

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

民國九十五年上半年度

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	18	A
會計變動之理由及其影響		18	19	B
重要會計科目之說明		20	32	C Q
關係人交易		32	35	R
質抵押資產		35	36	S
重大承諾及或有事項		36		T
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）		36	39	U
附註揭露事項				
重大交易事項相關資訊		39	41 43	V
轉投資事業相關資訊		39	44	V
大陸投資資訊		39	45	V
部門別財務資訊		-		-
重要會計科目明細表		46	63	-

旭展電子股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十五及九十四年上半年度

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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九十五年及九十四年六月三十日採權益法計價之長期股權投資貸餘計新台幣（以下同）(96,042)仟元及(36,573)仟元，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日相關之淨投資損失計 17,649 仟元及 4,497 仟元暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

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暨轉投資事業相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，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九十五年及九十四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九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，旭展電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

旭展電子股份有限公司民國九十五及九十四年上半年度之合併財務報表，亦經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

旭展電子股份有限公司民國九十五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 郭 慈 容

會計師 韋 亮 發

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 五 年 八 月 三 日

旭展電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 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 (附註四)	\$ 29,711	6	\$ 33,091	6	2100	短期借款 (附註十一及二十)	\$ 230,390	45	\$ 212,904	38
1120	應收票據 - 非關係人 (附註二及五)	33,375	7	12,334	2	2120	應付票據 - 非關係人	8,278	2	8,854	1
1130	應收票據 - 關係人 (附註二、五及十九)	694	-	1,523	-	2130	應付票據 - 關係人 (附註十九)	25,388	5	37,933	7
1140	應收帳款 - 非關係人 (附註二、五及二十)	100,559	20	73,798	13	2140	應付帳款 - 非關係人	6,766	1	14,720	2
1150	應收帳款 - 關係人 (附註二、五及十九)	38,179	7	40,880	7	2150	應付帳款 - 關係人 (附註十九)	51,385	10	41,752	7
1180	其他應收款 - 關係人 (附註二、七及十九)	45,572	9	38,392	7	2170	應付費用	5,100	1	4,260	1
1190	其他金融資產 - 流動	320	-	605	-	2270	一年內到期之應付公司債 (附註二及十二)	-	-	95,518	17
120X	存貨 (附註二及六)	45,516	9	81,762	14	2280	其他流動負債	4,186	1	5,451	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十四)	36,088	7	33,867	6	21XX	流動負債合計	331,493	65	421,392	74
1291	受限制資產 (附註二十)	32,370	6	37,675	7		其他負債				
1298	預付費用及其他流動資產 (附註十四)	709	-	2,613	1	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益 (附註二)	399	-	494	-
11XX	流動資產合計	363,093	71	356,540	63	2888	其他負債 - 其他 (附註七及十九)	53,778	10	3,696	1
	基金及投資 (附註二、三、七及八)					28XX	其他負債合計	54,177	10	4,190	1
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	5,813	1	2XXX	負債合計	385,670	75	425,582	75
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,856	-	46,273	8		股東權益 (附註二、七、十二、十五及十六)				
14XX	基金及投資合計	2,856	-	52,086	9	3110	股本 - 普通股股本 - 每股面額 10 元；額定：九十五年 80,000 仟股，九十四年 48,000 仟股；發行：九十五年 42,420 仟股，九十四年 40,402 仟股	424,205	83	404,022	72
	固定資產 (附註二、九及二十)					3351	累積虧損	(295,548)	(58)	(210,494)	(37)
1501	土地	52,113	11	52,113	9		股東權益其他調整項目				
1521	房屋及建築物	51,368	10	51,368	9	3420	累積換算調整數	(2,393)	-	1,046	-
1551	交通及運輸設備	366	-	2,338	-	3510	庫藏股票 - 九十五年六月三十日：無；九十四年六月三十日 1,840 仟股	-	-	(54,600)	(10)
1561	生財器具及辦公設備	4,998	1	4,998	1	3XXX	股東權益合計	126,264	25	139,974	25
1681	其他設備	20,849	4	22,140	4						
15X1		129,694	26	132,957	23						
15X9	減：累積折舊	29,534	6	29,588	5						
15XX	固定資產淨額	100,160	20	103,369	18						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本	220	-	89	-						
	其他資產 (附註二、十、十三、十四、十九及二十一)										
1820	存出保證金	2,449	1	1,518	-						
1830	遞延費用	2,174	-	20,169	4						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	32,421	6	29,556	5						
1888	其他資產 - 其他	8,561	2	2,229	1						
18XX	其他資產合計	45,605	9	53,472	10						
1XXX	資 產 總 計	\$ 511,934	100	\$ 565,556	100		負債及股東權益總計	\$ 511,934	100	\$ 565,556	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九十五年八月三日查核報告)

