

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

民國一十年及九十九年三月三十一日
(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	
(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	6~14
(四)關係人交易	14
(五)抵質押之資產	14
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	15
(九)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	15
(十)部門別財務資訊	15

此合併報表未經會計師核閱
旭品科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一百年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	100.3.31		99.3.31		代碼	負債及股東權益	100.3.31		99.3.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	會計科目						會計科目				
	流動資產						流動負債				
1100	現金及銀行存款(附註三.1)	\$ 432,678	25	\$ 768,922	37	2102	短期借款(附註三.5及五)	\$ 135,710	7	\$ 96,414	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三.2)	-	-	3,706	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三.2)	153	-	-	-
1140	應收票據及帳款淨額(各減除備抵呆帳 1,416千元及3,675千元)	424,372	23	475,699	23	2120-40	應付票據及帳款	98,226	5	119,304	6
1160	其他應收款	2,677	-	13,931	1	2160	應付所得稅	563	-	13,667	1
1200	存貨淨額(附註三.3)	184,210	10	193,692	9	2210	其他應付款	218,779	13	149,972	7
1280	其他流動資產	53,270	3	18,365	1	2260	預收款項(附註三.6)	10,985	1	48,981	2
1291	受限制資產(附註五)	58,874	3	-	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三.8及五)	-	-	1,946	-
	流動資產合計	1,156,081	64	1,474,315	71	2280	其他流動負債	1,031	-	59,064	3
							流動負債合計	465,447	26	489,348	24
	基金及投資						長期負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動 (附註三.7)	4,906	-	27,880	1	2410	應付公司債(附註三.7及五)	178,995	11	191,744	9
1440	其他金融資產－非流動(附註五)	102,963	6	63,510	4	2420	長期借款(附註三.8及五)	-	-	11,841	1
	基金及投資合計	107,869	6	91,390	5		長期負債合計	178,995	11	203,585	10
	固定資產(附註五)：						其他負債	898	-	932	-
	成 本					28XX	負債合計	645,340	37	693,865	34
1501	土地	21,643	1	21,643	1		股東權益(附註三.7、9)：				
1521	房屋及建築	288,871	16	296,320	14	3110	普通股股本	653,565	36	628,344	30
1531	機器設備	370,839	20	336,206	16	3130	債券轉換權益憑證	4,535	-	-	-
1537	模具設備	275,268	15	245,334	12	3210	資本公積－發行溢價	73,649	4	63,807	3
1561	辦公設備	58,779	3	54,637	3	3220	資本公積－庫藏股票交易	-	-	364	-
1681	其他設備	7,283	-	6,051	-	3272	資本公積－認股權(附註三.7)	16,992	1	18,460	1
	小 計	1,022,683	55	960,191	46		保留盈餘：				
15X9	減：累計折舊	(602,465)	(32)	(547,907)	(27)	3310	法定盈餘公積	126,490	7	117,300	6
1599	減：累計減損	(8,696)	-	(4,915)	-	3320	特別盈餘公積	42,196	2	42,196	2
1672	預付設備款	40,095	2	4,055	-	3350	未分配盈餘	276,048	15	466,181	23
	固定資產淨額	451,617	25	411,424	19	3420	累積換算調整數	(27,643)	(2)	34,492	2
17XX	無形資產(附註三.4)	35,544	2	37,801	3		股東權益合計	1,165,832	63	1,371,144	66
18XX	其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1881	遞延借項－聯屬公司間損失	35,558	2	46,171	2	2-3XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,811,172	100	\$ 2,065,009	100
1888	其他資產	24,503	1	3,908	-						
	其他資產合計	60,061	3	50,079	2						
1XXX	資產總計	\$ 1,811,172	100	\$ 2,065,009	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

