

股票代碼：233117

股票代碼：R116

# 旭展電子股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十一及九十年度上半年

(長式報告)

地址：台北市內湖區洲子街六十八號五樓

電話：(○二) 八七九七三六七七

## § 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2~3	-
會 計 師 查 核 報 告	4	-
資 產 負 債 表	5	-
損 益 表	6~7	-
股 東 權 益 變 動 表	8	-
現 金 流 量 表	9~10	-
財 務 報 表 附 註		
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	11	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~15	
會 計 原 則 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-	-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~22	~
關 係 人 交 易	22~25	
質 抵 押 之 資 產	18	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	25~26	
重 大 之 災 害 損 失	-	-
重 大 之 期 後 事 項	-	-
其 他	26	
附 註 揭 露 事 項	-	-
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	27~29	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	27~29	

大陸投資資訊	27，30	
部門別財務資訊	-	-
重要會計科目明細表	31～44	-
重要查核說明	45～47	-
會計師複核報告	-	-
其他揭露事項		
業 務	-	-
市價、股利及股權分散情形	-	-
重要財務資訊	-	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
更換會計師資訊	-	-

## 會計師查核報告

旭展電子股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之損益表、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達旭展電子股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

旭展電子股份有限公司民國九十一年度上半年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。

此 致

旭展電子股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 郭 慈 容

會計師 謝 金 虎

台北市會計師公會會員證第 1857 號  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(86)台財證(六)第 10227 號

台北市會計師公會會員證第 742 號  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
(74)台財證(一)第 11346 號

中 華 民 國 九 十 一 年 七 月 二 十 七 日

旭展電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十一年及九十年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產	九 十 一 年 六 月 三 十 日			九 十 年 六 月 三 十 日			負 債 及 股 東 權 益	九 十 一 年 六 月 三 十 日			九 十 年 六 月 三 十 日		
	金 額	%		金 額	%			金 額	%		金 額	%	
流動資產							流動負債						
1100 現金 (附註三)	\$ 208,816	32		\$ 29,443	6		2100 短期借款 (附註九)	\$ 6,294	1		\$ -	-	
1110 短期投資 (附註二及四)	-	-		124,985	27		2120 應付票據	18,811	3		24,609	5	
1120 應收票據 (附註二及五)	18,699	3		31,840	7		2140 應付帳款	72,964	11		27,982	6	
1140 應收帳款 (附註二及五)	134,933	21		117,992	26		2153 應付關係人款項 (附註十四)	15,487	2		17,272	4	
1150 應收關係人款項 (附註二、五及十四)	54,549	8		1,630	-		2154 應付股息紅利	29,919	5		22,444	5	
120X 存貨 (附註二及六)	57,875	9		58,460	13		2160 應付所得稅 (附註二及十一)	27,309	4		8,211	2	
1250 預付費用 (附註十五)	22,385	3		473	-		2170 應付費用 (附註十四)	8,825	1		7,971	2	
1280 其他流動資產 (附註二、七、九、十、十一及十四)	19,617	3		11,341	2		2280 其他流動負債	2,460	1		735	-	
11XX 流動資產合計	516,874	79		376,164	81		21XX 流動負債合計	182,069	28		109,224	24	
1421 長期股權投資 (附註二及七)	57,587	9		12,006	3		2881 遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	222	-		-	-	
固定資產 (附註二及八)							2XX X 負債合計	182,291	28		109,224	24	
1501 土地	24,798	4		24,798	5		股東權益						
1521 房屋及建築物	28,617	4		30,374	6		3110 股本	256,476	40		212,200	46	
1531 機器設備	762	-		762	-		3150 待發行股本	59,837	9		44,276	9	
1551 交通及運輸設備	3,952	1		2,970	1		32XX 資本公積	33,846	5		33,846	7	
1561 生財器具及辦公設備	3,783	1		3,135	1		保留盈餘						
1681 其他設備	19,909	3		19,119	4		3310 法定公積	25,489	4		14,765	3	
15X1	81,821	13		81,158	17		3351 未分配盈餘	91,018	14		47,995	11	
15X9 減：累積折舊	18,359	3		14,892	3		3420 累積換算調整數	(457)	-		-	-	
15XX 固定資產淨額	63,462	10		66,266	14		3XX X 股東權益合計	466,209	72		353,082	76	
1750 電腦軟體成本 (附註二)	5,526	1		7,009	2								
18XX 其他資產 (附註二及十一)	5,051	1		861	-								
1XX X 資 產 總 計	\$ 648,500	100		\$ 462,306	100		負債及股東權益總計	\$ 648,500	100		\$ 462,306	100	

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：張玉雄

經理人：郭明煌

主辦會計：李金幸

旭展電子股份有限公司

損 益 表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

	一 月 一 日 至		六 月 三 十 日	
	九 十 一 年	九 十 年	九 十 年	九 十 年
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨總額 (附註二及十五)	\$ 369,428	97	\$ 236,350	93
4170 銷貨退回	( 1,968)	( 1)	( 4,130)	( 2)
4190 銷貨折讓	( 384)	-	( 62)	-
4100 銷貨淨額 (附註十四)	367,076	96	232,158	91
4800 其他營業收入 (附註二及十五)	14,773	4	23,115	9
4000 營業收入合計	381,849	100	255,273	100
5000 營業成本 (附註十四及十五)	213,019	56	154,498	60
5910 營業毛利 (調整前)	168,830	44	100,775	40
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二)	( 222)	-	-	-
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註二)	75	-	-	-
5900 營業毛利	168,683	44	100,775	40
營業費用				
6100 銷售費用 (附註十四)	18,932	5	21,559	8
6200 管理費用 (附註十四)	7,564	2	6,937	3
6300 研發費用	25,034	6	22,726	9
6000 營業費用合計	51,530	13	51,222	20
6900 營業淨利	117,153	31	49,553	20

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至		六 月 三 十 日	
	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 %	金	額 %
營業外收入				
7140	\$	-	\$	1,166
7160		-		-
		-		3,965
7240		-		2
		-		2,465
7480		-		1
7100		-		-
	<u>830</u>	<u>-</u>	<u>895</u>	<u>-</u>
	<u>830</u>	<u>-</u>	<u>8,491</u>	<u>3</u>
營業外支出				
7520		5,361		2
		2		1,285
7560		6,241		-
		2		-
7570		482		5,173
7880		661		732
7500		4		3
	<u>12,745</u>	<u>4</u>	<u>7,190</u>	<u>3</u>
7900	105,238	27	50,854	20
8110	<u>24,571</u>	<u>6</u>	<u>7,575</u>	<u>3</u>
9600	<u>\$ 80,667</u>	<u>21</u>	<u>\$ 43,279</u>	<u>17</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後				
9950				
	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.37</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：張玉雄