董事長：張玉雄

經理人：張玉雄

會計主管：顏郁文

旭展電子股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股純損為新台幣元

代碼	九十五年上半年度		九十四年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及十九）	\$ 252,101	99	\$ 198,948	99
4170	銷貨退回（附註二）	(728)	-	(1,942)	(1)
4190	銷貨折讓（附註二）	(555)	-	(713)	-
4100	銷貨淨額	250,818	99	196,293	98
4800	其他營業收入（附註二及十九）	3,626	1	4,044	2
4000	營業收入合計	254,444	100	200,337	100
5000	營業成本（附註二及十九）	216,965	85	158,225	79
5910	營業毛利	37,479	15	42,112	21
5920	聯屬公司間未實現利益 - 淨額（附註二）	(8)	-	(80)	-
5900	已實現營業毛利	37,471	15	42,032	21
營業費用（附註十三、十八及十九）					
6100	銷售費用	12,867	5	17,179	8
6200	管理費用	14,578	6	34,098	17
6300	研發費用	2,579	1	9,639	5
6000	營業費用合計	30,024	12	60,916	30
6900	營業利益（損失）	7,447	3	(18,884)	(9)
營業外收入及利益					
7110	利息收入（附註二十二）	405	-	275	-
7480	其他（附註二及十三）	752	-	411	-
7100	營業外收入及利益合計	1,157	-	686	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十五年上半年度			九十四年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510		利息費用(附註二、十二及二十二)	\$ 2,622	1	\$ 5,390	3
7520		採權益法認列之投資損失-淨額(附註二及七)	17,649	7	4,497	2
7570		存貨跌價及呆滯損失(附註二及六)	3,189	1	15,977	8
7630		減損損失(附註二及八)	11,026	4	-	-
7880		其他(附註二、十及十九)	<u>2,222</u>	<u>1</u>	<u>35,713</u>	<u>18</u>
7500		營業外費用及損失合計	<u>36,708</u>	<u>14</u>	<u>61,577</u>	<u>31</u>
7900		稅前損失	(28,104)	(11)	(79,775)	(40)
8110		所得稅利益(附註二及十四)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,504)</u>	<u>(2)</u>
9600		本期純損	<u>(\$ 28,104)</u>	<u>(11)</u>	<u>(\$ 75,271)</u>	<u>(38)</u>
代碼			稅前	稅後	稅前	稅後
9750		每股純損(附註十七)				
		基本每股純損	<u>(\$ 1.66)</u>	<u>(\$ 1.66)</u>	<u>(\$ 7.92)</u>	<u>(\$ 7.48)</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九十五年八月三日查核報告)

董事長：張玉雄

經理人：張玉雄

會計主管：顏郁文

旭展電子股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每
股面額為新台幣元

	股本 - 每股面額 10 元 (附註十二及十五)			資本公積 (附註二及十五)			保留盈餘 (累積虧損) (附註十二、十五及十六)				累積換算 調整數 (附註二及七)	庫藏股票 (附註二及 十六)	股東權益合計	
	額	定發	行	金	額	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價				
	股數 (仟股)	股數 (仟股)	金額	股本	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價	溢價
九十五年一月一日餘額	48,000	42,420	\$ 424,205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 267,444)	(\$ 267,444)	(\$ 2,650)	\$ -	\$ 154,111
增加額定股本	32,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,104)	(28,104)	-	-	(28,104)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257	-	257
九十五年六月三十日餘額	<u>80,000</u>	<u>42,420</u>	<u>\$ 424,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 295,548)</u>	<u>(\$ 295,548)</u>	<u>(\$ 2,393)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,264</u>
九十四年一月一日餘額	48,000	37,139	\$ 371,391	\$ 17,390	\$ 14,391	\$ 31,781	\$ 52,535	\$ 335	(\$ 200,321)	(\$ 147,451)	\$ 966	(\$ 54,600)	\$ 202,087	
九十三年度彌補虧損														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(52,535)	-	52,535	-	-	-	-	-
資本公積 - 股本溢價	-	-	-	(17,390)	-	(17,390)	-	-	17,390	17,390	-	-	-	-
- 合併溢價	-	-	-	-	(14,391)	(14,391)	-	-	14,391	14,391	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(335)	335	-	-	-	-	-
彌補後餘額	48,000	37,139	371,391	-	-	-	-	-	(115,670)	(115,670)	966	(54,600)	202,087	
公司債轉換為普通股折價發行	-	3,263	32,631	-	-	-	-	-	(19,553)	(19,553)	-	-	13,078	
九十四年上半年度純損	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,271)	(75,271)	-	-	(75,271)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	80	
九十四年六月三十日餘額	<u>48,000</u>	<u>40,402</u>	<u>\$ 404,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 210,494)</u>	<u>(\$ 210,494)</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>(\$ 54,600)</u>	<u>\$ 139,974</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九十五年八月三日查核報告)

董事長：張玉雄

經理人：張玉雄

會計主管：顏郁文

旭展電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純損	(\$ 28,104)	(\$ 75,271)
調整項目：		
折舊及攤銷	3,153	4,423
處分固定資產利益	(238)	(122)
按權益法認列之投資損失 - 淨額	17,649	4,497
以成本衡量之金融資產減損損失	11,026	-
提列備抵壞帳 - 應收帳款	2,015	23,203
提列備抵壞帳 - 長期應收款	-	34,659
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	3,189	15,977
遞延所得稅	-	(4,093)
遞延貸項增加	8	80
預付退休金減少 (增加)	(271)	597
應付利息補償金	283	2,745
營業資產及負債淨變動		
應收款項	71,657	64,636
存貨	3,579	9,196
其他應收款 - 關係人	(14,892)	7,983
其他金融資產 - 流動	105	939
預付費用及其他流動資產	906	944
應付款項	(79,586)	(30,681)
應付費用	(129)	(3,461)
應付所得稅	-	(1,646)
其他流動負債	705	(3,591)
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>(8,945)</u>	<u>51,014</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(256)	(1,113)
處分固定資產價款	364	219

