

系統電子工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七年度第一季

(股票代碼 5309)

公司地址：台北縣中和市中正路 868-3 號 10 樓

電 話：(02)8221-7111

系統電子工業股份有限公司及子公司  
民國九十七年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>        | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、       | 封面              | 1          |
| 二、       | 目錄              | 2 ~ 3      |
| 三、       | 會計師核閱報告         | 4          |
| 四、       | 合併資產負債表         | 5          |
| 五、       | 合併損益表           | 6          |
| 六、       | 合併股東權益變動表       | 不適用        |
| 七、       | 合併現金流量表         | 7 ~ 8      |
| 八、       | 合併財務報表附註        |            |
|          | (一) 公司沿革        | 9          |
|          | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9 ~ 10     |
|          | (三) 會計變動之理由及其影響 | 10         |
|          | (四) 重要會計科目之說明   | 10 ~ 17    |
|          | (五) 關係人交易       | 17 ~ 18    |
|          | (六) 質押之資產       | 18         |
|          | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 18         |
|          | (八) 重大之災害損失     | 18         |
|          | (九) 重大之期後事項     | 18         |

| 項    | 目                                    | 頁  | 次    |
|------|--------------------------------------|----|------|
| (十)  | 其他                                   | 18 | ~ 23 |
| (十一) | 附註揭露事項                               | 23 | ~ 24 |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊                        | 23 |      |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊                         | 23 |      |
|      | 3. 大陸投資資訊                            | 23 |      |
|      | 4. 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形<br>及金額 | 24 |      |
| (十二) | 部門別財務資訊                              | 24 |      |

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000062 號

系統電子工業股份有限公司 公鑒：

系統電子工業股份有限公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查核，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部分子公司，其民國九十七年第一季財務報表係依據該等子公司同期自行編製未經會計師核閱之財務報表評價，本會計師並未核閱該等子公司之財務報表。民國九十七年三月三十一日該等子公司之資產總額為 82,375 仟元，佔合併資產總額 5%；民國九十七年第一季之營業收入及稅後淨損分別為 10,400 仟元及 1,323 仟元，佔合併損益表中之營業收入 3%及合併總損益 2%。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之子公司，若能取得該等子公司經會計師核閱之財務報表，而可能需作適當之調整外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方式面違反「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」、中華民國一般公認會計原則及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第 0960064020 號令而須作修正之情事。

如財務報表附註(二)所述，依據行政院金融監督管理委員會民國九十六年七月九日金管證六字第 0960034217 號函之規定，首次公開第一季合併財務報表者，得以單期方式表達。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳永清

潘慧玲

前財政部證期會：(77)台財證(一)第 10320 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 三 日

