

股票代碼：3325

# 旭品科技股份有限公司

## 財 務 報 表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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		3~4
四、資產負債表		5
五、損益表		6
六、股東權益變動表		7
七、現金流量表		8
八、財務報表附註		9
(一)公司沿革		9
(二)重要會計政策之彙總說明		9~13
(三)會計變動之理由及其影響		13
(四)重要會計科目之說明		13~25
(五)關係人交易		25~26
(六)抵質押之資產		26
(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		26~27
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊		27~28
2.轉投資事業相關資訊		28~29
3.大陸投資資訊		29
(十二)營運部門資訊		29
九、重要會計科目明細表		30~38



## 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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。旭品科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關京畿股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關京畿股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日對京畿股份有限公司認列之長期股權投資金額各為37,228千元及41,563千元，各占資產總額之1.69%及1.98%，民國一〇一年及一〇〇年度所認列之投資損失金額各為6,024千元及8,437千元，各占稅前淨損之3.95%及4.05%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」、「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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

旭品科技股份有限公司另已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

昊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

民國一〇二年三月二十八日

旭品科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

資 產		101.12.31		100.12.31		負債及股東權益		101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
代碼	會計科目					代碼	會計科目				
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、1)	\$ 109,375	5	\$ 123,249	6	2100	短期借款(附註四、5及六)	\$ 186,870	9	\$ 156,425	7
1120-40	應收票據及帳款淨額(各減除備抵呆帳 3,790千元及4,433千元後餘額)	450,331	21	359,108	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四、2及6)	4,782	-	-	-
1160	其他應收款	2,659	-	2,189	-	2140	應付帳款	12	-	12	-
120X	存貨淨額(附註四、3)	440	-	12,263	1	2150	應付帳款-關係人(附註五)	814,160	37	624,373	30
1280	其他流動資產(附註四、8)	9,164	-	8,173	-	2210	其他應付款	84,856	4	85,173	4
1291	受限制資產(附註六)	190,322	9	60,774	3	2271	一年內到期應付公司債(附註四、2、6及六)	139,192	6	-	-
	流動資產合計	762,291	35	565,756	27	2280	其他流動負債	232	-	2,057	-
							流動負債合計	1,230,104	56	868,040	41
	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)	1,285,543	58	1,274,438	61	2410	應付公司債(附註四、2、6及六)	-	-	137,427	7
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 (附註四、2及6)	-	-	1,573	-		長期負債合計	-	-	137,427	7
1440	其他金融資產-非流動(附註六)	-	-	131,762	6		負債合計	1,230,104	56	1,005,467	48
	基金及長期投資合計	1,285,543	58	1,407,773	67						
	固定資產						股東權益(附註四、9)				
	成本						普通股股本	670,977	30	670,977	32
1501	土地	21,643	1	21,643	1	3140	預收股本	31,721	1	-	-
1521	房屋及建築	27,464	1	27,464	1	3210	資本公積-發行溢價	109,029	5	109,017	5
1531	機器設備	37,433	2	35,784	2	3260	資本公積-長期投資(附註四、4)	1,691	-	-	-
1561	辦公設備	1,585	-	1,585	-	3272	資本公積-認股權(附註四、6)	16,185	1	12,904	1
1681	其他設備	2,986	-	2,986	-	3310	保留盈餘				
		91,111	4	89,462	4		法定盈餘公積	126,490	6	126,490	6
15X9	減：累積折舊	(19,380)	(1)	(12,894)	-		特別盈餘公積	42,196	2	42,196	2
1672	預付設備款	-	-	79	-		累積盈虧	(22,608)	(1)	98,268	5
	固定資產淨額	71,731	3	76,647	4		累積換算調整數	(4,459)	-	36,613	1
							股東權益合計	971,222	44	1,096,465	52
	其他資產						重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820	存出保證金	673	-	673	-		負債及股東權益總計	\$ 2,201,326	100	\$ 2,101,932	100
1830	遞延費用	1,261	-	430	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四、8)	76,711	4	47,908	2						
1888	其他資產-其他(附註四、7)	3,116	-	2,745	-						
	其他資產合計	81,761	4	51,756	2						
1XXX	資產總計	\$ 2,201,326	100	\$ 2,101,932	100	2-3XXX					