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
存出保證金減少	\$ 2	\$ 6
受限制資產減少	400	40
其他資產增加	(1,125)	-
投資活動之淨現金流出	(615)	(848)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	98,820	32,558
買回應付可轉換公司債	(97,263)	(82,585)
融資活動之淨現金流入 (出)	1,557	(50,027)
匯率影響數	480	-
本期現金增加 (減少) 數	(7,523)	139
期初現金餘額	37,234	32,952
期末現金餘額	<u>\$ 29,711</u>	<u>\$ 33,091</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 10,123</u>	<u>\$ 2,612</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 1,241</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,400</u>
一年內到期之應付可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,518</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九十五年八月三日查核報告)

董事長：張玉雄

經理人：張玉雄

會計主管：顏郁文

旭展電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(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，於八十九年與天晟電子股份有限公司（天晟電子）合併經營，以本公司為存續公司，天晟電子為消滅公司。本公司主要營業項目為積體電路、電子零組件及電腦應用軟體等之研究、開發、設計、買賣業務。

本公司於八十九年七月十三日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准公開發行，並於九十一年七月九日經證期局核准上櫃，於九十一年十月二十一日掛牌交易。

本公司九十五年及九十四年六月三十日員工人數分別為 32 人及 39 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、存貨跌價及呆滯損失、以成本衡量金融資產之減損、固定資產折舊及減損、遞延費用之攤銷及減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用並於交易日入帳，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資係未上市（櫃）股票，並以原始認列之成本衡量。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售時，其成本係採移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測

試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，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，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止；被投資公司發放現金股利時則作為投資減項。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。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

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

依本公司對其是否具有控制能力分別按全額或按期末持股比例調整「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」。

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；交通及運輸設備：三年至五年；生財器具及辦公設備：三年至五年；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，按其殘值依預計耐用年數，繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累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。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以

該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

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。期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大應於當期認列為非常損益。

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。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償利益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅採跨期間及同期間之所得稅分攤，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。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

科目重分類

本公司將九十四年上半年度財務報表若干項目予以重分類，以配合九十五年上半年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類。此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與備抵換算調整數或金融資產互轉。惟該公報之適用對本公司未產生會計原則變動累積影響數或股東權益調整。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五年與九十四年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

遠期外匯合約

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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年上半年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 六月三十日 (重分類前)	九十四年 六月三十日 (重分類後)
資產負債表		
採成本法之長期股權投資	\$ 46,273	\$ -
以成本衡量之金融資產 - 非 流動	-	<u>46,273</u>
	<u>\$ 46,273</u>	<u>\$ 46,273</u>

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併 - 購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年上半年度淨損並無重大影響。

自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，惟此號公報對本公司九十四年上半年度財務報表並無重大影響。

現 金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 13	\$ 13
零 用 金	30	30
銀行存款	29,668	33,048
合 計	<u>\$ 29,711</u>	<u>\$ 33,091</u>

應收票據及應收帳款（含應收關係人款項）

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收票據		
非關係人	\$ 33,375	\$ 12,334
關 係 人	694	1,523
應收票據合計	<u>\$ 34,069</u>	<u>\$ 13,857</u>
應收帳款		
非關係人	\$111,014	\$ 87,372
設定擔保應收帳款(附註二十)	5,483	-
非關係人合計	116,497	87,372
備抵呆帳	(15,938)	(13,574)
非關係人淨額	100,559	73,798
關 係 人	38,179	40,880
應收帳款淨額合計	<u>\$138,738</u>	<u>\$114,678</u>

存 貨

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 51,356	\$ 56,381
原 料	1,420	39,640
在製品(含半成品)	168	12,820
製 成 品	4,990	10,916
	57,934	119,757
備抵存貨跌價及呆滯損失	(12,418)	(37,995)
合 計	<u>\$ 45,516</u>	<u>\$ 81,762</u>

採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	(\$ 3,235)	100.00	\$ 6,113	100.00
旭展國際有限公司(旭展國際)	(90,414)	100.00	(43,732)	100.00
	(93,649)		(37,619)	
備抵換算調整數(附註二)	(2,393)		1,046	
小 計	(96,042)		(36,573)	
轉列其他應收款 - 關係人(附註十九)	3,543		-	
轉列長期應收款項 - 關係人(附註十九)	38,721		38,690	
長期股權投資貸餘轉列其他負債	53,778		3,696	
合 計	<u>\$ -</u>		<u>\$ 5,813</u>	

九十五年及九十四年六月三十日採權益法計價之長期股權投資，其帳列金額及相關投資損益，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，相關投資款業已全額匯出。有關轉投資之資訊，請參閱附註二十三。

本公司意圖繼續支持旭展國際及旭展香港，故按持股比例繼續認列投資損失，長期投資貸餘已沖轉相關其他應收款 - 關係人及長期應收款項 - 關係人減項，不足之差額並轉列其他負債項下。

