，並依規定轉存台灣銀行勞工退休準備金專戶；員工退休時，係先由該專戶支付，若不足額時始得列為當年度之費用。

(十二)遞延費用

遞延費用包括電腦軟體及模具版權等，以取得成本入帳並按一至三年平均攤銷。

(十三)收入及成本

本公司收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。

(十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十六)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定處理。

(十七)所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，所得稅之估計係以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘時列為當期費用。

(十八)每股盈餘

本公司僅發行普通股，故普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，買回庫藏股時則減少流通在外股數。民國九十七年起本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)營運部財務資訊

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」。營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

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，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年上半年度財務報表無重大影響。
- (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上半年度財務報表不產生損益之影響。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.6.30	99.6.30
零用金	\$ 120	\$ 78
銀行存款	285,276	514,709
	<u>\$ 285,396</u>	<u>\$ 514,788</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

(1). 衍生性金融商品

① 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，因未適用避險會計帳列公平價值變動列入損益之金融資產-流動之衍生性金融商品明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	名目本金 (千元)	帳面價值	名目本金 (千元)
交易目的之金融資產-流動：				
外匯選擇權合約				
買入美金買權	\$ -	-	\$ 4,217	USD 1,000
換匯交易合約	\$ 60	USD 1,000	\$ -	-

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

② 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，因未適用避險會計帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動之衍生性金融商品明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	名目本金 (千元)	帳面價值	名目本金 (千元)
交易目的之金融負債－流動：				
換匯交易合約	\$ 39	USD 2,000	\$ -	-

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度因認列上述公平價值變動列入損益之金融資產利益各為21千元及781千元。

(2). 非衍生性金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.6.30	99.6.30
交易目的金融資產－流動：		
上櫃股票－天剛資訊(股)公司	\$ -	\$ -
上櫃可轉換公司債－台光電子材料(股)公司	-	2,875
	\$ -	\$ 2,875

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度認列上述公平價值變動列入損益之金融資產評價利益各為0千元及375千元。

(3). 嵌入式衍生性金融商品

截至民國一〇〇年六月三十日及九十九年六月三十日止，本公司因發行可轉換公司債而認列之嵌入式衍生性金融資產帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－非流動」，請詳附註四、7。

3. 存貨淨額

	100.6.30	99.6.30
商 品	\$ 13,975	\$ 128
減：備抵跌價損失	-	(128)
	\$ 13,975	\$ -

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度因存貨自成本回升至淨變現價值而認列之相關利益各為0千元及317千元，並已認列為營業成本之減項，其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
存貨跌價回升利益	\$ -	\$ 317

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

4. 採權益法之長期股權投資

	100.6.30		99.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	\$ 1,170,144	100 %	\$ 1,171,075	100 %
偉勝國際股份有限公司	3,746	100 %	6,650	100 %
京畿股份有限公司	48,343	30.63%	-	-
減：累計減損	(792)		-	
	<u>\$ 1,221,441</u>		<u>\$ 1,177,725</u>	

本公司透過第三地區開曼群島設立L. S. H. TECHNOLOGY CO., LTD.，再轉投資大陸地區之東莞凱升電子有限公司，是項投資案總額計美金14,926千元，業已完成向經濟部投審會申請程序，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司累積已匯出投資款各為美金12,952千元(折合新台幣432,381千元)及美金11,837千元(折合新台幣400,074千元)。

本公司透過第三地區開曼群島設立L. S. H. TECHNOLOGY CO., LTD.，再轉投資大陸地區之蘇州凱聚電子有限公司，是項投資案總額計美金4,500千元，業已完成向經濟部投審會申請程序，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司累積已匯出投資款各為美金517千元(折合新台幣16,435千元)及美金200千元(折合新台幣6,448千元)。是項投資因市場環境變化，本公司於民國九十九年下半年進行市場策略調整並將蘇州凱聚電子有限公司之生產線與相關技術人員移轉至東莞凱升廠，以求資源整合，降低公司成本，提昇集團綜效，同時以原計劃項目之技術開發其他應用領域，以增加產品價值及獲利。