經理人：郭明煌

主辦會計：李金幸

旭展電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及股利為新台幣元

	股本－每股面額 10 元（附註十二）			待發行股本 （附註十二）	資本公積（附註二及十二）				保留盈餘（附註十二）			累積換算調整數 （附註二及七）	股東權益合計
	額	定發	行		承受自因合併 而消滅之公司	因長期股權 投資而產生	合 計	法定公積	未分配盈餘	合 計			
	股數（仟股）	股數（仟股）	金 額		股 本 溢 價								
九十一年一月一日餘額	25,648	25,648	\$ 256,476	\$ -	\$ 17,390	\$ 14,391	\$ 2,065	\$ 33,846	\$ 14,765	\$ 112,957	\$ 127,722	\$ 50	\$ 418,094
增加額定股本	22,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	10,724	( 10,724 )	-	-	-
股票股利－每股 2 元	-	-	-	51,295	-	-	-	-	-	( 51,295 )	( 51,295 )	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25,648 )	( 25,648 )	-	( 25,648 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,126 )	( 2,126 )	-	( 2,126 )
員工紅利	-	-	-	8,542	-	-	-	-	-	( 12,813 )	( 12,813 )	-	( 4,271 )
小 計	48,000	25,648	256,476	59,837	17,390	14,391	2,065	33,846	25,489	10,351	35,840	50	386,049
九十一年度上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,667	80,667	-	80,667
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 507 )	( 507 )
九十一年六月三十日餘額	48,000	25,648	\$ 256,476	\$ 59,837	\$ 17,390	\$ 14,391	\$ 2,065	\$ 33,846	\$ 25,489	\$ 91,018	\$ 116,507	( \$ 457 )	\$ 466,209
九十年一月一日餘額	21,220	21,220	\$ 212,200	\$ -	\$ 28,000	\$ -	\$ 2,065	\$ 30,065	\$ 11,336	\$ 79,266	\$ 90,602	\$ -	\$ 332,867
增加額定股本	4,428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十年年度合併發行新股（附註一）	-	2,000	20,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000
合併依法註銷消滅公司（天晟電子）股份	-	( 2,000 )	( 20,000 )	-	-	14,391	-	14,391	( 1,224 )	( 13,167 )	( 14,391 )	-	( 20,000 )
八十九年度盈餘分配													
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	4,653	( 4,653 )	-	-	-
股票股利－每股 1.5 元	-	-	-	31,830	-	-	-	-	-	( 31,830 )	( 31,830 )	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 21,220 )	( 21,220 )	-	( 21,220 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 620 )	( 620 )	-	( 620 )
員工紅利	-	-	-	1,836	-	-	-	-	-	( 3,060 )	( 3,060 )	-	( 1,224 )
小 計	25,648	21,220	212,200	33,666	28,000	14,391	2,065	44,456	14,765	4,716	19,481	-	309,803
資本公積轉增資－每股 0.5 元	-	-	-	10,610	( 10,610 )	-	-	( 10,610 )	-	-	-	-	-
九十年度上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,279	43,279	-	43,279
九十年六月三十日餘額	25,648	21,220	\$ 212,200	\$ 44,276	\$ 17,390	\$ 14,391	\$ 2,065	\$ 33,846	\$ 14,765	\$ 47,995	\$ 62,760	\$ -	\$ 353,082

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：張玉雄

經理人：郭明煌

主辦會計：李金幸



旭展電子股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一月一日至六月三十日	
	九十一年	九十年
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 80,667	\$ 43,279
調整項目：		
折舊及攤銷	3,290	5,390
按權益法認列之長期股權投資 損失淨額	5,361	1,285
迴轉備抵短期投資未實現跌價 損失	-	( 2,465)
提列備抵壞帳	619	2,487
提列備抵存貨跌價損失	482	5,173
處分固定資產利益	( 2)	-
遞延所得稅	( 2,528)	( 1,333)
遞延貸項增加	147	-
預付退休金	( 99)	662
營業資產及負債淨變動		
應收款項	( 53,228)	( 21,770)
存貨	( 9,192)	2,675
預付費用及其他流動資產	( 9,291)	( 4,238)
應付款項	56,186	( 4,309)
應付費用	( 3,440)	( 3,633)
應付所得稅	10,288	1,063
其他流動負債	( 1,326)	( 1,779)
營業活動之淨現金流入	<u>77,934</u>	<u>22,487</u>
投資活動之現金流量：		
購買長期股權投資	( 38,774)	-
購置固定資產	( 1,441)	( 5,986)
購買短期投資	-	( 40,000)
其他資產增加	( 2,123)	( 383)
投資活動之淨現金流出	<u>( 42,338)</u>	<u>( 46,369)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一月一日至六月三十日	
	九十年	九十一年
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	\$ 890	(\$ 60,575)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>890</u>	<u>(60,575)</u>
本期現金增加(減少)數	36,486	(84,457)
期初現金餘額	<u>172,330</u>	<u>113,900</u>
期末現金餘額	<u>\$ 208,816</u>	<u>\$ 29,443</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 17,244	\$ 7,282
本期支付利息	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 729</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
長期股權貸餘轉列其他流動資產之減項	\$ 412	\$ -
宣告發放董監事酬勞	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 620</u>
宣告發放員工紅利	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 1,224</u>
宣告發放現金股利	<u>\$ 25,648</u>	<u>\$ 21,220</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：張玉雄

經理人：郭明煌

主辦會計：李金幸

旭展電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年及九十年六月三十日

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司於八十四年十月九日奉經濟部核准設立，主要營業項目為積體電路之研究、開發、設計、買賣業務；電子零組件之研究、開發、設計、買賣業務；及電腦應用軟體之研究、開發、設計、買賣業務等。

本公司於八十九年七月十三日奉財政部證券暨期貨管理委員會（簡稱證期會）核准公開發行，並於九十一年七月九日經證期會核准上櫃。

本公司為促進經營合理化及擴大營業規模，於八十九年十二月二十六日股東臨時會決議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。本公司依雙方約定之換股比例 1：1 增加發行普通股 2,000 仟股予天晟電子股東，其權利義務與本公司原發行股份相同；合併經營基準日為九十年一月三十日。