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計科目	101年度		100年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 1,024,380	100	\$ 1,076,838	100
4170-90	減：銷貨退回及折讓	1,220	-	755	-
	營業收入淨額	1,023,160	100	1,076,083	100
5000	營業成本(附註四、3及5)	1,149,539	112	1,212,122	113
	營業毛利(損)	(126,379)	(12)	(136,039)	(13)
	營業費用				
6100	推銷費用	14,140	1	18,400	2
6200	管理費用	19,002	2	32,676	3
6300	研究發展費用	3,260	-	6,410	1
		36,402	3	57,486	6
	營業淨利(損)	(162,781)	(15)	(193,525)	(19)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,641	-	2,267	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四、4)	38,816	4	-	-
7160	兌換利益淨額	-	-	6,877	1
7210	租金收入	855	-	300	-
7250	壞帳轉回利益	3,122	-	-	-
7480	什項收入	1,428	-	2,060	-
		45,862	4	11,504	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註四、6)	6,162	1	6,004	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四、4)	-	-	14,967	1
7560	兌換損失淨額	23,193	2	-	-
7640	金融資產評價損失(附註四、6)	-	-	5,353	-
7650	金融負債評價損失(附註四、2及6)	6,355	1	-	-
		35,710	4	26,324	1
7900	稅前淨利(損)	(152,629)	(15)	(208,345)	(19)
8110	所得稅費用(利益)(附註四、8)	(31,753)	(3)	(29,730)	(3)
9600	本期淨利(損)	\$ (120,876)	(12)	\$ (178,615)	(16)
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註四、10；單位：新台幣元)				
9750	基本每股盈(虧)	\$ (2.27)	\$ (1.80)	\$ (3.14)	\$ (2.69)

(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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保 留 盈 餘						累積換算 調整數	合 計
	普通股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
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、9)								
股東股利						(32,905)		(32,905)
可轉換公司債轉換	17,412		42,373					59,785
累積換算調整數變動							32,700	32,700
民國100年度稅後淨損						(178,615)		(178,615)
民國100年12月31日餘額	<u>670,977</u>	<u>-</u>	<u>121,921</u>	<u>126,490</u>	<u>42,196</u>	<u>98,268</u>	<u>36,613</u>	<u>1,096,465</u>
民國101年1月1日期初餘額	670,977	-	121,921	126,490	42,196	98,268	36,613	1,096,465
現金增資(附註四、9)		31,721						31,721
員工認股權行使(附註四、9)			3,300					3,300
認列可轉換公司債之權益項目(附註四、6)			(7)					(7)
未按持股比例認列長期投資股權投資 (附註四、4)			1,691					1,691
累積換算調整數變動							(41,072)	(41,072)
民國101年度稅後淨損						(120,876)		(120,876)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 670,977</u>	<u>\$ 31,721</u>	<u>\$ 126,905</u>	<u>\$ 126,490</u>	<u>\$ 42,196</u>	<u>\$ (22,608)</u>	<u>\$ (4,459)</u>	<u>\$ 971,222</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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
100年度

	101年度	100年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ (120,876)	\$ (178,615)
調整項目：		
折舊費用	6,486	1,726
攤銷費用	531	148
公司債折價利息費用	1,962	2,450
權益法認列投資(利益)損失	(38,816)	14,967
呆帳損失提列數(轉回利益)	(3,122)	7,241
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	-	5,353
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動	6,355	-
遞延所得稅(資產)負債淨變動	(31,753)	(31,239)
應收票據及帳款(增加)減少	(88,101)	38,613
其他應收款(增加)減少	(470)	479
存貨(增加)減少	11,823	(12,263)
其他流動資產(增加)減少	1,959	18,411
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	189,787	144,516
應付所得稅增加(減少)	-	(563)
其他應付款增加(減少)	(317)	(18,672)
預收款項增加(減少)	-	(57,283)
其他流動負債增加(減少)	(1,829)	1,687
營業活動之淨現金流入(出)	(66,381)	(63,044)
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	2,214	(71,064)
長期股權投資(增加)減少	(11,670)	(96,161)
購置固定資產	(1,570)	(40,460)
存出保證金(增加)減少	-	(648)
其他資產(增加)減少	(1,733)	(864)
投資活動之淨現金流入(出)	(12,759)	(209,197)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	30,445	25,239
執行賣回權公司債	(200)	-
現金增資	31,721	-
員工執行認股權	3,300	-
發放現金股利	-	(32,905)
融資活動之淨現金流入(出)	65,266	(7,666)
本期現金及銀行存款增加數	(13,874)	(279,907)
期初現金及銀行存款餘額	123,249	403,156
期末現金及銀行存款餘額	\$ 109,375	\$ 123,249
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 3,208	\$ 2,725
本期支付所得稅	\$ 168	\$ 2,072
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期應付公司債	\$ 139,192	\$ -
轉換公司債轉換普通股股本及資本公積	\$ -	\$ 59,785
累積換算調整數淨變動	\$ (41,072)	\$ 32,700