所有子公司之帳目已併入編製九十五及九十四年上半年度合併財務報表。

以成本衡量之金融資產 - 非流動

被 投 資 公 司	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	金 額	持 股 百分比 (%)	金 額	持 股 百分比 (%)
以柔資訊股份有限公司(以柔資訊)	\$ 2,856	8.96	\$ 32,544	8.96
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS) (原名：智慧無線股份有限公司)	-	16.04	13,729	16.04
九霖邏輯技術股份有限公司	-	5.05	-	5.05
智旺全球科技股份有限公司	-	19.39	-	19.39
合 計	<u>\$ 2,856</u>		<u>\$ 46,273</u>	

本公司評估以成本衡量金融資產之股權投資中，以柔資訊及 IWICS 因營運不佳連年虧損，經評估對該公司之投資價值業已減損且回復機會甚小，因是於九十五年上半年度針對以柔資訊及 IWICS 分別提列投資損失計約 6,907 仟元及 4,119 仟元。

本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

固定資產

累積折舊包括：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
房屋及建築物	\$ 5,802	\$ 4,721
交通及運輸設備	61	2,058
生財器具及辦公設備	4,246	3,919
其他設備	19,425	18,890
	<u>\$ 29,534</u>	<u>\$ 29,588</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二十。

長期應收款項

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應收 ARESKOM, INC., (AI)		
- 自 Bridge Loan 轉列	\$ 63,420	\$ 63,420
應收 ARESKOM, INC.,		
- Bridge Loan 利息	5,898	5,898
催收款項 - AI	22,179	22,179
- ATI 暨其股東	38,129	38,129
- 其 他	<u>15,025</u>	<u>15,025</u>
小 計	144,651	144,651
備抵呆帳	(<u>144,651</u>)	(<u>144,651</u>)
長期應收款項淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十三年度對 ARESKOM, INC.,(以下簡稱 AI)以 Bridge Loan 方式投入美金 2,000,000 元，因到期未獲清償，故將原帳列長期投資及應收利息共計 69,318 仟元轉列長期應收款項下。因 AI 於九十三年度處分其 ARESKOM TECHNOLOGY, INC., (以下簡稱 ATI) 之股權時，已將其對本公司之 Bridge Loan 美金 1,000,000 元及應付本公司帳款約美金 700,000 元之債務一併移轉予 ATI 之股東，惟該債務之移轉尚未取得本公司之同意。本公司對相關款項於九十三年底已提列備抵呆帳 56,838 仟元，惟因 ATI 及 AI 實際營運狀況未如預期，故對上述款項餘額已於九十四年第二季全數增提呆帳損失 34,659 仟元，帳列營業外費用及損失之其他損失項下，並已委請律師循相關法律程序確保本公司債權。

此外，本公司對部分客戶之應收帳款計 53,154 仟元，因已超過對其授信期間，且預期其收回可能性不大，故於九十四年第二季將其相關應收帳款暨備抵呆帳轉列催收款項下，並已對該帳款餘額全數提列備抵呆帳。本公司認列為目前所提列之備抵呆帳應可涵蓋可能之損失，並已循相關法律程序確保債權。

短期借款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
無擔保借款		
九十五年：期間九十五年四月四日至九十五年七月四日，年利率 3.50%；九十四年：期間九十四年四月四日至九十四年九月七日，年利率 3.125%	\$ 20,000	\$ 55,000
信用狀借款		
九十五年：期間九十五年三月十四日至九十五年十二月十八日，年利率 3.00%-7.05%；九十四年：期間九十四年二月十八日至九十四年十二月十四日，年利率 3.00%-4.55%	62,340	12,094
擔保借款		
九十五年：期間九十五年三月二十八日至九十六年三月六日，年利率 2.50%-4.85%；九十四年：期間九十四年三月二十四日至九十五年六月十四日，年利率 1.834%-5.05%	<u>148,050</u>	<u>145,810</u>
合 計	<u>\$230,390</u>	<u>\$212,904</u>

截至九十五年六月底止，本公司尚未動用之短期融資授信額度為 57,610 仟元。上述擔保借款中 100,000 仟元係由大股東提供定期存單設定質押，並承諾將來以發行新股所得之股款作為還款來源。有關擔保借款之質抵押資產詳附註二十。

應付可轉換公司債（九十五年六月三十日：無）

	九 十 四 年 六 月 三 十 日
應付可轉換公司債	\$ 89,400
應付利息補償金	<u>6,118</u>
	95,518
減：一年內到期之應付公司債	(95,518)
	<u>\$ -</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。本公司經證期局核准，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。因本公司九十四年度私募發行新股，此可轉換公司債之轉換價格已依合約規定調整為每股 42.8 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。上開可轉換公司債之債券持有人於九十四年六月二十三日請求轉換此可轉換公司債之面額共 12,400 仟元，其轉換內容如下：

請求轉換債券總額	\$ 12,400
減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 3.8 元換發普通股 3,263 仟股	(32,631)
轉換折價	(20,231)
加：應付利息補償金	678
累積虧損	<u>(\$ 19,553)</u>

依法令規定，轉換公司債持有人請求轉換者，於轉換請求書送達時生轉換之效力，發行人以發行新股轉換者，應於五個營業日內發給新股。本公司已於九十四年六月二十八日發行 3,263 仟股並交付予該債券持有人，相關變更登記業已完成。

