

股票代碼：6195  
股票代碼：R116  
股票代碼：233117

# 旭展電子股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十三年上半年度

DRAFT

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		-
會 計 師 查 核 報 告	4~5		-
資 產 負 債 表	6		-
損 益 表	7~8		-
股 東 權 益 變 動 表	9		-
現 金 流 量 表	10~11		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	12		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~16		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~28		~
關 係 人 交 易	28~31		
質 抵 押 資 產	31		
重 大 承 諾 及 或 有 事 項	31~32		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 ( 金 融 商 品 之 公 平 價 值 )	32~33		
附 註 揭 露 事 項			-
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~40		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33~40		
大 陸 投 資 資 訊	34、41		
部 門 別 財 務 資 訊	34		
重 要 會 計 科 目 明 細 表	42~58		-
重 要 查 核 說 明	60~63		-
會 計 師 複 核 報 告			
其 他 揭 露 事 項			
業 務 之 說 明	-		-
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	-		-

旭展電子股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十三及九十二年上半年度

DRAFT

## 會計師查核報告

旭展電子股份有限公司 公鑒：

旭展電子股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註七所述，旭展電子股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法計價之長期股權投資計新台幣（以下同）68,347 仟元及 29,563 仟元，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日相關之淨投資損失計 7,413 仟元及 15,322 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其相關之淨投資損失，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於旭展電子股份有限公司民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之財務報表之可能影響外，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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二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九十三年上半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，除第三段所述者外，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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 秀 椿 會計師 王 小 蕙

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 九 十 三 年 八 月 二 十 七 日

旭展電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每  
股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 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)	\$ 17,664	2	\$ 113,959	12	2100	短期借款 (附註九)	\$ 97,520	10	\$ 767	-
1110	短期投資 (附註二及四)	-	-	80,000	8	2120	應付票據—非關係人	37,575	4	19,293	2
1120	應收票據—非關係人 (附註二及五)	12,214	1	14,104	2	2130	應付票據—關係人 (附註十七)	35,388	4	3,721	-
1130	應收票據—關係人 (附註二、五及十七)	3,508	-	10,765	1	2140	應付帳款—非關係人	80,216	8	38,404	4
1140	應收帳款—非關係人 (附註二及五)	213,144	22	191,056	20	2150	應付帳款—關係人 (附註十七)	12,408	2	11,469	1
1150	應收帳款—關係人 (附註二、五及十七)	102,016	11	65,902	7	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	1,352	-	22,756	3
1190	其他金融資產—流動 (附註十七)	3,566	-	17,676	2	2170	應付費用 (附註十七)	10,570	1	9,976	1
120X	存貨 (附註二及六)	126,514	13	140,499	15	2216	應付股息紅利 (附註十三)	38,888	4	106,898	11
1250	預付費用	8,869	1	6,300	1	2270	一年內到期之應付公司債 (附註二及十)	206,135	21	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十二)	8,277	1	2,669	-	2280	其他流動負債 (附註十七及二十)	8,999	1	7,146	1
1291	受限制資產 (附註十八)	37,675	4	-	-	21XX	流動負債合計	529,051	55	220,430	23
1298	其他流動資產 (附註十九)	16,247	2	12,798	1	2410	應付可轉換公司債 (附註二及十)	-	-	200,132	21
11XX	流動資產合計	549,694	57	655,728	69		其他負債				
	長期股權投資 (附註二及七)					2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十二)	-	-	524	-
142101	採權益法之長期投資	68,347	7	29,563	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	5,298	-	311	-
142102	採成本法之長期投資	110,004	11	80,255	9	28XX	其他負債合計	5,298	-	835	-
1425	預付長期投資款	-	-	37,941	4	2XXX	負債合計	534,349	55	421,397	44
1428	其他長期投資	66,351	7	-	-		股東權益 (附註二、十三及十四)				
14XX	長期投資合計	244,702	25	147,759	16	3110	股本	351,946	36	316,313	33
	固定資產 (附註二、八及十八)					3150	待發行股本	19,445	2	35,633	4
1501	土地	52,113	5	52,113	6	32XX	資本公積	31,781	3	33,846	4
1521	房屋及建築物	51,368	5	51,368	5		保留盈餘				
1531	機器設備	762	-	762	-	3310	法定盈餘公積	52,535	5	43,273	5
1551	交通及運輸設備	3,952	1	3,952	-	3320	特別盈餘公積	335	-	-	-
1561	生財器具及辦公設備	4,863	1	4,080	1	3351	未分配盈餘	33,779	4	97,038	10
1681	其他設備	21,627	2	21,388	2	33XX	保留盈餘合計	86,649	9	140,311	15
15X1		134,685	14	133,663	14		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累積折舊	25,771	3	22,133	2	3420	累積換算調整數	157	-	89	-
15XX	固定資產淨額	108,914	11	111,530	12	3510	庫藏股票—九十三年 1,840 仟股	(54,600)	(5)	-	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	435,378	45	526,192	56
1820	存出保證金	27	-	27	-		負債及股東權益總計	\$ 969,727	100	\$ 947,589	100
1830	遞延費用 (附註二及十九)	39,447	4	25,832	3						
1850	長期應收款項—關係人 (附註十七)	21,994	2	6,713	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十二)	3,449	1	-	-						
1880	其他資產 (附註二)	1,500	-	-	-						
18XX	其他資產合計	66,417	7	32,572	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 969,727	100	\$ 947,589	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月二十七日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘(純損)為新台幣元

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入(附註二)	\$ 284,101	100	\$ 370,304	96
4170	銷貨退回(附註二)	( 2,946)	( 1)	( 168)	-
4190	銷貨折讓(附註二)	( 23)	-	( 557)	-
4100	銷貨淨額(附註二及十七)	281,132	99	369,579	96
4800	其他營業收入(附註二)	3,903	1	14,576	4
4000	營業收入合計	285,035	100	384,155	100
5000	營業成本(附註二及十七)	230,738	81	224,071	58
5910	營業毛利(調整前)	54,297	19	160,084	42
5920	聯屬公司間未實現利益—淨額(附註二)	( 298)	-	( 31)	-
5900	營業毛利	53,999	19	160,053	42
	營業費用(附註十一及十六)				
6100	銷售費用	19,925	7	21,016	5
6200	管理費用	16,808	6	18,158	5
6300	研發費用	15,537	5	15,223	4
6000	營業費用合計	52,270	18	54,397	14
6900	營業利益	1,729	1	105,656	28
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,275	1	104	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二、七及十七)	394	-	8,068	2
7480	其 他	816	-	746	-

(接次頁)

(承前頁)

