

普通股股票代碼：8080

台灣奧斯特股份有限公司
及其子公司

民國一〇一年及民國一〇〇年
第一季合併財務報表
(未經會計師核閱)

目 錄

一、封 面.....	第 1 頁
二、目 錄.....	第 2 頁
三、合併資產負債表.....	第 3 頁
四、合併損益表.....	第 5 頁
五、合併現金流量表.....	第 6 頁
六、合併財務報表附註.....	第 7 頁
(一)重要會計政策之彙總說明.....	第 7 頁
(二)會計變動之理由及其影響.....	第 9 頁
(三)重要會計科目之說明.....	第 9 頁
(四)關係人交易.....	第 14 頁
(五)質押之資產.....	第 15 頁
(六)重大承諾事項及或有事項.....	第 15 頁
(七)重大之災害損失.....	無
(八)重大之期後事項.....	第 15 頁
(九)其他.....	第 16 頁
(十)部門別財務資訊.....	第 18 頁
(十一)關係企業合併財務報表附註應揭露事項.....	第 19 頁
(十二)IFRSs 揭露事項.....	第 21 頁

公 司：台灣奧斯特股份有限公司

聯絡人：邱副總明發

地 址：新北市汐止區大同路二段 159 號 4 樓

電 話：(02)8692-6758

台灣奧斯特特有限公司及其子公司
 合併資產負債表(資產)
 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三	\$ 225,933	27.97	\$ 215,145	22.82
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四及十九	33,254	4.12	127,765	13.43
1120	應收票據淨額	五	7	-	5	-
1140	應收帳款淨額	六	251,097	31.09	357,440	37.58
1164	應退所得稅		250	0.03	261	0.03
120X	存貨淨額	一、二及七	122,820	15.21	64,450	6.78
1280	其他流動資產		5,903	0.73	22,039	2.32
1286	淨遞延所得稅資產-流動		5,493	0.68	3,321	0.35
1291	受限制資產-流動	十七	505	0.06	500	0.05
11XX	流動資產合計		645,262	79.89	790,926	83.16
	基金及投資	八				
142101	採權益法之長期股權投資		13,094	1.62	13,833	1.45
14XX	基金及長期投資合計		13,094	1.62	13,833	1.45
	固定資產	九及十七				
1501	土地		50,850	6.29	50,850	5.35
1521	建築物		103,207	12.78	102,773	10.81
1551	運輸設備		1,684	0.21	-	-
1561	生財器具		16,887	2.09	17,167	1.80
1681	其他設備		5,957	0.74	6,197	0.65
15XY	成本及重估增值		178,585	22.11	176,987	18.61
15X9	減：累計折舊		(48,402)	(5.99)	(46,253)	(4.86)
1672	預付設備款		682	0.08	-	-
15XX	固定資產淨額		130,865	16.20	130,734	13.75
	無形資產					
1710	商標權		13,405	1.66	13,355	1.40
17XX	無形資產合計		13,405	1.66	13,355	1.40
	其他資產					
1820	存出保證金	十	97	0.01	77	0.01
1830	未攤銷費用		4,977	0.62	2,159	0.23
1848	催收款項淨額	十一	-	-	-	-
18XX	其他資產合計		5,074	0.63	2,236	0.24
1XXX	資 產 總 計		\$ 807,700	100.00	\$ 951,084	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁



經理人：張知仁



會計主管：邱明發



台灣奧斯特股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表(負債及股東權益)
 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
 (未經會計師核閱)

代碼	負債及股東權益	附註	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	十二	\$ 108,882	13.48	\$ 160,792	16.91
2120	應付票據		334	0.04	313	0.03
2140	應付帳款		69,641	8.62	129,044	13.57
2150	應付帳款-關係人	十六	248	0.03	295	0.03
2160	應付所得稅		-	-	25	-
2170	應付費用		10,419	1.30	7,835	0.83
2228	其他應付款		5,422	0.67	24,560	2.58
2270	一年內到期之長期負債	十三	6,780	0.84	6,780	0.71
2298	其他流動負債		4,637	0.57	1,615	0.17
21XX	流動負債合計		206,363	25.55	331,259	34.83
	長期負債					
2420	長期借款	十三	18,646	2.31	25,426	2.67
24XX	長期負債合計		18,646	2.31	25,426	2.67
	其他負債					
2810	應計退休金負債		6,206	0.77	6,286	0.66
2820	存入保證金		47	-	-	-
2861	淨遞延所得稅負債-非流動		4,867	0.60	3,148	0.33
28XX	其他負債合計		11,120	1.37	9,434	0.99
2XXX	負債總計		236,129	29.23	366,119	38.49
	股東權益					
3110	普通股股本	十四	499,621	61.86	499,621	52.53
	資本公積	十四				
3211	資本公積-普通股溢價		725	0.09	725	0.08
3260	資本公積-長期投資	八	39	-	39	-
3270	資本公積-合併溢價		1,563	0.20	1,563	0.17
32XX	資本公積合計		2,327	0.29	2,327	0.25
	保留盈餘	十四				
3310	法定盈餘公積		88,275	10.93	88,052	9.26
3320	特別盈餘公積		3,705	0.46	856	0.09
3350	未分配盈餘		(25,142)	(3.11)	1,138	0.12
33XX	保留盈餘合計		66,838	8.28	90,046	9.47
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		2,785	0.34	(7,029)	(0.74)
3XXX	股東權益總計		571,571	70.77	584,965	61.51
	重大承諾事項及或有事項	十八				
1XXX	負債及股東權益總計		\$ 807,700	100.00	\$ 951,084	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁



經理人：張知仁



會計主管：邱明發



台灣奧斯特股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入		\$ 166,382	100.58	\$ 234,445	100.86
4170	減：銷貨退回		(146)	(0.09)	(745)	(0.32)
4190	減：銷貨折讓		(813)	(0.49)	(1,267)	(0.54)
4000	營業收入淨額小計		165,403	100.00	232,433	100.00
5110	營業成本	十六	(150,413)	(90.94)	(216,613)	(93.20)
5910	營業毛利		14,990	9.06	15,820	6.80
	營業費用					
6100	推銷費用		(9,396)	(5.68)	(9,926)	(4.27)
6200	管理及總務費用		(12,211)	(7.38)	(8,900)	(3.83)
6300	研究費用		(756)	(0.46)	(1,635)	(0.70)
6000	營業費用小計		(22,363)	(13.52)	(20,461)	(8.80)
6900	營業淨(損)		(7,373)	(4.46)	(4,641)	(2.00)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		965	0.58	606	0.26
7121	採權益法認列之投資收益	二及八	-	-	588	0.25
7140	處分投資利益		2	-	3	-
7160	兌換盈益		133	0.09	2,287	0.99
7250	壞帳轉回利益		787	0.48	-	-
7310	金融資產評價利益	四	2	-	96	0.04
7480	什項收入	十六	3,282	1.98	230	0.10
7100	營業外收入及利益小計		5,171	3.13	3,810	1.64
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(679)	(0.41)	(527)	(0.23)
7521	採權益法認列之投資損失	八	(550)	(0.33)	-	-
7880	什項支出		-	-	(123)	(0.05)
7500	營業外費用及損失小計		(1,229)	(0.74)	(650)	(0.28)
7900	稅前淨(損)		(3,431)	(2.07)	(1,481)	(0.64)
8110	減：所得稅利益		-	-	(453)	(0.19)
9600xx	合併總損益【即合併淨損益】		\$ (3,431)	(2.07)	\$ (1,934)	(0.83)
9750	普通股每股盈餘：(單位：元)	十五				
	稅前淨(損)		\$ (0.07)		\$ (0.03)	
	減：所得稅利益		-		(0.01)	
	合併總損益【即合併淨損益】		\$ (0.07)		\$ (0.04)	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：張知仁



經理人：張知仁



會計主管：邱明發



台灣奧斯特股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
AAAA	營業活動之現金流量-間接法：		
A10000	本期淨(損)	\$ (3,431)	\$ (1,934)
A20000	調整項目：		
A20300	折舊費用	1,024	905
A20400	攤銷費用	253	183
A20500	呆帳費用提列(轉列收入)	(787)	305
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(327)	(4,697)
A22400	權益法認列之投資損失(收益)	550	(588)
A23300	處分投資損失(利益)	(2)	(3)
A23600	金融資產及負債未實現評價損失(利益)	(2)	(96)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31000	營業資產之淨變動		
A31120	應收票據(增加)減少	55	196
A31140	應收帳款(增加)減少	76,846	(8,397)
A31180	存貨(增加)減少	(4,390)	14,662
A31990	取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(178,095)	(123,200)
A31990	處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	193,202	25,502
A31990	應退所得稅(增加)減少	69	(39)
A31990	其他營業資產(增加)減少	2,564	(17,234)
A31220	淨遞延所得稅資產(增加)減少	-	453
A32000	營業負債之淨變動		
A32120	應付票據(減少)增加	(97)	(146)
A32140	應付帳款(減少)增加	(58,887)	25,635
A32170	應付費用(減少)增加	(2,210)	(1,659)
A32990	其他營業負債(減少)增加	(7,976)	636
A32230	應計退休金負債(減少)增加	52	38
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>18,411</u>	<u>(89,478)</u>
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01900	購置固定資產	(310)	-
B02500	存出保證金增減	466	13
B02600	遞延費用增減	-	(400)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>156</u>	<u>(387)</u>
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(增加)減少	(56,201)	5,375
C01000	償還長期借款	(1,695)	(1,695)
C01600	存入保證金增減	42	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(57,854)</u>	<u>3,680</u>
DDDD	匯率影響數	<u>(6,507)</u>	<u>564</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增減數	(45,794)	(85,621)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>271,727</u>	<u>300,766</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 225,933</u>	<u>\$ 215,145</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 536</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 39</u>
GGGG	不影響現金流量資訊之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期負債	<u>\$ 6,780</u>	<u>\$ 6,780</u>