系統電子工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國97年3月31日

單位：新台幣千元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

|                              | 97年3月31日 |   | 97年3月31日  |      |
|------------------------------|----------|---|-----------|------|
|                              | 金額       | % | 金額        | %    |
| <b>資產</b>                    |          |   |           |      |
| 流動資產                         |          |   |           |      |
| 現金及約當現金(附註四(一))              | 1100     |   | 174,231   | 10   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 1310     |   | 133,616   | 8    |
| 以成本衡量之金融資產 - 流動(附註四(五))      | 1350     |   | 35,639    | 2    |
| 應收票據淨額(附註四(三))               | 1120     |   | 2,848     | -    |
| 應收帳款淨額(附註四(三)及六)             | 1140     |   | 225,751   | 13   |
| 其他應收款(附註四(三)及五)              | 1160     |   | 39,349    | 2    |
| 其他金融資產 - 流動(附註六)             | 1190     |   | 64,209    | 4    |
| 存貨(附註四(四))                   | 120X     |   | 229,850   | 13   |
| 其他流動資產                       | 1280     |   | 20,351    | 1    |
| 流動資產合計                       | 11XX     |   | 925,844   | 53   |
| 基金及投資                        |          |   |           |      |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))     | 1480     |   | 12,000    | 1    |
| 固定資產(附註四(六)及六)               |          |   |           |      |
| 成本                           |          |   |           |      |
| 土地                           | 1501     |   | 16,604    | 1    |
| 房屋及建築                        | 1521     |   | 511,617   | 30   |
| 機器設備                         | 1531     |   | 146,057   | 9    |
| 模貝設備                         | 1537     |   | 123,468   | 7    |
| 運輸設備                         | 1551     |   | 6,550     | -    |
| 辦公設備                         | 1561     |   | 66,222    | 4    |
| 租賃資產                         | 1611     |   | 4,992     | -    |
| 成本及重估增值                      | 15XY     |   | 875,510   | 51   |
| 減：累計折舊                       | 15X9     |   | (360,793) | (21) |
| 未完工程及預付設備款                   | 1670     |   | 4,162     | -    |
| 固定資產淨額                       | 15XX     |   | 518,879   | 30   |
| 無形資產                         |          |   |           |      |
| 其他無形資產(附註四(六))               | 1780     |   | 91,897    | 5    |
| 其他資產                         |          |   |           |      |
| 閒置資產(附註四(七)及六)               | 1810     |   | 173,279   | 10   |
| 存出保證金                        | 1820     |   | 1,798     | -    |
| 遞延所得稅資產 - 非流動                | 1860     |   | 1,241     | -    |
| 其他資產 - 其他                    | 1880     |   | 8,448     | 1    |
| 其他資產合計                       | 18XX     |   | 184,766   | 11   |
| 資產總計                         | 1XX      |   | 1,733,386 | 100  |
|                              |          |   | \$        |      |
| 負債及股東權益                      |          |   |           |      |
| 流動負債                         |          |   |           |      |
| 短期借款(附註四(八))                 | 2100     |   | 237,276   | 14   |
| 應付票據                         | 2120     |   | 11,098    | 1    |
| 應付帳款                         | 2140     |   | 188,764   | 11   |
| 應付費用                         | 2170     |   | 33,063    | 2    |
| 其他應付款項                       | 2210     |   | 9,308     | 1    |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))      | 2270     |   | 59,503    | 3    |
| 其他流動負債                       | 2280     |   | 7,159     | -    |
| 流動負債合計                       | 21XX     |   | 546,171   | 32   |
| 長期負債                         |          |   |           |      |
| 長期借款(附註四(九))                 | 2420     |   | 32,631    | 2    |
| 其他負債                         |          |   |           |      |
| 應計退休基金負債                     | 2810     |   | 4,247     | -    |
| 存入保證金                        | 2820     |   | 950       | -    |
| 其他負債合計                       | 28XX     |   | 5,197     | -    |
| 負債總計                         | 2XXX     |   | 583,999   | 34   |
| 股東權益                         |          |   |           |      |
| 股本                           |          |   |           |      |
| 普通股股本(附註四(十))                | 3110     |   | 1,305,372 | 75   |
| 資本公積(附註四(十一))                |          |   |           |      |
| 長期投資                         | 3260     |   | 2,739     | -    |
| 保留盈餘(附註四(十二))                |          |   |           |      |
| 法定盈餘公積                       | 3310     |   | 8,162     | -    |
| 待彌補虧損                        | 3350     |   | (246,494) | (14) |
| 股東權益其他調整項目                   |          |   |           |      |
| 累積換算調整數                      | 3420     |   | 28,287    | 2    |
| 母公司股東權益總計                    |          |   | 1,098,066 | 63   |
| 少數股權                         | 3610     |   | 51,321    | 3    |
| 股東權益總計                       | 3XXX     |   | 1,149,387 | 66   |
| 重大承諾及或有事項(附註七)               |          |   |           |      |
| 負債及股東權益總計                    | 1XXX     |   | 1,733,386 | 100  |
|                              |          |   | \$        |      |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所陳永清、潘慧玲會計師民國九十七年四月二十三日核閱報告。

董事長：李益仁

經理人：吳榮昌

會計主管：王國楨

系統電子工業股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

|                       | 金 額                | %                |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| 營業收入                  |                    |                  |
| 4110 銷貨收入             | \$ 332,677         | 101              |
| 4170 銷貨退回             | ( 3,373)           | ( 1)             |
| 4190 銷貨折讓             | ( 1,098)           | -                |
| 4000 營業收入合計           | <u>328,206</u>     | <u>100</u>       |
| 營業成本                  |                    |                  |
| 5110 銷貨成本             | ( 284,153)         | ( 87)            |
| 5910 營業毛利             | <u>44,053</u>      | <u>13</u>        |
| 營業費用                  |                    |                  |
| 6100 推銷費用(附註七)        | ( 15,820)          | ( 5)             |
| 6200 管理及總務費用(附註七)     | ( 59,981)          | ( 18)            |
| 6300 研究發展費用           | ( 13,639)          | ( 4)             |
| 6000 營業費用合計           | <u>( 89,440)</u>   | <u>( 27)</u>     |
| 6900 營業淨損             | <u>( 45,387)</u>   | <u>( 14)</u>     |
| 營業外收入及利益              |                    |                  |
| 7110 利息收入             | 181                | -                |
| 7210 租金收入             | 610                | 1                |
| 7480 什項收入             | 3,137              | 1                |
| 7100 營業外收入及利益合計       | <u>3,928</u>       | <u>2</u>         |
| 營業外費用及損失              |                    |                  |
| 7510 利息費用             | ( 4,199)           | ( 1)             |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | ( 1,085)           | -                |
| 7550 存貨盤損             | ( 30)              | -                |
| 7560 兌換損失(附註十)        | ( 15,653)          | ( 5)             |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失        | ( 2,489)           | ( 1)             |
| 7880 什項支出(附註四(七))     | ( 1,799)           | ( 1)             |
| 7500 營業外費用及損失合計       | <u>( 25,255)</u>   | <u>( 8)</u>      |
| 9600XX 合併總損益          | <u>(\$ 66,714)</u> | <u>( 20)</u>     |
| 歸屬於：                  |                    |                  |
| 9601 合併淨損益            | (\$ 65,186)        | ( 20)            |
| 9602 少數股權損益           | ( 1,528)           | -                |
|                       | <u>(\$ 66,714)</u> | <u>( 20)</u>     |
|                       | 稅 前 稅 後            |                  |
| 基本每股虧損(附註四(十三))       |                    |                  |
| 9750 本期淨損             | <u>(\$ 0.50)</u>   | <u>(\$ 0.50)</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
陳永清、潘慧玲會計師民國九十七年四月二十三日核閱報告。