7100	營業外收入及利益 合計	<u>2,485</u>	<u>1</u>	<u>8,918</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及十)	3,636	1	543	-
7520	採權益法認列之長期股 權投資損失—淨額 (附註二及七)	7,413	3	15,322	4
7560	外幣兌換損失—淨額 (附註二及二十)	2,431	1	3,772	1
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	5,109	2	-	-
7880	其他	<u>395</u>	-	<u>5</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>18,984</u>	<u>7</u>	<u>19,642</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益(損失)	( 14,770)	( 5)	94,932	25
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十二)	( <u>5,268</u> )	( <u>2</u> )	<u>20,966</u>	<u>6</u>
9600	純益(損)	( <u>\$ 9,502</u> )	( <u>3</u> )	<u>\$ 73,966</u>	<u>19</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(純損)(附註十五)				
	基本每股盈餘(純損)	( <u>\$ 0.41</u> )	( <u>\$ 0.26</u> )	<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 1.99</u>
	稀釋每股盈餘(純損)	( <u>\$ 0.41</u> )	( <u>\$ 0.26</u> )	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 1.99</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月二十七日查核報告)

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  
股東權益變動表  
民國九十三年及九十二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			待發行股本 (附註十三)	資本公積 (附註二及十三)				保留盈餘 (附註十三)				累積換算庫藏股票 調整數 (附註二及十四)		股東權益合計
	額	定發	行		股本	溢價	投資而產生	合併溢額	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		
九十二年一月一日餘額	48,000	35,194	\$ 351,946	\$ -	\$ 17,390	\$ -	\$ 14,391	\$ 31,781	\$ 43,273	\$ -	\$ 113,701	\$ 156,974	(\$ 335)	(\$ 24,560)	\$ 515,806
九十二年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	9,262	-	( 9,262)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335	( 335)	-	-	-	-
股票股利－每股 0.5 元	-	-	-	16,677	-	-	-	-	-	-	( 16,677)	( 16,677)	-	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 33,354)	( 33,354)	-	-	( 33,354)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,490)	( 2,490)	-	-	( 2,490)
員工紅利	-	-	-	2,768	-	-	-	-	-	-	( 8,302)	( 8,302)	-	-	( 5,534)
分配後餘額	48,000	35,194	351,946	19,445	17,390	-	14,391	31,781	52,535	335	43,281	96,151	( 335)	( 24,560)	474,428
九十三年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,502)	( 9,502)	-	-	( 9,502)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	492	-	492
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,040)	( 30,040)
九十二年六月三十日餘額	<u>48,000</u>	<u>35,194</u>	<u>\$ 351,946</u>	<u>\$ 19,445</u>	<u>\$ 17,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,391</u>	<u>\$ 31,781</u>	<u>\$ 52,535</u>	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 33,779</u>	<u>\$ 86,649</u>	<u>\$ 157</u>	<u>(\$ 54,600)</u>	<u>\$ 435,378</u>
九十二年一月一日餘額	48,000	31,631	\$ 316,313	\$ -	\$ 17,390	\$ 2,065	\$ 14,391	\$ 33,846	\$ 25,489	\$ -	\$ 188,189	\$ 213,678	\$ 150	\$ -	\$ 563,987
九十一年度盈餘分配															
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	17,784	-	( 17,784)	-	-	-	-
股票股利－每股 1 元	-	-	-	31,631	-	-	-	-	-	-	( 31,631)	( 31,631)	-	-	-
現金股利－每股 3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 94,894)	( 94,894)	-	-	( 94,894)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,802)	( 4,802)	-	-	( 4,802)
員工紅利	-	-	-	4,002	-	-	-	-	-	-	( 16,006)	( 16,006)	-	-	( 12,004)
分配後餘額	48,000	31,631	316,313	35,633	17,390	2,065	14,391	33,846	43,273	-	23,072	66,345	150	-	452,287
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,966	73,966	-	-	73,966
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 61)	-	( 61)
九十二年六月三十日餘額	<u>48,000</u>	<u>31,631</u>	<u>\$ 316,313</u>	<u>\$ 35,633</u>	<u>\$ 17,390</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 14,391</u>	<u>\$ 33,846</u>	<u>\$ 43,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,038</u>	<u>\$ 140,311</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 526,192</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月二十七日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量：		
本期純益（損）	(\$ 9,502)	\$ 73,966
調整項目：		
折舊及攤銷	5,380	4,509
處分投資利益淨額	( 394)	( 8,068)
按權益法認列之長期股權投資 損失淨額	7,413	15,322
提列備抵壞帳	-	1,977
提列（迴轉）備抵存貨跌價損 失	5,109	( 616)
遞延所得稅	( 5,442)	1,157
遞延貸項增加	298	31
預付退休金減少	48	-
應付利息補償金	2,979	132
營業資產及負債淨變動		
應收款項	( 44,715)	40,513
存 貨	( 32,509)	( 72,932)
其他金融資產—流動	( 1,631)	( 11,274)
預付費用及其他流動資產	( 5,139)	( 11,147)
應付款項	40,207	( 39,044)
應付費用	( 5,406)	( 1,259)
應付所得稅	( 687)	( 13,197)
其他流動負債	( 1,507)	( 1,445)
營業活動之淨現金流出	( 45,498)	( 21,375)
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	( 113,000)	( 19,666)
購置固定資產	-	( 51,150)
短期投資（增加）減少	145,900	( 80,000)
長期應收關係人款項（增加）減少	( 11,377)	( 107)
質押定存單增加	( 37,675)	-
存出保證金減少	1,505	-
（接次頁）		

(承前頁)

其他資產增加	( 14,500)	( 1,103)
投資活動之淨現金流出	( 29,147)	( 152,026)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	32,520	( 12,503)
應付可轉換公司債增加	-	200,000
購回庫藏股	( 30,040)	-
融資活動之淨現金流入(出)	2,480	187,497
本期現金增加(減少)數	( 72,165)	14,096
期初現金餘額	89,829	99,863
期末現金餘額	\$ 17,664	\$ 113,959
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 859	\$ 33,006
本期支付利息	\$ 657	\$ 411
不影響現金流量之投資及融資活動：		
宣告發放現金股利尚未支付	\$ 33,354	\$ 94,894
宣告發放員工紅利尚未支付	\$ 5,534	\$ 12,004
宣告發放董監事酬勞尚未支付	\$ 2,490	\$ 4,802
一年內到期之長期負債	\$ 206,135	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年八月二十七日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年上半年度

(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)(已於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)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。

本公司九十三年及九十二年六月三十日員工人數分別為 76 人及 74 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。依照前述準則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、遞延費用之攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。

短期投資

係投資國內開放型受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，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

存貨包括原料、商品存貨、製成品、在製品及半成品等，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨採實際成本按加權平均法計算。市價之決定，原料為重置成本，製成品、在製品、商品存貨及半成品為淨變現價值。

#### 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採權益法計價，並同期認列被投資公司損益。

本公司取得採權益法計價之被投資公司股權時，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。

投資公司若因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款（包括應收帳款及其他往來款項）之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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」。

採權益法計價之被投資公司，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同種類資本公積；不足時再沖減保留盈餘。

採成本法計價之未上市（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。收到現金股利時，作為當年度股利收入。

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：四年至五十年；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，則以當期營業外利益或損失處理。