(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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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。於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為44人及40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中華民國「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

## 旭品科技股份有限公司財務報表附註續

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

本公司金融商品係採交易日會計，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：

公平價值變動列入損益之金融資產：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，餘應歸類為此類金融資產。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

### (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

1. 本公司及具有控制力之他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，採權益法評價。
2. 自民國九十五年一月一日起，本公司依修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。
3. 出售時，於處分日以售價與該投資帳面價值之差額，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餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

4. 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。
5. 本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法計價外，並分別於第一季、第三季、半年度以及年度終了時，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. 機器設備：3~10年
3. 辦公設備：3~5年
4. 其他設備：3~5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)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。

(十五)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。

另，本公司現金增資依公司法規定保留由員工認購之股份，係屬發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國97年1月1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」及財團法人中華民國會計究發展基金會(101)基秘字第038號函釋規定，以員工確認認購股數之日為給與日，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，於既得期間認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

(十六)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。

本公司依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(十七)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。

(十八)營運部門財務資訊

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(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

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$ 139	\$ 93
銀行存款	109,236	123,156
	<u>\$ 109,375</u>	<u>\$ 123,249</u>

2. 金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日持有之各類金融負債明細如下：

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

(1) 衍生性金融商品

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，本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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：

	101.12.31		100.12.31	
	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	\$ 175	USD 1,000	\$ -	-

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度因認列上述公平價值變動列入損益之金融負債評價損失各為175千元及0千元。

(2) 嵌入式衍生性金融商品

本公司因發行可轉換公司債而認列之嵌入式衍生性金融商品，於民國一〇一年十二月三十一日，認列「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」4,607千元，於一〇〇年十二月三十一日，認列「公平價值變動列入損益之金融資產-非流動」1,573千元，請詳附註四、6。

3. 存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
商 品	\$ -	\$ 12,093
原 料	440	170
減：備抵跌價損失	-	-
	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 12,263</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因存貨自成本沖減或回升至淨變現價值而認列之相關損益均為0千元。

4. 採權益法之長期股權投資

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	\$ 1,245,391	100%	\$ 1,229,951	100%
偉勝國際股份有限公司	3,716	100%	3,716	100%
京畿股份有限公司	37,228	28.28%	41,563	30.63%
減：累計減損	(792)		(792)	
	<u>\$ 1,285,543</u>		<u>\$ 1,274,438</u>	

(1) 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法評價之投資收益(損失)淨額分別為38,816千元及(14,967)千元，係依各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務

報表所評價。

- (2) 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，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司已匯出投資款分別為美金13,430千元(折合新台幣446,235千元)及13,430千元(折合新台幣446,235千元)。
- (3) 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，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，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517千元(折合新台幣16,435千元)。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。惟，於民國一〇一年上半年度，本公司已對蘇州凱聚電子有限公司進行清算，於民國一〇一年九月三日業已清算完結，並匯回美金380千元至LSH，並產生清算利益48千元。
- (4) 本公司透過第三地區開曼群島設立L. S. H. TECHNOLOGY CO., LTD.，於民國一〇一年十一月再轉投資大陸地區之東莞奕文貿易有限公司，是項投資案本公司已匯出投資款美金400千元(折合新台幣11,670千元)，業已完成向經濟部投審會申請程序。
- (5) 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，本公司於民國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。本公司於民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日資產負債表認列之採權益法之長期股權投資各為2,924千元及2,924千元；及一〇一年度及一〇〇年度於損益表上認列之權益法投資利益(損失)均為0千元。
- (6) 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。另京畿股份有限公司於民國一〇一年九月增資，本公司未依持股比率認購其增資股款，故持股比率減為28.28%，因此認列「資本公積-長期投資」1,691千元。本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日資產負債表認列之採權益法之長期股權投資37,228千元及41,563千元，及民國一〇一年及一〇〇年度於損益表上認列之權益法投資損失6,024千元及8,437千元，係依被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表以權益法評價認列。

5. 短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	\$ 160,000	\$ 140,000
信用狀借款	26,870	16,425
	<u>\$ 186,870</u>	<u>\$ 156,425</u>
借款年利率區間	<u>1.48%~1.80%</u>	<u>1.37%~2.90%</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者，分別約為290,130千元及400,575千元。

6. 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，截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