本公司經董事會核可後，於民國九十七年十月二日投資偉勝國際股份有限公司，投資價款共計32,000千元，取得其100%股權，藉以跨足消費性電子產品之製造買賣，俾多角化公司的經營業務，達成公司長期目標。惟因該公司連年虧損，本公司於九十九年三月三十一日按財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定認列減損損失9,700千元。於民國九十九年度因偉勝國際股份有限公司已自行認列減損，故本公司於民國九十九年底已迴轉減損損失8,908千元。本公司於民國一〇〇年六月三十日資產負債表認列之採權益法之長期股權投資2,954千元，及一〇〇年上半年度損益表上認列之權益法投資利益0千元，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表以權益法評價認列。

本公司經董事會核可後，於民國一〇〇年五月投資京畿股份有限公司，投資價款共計50,000千元，取得其30.63%股權。本公司於民國一〇〇年六月三十日資產負債表認列之採權益法之長期股權投資48,343，及一〇〇年上半年度於損益表上認列之權益法投資損失1,657千元，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表以權益法評價認列。

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

5. 短期借款

	100.6.30	99.6.30
信用借款	\$ 170,000	\$ -
信用狀借款	29,434	84,514
	<u>\$ 199,434</u>	<u>\$ 84,514</u>
借款年利率區間	<u>0.93%~1.70%</u>	<u>0.92%~1.49%</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，金融機構授予之借款額度尚未動支者，分別約為687,566千元及825,486千元。

6. 預收款項

主要係本公司接獲日商公共投幣式充電站等訂單及其主要零配件代採購之預收款項。該預收款項截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，分別為0千元及46,936千元。

7. 應付公司債

本公司於民國九十九年三月二日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總額為200,000千元，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.6.30	99.6.30
發行總額	\$ 200,000	\$ 200,000
減：轉換面額	(41,900)	-
減：公司債折價	(3,864)	(7,534)
	<u>\$ 154,236</u>	<u>\$ 192,466</u>
權益組成要素(帳列資本公積—認股權)		
原始發行	\$ 18,460	\$ 18,460
公司債轉換沖銷	(3,867)	-
淨額	<u>\$ 14,593</u>	<u>\$ 18,460</u>
資產組成要素(帳列公平價值變動列入損益之金融資產-非流動)		
原始發行	\$ 15,040	\$ 15,040
金融資產評價調整	(7,456)	-
淨額	<u>\$ 7,584</u>	<u>\$ 15,040</u>
	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
利息費用(有效利率1%)	<u>\$ 1,385</u>	<u>\$ 1,126</u>

上述權益組成項目帳列「資本公積—認股權」項下；發行時嵌入式衍生性金融資產(資產組成要素)已帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—非流動」項下，並於民國一〇〇年及九十九年六月三十日依其公平價值予以評估，相關評價利益各為1,660

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

千元及240千元，已帳列「營業外收入及利益」項下。

上述所發行可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)票面利率：0%。
- (2)期限：三年(民國九十九年三月二日至一百零二年三月二日)。
- (3)贖回辦法：本公司得在下列情況下將債券贖回：

發行滿一個月後之翌日起至到期前四十日止，本公司普通股平均交易價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上，或已發行轉換公司債流通在外餘額低於發行總額10%時，本公司有權按照票面金額贖回。