董事長：李益仁

經理人：吳榮昌

會計主管：王國楨

系統電子工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

97年1月1日  
至3月31日

營業活動之現金流量

|              |     |                |
|--------------|-----|----------------|
| 合併總損益        | (\$ | 66,714)        |
| 調整項目         |     |                |
| 呆帳費用         |     | 18,788         |
| 折舊費用         |     | 12,902         |
| 各項攤銷         |     | 2,049          |
| 存貨跌價及呆滯損失提列數 |     | 2,489          |
| 金融資產評價損失     |     | 1,085          |
| 閒置資產提列折舊數    |     | 1,604          |
| 資產及負債科目之變動   |     |                |
| 應收票據         |     | 8,286          |
| 應收帳款         |     | 70,034         |
| 其他應收款        |     | 12,033         |
| 存貨           | (   | 10,434)        |
| 其他流動資產       |     | 7,894          |
| 應付票據         |     | 593            |
| 應付帳款         | (   | 44,481)        |
| 應付費用         | (   | 17,914)        |
| 其他應付款        | (   | 3,392)         |
| 其他流動負債       | (   | <u>2,734</u> ) |
| 營業活動之淨現金流出   | (   | <u>7,912</u> ) |

(續次頁)

系統電子工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

97年1月1日  
至3月31日

投資活動之現金流量

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產增加 | (\$ 12,075) |
| 處分投資價款            | 8,479       |
| 其他應收款-資金融通減少      | 6,109       |
| 其他金融資產流動減少        | 918         |
| 購置固定資產            | ( 9,318)    |
| 存出保證金減少           | 12          |
| 其他無形資產及其他資產-其他增加  | ( 8)        |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 5,883)    |

融資活動之現金流量

|            |           |
|------------|-----------|
| 短期借款減少     | ( 10,828) |
| 長期借款減少     | ( 18,345) |
| 存入保證金減少    | ( 339)    |
| 少數股權變動     | ( 842)    |
| 融資活動之淨現金流出 | ( 30,354) |

匯率影響數

|             |                   |
|-------------|-------------------|
| 本期現金及約當現金減少 | ( 41,556)         |
| 期初現金及約當現金餘額 | 215,787           |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 174,231</u> |

現金流量資訊之補充揭露

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 本期支付利息               | <u>\$ 9,434</u> |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> |                 |
| 購置固定資產               | \$ 8,885        |
| 減:期末應付設備款            | ( 979)          |
| 加:期初應付設備款            | 1,412           |
| 本期支付現金               | <u>\$ 9,318</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
陳永清、潘慧玲會計師民國九十七年四月二十三日核閱報告。

董事長：李益仁

經理人：吳榮昌

會計主管：王國楨

系統電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 97 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-系統電子工業股份有限公司

1. 本公司於民國 66 年 10 月 14 日依公司法設立，同年 11 月開始生產及銷售。公司主要經營電腦週邊設備、不中斷電力設備及其他電子產品之製造與買賣等業務。
2. 本公司股票於民國 84 年 12 月經奉前財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上櫃買賣。
3. 截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 1,190 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| <u>投資公司</u>  | <u>子公司名稱</u>   | <u>業務性質</u> | <u>所持股權百分比</u>    |
|--------------|----------------|-------------|-------------------|
| <u>名稱</u>    | <u>名稱</u>      | <u>業務性質</u> | <u>民國97年3月31日</u> |
| 系統電子工業股份有限公司 | 系統開曼聯合有限公司     | 海外控股公司      | 100%              |
| "            | 系統美國股份有限公司     | 電子產品買賣      | 100%              |
| "            | 系統薩摩亞有限公司      | 電子、儀器貿易業務   | 90%               |
| "            | 研廣科技股份有限公司     | 電子產品製造買賣    | 50%               |
| 系統開曼聯合有限公司   | 系統電子科技(深圳)有限公司 | 電子產品製造買賣    | 91.3%             |

