

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

財 務 報 告
民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

地址：新北市新莊區中山路一段二十二號八樓

電話：(○二) 八五二二五一八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~25		四~十七
(五) 關係人交易	25~29		十八
(六) 質抵押之資產	29		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	29		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30, 33~34		二二
2. 轉投資事業相關資訊	30		二二
3. 大陸投資資訊	31		二二
(十二) 部門別財務資訊	31~32		二三
九、重要會計科目明細表	35~58		-

會計師查核報告

詩肯股份有限公司 公鑒：

詩肯股份有限公司（原名旭展電子股份有限公司）民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

依本會計師之意見，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達詩肯股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

詩肯股份有限公司民國九十九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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 賴 國 旺

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 八 日

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 147,437	19	\$ 209,385	74	2100	短期借款(附註十一、十九及二十)	\$ 10	-	\$ 16,697	6
1120	應收票據淨額(附註二及五)	12	-	315	-	2120	應付票據	50,352	7	7,171	3
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	15,708	2	573	-	2130	應付票據—關係人(附註十八)	1,554	-	-	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十八)	2,625	-	29,461	10	2140	應付帳款	22,290	3	10,139	4
1210	存貨(附註二及六)	299,445	39	11,819	4	2160	應付所得稅(附註二及十四)	520	-	684	-
1250	預付費用	51,558	7	82	-	2170	應付費用	42,367	6	3,411	1
1291	受限制資產—流動(附註十一及十九)	71,923	10	-	-	2224	應付設備款(附註十八)	34,196	4	-	-
1298	其他流動資產(附註二及十四)	22,861	3	1,651	1	2260	預收款項	76,895	10	-	-
11XX	流動資產合計	611,569	80	253,286	89	2298	其他流動負債	3,612	-	567	-
	長期投資(附註二、七及八)					21XX	流動負債合計	231,796	30	38,669	14
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	2XXX	負債合計	231,796	30	38,669	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-		股東權益(附註二及十三)				
14XX	長期投資合計	-	-	-	-	3110	普通股股本—每股面額10元;額定80,000仟股;九十九年及九十八年十二月三十一日分別發行37,968仟股及22,968仟股	379,682	50	229,682	81
	固定資產(附註二、九及十八)					3210	資本公積—發行股票溢價	60,000	8	-	-
	成 本					3310	法定盈餘公積	2,692	-	2,214	1
1551	交通及運輸設備	1,338	-	-	-	3320	特別盈餘公積	-	-	1,510	-
1561	生財器具及辦公設備	4,298	-	784	-	3350	未分配盈餘	88,439	12	11,711	4
1631	租賃改良	104,742	14	-	-	3XXX	股東權益合計	530,813	70	245,117	86
1681	其他設備	417	-	-	-						
15X1	成本合計	110,795	14	784	-						
15X9	減：累計折舊	(26,215)	(3)	(45)	-						
1670	預付設備款	373	-	-	-						
15XX	固定資產合計	84,953	11	739	-						
	無形資產(附註二)										
1750	電腦軟體成本	489	-	220	-						
	其他資產(附註二、五、十、十四及十八)										
1820	存出保證金	32,417	4	948	1						
1830	遞延費用	12,719	2	291	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	20,462	3	28,302	10						
18XX	其他資產合計	65,598	9	29,541	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 762,609	100	\$ 283,786	100		負債及股東權益總計	\$ 762,609	100	\$ 283,786	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤

經理人：林福勤

會計主管：徐旭芬

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及十八)			
4110	\$ 749,350	101	\$ 274,981	100
4170	(22,427)	(3)	(796)	-
4190	(58)	-	(114)	-
4100	726,865	98	274,071	100
4800	11,083	2	744	-
4000	737,948	100	274,815	100
5000	(323,510)	(44)	(214,792)	(78)
5910	414,438	56	60,023	22
5920	聯屬公司間已 (未) 實現利益—淨額 (附註二)			
	-	-	143	-
	414,438	56	60,166	22
	營業費用 (附註十二、十五及十八)			
6100	(257,191)	(35)	(14,910)	(6)
6200	(78,772)	(10)	(22,589)	(8)
6000	(335,963)	(45)	(37,499)	(14)
6900	78,475	11	22,667	8
	營業外收入及利益			
7110	651	-	105	-
7130	-	-	82	-
7210	231	-	1,099	-
7480	8,629	1	1,982	1
7100	9,511	1	3,268	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 2,060)	(1)	(\$ 143)	-
7521	權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及七)		(741)	-
7522	-	-	(1,250)	(1)
7540	-	-	(182)	-
7560	(991)	-	(1,212)	-
7880	(92)	-	-	-
7500	營業外費用及損失 合計		(3,528)	(1)
7900	84,843	11	22,407	8
8110	(9,147)	(1)	(17,629)	(6)
9600	<u>\$ 75,696</u>	<u>10</u>	<u>\$ 4,778</u>	<u>2</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘(附註十六)			
9750	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>
9850	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤

經理人：林福勤

會計主管：徐旭芬

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十八年一月一日餘額	\$ 229,682	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,141	(\$ 1,510)	\$ 250,313
九十七年度盈餘分派							
法定盈餘公積	-	-	2,214	-	(2,214)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,510	(1,510)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(11,484)	-	(11,484)
九十八年度純益	-	-	-	-	4,778	-	4,778
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	1,510	1,510
九十八年十二月三十一日餘額	229,682	-	2,214	1,510	11,711	-	245,117
九十八年度盈餘分派							
法定盈餘公積	-	-	478	-	(478)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,510)	1,510	-	-
現金增資	150,000	60,000	-	-	-	-	210,000
九十九年度純益	-	-	-	-	75,696	-	75,696
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 379,682</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 2,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 530,813</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤

經理人：林福勤

會計主管：徐旭芬

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 75,696	\$ 4,778
調整項目		
折舊及攤銷	30,531	852
處分固定資產利益－淨額	-	(82)
處分無形資產利益	-	(43)
按權益法認列之投資損失－淨額	-	741
處分投資損失	-	182
呆帳費用(回升利益)	196	(2,913)
被投資公司清算損失	-	1,250
存貨盤虧(帳列營業成本項下)	1,250	-
存貨報廢損失(帳列營業成本項下)	935	-
存貨跌價損失(回升利益)(帳列營業成本項下)	2,701	(5,894)
遞延所得稅	8,566	16,936
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	-	(143)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	306	25,584
應收帳款	11,502	47,998
存 貨	(292,512)	32,226
預付費用	(51,476)	72
其他流動資產	(21,936)	57
應付票據	44,735	(10,525)
應付帳款	12,151	(11,269)
應付所得稅	(164)	684
應付費用	38,956	(2,307)
預收款項	76,895	-
其他流動負債	3,045	(1,786)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(58,623)</u>	<u>96,398</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 76,188)	(\$ 784)
處分固定資產價款	-	1,345
取得無形資產	(488)	(272)
處分無形資產價款	-	64
處分採權益法之長期股權投資價款	-	27,826
存出保證金增加	(31,469)	(357)
遞延費用增加	(16,570)	(291)
受限制資產(增加)減少	(<u>71,923</u>)	<u>7,000</u>
投資活動之淨現金流(出)入	(<u>196,638</u>)	<u>34,531</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(16,687)	11,024
現金增資(私募)	210,000	-
發放現金股利	-	(<u>11,484</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>193,313</u>	(<u>460</u>)
本年度現金(減少)增加數	(61,948)	130,469
年初現金餘額	<u>209,385</u>	<u>78,916</u>
年底現金餘額	<u>\$ 147,437</u>	<u>\$ 209,385</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ 81</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 9</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 110,384	\$ 784
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(<u>34,196</u>)	-
本期購買固定資產支付現金數	<u>\$ 76,188</u>	<u>\$ 784</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤

經理人：林福勤

會計主管：徐旭芬

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十四年十月九日奉經濟部核准設立，於八十九年與天晟電子股份有限公司（天晟電子）合併經營，以本公司為存續公司，天晟電子為消滅公司。本公司原名旭展電子股份有限公司於九十九年六月二十五日經股東會決議通過更改公司名稱為「詩肯股份有限公司」，業已於九十九年七月十五日完成變更登記。本公司主要營業項目為家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業及零售業之業務。

本公司股票於八十九年七月十三日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行，並自九十一年十月二十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至九十九及九十八年底止，本公司員工人數分別為 247 人及 19 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交

易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：交通及運輸設備：三年；生財器具及辦公設備：二年至三年；租賃改良：三年至五年；其他設備：三年至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按一至二年以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與以成本衡量之金融資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數