- (4)債權人請求買回辦法：

債權人得於本債券發行屆滿二年或三年之前三十日時要求本公司分別以票面金額之102.01%及103.03%將債券買回。

- (5)轉換辦法：

①債權人得於本債券發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。

②轉換價格：原轉換價格為新台幣36.5元，因本公司普通股無償配股及配息，自民國99年8月29日除權(息)基準日起調整為34.4元。

本公司與台新國際商業銀行就委任保證發行公司債契約，契約存續期間內，約定財務比例限制條款及擔保條件分別說明如下：

- (1)財務比例限制

①流動比率：流動資產對流動負債之比率，須大於100%。

②負債比率：負債總額/淨值總額，須小於120%。

③淨值高於13億元。

④利息保障倍數須大於2倍。

- (2)擔保條件

額度存續期間，須設質本行之定存單金額與可轉換公司債保證餘額之比率：第一年40%、第二年50%、第三年60%。

- (3)本公司若未能符合上述(1)財務比率限制條款，則該年度須再增加公司債保證餘額10%定存設質予台新國際商業銀行。在財務檢視條件未符合規範前，總設質定存不得解質。

前述可轉換公司債提供擔保品情形說明，請詳附註六。

8. 職工退休金

民國一〇〇年及九十九年上半年度有關退休金資訊如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 5,159	\$ 4,690
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	7	8
確定提撥之淨退休金成本	683	556
期末(預付退休金)應計退休金負債	\$ (2,580)	\$ (2,193)

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

9. 所得稅

(1) 本公司依據民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率自民國九十九年度起改為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

(2) 民國一〇〇年及九十九年上半年度預計所得稅費用之組成如下：

	100年上半年度	99年上半年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ 1,090
遞延所得稅(利益)費用	(21,431)	1,345
所得稅費用	<u>\$ (21,431)</u>	<u>\$ 2,435</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	100年上半年度	99年上半年度
兌換(損失)利益	\$ (1,394)	\$ 2,288
備抵存貨跌價損失(利益)提列數	-	67
減損(損失)迴轉數	-	970
備抵呆帳提列(迴轉)數	(897)	36
退休金費用溢提(低估)數	25	(73)
虧損抵減數	(19,165)	(1,943)
	<u>\$ (21,431)</u>	<u>\$ 1,345</u>

(3) 民國一〇〇年及九十九年上半年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額	\$ (17,296)	\$ 3,627
依權益法認列之長期股權投資利益	(4,393)	(2,834)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	731
其他	258	911
	<u>\$ (21,431)</u>	<u>\$ 2,435</u>

(4) 民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異其個別所得稅影響如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ -	\$ -	\$ 128	\$ 22
未實現兌換損失	16,729	2,844	-	-
備抵呆帳提列超限	6,594	1,121	757	129
虧損扣抵	-	-	11,435	1,943
流動遞延所得稅資產		<u>3,965</u>		<u>2,094</u>
流動遞延所得稅負債：				

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

未實現兌換利益	-	-	(3,825)	(650)
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>3,965</u>		<u>(650)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
退休金費用提撥數	(2,743)	(466)	(2,193)	(343)
減損損失	792	134	5,705	970
虧損扣抵	203,501	34,595	-	-
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 34,263</u>		<u>\$ 597</u>

上列淨流動遞延所得稅資產(負債)列於其他流動資產(負債)項下，淨非流動遞延所得稅資產(負債)列於其他負債項下。

(5)本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。

(6)本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
屬八十七年度(含)以後之未分配盈餘	\$ 196,575	\$ 374,489
可扣抵稅額帳戶餘額	67,801	87,949
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	21.89%	23.49%

(7)依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣抵之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十九年度	\$ 90,765	民國109年度
民國一〇〇年第二季	112,736	民國110年度
	<u>\$ 203,501</u>	

10. 股東權益

(1) 股本及增資配股

- ①本公司於民國九十九年六月二十一日經股東常會決議，提列法定盈餘公積9,190千元及股東股利75,401千元(現金股利50,267千元及股票股利25,134千元)，其中股東股利25,134千元，係以轉增資配股方式發放。相關變更登記業已辦理完竣。
- ②本公司於民國一百年六月二十四日經股東常會決議，提列股東股利32,905千元。本公司訂定民國一百年八月四日為除息基準日。
- ③本公司民國九十九年十二月三十一日止因轉換公司債300千元請求轉換為普通股，計已轉換為87股。相關變更登記業已辦理完竣。
- ④本公司於民國一〇〇年三月三十一日因轉換公司債15,600千元請求轉換為普通股，計已轉換為453,473股。相關變更登記業已辦理完竣。
- ⑤本公司於民國一〇〇年六月三十日因轉換公司債26,000千元請求轉換為普通股，計已轉換為755,756股。其中473,805股已辦理變更登記完竣，另281,951股相關變更登記尚未辦理完竣。
- ⑥截至民國一百年及九十九年六月三十日止，本公司核定股本總額分別為900,000