#### 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本、模具費用及預付系統使用費等，按一至五年平均攤銷。

#### 可轉換公司債

本公司可轉換公司債係按面額發行，票載利率為零，依約定贖回價格高於面額部分推算實質利率，逐期認列利息補償金，自發行日起至約定賣回期間屆滿日止，按利息法認列為負債。當債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，即就轉換之公司債及應付利息補償金等相關科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則應自約定賣回權屆滿日次日起至到期日之期間內按利息法攤銷已認列為負債之應付利息補償金；惟若於約定賣回權屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則應將該應付利息補償金一次轉列資本公積。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

## 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年度列為銷貨之減項，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

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法，並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：

外幣長期股權投資採權益法計價者，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。

#### 衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，係於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，訂約日外幣金額按即期匯率與約定遠期匯率折算之差額於合約期間內攤銷。應收或應付遠期外匯之資產負債表日餘額，再按資產負債表日之即期匯率予以調整，所產生之兌換損益列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為折減，其餘額列為流動資產或負債。

#### 科目重分類

本公司將九十二年上半年度財務報表若干項目予以重分類，以配合九十三年上半年度財務報表之表達。

#### 現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 13	\$ 13
零用金	30	30
銀行存款	<u>17,621</u>	<u>113,916</u>
合 計	<u>\$ 17,664</u>	<u>\$113,959</u>

#### 短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
受益憑證—開放式基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>
市 價	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,012</u>

受益憑證之市價係按九十二年六月份最後交易日之基金淨值計算。



應收票據及應收帳款（含應收關係人款項）

	<u>九 十 三 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 二 年 六 月 三 十 日</u>
應收票據		
非關係人	\$ 12,214	\$ 14,104
關係人	<u>3,508</u>	<u>10,765</u>
應收票據淨額	<u>\$ 15,722</u>	<u>\$ 24,869</u>
應收帳款		
非關係人	\$223,184	\$200,802
備抵壞帳	( <u>10,040</u> )	( <u>9,746</u> )
	213,144	191,056
關係人	<u>102,016</u>	<u>65,902</u>
應收帳款淨額	<u>\$315,160</u>	<u>\$256,958</u>

存 貨

	<u>九 十 三 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 二 年 六 月 三 十 日</u>
商 品	\$ 60,627	\$ 38,218
原 料	43,360	73,948
在製品（含半成品）	20,520	7,258
製成品	<u>8,489</u>	<u>23,290</u>
	132,996	142,714
備抵存貨跌價損失	( <u>6,482</u> )	( <u>2,215</u> )
合 計	<u>\$126,514</u>	<u>\$140,499</u>

長期股權投資

被 投 資 公 司	<u>九 十 三 年 六 月 三 十 日</u>		<u>九 十 二 年 六 月 三 十 日</u>	
	金 額	持 股 百 分 比 (%)	金 額	持 股 百 分 比 (%)
採權益法計價				
旭展國際有限公司（旭展國際）	\$ 54,124	100.00	\$ 11,381	100.00
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	14,066	100.00	12,719	100.00
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	-	-	3,760	20.19
數位國際認證股份有限公司(數位國際)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,614</u>	19.00
小 計	68,190		29,474	
備抵換算調整數（附註二）	<u>157</u>		<u>89</u>	
	<u>68,347</u>		<u>29,563</u>	

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	持 股 百 分 比 ( % )	金 額	持 股 百 分 比 ( % )
採成本法計價				
亞圖科技股份有限公司(亞圖科技)	\$ 37,339	5.05	\$ 34,500	4.96
以柔資訊股份有限公司(以柔資訊)	32,544	8.96	29,755	8.29
智旺全球科技股份有限公司(智旺科技)	16,000	19.39	16,000	19.39
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS) (原名:智慧無線股份有限公司)	13,729	16.04	-	-
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	5,732	13.09	-	-
日本光元工業株式會社	4,660	10.00	-	-
小 計	<u>110,004</u>		<u>80,255</u>	
預付長期投資款				
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	-		18,584	
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS) (原名:智慧無線股份有限公司)	-		13,729	
亞圖科技股份有限公司(亞圖科技)	-		2,839	
以柔資訊股份有限公司(以柔資訊)	-		2,789	
小 計	<u>-</u>		<u>37,941</u>	
其他投資				
ARESCOM, INC,	66,351		-	
合 計	<u>\$ 244,702</u>		<u>\$ 147,759</u>	

九十三年及九十二年六月三十日採權益法計價之長期股權投資，其帳列金額係按被投資公司未經會計師查核之同期財務報表計算之淨值列帳。

本公司業經經濟部投資審議委員會核准轉投資成立旭展香港、旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)及旭展國際，登記資本額分別為港幣 2,500 仟元、美金 2,000 仟元及美金 2,100 仟元，截至九十三年

六月三十日止投資款業已全額匯出。本公司於九十二年度為調整組織架構，將旭展成都之全部持股依帳面價值出售予旭展國際。另以每股 10 元出售瑛茂電子股票各 1,000,000 股予日晟股份有限公司，處分利益分別為 8,032 仟元（附註十七）。有關轉投資之資訊，請參閱附註二十一。

本公司九十三年三月對 ARESCOM, INC., 在 E 系列特別股訂價前以 Bridge Loan 方式投入美金 1,000,000 元，並於九十三年四月再匯出美金 1,000,000 元，合計美金 2,000,000 元，該合約約定 Bridge Loan 於到期時本公司得選擇要求 ARESCOM, INC., 以年利率 6% 加計利息償還現金，或以 15% 折價轉換為該公司 E 系列特別股股票。前項 Bridge Loan 預計於九十四年二月到期，截至查核報告日止，本公司尚未決定未來意向。

本公司於九十一年度轉投資數位國際 1,900 仟元，取得該公司 19.00% 股權，並於九十二年按原持股比例認購該公司現金增資 1,900 仟元。惟該公司已於九十二年七月與瑛茂電子合併，並以瑛茂電子為存續公司，數位國際以 1:1 之換股比率取得瑛茂電子股份。本公司並於九十二年下半年度出售部分瑛茂電子股權，出售後本公司持股比率降為 13.09%，並改採成本法計價。

截至九十三年六月三十日止，本公司投資亞圖科技 37,339 仟元，持股比率為 5.05%。該公司主要係提供晶片組設計之服務。另投資以柔資訊 32,544 仟元，持股比率 8.96%，該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。

本公司於九十二年度投資日本光元工業株式會社 4,660 仟元（日幣 16,075 仟元）以取得該公司 10% 股權，該公司主要從事電子零組件販賣代理。

## 固定資產

累積折舊包括：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
房屋及建築物	\$ 3,640	\$ 2,559
機器設備	572	572
交通及運輸設備	2,679	2,251
生財器具及辦公設備	3,025	2,380
其他設備	<u>15,855</u>	<u>14,371</u>
	<u>\$ 25,771</u>	<u>\$ 22,133</u>

本公司部分固定資產已提供作為向銀行借款之擔保品，相關質抵押資產明細請詳附註十八。

## 短期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
無擔保信用借款		
期間九十三年五月十二日 至九十三年九月十七 日，年利率1.85%	\$ 30,000	\$ -
進口遠期信用狀借款：九十二 年：期間自九十二年六月三十 日至九十三年一月五日，年利 率3.3%；九十三年：期間九十 三年三月二十一日至九十四 年三月二十日，年利率3.05%	<u>67,520</u>	<u>767</u>
合 計	<u>\$ 97,520</u>	<u>\$ 767</u>