再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，並未使本公司九十八年度本期淨利產生影響數。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,166	\$ 30
銀行支票及活期存款	116,871	158,855
銀行定期存款	29,400	50,500
	<u>\$147,437</u>	<u>\$209,385</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 12	\$ 318
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(3)</u>
	12	315
關 係 人	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 315</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 16,210	\$ 876
減：備抵呆帳	<u>(502)</u>	<u>(303)</u>
	15,708	573
關 係 人	<u>2,625</u>	<u>29,461</u>
	<u>\$ 18,333</u>	<u>\$ 30,034</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收款項 (附註十)	應收票據	應收帳款	長期應收款項 (附註十)
年初餘額	\$ 3	\$ 303	\$ -	\$ 259	\$ 2,960	\$ 77,655
本年度提列(迴轉)						
呆帳費用	(3)	199	-	(256)	(2,657)	-
本年度實際沖銷	-	-	-	-	-	(77,655)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ -</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$285,091	\$ 3,046
在途存貨	<u>14,354</u>	<u>8,773</u>
	<u>\$299,445</u>	<u>\$ 11,819</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 2,732 仟元及 31 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 323,510 仟元及 214,792 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,701 仟元、存貨盤虧 1,250 仟元及存貨報廢損失 935 仟元；九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 5,894 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

九十九年：無。

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 金 額	持 股 百 分 比 (%)
未上市(櫃)公司		
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	\$ -	-
旭展國際有限公司(旭展國際)	-	-
	<u>\$ -</u>	

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 度	九 十 八 年 度
	各 該 公 司 當 年 度 收 益	本 公 司 認 列 之 投 資 收 益
旭展香港	(\$ 741)	(\$ 741)
旭展國際	-	-
	<u>(\$ 741)</u>	<u>(\$ 741)</u>

九十八年度採權益法之長期股權投資，其帳列金額及相關投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司經經濟部投資審議委員會核准轉投資成立旭展香港、旭展國際及旭展（成都）電子有限公司（旭展成都），登記資本額分別為港幣 10,000 仟元、美金 2,100 仟元及美金 2,000 仟元，相關投資款業已全額匯出。

本公司董事會於九十七年七月十一日決議將旭展國際及其轉投資旭展成都結束營業。九十八年六月底前，旭展成都已完成清算解散程序及註銷登記，旭展國際已於九十八年八月一日完成清算程序及註銷登記，另旭展香港之股權已於九十八年十月三十一日出售。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 百 分 比 (%)	金 額	持 股 百 分 比 (%)
以柔資訊股份有限公司 Intelligent Wireless Integrated Communication Systems	\$ -	8.96	\$ -	8.96
九霖邏輯技術股份有限公司	-	1.59	-	1.59
	<u>\$ -</u>	<u>5.05</u>	<u>\$ -</u>	<u>5.05</u>

本公司評估以成本衡量金融資產之股權投資價值業已減損且回復機會甚小，因是於以前年度已全數提列減損損失。

九、固定資產

	九		十		九		年		度
	交通及運輸 設 備	生財器具及 辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合	計		
<u>成 本</u>									
期初餘額	\$ -	\$ 784	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 784			
本期增加	1,338	3,514	104,742	417	373	110,384			
本期處分	-	-	-	-	-	-			
期末餘額	<u>1,338</u>	<u>4,298</u>	<u>104,742</u>	<u>417</u>	<u>373</u>	<u>111,168</u>			
<u>累計折舊</u>									
期初餘額	-	(45)	-	-	-	(45)			
本期增加	(251)	(1,466)	(24,441)	(12)	-	(26,170)			
本期處分	-	-	-	-	-	-			
期末餘額	<u>(251)</u>	<u>(1,511)</u>	<u>(24,441)</u>	<u>(12)</u>	<u>-</u>	<u>(26,215)</u>			
期末淨額	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 80,301</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 84,953</u>			

	九		十		八		年		度
	交通及運輸 設 備	生財器具及 辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合	計		
<u>成 本</u>									
期初餘額	\$ 366	\$ 3,696	\$ -	\$ 11,695	\$ -	\$ 15,757			
本期增加	-	784	-	-	-	784			
本期處分	(366)	(3,696)	-	(11,695)	-	(15,757)			
期末餘額	<u>-</u>	<u>784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>784</u>			
<u>累計折舊</u>									
期初餘額	(214)	(2,276)	-	(11,630)	-	(14,120)			
本期增加	(45)	(342)	-	(32)	-	(419)			
本期處分	259	2,573	-	11,662	-	14,494			
期末餘額	<u>-</u>	<u>(45)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(45)</u>			
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>			

十、其他資產

長期應收款項

九十九年度：無。

九 十 八 年
十二月三十一日

應收 ARESCOM, INC. (AI)