(三)未列入本公司合併財務報表之子公司

無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五)國外子公司營業之特性風險

無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 7 月 9 日金管證

六字第 0960034217 號令首次公開季合併財務報表，以單期方式表達及行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳註三外，餘與民國 96 年度合併財務報表附註二相同。

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二) 員工紅利及董監酬勞

自 97 年 1 月 1 日起，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞成本於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布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」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年第一季淨損及每股虧損並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工紅利及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國 97 年第一季淨損及每股虧損並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|      | <u>97年3月31日</u>   |
|------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 249            |
| 銀行存款 | <u>173,982</u>    |
|      | <u>\$ 174,231</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| <u>項</u>     | <u>目</u> | <u>97年3月31日</u>   |
|--------------|----------|-------------------|
| 交易目的金融資產     |          |                   |
| 受益憑證         |          | \$ 11,300         |
| 上市櫃公司股票      |          | <u>93,713</u>     |
| 小計           |          | 105,013           |
| 交易目的金融資產評價調整 |          | <u>28,603</u>     |
| 合計           |          | <u>\$ 133,616</u> |

本公司及子公司於民國97年第一季認列之相關處分損失及評價調整為\$1,085。

(三) 應收票據及帳款淨額

|      | <u>97</u>         | <u>年</u> | <u>3</u>        | <u>月</u> | <u>31</u>         | <u>日</u> |
|------|-------------------|----------|-----------------|----------|-------------------|----------|
|      | <u>應收帳款</u>       |          | <u>應收票據</u>     |          | <u>合</u>          | <u>計</u> |
| 期末餘額 | \$ 296,516        |          | \$ 2,886        |          | \$ 299,402        |          |
| 備抵呆帳 | ( <u>70,765</u> ) |          | ( <u>38</u> )   |          | ( <u>70,803</u> ) |          |
|      | <u>\$ 225,751</u> |          | <u>\$ 2,848</u> |          | <u>\$ 228,599</u> |          |

本公司為確保帳款之收回與應收帳款管理公司簽訂應收帳款債權承購契約，由應收帳款管理公司承購本公司部分外幣債權，依據契約之規定，本公司出售之應收帳款，應收帳款管理公司均無追索權。截至民國97年3月31日止，累計出售尚未收回之應收帳款為\$11,506，帳列「其他應收款」科目項下，明細如下：

97年3月31日

| <u>交</u>                | <u>易</u> | <u>對</u> | <u>象</u> | <u>承購銀行</u>        | <u>額</u>      | <u>度</u> | <u>手續</u> | <u>轉列「其他</u>     |
|-------------------------|----------|----------|----------|--------------------|---------------|----------|-----------|------------------|
|                         |          |          |          |                    |               |          | <u>費率</u> | <u>應收款」數</u>     |
| DSG RETAIL Ltd.         |          |          |          | 匯豐環球貿易服<br>務股份有限公司 | USD 1,200,000 |          | 0.75%     | \$ 10,594        |
| JOELLENBECK GMBH        |          |          |          | "                  | USD 400,000   |          | 0.75%     | -                |
| ASSMANN ELECTRONIC GMBH |          |          |          | "                  | USD 300,000   |          | 0.80%     | -                |
| WINSPEED CO., LTD       |          |          |          | "                  | USD 125,000   |          | 0.60%     | <u>912</u>       |
|                         |          |          |          |                    |               |          |           | <u>\$ 11,506</u> |

應收帳款提供擔保情形，請參閱附註六之說明。

(四) 存貨

|               | 97年3月31日          |
|---------------|-------------------|
| 原料            | \$ 177,577        |
| 在製品           | 50,502            |
| 製成品           | 50,788            |
| 商品            | 4,975             |
|               | <u>283,842</u>    |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( 53,992 )        |
|               | <u>\$ 229,850</u> |

本公司及子公司存貨均未提供質押擔保。

(五) 以成本衡量之金融資產

| 項 目             | 97年3月31日         |
|-----------------|------------------|
| 流動項目：           |                  |
| 興櫃公司股票          | \$ 44,098        |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產 | ( 8,459 )        |
|                 | <u>\$ 35,639</u> |
| 非流動項目：          |                  |
| 非上市櫃公司股票        | <u>\$ 12,000</u> |