董事長：張知仁

(請參閱後附財務報表附註)

經理人：張知仁



會計主管：邱明發



台灣奧斯特股份有限公司及其子公司

財務報表附註

民國一〇一年三月三十一日及一〇〇年三月三十一日

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

(一)聲明財報依照有關法令及一般公認會計原則編製

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令規定，簡化揭露季報合併財務報表附註。

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除新增部分說明如下外，餘與民國一〇〇年度合併財務報表相同，重要會計政策彙總說明如下：

(二)合併財務報表編製基礎

1. 凡投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過 50%者或具有對財務、營運及人事方針加以主導及監管之能力者，均另編製合併財務報表。
2. 本公司與合併子公司相互間之所有交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。
3. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	101.03.31 持股比例	100.03.31 持股比例	說明
本公司	OST TECHNOLOGY CORP.	從事第三地區暨對大陸間接投資業務	100.00%	100.00%	無。
本公司	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	從事經營電子零件之代理及買賣業務	100.00%	100.00%	無。
本公司	AS STONE ELECTRONIC LTD.	從事經營電子零件之代理及買賣業務	100.00%	100.00%	無。
本公司	TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP.	從事第三地區暨對大陸間接投資業務	100.00%	-	本期新增。
OST TECHNOLOGY CORP.	上海奧斯特電子科技有限公司	銷售鋁質電解容器	100.00%	100.00%	無。
OSTOR INTERNATIONAL CORP.	SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED	從事經營電子零件之代理及買賣業務	100.00%	100.00%	無。

AS STONE ELECTRONIC LTD.	OST ELECTRONIC GROUP CORP.	從事第三地區暨對大陸間接投資業務	100.00%	100.00%	無。
OST ELECTRONIC GROUP CORP.	奧斯特有盛科技(深圳)有限公司	從事第三地區暨對大陸間接投資業務	100.00%	100.00%	無。
TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP.	平涼首選牛業有限公司	從事農牧產品之銷售	100.00%	-	本期新增。

民國一〇一年第一季合併財務報表之主體係 OST TECHNOLOGY CORP.、AS STONE ELECTRONIC LTD.、OSTOR INTERNATIONAL CORP.、上海奧斯特電子科技有限公司、奧斯特有盛科技(深圳)有限公司、SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED、OST ELECTRONIC GROUP CORP.、TAIWAN PRIME CHOICE FOOD CORP.及平涼首選牛業有限公司，於編製合併報表時本公司對子公司之投資，業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目亦已對沖，其間之重要交易均銷除。

4. 未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，該子公司與本公司之關係：無。
5. 直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。
6. 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。
7. 為配合合併報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整及處理方式：不適用。
8. 國外子公司營業之特殊風險：無。
9. 合併報表內子公司將資金移轉予母公司之能力受法令或契約之重大限制：無。
10. 從屬公司採不同之會計方法及政策時，其內容及處理方式：無。
11. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
12. 子公司發行可轉換公司債及新股之有關資料：無。

本公司國外子公司資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之盈餘結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目以當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款、備抵呆帳

本公司自民國一〇〇年一月一日起開始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，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據或帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。本公司於資產

負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與估計未來現金流量採原始有效利率折現後金額之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，惟該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷成本，迴轉之金額認列為當期損益。

民國一〇一年度第一季應收票據及帳款係按設算利率計算公平價值。但一年期以內，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款之帳齡情形及其收回之可能性予以評估提列，備抵呆帳提撥政策如下：

逾期天數	提撥比率
0~90 天	0 %
91~180 天	10 %
181~365 天	50 %
366~731 天	100 %
催收款	100 %

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失。此項會計變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故預期本公司營運部門資訊之報導並無重大改變。

三、現金及約當現金

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
現金：		
庫存現金	\$ 275,849	\$ 182,242
銀行存款：		
活期存款	4,854,671	4,077,174
支票存款	605,032	530,756