天晟電子於八十一年一月三十一日奉經濟部核准設立，主要營業項目為電腦及週邊設備、電子零件、組件之進出口及買賣；及代理國內外有關廠商產品報價、投標及經銷。

天晟電子於合併經營基準日之股東權益扣除換發股份後之金額 14,391 仟元，帳列為本公司之資本公積。本案業經向證期會申報，並經經濟部核准變更登記。

重要會計政策之彙總說明

本公司重要會計政策係根據中華民國一般公認會計原則制定，茲彙總如下：

## 合 併

本公司合併天晟電子之會計處理係採權益結合法，依公司法規定，因企業合併而發行股票取得他公司股權或資產淨值所產生之股本溢價，應列為資本公積。

本公司以發行新股方式吸收合併天晟電子，天晟電子九十年一月二十九日之資產負債情形列示如下：

	金額 (帳面價值)
現 金	\$ 8,461
應收款項	85,336
存 貨	50,466
其他流動資產	3,072
固定資產－淨額	861
短期借款	( 60,131)
應付款項	( 47,148)
應付所得稅	( 4,220)
應付費用	( 884)
其他流動負債	( <u>1,422</u> )
取得淨資產	34,391
合併發行新股	( <u>20,000</u> )
資本公積－合併溢額	<u>\$ 14,391</u>

本公司依權益結合法吸收合併天晟電子經營結果之相關資訊揭露如下：

九 十 年 度	1 月			2 - 6 月	合 併 金 額
	本 公 司	天 晟 電 子	合 併 金 額		
營業收入	\$ 10,564	\$ 16,686	\$ 27,250	\$ 228,023	\$ 255,273
營業成本	( <u>3,492</u> )	( <u>14,989</u> )	( <u>18,481</u> )	( <u>136,017</u> )	( <u>154,498</u> )
營業毛利	7,072	1,697	8,769	92,006	100,775
營業費用	( <u>4,240</u> )	( <u>1,454</u> )	( <u>5,694</u> )	( <u>45,528</u> )	( <u>51,222</u> )
營業淨利	2,832	243	3,075	46,478	49,553
營業外收入 (支出)	<u>687</u>	<u>755</u>	<u>1,442</u>	( <u>141</u> )	<u>1,301</u>
稅前利益	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 46,337</u>	<u>\$ 50,854</u>

## 短期投資

短期投資係投資於受益憑證－開放型證券投資信託基金，按成本與市價總金額孰低法計價，市價係按資產負債表日當月最後交易日之淨值計算。市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失；已提列之備抵短期投資跌價損失，若因市價已告回升，則於已提列金額內予以沖回。出售時其成本按移動平均法計算。

### 備抵壞帳

備抵壞帳係按應收票據及帳款之收現可能性估列。

### 存 貨

存貨採移動平均成本與市價（淨變現價值）孰低法評價。

### 長期股權投資

對被投資公司之經營具有重大影響力之長期股權投資係按權益法計價，並同期認列被投資公司損益，認列被投資公司之虧損原則上以使對該被投資公司之長期股權投資及墊款（包括應收款項及其他往來款項）之帳面餘額降至零為限。但若本公司意圖繼續支持被投資公司或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，因而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面價值發生貸方餘額時，則列於其他負債項下。

取得採權益法計價之被投資公司時，其投資成本與被投資公司股權淨值之差額，分五年平均攤銷。

本公司與採權益法計價之被投資公司間交易所產生之重大損益，於本期尚未實現者，予以銷除，俟實現年度始行認列，處理方法如下：

本公司銷售予被投資公司

全額調整「未實現銷貨毛利」及「遞延貸項—聯屬公司間利益」。

被投資公司銷售予本公司

按持股比例調整「長期股權投資損益」及「長期股權投資」。

按成本法計價之未上市（櫃）公司，當該項投資之價值業已減損，且回復希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

### 固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之增添、改良及更新，作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。

折舊係按直線法依下列估計之耐用年限計提：房屋及建築物：三年至五十年；機器設備：三年；交通及運輸設備：三年至五年；生財器具及辦公設備：五年；其他設備：二年至五年。

凡屆滿耐用年限而仍繼續使用之固定資產，以其殘值計價。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳面沖減，若有處分固定資產盈益或損失時，則以當期營業外收益或損失處理。

#### 電腦軟體成本

係研究開發產品用之電腦軟體成本，按一至五年平均攤銷。

#### 遞延費用

遞延費用係一般電腦軟體成本及模具費用等，按二至五年平均攤銷。

#### 營業收入

銷貨收入原則上係於貨物移轉時認列。其他營業收入主要係佣金收入，於貨物移轉時認列。

#### 員工退休金

本公司依照精算結果認列退休金費用。

#### 所得稅

所得稅採跨期間所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度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，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數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，依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

### 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清年度之損益。資產負債表日之外幣資產及負債餘額，再按該日匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：

外幣長期股權投資按權益法計價者，調整股東權益項下之「累積換算調整數」及長期股權投資項下之「備抵換算調整數」。

其他外幣資產及負債之兌換差額，則列為當期損益。

### 現 金

	六 月 三 日	十 月 十 日
	九 十 一 年	九 十 年
庫存現金	\$ 285	\$ 11
零用金	30	79
銀行存款	<u>208,501</u>	<u>29,353</u>
合 計	<u>\$208,816</u>	<u>\$ 29,443</u>

### 短期投資

	六 月 三 日	十 月 十 日
	九 十 一 年	九 十 年
受益憑證—開放式基金	\$ -	\$133,200
減：備抵短期投資跌價損失	-	<u>8,215</u>
市 價	<u>\$ -</u>	<u>\$124,985</u>

受益憑證之市價係按九十年六月份最後交易日之基金淨值計算。

### 應收票據、帳款及關係人款項

	六 月 三 日	十 月 十 日
	九 十 一 年	九 十 年
應收票據	\$ 22,814	\$ 33,833
減：備抵壞帳	<u>4,115</u>	<u>1,993</u>
應收票據淨額	<u>\$ 18,699</u>	<u>\$ 31,840</u>
應收帳款	\$139,205	\$119,941
減：備抵壞帳	<u>4,272</u>	<u>1,949</u>
應收帳款淨額	<u>\$134,933</u>	<u>\$117,992</u>
應收關係人款項	<u>\$ 54,549</u>	<u>\$ 1,630</u>