此合併報表未經會計師核閱
旭品科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一百年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計科目	100年第一季		99年第一季	
		金額	%	金額	%
4110	營業收入	\$ 291,151	100	\$ 381,316	100
4170-90	減：銷貨折讓及退回	43	-	448	-
	營業收入淨額	291,108	100	380,868	100
5110	營業成本(附註三.3)	284,795	98	338,318	89
	營業毛利	6,313	2	42,550	11
	營業費用：				
6100	推銷費用	5,069	2	3,108	-
6200	管理費用	33,063	11	25,855	7
6300	研究發展費用	5,176	2	2,918	1
		43,308	15	31,881	8
	營業淨利(損)	(36,995)	(13)	10,669	3
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	861	-	707	-
7140	處分投資利益	22	-	-	-
7210	租金收入	302	-	209	-
7310	金融資產評價利益淨額(附註三.2及7)	-	-	12,981	3
7480	雜項收入	1,631	1	6,012	2
		2,816	1	19,909	5
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註三.7)	1,436	-	872	-
7560	兌換淨損	1,879	1	291	-
7640	金融資產評價損失(附註三.7)	1,446	-	-	-
7880	什項支出	3,675	1	822	-
		8,436	2	1,985	-
7900	稅前淨利(損)	(42,615)	(14)	28,593	8
8110	所得稅(利益)費用	(8,875)	(3)	(689)	-
9600XX	合併總淨利(損)	(33,740)	(11)	29,282	8
	歸屬予：				
	母公司股東淨利(損)	(\$33,740)	(11)	\$ 29,282	8
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註三.10；單位：新台幣元)				
9700	基本每股盈餘	(\$0.65)	(\$0.52)	\$ 0.46	\$ 0.47
9850	稀釋每股盈餘	(\$0.59)	(\$0.47)	\$ 0.42	\$ 0.43

(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

此合併報表未經會計師核閱

旭品科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一00年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利(損)	\$ (33,740)	\$ 29,282
調整項目：		
折舊及攤銷費用	21,636	23,014
呆帳損失提列數	8,157	-
存貨跌價損失(回升利益)	-	(317)
退休金利益	(88)	-
遞延所得稅利益	(6,914)	(689)
公司債折價利息費用	721	404
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	1,313	33,214
應收票據及帳款(增加)減少	(11,885)	71,115
存貨(增加)減少	3,214	29,628
其他流動資產(增加)減少	11,990	(2,839)
應付票據及帳款(含關係人)(增加)減少	8,182	6,180
應付所得稅增加(減少)	(2,072)	(6,651)
其他應付款增加(減少)	41,206	(6,010)
預收款項增加(減少)	(46,509)	(39,222)
其他流動負債增加(減少)	(5,413)	3,991
營業活動之淨現金流入(出)	(10,202)	141,100
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)減少	(60,878)	(57,244)
購置固定資產	(38,474)	(8,075)
其他資產(增加)減少	36	2,149
投資活動之淨現金流入(出)	(99,316)	(63,170)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	4,523	(16,431)
長期借款本期償還數	-	(487)
發行應付公司債款項	-	200,000
其他負債增加(減少)	(24)	(6)
融資活動之淨現金流入(出)	4,499	183,076
匯率影響數	(16,359)	(7,442)
本期現金及銀行存款增加數	(121,378)	253,564
期初現金及銀行存款餘額	554,056	515,358
期末現金及銀行存款餘額	\$ 432,678	\$ 768,922
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含利息資本化)	851	473
本期支付所得稅	16	37
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	-	1,946
累積換算調整數淨變動	(31,556)	(7,442)
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	69,096	8,075
應付購買設備款增(減)	(30,622)	-
購買固定資產支付現金數	\$ 38,474	\$ 8,075

(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

此合併報表未經會計師核閱

旭品科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一00年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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	
			100.3.31	99.3.31
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。

蘇州凱聚電子有限公司(以下簡稱凱聚公司)於民國九十九年設立於中國，為L. S. H. 公司持股100%之子公司，其主要業務為電子產品及零件的電磁防護加工及銷售。

二、會計變動之理由及其影響：無

三、重要會計科目之說明

1. 現金及銀行存款

	100.3.31	99.3.31
零用金	\$ 3,038	\$ 4,597
銀行存款	429,640	764,325
	<u>\$ 432,678</u>	<u>\$ 768,922</u>

2. 金融商品

合併公司民國一00年及九十九年三月三十一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

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

以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司於民國九十九年三月三十一日，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：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	名目本金 (千元)	帳面價值	名目本金 (千元)
交易目的之金融資產－流動：				
外匯選擇權合約-買入美金買權	\$ -	-	\$ 3,706	USD1,000

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，本公司於民國一00年及九十九年三月三十一日，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：

	100.3.31		99.3.31	
	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：				
外匯選擇權合約-買入美金賣權	\$ 153	USD1,000	\$ -	-

合併公司於民國一00年第一季及九十九年第一季因認列公平價值變動列入損益之金融資產損失各為286千元及99千元。

(2) 嵌入式衍生性金融商品

截至民國一00年三月三十一日及九十九年三月三十一日止，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，請詳附註三.7。