本公司九十三年九月二十九日至十二月三十一日止，陸續自公開市場上買回本公司可轉換公司債 19,900 仟元，產生非常利益 7,000 仟元及所得稅費用 1,750 仟元。九十五及九十四年上半年度，債券持有人請求本公司買回此可轉換公司債之面額分別為 89,400 仟元及 78,300 仟元，加計 8.796% 及 5.472% 之利息補償金分別為 7,864 仟元及 4,285 仟元。截至九十五年六月三十日止，本轉換公司債已全數買回，無流通在外餘額。

員工退休金辦法

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘之員工於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年上半年度認列之退休金成本為 567 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，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。本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
退休金費用（利益）	(<u>\$ 172</u>)	<u>\$ 996</u>
退休準備金		
期初餘額	\$ 11,314	\$ 10,298
本期提撥	99	488
本期孳息	<u>82</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 11,495</u>	<u>\$ 10,786</u>
預付退休金期末餘額	<u>\$ 8,561</u>	<u>\$ 2,229</u>

本公司九十四年度縮編部門，導致部分員工離職，致產生退休金縮減利益。

所得稅

帳列稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益與估計應退所得稅之調節如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
帳列稅前損失按法定稅率 （25%）計算之稅額	(\$ 7,026)	(\$ 19,944)
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
永久性差異	65	266
暫時性差異	3,956	18,036
虧損扣抵	<u>3,005</u>	<u>1,642</u>
當期應負擔所得稅	-	-
已扣繳稅款	(<u>40</u>)	(<u>5</u>)
應退所得稅	<u>(\$ 40)</u>	<u>(\$ 5)</u>

所得稅利益構成項目如下：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	(6,759)	(19,677)
投資抵減	-	(1,676)
以前年度所得稅調整	-	(162)
遞延所得稅備抵評價調整	<u>6,759</u>	<u>17,011</u>
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,504)</u>

暫時性差異按稅率 25% 計算之遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
流 動		
備抵壞帳提列超限	\$ 21,940	\$ 21,582
提列備抵存貨跌價損失	13,693	9,499
職工福利提撥超限	55	158
未實現兌換損失	300	815
未實現銷貨利益	100	83
利息補償金	<u>-</u>	<u>1,730</u>
遞延所得稅資產 - 淨額	<u>\$ 36,088</u>	<u>\$ 33,867</u>
非 流 動		
按權益法認列長期股權		
投資損失淨額 - 國外	\$ 43,896	\$ 29,888
長期應收款呆帳損失	30,664	30,664
以成本衡量之金融資產		
減損損失	10,854	-
虧損扣抵	4,514	1,642
投資抵減	3,126	4,802
其 他	(84)	(124)
遞延所得稅資產	92,970	66,872
備抵評價金額	(60,549)	(37,316)
遞延所得稅資產 - 淨額	<u>\$ 32,421</u>	<u>\$ 29,556</u>

所得稅抵減相關資訊：

截至九十五年六月底止，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>\$ 5,304</u>	<u>\$ 3,126</u>	九十七	申報數

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ 19,554</u>

本公司九十四及九十三年底為累積虧損，因此不予計算稅額扣抵比例。

截至九十五年六月三十日止本公司得抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵數之有效期間及金額如下：

<u>最 後 抵 減 年 度</u>	<u>以 前 年 度 虧 損 扣 抵</u>
九十八年	\$ 1,005 (申報數)
九十九年	505 (申報數)
一 年	3,004 (預估數)

本公司截至九十二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。

本公司於九十四年四月十三日經董事會提議，並於九十四年六月十日經過股東常會通過以下列公積彌補虧損：

資本公積 - 股本溢價	\$ 17,390
資本公積 - 合併溢價	14,391
法定盈餘公積	52,535
特別盈餘公積	<u>335</u>
	<u>\$ 84,651</u>

本公司於九十四年四月十三日董事會決議並於九十四年六月十日經股東會通過辦理私募 15,000 仟股，每股面額 10 元，預計私募總金額為 150,000 仟元。本公司董事會決議以九十四年十一月二十一日為增資基準日，辦理私募 150,000 仟股，私募價格訂定每股 8 元，私募總金額共計 120,000 仟元分別轉入股本 150,000 仟元及增加累積虧損 30,000 仟元。本次私募新股除受法令規範限制轉讓、流通在外等規定外，其餘權利義務與已發行流通在外股票相同。相關變更登記事項業已於九十五年第一季完成。

本公司於九十五年四月二十一日經董事會提議，並於九十五年六月九日經股東常會決議，為彌補虧損及改善財務結構，通過減少資本 254,523 仟元，消除已發行股份 25,452 仟股。前述減少資本案業經行政院金融監督管理委員會於九十五年七月二十八日金管證一字第 0950126721 號函核准在案，並經董事會決議以九十五年八月九日為減資基準日。

本公司於九十五年四月二十一日董事會決議，並於九十五年六月九日經股東常會通過辦理現金增資發行新股以不超過 15,000 仟股為限，每股面額 10 元，除保留 10% 由本公司員工認購外，發行股數之 90% 以公開申購方式辦理承銷。本次實際發行總金額與每股實際發行價格及發行股數授權董事會決議，並參考訂價當時市場行情議定。本次發行新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資