定期存款	88,993,357	38,173,964
外幣存款	131,203,604	172,180,700
合 計	<u>\$ 225,932,513</u>	<u>\$ 215,144,836</u>

已指定用途或支用受有約束之銀行存款，已重分類至受限制資產項下，請詳附註十七之說明。

四、公平價值變動列入損益之金融資產

交易目的金融資產—流動：

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
非衍生性商品		
受益憑證—基金	\$ 20,000,000	\$ 87,999,107
外幣附買回公司債	13,252,538	18,653,665
交易目的金融資產評價調整	1,838	96,340
非衍生性商品小計	<u>33,254,376</u>	<u>106,749,112</u>
衍生性商品		
結構型商品	—	21,000,000
交易目的金融資產評價調整	—	15,534
衍生性商品小計	<u>—</u>	<u>21,015,534</u>
淨 額	<u>\$ 33,254,376</u>	<u>\$ 127,764,646</u>

1. 民國一〇一年及民國一〇〇年三月底公平價值變動列入損益之金融資產評價方式為公平價值法。
2. 開放型基金按各基金於資產負債表日之淨值評價。
3. 外幣附買回公司債，按該公司債面額之資產負債表日之匯率評價。
4. 結構型商品，依資產負債表日之公平價值評價。
5. 本公司衍生性商品資訊，請詳附註十九之說明。

五、應收票據淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
應收票據	\$ 6,590	\$ 5,300
減：備抵呆帳	—	—
應收票據淨額	<u>\$ 6,590</u>	<u>\$ 5,300</u>

六、應收帳款淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
應收帳款	\$ 251,099,583	\$ 361,288,533
減：備抵呆帳	(2,240)	(3,848,083)
應收帳款淨額	<u>\$ 251,097,343</u>	<u>\$ 357,440,450</u>

七、存貨淨額

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
商 品	\$ 122,819,549	\$ 64,450,354
(一)當期認列之存貨相關費損		
	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
已出售存貨成本	\$ 150,739,949	\$ 221,310,225
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(326,561)	(4,697,122)
合 計	\$ 150,413,388	\$ 216,613,103

1. 本公司一〇一年及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本中，因將存貨成本沖減至淨變現價值所認列之存貨回升利益分別為(326,561)元及(4,697,122)元。

2. 本期備抵存貨跌價呆滯損失變動表：

民國一〇一年第一季：

期初餘額	本期提列	匯率影響數	回升利益	期末餘額
\$ 4,790,510	—	\$ (30,909)	\$ (326,561)	\$ 4,433,040

民國一〇〇年第一季：

期初餘額	本期提列	匯率影響數	回升利益	期末餘額
\$ 9,488,583	—	\$ 31,575	\$(4,697,122)	\$ 4,823,036

3. 民國一〇一年三月底及民國一〇〇年三月底存貨之投保金額分別為69,400,381元及70,199,769元。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年三月底		一〇〇年三月底	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
採權益法評價：				
三河奧斯特電子有限公司	\$ 13,093,552	25.00%	\$ 13,833,288	25.00%

1. 民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季依被投資公司財務報表認列投資損益如下：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
依持股比例認列投資(損失)	\$ (550,374)	\$ 581,776
上期末實現銷貨利益本期實現數	—	5,824
本期未實現銷貨利益	—	—
本期認列投資(損失)	\$ (550,374)	\$ 587,600

2. 本公司於民國一〇一年及一〇〇年前一季應取得三河奧斯特分配之現金股利金額分別為0元及2,242,084元(USD 70,596.56)，已列為長期股權投資減少。

3. 採權益法認列長期股權投資之投資損益，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

九、固定資產-累計折舊

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
建築物	\$ 27,422,196	\$ 24,543,016
運輸設備	220,999	—
生財器具	15,006,365	16,061,102
其他設備	5,752,925	5,649,359
累計折舊合計	<u>\$ 48,402,485</u>	<u>\$ 46,253,477</u>

1. 固定資產業經投保，民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底之投保金額分別為 104,490,560 及 89,496,333 元。
2. 民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底固定資產土地及建築物提供作為借款之擔保，請詳附註十七。
3. 民國一〇一年第一季及民國一〇〇年第一季均無利息資本化之情形。

十、存出保證金

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
租賃保證金	\$ 81,605	\$ 56,110
其他	15,448	21,348
合計	<u>\$ 97,053</u>	<u>\$ 77,458</u>

十一、催收款項淨額

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
催收款項	\$ 11,688,104	\$ 11,501,119
減：備抵呆帳	(11,688,104)	(11,501,119)
合計	<u>—</u>	<u>—</u>