3. 存貨淨額

	100.3.31	99.3.31
製成品	\$ 12,090	\$ 16,854
減：備抵損失	(1,229)	(16)
小計	10,861	16,838
在製品	47,369	42,145
減：備抵損失	(5,327)	(3,210)
小計	42,042	38,935
原物料	140,809	142,351
減：備抵損失	(9,502)	(4,432)
小計	131,307	137,919
商 品	-	128
減：備抵損失	-	(128)
小 計	-	-
	\$ 184,210	\$ 193,692

合併公司於民國一00年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關利益，明細如下：

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

	100.3.31	99.3.31
存貨盤虧	\$ —	\$ —
存貨回升利益	—	317
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 317</u>

4. 無形資產－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。

5. 短期借款

	100.3.31	99.3.31
信用借款	\$ 100,000	\$ 60,000
信用狀借款	35,710	36,414
	<u>\$ 135,710</u>	<u>\$ 96,414</u>
借款年利率區間	<u>0.99%～1.59%</u>	<u>2.34%～3.65%</u>

上開短期借款於民國一00年及九十九年三月三十一日止，金融機構授予本公司之借款額度尚未動支者，分別約為471,290千元及749,043千元。

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一00年及九十九年三月三十一日止，分別為0千元及46,936千元。

7. 應付公司債

(1) 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，截至民國一00年及九十九年三月三十一日止，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.3.31	99.3.31
發行總額	\$ 200,000	\$ 200,000
減：轉換面額	(15,900)	-
減：公司債折價	(5,105)	(8,256)
	<u>178,995</u>	<u>191,744</u>
權益組成要素(帳列資本公積－認股權)	18,460	18,460
減：公司債轉換沖銷	(1,468)	-
	<u>16,992</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)	<u>\$ 4,906</u>	<u>\$ 27,880</u>
	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
利息費用(有效利率1%)	<u>721</u>	<u>404</u>

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) 本公司依財務會計準則公報第三十六號規定，於發行日當時已將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
發行時轉換公司債本金之複利現值	\$ 196,340
發行時嵌入式衍生性金融資產	(14,800)
發行時權益組成要素	<u>18,460</u>
發行時公司債總額	<u>\$ 200,000</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於民國一00年第一季及九十九年第一季評估其公平價值之評價利益(損失)各為(10,632)千元及13,080千元，帳列「營業外收入及利益」及「營業外支出及損失」項下。

- (3) 上述所發行可轉換公司債之主要發行條款如下：

A. 票面利率：0%。

B. 期限：三年(民國九十九年三月二日至一百零二年三月二日)。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

- (4) 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：

A. 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。

B. 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%。

前述可轉換公司債提供擔保品情形說明，請詳附註五。

8. 長期借款

借 款 單 位	還款期間及方式	100.3.31		99.3.31	
		金 額	年 利率%	金 額	年 利率%
永豐商業銀行	借款期間為民國91年4月19日至106年4月19日止，本金及利息自民國91年7月20日起，每季為一期，共分60期平均攤還	\$ —	—	\$ 13,787	1.30
減：一年內到期部份		—		(1,946)	
		<u>\$ —</u>		<u>\$ 11,841</u>	

截至民國九十九年三月三十一日止，金融機構授予之長期借款額度均已動支，並於民國九十九年十二月三十一日前已全數提前償還完畢。

9. 股東權益

(1) 股本及增資配股

- ① 本公司於民國九十八年六月十九日經股東常會決議，提列法定盈餘公積8,405千元、員工紅利3,918千元及股東股利72,046千元(現金股利48,030千元及股票股利24,016千元)，另員工紅利2,383千元及股東股利24,016千元，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。
- 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 本公司於民國一00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45,347股。相關變更登記尚未辦理完竣。
- ⑤ 截至民國一00年及九十九年三月三十一日止，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65,357千股及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。

	100.3.31	99.3.31
普通股股票溢價	\$ 60,893	\$ 63,807
公司債轉換溢價	12,756	-
可轉換公司債認股權	16,992	18,460
庫藏股票交易	-	364
	<u>\$ 90,641</u>	<u>\$ 82,631</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。

民國九十八年度員工分紅及董監酬勞實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		差異數
	股東會決議實際 配發情形	財務報表認列之 金額	
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。

③本公司民國一00年第一季因屬虧損，故未估計員工紅利及董監酬勞；另九十九年第一季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%，估計員工紅利金額為1,318千元，董監酬勞為790千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當年度之損益。

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。惟若嗣後股

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

東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當年度之損益。截至目前為止尚未經本公司股東會決議，其相關資訊俟相關會議召開後可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