存 貨

	六 月 三 日 九 十 一 年 九 十 年	六 月 三 日 九 十 一 年 九 十 年
商品存貨	\$ 50,540	\$ 47,488
製成品	6,462	3,967
在製品(含半成品)	1,649	7,974
原(物)料	<u>662</u>	<u>6,908</u>
	59,313	66,337
減：備抵存貨跌價損失	<u>1,438</u>	<u>7,877</u>
合 計	<u>\$ 57,875</u>	<u>\$ 58,460</u>

長期股權投資

	六 月 三 日 九 十 一 年 九 十 年		六 月 三 日 九 十 一 年 九 十 年	
被 投 資 公 司	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
按權益法計價				
瑛茂電子股份有限公司	\$ 13,450	36.85	\$ 12,006	27.32
旭展電子(香港)有限公司 (旭展香港)	11,846	100.00	-	-
旭展(成都)電子有限公司 (旭展成都)	( 319)	100.00	-	-
數位國際認證股份有限 公司(數位國際認證 公司)	<u>1,900</u>	19.00	<u>-</u>	-
	<u>26,877</u>		<u>12,006</u>	
按成本法計價				
智旺全球科技股份有限 公司(智旺公司)	16,000	19.39	-	-
網鯨資訊股份有限公司 (網鯨公司)	<u>14,755</u>	19.80	<u>-</u>	-
	<u>30,755</u>		<u>-</u>	
	57,632		12,006	
備抵換算調整數(附註二)	( 457)		-	
	57,175		12,006	
長期股權投資貸餘(含備抵換 算調整數)轉列其他流動 資產減項	<u>412</u>		<u>-</u>	
合 計	<u>\$ 57,587</u>		<u>\$ 12,006</u>	



九十一年及九十年六月三十日按權益法計價之長期股權投資，除數位國際認證公司因尚未營運外，其餘帳列金額係按被投資公司經會計師查核之同期財務報表計算之淨值列帳。

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及旭展成都，登記資本額分別為港幣 2,500 仟元及美金 200 仟元，截至九十年底投資金額業已全額匯出。有關轉投資之資訊，請參閱附註十七。

本公司於九十一年度第一季轉投資智旺公司 16,000 仟元以取得該公司 19.39% 股權，該公司主要係從事開發網際網路伺服器、網際網路應用軟體、資訊家電系統研發及網路電話等工程。本公司於九十一年度第二季另轉投資網鯨及數位國際認證公司各 14,755 仟元及 1,900 仟元，分別取得各該公司 19.80% 及 19.00% 股權，其中網鯨公司主要係從事資訊軟體服務、智慧財產權、資訊軟體批發及電子資訊供應等服務；數位國際認證公司主要係從事電腦設備安裝、資訊軟體批發、電子資訊供應服務及網路認證等服務。

本公司對數位國際認證公司之持股雖未達 20%，但具有重大影響力，故採權益法計價。

#### 固定資產

累積折舊包括：

	六 九 十 一 年	三 十 日
房屋及建築物	\$ 1,799	\$ 2,503
機器設備	571	444
交通及運輸設備	1,677	1,412
生財器具及辦公設備	1,938	1,520
其他設備	<u>12,374</u>	<u>9,013</u>
	<u>\$ 18,359</u>	<u>\$ 14,892</u>

#### 短期借款

	六 九 十 一 年	三 十 日
進口遠期信用狀借款：九十一年：期間自九十一年六月二十一日至十二月三十日，年利率 4.8%	<u>\$ 6,294</u>	<u>\$ -</u>

截至九十一年及九十年六月三十日止，本公司提供定期存款 3,000 仟元質押予銀行做為信用狀額度美金 2,000 仟元之擔保品(帳列其他流動資產)。

#### 員工退休金辦法

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司按薪資總額之百分之八(自九十年十一月起改為百分之三)提撥退休準備金；該項退休準備金係以勞工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局，並由該委員會管理。

本公司員工退休金之相關資訊揭露如下：

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
退休金費用	\$	535			\$ 652
提撥退休準備基金		649			1,495
退休準備基金期末餘額		6,846			4,671

本公司於九十年一月三十日吸收合併天晟電子(請參閱附註一)因而增加十六名員工。因天晟電子之退休金會計處理原並未依照財務會計準則公報第十八號規定辦理，經精算評估該等員工之預計給付義務為 2,702 仟元，平均剩餘年資為二十年，是以列入前期服務成本，並自九十年度起分二十年攤提前述前期服務成本。

#### 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與估計應付所得稅之調節如下：

	一 九	月 十	一 一	日 年	至	六 九	月 十	三 年	十 年
帳列稅前利益按法定稅率 (25%)計算之稅額						\$	26,300		\$ 12,454

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至 六 月 三 十 日	九 十 一 年	九 十 年
所得稅調整項目之稅額影響數：			
永久性差異			
分離課稅短期票券之利息收入	(\$ 104)		\$ -
出售證券交易利得—淨額	-		( 292)
未實現短期投資市價回升利益	-		( 616)
按權益法認列之長期股權投資損失淨額—國內	589		321
暫時性差異			
提列備抵壞帳	108		558
提列備抵存貨跌價損失	121		1,293
提撥職工福利	( 64)		( 48)
按權益法認列之長期股權投資損失—國外	752		-
未實現銷貨利益	36		-
未實現兌換損失 (利益)	<u>1,575</u>		<u>( 469)</u>
當期應負擔所得稅	29,313		13,201
投資抵減	( 3,162)		( 4,895)
已扣繳稅款	( 47)		( 95)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>1,205</u>		<u>-</u>
應付所得稅	<u>\$ 27,309</u>		<u>\$ 8,211</u>

所得稅費用構成項目如下：

	六 月 三 十 日	九 十 一 年	九 十 年
當期應負擔所得稅	\$ 29,313		\$ 13,201
遞延所得稅資產	( 2,528)		( 1,333)
投資抵減	( 3,162)		( 4,895)
以前年度所得稅調整	( 257)		602
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>1,205</u>		<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,571</u>		<u>\$ 7,575</u>