十二、短期借款

	<u>一〇一年三月底</u>	<u>一〇〇年三月底</u>
購料借款	\$ 108,881,513	\$ 160,791,627
利率區間(美金)	<u>1.0400%~1.7536%</u>	<u>0.8600%~1.4645%</u>

十三、長期借款

借 款 銀 行	性 質	借 款 額 度	借 款 期 間	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
台灣中小企銀-	擔保借款	\$60,000,000	97.12.04		
松南分行			~104.12.04	\$ 25,426,434	\$ 32,206,818
減：一年內到期之長期借款				(6,780,384)	(6,780,384)
合計				<u>\$ 18,646,050</u>	<u>\$ 25,426,434</u>
利率區間				1.945%	1.725%~1.775%

上述借款以固定資產提供擔保情形，請詳附註十七。

十四、股東權益

(一)普通股股本

本公司截至民國一〇一年三月底及民國一〇〇年三月底止，額定及實收股本均分別為 690,000,000 元及 499,621,050 元，流通在外股數均為 49,962,105 股，每股面額新台幣 10 元。

(二)資本公積

根據公司法規定，資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得補充該項虧損及依股東會決議撥充資本外，不得移作他用。

(三)保留盈餘

1. 根據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派為：
(1)員工紅利百分之一至百分之五；(2)董事監察人酬勞百分之二；盈餘分派案由董事會提案，經股東會同意分配之。
2. 本公司股利政策係採現金股利、盈餘轉增資搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積、董事監察人酬勞金、員工紅利及特別盈餘公積後，以發放現金股利為優先；惟若公司有重大投資計畫或改善財務結構之需求時，盈餘轉增資之比例，不得超過當年度全部股利之 80%。
3. 本公司民國一〇一年第一季淨損，故認列員工現金紅利及董監酬勞均為 0 元。
4. 本公司民國一〇〇年度淨損，故認列員工現金紅利及董監酬勞均為 0 元。
5. 本年度及上年度盈餘分配時有關員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形、原董事會通過之擬議配發情形：
 - A. 本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，經董事會通過因累積虧損不擬分配，尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
 - B. 本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：仟元/仟股

	九 十 九 年 度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	—	—	—	無。
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	—	—	—	無。
(2) 金額	—	—	—	無。
(3) 占當年底流通在外 股數之比例	—	—	—	無。
3. 董監事酬勞	—	—	—	無。
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	0.04 元	0.04 元	—	無。
2. 設算每股盈餘(註)	0.04 元	0.04 元	—	無。

(註)：當期純益扣除員工分紅及董監酬勞之每股盈餘

十五、普通股每股盈餘

項 目	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
本期淨(損)利(A)	\$ (3,430,691)	\$ (1,933,920)
期末流通在外加權平均股數(B)	49,962,105 股	49,962,105 股
追溯調整後流通在外加權平均股數(C)	49,962,105 股	49,962,105 股
普通股每股盈餘(A/B)	\$ (0.07)	\$ (0.04)
追溯調整後普通股每股盈餘(A/C)	\$ (0.07)	\$ (0.04)

十六、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
三河奧斯特電子有限公司	BVI-OST 依權益法評價之被投資公司
標準光科技股份有限公司	實質關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	進貨淨額%	金 額	進貨淨額%
三河奧斯特電子有限公司	\$ 176,355	0.07 %	\$ 291,876	0.14 %

本公司向關係人進貨，係按正常價格計價，付款期間均與其他供應商相同。

2. 應付帳款－關係人

關係人名稱	一〇一年三月底		一〇〇年三月底	
	金額 (註一)	佔該科目%	金額 (註二)	佔該科目%
三河奧斯特電子有限公司	\$ 248,020	100.00 %	\$ 295,024	100.00 %

3. 其他收入

關係人名稱	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金額	佔該科目%	金額 (註一)	佔該科目%
標準光科技股份有限公司	—	—	\$ 27,500	11.96 %

(註一)係向該公司收取資料處理等費用。

十七、質押之資產

下列資產已提供作為銀行借款及進口營業稅之擔保品，截至民國一〇一年三月底及一〇〇年三月底之帳面價值如下：

	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
土地	\$ 50,850,000	\$ 50,850,000
建築物	75,784,291	78,230,139
受限制資產(流動及非流動)	505,112	500,000
合計	\$ 127,139,403	\$ 129,580,139