## 應付可轉換公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付可轉換公司債	\$200,000	\$200,000
應付利息補償金	<u>6,135</u>	<u>132</u>
	206,135	200,132
一年內到期之應付公司債	( 206,135)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$200,132</u>

本公司與上海商業儲蓄銀行簽訂發行可轉換公司債受託契約，委請上海商業儲蓄銀行信託部擔任本公司發行可轉換公司債之受託人。本公司經證期會核准，於九十二年六月二十三日依面額發行國內第一次無擔保可轉換公司債 200,000 仟元，票面利率為零，到期日為九十七年六月二十二日。依轉換辦法規定，債權人於發行之日起滿三個月後至到期日前十日止，得依規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格為每股 66.2 元，依合約所訂之情況調整轉換價格。因本公司九十二及九十三年度辦理盈餘轉增資，此可轉換公司債之轉換價格已依合約規定分別向下調整為每股 58.1 元及 54.9 元。發行滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，倘本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50% (含)，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按以下之債券贖回收益率 (自本債券發行日起至債券收回基準日止) 計算收回價格，以現金收回全部債券。

發行滿一年之翌日起至發行滿二年之日止，以年利率 2.7% 為債券贖回收益率。

發行滿二年之翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 2.85% 為債券贖回收益率。

發行滿三年之翌日起至發行滿四年之日止，以年利率 3.0% 之債券贖回收益率。

發行滿四年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

倘本轉換公司債發行滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外未轉換之公司債低於發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按前列之贖回收益率將債券贖回。債權人亦得於發行之日起滿二年、三年或滿四年之前三十日，要求本公司以債券面額加計 5.472%、8.796% 或 12.550% 之利息補償金將債券買回。

此可轉換公司債已於九十二年六月二十三日經櫃檯買賣中心核准上櫃交易。截至九十三年六月三十日止，尚未有任何可轉換公司債轉換為普通股。

#### 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：

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
退休金費用	\$ 745	\$ 656
退休準備金		
期初餘額	\$ 8,857	\$ 7,757
本期提撥	<u>707</u>	<u>845</u>
期末餘額	<u>\$ 9,564</u>	<u>\$ 8,602</u>

#### 所得稅

帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）與估計應付所得稅之調節如下：

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
帳列稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之稅額	(\$ 3,693)	\$ 23,723
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	-	( 2,008)
永久性差異	( 98)	2,171
暫時性差異	<u>4,095</u>	<u>( 1,157)</u>
當期應負擔所得稅	304	22,729
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	2,372	2,278
投資抵減	( 1,322)	( 2,241)
已扣繳稅款	<u>( 2)</u>	<u>( 10)</u>
應付所得稅	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 22,756</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
當期應負擔所得稅	\$ 304	\$ 22,729
遞延所得稅	( 4,095)	1,157
投資抵減	( 2,669)	( 2,241)
以前年度所得稅調整	( 1,180)	( 2,957)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>2,372</u>	<u>2,278</u>
所得稅費用 (利益)	<u>(\$ 5,268)</u>	<u>\$ 20,966</u>

暫時性差異按稅率 25% 計算之遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
流 動		
備抵壞帳提列超限	\$ 1,658	\$ 1,707
提列備抵存貨跌價損失	1,621	554
職工福利提撥超限	158	158
未實現兌換損失	535	139
未實現銷貨利益	1,424	78
利息補償金	1,534	33
投資抵減	<u>1,347</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 2,669</u>
非 流 動		
職工福利提撥超限	\$ 13	\$ 171
採權益法認列之投資損失 (利益) 淨額—國外	<u>3,436</u>	<u>( 695)</u>
遞延所得稅資產 (負債)	<u>\$ 3,449</u>	<u>(\$ 524)</u>

所得稅抵減相關資訊：

截至九十三年六月底止，本公司所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 最 後 抵 減 餘 額	抵 減 年 度	註
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 1,378</u>	九十七	未核定

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,661</u>	<u>\$ 57,453</u>

九十二年度及九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為35.9%及28.69%。

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。

九十三年及九十二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。

本公司截至九十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。

本公司股利政策如下：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經營發展，未來股利政策係參酌獲利狀況、資本、財務結構及未來營運需求，同時為兼顧投資人權益，公司股利將以股票股利為主，現金股利為輔，惟得視業務或轉投資及相關因素酌予調整之。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

本公司九十二年度及九十一年度盈餘分配案，業經九十三年三月三十一日及九十二年三月十八日之董事會提案並分別經九十三年六月十五日及九十二年六月三日之股東會通過，盈餘分配案及每股股利如下：



	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十二年 度	九十一年 度	九十二年 度	九十一年 度
提列法定盈餘公積	\$ 9,262	\$ 17,784	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	335	-	-	-
普通股現金股利	33,354	94,894	1	3
普通股股票股利	16,677	31,631	0.5	1
董監事酬勞	2,490	4,802	-	-
員工紅利—現金	5,534	12,004	-	-
—股票	2,768	4,002	-	-
	<u>\$ 70,420</u>	<u>\$ 165,117</u>		

本公司資本公積如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
股本溢價	\$ 17,390	\$ 17,390
因長期股權投資而產生	-	2,065
合併溢額	<u>14,391</u>	<u>14,391</u>
	<u>\$ 31,781</u>	<u>\$ 33,846</u>

依公司法之規定，因長期股權投資採權益法計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。以資本公積撥充股本時，每年不得超過實收資本額百分之十。

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。

庫藏股票（普通股）：（九十二年上半年度：無）

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十三年上半年度				
購回庫藏股轉讓予員工	<u>640</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>1,840</u>

本公司於九十三年三月二十六日之董事會決議為轉讓股份予員工，決議自九十三年三月二十九日至五月二十八日止，自財團法人中華民國櫃檯買賣中心買回本公司股份 1,200 仟股作為轉讓股份予員工之來源，實施區間價格為 25 元至 35 元整。截至九十三年六月三十日止買回庫藏股 1,200 仟股。

依證券交易法規定，本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過本公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司九十三年上半年度最高持有已收回股數 1,840 仟股，收買股份之總金額共計 54,600 仟元，符合相關法令規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

每股盈餘（純損）

計算每股盈餘（純損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 純 損 ) ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十三年上半年度					
本期純損	<u>(\$ 14,770)</u>	<u>(\$ 9,502)</u>			
基本每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 14,770)</u>	<u>(\$ 9,502)</u>	36,184	<u>(\$ 0.41)</u>	<u>(\$ 0.26)</u>
具稀釋作用之可轉					
換公司債潛在普					
通股之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
稀釋每股純損					
屬於普通股股東之					
本期純損加潛在					
普通股之影響	<u>(\$ 14,770)</u>	<u>(\$ 9,502)</u>	<u>36,184</u>	<u>(\$ 0.41)</u>	<u>(\$ 0.26)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 (虧損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十二年上半年度</u>					
本期純益	\$ 94,932	\$ 73,966			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 94,932	\$ 73,966	37,139	\$ 2.56	\$ 1.99
具稀釋作用之可轉					
換公司債潛在普					
通股之影響	<u>132</u>	<u>99</u>	<u>161</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 95,064	\$ 74,065	<u>37,300</u>	\$ 2.55	\$ 1.99

