

股票代碼：6195
股票代碼：233117
股票代碼：R116

旭展電子股份有限公司

財務報表暨核閱報告

民國九十二及九十一年度第一季

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	-
會計師核閱報告	4	-
四 資產負債表	5	-
損 益 表	6~7	-
股東權益變動表	-	-
現金流量表	8~9	-
財務報表附註		
公司沿革	10	
重要會計政策之彙總說明	10~13	
會計變動之理由及其影響	-	-
重要會計科目之說明	13~21	~
關係人交易	21~24	
質抵押資產	24	
重大承諾及或有事項	24~25	
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
其 他	25~26	
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	26~29	
轉投資事業相關資訊	26~29	

大陸投資資訊	26、30	
部門別財務資訊	-	-
重要會計科目明細表	-	-
重要查核說明	-	-
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	-	-
重要財務資訊之揭露	-	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
會計師之資訊	-	-

會計師核閱報告

旭展電子股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註六所述，旭展電子股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日按權益法評價之長期股權投資分別計新台幣（以下同）33,995 仟元及 22,727 仟元，暨民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日相關之投資損失分別計 7,587 仟元及 1,546 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 黃 秀 椿

會計師 王 小 蕙

台北市會計師公會會員證第 2050 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(90)台財證(六)第 148571 號

台北市會計師公會會員證第 876 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(76)台財證(一)第 13609 號

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 十 八 日

旭展電子股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

資 產	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註二及三)	\$ 45,731	5	\$ 197,689	34	2100 短期借款(附註八及十六)	\$ 1,325	-	\$ 9,128	2
1120 應收票據—淨額(附註二及四)	14,920	2	20,005	3	2120 應付票據	35,031	4	27,182	5
1140 應收帳款—淨額(附註二及四)	212,873	26	134,598	23	2140 應付帳款	71,873	9	26,552	5
1150 應收關係人款項(附註二、四及十五)	132,657	16	34,324	6	2150 應付關係人款項(附註十五)	16,085	2	8,275	1
1190 其他金融資產—流動(附註十五及十六)	12,203	1	9,182	2	2160 應付所得稅(附註二及十一)	53,486	7	35,303	6
120X 存貨(附註二及五)	100,212	12	54,110	9	2170 應付費用(附註十五)	8,917	1	8,060	1
1250 預付費用(附註十七)	20,584	2	17,701	3	2280 其他流動負債	2,071	-	2,429	-
1286 遞延所得稅資產—流動(附註二及十一)	2,299	-	1,938	-	21XX 流動負債合計	188,788	23	116,929	20
1298 其他(附註十)	11,122	2	5,371	1	2420 長期借款(附註九及十六)	36,000	4	-	-
11XX 流動資產合計	552,601	66	474,918	81	2881 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	332	-	128	-
長期股權投資—淨額(附註二及六)					2XXX 負債合計	225,120	27	117,057	20
142101 採權益法之長期投資	33,995	4	22,727	4	股東權益(附註二、十一及十二)				
142102 採成本法之長期投資	80,255	10	16,000	3	3110 股本—每股面額10元；額定及發行：九十二年額定48,000仟股，發行31,631仟股，九十一年額定及發行25,648仟股	316,313	38	256,476	44
1425 預付長期投資款	39,468	4	-	-	32XX 資本公積	33,846	4	33,846	6
14XX 長期投資合計	153,718	18	38,727	7	保留盈餘				
固定資產(附註二、七、九、十五及十六)					3310 法定公積	25,489	3	14,765	2
1501 土地	52,113	6	24,798	4	3351 未分配盈餘	188,189	23	112,957	19
1521 房屋及建築物	51,368	6	30,374	5	3353 本期純益	41,710	5	51,731	9
1531 機器設備	762	-	762	-	3420 累積換算調整數	308	-	54	-
1551 交通及運輸設備	3,952	-	4,364	1	3XXX 股東權益合計	605,855	73	469,829	80
1561 生財器具及辦公設備	4,325	1	3,449	1					
1681 其他設備	20,942	3	19,621	3					
15X1 累積折舊	133,462	16	83,368	14					
15X9 其他折舊	(20,759)	(2)	(19,573)	(3)					
15XX 固定資產淨額	112,703	14	63,795	11					
1750 電腦軟體成本(附註二)	5,260	1	6,094	1					
其他資產(附註二及十一)									
1830 遞延費用	4,360	1	2,088	-					
1880 遞延所得稅資產及其他	2,333	-	1,264	-					
18XX 其他資產合計	6,693	1	3,352	-					
1XXX 資 產 總 計	\$ 830,975	100	\$ 586,886	100	負債及股東權益總計	\$ 830,975	100	\$ 586,886	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核，請參閱勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告)