十八、重大承諾事項、或有事項及期後事項

- (一)截至民國一〇一年三月底及民國一〇〇年三月底止，提供銀行作為借款保證之存出保證票據分別為 167,000,000 元及 230,000,000 元。
- (二)本公司經由子公司 AS STONE ELECTRONIC LTD. 於民國九十六年一月二十九日與日商東信工業株式會社簽訂代理合約，其代理權僅限於日本本土以外之地區，主要係為豐富本公司產品種類及組合並提升設計及製造能力等。
- (三)香港龍球有限公司主張本公司對其負有給付貨款美金 150,286.65 元之義務，於民國一〇〇年四月二十一日向台灣台北地方法院申請民事訴訟，本公司係雖與香港龍球有限公司簽訂採購契約，惟並未直接向香港龍球有限公司下單採購，故香港龍球有限公司之請求並無理由；而香港龍球有限公司經本公司提出並未向其下單採購之抗辯後，迄未提出本公司有向其下單之證據，亦未提出出貨資料，故依目前證據資料判斷，除非香港龍球有限公司能提出本公司有向其下單採購，其並已依本公司之下單出貨之證據，否則本公司獲勝訴判決之機率甚高。

十九、金融商品交易

(一)公平價值之資訊：

單位：新台幣仟元

非衍生性金融商品	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$ 222,932	\$ 222,932	\$ 215,145	\$ 215,145
公平價值變動列入損益之金融資產	33,254	33,254	106,749	106,749
應收票據及帳款—淨額	251,104	251,104	357,445	357,445
其他流動資產	5,903	5,903	2,183	2,183
基金及投資	13,094	13,094	13,833	13,833
存出保證金	97	97	77	77
催收款—淨額	—	—	—	—
金融資產合計數	<u>\$ 526,384</u>	<u>\$ 526,384</u>	<u>\$ 695,432</u>	<u>\$ 695,432</u>
負債：				
短期借款	\$ 108,882	\$ 108,882	\$ 160,792	\$ 160,792
應付票據及帳款	70,223	70,223	129,652	129,652
應付所得稅	—	—	25	25
應付費用	10,419	10,419	7,835	7,835
其他應付款	5,422	5,422	24,560	24,560
一年內到期之長期借款	6,780	6,780	6,780	6,780
長期借款	18,646	18,646	25,426	25,426
應計退休金負債	6,206	6,206	6,286	6,286
金融負債合計數	<u>\$ 226,578</u>	<u>\$ 226,578</u>	<u>\$ 361,356</u>	<u>\$ 361,356</u>
<u>衍生性金融商品依交易對方所屬地區分類</u>				
本國：				
公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	\$ 21,016	\$ 21,016

(二)衍生性金融商品交易：

1. 結構型商品-信用連結商品

民國一〇一年第一季：無。

民國一〇〇年第一季：

本公司承作之信用連結型商品契約金額為 42,000,000 元，截至民國一〇〇年三月三十一日底尚有 21,000,000 元未到期。

(1)信用風險：

本公司之交易對象為信用良好之證券公司，故發生信用風險之可能性小。

(2)市場價格風險：

本公司從事結構型商品交易，於契約成交日向交易相對人支付交易價金，到期報酬將隨著連結標的物到期之市場價格而定，惟到期時連結標的市場價格若不如預期，其最大損失為全部交易金額，故無重大之市場風險。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事結構型商品交易相對人為證券商，並無重大流動性及現金流量風險且並對本公司之現金需求並無額外重大影響。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司購入之信用連結型商品，主要為投資理財之需要以獲取利益。

(5)於財務上之表達方法：

截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司從事上述結構型商品交易尚有21,000,000元未到期，已認列損益新台幣155,342元及已認列評價損益新台幣15,534元，帳列「營業外收入及利益-利息收入」計139,808元。

(三)非衍生性金融商品相關資訊

1. 本公司民國一〇〇一年三月三十一日及民國一〇〇〇年三月三十一日，非衍生性金融商品在資產負債表上之帳面價值與估計之公平價值相同。
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，因為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、應收款項、其他流動資產、短期借款、應付款項、應付費用及應付所得稅等。
 - (2)採權益法之長期股權投資如有市場價值可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為公平價值。
 - (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值；故以帳面價值為公平市價。
 - (4)應計退休金負債以民國一〇〇〇年十二月三十一日及九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算報告中所列示提撥狀況為公平價值。
 - (5)長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現值接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

(四)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年三月底	一〇〇年三月底	一〇一年三月底	一〇〇年三月底
公平價值變動列入 損益之金融資產	\$ 33,254	\$ 127,765	—	—

