

股票代碼：3325

旭品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、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、合併財務季報表附註		6
(一)重要會計政策之彙總說明		6
(二)會計變動之理由及其影響		6
(三)重要會計科目之說明		7~15
(四)關係人交易		15~16
(五)抵質押之資產		16
(六)重大承諾事項及或有事項		16
(七)重大之災害損失		16
(八)重大之期後事項		16
(九)其他		16
(十)附註揭露事項		16
母子公司間業務關係及重要交易往來情形		16~17
(十一)營運部門資訊		17

旭品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)

		100.9.30		99.9.30				100.9.30		99.9.30	
代碼	會計科目	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%
	資產						負債及股東權益				
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(註三、1)	\$ 321,699	18	\$ 649,124	35	2102	短期借款(註三、6及五)	\$ 270,397	15	\$ 124,465	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
	(註三、2)	13,807	1	-	-		(註三、2)	1,011	-	21	-
1120-40	應收票據及帳款淨額	397,558	22	371,904	20	2120-40	應付票據及帳款	167,491	9	177,921	10
	(各減除備抵呆帳1,298千元及1,928千元後淨額)					2160	應付所得稅	-	-	2,098	-
1160	其他應收款	1,301	-	5,501	-	2210	其他應付款項	80,711	4	42,646	2
1200	存貨淨額(註三、3)	200,333	11	246,457	13	2260	預收款項(註三、7)	204	-	48,110	3
1291	受限制資產(註五)	61,136	3	-	-	2280	其他流動負債	5,199	-	78	-
1280	其他流動資產	21,891	1	32,591	2	21xx	流動負債合計	525,013	28	395,339	22
11xx	流動資產合計	1,017,725	56	1,305,577	70						
	基金及長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註三、4)	45,711	3	-	-		應付公司債(註三、8及五)	136,933	8	193,187	10
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動					24xx	長期負債合計	136,933	8	193,187	10
	(註三、2及8)	3,348	-	10,120	1		其他負債				
1440	其他金融資產-非流動(附註五)	132,701	7	62,660	3	2888	其他負債-其他	955	-	936	-
	基金及長期投資合計	181,760	10	72,780	4	28xx	其他負債合計	955	-	936	-
	固定資產						負債總額	662,901	36	589,462	32
	成本										
1501	土地	21,643	1	21,643	1		股東權益(註三、8及9)				
1521	房屋及建築物(註五)	321,267	18	297,606	17	3110	股本	670,977	38	653,478	34
1531	機器設備	429,716	23	350,996	19	3211	資本公積-發行溢價	109,017	6	60,893	3
1537	模具設備	318,390	18	259,224	14	3272	資本公積-認股權	12,904	1	18,460	1
1561	辦公設備	65,324	4	57,149	3		保留盈餘				
1681	其他設備	7,914	-	4,846	-	3310	法定盈餘公積	126,490	7	126,490	7
		1,164,254	64	991,464	54	3320	特別盈餘公積	42,196	2	42,196	2
15x9	減：累計折舊	(683,678)	(38)	(590,605)	(32)	3350	未分配盈餘	152,191	8	345,674	19
1599	減：累計減損	(8,696)	-	(4,823)	-	3420	累積換算調整數	34,772	2	29,759	2
1672	預付購置設備款	20,250	1	8,640	-	3xxx	股東權益合計	1,148,547	64	1,276,950	68
15xx	固定資產淨額	492,130	27	404,676	22		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
	無形資產					2-3xxx	負債及股東權益合計	\$ 1,811,448	100	\$ 1,866,412	100
1782	土地使用權(註三、5及五)	37,326	2	37,508	2						
	無形資產合計	37,326	2	37,508	2						
	其他資產										
1881	遞延借項	33,176	2	41,665	2						
1888	其他資產-其他	49,331	3	4,206	-						
18xx	其他資產合計	82,507	5	45,871	2						
1xxx	資產合計	\$ 1,811,448	100	\$ 1,866,412	100						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

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)