暫時性差異按稅率 25% 計算之遞延所得稅資產明細如下：

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 九	十 年
流動（帳列其他流動資產）						
提列備抵壞帳			\$ 1,555		\$ 597	
提列備抵存貨跌價損失			360		1,594	
提撥職工福利			128		96	
未實現銷貨利益			56		-	
未實現兌換損失（利益）			<u>1,077</u>		<u>( 345 )</u>	
遞延所得稅資產			<u>\$ 3,176</u>		<u>\$ 1,942</u>	
非流動（帳列其他資產）						
提撥職工福利			\$ 224		\$ 240	
按權益法認列長期股權 投資損失淨額－國外			<u>1,614</u>		<u>-</u>	
遞延所得稅資產			<u>\$ 1,838</u>		<u>\$ 240</u>	

所得稅抵減相關資訊：

依據促進產業升級條例之規定，截至九十一年六月三十日止，投資抵減得扣抵稅額為 3,162 仟元，均已全數抵減當期稅額，並無尚未抵減之所得稅抵減項目。

兩稅合一相關資訊：

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 九	十 年
可扣抵稅額帳戶餘額			<u>\$ 28,948</u>		<u>\$ 21,466</u>	

九十年度及八十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 25.73% 及 32.20%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。惟公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

九十一年及九十年六月三十日中屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 435 仟元。

本公司截至八十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 股東權益

本公司股東常會於九十一年五月十日決議：額定股本自 256,476 仟元增加為 480,000 仟元；實收股本總額自 256,476 仟元增加為 316,313 仟元，分為 31,631 仟股，每股面額 10 元；自九十年度未分配盈餘中提撥股東紅利 51,295 仟元及員工紅利 8,542 仟元轉增資。此項增資業經證期會(91)台財證 第 0910132474 號函自九十一年六月十四日申報生效。

依本公司之公司章程規定，每年決算如有盈餘，除彌補以往年度虧損，並依法完納稅捐外，若有剩餘，應依下列順序分配：

提存百分之十為法定盈餘公積。

提撥股息，最高以年息壹分計算。

董事、監察人酬勞金，就減除 及 規定數額後之剩餘數提撥，最高不得高於百分之三。

員工紅利，就減除 及 規定數額後之剩餘數提撥，最少不得低於百分之十。員工紅利發給新股與現金之比例，相同於當年度股東之盈餘轉增資新股與現金股利之比例。如當年度未辦理盈餘轉增資或盈餘轉增資未獲股東會及主管機關承認或核准者，全部發給現金。

必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留盈餘。

長期投資依權益法計算之投資收益內，屬於現金股利及股票股利以外之未實現部份，就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。

其餘則併同以前年度累積未分配盈餘由股東會決議保存或分配之。

本公司於九十一年五月十日之股東常會決議修正公司章程，依修正後之公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提列特別盈餘公積。如尚有盈餘就其餘額依下列規定分配之：提撥以年息零點伍分計算之股息，提撥最高不超過百分之三之董事、監察

人酬勞，提撥最少不低於百分之十之員工紅利，餘額則併同以前年度累積未分配盈餘由股東會決議保存或分配之。

依公司法之規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股及因合併而發行股票之股本溢價等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份比例發給新股。

依公司法之規定，法定公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補公司之虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則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。

#### 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>九十一年度上半年</u>					
本期純益	\$ 105,238	\$ 80,667	31,631	\$ 3.33	\$ 2.55
<u>九十年度上半年</u>					
本期純益	\$ 50,854	\$ 43,279	31,631	\$ 1.61	\$ 1.37

計算每股盈餘時，盈餘及資本公積暨員工紅利增資之影響，已列入追溯調整。九十年度上半年基本每股盈餘因追溯調整，由稅後 1.69 元減少為 1.37 元。

#### 關係人交易

與本公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
光菱電子股份有限公司（光菱電子）	董事長相同，且為本公司法人股東
光晟股份有限公司（光晟公司）	董事長相同（光晟、光倫、光翔電子於民國九十一年五月三十日合併，光倫電子為存續公司）

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
光倫電子股份有限公司(光倫電子)	董事長相同(光晟、光倫、光翔電子於民國九十一年五月三十日合併，光倫電子為存續公司)
光翔電子股份有限公司(光翔電子)	同上
日晟股份有限公司(日晟公司)	董事長相同
光友股份有限公司(光友公司)	本公司法人股東且本公司董事長為該公司之總經理
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	採權益法評價之被投資公司
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	子公司
旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)	子公司

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：

六月三十日餘額	九 十 一 年		九 十 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收關係人款項				
旭展香港	\$ 25,617	47	\$ -	-
光菱電子	24,841	46	339	1
日晟公司	2,940	5	1,024	2
光倫公司	1,151	2	-	-
光晟公司	-	-	267	-
合 計	<u>\$ 54,549</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
光倫電子	\$ 13,207	85	\$ 3,314	19
日晟公司	1,508	10	628	4
光菱電子	772	5	210	1
光翔電子	-	-	13,120	76
合 計	<u>\$ 15,487</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,272</u>	<u>100</u>
應付費用				
光友公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 885</u>	<u>11</u>
代付款(帳列其他流動資產)				
旭展成都	<u>\$ 9,428</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

一月一日至六月三十日	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
銷 貨				
光菱電子	\$ 40,068	11	\$ 1,812	1
旭展香港	29,445	8	-	-
日晟公司	8,050	2	1,986	1
光倫電子	2,065	-	173	-
光晟公司	-	-	254	-
合 計	<u>\$ 79,628</u>	<u>21</u>	<u>\$ 4,225</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，收款條件為月結後三十日至九十日收款。

一月一日至六月三十日	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
進 貨				
光倫電子	\$ 16,129	9	\$ 4,524	5
日晟公司	2,474	2	-	-
光菱電子	148	-	210	-
光翔電子	-	-	15,326	15
合 計	<u>\$ 18,751</u>	<u>11</u>	<u>\$ 20,060</u>	<u>20</u>

本公司向關係人之進貨價格及付款條件均與一般客戶無重大差異。

一月一日至六月三十日	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
佣金支出（帳列銷售費用）				
光友公司	<u>\$ 442</u>	<u>100</u>	<u>\$ 746</u>	<u>100</u>
租金費用（帳列管理費用）				
日晟公司	<u>\$ 895</u>	<u>99</u>	<u>\$ 385</u>	<u>69</u>

係向日晟公司租用部分辦公室場所及倉庫。

一月一日至六月三十日	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
租金收入				
瑛茂電子	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 233</u>	<u>100</u>



係出租部分內湖辦公室供瑛茂電子使用並按月收取租金（該合約業於九十年五月終止）。

一月一日至六月三十日	九 十 一 年		九 十 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
什項收入				
瑛茂電子	\$	-      -	\$	68      69