二十、部門別財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

電子產品部門—從事電子產品之經營。

農畜產品部門—從事農畜產品之經營。

(一)部門收入與營運結果

一〇一年第一季：

單位：新台幣仟元

	電子產品部門	農畜產品部門	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 158,036	\$ 7,367	\$ 165,403
折舊費用	\$ 903	\$ 121	\$ 1,024
部門損益	\$ (5,673)	\$ (1,700)	\$ (7,373)
利息收入			965
公司一般收入及利益			4,206
公司一般費用及損失			(1,229)
繼續營業部門稅前利益			\$ (3,431)

一〇〇年第一季：係屬單一營運部門故無營運部門別資訊之適用。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一年及一〇〇年第一季並無任何部門間銷售。

部門損益係指部門收入減除部門成本及費用後之餘額；部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，惟不包括投資損失及一般費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

一〇一年第一季：

單位：新台幣仟元

	電子產品部門	農畜產品部門	合 計
部門資產	\$ 652,384	\$ 137,148	\$ 789,532
基金及投資			13,094
公司一般資產			5,074
資產合計			\$ 807,700

(三)地區別資訊

本公司未設置國外營運機構，故無須揭露地區別財務資訊。

(四)重要客戶資訊：

本公司民國一〇一年第一季及民國一〇〇年第一季其收入占損益表上銷貨收入淨額10%以上之客戶(均屬電子產品部)明細如下：無

二十一、母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一年第一季

單位：新台幣元

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 (註三)
0	台灣奧斯特 (股)公司	AS STONE ELECTRONIC LTD.	1	進貨	\$ 8,614,966	一般交易條件	5.21 %
				應付帳款	\$ 16,943,533	與一般供應商 相當	2.10 %
0	台灣奧斯特 (股)公司	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	1	進貨	\$ 42,398,180	一般交易條件	25.63 %
				應付帳款	\$ 83,956,059	與一般供應商 相當	10.39 %
				銷貨收入	\$ 3,184,791	一般交易條件	1.93 %
				應收帳款	\$ 5,297,426	視子公司收款 狀況適時匯回	0.66 %

0	台灣奧斯特 (股)公司	SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED	4	銷貨收入	\$ 4,449,628	一般交易條件	2.69 %
				應收帳款	\$ 2,743,397	視子公司收款 狀況適時匯回	0.34 %
0	台灣奧斯特 (股)公司	平涼首選牛業有限公司	4	其他 應收款	\$ 2,130	視子公司收款 狀況適時匯回	-
1	AS STONE ELECTRONIC LTD.	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	3	進貨	\$ 1,729,185	一般交易條件	1.04 %
				應付帳款	\$ 1,713,168	視子公司收款 狀況適時匯回	0.21 %
2	OSTOR INTERNATIONAL CCORP.	SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED	3	銷貨收入	\$ 5,712,520	一般交易條件	3.45 %
				應收帳款	\$ 3,294,316	視子公司收款 狀況適時匯回	0.41 %
3	上海奧斯特 電子科技 有限公司	奧斯特有盛科技(深圳) 有限公司	3	其他 應收款	\$ 562,669	視子公司收款 狀況適時匯回	0.07 %

民國一〇〇年第一季

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 (註三)
0	台灣奧斯特 (股)公司	OST TECHNOLOGY CORP.	1	其他 應收款	\$ 2,940,000	待收回增資款	0.31 %
0	台灣奧斯特 (股)公司	AS STONE ELECTRONIC LTD.	1	進貨	\$ 5,389,670	一般交易條件	2.32 %
				應付帳款	\$ 14,056,992	與一般供應商 相當。	1.48 %
0	台灣奧斯特 (股)公司	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	1	進貨	\$ 30,793,094	一般交易條件	13.25 %
				銷貨收入	\$ 3,431,949	一般交易條件	1.48 %
				應付帳款	\$ 29,285,282	與一般供應商 相當。	3.08 %
				應收帳款	\$ 3,451,016	視子公司收款 狀況適時匯回	0.36 %
0	台灣奧斯特 (股)公司	SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED	4	進貨	\$ 72,215	一般交易條件	0.03 %
				銷貨收入	\$ 9,154,672	一般交易條件	3.94 %

				應付帳款	\$ 71,618	與一般供應商相當。	0.01 %
				應收帳款	\$ 6,230,645	視子公司收款狀況適時匯回	0.66 %
1	AS STONE ELECTRONIC LTD.	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	3	銷貨收入	\$ 575	一般交易條件	-
				應收帳款	\$ 880,373	視公司資金狀況適時匯回	0.09 %
1	OSTOR INTERNATIONAL CORP.	SEALTEK TECHNOLOGY CORP. LIMITED	1	進貨	\$ 221,489	一般交易條件	0.09 %
				應付帳款	\$ 222,511	與一般供應商相當。	0.02 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 母公司對孫公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