代碼	會計科目	100年前三季		99年前三季	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 853,667	100	\$ 971,339	100
4170-90	減：銷貨退回及折讓	697	-	716	-
	營業收入淨額	852,970	100	970,623	100
5000	營業成本(附註三、3)	878,402	103	895,914	92
5910	營業毛利(損)	(25,432)	(3)	74,709	8
	營業費用				
6100	推銷費用	17,297	2	10,970	1
6200	管理及總務費用	89,142	10	69,691	7
6300	研究發展費用	16,737	2	10,676	1
6000	營業費用合計	123,176	14	91,337	9
6900	營業淨利(損)	(148,608)	(17)	(16,628)	(1)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,397	-	2,308	-
7130	處分固定資產利益	-	-	1,867	-
7140	處分投資利益	-	-	723	-
7210	租金收入	1,093	-	-	-
7280	減損迴轉利益	-	-	4,877	1
7310	金融資產評價利益(附註三、2及8)	6,682	1	-	-
7320	金融負債評價利益(附註三、2)	-	-	27	-
7480	什項收入	13,171	2	10,452	1
7100	營業外收入及利益合計	23,343	3	20,254	2
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註三、8)	5,446	1	3,491	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註三、4)	4,289	1	-	-
7530	處分固定資產損失	272	-	-	-
7560	兌換損失淨額	7,769	1	3,313	-
7640	金融資產評價損失(附註三、2及8)	-	-	4,680	-
7650	金融負債評價損失(附註三、2)	844	-	-	-
7880	什項支出	2,495	-	2,408	-
7500	營業外費用及損失合計	21,115	3	13,892	-
7900	稅前淨利(損)	(146,380)	(17)	(10,266)	(1)
8110	所得稅費用(利益)	(21,688)	(3)	(354)	-
960 0xx	合併總(損)益	\$ (124,692)	(14)	\$ (9,912)	(1)
	歸屬於：				
9601	母公司股東淨利(損)	\$ (124,692)	(14)	\$ (9,912)	(1)

	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(附註三、10；單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧)	\$ (2.21)	\$ (1.89)	\$ (0.16)	\$ (0.15)

(請詳閱後附之合併財務季報表附註)

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：新台幣仟元

項 目	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量		
本期合併淨利(損)	\$ (124,692)	\$ (9,912)
調整項目		
折舊費用	61,426	70,434
攤銷費用	1,084	2,224
公司債折價利息費用	1,956	1,847
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(83)	165
採權益法認列之投資損失(利益)	4,289	-
處分固定資產損失(收益)	272	(1,867)
呆帳費用提列(轉列收入)數	5,913	8,725
資產減損迴轉利益	-	(4,877)
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	(10,229)	50,000
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動	1,011	21
員工酬勞成本	-	(6,616)
遞延所得稅(資產)負債淨變動	(23,998)	(6,344)
應收票據及帳款(增加)減少	17,173	166,185
其他應收款(增加)減少	4,766	3,165
存貨(增加)減少	(940)	(24,071)
其他流動資產(增加)減少	18,332	(6,642)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(21,087)	(90,954)
應付所得稅增加(減少)	(2,635)	(18,220)
其他應付款項增加(減少)	28,608	-
預收款項增加(減少)	(57,290)	(40,093)
其他流動負債增加(減少)	(5,155)	(1,284)
營業活動之淨現金流入(出)	(101,279)	91,886
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(72,365)	(51,129)
增加採權益法之長期股權投資	(50,000)	-
購置固定資產	(134,618)	(45,725)
出售固定資產	1,967	3,532
其他資產增加	2,407	(890)
投資活動之淨現金流入(出)	(252,609)	(94,212)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	139,211	11,620
償還長期借款	-	(14,274)
發行應付公司債款項	-	200,000
其他負債增加(減少)	33	(2)
發放現金股利	(32,905)	(50,267)
融資活動之淨現金流入(出)	106,339	147,077
匯率影響數	15,192	(10,985)
本期現金及約當現金淨增(減)數	(232,357)	133,766
期初現金及約當現金餘額	554,056	515,358
期末現金及約當現金餘額	\$ 321,699	\$ 649,124
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 3,022	\$ 14,249
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 2,820	\$ 11,499
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	\$ 59,785	\$ -
轉換公司債轉換待登記普通股股本	\$ -	\$ -
待分配股票股利	\$ -	\$ 25,134
累積換算調整數淨變動	\$ 30,859	\$ 12,175