計算每股盈餘時，盈餘轉增資暨員工紅利轉增資之影響，已列入追溯調整。九十二年上半年度稅後基本每股盈餘因追溯調整，由 2.1 元減少為 1.99 元。

本公司九十三年上半年度為純損，故不計算稀釋每股純損。

#### 用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
用人費用 (帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 23,866	\$ 24,400
勞健保費用	1,575	1,516
退休金費用	<u>745</u>	<u>656</u>
	26,186	26,572
折舊費用 (帳列營業費用)	1,716	2,225
攤銷費用 (帳列營業費用)	<u>3,664</u>	<u>2,284</u>
	<u>\$ 31,566</u>	<u>\$ 31,081</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：

<u>關    係    人    名    稱</u>	<u>與    本    公    司    之    關    係</u>
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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
瑛茂電子股份有限公司 (瑛茂電子)	董事長相同
數位國際認證股份有限公司 (數位國際)	採權益法計價之被投資公司
旭展電子 (香港) 有限公司 (旭展香港)	子公司
旭展國際有限公司 (旭展國際)	子公司
旭展 (成都) 電子有限公司 (旭展成都)	孫公司

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 三 年		九 十 二 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
應收票據—關係人				
旭展香港	\$ 2,336	66	\$ 7,684	71
光倫電子	688	20	934	9
日晟公司	484	14	2,147	20
合 計	<u>\$ 3,508</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>100</u>
應收帳款—關係人				
旭展香港	\$ 82,712	81	\$ 35,132	54
旭展成都	12,907	13	69	-
光菱電子	5,146	5	27,199	41
光倫電子	852	1	2,151	3
日晟公司	399	-	1,346	2
瑛茂電子	-	-	5	-
合 計	<u>\$102,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,902</u>	<u>100</u>
其他應收款 (帳列其他金融 資產—流動)				
日晟公司	\$ -	-	\$ 10,000	64
旭展成都	-	-	4,031	26
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,031</u>	<u>90</u>
長期應收款項				
旭展成都	<u>\$ 21,994</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,713</u>	<u>100</u>

長期應收款主係旭展成都委託由本公司代購機器設備款項等相關支出。

六 月 三 十 日 餘 額	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	百 分 比 (%)	金 額	百 分 比 (%)
應付票據—關係人				
光菱電子	\$ 20,806	59	\$ 765	21
光倫電子	14,570	41	2,956	79
日晟公司	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 35,388</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,721</u>	<u>100</u>
應付帳款—關係人				
光菱電子	\$ 8,075	65	\$ 4	-
光倫電子	3,070	25	11,465	100
旭展香港	<u>1,263</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 12,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,469</u>	<u>100</u>
應付費用				
日晟公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 30</u>	<u>-</u>
其他應付款(帳列其他流動負債)				
瑛茂電子	\$ -	-	\$ 2,000	90
數位國際	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	<u>9</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>99</u>
一 月 一 日 至 六 月 三 十 日				
銷 貨				
旭展香港	\$ 54,446	19	\$ 32,758	9
光菱電子	7,417	3	75,226	20
光倫電子	1,965	1	3,875	1
日晟公司	1,192	-	7,956	2
旭展成都	544	-	69	-
瑛茂電子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 65,564</u>	<u>23</u>	<u>\$119,909</u>	<u>32</u>

本公司除因欲拓展海外市場而給予旭展香港較長之收款期間外，其餘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 三 年		九 十 二 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
進 貨				
光菱電子	\$ 49,623	23	\$ 4,211	2
光倫電子	22,318	10	15,995	7
日晟公司	1,263	1	-	-
旭展香港	270	-	-	-
合 計	<u>\$ 73,474</u>	<u>34</u>	<u>\$ 20,206</u>	<u>9</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 三 年		九 十 二 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
處分投資利益 (附註七)				
日晟公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,032</u>	<u>100</u>

#### 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

下列資產已設定質抵押作為銀行借款之擔保品：(九十二年六月三十日：無)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日
定期存單 (帳列受限制資產)	<u>\$ 37,675</u>
土 地	24,798
房屋及建築物—淨額	<u>25,618</u>
小 計	<u>50,416</u>
合 計	<u>\$ 88,091</u>

## 重大承諾及或有事項

本公司九十三年及九十二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 734 仟元及 198 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 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）予開勝公司抵用未來使用該系統之費用，九十三及九十二年六月三十日帳列遞延費用分別為 15,937 仟元及 17,285 仟元。

本公司與亞圖科技股份有限公司於九十三年四月簽訂積體電路製造及產品銷售合約。本公司業已支付技術授權金 13,000 仟元（帳列遞延費用）。

## 金融商品相關資訊

非以交易為目的之衍生性金融商品交易其合約金額及公平價值

### 遠期外匯交易

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避以外幣計價應收帳款之匯率變動風險，茲將有關資訊揭露如下：（九十二年六月底：無）

九十三年六月底：

截至九十三年六月三十日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

種 類	幣 別	合 約 金 額 ( 原 幣 )	帳 面 價 值 ( 台 幣 / 仟 元 )	到 期 日	到 期 值 ( 仟 元 )
預售遠期外匯	美金	103,680	\$ 3,500	93.7.13	\$ 3,490
	美金	97,000	3,275	93.7.14	3,242
	美金	95,000	3,207	93.7.19	3,195
	美金	96,000	3,241	93.7.19	3,228
	美金	170,000	5,739	93.7.28	5,692
	美金	170,000	5,739	93.8.2	5,669

截至九十三年六月三十日止，因遠期外匯合約所產生之淨應付款項為 185 仟元（帳列其他流動負債），於九十三年上半年度所產生之兌換損失為 271 仟元。

#### 交易風險：

信用風險－係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。  
市場風險－係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產之風險，因是其市場風險已相互抵銷。

#### 現金流量及需求

本公司從事遠期外匯交易，即在規避淨資產之匯率變動，因到期或履約時有相對之現金流入或流出，故無重大之額外現金需求。

#### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$ 17,664	\$ 17,664	\$ 113,959	\$ 113,959
短期投資	-	-	80,000	80,012
應收票據（含關係人）	15,722	15,722	24,869	24,869
應收帳款（含關係人）	315,160	315,160	256,958	256,958
其他金融資產－				
流動	3,566	3,566	17,676	17,676
長期股權投資	244,702	244,702	147,759	147,759
長期應收款項－關係人	21,994	21,994	6,713	6,713
存出保證金	27	27	27	27