— 自 Bridge Loan 轉列本金

加利息

\$ -

催收款項

— 其 他

-

-

減：備抵呆帳（附註五）

-

\$ -

本公司於九十三年度對 ARESCOM, INC.(以下簡稱 AI)以 Bridge Loan 方式投入美金 2,000 仟元，因到期未獲清償，故將原帳列長期股權投資及應收利息共計 69,318 仟元轉列長期應收款項項下。因 AI 於九十三年度處分 ARESCOM TECHNOLOGY, INC.(以下簡稱 ATI)之股權時，已將其對本公司之 Bridge Loan 美金 1,000 仟元及應付本公司帳款美金約 700 仟元之債務一併移轉予 ATI 之股東，惟該債務之移轉並未取得本公司之同意。惟因 ATI 及 AI 實際營運狀況未如預期，本公司對相關款項已分別於九十三年底及九十四年第二季全數提列呆帳損失 56,838 仟元及 34,659 仟元，並已委請律師循相關法律程序催討本公司債權，截至九十七年底止，本公司對 AI 之應收帳款美金約 700 仟元經由律師催收後確定無法收回，故於九十七年度沖銷催收款項暨備抵呆帳 22,179 仟元，其他債權於九十八年下半年度評估後認為收回可能性不大，故將其催收款暨備抵呆帳全數沖銷。

十一、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率 2.06%	\$ 10	\$ -
應付遠期信用狀借款－利率 4.10%~6.00%；借款餘額包括 SGD648 仟元及 USD59 仟元	-	16,697
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 16,697</u>

截至九十九年十二月三十一日止，本公司為提供作為短期借款之擔保或備償，已開具保證票據計 162,500 仟元交存各借款銀行，並提供銀行存款（帳列受限制資產－流動）71,923 仟元，作為短期借款之擔保或備償。

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,164 仟元及 646 仟元。

十三、股東權益

普通股

本公司於九十八年九月十八日臨時股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 15,000 仟股。經董事會決議以九十九年二月二十六日為增資基準日，辦理私募 15,000 仟股，私募每股價格為新台幣 14 元，私募總金額共計 210,000 仟元，分別轉入普通股股本 150,000 仟元及資本公積－發行股票溢價 60,000 仟元。本次私募新股除受法令規範限制轉讓、流通在外等規定外，其餘權利義務與已發行流通在外股票相同。相關變更登記事項業已於九十九年第一季完成。

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日，額定股本均為 800,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 80,000 仟股。九十九年及九十八年十二月三十一日之實收股本分別為新台幣 379,682 仟元及 229,682 仟元，分為普通股 37,968 仟股及 22,968 仟股。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提撥百分之十之法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東紅利及員工紅利；其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之五，董監酬勞不高於當年度可分配盈餘之百分之三。

本公司處營業成長階段，為考量整體環境及產業成長特性，並配合公司資金需求及長期財務規劃、以求永續經營及穩定發展，就上段可以分配盈餘提撥股東股利部分，其中現金股利不得低於股利總額百分之三十。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

九十九年度估列之應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 4,088 仟元及 1,362 仟元。本公司九十八年度雖有獲利，惟目前正處於企業轉型成長階段，為因應未來業務擴展之資金需求，故不擬發放員工紅利及董監酬勞，是以並未估列相關金額。九十九年度員工紅利及董監酬勞係依章程規定之發放比例為基礎，分別按稅後淨利扣除 10%法定盈餘公積後之 6%及 2%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月二十六日股東常會決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 478	\$ 2,214	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(1,510)	1,510	-	-
現金股利	-	11,484	-	0.5

本公司分別於九十九年六月二十五日及九十八年六月二十六日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ 1,841	\$ -
董監事酬勞	-	-	553	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十四、所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前純益	\$84,843	\$22,407
永久性差異		
未取具合法憑證剔除	3,322	5
暫時性差異		
被投資公司清算損失	-	1,250
權益法評價投資損失(海外投資)	-	741
處分海外投資損失	-	(14,865)
呆帳超限	313	5,927
存貨跌價跌價損失(回升利益)	2,701	(5,894)
已實現兌換(損失)利益	(136)	821
未實現兌換損失	2,317	136
聯屬公司間已實現利益	-	(143)
課稅所得額	93,360	10,385
虧損扣抵	(93,360)	(10,385)
稅 率	17%	25%
減：累進差額	-	(10)
當期所得稅	-	-
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	581	693
	581	693
遞延所得稅資產減少	8,566	16,936
所得稅費用	9,147	17,629

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延所得稅資產減少	(\$ 8,566)	(\$16,936)
暫扣繳稅款	(<u>61</u>)	(<u>9</u>)
應付所得稅	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 684</u>