(請詳閱後附之合併財務季報表附註)

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及其子公司
 合併財務季報表附註
 民國一〇〇年及九十九年九月三十日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)
 (此合併報表未經會計師核閱)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令及證券發行人財務報告編製準則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國100年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱，本合併財務季報表之重要會計政策除附註二所述者外，與前述合併財務報表相同。

1. 列入財務季報表合併主體包括本公司及下列直接、間接持股之各子公司，其財務季報表未經會計師核閱，其相關資訊說明如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
本公司	L.S.H.公司	控股公司	100%	100%
本公司	偉勝公司	電子材料、設備批發及進出口貿易	100%	100%
L.S.H.公司	凱升公司	生產電腦機殼及電源供應器等	100%	100%
L.S.H.公司	凱聚公司	電子產品及零件的電磁防護加工及銷售	100%	-

所有合併公司間重大之內部交易均已於合併報表中消除。

2. 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形：無。
 3. 未列入本期合併財務報表之子公司：無。

二、會計變動之理由及其影響：

- (一) 合併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前三季財務報表無重大影響。
- (二) 合併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。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.9.30	99.9.30
零用金	\$ 3,119	\$ 1,304
銀行存款	318,580	647,820
	<u>\$ 321,699</u>	<u>\$ 649,124</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年九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

合併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，合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，因未適用避險會計，故帳列「公平價值變動列入損益之金融資產—流動」，衍生性金融商品明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	名日本金 (千元)	帳面價值	名日本金 (千元)
交易目的之金融資產—流動：				
外幣選擇權合約				
買入美金買權	\$ 10,487	USD 1,800	\$ -	-
換匯交易合約	\$ 3,320	USD 2,000	\$ -	-

合併公司於民國一〇〇年及九十九年前三季因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10,260千元及0千元。

② 公平價值變動列入損益之金融負債—流動

合併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，合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，因未適用避險會計，故帳列「公平價值變動列入損益之金融負債—流動」，衍生性金融商品明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	名日本金 (千元)	帳面價值	名日本金 (千元)
交易目的之金融負債—流動：				
外幣選擇權合約	\$ 1,011	USD 2,000	\$ 21	USD 1,000

本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季因認列上述公平價值變動列入損益之金融負債評價利益(損失)各為(844)千元及27千元。

(2) 嵌入式衍生性金融商品

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併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」各為3,348千元及10,120千元，請詳附註三、8。

3. 存貨淨額

	100.9.30	99.9.30
製成品	\$ 27,228	\$ 8,451
減：備抵損失	(953)	(149)
小計	26,275	8,302
在製品	48,363	41,062
減：備抵損失	(2,935)	(8,020)
小計	45,428	33,042
原物料	129,792	205,118
減：備抵損失	(13,099)	(5)
小計	116,693	205,113
商 品	11,937	128
減：備抵損失	-	(128)
小計	11,937	-
	<u>\$ 200,333</u>	<u>\$ 246,457</u>

合併公司於民國一〇〇年及九十九年前三季因存貨自成本回升至淨變現價值而認列之相關利益(損失)各為83千元及(165)千元，並已認列為營業成本之減項，其明細如下：

	100前三季	99前三季
存貨跌價回升利益(損失)	\$ 83	\$ (165)

4. 採權益法之長期股權投資

	100.9.30		99.9.30	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例
京畿股份有限公司	\$ 45,711	30.63%	\$ -	-
	<u>\$ 45,711</u>		<u>\$ -</u>	

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九月三十日資產負債表認列之採權益法之長期股權投資45,711千元，及一〇〇年前三季於損益表上認列之權益法投資損失4,289千元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表以權益法評價認列。

5. 土地使用權

係凱升公司向中國東莞市塘廈鎮經濟發展總公司購置東莞市塘廈鎮宏業工業區土地合計42,315平方米之土地使用權所支付價金，期間自西元1998年11月1日～西元2048年10月31日止。依合約規定到期時，凱升公司具有有償使用之優先權利。

6. 短期借款

	100.9.30	99.9.30
信用狀借款	\$ 209,484	\$ 124,465
擔保借款	60,913	-
	<u>\$ 270,397</u>	<u>\$ 124,465</u>
借款年利率區間	<u>0.93% ~ 5.47%</u>	<u>1.01% ~ 1.29%</u>