（接次頁）



(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 97,520	\$ 97,520	\$ 767	\$ 767
應付票據(含關係人)	72,963	72,963	23,014	23,014
應付帳款(含關係人)	92,624	92,624	49,873	49,873
應付股息紅利	38,888	38,888	106,898	106,898
應付費用	10,570	10,570	9,976	9,976
應付可轉換公司債	206,135	206,135	200,132	200,132

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、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付股息紅利及應付費用。

短期投資係投資於受益憑證，以資產負債表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。

存出保證金及長期應收款項—關係人因無明確到期日，故以帳面價值估列其公平價值。

應付可轉換公司債係固定利率，以其預期現金流量之折現值估計公平價值、折現率以所能獲得類似條件(相近之到期日)之應付可轉換公司債利率為準。

#### 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：請參閱附表一。

期末持有有價證券情形：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

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：請參閱附表四。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。

從事衍生性商品交易：請參閱附註二十。

#### 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（請參閱附表六）。

除附註二十、附表一至附表六及已於其他附註揭露者外，並無其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轉投資公司  
為他人背書保證  
民國九十三年一月一日至六月三十日

附表一

單位：除另有註明者外，  
餘為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	旭展國際有限公司	旭展(成都)電子 有限公司	子公司	\$ 87,076 (註一)	\$ 33,760 (USD1,000,000) (註二)	\$ 33,760 (USD1,000,000) (註二)	\$ -	7.75%	\$ 217,689 (註三)

註一：對單一企業背書保證限額以不逾母公司當期淨值之百分之二十為限。

註二：係按九十三年六月三十日之美元中心匯率計算。

註三：累積對外背書保證責任總額以不逾母公司當期淨值之百分之五十為限。

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

民國九十三年六月三十日

附表二

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／單位數	帳面金額(註二)	持股比率(%)	股權淨值／市價(註二)	
旭展電子股份有限公司	普通股股票							
	亞圖科技股份有限公司	無	長期股權投資	2,462,242	\$ 37,339	5.05	\$ -	註三
	以柔資訊股份有限公司	無	長期股權投資	1,495,200	32,544	8.96	-	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
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	長期股權投資	-	14,149	100.00	14,149	註一、註三及註四
	旭展國際有限公司	子公司	長期股權投資	-	54,198	100.00	54,198	註一、註三及註四
	瑛茂電子股份有限公司	董事長相同	長期股權投資	1,649,687	5,732	13.09	-	註三
	Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS) (原名：智慧無線股份有限公司)	無	長期股權投資	1,200,000	13,729	16.04	-	註三
	日本光元工業株式會社	無	長期股權投資	5,000	4,660	10.00	-	註三
其他長期投資								
	ARESCOM, INC., Bridge Loan	無	長期股權投資	-	66,351	-	-	註三
旭展國際有限公司	普通股股票							
	旭展(成都)電子有限公司	孫公司	長期股權投資	-	51,029	100.00	51,029	註三及註四

註一：係包含備抵換算調整數。

註二：係依各公司九十三年六月三十日未經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註三：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

註四：未印製股票。

旭展電子股份有限公司及轉投資公司

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百分之二十以上情形

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		買入		賣出		出期		末期	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額
旭展電子股份有限公司	受益憑證 保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	5,706,983.6	\$ 85,215	-	\$ -	5,706,983.6	\$ 85,418	\$ 85,215	\$ 203	-	\$ -

DRAFT

旭展電子股份有限公司及轉投資公司  
 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  
 民國九十三年六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註一)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
旭展電子股份有限公司	旭展電子(香港)有限公司	子公司	\$ 85,048	1.38	\$ -	-	\$ 9,327	\$ -

註一：係應收票據－關係人 2,336 仟元及應收帳款－關係人 82,712 仟元，請參閱財務報表附註十七之說明。

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  
民國九十三年一月一日至六月三十日

附表五

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 三 )	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 一 )	備 註
				本 期 期 末 ( 註 二 )	上 期 期 末 ( 註 二 )	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	\$ 10,821 (USD320,529.4)	\$ 10,821 (USD320,529.4)	-	100.00	\$ 14,149	\$ 1,167	\$ 1,167	未印製股票
	旭展國際有限公司	模里西斯	投資控股	70,896 (USD2,100,000)	23,632 (USD700,000)	-	100.00	54,198	( 8,580)	( 8,580)	未印製股票
旭展國際有限公司	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	67,520 (USD2,000,000)	20,256 (USD600,000)	-	100.00	51,029	( 8,580)	-	未印製股票

註一：係依各公司九十三年六月三十日未經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註二：係按九十三年六月三十日之平均匯率計算。

註三：係九十三年一月一日至六月三十日之損益。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十三年一月一日至六月三十日

附表六

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)	本期匯出或收回投資金額(註三)		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	匯回						
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	\$67,520 (USD2,000,000)	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	\$20,256 (USD600,000)	\$47,264 (USD1,400,000)	\$ -	\$67,520 (USD2,000,000)	100%	(\$8,580)	\$51,029	\$ -

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
\$67,520(USD2,000,000)	\$67,520(USD2,000,000)	\$174,151(註二)

註一：係依該公司未經會計師查核之財務報表按本公司之持股比率計算。

註二：係採九十三年六月三十日之淨值之百分之四十計算。

註三：係按九十三年六月三十日之匯率計算。



旭展電子股份有限公司

現金明細表

民國九十三年六月三十日

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			\$	9,637
	外幣存款	美金 211,065 元，兌換率 33.67			7,106
		日幣 1,266,257 元，兌換率 0.2877			364
		港幣 201 元，兌換率 4.449			1
	支票存款				513
	小計				<u>17,621</u>
零用金					
					<u>30</u>
庫存現金					
		美金 40 元，兌換率 33.76			1
		日幣 32,651 元，兌換率 0.3106			10
		泰銖 1,841 元，兌換率 0.8252			<u>2</u>
	小計				<u>13</u>
合	計				<u>\$ 17,664</u>

旭展電子股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
<b>應收票據</b>		
非關係人		
瑞展企業有限公司	貨款	\$ 905
東碩資訊股份有限公司	"	864
視達科技股份有限公司	"	693
忠芳實業有限公司	"	623
其他(註)	"	<u>9,129</u>
小 計		<u>12,214</u>
關 係 人		
旭展電子(香港)有限公司	貨款	2,336
日晟股份有限公司	"	484
光倫電子股份有限公司	"	<u>688</u>
小 計		<u>3,508</u>
<b>應收票據淨額</b>		<u>\$ 15,722</u>
<b>應收帳款</b>		
非關係人		
福建優泰有限公司	貨款	\$ 46,791
ARESCOM INC	"	35,626
LET (H.K) LTD.	"	29,377
遠東世紀股份有限公司	"	17,939
其他(註)	"	<u>93,451</u>
小 計		223,184
備抵壞帳		( <u>10,040</u> )
淨 額		<u>213,144</u>
關 係 人		
旭展電子(香港)有限公司	貨款	82,712
旭展(成都)電子有限公司	"	12,907
光菱電子股份有限公司	"	5,146
光倫電子股份有限公司	"	852
日晟股份有限公司	"	<u>399</u>
小 計		<u>102,016</u>
<b>應收帳款淨額</b>		<u>\$315,160</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