① 應付公司債組成要素

	101.12.31	100.12.31
發行總額	\$ 200,000	\$ 200,000
減：轉換面額	(60,200)	(60,200)
減：執行賣回權金額	(200)	-
減：公司債折價	(408)	(2,373)
期末債券金額	<u>\$ 139,192</u>	<u>\$ 137,427</u>

於民國一〇一年十二月三十一日止，上述應付公司債將於未來一年內到期，故轉列「一年內到期公司債」項下。

② 權益組成要素(帳列資本公積—認股權)

	101.12.31	100.12.31
原始發行	\$ 18,460	\$ 18,460
公司債轉換沖銷	(5,556)	(5,556)
執行賣回權沖銷	(19)	-
淨額	<u>\$ 12,885</u>	<u>\$ 12,904</u>

上述權益組成項目帳列「資本公積—認股權」項下。

③ 金融資產組成要素

	101.12.31	100.12.31
原始發行	\$ 14,800	\$ 14,800
公司債轉換沖銷	(4,470)	(1,719)
評價調整	(14,937)	(11,508)
金融資產(負債)	<u>\$ (4,607)</u>	<u>\$ 1,573</u>

上述金融資產組成要素係發行時之嵌入式衍生性金融商品，於民國一〇〇年十二月三十一日經評價後為1,573千元，帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-非流動」項下；於民國一〇一年十二月三十一日因評價調整後為(4,607)千元，且公司債將於



旭品科技股份有限公司財務報表附註續

未來一年內到期，故轉列「公平價值變動列入損益之金融負債-流動」項下。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日依其公平價值予以評估，相關評價損失如下：

	101年度	100年度
金融負債評價損失	\$ 6,180	\$ -
金融資產評價損失	-	5,353
	<u>\$ 6,180</u>	<u>\$ 5,353</u>

上列已各帳列「營業外費用及損失」項下。

④利息費用

	101年度	100年度
利息費用(有效利率1%)	\$ 1,962	\$ 2,450

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一〇二年三月二日)。

(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80%、第三年90%。

(3)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。

7. 職工退休金

(1) 本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之職工退休基金提撥狀況與帳載預付退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
非既得給付義務	\$ (1,412)	\$ (1,341)
累積給付義務	(1,412)	(1,341)
未來薪資增加之影響數	(727)	(719)
預計給付義務	(2,139)	(2,060)
退休基金資產公平價值	5,821	5,410
提撥狀況	3,682	3,350
未認列退休金利益	841	(1,530)
未認列過渡性淨給付義務	(1,407)	925
預付退休金	\$ 3,116	\$ 2,745

(2) 淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
利息成本	\$ 41	\$ 37
退休基金預期報酬	(112)	(104)
過渡性淨給付義務	84	84
退休金損益攤銷數	(27)	(32)
淨退休金成本	\$ (14)	\$ (15)

(3) 退休金負債精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
薪資調整率	2.50%	2.50%
退休金資產預期報酬率	1.75%	2.00%

(4) 截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，儲存於台灣銀行之退休基金餘額分別約為5,767千元及5,364千元。另民國一〇一年度及一〇〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,370千元及1,363千元，已提撥至勞工保險局。

8. 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將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) 民國一〇一年及一〇〇年度預計所得稅費用之組成如下：

	101 年度	100 年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
前期所得稅估計調整	-	1,509
遞延所得稅(利益)費用	(31,753)	(31,239)
所得稅費用(利益)	\$ (31,753)	\$ (29,730)

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	101年度	100年度
未實現兌換(損失)利益	\$ (2,438)	\$ 2,618
員工認股權	(807)	-
備抵呆帳提列數	295	(1,073)
退休金費用低估數	27	62
虧損抵減數	(28,830)	(32,846)
遞延所得稅(利益)費用	<u>\$ (31,753)</u>	<u>\$ (31,239)</u>

(3)民國一〇一年度及一〇〇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：

	101年度	100年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額	\$ (25,947)	\$ (35,418)
採權益法認列之長期股權投資(收益)損失	(6,599)	2,544
以前年度所得稅費用低(高)估	-	1,509
其他	793	1,635
所得稅費用(利益)	<u>\$ (31,753)</u>	<u>\$ (29,730)</u>

(4)民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一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：

	101.12.31		100.12.31	
	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(負債)：				
備抵呆帳提列超限	\$ 5,896	\$ 1,002	\$ 7,627	\$ 1,297
未實現兌換損失(利益)	7,460	1,269	(6,874)	(1,169)
員工認股權	4,750	807	-	-
流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 3,078</u>		<u>\$ 128</u>
減損損失	792	135	792	135
虧損扣抵	453,567	77,106	283,978	48,276
退休金費用提撥數	(3,116)	(530)	(2,956)	(503)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		<u>\$ 76,711</u>		<u>\$ 47,908</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)列於其他資產(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九十九年度。