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者，分別約為372,045千元及595,967千元。前述短期借款提供擔保品情形說明，請詳附註五。

7. 預收款項

主要係合併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九月三十日止，分別為0千元及46,936千元。

8. 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九月三十日止，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.9.30	99.9.30
發行總額	\$ 200,000	\$ 200,000
減：轉換面額	(60,200)	-
減：公司債折價	(2,867)	(6,813)
	<u>\$ 136,933</u>	<u>\$ 193,187</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	(5,556)	-
淨額	<u>\$ 12,904</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
公司債轉換沖銷	(1,959)	-
金融資產評價調整	(9,733)	(4,920)
淨額	<u>\$ 3,348</u>	<u>\$ 10,120</u>
	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
利息費用(有效利率1%)	<u>\$ 1,956</u>	<u>\$ 1,847</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九月三十日依其公平價值予以評估，相關評價損失各為3,578千元及4,680千元，已帳列「營業外費用及損失」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，請詳附註五。

9. 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。

旭品科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註續

- 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。相關變更登記業已辦理完竣。
- ⑥本公司於民國一〇〇年九月三十日因轉換公司債18,300千元請求轉換為普通股，計已轉換為531,954股。相關變更登記業已辦理完竣。
- ⑦截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司核定股本總額分別為900,000千元及900,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為67,098千股及65,349千股。

(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。

	100.9.30	99.9.30
普通股股票溢價	\$ 60,893	\$ 60,893
公司債轉換溢價	48,124	-
可轉換公司債認股權	12,904	18,460
	<u>\$ 121,921</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尚無差異，盈餘實際配發情形如下：

	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及九十九年前三季因屬虧損，故均未估計員工紅利及董監酬勞。

10. 每股盈餘

	100年前三季		99年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
屬於普通股之本期純益(A)	\$ (146,380)	\$ (124,692)	\$ (10,266)	\$ (9,912)
期初普通股股數(千股)	65,356	65,356	65,347	65,347
轉換公司債以轉換之加權股數	724	724	-	-
加權平均流通在外股數(千股)(B)	66,080	66,080	65,347	65,347
基本每股盈餘(新台幣元)(A/B)	<u>\$ (2.21)</u>	<u>\$ (1.89)</u>	<u>\$ (0.16)</u>	<u>\$ (0.15)</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季因屬虧損狀態，可轉換公司債潛在普通股之影響具反稀釋效果，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

11. 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：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融資產：				
外幣選擇權合約	\$ 10,487	\$ 10,487	\$ -	\$ -
換匯交易合約	3,320	3,320	-	-
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約	1,011	1,011	21	21

上述衍生性金融商品及相關評價損益如下：

	100 年前三季	99 年前三季
金融資產評價利益	\$ 10,260	\$ -
金融負債評價利益(損失)	(844)	27

② 非衍生性金融商品如下：

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 321,699	\$ 321,699	\$ 649,124	\$ 649,124
應收票據及帳款	397,558	397,558	371,904	371,904
其他應收款	1,301	1,301	5,501	5,501
受限制資產	61,136	61,136	-	-
採權益法之長期股權投資	45,711	45,711	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產	3,348	3,348	10,120	10,120
-非流動				
其它金融資產—非流動	132,701	132,701	62,660	62,660
金融負債：				
短期借款	270,397	270,397	124,465	124,465
應付票據及帳款(含關係人)	167,491	167,491	177,921	177,921
其他應付款項	80,711	80,711	42,646	42,646
應付公司債	136,933	136,933	193,187	193,187
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	1,385	-	21,260

(2)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。
- 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)合併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：

	100.9.30		99.9.30	
	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：				
外幣選擇權合約	\$ -	\$ 10,487	\$ -	\$ -
換匯交易合約	-	3,320	-	-
衍生性金融負債：				
外幣選擇權合約	-	1,011	-	21
金融資產：				
現金及約當現金	321,699	-	649,124	-
應收票據及帳款	-	397,558	-	371,904
其他應收款	-	1,301	-	5,501
受限制資產	61,136	-	-	-
採權益法之長期股權投資	-	45,711	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	3,348	-	10,120
其它金融資產－非流動	132,701	-	62,660	-
金融負債：				
短期借款	-	270,397	-	124,465
應付票據及帳款(含關係人)	-	167,491	-	177,921
其他應付款項	-	80,711	-	42,646
應付公司債	-	136,933	-	193,187
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	1,385	-	21,260