立法院於九十八年起陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流 動		
提列存貨跌價損失	\$ 464	\$ 6
備抵呆帳提列超限	53	1,604
未實現銷貨利益	-	27
未實現兌換損失	<u>394</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 911</u>	<u>\$ 1,637</u>
非 流 動		
以成本衡量之金融資產		
減損損失	\$ 25,998	\$ 30,586
虧損扣抵	20,462	28,302
長期應收款項呆帳損失	19,653	21,518
權益法認列之投資損失		
淨額—國外	<u>-</u>	<u>14,443</u>
	66,113	94,849
減：備抵評價	(<u>45,651</u>)	(<u>66,547</u>)
	<u>\$ 20,462</u>	<u>\$ 28,302</u>

(三) 截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十七年	\$ 80,105 (核定數)	\$ 58,533	一〇七年
九十八年	<u>61,831</u> (核定數)	<u>61,831</u>	一〇八年
	<u>\$141,936</u>	<u>\$ 120,364</u>	

(四) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,744</u>	<u>\$ 14,688</u>
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.39%</u>	<u>40.19%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 未分配盈餘資訊：

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日之未分配盈餘皆為八十七年度（含）以後產生之盈餘。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度	九十八年度
用人費用		
薪資費用	\$100,386	\$ 18,048
退休金	3,164	646
員工保險費	5,743	1,157
其他用人費用	<u>74</u>	<u>9</u>
	<u>\$109,367</u>	<u>\$ 19,860</u>
折舊費用	<u>\$ 26,170</u>	<u>\$ 419</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,361</u>	<u>\$ 433</u>

十六、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 84,843	\$ 75,696	35,667	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.12</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 134</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 84,843</u>	<u>\$ 75,696</u>	<u> 35,801</u>	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 2.11</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 22,407	\$ 4,778	22,968	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 22,407</u>	<u>\$ 4,778</u>	<u> 22,968</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

(二) 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、應收票據及款項及應付票據及款項。
2. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

十八、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
旭展電子（香港）有限公司（旭展香港）	子公司（於九十八年十月三十一日處分）
寬達科技股份有限公司（寬達科技）	董事長相同（自九十八年六月二十四日起不適用）
光倫電子股份有限公司（光倫電子）	本公司之監察人（自九十八年六月二十四日起不適用）
慧盛科技股份有限公司（慧盛科技）	董事長相同（自九十八年六月二十四日起不適用）
KROM MATE LTD.（KROM MATE）	光倫電子之子公司（自九十八年六月二十四日起不適用）
綠樹林股份有限公司（綠樹林）	該公司董事長為本公司董事（自九十九年六月二十五日起） 董事長相同（自九十八年六月二十五日起至九十九年六月二十五日止）
林 福 勤	本公司之董事長
謝 秀 珠	本公司之董事
詩肯國際股份有限公司（詩肯國際）	該公司董事長為本公司董事
HAWAII FURNISHING PTE LTD. （HAWAII）	董事長相同

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易，除已於其他附註揭露者外，其餘彙總如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
1. 進 貨				
綠 樹 林	\$241,696	43	\$ □ -	-
HAWAII	552	-	-	-
光倫電子	-	-	6,277	3
慧盛科技	-	-	3,394	2
寬達科技	-	-	1,449	1
	<u>\$242,248</u>	<u>43</u>	<u>\$ 11,120</u>	<u>6</u>

本公司九十九年度對關係人綠樹林之進貨中，236,745 仟元係按資產買賣合約定價，其進貨價格與一般廠商無重大差異，付款條件為債權債務互抵後月結 65 天付款。

本公司九十八年度對關係人之進貨價格及付款條件與一般廠商無重大差異。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
2. 營業成本				
HAWAII	<u>\$ 17,508</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司於九十九年四月一日分別與關係人林福勤先生簽訂「詩肯柚木」商標授權價款新台幣 1 元及與 HAWAII FURNISHING PTE LTD. 簽訂「Scanteak」品牌授權及服務契約，每月應給付之授權與服務費按月收入淨額之 1%~3% 計算，帳列營業成本項下。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
3. 營業收入				
銷貨收入淨額				
綠 樹 林	\$ 59,412	13	\$ 74,021	27
旭展香港	-	-	19,598	7
KROM MATE	-	-	4,555	2
光倫電子	-	-	1,566	-
	<u>\$ 59,412</u>	<u>13</u>	<u>\$ 99,740</u>	<u>36</u>
其他營業收入				
綠 樹 林	<u>\$ 4,402</u>	<u>40</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對關係人綠樹林之銷貨價格與一般客戶無重大差異，其收款條件為債權債務互抵後月結 65 天收款。