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

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

	九十二年 度 第 一 季		九十一年 度 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨總額 (附註二、十五及十七)	\$ 217,612	97	\$ 191,556	97
4170 銷貨退回 (附註二)	(24)	-	(924)	(1)
4190 銷貨折讓 (附註二)	(31)	-	(136)	-
4100 銷貨淨額 (附註十五)	217,557	97	190,496	96
4881 其他營業收入 (附註二及十七)	<u>6,033</u>	<u>3</u>	<u>7,353</u>	<u>4</u>
4000 營業收入合計	<u>223,590</u>	<u>100</u>	<u>197,849</u>	<u>100</u>
營業成本				
5111 銷貨成本 (附註十五及十七)	128,064	57	104,112	52
5800 其他營業成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>205</u>	<u>-</u>
5000 營業成本合計	<u>128,064</u>	<u>57</u>	<u>104,317</u>	<u>52</u>
5910 營業毛利 (調整前)	95,526	43	93,532	48
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註二)	(332)	-	(128)	-
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註二)	<u>280</u>	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>-</u>
5900 營業毛利	<u>95,474</u>	<u>43</u>	<u>93,479</u>	<u>48</u>
營業費用				
6100 銷售費用 (附註十四)	9,725	5	7,650	4
6200 管理費用 (附註十四及十五)	9,327	4	6,151	3
6300 研發費用 (附註十四)	<u>7,364</u>	<u>3</u>	<u>9,630</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>26,416</u>	<u>12</u>	<u>23,431</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度 第一 季		九十一年 度 第一 季	
	金 額	%	金 額	%
6900 營業利益	<u>\$ 69,058</u>	<u>31</u>	<u>\$ 70,048</u>	<u>36</u>
營業外收入及利益				
7160 兌換利益—淨額 (附註二)	-	-	584	-
7480 什項收入	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>170</u>	<u>-</u>
7100 合 計	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>754</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
7520 按權益法認列之長期股權投資損失—淨額 (附註二)	7,587	4	1,546	1
7560 兌換損失—淨額 (附註二)	2,799	1	-	-
7880 什項支出	<u>738</u>	<u>-</u>	<u>353</u>	<u>-</u>
7500 合 計	<u>11,124</u>	<u>5</u>	<u>1,899</u>	<u>1</u>
7900 稅前利益	57,936	26	68,903	35
8110 所得稅 (附註二及十一)	<u>16,226</u>	<u>7</u>	<u>17,172</u>	<u>9</u>
9600 本期純益	<u>\$ 41,710</u>	<u>19</u>	<u>\$ 51,731</u>	<u>26</u>
每股盈餘 (附註十三)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.83</u>	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核，請參閱
勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告)

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

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年 第一季	九十一年 第一季
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 41,710	\$ 51,731
調整項目：		
折舊及攤銷	2,024	1,747
按權益法認列之長期股權投資 損失－淨額	7,587	1,546
提列備抵壞帳損失	678	-
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	543	225
遞延所得稅	(1,307)	(684)
預付退休金	-	(142)
遞延貸項	52	53
營業資產及負債淨變動		
應收款項	(36,811)	(33,355)
存貨	(33,804)	(5,170)
其他金融資產－流動	805	(793)
預付費用及其他流動資產	(6,470)	(1,688)
應付款項	11,058	10,933
應付費用	(2,318)	(4,205)
應付所得稅	17,533	18,282
其他流動負債	(1,718)	864
營業活動之淨現金流入（出）	(438)	39,344
投資活動之現金流量：		
購買長期股權投資	(25,739)	(16,000)
購置固定資產	(50,949)	(819)
存出保證金減少	2	8
其他資產增加	(1,063)	(807)
投資活動之淨現金流出	(77,749)	(17,618)