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

千元及900,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為66,284千股及62,834千股。

(2)資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，係超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

	100.6.30	99.6.30
普通股股票溢價	\$ 60,893	\$ 60,893
公司債轉換溢價	32,879	-
可轉換公司債認股權	14,593	18,460
	<u>\$ 108,365</u>	<u>\$ 79,353</u>

(3)法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

(4)特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會發佈之台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度起有關盈餘分配應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項淨額(含金融商品未實現淨損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失)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淨額，自前期未分配盈餘提列之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。

(5)保留盈餘及股利政策

①本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅並彌補歷年虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，並就當年度所發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次提員工紅利百分之五至百分之十，及董監酬勞百分之三，所餘盈餘加計以前年度累積未分配盈餘後，扣除部分保留不擬予分配外，餘由董事會擬具分配案提請股東會決議分派之。

②本公司股利政策係評估公司未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議後辦理。由於本公司處於企業成長階段且所屬產業景氣及發展趨勢變遷快速，公司得視財務、業務及經營狀況等因素，以現金股利或股票股利之方式分配盈餘，惟股票股利之分派比例以不高於股利總額百分之五十。

③民國九十八年盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

	98年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報表 認列之金額	差異數
員工紅利	\$ 4,135	\$ 4,135	-
董監酬勞	2,481	2,481	-
	<u>\$ 6,616</u>	<u>\$ 6,616</u>	

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞業已於民國九十九年六月二十一日經股東常會決議通過，其決議金額與財務報告認列之金額尚無差異。

④本公司民國九十九年度因屬虧損，故未估計員工紅利及董監酬勞，並已於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議不予發放員工紅利及董監酬勞，其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

⑤本公司民國一〇〇年第二季因屬虧損，故未估計員工紅利及董監酬勞；另九十九年上半年度之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數5%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利927千元，董監酬勞556千元，並認列為當期之營業費用。

11. 每股盈餘

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利(A)	\$ (101,739)	\$ (80,308)	\$ 21,338	\$ 18,903
加權平均流通在外股數(千股)(B)	65,741	65,741	62,834	62,834
基本每股盈餘(新台幣元)(A/B)	\$ (1.55)	\$ (1.22)	\$ 0.34	\$ 0.30
稀釋每股盈餘：				
本期淨利(A)	(101,739)	(80,308)	\$ 21,338	\$ 18,903
加：可轉換公司債利息支出減少數	1,385	1,150	1,126	935
調整後本期純益(C)	(100,354)	(79,158)	\$ 22,464	\$ 19,838
加權平均流通在外股數(千股)	65,741	65,741	62,834	62,834
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債之潛在普通股數	4,596	4,596	5,479	5,479
稀釋之加權平均流通在外股數(千股)(D)	70,337	70,337	68,313	68,313
稀釋每股盈餘(新台幣元)(C/D)	\$ (1.43)	\$ (1.13)	\$ 0.33	\$ 0.29

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

12. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊：

① 衍生性金融商品如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融資產：				
外匯選擇權合約	\$ -	-	\$ 4,217	USD1,000
換匯交易合約	60	USD1,000	\$ -	-
衍生性金融負債：				
換匯交易合約	\$ 39	USD2,000	\$ -	-