#### 重大承諾及或有事項

本公司九十一年及九十年六月三十日之已開立尚未使用之信用狀餘額分別為美金 503 仟元及 217 仟元。

本公司與光元公司於八十七年六月二十八日簽訂代理銷售日本 JVC 電子零件之銷售合約，合約期限一年，期滿得續約，該合約截至目前為止仍屬有效。

本公司與日商哉英電子株式會社（THine）於八十六年四月十二日簽訂 LVDS 晶片組買賣契約書，合約主要內容為 LVDS 晶片組與 THine 共同開發，於開發後本公司應依預計在台灣生產成本加銷售費用銷售予 THine。THine 之銷售區域為除台灣以外世界各地區，相對本公司銷售區域為除日本以外之世界各地區。

本公司與 THine 續於八十九年十一月二十四日簽訂負責 THine 新開發之半導體產品銷售代理合約。

本公司與 Multivideo Labs, Inc.(MVL)於八十九年五月一日簽訂 USB Booster Cable 及 USB Share-A-Hub 之共同開發合約，產品開發完成後由本公司負責產品銷售，並按銷售毛利之約定百分比，支付予 MVL 作為權利金。

本公司分別與華泰電子股份有限公司及飛信半導體股份有限公司於八十九年九月一日及九十年一月三日簽訂積體電路矽晶片之委託加工合約，合約期限分別為九十年一月一日至九十一年十二月三十一日及九十一年一月三日至九十二年一月三日。

本公司與開勝電子企業有限公司（開勝公司）及至憲企業有限公司於九十年八月二十一日簽訂自動反射診斷系統合作銷售合約。本公司於九十年度業已支付 17,285 仟元（美金 500 仟元，帳列預付費用）予開勝公司抵用未來使用該系統之費用，惟開勝公司倘無法完成合

約之約定事項，則本公司得請求開勝公司全額無息歸還。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	六 月 三 十 日		九 月 十 年	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現 金	\$208,816	\$208,816	\$ 29,443	\$ 29,443
短期投資	-	-	124,985	124,985
應收票據	18,699	18,699	31,840	31,840
應收帳款	134,933	134,933	117,992	117,992
應收關係人款項	54,549	54,549	1,630	1,630
質押定存單	3,000	3,000	3,000	3,000
長期股權投資	57,587	57,587	12,006	12,006
存出保證金	33	33	292	292
負 債				
短期借款	6,294	6,294	-	-
應付票據	18,811	18,811	24,609	24,609
應付帳款	72,964	72,964	27,982	27,982
應付關係人款項	15,487	15,487	17,272	17,272
應付股息紅利	29,919	29,919	22,444	22,444
應付所得稅	27,309	27,309	8,211	8,211
應付費用	8,825	8,825	7,971	7,971

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

部分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或其未來收付之金額與其帳面價值相近，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、應收款項、質押定存單、短期借款、應付款項、應付股息紅利、應付所得稅及應付費用。

短期投資於受益憑證，係以該年度六月份最後交易日基金淨值估計其公平價值。

長期股權投資以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其並無永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

存出保證金因無明確到期日，故以帳面價值估列其公平價值。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表一。

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。

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表二。

從事衍生性商品交易：無。

### 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額（請參閱附表三）。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十一年六月三十日

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(註二)	持股比率(%)	股權淨值(註二)	
旭展電子股份有限公司	普通股股票							
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	長期股權投資	-	\$ 11,482 (註一)	100.00	\$ 11,482	
	旭展(成都)電子有限公司	子公司	長期股權投資	-	( 412)(註一及三)	100.00	( 412)	
	瑛茂電子股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,211,250	13,450	36.85	7,269	
	數位國際認證股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	190,000	1,900	19.00	-	
	智旺全球科技股份有限公司	無	長期股權投資	1,280,000	16,000	19.39	-	
	網鯨資訊股份有限公司	無	長期股權投資	733,000	14,755	19.80	-	

註一：包含備抵換算調整數。

註二：除數位國際認證股份有限公司因尚未營運外，其他採權益法計價之長期股權投資其股權淨值係依各公司九十一年六月三十日經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註三：長期股權投資貸餘部分已轉列為其他流動資產之減項，請參閱財務報表附註七。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國九十一年一月一日至六月三十日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益 ( 註 二 )	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 二 )	備 註
				本 期 期 末 ( 註 三 )	上 期 期 末 ( 註 三 )	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額			
旭展電子股份有限公司	旭展電子(香港)有限公司	中國香港特別行政區	電子零組件之銷售	\$ 10,747 (USD320,529.4)	\$ 10,747 (USD320,529.4)	-	100.00	\$ 11,482	\$ 1,282	\$ 1,282	未印製股票
	旭展(成都)電子有限公司	中國四川省成都市高新西區	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售	6,706 (USD 200,000)	6,706 (USD 200,000)	-	100.00	( 412 ) (註四)	( 4,289 )	( 4,289 )	未印製股票
	瑛茂電子股份有限公司	台北市中山區復興北路290號5樓之1	資訊儲存及處理設備製造，資訊軟體批發零售	22,513	16,394	2,211,250	36.85	13,450	( 6,444 )	( 2,354 ) (註一)	
	數位國際認證股份有限公司	台北市南港區三重路19之13號4樓	電腦設備安裝、資訊軟體批發，電子資訊供應服務及網路認證服務	1,900	-	190,000	19.00	1,900	-	-	尚未營運

註一：係包含當期按權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

註二：係依各公司九十一年六月三十日經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註三：係按九十一年六月三十日之平均匯率計算。

註四：長期股權投資貸餘部分已轉列為其他流動資產之減項，請參閱財務報表附註七。

旭展電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十一年一月一日至六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本期匯出或收回金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值(註四)	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回				
旭展(成都)電子有限公司	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售	\$6,706 (USD 200,000)	經由第三地區匯款投資	\$6,706 (USD 200,000)	\$ -	\$ -	\$6,706 (USD 200,000)	100%	(\$4,289)	(\$ 412)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$6,706 (USD 200,000)	\$20,118 (USD 600,000)	\$186,484 (註二)

註一：係依該公司經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註二：係採九十一年六月三十日之淨值之百分之四十計算。