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度 第 一 季	九十一年 度 第 一 季
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	\$ 36,000	\$ -
短期借款增加(減少)	(11,945)	3,724
發放現金股利	<u>-</u>	(<u>91</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>24,055</u>	<u>3,633</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(54,132)	25,359
期初現金及約當現金餘額	<u>99,863</u>	<u>172,330</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 45,731</u>	<u>\$ 197,689</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 56</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核，請參閱
勤業會計師事務所民國九十二年四月十八日核閱報告)

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

民國九十二年及九十一年三月三十一日

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

公司沿革

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（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，於九十一年十月二十一日掛牌交易。

本公司為促進經營合理化及擴大營業規模，於九十年一月三十日（合併經營基準日）與天晟電子股份有限公司（天晟電子）合併經營。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。

本公司於九十二及九十一年三月三十一日止，員工人數分別為 65 人及 47 人。

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及一般公認會計原則編製。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

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券，按成本計價。

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

存貨係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

本公司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評價，並同期認列被投資公司損益。

本公司取得按權益法評價之被投資公司時，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，俟實現時始行認列，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」。

按權益法評價之被投資公司，若增資發行新股，各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其增減數調整長期股權投資及資本公積。

按成本法評價之未上市（櫃）公司股票，當該項投資之價值確已減損，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，其成本係採移動平均法計算。

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；銷貨退回及折讓係於實際發生時列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。其他營業收入主要係佣金收入，於貨物移轉時認列。

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

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。

員工退休金

本公司依照精算結果認列退休金費用。

所得稅

本公司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評價者，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。

科目重分類

本公司將九十一年度第一季財務報表若干項目予以重分類，以配合九十二年度第一季財務報表之表達。

現金及約當現金

	三	月	三	十	一	日
	九	十	二	九	十	一
	年	年	年	年	年	年
庫存現金		\$	12		\$	22
零用金			30			30
銀行存款			45,689			137,943
短期票券			-			59,694
合計		\$	<u>45,731</u>		\$	<u>197,689</u>

應收票據、帳款及關係人款項

	三	月	三	十	一	日
	九	十	二	九	十	一
	年	年	年	年	年	年
應收票據		\$	14,920		\$	24,120
備抵壞帳			-		(4,115)
應收票據淨額		\$	<u>14,920</u>		\$	<u>20,005</u>
應收帳款		\$	221,320		\$	138,252
備抵壞帳		(8,447)		(3,654)
應收帳款淨額		\$	<u>212,873</u>		\$	<u>134,598</u>
應收關係人款項		\$	<u>132,657</u>		\$	<u>34,324</u>

存 貨

	三 月 三 九 十 二 年	十 一 日 九 十 一 年
商 品	\$ 32,892	\$ 40,159
製 成 品	17,856	6,260
在 製 品 (含 半 成 品)	14,807	3,287
原 料 (含 物 料)	<u>38,031</u>	<u>5,585</u>
	103,586	55,291
備 抵 跌 價 及 呆 滯 損 失	(3,374)	(1,181)
合 計	<u>\$100,212</u>	<u>\$ 54,110</u>