本公司對其餘關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
4. 銷售費用				
租金支出				
詩肯國際	\$ 1,665	2	\$ -	-
綠 樹 林	833	1	-	-
謝 秀 珠	792	1	-	-
	<u>\$ 3,290</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

九 十 九 年 度	十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
出 租 人	租 賃 標 的	租 期	付 款 方 式
詩肯國際股份有 限公司	文昌門市	99.04.01~ 103.10.31	月繳，每月一 日匯款
綠樹林股份有限 公司	圓山門市	99.04.01~ 99.06.30	一次開立三個 月3張票據
謝 秀 珠	頭份門市	99.05.01~ 105.04.30	月繳，每月一 日匯款
			租金支出
			\$ 1,665
			833
			792

九十八年度：無。

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
5. 租金收入				
詩肯國際	\$ 63	27	\$ -	-

承 租 人	租 賃 標 的	租 期	付 款 方 式	租 金 收 入
詩肯國際股份有 限公司	新北市板橋 區文化路 二段 141 號	99.04.01~ 99.12.31	月繳，每月一 日匯款	\$ 63

九十八年度：無。

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
6. 什項收入				
綠樹林	\$ 5,395	68	\$ -	-
7. 利息費用				
綠樹林	\$ 1,249	61	\$ -	-
	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
8. 應收帳款－關係人				
綠樹林	\$ 2,625	100	\$ 29,461	100
9. 存出保證金				
詩肯國際	\$ 390	1	\$ -	-
謝秀珠	105	-	-	-
	\$ 495	1	\$ -	-
10. 應付票據－關係人				
詩肯國際	\$ 1,554	100	\$ -	-
11. 應付設備款				
綠樹林	\$ 30,188	100	\$ -	-

12. 財產交易

本公司於九十九年度與關係人綠樹林股份有限公司購置固定資產、遞延費用及電腦軟體價款共計 115,000 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪金	\$ 8,062	\$ 4,496
獎金	999	-
	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 4,496</u>

十九、質抵押之資產

下列資產已設定質抵押作為銀行借款之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
受限制資產－備償存款	\$19,014	\$ -
受限制資產－定期存款	52,909	-
	<u>\$71,923</u>	<u>\$ -</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，本公司為提供作為信用狀額度之擔保，已開具保證票據計 162,500 仟元交存各借款往來銀行。

本公司已開立未使用之信用狀餘額如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
美金	1,268 仟元	43 仟元
新加坡幣	1,049 仟元	209 仟元

二一、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

金融資產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 1,553,156	29.13	\$ 45,243	\$ 1,177,510	31.99	\$ 37,669
新加坡幣	515,779	22.73	11,724	-	-	-
日幣	13,196	0.36	5	13,174	0.35	5
港幣	9,591	3.75	36	10,244	4.13	42
金融負債						
貨幣性項目						
美金	232,581	29.77	6,924	59,262	31.99	1,896
新加坡幣	324,180	22.92	7,430	648,023	22.84	14,801

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
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。			附表一
4	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 20% 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 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			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 20% 以上。			附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			無
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。			無
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 20% 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 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			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 20% 以上。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。			無
2	赴大陸地區投資限額。			無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司九十九年度係家具、寢具、廚房器具及裝設品銷售之單一產業，產品間具有相似之銷售方式，所面對市場風險無明顯差異，並無產業部門之劃分。

本公司九十八年九月以前主要係從事半導體產品之研究、開發、設計及買賣業務，九十八年九月起新增家具買賣之相關業務。

九十八年度有關產業別資訊列示如下：

項	目	九 十 八 年			度
		電 子 部 門	傢 俱 部 門	調 整 及 沖 銷	
1.	收 入				
	銷貨收入	\$ 200,794	\$ 74,021	\$ -	\$ 274,815
	其他收入	3,163	-	-	3,163
	合 計	<u>203,957</u>	<u>74,021</u>	<u>-</u>	<u>277,978</u>
2.	營業成本及費用				
	營業成本	(184,131)	(30,518)	-	(214,649)
	營業費用及損失	(30,266)	(8,445)	-	(38,711)
	合 計	<u>(214,397)</u>	<u>(38,963)</u>	<u>-</u>	<u>(253,360)</u>

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十 八 年			度 計
	電 子 部 門	傢 俱 部 門	調 整 及 沖 銷	
3.部門損益	<u>(\$ 10,440)</u>	<u>\$ 35,058</u>	<u>\$ -</u>	\$ 24,618
利息收入				105
處分投資損失				(182)
其他投資損失				(1,250)
權益法認列之投資損失				(741)
利息費用				(143)
本期稅前淨損				<u>\$ 22,407</u>
4.可辨認資產	<u>\$ 888</u>	<u>\$ 282,898</u>	<u>\$ -</u>	\$ 283,786
一般資產				-
長期投資				-
資產總計				<u>\$ 283,786</u>
5.折舊費用	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 79</u>		
6.資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 784</u>		