本公積，得撥充資本，按股東原有股份比例發給新股。其撥充股本，每年以一定比例為限。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配盈餘時，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）（九十五年上半年度：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
九十四年上半年度				
購回庫藏股轉讓予員工	<u>1,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,840</u>

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。本公司九十四年度最高持有已收回股數為 1,840 仟股，收買股份之總金額為 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。

依據行政院金融監督管理委員會於九十四年九月九日金管證三字第 0940139239 號函核准，本公司已於九十四年九月十五日（減資基準日）註銷上述買回股份，共沖減股本 18,400 仟元及未分配盈餘 36,200 仟元。

每股純損

計算基本每股純損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 純 損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十五年上半年度					
基本每股純損					
本期純損	<u>(\$ 28,104)</u>	<u>(\$ 28,104)</u>	<u>16,968</u>	<u>(\$ 1.66)</u>	<u>(\$ 1.66)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十四年上半年度					
基本每股純損					
本期純損	(\$ 79,775)	(\$ 75,271)	10,067	(\$ 7.92)	(\$ 7.48)

計算每股純損時，減資彌補虧損之影響已列入追溯調整。

本公司九十五及九十四年上半年度皆為純損，故不計算稀釋每股純損。

用人、折舊及攤銷費用

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
用人費用 (帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 13,109	\$ 19,604
勞健保費用	774	826
退休金費用	567	996
	14,450	21,426
折舊費用 (帳列營業費用)	1,538	1,775
攤銷費用 (帳列營業費用)	1,615	2,648
	<u>\$ 17,603</u>	<u>\$ 25,849</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 (自九十五年五月三十日起不適用)
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
光元股份有限公司 (光元公司)	本公司董事長係該公司之董事
瑛茂電子股份有限公司 (瑛茂電子)	董事長相同
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
東元電機股份有限公司 (東元電機)	該公司之負責人為本公司主要股東之董事
禾秝橙股份有限公司 (禾秝橙公司)	該公司之負責人與子公司之負責人為同一人

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 五 年		九 十 四 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
應收票據 - 關係人				
光倫電子	\$ 689	99	\$ 45	3
日晟公司	5	1	101	7
旭展香港	-	-	1,377	90
合 計	<u>\$ 694</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,523</u>	<u>100</u>
應收帳款 - 關係人				
旭展香港	\$ 21,549	56	\$ 29,952	73
東元電機	13,661	36	4,014	10
光元公司	1,690	4	1,373	3
光倫電子	1,068	3	348	1
光菱電子	211	1	4,905	12
日晟公司	-	-	286	1
瑛茂電子	-	-	2	-
合 計	<u>\$ 38,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,880</u>	<u>100</u>
其他應收款 - 關係人				
旭展香港	\$ 48,885	107	\$ 38,392	100
禾秣橙公司	230	1	-	-
小 計	49,115	108	38,392	100
沖轉長期投資貸餘(附註七)	(3,543)	(8)	-	-
合 計	<u>\$ 45,572</u>	<u>100</u>	<u>\$ 38,392</u>	<u>100</u>
長期應收款項 - 關係人				
旭展成都	\$ 38,271	99	\$ 38,271	99
旭展國際	450	1	419	1
小 計	38,721	100	38,690	100
沖轉長期投資貸餘(附註七)	(38,721)	(100)	(38,690)	(100)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司除因欲拓展海外市場而給予旭展香港及旭展成都較長之收款期間外，其餘對關係人之銷貨價格與一般客戶無重大差異，一般客戶之收款條件為月結後三十日至一百五十日收款。本公司對旭展香港及旭展成都之應收帳款依據基金會 93.7.9(93)基秘第 167 號規定，將超過正常授信期間（本公司約 150 天）以上之關係人應收帳

款重分類至其他應收款 - 關係人項下。截至九十五年六月底止，對旭展香港之應收帳款計 70,434 仟元，其中 48,885 仟元轉列其他應收款 - 關係人，該其他應收款中 4,974 仟元之帳齡介於 150 天~180 天，43,911 仟元之帳齡介於 180 天~360 天，均在本公司對其之授信期間內。

長期應收款主係旭展成都委託由本公司代購機器設備、材料款項等相關支出。

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
<u>六 月 三 十 日 餘 額</u>				
應付票據 - 關係人				
光倫電子	\$ 15,496	61	\$ 20,429	54
光菱電子	9,640	38	17,211	45
東元電機	234	1	-	-
日晟公司	18	-	293	1
合 計	<u>\$ 25,388</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,933</u>	<u>100</u>
應付帳款 - 關係人				
光倫電子	\$ 45,904	89	\$ 32,927	79
光菱電子	5,481	11	8,584	21
旭展香港	-	-	146	-
東元電機	-	-	95	-
合 計	<u>\$ 51,385</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,752</u>	<u>100</u>
其他負債 - 其他				
旭展國際 (附註七)	<u>\$ 53,778</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,696</u>	<u>100</u>
<u>一 月 一 日 至 六 月 三 十 日</u>				
銷 貨				
旭展香港	\$ 26,656	11	\$ 38,193	20
東元電機	22,828	9	4,669	2
光倫電子	1,584	1	799	-
光菱電子	589	-	8,006	4
日晟公司	305	-	827	1
合 計	<u>\$ 51,962</u>	<u>21</u>	<u>\$ 52,494</u>	<u>27</u>
其他營業收入				
光元公司	<u>\$ 2,975</u>	<u>82</u>	<u>\$ 4,044</u>	<u>100</u>