(4)財務風險資訊

①市場風險

合併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，因此合併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

合併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。合併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，合併公司除持續評估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

合併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

合併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2,704千元。

11. 合併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

	100.9.30			99.9.30		
	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	\$ 25,265	30.506	\$ 770,734	\$ 25,745	31.330	\$ 806,591
港幣	2,888	3.915	11,306	15,326	4.037	61,871
人民幣	22,850	4.777	109,154	31,591	4.682	147,909
金融負債						
貨幣性項目						
美金	4,117	30.506	125,593	4,142	31.330	129,769
港幣	3,883	3.915	15,202	4,651	4.034	18,762
人民幣	13,524	4.777	64,604	10,629	4.682	49,765

四、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
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)

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國一〇〇年前三季向金融機構融資，係由蕭奕彰擔任連帶保證人；九十九年前三季係由李初輝先生及蕭奕彰先生擔任連帶保證人。

五、抵質押之資產：

資產名稱	抵質押擔保標的	100.9.30	99.9.30
土地使用權	短期借款	\$ 37,326	\$ -
房屋及建築淨額	短期借款	206,088	-
其他金融資產－流動(定期存款)	短期借款	61,136	-
其他金融資產－非流動(定期存款)	應付公司債	132,701	62,660
		<u>\$ 437,251</u>	<u>\$ 62,660</u>

六、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，已開立未使用之信用狀餘額分別為1,385千元及21,260千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	L.S.H.公司	1	代購原料	356,773	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	20%
1	L.S.H.公司	本公司	2	銷貨	897,522	係依雙方議定價格	105%
1	L.S.H.公司	本公司	2	應收帳款	640,906	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	35%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	銷貨	887,421	係依雙方議定價格	104%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	應收帳款	220,262	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵後，若尚有差額再以匯入匯出款收支	12%

民國九十九年前三季

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率
0	本公司	L.S.H.公司	1	代購原料	532,647	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵	29%
1	L.S.H.公司	本公司	2	銷貨	937,744	係依雙方議定價格	97%
1	L.S.H.公司	本公司	2	應收帳款	393,534	係依雙方議定價格	21%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	銷貨	927,296	係依雙方議定價格	95%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	應收帳款	15,633	以期末應收款項，按月結計算相互沖抵	1%

旭品科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註續

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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨、應收帳款之資料，其相對之進貨、應付帳款不再贅述。

註四、上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

十一、營運部門資訊：

本公司之應報導營業部門僅有電子週邊產品事業部門。電子週邊產品事業部門主要係從事於電腦機殼、電源供應器及電子週邊產品、零件之製造、銷售等業務。本公司為單一營業部門，無其他未達量化門檻之其他營運部門。

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註一、二所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

本公司營運部門資訊如下：

	100 年前三季			
	電子週邊產品	其他	調整及沖銷	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 852,970	\$ -	\$ -	\$ 852,970
來自合併公司之收入	897,522	-	(897,522)	-
收入合計	<u>1,750,492</u>	<u>-</u>	<u>(897,522)</u>	<u>852,970</u>
營業損益	\$ (148,608)	\$ -	\$ -	\$ (148,608)
利息收入	2,397	-	-	2,397
利息費用	5,446	-	-	5,446
稅前淨利	(146,380)	-	-	(146,380)
可辨認資產	1,811,448	-	-	1,811,448

	99 年前三季			
	電子週邊產品	其他	調整及沖銷	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 970,623	\$ -	\$ -	\$ 970,623
來自合併公司之收入	937,744	-	(937,744)	-
收入合計	<u>1,908,367</u>	<u>-</u>	<u>(937,744)</u>	<u>970,623</u>
營業損益	\$ (16,628)	\$ -	\$ -	\$ (16,628)
利息收入	2,308	-	-	2,308
利息費用	3,491	-	-	3,491
稅前淨利	(10,266)	-	-	(10,266)
可辨認資產	1,866,412	-	-	1,866,412