長 期 股 權 投 資

	三 月 三 九 十 二 年		十 一 日 九 十 一 年	
	持 股 百 分 比		持 股 百 分 比	
被 投 資 公 司	金 額	(%)	金 額	(%)
按權益法評價				
旭展電子(香港)有限公司 (旭展香港)	\$ 13,209	100.00	\$ 11,329	100.00
瑛茂電子股份有限公司	10,262	36.85	8,593	27.32
旭展(成都)電子有限公司 (旭展成都)	10,088	100.00	2,751	100.00
數位國際認證股份有限 公司(數位國際)	<u>128</u>	19.00	<u>-</u>	-
	<u>33,687</u>		<u>22,673</u>	
按成本法計價				
亞圖科技股份有限公司 (亞圖科技公司)	34,500	4.96	-	-
以柔資訊股份有限公司 (以柔公司)	29,755	8.29	-	-
智旺全球科技股份有限公司 (智旺公司)	<u>16,000</u>	19.39	<u>16,000</u>	19.39
	<u>80,255</u>		<u>16,000</u>	
	113,942		38,673	
備抵換算調整數(附註二)	<u>308</u>		<u>54</u>	
小 計	<u>114,250</u>		<u>38,727</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	三 九	月 十	三 二	年 年	十 九	一 十	日 一	年 年
預付股款								
愛福匯電通股份有限公 司 (愛福匯電通公 司, 原智慧無線股份 有限公司)	\$	34,729			\$	-		
亞圖科技股份有限公司 (亞圖科技公司)		2,839				-		
數位國際認證股份有限 公司 (數位國際)		<u>1,900</u>				<u>-</u>		
小計		<u>39,468</u>				<u>-</u>		
合計		<u>\$153,718</u>				<u>\$ 38,727</u>		

九十二年及九十一年三月三十一日按權益法評價之長期股權投資，其帳列金額係按被投資公司未經會計師核閱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 600 仟元，截至九十二年三月三十一日止投資款業已全額匯出。有關轉投資之資訊，請參閱附註十九。

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公司及數位國際各 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。另於九十一年度第三季轉投資以柔公司 15,000 仟元，以柔公司主要係提供電腦產品及週邊設備及零件之經銷業務、維護租賃業務、電腦系統設計分析及網路規劃等服務。惟以柔公司與網鯨公司已於九十一年底合併，並以以柔公司為存續公司，網鯨公司以

2.37：1 之換股比率換取以柔公司股份，合併後本公司總投資金額為 29,755 仟元，取得該公司 8.29% 之股權。

本公司於九十一年度第三季投資亞圖科技公司之預付股款 34,500 仟元，業已於九十二年度第一季完成增資程序，轉列為長期股權投資。該公司主要係提供晶片組設計、資料儲存、電子零組件及事務性機器設備批發零售等服務。

本公司對數位國際之持股雖未達 20%，但具有重大影響力，故按權益法評價。

固定資產

累積折舊包括：

	三 月 三 九 十 二 年	十 一 日 九 十 一 年
房屋及建築物	\$ 2,249	\$ 3,406
機器設備	571	573
交通及運輸設備	2,116	1,853
生財器具及辦公設備	2,282	1,821
其他設備	<u>13,541</u>	<u>11,920</u>
	<u>\$ 20,759</u>	<u>\$ 19,573</u>

短期借款

	三 月 三 九 十 二 年	十 一 日 九 十 一 年
進口遠期信用狀借款（附註十六）：九十二年：期間自九十二年三月十二日至九十二年九月二十九日，年利率 3.55%；九十一年：期間自九十一年三月十八日至九十一年十月七日，年利率 4.80%	<u>\$ 1,325</u>	<u>\$ 9,128</u>

長期借款

	三 月 三 九 十 二 年	十 一 日 九 十 一 年
銀行擔保借款—年利率 2.885%	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司為購買辦公處所，於九十二年三月十二日與第一商業銀行簽訂長期擔保借款合同，借款 36,000 仟元，借款期間為九十二年三月至一百零四年三月，自九十四年起分期償還借款本息。本公司提供土地及房屋（帳面價值為 50,066 仟元）作為擔保品（請參閱附註十六）。

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：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	九 十 一 年
退休金費用	\$ 352	\$ 268
提撥退休準備金	\$ 352	\$ 311
退休準備金期末餘額	\$ 8,103	\$ 6,528