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 固定資產

|         | 97 年 3 月 31 日     | 成 本                   | 累 計 折 舊           | 帳 面 價 值 |
|---------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------|
| 土 地     | \$ 16,604         | \$ -                  | \$ 16,604         |         |
| 房屋及建築   | 511,617           | ( 139,519 )           | 372,098           |         |
| 機器設備    | 146,057           | ( 89,042 )            | 57,015            |         |
| 模具設備    | 123,468           | ( 76,024 )            | 47,444            |         |
| 運輸設備    | 6,550             | ( 4,343 )             | 2,207             |         |
| 辦公及其他設備 | 66,222            | ( 48,448 )            | 17,774            |         |
| 租賃改良    | 4,992             | ( 3,417 )             | 1,575             |         |
| 預付設備款   | 4,162             | -                     | 4,162             |         |
|         | <u>\$ 879,672</u> | <u>( \$ 360,793 )</u> | <u>\$ 518,879</u> |         |

1. 固定資產質押擔保情形，請參閱附註六之說明。

2. 土地使用權之原始取得成本為\$10,760，截至民國97年3月31日之累計攤提數及餘額分別為\$18,485及\$89,195，表列「其他無形資產」。

(七) 閒置資產

|            | 97 年 3 月 31 日     | 成 本                | 累 計 折 舊 | 帳 面 價 值           |
|------------|-------------------|--------------------|---------|-------------------|
| 土 地        | \$ 13,804         | \$ -               |         | \$ 13,804         |
| 房屋及建築      | 243,311           | ( 83,743)          |         | 159,568           |
| 機器設備       | 3,692             | ( 3,690)           |         | 2                 |
| 辦公及其他設備    | 2,136             | ( 2,081)           |         | 55                |
|            | <u>\$ 262,943</u> | <u>(\$ 89,514)</u> |         | <u>173,429</u>    |
| 備抵閒置資產減損損失 |                   |                    |         | ( 150)            |
|            |                   |                    |         | <u>\$ 173,279</u> |

1. 閒置資產質押擔保情形，請參閱附註六之說明。

2. 民國 97 年第一季該等閒置資產-土地、房屋及建築與相關設備提列之折舊費用計\$1,604，表列營業外支出-什項支出項下。

(八) 短期借款

|        | 97年3月31日                           |
|--------|------------------------------------|
| 信用借款   | \$ 79,146                          |
| 質押擔保借款 | 158,130                            |
| 合計     | <u>\$ 237,276</u>                  |
| 借款利率   | <u>3.06%~6.15%</u>                 |
| 融資額度   | <u>\$745,000及<br/>美金5,500,000元</u> |

有關提供資產供短期借款擔保之明細，請參閱附註六之說明。

(九) 長期借款

|           | 97年3月31日         |
|-----------|------------------|
| 銀行借款      | \$ 92,134        |
| 減：一年內到期部份 | ( 59,503)        |
|           | <u>\$ 32,631</u> |
| 借款利率      | <u>3%~7.62%</u>  |

1. 民國 97 年 3 月 31 日銀行借款中\$15,793係本公司為修復於九二一震災受損之南投廠房，而向花旗(台灣)銀行申借之優惠借款，償還期限為民國 92 年 7 月至民國 99 年 10 月；餘償還期限為民國 99 年 7 月 20 日。

2. 有關提供應收帳款供銀行借款擔保之明細，請參閱附註六之說明。

(十) 股本

1. 本公司 96 年 1 月 1 日額定股本及實際流通在外之股本分別為 \$1,630,000 及 \$1,292,597，每股面額 10 元。截至民國 97 年 3 月 31 日

止，員工執行認股權證增加發行普通股計\$12,775，本公司額定股本及實際流通在外之股本分別為\$1,630,000及\$1,305,372。

2. 本公司分別於民國 92 年 11 月 13 日及民國 95 年 1 月 12 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證分別為 90,000 單位(每單位得認購本公司普通股 100 股，計得認購普通股總數為 9,000,000 股，認購價格為 10 元)及 3,500 單位(每單位得認購本公司普通股 1,000 股，計得認購普通股總數為 3,500,000 股，認購價格為 11.75 元)，業分別於民國 92 年 12 月 26 日及民國 96 年 5 月 3 日全數發行。
3. 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日本公司普通股收盤價定之。若發行日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國 97 年第一季年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

民國92年發行之員工認股權憑證

| 認股選擇權           | 97 年度 第一季     |                 |
|-----------------|---------------|-----------------|
|                 | 數量(單位)        | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外          | 21,561        | \$ 10.00        |
| 本期給與            | -             | -               |
| 無償配股增發或調整認股股數   | -             | -               |
| 本期行使            | -             | -               |
| 本期沒收            | -             | -               |
| 期末流通在外          | <u>21,561</u> |                 |
| 期末可行使之認股選擇權     | <u>21,561</u> |                 |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | <u>-</u>      |                 |

民國96年發行之員工認股權憑證

|                     | 97年度第一季 |                 |
|---------------------|---------|-----------------|
|                     | 數量(單位)  | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 認股選擇權               |         |                 |
| 期初流通在外              | 3,282   | \$ 11.75        |
| 本期給與                | -       | -               |
| 無償配股增發或調整認股股數       | -       | -               |
| 本期行使                | -       | -               |
| 本期沒收                | ( 33)   | -               |
| 期末流通在外              | 3,249   |                 |
| 期末可行使之認股選擇權         | -       |                 |
| 期末已核准尚未發行之認<br>股選擇權 | -       |                 |