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
進 貨				
光倫電子	\$ 90,213	42	\$ 56,019	42
光菱電子	33,021	16	42,083	32
旭展香港	565	-	-	-
日晟公司	542	-	3,716	3
東元電機	223	-	90	-
合 計	<u>\$124,564</u>	<u>58</u>	<u>\$101,908</u>	<u>77</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。

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
一月一日至六月三十日				
租金支出				
光友公司	<u>\$ 30</u>	<u>81</u>	<u>\$ 15</u>	<u>47</u>

係向光友公司承租部分辦公室場所及倉庫。

財產交易

本公司於九十五年六月以 219 仟元將帳面價值 91 仟元之固定資產售予禾秣橙公司，並產生處分損失 127 仟元。

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 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
定期存單（帳列受限制資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,675</u>
設定擔保應收帳款（附註五）	<u>5,483</u>	<u>-</u>
固定資產		
土 地	52,113	52,113
房屋及建築物 - 淨額	<u>45,566</u>	<u>46,647</u>
小 計	<u>97,679</u>	<u>98,760</u>
合 計	<u>\$103,162</u>	<u>\$136,435</u>

本公司九十五年六月底以外幣活期存款美金 1,000 仟元（約新台幣 32,370 仟元）作為本公司為旭展成都之銀行借款提供保證之擔保品，帳列受限制資產。

重大承諾及或有事項

本公司九十五年及九十四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 2 仟元及 115 仟元。

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。九十四年六月底帳列遞延費用為 15,898 仟元；由於該項系統使用需搭配相關產品，因產品銷售情況不佳，經評估未來使用或再行出售之可能性不大，故九十四年底將其餘額全數轉列其他損失 15,889 仟元，本公司將循相關法律程序向開勝公司追索債權。

金融商品相關資訊

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 29,711	\$ 29,711	\$ 33,091	\$ 33,091
應收票據（含關係人）	34,069	34,069	13,857	13,857
應收帳款淨額（含關係人）	138,738	138,738	114,678	114,678
其他應收款 - 關係人	45,572	45,572	38,392	38,392
其他金融資產 - 流動	320	320	605	605
受限制資產	32,370	32,370	37,675	37,675
存出保證金	2,449	2,449	1,518	1,518

（接次頁）

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 230,390	\$ 230,390	\$ 212,904	\$ 212,904
應付票據(含關係人)	33,666	33,666	46,787	46,787
應付帳款(含關係人)	58,151	58,151	56,472	56,472
應付費用	5,100	5,100	4,260	4,260
一年到期之應付可轉 換公司債	-	-	95,518	95,518

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據(含關係人)、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、受限制資產、短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及應付費用。

金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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。

一年到期之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。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
負 債				
一年內到期之應付可 轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,518

本公司九十五年及九十四年六月三十日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產及負債列示如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>具利率變動之公平價值風險</u>		
金融資產	\$ -	\$ 37,675
金融負債	230,390	308,422
<u>具利率變動之現金流量風險</u>		
金融資產	61,253	31,752

本公司九十五及九十四年六月底屬固定利率之銀行借款分別為 230,390 仟元及 212,904 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

本公司九十五及九十四年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 405 仟元及 275 仟元，利息費用總額分別為 2,622 仟元及 5,390 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產及負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。另本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，惟本公司已建立相關控管機制，以降低相關金融資產之市場風險。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，可能產生損失。除資產負債表外之保證及承諾外，本公司其餘金融資產之信用風險金額與帳面價值相同。

本公司九十五年六月三十日提供外幣活期存款美金 1,000 仟元（約新台幣 32,370 仟元）作為對旭展成都之銀行借款之保證擔保品，請參閱附註二十及附表一。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

流動性風險及現金流量風險

本公司持有以成本衡量金融資產之股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約已於九十四年四月到期，因此並不致有重大之現金流量風險。

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：請參閱附註二十及附表一。

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：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：請參閱附表三。

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：請參閱附表四。

從事衍生性商品交易：請參閱附註二十二。

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：請參閱附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註十九。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：請參閱附註二十及附表一。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：除附表一至附表五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轉投資公司
為他人背書保證
民國九十五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 (註一及五)	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						
0	旭展電子股份有限公 司	旭展(成都)電子有限 公司	孫公司	\$ 25,253	\$ 32,370 (USD1,000,000) (註二)	\$ 32,370 (USD1,000,000) (註二)	\$ 32,370 (註四)	25.64%	\$ 63,132 (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：係按九十五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。

註四：係以外幣活期存款 USD1,000 仟元作為背書保證之擔保。

註五：本公司因營運虧損，致背書保證餘額超過以淨值計算之限額，本公司已訂定解決計畫並經董事會通過後執行。

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

民國九十五年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人係之關係	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							
	九霖邏輯技術股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,462,242	\$ -	5.05	\$ -	註三
	以柔資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,495,200	2,856	8.96	-	註三
	智旺全球科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,280,000	-	19.39	-	註三
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	(3,543)	100.00	(3,543)	註三及註四
	旭展國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	(92,499)	100.00	(92,499)	註三及註四
	Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (IWICS)(原名：智慧無線股份有限公司)	無	以成本衡量之金融資產	1,200,000	-	16.04	-	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	採權益法之長期股權投資	-	(92,514)	100.00	(92,514)	註三及註四