(6)本公司兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
屬八十七年度(含)以後之未分配盈餘	\$ (22,608)	\$ 98,268
可扣抵稅額帳戶餘額	62,275	62,107

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

	101年度(預計)	100年度(實際)
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	-	21.89%

(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。截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未扣抵之虧損及得扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣抵之虧損	得扣除之最後年度
民國九十九年度	\$ 90,765	民國109年度
民國一〇〇年度	193,213	民國110年度
民國一〇一年度	169,589	民國111年度
	<u>\$ 453,567</u>	

9. 股東權益

(1)股本及增資配股

- ①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。
- ②本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議，提列股東股利32,905千元。本公司訂定民國一〇〇年八月四日為除息基準日。
- ③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。
- ④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。
- ⑤本公司於民國一〇一年十一月間辦理現金增資發行新股10,000千股，每股面額10元，共計新台幣100,000,000元，業經呈金融監督管理委員會101年10月23日金管證發字第1010044920號函准予申報生效。截至民國一〇一年十二月三十一日止，已收股款31,721千元，其相關變更登記尚未辦理完竣。
- ⑥截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，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670,977千元及670,977千元。

(2)資本公積

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$ 60,905	\$ 60,893
公司債轉換溢價	48,124	48,124
長期投資	1,691	-
可轉換公司債認股權	12,885	12,904
員工認股權	3,300	-
	<u>\$ 126,905</u>	<u>\$ 121,921</u>

依公司法規定，現金增資發行溢價及贈與所得轉列資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得作其他用途。惟依一〇一年一月四日修訂之公司法規定，公司無

## 旭品科技股份有限公司財務報表附註續

虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。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。

本公司民國一〇一年十月二十三日核准現金增資保留予員工認股產生之酬勞成本3,300千元，已認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。相關資訊如下：

給與日	101.11.19
給與數量(股)	1,000,000
既得期間	101.12.7~102.01.07

### (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。依一〇一年一月四日修訂之公司法規定：「公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。另，公司無虧損者，得經股東會決議，將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。」

### (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，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本公司於民國一〇一年間及一〇〇年間經股東會決議通過民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分派案資訊如下：

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

	100 年度		99 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
現金股利	\$ -	\$ -	\$ 32,905	\$ 0.49

其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

- ④本公司民國一〇〇年度及九十九年度均因屬虧損，故未估計員工紅利及董監酬勞。實際配發金額與本公司財務報告認列金額尚無差異。其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。
- ⑤本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因屬虧損，故均未估計員工紅利及董監酬勞。

10. 每股盈餘

	101 年度		100 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利(損)(A)	\$ (152,629)	\$ (120,876)	\$ (208,345)	\$ (178,615)
加權平均流通在外股數(千股)(B)	67,098	67,098	66,335	66,335
基本每股盈(虧)(新台幣元)(A/B)	\$ (2.27)	\$ (1.80)	\$ (3.14)	\$ (2.69)

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因屬虧損狀態，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(虧)與基本每股盈(虧)相同。

11. 金融商品資訊之揭露

(1)本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

①衍生性金融商品如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融負債：				
換匯交易合約	175	175	-	-

上述衍生性金融商品及相關評價損益如下：

	101 年度	100 年度
金融負債評價損失	\$ 175	\$ -

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度因衍生性金融商品交易認列已實現之淨利益(損失)分別為(97)千元及2,044千元。

②非衍生性金融商品如下：

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融資產：				
現金及約當現金	\$ 109,375	\$ 109,375	\$ 123,249	\$ 123,249
應收票據及帳款淨額	450,331	450,331	359,108	359,108
其他應收款	2,659	2,659	2,189	2,189

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

受限制資產	190,322	190,322	60,774	60,774
採權益法之長期股權投資	1,285,543	1,285,543	1,274,438	1,274,438
公平價值變動列入損益之金融資產				
－非流動	-	-	1,573	1,573
其它金融資產－非流動	-	-	131,762	131,762
非衍生性金融負債：				
短期借款	186,870	186,870	156,425	156,425
公平價值變動列入損益之金融負債				
－流動	4,782	4,782	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	814,172	814,172	624,385	624,385
其他應付款	84,856	84,856	85,173	85,173
應付公司債(含一年內到期之部份)	139,192	139,192	137,427	137,427
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	55	-	7,467