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 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	九 十 一 年
帳列稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 14,474	\$ 17,216
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	-	(42)
按權益法認列之長期 股權投資損失－ 國內	932	273
暫時性差異		
按權益法認列之長期 股權投資損失－ 國外	964	114

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	九 十 一 年
未實現兌換損失	\$ 156	\$ 552
未實現存貨跌價及呆 滯損失	136	-
其 他	<u>51</u>	<u>18</u>
當期應負擔所得稅	16,713	18,131
投資抵減	(1,139)	(1,520)
扣繳稅款	-	(7)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	1,959	1,678
以前年度應付所得稅	<u>35,953</u>	<u>17,021</u>
應付所得稅	<u>\$ 53,486</u>	<u>\$ 35,303</u>

所得稅費用構成項目如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	九 十 一 年
當期應負擔所得稅	\$ 16,713	\$ 18,131
遞延所得稅資產	(1,307)	(684)
投資抵減	(1,139)	(1,520)
以前年度所得稅調整	-	(433)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>1,959</u>	<u>1,678</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,226</u>	<u>\$ 17,172</u>

暫時性差異按稅率 25% 計算之遞延所得稅資產明細如下：

	三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	九 十 一 年
流 動		
提列備抵壞帳	\$ 1,190	\$ 1,447
提列備抵存貨跌價及呆 滯損失	843	295
未實現銷貨利益	83	13
提撥職工福利	158	128
未實現兌換損失	<u>25</u>	<u>55</u>
合 計	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 1,938</u>
非流動		
按權益法認列長期股權 投資損失—國外	\$ 2,100	\$ 976
提撥職工福利	<u>210</u>	<u>256</u>
合 計	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 1,232</u>

所得稅抵減相關資訊：

本公司九十二年及九十一年三月三十一日中並無尚未抵減之所得稅抵減項目。

兩稅合一相關資訊：

	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
	九 十 二 年	九 十 一 年
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,879</u>	<u>\$ 12,128</u>

本公司九十一年度預計及九十年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.42% 及 26.40%，上述九十二年三月三十一日之可扣抵稅額帳戶餘額未包含九十一年底之應付所得稅。

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。因是九十二年三月底預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。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。

本公司九十二年及九十一年三月三十一日中屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 435 仟元。

本公司截至八十九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

依本公司九十一年度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。

上述盈餘及股東紅利之分配，應於次年度股東常會決議之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

本公司董事會於九十二年三月及股東常會於九十一年五月通過之九十一及九十年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十一年度	九十年年度	九十一年度	九十年年度
法定盈餘公積	\$ 17,784	\$ 10,724	\$ -	\$ -
普通股現金股利	94,894	25,648	3	1
普通股股票股利	31,631	51,295	1	2
董監事酬勞	4,802	2,126	-	-
員工紅利—現金	12,004	4,271	-	-
—股票	4,001	8,542	-	-
	<u>\$165,116</u>	<u>\$102,606</u>		

本公司資本公積如下：

	三 月 三 十 一 日	九 十 一 年
	九 十 二 年	九 十 一 年
股本溢價	\$ 31,781	\$ 31,781
因長期股權投資而產生	2,065	2,065
	<u>\$ 33,846</u>	<u>\$ 33,846</u>

依公司法之規定，因長期股權投資按權益法評價而產生之資本公積，不得作為任何用途，其餘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：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十二年度第一季							
本期純益	\$ 57,936	\$ 41,710		31,631	\$1.83	\$1.32	
九十一年度第一季							
本期純益	\$ 68,903	\$ 51,731		31,631	\$2.18	\$1.64	

計算每股盈餘時，盈餘及員工紅利轉增資之影響，已列入追溯調整。九十一年度第一季稅後基本每股盈餘因追溯調整，由 2.02 元減少為 1.64 元。

用人、折舊及攤銷費用

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
	九 十 二 年	九 十 一 年
用人費用		
薪資費用	\$ 14,201	\$ 12,387
退休金費用	352	268
勞健保費用	1,004	477
	<u>15,557</u>	<u>13,132</u>
折舊費用	<u>851</u>	<u>1,159</u>
攤銷費用	<u>1,173</u>	<u>588</u>
	<u>\$ 17,581</u>	<u>\$ 14,879</u>