二十二、子公司持有母公司股份者應揭露資訊

本公司之從屬公司並未持有本公司之股份。

二十三、IFRSs 揭露事項

(一) 依行政院金融監督管理委員會規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二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，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由邱明發副總統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段：(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組		
◎ 進行第一階段之員工內部訓練	財務部門	已完成
◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異	財務部門	已完成

◎ 評估現行會計政策應作之調整	財務部門	已完成
◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部門	已完成
◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財務部門 資訊中心	已完成 已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日)		
◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策	財務部門	已完成
◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
◎ 調整相關資訊系統及內部控制	資訊中心	積極進行中
◎ 進行第二階段之員工內部訓練	資訊中心	積極進行中
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日)		
◎ 測試相關資訊系統之運作情形	資訊中心	已完成
◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財務部門	已完成
◎ 依 IFRS 編製財務報表	財務部門	已完成

註：以上僅為例示，公司應依其實際狀況予以敘明，並得就相關進展作具體之陳述。

(二)謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

民國一〇一年一月一日財務狀況調節表

單位：千元

	我國會計準則(註)	影響金額(註)	IFRSs(註)
流動資產(1)	780,560	(4,687)	775,873
基金及投資	13,985	-	13,985
固定資產	134,975	-	134,975
無形資產	13,752	-	13,752
其他資產	2,232	-	2,232
總資產	945,504	(4,687)	940,817
流動負債	331,734	-	331,734
長期負債	20,341	-	20,341
其他負債(1)(2)	10,220	(2,304)	7,916
總負債	362,295	(2,304)	359,991
股本	499,621	-	499,621
資本公積	2,327	-	2,327
保留盈餘(1)(2)	70,269	(2,383)	67,886
累積換算調整數	10,992	-	10,992
股東權益	583,209	(2,383)	580,826

(1)本公司之遞延所得稅資產及負債依 IFRSs 規定判斷，使流動資產減少 4,687 千元，其他負債減少 4,062 千元，保留盈餘因而減少 625 千元。

(2)本公司依 IFRSs 規定判斷，使應計退休金負債增加 1,758 千元，保留盈餘因而減少 1,758 千元。

註：關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財

務報告產生重大影響。

民國一〇一年三月三十一日財務狀況調節表

單位：千元

	我國會計準則(註)	影響金額(註)	IFRSs(註)
流動資產(1)	645,262	(5,493)	639,769
基金及投資	13,094	-	13,094
固定資產	130,865	-	130,865
無形資產	13,405	-	13,405
其他資產	5,074	-	5,074
總資產	807,700	(5,493)	802,207
流動負債	206,363	-	206,363
長期負債	18,646	-	18,646
其他負債(1)(2)	11,120	(3,110)	8,010
總負債	236,129	(3,110)	233,019
股本	499,621	-	499,621
資本公積	2,327	-	2,327
保留盈餘(1)(2)	66,838	(2,383)	64,455
累積換算調整數	2,785	-	2,785
股東權益	571,571	(2,383)	569,188

(1)本公司之遞延所得稅資產及負債依 IFRSs 規定判斷，使流動資產減少 5,493 千元，其他負債減少 4,868 千元，保留盈餘因而減少 625 千元。

(2)本公司依 IFRSs 規定判斷，使應計退休金負債增加 1,758 千元，保留盈餘因而減少 1,758 千元。

註：關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

民國一〇一年第一季損益調節表

單位：千元

	我國會計準則(註)	影響金額(註)	IFRSs(註)
營業收入	165,403	-	165,403
營業成本	(150,413)	-	(150,413)
營業毛利	14,990	-	14,990
營業費用	(22,363)	-	(22,363)
營業淨利	(7,373)	-	(7,373)
營業外收益及費損	3,942	-	3,942
稅前淨利	(3,431)	-	(3,431)
所得稅費用	-	-	-
稅後淨利	(3,431)	-	(3,431)

本公司依 IFRSs 規定判斷，一〇一年第一季對資產、負債及股東權益並無重大調整影響項目。

註:關於外幣換算之會計處理，經評估本公司仍應以新臺幣為功能性貨幣，尚不致對財務報告產生重大影響。

(三)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

1. 對於民國 101 年 12 月 31 日以前發生之企業併購，不追溯調整。
2. 員工福利將累積精算損益全數認列並據以調整保留盈餘。

(四)本公司係以會計基金會目前已翻譯發布之 IFRSs 作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之 (敘明國際會計準則名稱，並簡要說明其訂定或修訂內容)，本公司上述之評估結果，可能受前開研修中之國際會計準則影響。