(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。
- 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採權益法長期股權投資係對於非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，而以被投資公司之淨值為公平價值。
- ④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。
- ⑤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：

	101.12.31		100.12.31	
	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
衍生性金融負債：				
換匯交易合約	\$ -	\$ 175	\$ -	\$ -
金融資產：				
現金及約當現金	109,375	-	123,249	-
應收票據及帳款淨額	-	450,331	-	359,108
其他應收款	-	2,659	-	2,189
受限制資產	190,322	-	60,774	-
採權益法之長期股權投資	-	1,285,543	-	1,274,438

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	-	1,573
其它金融資產－非流動	-	-	131,762	-
金融負債：				
短期借款	186,870	-	156,425	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	4,782	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	-	814,172	-	624,385
其他應付款	-	84,856	-	85,173
應付公司債(含一年內到期之部份)	-	139,192	-	137,427
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	55	-	7,467

(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負債係換匯交易合約，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。本公司之銷售對象尚無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1,869千元。

12. 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：千元					
	101.12.31			100.12.31		
	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	\$ 23,716	29.136	\$ 690,989	\$ 27,583	30.368	\$ 837,641
非貨幣性項目						
美金	42,744	29.136	1,245,391	38,119	30.368	1,157,590
金融負債						
貨幣性項目						
美金	3,025	29.136	88,136	17,574	30.368	533,687



13. 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	101年度			100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		5,726	20,029	25,755	1,619	30,441	
勞健保費用		627	1,667	2,294	159	2,072	
退休金費用		364	980	1,344	103	1,373	
其他用人費用		403	849	1,252	107	1,125	
折舊費用		5,543	943	6,486	736	990	
攤銷費用		531	-	531	72	76	

## 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
蕭奕彰	本公司之董事長兼總經理

### (二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度與關係人之重大交易事項及截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，相關交易餘額如下：

#### 1. 進貨

	101 年度		100 年度	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
L.S.H.	\$ 1,110,965	99	\$ 1,187,715	97

本公司透過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

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
L.S.H.	\$ 814,160	100	\$ 624,373	100

#### 3. 代購原料

	101 年度		100 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.	\$ 401,944	-	\$ 472,540	-

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

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

互沖抵後，若尚有差額再以匯入或匯出款收支。民國一〇一年及一〇〇年度應收付相互沖抵後金額分別為814,160千元及624,373千元。

4. 本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向金融機構融資，係由蕭奕彰擔任連帶保證人。

5. 本公司為關係人背書保證

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度為關係人借款之保證或本票背書之餘額為68,782千元及47,924千元。明細如下：

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
L.S.H.	\$ 68,782	\$ 47,924

另詳附註七、(二)及十一、(一)、2之說明。

6. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	101年度	100年度
薪資	\$ 3,006	\$ 6,743
獎金及特支費	-	-
業務執行費	-	-
員工紅利	-	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、抵質押之資產：

資產名稱	抵質押擔保標的	101.12.31	100.12.31
受限制資產－流動(外幣存款)	短期借款	\$ 29,136	\$ -
受限制資產－流動(定期存款)	短期借款	29,491	60,774
受限制資產－流動(定期存款)	應付公司債	131,695	-
其他金融資產－非流動(定期存款)	應付公司債	-	131,762
合計		\$ 190,322	\$ 192,536

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，已開立未使用之信用狀餘額分別為55千元及7,467千元。

(二) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止為子公司因融資所為之背書保證金額各為68,782千元及47,924千元，詳附註五(二)、5及十一、(一)、2。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：

依行政院金融監督管理委員會中華民國99年2月2日金管證審字第0990004943號規

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，其相關資訊請詳本公司民國一〇一一年度合併財務報表。

十一、附註揭露事項

民國一〇一一年度本公司依「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：

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註二)	對單一企業背書 保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額(註三)
0(註1)	旭品科技股 份有限公司	LSH 公司	本公司持 有 100%股 權之子公 司	291,367	79,394	68,782	-	7.08	485,611

註1：係指本公司。

註2：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之30%，如因業務關係從事背書保證者，不逾最近一年度與本公司之交易總額為限。

註3：本公司整體背書保證限額為本公司淨值之50%。

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	市 價	
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	14,347	1,245,391	100.00%	1,245,391 (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	2,924	100.00%	3,716 (註)	
本公司	股票 京畿(股)公司	本公司持有 28.28%股權之被 投資公司	採權益法 之長期股 權投資	5,000	37,228	28.28%	29,082 (註)	