上述衍生性金融商品及相關評價損益如下：

	100年第二季	99年第二季
金融資產負債評價利益	\$ 60	\$ 4,217
金融資產負債評價損失	\$ 39	\$ -

② 非衍生性金融商品如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 285,396	\$ 285,396	\$ 514,788	\$ 514,788
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	2,875	2,875
應收票據及帳款	408,450	408,450	445,030	445,030
其他應收款	1,508	1,508	3,900	3,900
採權益法之長期股權投資	1,221,441	1,218,764	1,177,725	1,183,401
公平價值變動列入損益之金融資產	7,584	7,584	15,040	15,040
其它金融資產－非流動	125,289	125,289	64,556	64,556
金融負債：				
短期借款	199,434	199,434	84,514	84,514
應付票據及帳款(含關係人)	602,342	602,342	437,840	437,840
其他應付款項	168,503	168,503	191,595	191,595
應付公司債	154,236	154,236	192,466	192,466
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	33,560	-	37,138

(2) 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/應付票據及帳款、其他應收/應付款及短期銀行借款。

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

②金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。

③應付公司債係以評價方法估計公平價值，所使用之估計之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。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。

④資產負債表外金融商品，其公平價值係以合約金額為準。

(3)本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
衍生性金融資產：				
外匯選擇權合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,217
換匯交易合約	-	60	-	-
衍生性金融負債：				
換匯交易合約	-	39	-	-
金融資產：				
現金及約當現金	285,396	-	514,788	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	2,875	-
應收票據及帳款	-	408,450	-	445,030
其他應收款	-	1,508	-	3,900
採權益法之長期股權投資	-	1,221,441	-	1,177,725
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	7,584	-	15,040
其它金融資產－非流動	125,289	-	64,556	-
金融負債：				
短期借款	-	199,434	-	84,514
應付票據及帳款(含關係人)	-	602,342	-	437,840
其他應付款項	-	168,503	-	191,595
應付公司債	-	154,236	-	192,466
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	33,560	-	37,138

(4)財務風險資訊

①市場風險

本公司分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債係外幣選擇權及換匯合約，均係以期末匯率評價其公平價值，因此本公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產及負債將暴露於匯率變動之風險。

②信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於應收票據及應收帳款之金融商品。本公司之銷售對象有顯著集中於少數客戶之情形，為降低信用風險，本公司除持續評估

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

該等客戶之財務狀況及實際收款情形，亦定期評估應收帳款回收之可能性，以降低信用風險造成損失之可能性。

③流動性風險

本公司之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利率變動之現金流量風險

本公司借款之金融負債為短期借款，係屬採浮動利率計息之金融商品，故市場利率變動，會使其短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，估計現金流量支出淨額將增加1,994千元。

13. 本公司具重大影響之相關外幣資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 29,057	28.802	\$ 836,900	\$ 25,661	32.278	\$ 828,285
非貨幣性項目						
美金	40,627	28.802	1,170,144	35,725	32.278	1,171,075
金融負債						
貨幣性項目						
美金	2,375	28.802	68,405	3,552	32.278	114,651

14. 本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年上半年度			99年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		-	11,966	11,966	-	9,574	9,574
勞健保費用		-	1,070	1,070	-	1,009	1,009
退休金費用		-	768	768	-	565	565
其他用人費用		-	602	602	-	615	615
折舊費用		-	514	514	-	504	504
攤銷費用		-	71	71	-	92	92

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
L. S. H. TECHNOLOGY CO., LTD. (L. S. H.)	本公司持有100%股權之子公司
東莞凱升電子有限公司(東莞凱升)	本公司持有100%股權之孫公司
李 初 輝	本公司之董事長(99.10.11退休，由蕭奕彰接任)
蕭 奕 彰	本公司之總經理兼董事(99.10.11接任董事長)

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人之重大交易事項及截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，相關交易餘額如下：

1. 進貨

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
L.S.H.	\$ 623,507	95	\$ 667,888	100

公司透過L. S. H. 向東莞凱升購買成品銷售，其進貨價格係依產品種類、成本結構、市場行情與產業競爭等因素，雙方議定價格，並視子公司營運及資金需求狀況收付相關款項。