(二) 地區別資訊

截至九十九及九十八年底本公司未於國外設立營運分支機構，是以無揭露地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
大陸／香港	\$ -	-	\$ 73,955	27
德 國	-	-	2,965	1
美 國	-	-	53	-
新 加 坡	509	-	-	-
	<u>\$ 509</u>	<u>-</u>	<u>\$ 76,973</u>	<u>28</u>

(四) 重要客戶資訊

估本公司損益表上收入金額 10%以上客戶如下：

客 戶	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
綠樹林股份有限公司	\$ 69,209	11	\$ 74,021	27
達翰電子股份有限公司	-	-	35,455	13
旭展電子(香港)有限公司	-	-	19,598	7
	<u>\$ 69,209</u>	<u>11</u>	<u>\$129,074</u>	<u>47</u>

詩肯股份有限公司
 (原名旭展電子股份有限公司)
 期末持有有價證券情形
 民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	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(%)	股權淨值	
詩肯股份有限公司	普通股股票							
	以柔資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,495,200	\$ -	8.96	\$ -	
	Intelligent Wireless Integrated Communication Systems	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,200,000	-	1.59	-	
	九霖邏輯技術股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,462,242	-	5.05	-	

詩肯股份有限公司

(原名旭展電子股份有限公司)

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

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	
詩肯股份有限公司	綠樹林股份有限公司	該公司董事長為本公司董事(自九十九年六月二十五日起) 董事長相同(自九十八年六月二十五日起至九十九年六月二十五日止)	進貨	\$ 241,696	43%	月結 65 天	無重大差異	無重大差異	\$ -	-	

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

現金及約當現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	1,166
銀行存款					
活期存款					
		元大銀行			27,665
		台灣企銀			14,939
		台新銀行			7,680
		永豐銀行			3,851
		第一銀行			2,279
		中國信託			1,504
		華南銀行			826
		國泰世華			70
					<u>58,814</u>
外幣存款					
		台灣企銀			30,817
		永豐銀行			13,436
		元大銀行			7,429
		台新銀行			3,464
		第一銀行			1,862
					<u>57,008</u>
支票存款					
		台灣企銀			1,009
		第一銀行			39
		永豐銀行			1
					<u>1,049</u>
定期存款					
		永豐銀行			14,500
		台灣企銀			5,000
		華南銀行			5,000
		台新銀行			4,900
					<u>29,400</u>
小計					<u>146,271</u>
合計					<u>\$147,437</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)
應收票據－非關係人明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
倪 靜 文	貨 款	<u>\$ 12</u>

詩肯股份有限公司
 (原名旭展電子股份有限公司)
 應收帳款－非關係人明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
新光三越百貨股份有限公司	貨 款	\$ 7,467
統正開發股份有限公司	貨 款	3,919
中國信託商業銀行	刷卡貨款	3,104
其他(註)	貨 款	<u>1,720</u>
		16,210
減：備抵呆帳		(<u>502</u>)
		<u>\$ 15,708</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)
應收帳款－關係人明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
綠樹林公司	貨 款	\$ 2,625
減：備抵呆帳		<u> -</u>
		<u>\$ 2,625</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>名</u> <u>商 品</u>	<u>稱</u>	<u>成</u> <u>本</u>	<u>市</u> <u>價</u>
		\$285,091	\$561,158
在途存貨		<u>14,354</u>	<u>14,354</u>
合 計		<u>\$299,445</u>	<u>\$575,512</u>

註：市價以淨變現價值為基礎。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

預付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付租金		門市租金等		\$ 51,460	
預付保險費		產物保險等		<u>98</u>	
				<u>\$ 51,558</u>	

詩肯股份有限公司
 (原名旭展電子股份有限公司)
 受限制資產－流動明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 <u>目</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
備償存款		\$ 19,014
定期存款	期間 99.10.08-100.01.24，利率 0.56%-0.74%	<u>52,909</u>
		<u>\$ 71,923</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