(2)截至民國97年3月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國92年發行之員工認股權憑證

| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|
|             | 單位           | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格 | 單位         | 加權平均<br>行使價格 |
| \$ 10.00    | 21,561       | 0.74             | \$ 10.00     | 21,561     | \$ 10.00     |

民國96年發行之員工認股權憑證

| 行使價格<br>之範圍 | 期末流通在外之認股選擇權 |                  |              | 期末可行使認股選擇權 |              |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------|--------------|
|             | 單位           | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格 | 單位         | 加權平均<br>行使價格 |
| \$ 11.75    | 3,249        | 4.08             | \$ 11.75     | -          | \$ -         |

4. 本公司認股選擇權計畫，如採用公平價值法於民國97年第一季將認列酬勞成本為\$1,157，相關之擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

|        |           | 97年度第一季     |
|--------|-----------|-------------|
| 本期淨損   | 報表認列之淨損   | (\$ 65,186) |
|        | 擬制淨損      | ( 66,343)   |
| 基本每股虧損 | 報表認列之每股虧損 | ( 0.50)     |
|        | 擬制每股虧損    | ( 0.51)     |

上開認股選擇權計劃係採用Black-Scholes選擇權評價模式，評價假設及評價結果如下：

(1)民國92年12月26日發行之員工認股權憑證：

|          |        |
|----------|--------|
| 股利率      | 0%     |
| 預期價格波動性  | 61.79% |
| 無風險利率    | 1.78%  |
| 預期存續期間   | 3.95年  |
| 加權平均公平價值 | 4.57元  |

(2)民國96年5月3日發行之員工認股權憑證：

|          |         |
|----------|---------|
| 股利率      | 0%      |
| 預期價格波動性  | 50.18%  |
| 無風險利率    | 2.064%  |
| 預期存續期間   | 3.95年   |
| 加權平均公平價值 | 4.7857元 |

5. 本公司股本中\$200,000，係於民國94年9月29日私募增資普通股二千萬股，每股面額10元，每股折價發行，發行價格為9.5元，並於民國94年10月20日完成變更登記。

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 法定盈餘公積及待彌補虧損(未分配盈餘)

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，先提列10%為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘，其餘除派付股息外，再就其餘額分派如下：
  - (1)董事、監察人酬勞3%。
  - (2)員工紅利8%~12%，授權董事會決定。
  - (3)其餘盈餘由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。
2. 本公司民國96年度盈餘分配議案，尚未經股東會通過，有關董事會擬議及股東會決議情形，請至公開資訊觀測站查詢。本公司95年度係屬虧損，故95年度股東會並未決議分配盈餘。
3. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充半數為限。

4. 兩稅合一相關資訊：

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
|                 | <u>97年3月31日</u> |
| (1) 可扣抵稅額帳戶餘額   | <u>\$ 847</u>   |
|                 | <u>96年度(預計)</u> |
| (2) 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>註</u>        |

註：截至民國96年12月31日止，因本公司帳列為累積虧損，未有盈餘可供分配，因而預計股東可扣抵稅額比率為零。

5. 未分配盈餘相關資訊：

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
|                       | <u>截至97年3月31</u>    |
|                       | <u>止之待彌補虧損</u>      |
| A. 86年及以前年度未分配盈餘      | \$ -                |
| B. 87年及以前年度未分配盈餘      |                     |
| a. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | ( 181,308)          |
| b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | ( 65,186)           |
| 合計                    | <u>(\$ 246,494)</u> |

(十三) 普通股每股虧損

|      |                      |                      |                 |                                     |
|------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------------------------------|
|      | <u>97年1月1日至3月31日</u> |                      |                 |                                     |
|      |                      |                      | <u>每股虧損</u>     |                                     |
|      |                      |                      | <u>(單位：元)</u>   |                                     |
|      | <u>金</u>             | <u>額</u>             | <u>加權平均流通</u>   |                                     |
|      | <u>稅前</u>            | <u>稅後</u>            | <u>在外股數(仟股)</u> |                                     |
| 本期淨損 | ( <u>\$ 65,186</u> ) | ( <u>\$ 65,186</u> ) | <u>130,537</u>  | ( <u>\$ 0.5</u> ) ( <u>\$ 0.5</u> ) |