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
光倫電子股份有限公司 (光倫電子)	董事長相同 (光倫、光翔電子及光晟公司於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
光晟股份有限公司 (光晟公司)	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：

	三 月 三 年		十 一 日	
	九 十 二 年		九 十 一 年	
	百分比		百分比	
	金 額	(%)	金 額	(%)
應收關係人款項				
光菱電子	\$ 77,886	59	\$ 9,839	29
旭展香港	49,959	38	18,502	54
日晟公司	3,111	2	4,430	13
光倫電子	1,679	1	147	-
瑛茂電子	22	-	-	-
光翔電子	-	-	1,067	3
光晟公司	-	-	339	1
合 計	<u>\$132,657</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,324</u>	<u>100</u>
代付款(帳列其他金融資產 — 流動)				
旭展成都	\$ 6,606	96	\$ 4,663	100
瑛茂電子	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,607</u>	<u>96</u>	<u>\$ 4,663</u>	<u>100</u>

代付款主要係旭展成都委託本公司代購機器設備等相關款項。

	三 月 三 年		十 一 日	
	九 十 二 年		九 十 一 年	
	百分比		百分比	
	金 額	(%)	金 額	(%)
應付關係人款項				
光倫電子	\$ 11,860	74	\$ 188	2
光菱電子	4,225	26	34	1
光翔電子	-	-	7,982	96
光晟公司	-	-	71	1
合 計	<u>\$ 16,085</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,275</u>	<u>100</u>
應付費用				
光友公司	\$ -	-	\$ 260	3
光菱電子	-	-	162	2
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 422</u>	<u>5</u>

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年		九 十 一 年	
			百分比		百分比	
	金	額 (%)	金	額 (%)	金	額 (%)
銷 貨						
光菱電子	\$ 49,322	23	\$ 14,882	8		
旭展香港	21,946	10	12,880	7		
日晟公司	4,630	2	4,219	2		
光倫電子	1,475	-	180	-		
瑛茂電子	21	-	-	-		
光翔電子	-	-	841	-		
光晟公司	-	-	323	-		
合 計	<u>\$ 77,394</u>	<u>35</u>	<u>\$ 33,325</u>	<u>17</u>		

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

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年		九 十 一 年	
			百分比		百分比	
	金	額 (%)	金	額 (%)	金	額 (%)
進 貨						
光菱電子	\$ 4,004	4	\$ 32	-		
光倫電子	3,256	3	173	-		
光翔電子	-	-	5,037	6		
光晟公司	-	-	68	-		
合 計	<u>\$ 7,260</u>	<u>7</u>	<u>\$ 5,310</u>	<u>6</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 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年		九 十 一 年	
			百分比		百分比	
	金	額 (%)	金	額 (%)	金	額 (%)
租金費用 (帳列管理費用)						
日晟公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 407</u>	<u>99</u>		

係向日晟公司承租部分辦公室場所及倉庫。

財產交易

本公司因擴大營運之需求，於九十二年二月向日晟公司簽約購買辦公處所，金額為 51,204 仟元（包含營業稅），全部價款已於九十二年三月付清。

質抵押資產

下列資產業已提供作為銀行借款之擔保品：

	三 九	月 十	三 二	年	十 九	一 十	日 一	年
定期存單（帳列其他金融資產— 流動）					\$	-		\$ 3,000
固定資產								
土地			27,315					-
房屋及建築物—淨額			<u>22,751</u>					<u>-</u>
			<u>\$ 50,066</u>					<u>\$ 3,000</u>