註：因皆未經公開市場交易，致實務上無市價，而以淨值列示。

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. TECHNOLOG Y CO., LTD.	本公司持有 100%股權之子 公司	進貨	1,110,965	99%	註	-	-	(814,160)	(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。

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

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、6及11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	474,340	462,670	14,347	100.00%	1,245,391	44,840	44,840	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%	2,924	-	-	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	50,000	5,000	28.28%	37,228	(19,675)	(6,024)	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	446,235	446,235	-	100.00%	785,404	33,817	26,640	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%	-	(298)	(298)	孫公司(註)
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞英文貿易有限公司	東莞市塘廈鎮蓬湖村新明路繽紛時代廣場A棟1樓026號舖口	電腦機箱、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	11,670	-	-	100.00%	11,464	(331)	(331)	孫公司

註：於至民國一〇一年上半年度，本公司已對蘇州凱聚電子有限公司進行清算，至民國一〇

一年九月三日業已清算完結，已匯回美金380千元至LSH，並產生清算利益48千元。

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	-	785,404	100.00	762,545	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：東莞英文貿易有限公司	L.S.H.持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,464	100.00	11,464	因無公開市價係以股權淨值表達。

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		
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司	持有L.S.H. 100%股權之母公司	銷貨	(1,110,965)	99%	按月結算，採與債務沖抵	-	-	814,160	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	1,110,965	100%	按月結算，採與債務沖抵	-	-	(349,181)	(100%)	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	東莞凱升電子有限公司	持有東莞凱升100%股權之母公司	銷貨	(1,110,965)	(91)%	按月結算，採與債務沖抵	-	-	349,181	81%	

旭品科技股份有限公司財務報表附註續

註：上述進銷貨交易產生之應收及應付款項，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。

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：

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：814,160 (美金27,943千元)	1.54	-	-	37,577 (美金1,300千元)	-
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：349,181	3.90	-	-	29,165	-

註：上述銷貨交易產生之應收款項，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(註1)	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	446,235 (美金13,430千元)	(註1)	446,235 (美金13,430千元)	-	-	446,235 (美金13,430千元)	100%	26,640	785,404	-
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%	(298)	-	-
東莞英文貿易有限公司	電腦機箱、電腦零配件、鋁製品、飲水機批發及進出口	11,670 (美金400千元)	(註1)	-	11,670 (美金400千元)	-	11,670 (美金400千元)	100%	(331)	11,464	-

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)
474,340 (美金14,347千元)	577,650 (美金19,826千元)	582,733

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=1：29.136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。

註6：至民國一〇一年上半年度，本公司已對蘇州凱聚電子有限公司進行清算。於民國一〇一年九月三日業已清算完結，已匯回美金380千元至LSH，並產生清算利益48千元。

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：本公司民國一〇一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、(二)之說明。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊依財務會計準則公報四十一號規定，請詳本公司民國一〇一年度合併財務報表。

旭品科技股份有限公司科目餘額明細

旭品科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 52
外幣現金		87
銀行存款	支票及活期存款	
	外幣存款(其中美金2,901千元、歐元8千元及日幣2千元)	77,186
定期存款	年利率為0.40%	32,050
	小 計	109,236
合 計		<u>\$ 109,375</u>

註：外幣存款兌換匯率如下：

美金：台幣=1:29.136

歐元：台幣=1:38.61

日幣：台幣=1:0.3375

旭品科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
甲公司	銷 貨	\$ 103,973
乙公司	"	29,042
丙公司	"	32,995
丁公司	"	61,406
戊公司	"	56,378
己公司	"	45,276
其他(均小於5%)	"	125,051
		454,121
減：備抵呆帳		(3,790)
		<u>\$ 450,331</u>

旭品科技股份有限公司科目餘額明細

旭品科技股份有限公司  
存貨明細表  
中華民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
商 品	\$ -	\$ -	
原 料	440	440	市價係以重置成本 評估
小 計	440	\$ 440	
減：備抵存貨跌價損失	-		
淨 額	<b>\$ 440</b>		