註三：係按九十一年六月三十日之平均匯率計算。

註四：長期股權投資貸餘部分已轉列為其他流動資產之減項，請參閱財務報表附註七。

旭展電子股份有限公司

現金明細表

民國九十一年六月三十日

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
銀行存款					
	活期存款			\$	88,029
	外幣存款	美金 3,043,052.37 元，兌換率 33.530			102,034
		日幣 2,075,639.00 元，兌換率 0.281			583
		港幣 801.39 元，兌換率 4.300			3
	支票存款				<u>17,852</u>
	小計				<u>208,501</u>
零用金					
					<u>30</u>
庫存現金					
		美金 6,750 元，兌換率 33.530			226
		日幣 32,651 元，兌換率 0.281			9
		港幣 11,170 元，兌換率 4.300			48
		泰銖 1,841 元，兌換率 0.808			<u>2</u>
	小計				<u>285</u>
	合計				<u>\$208,816</u>

旭展電子股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
<b>應收票據</b>	
格得電子工業股份有限公司	\$ 1,074
歲立科技股份有限公司	1,009
其他（註）	<u>20,731</u>
	22,814
減：備抵壞帳	<u>4,115</u>
	<u>\$ 18,699</u>
<b>應收帳款</b>	
台灣飛利浦電子工業股份有限公司	\$ 9,178
DELTA ELECTRONICS (THAILAND) PUBLIC Co., Ltd.	6,606
新寶科技股份有限公司	4,825
致恩科技股份有限公司	3,831
明基電通股份有限公司	3,621
廣達電腦股份有限公司	3,158
其他（註）	<u>107,986</u>
	139,205
減：備抵壞帳	<u>4,272</u>
應收帳款淨額	<u>\$134,933</u>

註：每一客戶金額均未超過應收票據及帳款總額之百分之五。



旭展電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 ( 註 一 )
商品存貨	\$ 50,540	\$ 63,057
製 成 品	6,462	13,773
在 製 品 ( 含 半 成 品 )	1,649	-
原 ( 物 ) 料	<u>662</u>	<u>662</u>
	59,313	<u>\$ 77,492</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>1,438</u>	
合 計	<u>\$ 57,875</u>	

註一：係以淨變現價值評估。

註二：存貨投保金額為 50,000 仟元。

旭展電子股份有限公司  
 預付費用及其他流動資產明細表  
 民國九十一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付費用			
	預付保險費	\$	253
	其他（附註十五）		<u>22,132</u>
	合 計		<u>\$ 22,385</u>
其他流動資產			
	代 付 款	\$	9,428
	遞延所得稅資產—流動		3,176
	質押定存單（附註九）		3,000
	預付退休金		2,585
	暫 付 款		678
	留抵稅額		608
	預付貨款		130
	其他應收款		<u>12</u>
	合 計		<u>\$ 19,617</u>

旭展電子股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	期 初 餘 額 股 數 金 額	本 期 增 加 ( 減 少 ) 股 數 金 額 ( 註 三 )	期 末 餘 額 股 數 金 額	持 股 百 分 比 ( % )	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註			
按權益法計價										
瑛茂電子股份有限公司	1,639,375	\$ 9,685	571,875	\$ 3,765	2,211,250	\$ 13,450	36.85	\$ 7,269	無	(註一及二)
旭展電子(香港)有限公司	-	10,564	-	1,282	-	11,846	100.00	\$ 11,482	無	(註一及四)
旭展(成都)電子有限公司	-	3,970	-	( 4,289 )	-	( 319 )	100.00	( \$ 412 )	無	(註一及四)
數位國際認證股份有限公司	-	-	190,000	1,900	190,000	1,900	19.00	\$ -	無	係尚未營運
小 計		24,219		\$ 2,658		26,877				
按成本法計價										
智旺全球科技股份有限公司	-	-	1,280,000	\$ 16,000	1,280,000	16,000	19.39			
網鯨資訊股份有限公司	-	-	733,000	14,755	733,000	14,755	19.80			
小 計		-		\$ 30,755		30,755				
備抵換算調整數		50		( \$ 507 )		( 457 )				
長期股權投資貸餘(含備抵換算調整數)轉列其他流動資產減項		-		\$ 412		412				
合 計		\$ 24,269				\$ 57,587				

註一：係按九十一年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：股權淨值低於帳面餘額係未攤銷之投資成本與被投資公司股權淨值之差額。

註三：係包含本期投資額之變動、按權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

註四：係未印製股票。

旭展電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額
		本 期 增 加	本 期 減 少	
成 本				
土 地	\$ 24,798	\$ -	\$ -	\$ 24,798
房屋及建築物	30,374	-	1,757	28,617
機器設備	762	-	-	762
交通及運輸設備	3,695	669	412	3,952
生財器具及辦公設備	3,449	334	-	3,783
其他設備	19,371	538	-	19,909
小 計	<u>82,449</u>	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 2,169</u>	<u>81,821</u>
累積折舊				
房屋及建築物	3,256	\$ 300	\$ 1,757	1,799
機器設備	540	31	-	571
交通及運輸設備	1,683	337	343	1,677
生財器具及辦公設備	1,716	222	-	1,938
其他設備	11,219	1,155	-	12,374
小 計	<u>18,414</u>	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 2,100</u>	<u>18,359</u>
	64,035			63,462
預付設備款	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100</u>	<u>-</u>
固定資產淨額	<u>\$ 64,135</u>			<u>\$ 63,462</u>

註一：上述固定資產並無提供擔保或抵押之情形。

註二：固定資產投保金額為 35,294 仟元。

註三：本期固定資產減少係出售及轉銷部分折舊已攤提完畢之資產。

旭展電子股份有限公司  
電腦軟體成本及其他資產明細表  
民國九十一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
電腦軟體成本（係取得成本 9,441 仟元減除 累積攤銷 3,915 仟元後之餘額）		<u>\$</u>	<u>5,526</u>
其他資產			
	遞延費用	\$	3,180
	遞延所得稅資產—非流動		1,838
	存出保證金		<u>33</u>
		<u>\$</u>	<u>5,051</u>

旭展電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十一年六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

<u>借款種類及債權人</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>餘 額</u>	<u>融 資 額 度 (註 一)</u>	<u>抵 押</u>
應付遠期信用狀 第一商業銀行	91.6.21-91.12.30	4.8	<u>\$ 6,294</u>	USD2,000,000	註二