民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 ( 註 一 )
原 料	\$ 43,360	\$ 43,360
商 品	60,627	60,450
製 成 品	8,489	12,384
在 製 品 ( 含 半 成 品 )	<u>20,520</u>	<u>20,520</u>
	132,996	<u>\$136,714</u>
備抵存貨跌價損失 ( 註二 )	( <u>6,482</u> )	
合 計	<u>\$126,514</u>	

註一：係以淨變現價值或重置成本評估。

註二：備抵存貨跌價及呆滯損失係依據存貨呆滯狀況提列。

註三：存貨投保金額為 100,000 仟元。

旭展電子股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收利息	\$ 1,427
其他應收款	743
代 付 款	662
員工借支	598
其他（註）	<u>136</u>
合 計	<u>\$ 3,566</u>

註：每一金額皆未超過其他金融資產總額之百分之五。

旭展電子股份有限公司  
預付費用及其他流動資產明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付費用及其他流動資產			
	預付貨款	\$ 11,000	
	預付退休金	2,823	
	留抵稅額	5,248	
	其他(註)	<u>6,045</u>	
	合 計	<u>\$ 25,116</u>	

註：其他未超過本科目餘額百分之五。

DRAFT

旭展電子股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表六

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 二 )	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
採權益法計價							
旭展電子(香港)有限公司	-	\$ 1,167	-	100.00	\$ 14,149	無	註一及三
旭展國際有限公司	-	38,069	-	100.00	54,198	無	註一及三
備抵換算調整數	( 335 )	492			-		
小 計	28,619	39,728			68,347		
採成本法計價							
瑛茂電子股份有限公司	1,649,687	-	1,649,687	13.09	-	無	
亞圖科技股份有限公司	2,462,242	-	2,462,242	5.05	-	無	
以柔資訊股份有限公司	1,495,200	-	1,495,200	8.96	-	無	
智旺全球科技股份有限公司	1,280,000	-	1,280,000	19.39	-	無	
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS) (原名：智慧無線股份 有限公司)	1,200,000	-	1,200,000	16.04	-	無	
日本光元工業株式會社	5,000	-	5,000	10.00	-	無	
小 計	110,004	-	110,004				
其他長期投資							
ARESCOM, INC., Bridge Loan	-	66,351	-	-	-	無	
合 計	\$ 138,623	\$ 106,079	\$ 244,702				

註一：係按九十三年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

註二：係包含本期投資額之變動及採權益法認列之投資損益。

註三：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

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>期 末 餘 額</u>
成 本			
土 地	\$ 52,113	\$ -	\$ 52,113
房屋及建築物	51,368	-	51,368
機器設備	762	-	762
交通及運輸設備	3,952	-	3,952
生財器具及辦公設備	4,863	-	4,863
其他設備	<u>21,627</u>	<u>-</u>	<u>21,627</u>
小 計	<u>134,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>134,685</u>
累積折舊			
房屋及建築物	3,100	\$ 540	3,640
機器設備	572	-	572
交通及運輸設備	2,504	175	2,679
生財器具及辦公設備	2,686	339	3,025
其他設備	<u>15,193</u>	<u>662</u>	<u>15,855</u>
小 計	<u>24,055</u>	<u>\$ 1,716</u>	<u>25,771</u>
固定資產淨額	<u>\$ 110,630</u>		<u>\$ 108,914</u>

註一：有關固定資產提供擔保或抵押之情形，請參閱財務報表附註十八。

註二：固定資產投保金額為 47,589 仟元。

旭展電子股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
長期應收款項—關係人		\$ 21,994	
遞延費用		39,447	
遞延所得稅資產—非流動		3,449	
存出保證金		27	
其 他		<u>1,500</u>	
		<u>\$ 66,417</u>	

DRAFT



旭展電子股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表九

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	
電腦軟體成本	\$ 3,458	\$ -	\$ 1,193	\$ 2,265
未攤銷費用				
電腦軟體	8,610	-	1,602	7,008
模    具	1,314	-	683	631
治    具	25	-	9	16
小    計	<u>9,949</u>	<u>-</u>	<u>2,294</u>	<u>7,655</u>
其他遞延費用				
預付電腦使用費	15,936	-	-	15,936
預付權利金	-	13,000	-	13,000
裝璜費用	768	-	177	591
小    計	<u>16,704</u>	<u>13,000</u>	<u>177</u>	<u>29,527</u>
遞延費用合計	<u>\$ 30,111</u>	<u>\$ 13,000</u>	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 39,447</u>

旭展電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
短期無擔保借款					
第一商業銀行	93/5/12-93/9/17	1.85	\$ 30,000	\$130,000	無
應付遠期信用狀					
上海商業銀行儲蓄 銀行	93/3/21-94/3/20	3.05	<u>67,520</u>	USD2,000,000	註一
			<u>\$ 97,520</u>		

註一：請參閱財務報表附註十八。

旭展電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
<b>應付票據</b>	
非關係人	
富微科技股份有限公司	\$ 13,219
華泰電子股份有限公司	4,254
其他(註)	<u>20,102</u>
小 計	<u>37,575</u>
關係人	
光菱電子股份有限公司	20,806
光倫電子股份有限公司	14,570
日晟股份有限公司	<u>12</u>
小 計	<u>35,388</u>
應付票據合計	<u>\$ 72,963</u>
<b>應付帳款</b>	
非關係人	
富微科技股份有限公司	\$ 41,648
中達電通股份有限公司	10,399
華泰電子股份有限公司	6,494
其他(註)	<u>21,675</u>
小 計	<u>80,216</u>
關係人	
光菱電子股份有限公司	8,075
光倫電子股份有限公司	3,070
旭展電子(香港)有限公司	<u>1,263</u>
小 計	<u>12,408</u>
應付帳款合計	<u>\$ 92,624</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  
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
員工獎金	\$ 5,082
購置軟體費	1,680
勞務費	1,100
保險費	814
其他(註)	<u>1,894</u>
合 計	<u>\$ 10,570</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  
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付董監事酬勞		\$	2,490
代收款			6,032
其他應付款			225
預收貨款			218
暫收款			<u>34</u>
合計		\$	<u>8,999</u>

DRAFT

旭展電子股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	金		額		未攤銷溢 (折)價	帳面價值	償還辦法	擔保情形	備 註
					發 行 總 額	利 息 補 償 金	期 末 餘 額						
九十二年度國內第一次 無擔保轉換公司債	上海商業儲蓄銀行	92/6/23	-	-	\$200,000	\$ 6,135	\$206,135	\$ -	\$206,135	註一	無	發行地區：台灣 到期日：97/6/22	

註一：該公司債為可轉換公司債，其轉換辦法為自發行日起滿三個月後至到期日前 10 日止，可依轉換價格轉換為旭展電子普通股，請參閱財務報表附註十。

註二：九十三年上半年度已依實質利率百分之三設算利息補償金 6,135 仟元，故帳面值為發行總額 200,000 仟元加計應付利息補償金 6,135 仟元，共 206,135 仟元。