2. 應付帳款

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	%	金 額	%
L.S.H.	\$ 602,342	100	\$ 437,840	100

3. 代購原料

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	期末應收帳款 餘額	金 額	期末應收帳款 餘額
L.S.H.	\$ 266,961	\$ -	\$ 345,953	\$ -

東莞凱升主要原料係透過L. S. H. 委託本公司代購，列於應收款項項下，上述進貨交易及代購原料產生之期末應收及應付款項係按月結計算，採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度應收付相互沖抵金額分別為266,961千元及345,953千元。

4. 本公司於民國一〇〇年上半年度向金融機構融資係由蕭奕彰先生擔任連帶保證人。九十九年上半年度，係由李初輝先生及蕭奕彰先生擔任連帶保證人。

六、抵質押之資產：

資 產 名 稱	抵質押擔保標的	100.6.30	99.6.30
土 地	短、長期借款	\$ -	\$ 19,710
房屋及建築淨額	短、長期借款	-	14,975
其他金融資產－流動(備償戶存款)	短期借款	-	1,085
其他金融資產－流動(定期存款)	短期借款	57,679	-
其他金融資產－非流動(定期存款)	應付公司債	125,289	64,556
		\$ 182,968	\$ 100,326

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，已開立未使用之信用狀餘額分別為33,560千元(美金1,165千元)及37,138千元(美金1,151千元)。

本公司於民國一〇〇年六月三十日與大眾銀行簽訂外匯換匯合約，合約金額為美金1,000千元，惟尚未交割，其性質、內容、金額如下：

性 質	合約金額 (千元)	內 容	承作原因
外匯交換合約	USD1,000	民國100年7月5日即期承作交割時本公司支付銀行USD1,000千元，銀行交付以約定匯率換算之NTD28,920千元；到期日銀行還回USD1,000千元，本公司則支付銀行NTD28,890千元。	匯率避險

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

本公司民國九十九年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年上半年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類如下：

科 目	重分類前	重分類後
應付帳款	\$ 129,623	\$ -
其他應付款項	61,972	191,595

十一、附註揭露事項

民國一〇〇年上半年度本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，須再揭露有關下列事項之相關資訊：

(一)重大交易事項相關資訊：

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：

股數：千股/千單位

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 末			備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	
本公司	股票 L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司持有100% 股權之子公司	採權益法 之長期股 權投資	13,469	1,170,144	100.00%	1,170,144 (註)
本公司	股票 偉勝國際(股)公 司	本公司持有100% 股權之子公司	採權益法 之長期股 權投資	2,970	2,954	100.00%	3,745 (註)
本公司	股票 京畿(股)公司	本公司持有 30.63%股權之被 投資公司	採權益法 之長期股 權投資	5,000	48,343	30.63%	44,875 (註)

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

註：因皆未經公開市場交易，致實務上無市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券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者：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者：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者：

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原因		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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司持有100%股權之子公司	進貨	623,507	95 %	註	-	-	(602,342)	(100) %	

註：上述進貨交易產生之應付款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

8. 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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：

請詳財務報表附註四.2、四.7及四.12之說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬開曼群島	本公司設立轉投資大陸之控股公司	448,816	416,509	13,469	100.00%	1,170,144	27,500	27,500	子公司
本公司	偉勝國際股份有限公司	台灣	生產電腦週邊零配件	32,000	32,000	2,970	100.00%	2,954	-	-	子公司
本公司	京畿股份有限公司	台灣	照明設備等製造	50,000	-	5,000	30.63%	48,343	(16,229)	(1,657)	採權益法之被投資公司
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	東莞市塘廈鎮宏業工業區宏業北十七路3號	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件	432,381	400,074	-	100.00%	709,434	2,741	(798)	孫公司，係折舊性資產所產生之股權淨值差異
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	蘇州凱聚電子有限公司	蘇州市吳中區橫澗街道天鵝蕩路工業坊2588號	電子產品及零件的電磁防護加工及銷售	16,435	16,435	-	100.00%	11,465	(1,484)	(1,484)	孫公司