本公司發行員工認股權證於民國97年第一季不具稀釋效果，故未列當年度之稀釋每股盈餘計算。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

|                    |          |          |          |          |                  |          |          |          |          |          |          |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| <u>關</u>           | <u>係</u> | <u>人</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>與</u>         | <u>本</u> | <u>公</u> | <u>司</u> | <u>之</u> | <u>關</u> | <u>係</u> |
| 好利來投資股份有限公司(好利來投資) |          |          |          |          | 實質關係人            |          |          |          |          |          |          |
| 融程電訊股份有限公司(融程電訊)   |          |          |          |          | 本公司董事長與該公司董事長同一人 |          |          |          |          |          |          |
| 億泰興電子股份有限公司(億泰興)   |          |          |          |          | 本公司董事長與該公司董事長同一人 |          |          |          |          |          |          |
| 陳營生                |          |          |          |          | 研廣科技股份有限公司之總經理   |          |          |          |          |          |          |

(二) 與關係人間之重大交易事項

資金融通(表列其他應收款)

|     | 97年1月1日至3月31日 |      |      |    |      |
|-----|---------------|------|------|----|------|
|     | 最高金額          | 期末餘額 | 性質   | 利率 | 利息收入 |
| 陳營生 | \$ 351        | \$ - | 員工借支 | -  | \$ - |

六、質押之資產

| 項 目               | 帳面價值              | 擔保用途                             |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|                   | 97年3月31日          |                                  |
| 活期存款(表列其他金融資產-流動) | \$ 602            | 銀行借款備償戶                          |
| 定期存款(表列其他金融資產-流動) | 63,607            | 開立信用狀、進口關稅保證、系統深圳銀行借款及系統開曼銀行借款擔保 |
| 應收帳款              | 13,671            | 提供銀行借款擔保                         |
| 土地                | 13,804            | 長短期借款額度擔保                        |
| 閒置資產-土地           | 13,804            | 同上                               |
| 房屋                | 108,975           | 同上                               |
| 閒置資產-房屋           | 137,241           | 同上                               |
|                   | <u>\$ 351,704</u> |                                  |

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於 93 年 5 月與 Koninklijke Philips Electronics N.V. 簽訂 DVD Systems 之專利權授權合約，本公司依約除給付權利金 10,000 美元（其中 5,000 美元係得以扣抵續後出售產品之權利金）外，並按授權產品銷售價格之每台 2.5 美元計付權利金。民國 97 年第一季未有權利金支出。

(二) 本公司於民國 96 年 2 月與 Microsoft Licensing GP 簽訂滑鼠之專利權授權合約，本公司依約每年須給付權利金美金 30,000，得扣抵續後出售產品之權利金，並按授權產品銷售價格之每台 0.28 美元計付權利金。民國 97 年第一季權利金支出為 7,500 美元。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 衍生性金融商品

本公司及子公司民國 97 年第一季並無從事衍生性金融商品交易。

## (二) 金融商品之公平價值

|                   | 97 年 3 月 31 日 |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 帳面價值          | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u>   |               |               |               |
| <u>資產</u>         |               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產  | \$ 508,186    | \$ -          | \$ 508,186    |
| 交易目的金融資產          | 133,616       | 133,616       | -             |
| 以成本衡量之金融資產        | 47,639        | -             | -             |
| <u>負債</u>         |               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債  | 480,459       | -             | 480,459       |
| 長期借款(含一年內到期之長期負債) | 92,134        | -             | 91,611        |

本公司及子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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款帳、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 交易目的金融資產，為上市(櫃)公司股票者，以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；為開放型基金者，以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 長期借款(含一年內到期之長期負債)係屬固定利率者，係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司及子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，屬將浮動利率者，以其帳面價值估計公平價值。
4. 存出保證金係以預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。

## (三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年第一季無具利率變動之公平價值風險之金融資產，具利率變動之公平價值風險之金融負債為\$15,794；具利率變動之現金流量風險之金融資產為\$71,876，金融負債為\$313,616。

## (四) 具資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本公司對子公司及之孫公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若子公司及孫公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。

## 2. 具資產負債表外信用風險之金融商品

子公司及孫公司融資背書保證承諾

97年3月31日  
\$ 197,633

### (五) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司所從事之財務風險控制及避險策略，考量電子行業特性之影響，所面臨之主要財務風險為匯率風險及信用風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取不同之控管策略如下：

#### 匯率風險

本公司及子公司定期依國際政經情勢，對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。

#### 信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

### (六) 重大財務風險資訊

#### 1. 權益類金融商品投資

以公平價值變動列入損益之金融資產  
以成本衡量之金融資產

97年3月31日  
\$ 133,616  
47,639  
\$ 181,255

##### (1) 市場風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資若有活絡市場者，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險；若無活絡市場者，不受市場價格變動之影響，故無市場風險。

##### (2) 信用風險

本公司及子公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

##### (3) 流動性風險

本公司及子公司投資權益類金融商品屬以公平價值變動入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另屬以成本衡量之金融資產雖無活絡市場，但本公司及子公司之營運資金足以支應資金之需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

##### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因

此無利率變動之現金流量風險。

## 2. 應收款項

|         | <u>97年3月31日</u>   |
|---------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 228,599        |
| 其他應收款   | <u>39,349</u>     |
|         | <u>\$ 267,948</u> |

### (1) 市場風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

本公司及子公司銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險之金額為其帳面價值。

### (3) 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之應收款項均為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

## 3. 借款

|                  | <u>97年3月31日</u>   |
|------------------|-------------------|
| 短期借款             | \$ 237,276        |
| 長期借款(含一年內到期長期負債) | <u>92,134</u>     |
|                  | <u>\$ 329,410</u> |

### (1) 市場風險

本公司及子公司借入之短期借款，為一年內到期，預期不致發生重大市場風險，借入之長期負債，部份為固定利率、部份為浮動利率之長期負債，市場利率變動使長期負債之公平價值隨之變動，惟其約定不得提前還款，故預期不致對本公司及子公司產生重大影響。

### (2) 信用風險

無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司及子公司之借入之短期借款為一年內到期，借入之長期負債為2~3年平均攤還到期，本公司之營運資金足以支應本公司及子公

司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借入之短期借款為一年內到期，借入之長期負債，部份為固定利率、部份為浮動利率之長期負債，短期借款及固定利率之長期負債經評估無重大之利率變動之現金流量風險，浮動利率之長期負債，經評估有利率浮動之現金流量風險。

(以下空白)

(七)本公司與列入合併報表子公司間已銷除之交易事項

九十七年第一季

| 交 易 事 項                   | 系統電子         | 系統開曼       | 研廣科技      | 系統薩摩亞      | 系統美國     |
|---------------------------|--------------|------------|-----------|------------|----------|
| 1. 沖銷長期投資與股東權益            | (\$ 254,566) | \$ 220,184 | \$ 31,012 | (\$ 1,716) | \$ 5,086 |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目<br>一 應收付款項 | ( 79,044)    | 70,803     | 45        | 1,882      | 6,314    |
| 3. 沖銷損益科目<br>一 進銷貨交易      | ( 244,805)   | 234,985    | 105       | 5,885      | 3,830    |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號令規定，季合併報表得簡化免于揭露此段。

(二)轉投資事業相關資訊

依金管證六字第 0960064020 號令規定，季合併報表得簡化免于揭露此段。

(三)大陸投資資訊

依金管證六字第 0960064020 號令規定，季合併報表得簡化免于揭露此段。

(四) 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之<br>關係(註二) | 交 易 往 來 情 形 及 金 額 |          | 情 況 條 件  | 形 式<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率(註三) |
|------------|-------|--------|-----------------|-------------------|----------|--|------------------------------|
|            |       |        |                 | 交 易 金 額           | 交 易 金 額  |  |                              |
| 0          | 系統電子  | 系統美國   | 1               | 管理費用、其他收入         | \$ 3,830 | 與一般客戶相同  | 1%                           |
| 0          | 系統電子  | 系統美國   | 1               | 應收(付)帳款           | 327      | 視資金情況，彈性調度                                     | -                            |
| 0          | 系統電子  | 系統美國   | 1               | 其他應收(付)款          | 5,987    | 視資金情況，彈性調度                                     | -                            |
| 0          | 系統電子  | 系統開曼   | 1               | 其他應收(付)款          | 4,542    | 視資金情況，彈性調度                                     | -                            |
| 0          | 系統電子  | 系統薩摩亞  | 1               | 其他應收(付)款          | 113,004  | 視資金情況，彈性調度                                     | 7%                           |
| 1          | 系統薩摩亞 | 系統電子   | 2               | 銷貨收入(成本)          | 240,870  | 以成本為其售價  | 73%                          |
| 1          | 系統薩摩亞 | 系統電子   | 2               | 應收(付)帳款           | 44,861   | 視資金情況，彈性調度                                     | 3%                           |
| 1          | 系統薩摩亞 | 系統開曼   | 3               | 銷貨收入(成本)          | 5,501    | 以成本為其售價  | 2%                           |
| 1          | 系統薩摩亞 | 系統開曼   | 3               | 應收(付)帳款           | 23,694   | 本公司代墊材料及各項支出與向其以直接或三角貿易購回產生之應付帳款相抵銷後，依資金情況彈性調度 | 10%                          |
| 1          | 系統薩摩亞 | 系統開曼   | 3               | 其他應收(付)款          | 42,567   | 視資金情況，彈性調度                                     | 2%                           |
| 2          | 系統開曼  | 系統薩摩亞  | 3               | 銷貨收入(成本)          | 240,486  | 以成本加價為其售價                                      | 73%                          |

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三種，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。

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。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，期中財務報表得不揭露部門別財務資訊。