其他流動資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		應收營業稅退稅款等		\$	927
預付貨款					11,793
留抵稅額					2,662
暫付款		裝潢費用等			1,097
員工借支					5,471
遞延所得稅資產—流動					<u>911</u>
					<u>\$ 22,861</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動 數		期 末 餘 額
		增 加	減 少	
成 本				
交通及運輸設備	\$ -	\$ 1,338	\$ -	\$ 1,338
生財器具及辦公設備	784	3,514	-	4,298
租賃改良	-	104,742	-	104,742
其他設備	-	417	-	417
預付設備款	-	373	-	373
小 計	<u>784</u>	<u>\$ 110,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,168</u>
累計折舊				
交通及運輸設備	-	\$ 251	\$ -	251
生財器具及辦公設備	45	1,466	-	1,511
租賃改良	-	24,441	-	24,441
其他設備	-	12	-	12
小 計	<u>45</u>	<u>\$ 26,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,215</u>
固定資產淨額	<u>\$ 739</u>			<u>\$ 84,953</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

無形資產變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	期初金額	本期增加	本期攤銷	本期出售	期末金額
電腦軟體		<u>\$ 220</u>	<u>\$ 488</u>	<u>(\$ 219)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 489</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

其他資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存出保證金		電話、房屋及車輛租賃保證金等		\$	32,417
遞延費用		系統維護及空調工程等			12,719
遞延所得稅資產					66,113
減：備抵遞延所得稅資產 —非流動				(<u>45,651</u>)
				\$	<u>65,598</u>

詩肯股份有限公司
 (原名旭展電子股份有限公司)
 短期借款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利率區間(%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
台灣企銀	銀行週轉性借款	<u>\$ 10</u>	99.10.27~100.04.27	2.06	<u>\$ 250,000</u>	定期存款\$30,000

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

應付票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
佳威企業社	門市租金	\$ 5,550
運時通家具股份有限公司	貨款等	4,450
豪政租賃企業有限公司	門市租金	3,620
其他(註)		<u>36,732</u>
合 計		<u>\$ 50,352</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)
應付票據－關係人明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>廠</u> <u>商</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
詩肯國際股份有限公司	門市租金	<u>\$ 1,554</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
運時通家具股份有限公司	貨 款 等	\$ 6,335
向捷企業有限公司	"	1,450
士頓有限公司	"	1,231
暫估應付帳款	在途存貨之貨款	12,518
其他(註)	貨 款 等	<u>756</u>
		<u>\$ 22,290</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

應付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付費用		應付薪資		\$	6,731
		應付年終獎金			3,940
		應付業績獎金			12,936
		應付員工紅利及董監酬勞			5,450
		應付運費			3,571
		其他(註)			<u>9,739</u>
合	計			\$	<u>42,367</u>

註：個別金額不大予以彙總。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

應付設備款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
綠樹林股份有限公司	購置門市裝潢設備等	\$ 30,188
其他(註)	"	<u>4,008</u>
合 計		<u>\$ 34,196</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

預收款項明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收貨款		訂金等		\$ 76,895	

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

其他流動負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
代收款		代扣薪資所得稅及勞健保等		\$	3,447
暫收款		溢收貨款等			<u>165</u>
合計				\$	<u>3,612</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入淨額			
沙發組		\$179,110	
餐廳組		98,679	
房間組		269,671	
其他		<u>179,405</u>	
銷貨收入淨額		726,865	
其他營業收入		<u>11,083</u>	
營業收入合計		<u>\$737,948</u>	

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
期初商品		\$	11,819
加：本期進貨			588,522
減：期末商品		(299,445)
商品盤虧		(1,250)
商品報廢		(<u>935</u>)
進銷成本			298,711
加：商品盤虧			1,250
商品報廢			935
品牌權利金			17,508
其他營業成本			<u>5,106</u>
銷貨成本		<u>\$</u>	<u>323,510</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用
薪資(含員工獎金及退休金)	\$ 60,632	\$ 42,918
租金支出	82,384	10,644
勞務費	922	4,666
折舊費用	24,949	1,221
運 費	24,238	3,521
水電瓦斯費	13,093	860
手續費	14,526	4
其他(註)	<u>36,447</u>	<u>14,938</u>
合 計	<u>\$257,191</u>	<u>\$ 78,772</u>

註：各項費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

詩肯股份有限公司
 (原名旭展電子股份有限公司)

營業外收入及利益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息及押金設算息		\$	651
租金收入					231
什項收入		綠樹林補貼運費收入			5,395
		廠商延遲交貨及瑕疵賠償收入			1,264
		其 他			<u>1,970</u>
				\$	<u>9,511</u>

詩肯股份有限公司
(原名旭展電子股份有限公司)

營業外費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		銀行借款利息等		\$	2,060
兌換損失					991
什項支出					<u>92</u>
				\$	<u>3,143</u>