10. 每股盈餘

	100 年第一季		99 年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(A)	\$ (42,615)	\$ (33,740)	\$ 28,593	\$ 29,282
加權平均流通在外股數(千股)(B)	65,356	65,356	62,660	62,660
基本每股盈餘(新台幣元)(A/B)	(0.65)	(0.52)	\$0.46	\$0.47
稀釋每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(A)	(42,615)	(33,740)	28,593	29,282
具稀釋作用之潛在普通股之影響－ 可轉換公司債利息費用	721	598	404	323
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	(41,894)	(33,142)	28,997	29,605
加權平均流通在外股數	65,356	65,356	62,660	62,660
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工紅利	-	-	120	120
可轉換公司債之潛在普通股數	5,352	5,352	5,479	5,479
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(D)	70,708	70,708	68,259	68,259
稀釋每股盈餘(新台幣元)(A/D)	\$ (0.59)	\$ (0.47)	\$ 0.42	\$ 0.43

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. 3. 31		99. 3. 31	
	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	\$ -	-	\$ 3,706	USD1,000
換匯合約				
衍生性金融負債：				
外匯選擇權合約	\$ 153	USD1,000	\$ -	-

上述衍生性金融商品及相關評價損益於財務報表列示如下：

	100. 3. 31	99. 3. 31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	\$ 3,706
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ 153	\$ -

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

	100 年第一季	99 年第一季
金融資產負債評價損失	\$ 286	\$ 99

②非衍生性金融商品如下：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 432,678	\$ 432,678	\$ 768,922	\$ 768,922
公平價值變動列入損益之金融資產				
－流動	-	-	3,706	3,706
應收票據及帳款	424,372	424,372	475,699	475,699
其他應收款	2,677	2,677	13,931	13,931
公平價值變動列入損益之金融資產				
－非流動	4,906	4,906	27,880	27,880
短期借款	135,710	135,710	96,414	96,414
公平價值變動列入損益之金融負債				
－流動	153	153	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	98,226	98,226	119,304	119,304
其他應付款	218,779	218,779	149,972	149,972
應付公司債	178,995	178,995	191,744	191,744
長期借款(含一年內到期之部分)	-	-	13,787	13,787
資產負債表外金融商品：				
已開立尚未使用之信用狀	-	27,283	-	13,046

(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銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產－流動及非流動、其他應付款及短期借款。
- 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長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(3) 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之權益證券係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

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。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，應收票據及應收帳款餘額皆70%，係由三至五

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

家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中情形，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%，公司估計現金流量支出淨額將增加1,357千元。

12. 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	100.3.31			99.3.31		
	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	\$ 26,468	29.418	\$ 778,636	\$ 27,175	31.819	\$ 864,670
金融負債						
貨幣性項目						
美金	2,942	29.418	86,548	2,720	31.819	86,548

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
蕭奕彰	本公司之董事長兼總經理
李初輝	本公司之董事長(已於99.10.11退休，由蕭奕彰接任)

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國一00年第一季係由蕭奕彰先生擔任連帶保證人。九十九年第一季向金融機構融資，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	100.3.31	99.3.31
土地	長期借款	\$ -	\$ 19,710
房屋及建築淨額	長期借款	-	15,198
其他金融資產－非流動(定期存款)	應付公司債	102,963	63,510
其他金融資產－流動(定期存款)	短期借款	58,874	6,364
		<u>\$ 161,837</u>	<u>\$ 104,782</u>

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

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一00年及九十九年三月三十一日止，已開立未使用之信用狀餘額分別約為27,283千元及13,046千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一00年第一季

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	121,404	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	41.70%
1	L.S.H.公司	本公司	2	銷貨	300,887	係依雙方議定價格	103.34%
1	L.S.H.公司	本公司	2	應收帳款	510,901	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	28.21%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	銷貨	294,476	係依雙方議定價格	101.14%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	應收帳款	109,496	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	6.05%

民國九十九年第一季

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	153,673	以期末應付款項，按月結計算相互沖抵	35.30%
1	L.S.H.公司	本公司	2	銷貨	390,157	係依雙方議定價格	89.63%
1	L.S.H.公司	本公司	2	應收帳款	434,302	係依雙方議定價格	23.34%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	銷貨	386,962	係依雙方議定價格	88.90%
2	凱升公司	L.S.H.公司	2	應收帳款	20,681	以期末應收款項，按月結計算相互沖抵	1.11%

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、部門別財務資訊：不適用。