註一：截至九十一年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀額度約美金 503 仟元。

註二：請參閱財務報表附註九。

旭展電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
<b>應付票據</b>	
飛信半導體股份有限公司	\$ 5,533
有萬科技股份有限公司	\$ 3,832
智旺全球科技股份有限公司	1,062
菱台股份有限公司	871
其他(註)	<u>7,513</u>
應付票據合計	<u>\$ 18,811</u>
<b>應付帳款</b>	
飛信半導體股份有限公司	\$ 20,180
華泰電子股份有限公司	5,000
有萬科技股份有限公司	3,357
維迪股份有限公司	2,073
奇磊股份有限公司	1,824
菱台股份有限公司	1,543
其他(註)	<u>38,987</u>
應付帳款合計	<u>\$ 72,964</u>

註：每一廠商金額均未超過應付票據及帳款餘額之百分之五。

旭展電子股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
員工獎金		\$	4,560
勞務費			1,520
勞、健保費			707
權利金			566
其他(註)			<u>1,472</u>
合 計		\$	<u>8,825</u>

註：各項應付費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。



旭展電子股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付董監事酬勞		\$	2,126
其他應付款			176
代收款			156
暫收款			<u>2</u>
合	計	\$	<u>2,460</u>

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數量 ( P C )	平均單位售價 ( 元 / P C )	金	額
銷貨收入					
	積體電路	12,501,141	22.07	\$ 275,958	
	分散式元件	165,931,785	0.52	86,373	
	IA 及其他週邊產品	14,159	335.12	<u>4,745</u>	
	銷貨收入淨額				<u>367,076</u>
其他營業收入					<u>14,773</u>
營業收入合計					<u>\$ 381,849</u>

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商 品	
期初商品	\$ 31,237
本期進貨	138,120
樣本費	( 101)
存貨盤損	( 1)
期末商品	( 50,540)
小 計	<u>118,715</u>
原(物)料	
期初原料	3,980
本期進料	30,853
物料調整	( 3)
期末原料	( 662)
	<u>34,168</u>
委外加工費(附註十五)	<u>55,975</u>
	90,143
製造成本	
期初在製品(含半成品)	8,827
期末在製品(含半成品)	( 1,649)
製成品成本	
期初製成品	6,077
本期採購	2
PDA 製造成本	580
本期借調	( 3,159)
樣本費	( 58)
物料調整	3
期末製成品	( 6,462)
小 計	<u>94,304</u>
營業成本合計	<u>\$213,019</u>

旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪 資	\$ 8,555	\$ 3,499	\$ 9,591	\$ 21,645
員工獎金	1,802	737	2,021	4,560
開 發 費	-	-	3,885	3,885
權 利 金	-	-	2,794	2,794
折舊及折耗	760	311	974	2,045
保 險 費	670	274	955	1,899
各項攤提	99	41	1,105	1,245
勞 務 費	713	292	77	1,082
壞帳損失	439	180	-	619
佣金支出	442	-	-	442
其他（註）	<u>5,452</u>	<u>2,230</u>	<u>3,632</u>	<u>11,314</u>
合 計	<u>\$ 18,932</u>	<u>\$ 7,564</u>	<u>\$ 25,034</u>	<u>\$ 51,530</u>

註：各項費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭展電子股份有限公司  
會計師財務報表重要查核說明  
民國九十一年度上半年

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(八八)台財證 第〇一九七〇號函規定，與財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

現金、有價證券暨存貨之盤點及各項資產負債之函證情形如下：

現金及有價證券之盤點：

本會計師於民國九十一年六月二十八日（盤點日）派遣佐理人員至該公司，就現金及有價證券加以盤點，盤點結果與盤點日帳載核對或調節相符，結算日至盤點日間變動之明細，經予抽查核對，尚無發現有不合理之變動情形。

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十一年六月二十八日（盤點日）派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，暨盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽查核對，尚無發現有不合理之變動情形。

各項資產負債之函證情形如下：

項 目	函 證 百分比	回函相符及調節相符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100	100	—	滿 意
應收票據及帳款 (含應收關係人款項)	67	48	未回函部分經擇要抽核有關憑證或期後收款情形	滿 意
長期股權投資	100	100	—	滿 意
短期借款	100	100	—	滿 意
應付票據及帳款 (含應付關係人款項)	82	58	未回函部分經擇要抽核有關憑證或期後付款情形	滿 意

該公司於民國九十一年度上半年內未有將資金貸與股東或他人之情形。

重大財務比率變動說明：

比 率 名 稱	九 十 一 年 度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年	差 異 (%)	說 明
毛利率(%)	44.18	39.48	12	—
存貨週轉率(次)	7.96	4.95	61	註
應收款項週轉率(次)	4.20	3.60	17	—

註：本期存貨週轉率上升係本期營業額較去年同期增加，致使銷貨成本增加，惟兩期存貨水準並未有重大變動所致。

其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 一 年 度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年	變 動 金 額	變 動 比 例 (%)	說 明
其他資產					
電腦軟體成本	\$ 5,526	\$ 7,009	(\$ 1,483)	( 21)	—
其 他	5,051	861	4,190	487	—
營業外收入					
處分投資利益	-	1,166	1,166	( 100)	—
外幣兌換利益	-	3,965	( 3,965)	( 100)	—
—淨額					
短期投資市價	-	2,465	( 2,465)	( 100)	—
回升利益					
其 他	830	895	( 65)	( 7)	—

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九十一年度 上半年	九十年 上半年	變動金額	變動比例 (%)	說 明
營業外支出					
按權益法認列 之長期股權投 資損失—淨額	\$ 5,361	\$ 1,285	\$ 4,076	317	—
外幣兌換損失 —淨額	6,241	-	6,241	-	—
存貨跌價損失	482	5,173	( 4,691)	( 91)	—
其 他	661	732	( 71)	( 10)	—
淨現金流量	36,486	( 84,457)	120,943	143	註

註：九十一年度上半年淨現金流入較九十年上半年增加，主要原因  
分析如下：

營業活動之淨現金流入增加	\$ 55,447
購買長期股權投資之現金流出增加	( 38,774)
購置固定資產之現金流出減少	4,545
購買短期投資之現金流出減少	40,000
短期借款現金流入增加	61,465
其 他	( 1,740)
	<u>\$120,943</u>

財政部證券暨期貨管理委員會民國九十一年度上半年通知該公司九十  
年度財務報告應調整改進事項：無。

勤業會計師事務所

會計師 郭 慈 容                      會計師 謝 金 虎

中 華 民 國 九 十 一 年 七 月 二 十 七 日