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：

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	長期股權投資：東莞凱升電子有限公司	L.S.H.持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	709,434	100.00	676,366	因無公開市價係以股權淨值表達；係折舊性資產所產生之股權淨值差異。
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	長期股權投資：蘇州凱聚電子有限公司	L.S.H.持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,465	100.00	11,465	因無公開市價係以股權淨值表達。

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

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者：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者：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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交情 易不同之原因		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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司	持有L.S.H. 100% 股權之母公司	銷貨	(623,507)	(100)%	按月結計,採與債務沖抵	-	-	602,342	100%	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	係L.S.H. 持有100% 股權之子公司	進貨	613,287	100%	按月結計,採與債務沖抵	-	-	(160,558)	(100)%	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD. 持有東莞凱升 100% 股權之母公司	銷貨	(613,287)	(96.97)%	按月結計,採與債務沖抵	-	-	160,558	89.60%	

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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司	本公司持有100% 股權之子公司	應收帳款：602,342 (美金20,913千元)	2.31	-	-	63,870	-
東莞凱升電子有限公司	L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	持有東莞凱升 100% 股權之母公司	應收帳款：160,558	9.21	-	-	-	-

註：上述進貨交易產生之應付款項，係按月結計算採與債權相互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞凱升電子有限公司	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件	432,381 (美金12,952千元)	(註1)	400,074 (美金11,837千元)	32,307 (美金1,115千元)	-	432,381 (美金12,952千元)	100%	(798)	709,434	-
蘇州凱聚電子有限公司	生產電腦機殼、電源供應器及電腦週邊零配件	16,435 (美金517千元)	(註1)	16,435 (美金517千元)	-	-	16,435 (美金517千元)	100%	(1,484)	11,465	-

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
387,934 (美金13,469千元)	559,508 (美金19,426千元)	657,565

註1：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示。

註3：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：28.802予以換算。

註4：本期認列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表評價認列。

註5：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，已修改為淨值之百分之六十。

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

3. 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司民國一〇〇年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(一)、7之說明。

十二、營運部門資訊：營運部門資訊請詳會計師查核之民國一〇〇年上半年度合併財務報表。

旭品科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 15
外幣現金		105
銀行存款	支票及活期存款	13,085
	外幣存款	205,835
定期存款	利率0.25~0.78%	<u>66,356</u>
	存款小計	<u>285,276</u>
合 計		<u>\$ 285,396</u>

註：外幣存款兌換匯率如下：

美金：台幣=1:28.802

歐元：台幣=1:41.7327

日幣：台幣=1:0.3582

港幣：台幣=1:3.7008

旭品科技股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
甲公司	銷 貨	\$ 141,612
乙公司	"	58,835
丙公司	"	53,038
丁公司	"	42,601
戊公司	"	32,296
其他（均小於5%）	"	<u>80,330</u>
		408,712
減：備抵呆帳		<u>(262)</u>
		<u>\$ 408,450</u>

旭品科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	
		成 本	市 價
商品存貨		\$ 13,975	<u>\$ 13,975</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		—	
淨 額		<u>\$ 13,975</u>	

旭品科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		權益法認 列之投資 利益	累積換算 調整數	期末餘額			市價或股權淨值(註)		提供擔保 或質押情 形
	股數	比例%	金額	股數	金額	股數	金額			股數	比例%	金額	單價 (元)	淨值	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	12,354	100	\$ 1,157,590	1,115	\$ 32,307	-	\$ -	\$ 27,500	\$ (47,254)	13,469	100	\$ 1,170,144	86.88	\$ 1,170,144	無
偉勝國際(股)公司	2,970	100	3,746	-	-	-	-	-	-	2,970	100	3,746	1.26	3,746	"
京畿(股)公司	-	-	-	5,000	50,000	-	-	(1,657)	-	5,000	30.63	48,343	8.98	44,875	"
小計			1,161,336	-	82,307	-	-	25,843	(47,254)			1,222,233		1,218,765	"
減：累計減損			(792)	-	-	-	-	-	-			(792)		-	"
			\$ 1,160,544		\$ 82,307		\$ -	\$ 25,843	\$ (47,254)			\$ 1,221,441		\$ 1,218,765	