DRAFT

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項	目	數量 (PC)	平均單位售價 (元/PC)	金額
銷貨收入				
	積體電路	4,527,000	24.7	\$ 112,041
	分散式元件	222,488,000	0.6	127,231
	IA 及其他週邊產品	67,122	221.5	<u>41,860</u>
	銷貨收入淨額			281,132
其他營業收入				<u>3,903</u>
營業收入合計				<u>\$ 285,035</u>

DRAFT

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商 品	
期初商品	\$ 20,471
本期進貨	200,442
本期轉出	( 66)
商品盤損	( 2)
在製品轉商品出售	22,673
其 他	( 804)
期末商品	( 60,627)
合 計	<u>182,087</u>
原(物)料	
期初原料	55,880
本期進料	16,034
本期轉入	( 81)
原料盤盈	( 1)
其 他	1,063
期末原料	( 43,360)
小 計	<u>29,535</u>
	29,535
製造成本	
期初在製品(含半成品)	9,434
委外加工費	47,078
在製品轉商品	( 22,673)
期末在製品(含半成品)	( 20,520)
小 計	<u>13,319</u>
製成品成本	
期初製成品	14,702
樣本費	( 131)
其 他	( 285)
期末製成品	( 8,489)
小 計	<u>5,797</u>
合 計	<u>48,651</u>
營業成本合計	<u>\$230,738</u>



旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十七

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	\$ 9,755	\$ 6,921	\$ 7,190	\$ 23,866
員工獎金	1,932	1,323	1,585	4,840
開 發 費	-	-	595	595
權 利 金	315	-	-	315
折舊及折耗	603	311	802	1,716
各項攤提	151	1,477	2,036	3,664
勞 務 費	482	3,471	3	3,956
其他(註)	<u>6,687</u>	<u>3,305</u>	<u>3,326</u>	<u>13,318</u>
合 計	<u>\$ 19,925</u>	<u>\$ 16,808</u>	<u>\$ 15,537</u>	<u>\$ 52,270</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  
營業外收入及利益、費用及損失明細表  
民國九十三年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
營業外收入及利益	
利息收入	\$ 1,275
處分投資利益-淨額	394
其 他	<u>816</u>
	<u>2,485</u>
營業外費用及損失	
採權益法認列之投資損失-淨額	( 7,413)
外幣兌換損失-淨額	( 2,431)
利息費用	( 3,636)
存貨跌價及呆滯損失	( 5,109)
其 他	<u>( 395)</u>
	<u>( 18,984)</u>
合 計	<u>(\$ 16,499)</u>

旭展電子股份有限公司

會計師重要查核說明  
民國九十三年上半年度

DRAFT

旭展電子股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十三年上半年度

內部控制制度實施之說明及評估

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（已於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）(八八)台財證 第〇一九七〇號函規定，所訂定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控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

現金、銀行定存單及長期股權投資盤點暨存貨之盤點及各項資產負債之函證情形如下：

現金、銀行定存單及長期股權投資股票之盤點：

本會計師於民國九十三年六月二十九日（盤點日）派遣佐理人員至該公司，上開資產保管處實地盤點，結果經與有關紀錄核對或調節相符。盤點日至結算日間異動之憑證，經予抽核倘無不符。

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，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，暨評估該公司之存貨盤點計劃，並於民國九十二年六月二十九日（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按照既定辦法辦理外，並視需要抽

點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。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。

各項資產與負債之函證情形：

科 目	函 證 比 率	回 函 比 率	函 證 相 符 及 調 節 相 符 比 率
銀行存款	100	100	100
應收票據 (含關係人)	69	44	100
應收帳款 (含關係人)	74	43	100
長期股權投資	100	100	100
短期借款	100	100	100
應付票據 (含關係人)	72	75	100
應付帳款 (含關係人)	75	85	100

#### 其他查核說明及結論

上開應收帳款及應收票據未回函部分經抽核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。

上開應付帳款及應付票據未回函部分經抽核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核過程中，並未發現該公司於九十三年上半年度有將資金貸與股東或他人之情事。

重大財務比率變動說明：

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 百 分 比	說 明
毛利率 (%)	19%	42%	( 54.76%)	
存貨週轉率 (次)	4.09 次	4.32 次	( 5.32%)	—
應收款項週轉率 (次)	1.79 次	2.46 次	( 27.24%)	

#### 說 明

毛利率：

	前後期增 減變動數	異 原 因			
		銷售價格差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
調整前 營業毛利	(105,787)	46,291	(90,256)	4,603	(66,425)
說 明	營業毛利較九十二年同期減少 105,787 仟元，係主要產品 LVDS 因同業競爭，導致銷售情況不佳所致。				

應收款項週轉率：

本期因為營收下降且部份帳款回收期限較長，致使應收帳款週轉率亦較去年同期大幅下降。

DRAFT

其他項目重大變動說明：

其他資產之各項目前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	增 ( 減 ) 變 動		說 明
			金 額	%	
存出保證金	\$ 27	\$ 27	\$ -	-	—
遞延費用	39,447	25,832	13,615	53	1
長期應收款項—關 係人	21,994	6,713	15,281	228	2
遞延所得稅資產— 非流動	3,449	-	3,449	-	—
其 他	1,500	-	1,500	-	—

說 明

主係九十三年上半年度預付產品權利金 1,300 仟元所致。

係融資予海外子公司之墊付款，為拓展業務之故，給予較長之融資期限。

營業外收支之各項目前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	增 ( 減 ) 變 動		說 明
			金 額	%	
營業外收入及利益					
利息收入	\$ 1,275	\$ 104	\$ 1,171	1,125	—
處分投資利益 —淨額	394	8,068	( 7,674)	( 95)	—
其 他	816	746	70	9	—
營業外費用及損失					
利息費用	3,636	543	3,093	570	—
權益法認列之 投資損失 —淨損	7,413	15,322	( 7,909)	( 52)	—
兌換損失—淨 額	2,431	3,772	( 1,341)	( 36)	—
存貨跌價及呆 滯損失	5,109	-	5,109	-	—
其 他	395	5	390	7,800	—

淨現金流量前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	現金流入（流出）		增（減）變動		說明
	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	金 額	%	
營業活動	(\$ 45,498)	(\$ 21,375)	(\$ 24,123)	( 113)	1
投資活動	( 17,770)	( 151,919)	134,149	( 88)	2
融資活動	( 8,897)	187,390	( 196,287)	( 105)	3

#### 說 明

主要係九十三年上半年度為營業損失所致。

九十三年上半年度短期投資－債券型基金已全數處分，故投資活動現金流出減少。

因九十三年上半年度購回庫藏股 30,040 仟元，致現金流出，而九十二年上半年度發行 200,000 仟元之可轉換公司債所致。

行政院金融監督管理委員會證券期貨局（原名財政部證券暨期貨管理委員會）九十三年上半年度通知公司九十二年度財務報告應調整改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

會計師 王 小 蕙

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 二 十 七 日



DRAFT