重大承諾及或有事項

本公司九十二年及九十一年三月三十一日之已開立尚未使用之信用狀餘額分別為美金 159 仟元及美金 175 仟元。

本公司與光元股份有限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 權利金。

本公司與飛信半導體股份有限公司於九十二年一月三日簽訂積體電路矽晶片之委託加工合約，合約期限為九十二年一月三日至九十四年一月三日。

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。

本公司與福建優泰有限公司於九十一年十二月簽訂個人資料處理器（PDA）之買賣合約，合約期限一年，期滿得續約。

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 45,731	\$ 45,731	\$197,689	\$197,689
應收票據淨額	14,920	14,920	20,005	20,005
應收帳款淨額	212,873	212,873	134,598	134,598
應收關係人款項	132,657	132,657	34,324	34,324
其他金融資產－流動	12,203	12,203	9,182	9,182
長期股權投資	153,718	153,718	38,727	38,727
存出保證金	23	23	32	32
負 債				
短期借款	1,325	1,325	9,128	9,128
應付票據	35,031	35,031	27,182	27,182
應付帳款	71,873	71,873	26,552	26,552
應付關係人款項	16,085	16,085	8,275	8,275
應付所得稅	53,486	53,486	35,303	35,303
應付費用	8,917	8,917	8,060	8,060
長期借款	36,000	36,000	-	-

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。此方法應用於現金及約當

現金、應收款項、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付款項、應付所得稅及應付費用。

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。

長期借款為付息之金融負債，故其帳面價值即為估計之公平市價。

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：請參閱附表二。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表三。

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：請參閱附表四。

除附表一至附表四及已於其他附註揭露者外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

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

民國九十二年三月三十一日

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(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							
	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	\$ 10,262	36.85	\$ 5,752	註三
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	長期股權投資	-	13,445 (註一)	100.00	13,445	註三
	旭展(成都)電子有限公司	子公司	長期股權投資	-	10,160 (註一)	100.00	10,160	註三
	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	128	19.00	128	註三
	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	-	註三
	以柔資訊股份有限公司	無	長期股權投資	1,309,282	29,755	8.29	-	註三
	亞圖科技股份有限公司	無	長期股權投資	2,300,000	34,500	4.96	-	註三
	預付股款							
	愛福匯電通股份有限公司	無	長期股權投資	-	34,729	-	-	註三
	亞圖科技股份有限公司	無	長期股權投資	-	2,839	-	-	註三
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	-	1,900	-	-	註三	

註一：係包含備抵換算調整數。

註二：係依各公司九十二年三月三十一日未經會計師核閱之財務報表按本公司之持股比率計算。

註三：無因提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十二年三月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
光菱電子股份有限公司	董事長相同，且為本公司法人股東	\$ 77,886	2.95	\$ -	-	\$ 40,991 (註二)	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係九十二年四月一日至四月十八日之期間。

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
民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表三

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	\$ 11,137 (USD320,529.4)	\$ 11,137 (USD320,529.4)	-	100.00	\$ 13,445	\$ 903	\$ 903	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	20,847 (USD 600,000)	20,847 (USD 600,000)	-	100.00	10,160	(4,761)	(4,761)	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	22,513	2,211,250	36.85	10,262	(8,185)	(3,434) (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412室	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	3,800 (註四)	1,900	190,000	19.00	128	(1,554)	(295)	

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：係依各公司九十二年三月三十一日未經會計師核閱之財務報表按本公司之持股比率計算。

註三：係按九十二年三月三十一日之平均匯率計算。

註四：係包含預付股款 1,900 仟元。

旭展電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表四

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		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	本期認列投資損失(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	\$20,847 (USD 600,000)	經由第三地區匯款投資	\$20,847 (USD600,000)	\$ -	\$ -	\$20,847 (USD600,000)	100%	(\$4,761)	\$ 10,160	\$ -

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
\$20,847(USD600,000)	\$20,847(USD600,000)	\$242,342(註二)

註一：係依該公司未經會計師核閱之財務報表按本公司之持股比率計算。

註二：係採九十二年三月三十一日之淨值之百分之四十計算。

註三：係按九十二年三月三十一日之平均匯率計算。