**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**  
 民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

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(損 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	持股 比例%	金 額	股數	金 額	股數	金 額			股數	持股 比例%	金 額	單價 (元)	淨 值	
L.S.H. TECHNOLOGY CO., LTD.	13,947	100	\$ 1,229,951	400	\$ 11,670	-	\$ -	\$ 44,840	\$ (41,072)	14,347	100	\$ 1,245,391	86.80	\$ 1,245,391	無
偉勝國際(股)公司	2,970	100	3,716	-	-	-	-	-	-	2,970	100	3,716	1.25	3,716	"
京畿(股)公司	5,000	30.63	41,563	-	1,691	-	-	(6,024)	-	5,000	28.28	37,228	5.82	29,081	"
小計			1,275,230	-	13,361	-	-	38,816	(41,072)			1,286,335		1,278,188	
減：累計減損			(792)	-	-	-	-	-	-			(792)		-	
			<u>\$ 1,274,438</u>		<u>\$ 13,361</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,816</u>	<u>\$ (41,072)</u>			<u>\$ 1,285,543</u>		<u>\$ 1,278,188</u>	

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 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	27,464	—	—	—	27,464
機械設備	35,784	1,649	—	—	37,433
辦公設備	1,585	—	—	—	1,585
其他設備	2,986	—	—	—	2,986
	<u>\$ 89,462</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 91,111</u>

旭品科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日 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	\$ 8,934	\$ 1,461	\$ —	\$ —	\$ 10,395
機械設備	1,035	4,593	—	—	5,628
辦公設備	1,586	—	—	—	1,586
其他設備	1,339	432	—	—	1,771
	<u>\$ 12,894</u>	<u>\$ 6,486</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 19,380</u>

旭品科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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)
金融機構	信用借款及 信用狀借款	資金週轉 及購料	\$ 186,870	一年內	1.48%~1.80%	\$ 477,000	受限制資產 詳附註六

註：上述短期借款均由蕭奕彰先生為連帶保證人。

旭品科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
長風電子有限公司	代購料	\$ 4,305
東莞虹盛電子科技有限公司	"	4,828
業強科技股份有限公司	"	17,367
福盈電子有限公司	"	5,714
東莞鑫茂五金制品有限公司	"	7,213
其他(均小於5%)		45,429
		<u>\$ 84,856</u>

旭品科技股份有限公司  
 一年內到期應付公司債明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

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)數額	期末餘額	未攤銷溢 (折)價	帳面餘額	償還辦法	擔保情形	備註
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、6	詳附註 四、6	\$ 200,000	\$ (60,400)	\$ 139,600	\$ (408)	\$ 139,192	詳附註 四、6	詳附註 四、6及 六	-
合	計				<u><u>\$ 200,000</u></u>		<u><u>\$ 139,600</u></u>		<u><u>\$ 139,192</u></u>			

旭品科技股份有限公司  
股東權益變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本	\$ 670,977	\$ -	\$ -	\$ 670,977
預收股本	-	31,721	-	31,721
資本公積	121,921	4,991	7	126,905
法定盈餘公積	126,490	-	-	126,490
特別盈餘公積	42,196	-	-	42,196
未分配盈餘	98,268	-	120,876	(22,608)
累計換算調整數	36,613	-	41,072	(4,459)
合計	<u>\$ 1,096,465</u>	<u>\$ 36,712</u>	<u>\$ 161,955</u>	<u>\$ 971,222</u>

旭品科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入-電子產品	2,678單位	\$ 1,004,516
-其他	-	19,864
		1,024,380
減：銷貨折讓及退回		(1,220)
		<u>\$ 1,023,160</u>

旭品科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	小 計	合 計	備 註
<b>製造業銷貨成本</b>			
期初存料	\$ 170		
本期進料(淨額)	802		
期末存料	440		
本期耗用直接原料		532	
直接人工		-	
製造費用		20,449	
製造成本合計		20,981	
期初在製品盤存		-	
減：期末在製品盤存		-	
製成品成本		20,981	
期初製成品盤存		-	
減：期末製成品盤存		-	
製造業銷貨成本		20,981	
<b>買賣業銷貨成本</b>			
期初商品存貨	12,093		
加：本期進貨(淨額)	1,116,465		
減：期末存貨	-		
買賣業銷貨成本		1,128,558	
加：存貨盤損		-	
存貨跌價及呆滯損失		-	
營業成本合計		<b>\$ 1,149,539</b>	

旭品科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用及年終獎金	\$ 6,259
運 費	3,680
其他費用(均小於5%)	<u>4,201</u>
	<u><u>\$ 14,140</u></u>

旭品科技股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用及年終獎金	\$ 10,926
運 費	1,118
什 費	1,178
勞 務 費	1,940
其他費用(均小於5%)	<u>3,840</u>
	<u><u>\$ 19,002</u></u>

旭品科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用及年終獎金	\$ 2,484
退 休 金	208
保 險 費	233
其他費用(均小於5%)	<u>335</u>
	<u><u>\$ 3,260</u></u>