註：被投資公司因無公開市價，係以每股淨值表達。

旭品科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
土地	\$ 21,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,643
房屋及建築	23,756	-	-	-	23,756
辦公設備	1,585	-	-	-	1,585
其他設備	2,097	-	-	-	2,097
	<u>\$ 49,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,081</u>

旭品科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 7,905	\$ 462	\$ -	\$ -	\$ 8,367
辦公設備	1,579	3	-	-	1,582
其他設備	1,684	50	-	-	1,734
	<u>\$ 11,168</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,683</u>

旭品科技股份有限公司
短期借款明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區 間	融資額度	抵押或擔 保(註)
永豐商業銀行	信用借款	購料	\$ 5,487	100.6.10~ 100.12.07	0.92%	\$ 232,000	-
永豐商業銀行	"	"	70,000	100.6.03~ 100.7.29	1.25%~ 1.26%	-	-
玉山商業銀行	"	"	8,286	100.6.8~ 100.11.21	1.22%~ 1.49%	120,000	-
大眾商業銀行	"	"	10,000	100.6.9~ 100.7.8	1.70%	100,000	-
台北富邦銀行	"	"	50,000	100.6.10~ 100.7.8	1.25%	145,000	定期存款
中國信託銀行	"	"	20,000	100.6.13~ 100.7.13	1.30%	60,000	-
台灣土地銀行	"	"	8,302	100.4.7~ 100.10.4	1.32%	150,000	定期存款
第一銀行	"	"	27,359	100.3.29~ 100.7.1	1.29%~ 1.59%	80,000	-
合 計			<u>\$ 199,434</u>			<u>\$ 887,000</u>	

旭品科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
全漢企業股份有限公司	代購料款	\$ 8,476
東莞長風電子有限公司	"	9,941
東莞鴻展電子有限公司	"	9,813
深圳春源鋼鐵工業有限公司	"	12,457
其他(均小於5%)		<u>127,816</u>
合 計		<u>\$ 168,503</u>

旭品科技股份有限公司
應付公司債明細表
中華民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	發行總額	已還(轉換)		未攤銷溢 (折)價	帳面餘額	償還辦法	擔保情形	備註	
						數	額						
第一次 有擔保國內可 轉換公司債	台新國 際商業 銀行	99.03.02~ 102.03.02	詳附註 四、7	詳附註 四、7	\$ 200,000		(\$41,900)	\$ 158,100	(\$3,864)	\$ 154,236	詳附註 四、7	詳附註 四、7	-
合	計				<u>\$ 200,000</u>			<u>\$ 158,100</u>		<u>\$ 154,236</u>			

旭品科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入	-電腦機殼	728	千台	\$	491,261
	-電源供應器	98	千台		67,673
	-其他	-			23,399
					<u>582,333</u>
減：	銷貨折讓及退回				<u>(67)</u>
合 計				\$	<u>582,266</u>

旭品科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	金	額
期初商品存貨		\$	-
加：	本期進貨淨額		653,704
減：	期末商品存貨		<u>(13,975)</u>
合 計		\$	<u>639,729</u>

旭品科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$ 5,568	\$ 11,987	\$ 1,431	\$ 18,986
旅 費	555	—	—	555
運 費	1,088	—	—	1,088
保 險 費	496	—	135	631
呆帳損失	—	6,695	—	6,695
認 證 費	—	—	505	505
其 他(均小於5%)	2,100	5,048	341	7,489
合 計	<u>\$ 9,807</u>	<u>\$ 23,730</u>	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 35,949</u>