註一：係包含備抵換算調整數。

註二：採權益法計價之被投資公司其股權淨值係依各被投資公司本期末經會計師查核之淨值計算。

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。

註五：係按九十五年六月三十日之中心匯率計算。

註六：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
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十五年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
旭展電子股份有限公司	光倫電子股份有限公司	董事長相同	進貨	(\$ 90,213)	42.51%	月結 30 90 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 61,400)	66.87%	

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
民國九十五年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

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	\$ 10,376 (USD321)	\$ 10,376 (USD321)	-	100.00	(\$ 3,543) (註四及五)	(\$ 4,683)	(\$ 4,683)	未印製股票
	旭展國際有限公司	模里西斯	投資控股	67,977 (USD2,100)	67,977 (USD2,100)	-	100.00	(92,499) (註四及五)	(12,966)	(12,966)	未印製股票
旭展國際有限公司	旭展(成都)電子有限公司	中國四川省成都市青羊區	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售	64,740 (USD2,000)	64,740 (USD2,000)	-	100.00	(92,514) (註四)	(12,966)	(12,966)	未印製股票

註一：係按九十五年六月三十日未經會計師查核之財務報表並按本公司之持股比率計算。

註二：係按九十五年六月三十日之中心匯率計算。

註三：係九十五年一月一日至六月三十日之損益。

註四：請參閱財務報表附註七。

註五：係包含備抵換算調整數。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十五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

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	匯出					
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	\$64,740 (USD2,000,000)	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	\$64,740 (USD2,000,000)	\$ -	\$ -	\$64,740 (USD2,000,000)	100%	(\$12,966)	(\$92,514) (註四)	\$ -

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
\$64,740(USD2,000,000)	\$64,740(USD2,000,000)	\$50,506(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：係採九十五年六月三十日之淨值之百分之四十計算，但本公司因營運虧損，致累積匯出金額超過限額，惟未超過新台幣八仟萬元。

註三：係按九十五年六月三十日之匯率計算。

註四：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

民國九十五年六月三十日

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		\$ 12,717
外幣存款	美金 377,424.57 元，兌換率 32.37	12,217
	日幣 13,982,465 元，兌換率 0.2824	3,949
支票存款		<u>785</u>
小 計		<u>29,668</u>
零 用 金		<u>30</u>
庫存現金	美金 40 元，兌換率 32.37	2
	日幣 32,651 元，兌換率 0.2824	9
	泰銖 1,841 元，兌換率 0.8486	<u>2</u>
小 計		<u>13</u>
合 計		<u>\$ 29,711</u>

旭展電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據	
非關係人	
忠芳實業有限公司	\$ 2,734
CASING MACRON TECHNOLOGY CO., LTD	2,140
翌勝電子股份有限公司	1,678
九德松益股份有限公司	1,561
其他（註）	<u>25,262</u>
應收票據 - 非關係人小計	<u>33,375</u>
關 係 人	
光倫電子股份有限公司	689
日晟股份有限公司	<u>5</u>
應收票據 - 關係人小計	<u>694</u>
合 計	<u>\$ 34,069</u>
應收帳款	
非關係人	
KROM MATE LTD.	\$ 16,822
其他（註）	<u>94,192</u>
小 計	111,014
設定擔保應收帳款	<u>5,483</u>
非關係人合計	116,497
備抵呆帳	(<u>15,938</u>)
應收帳款 - 非關係人淨額	<u>100,559</u>
關 係 人	
旭展電子（香港）有限公司	21,549
東元電機股份有限公司	13,661
光元股份有限公司	1,690
光倫電子股份有限公司	1,068
光菱電子股份有限公司	<u>211</u>
應收帳款 - 關係人小計	<u>38,179</u>
合 計	<u>\$138,738</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
其他金融資產 - 流動明細表
民國九十五年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
暫付款		\$	156
員工借支			132
應收收益			<u>32</u>
合計		\$	<u>320</u>

旭展電子股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註 一)
商 品	\$ 51,356	\$ 46,557
原 料	1,420	993
在 製 品 (含 半 成 品)	168	24
製 成 品	<u>4,990</u>	<u>4,938</u>
	57,934	<u>\$ 52,512</u>
備抵存貨跌價及呆滯損失 (註二)	(<u>12,418</u>)	
合 計	<u>\$ 45,516</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
預付費用及其他流動資產明細表
民國九十五年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付費用		\$	328
應收退稅款			258
預付貨款			97
其他（註）			<u>26</u>
合 計		\$	<u>709</u>

註：其他餘額未超過本科目餘額之百分之五。

旭展電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產 - 非流動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 (%)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
九霖邏輯技術股份有限公司	2,462,242 \$ -	- \$ -	2,462,242 \$ -	5.05	無	
以柔資訊股份有限公司	1,495,200 9,763	- (6,907)	1,495,200 2,856	8.96	無	註一
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 4,119	- (4,119)	1,200,000 -	16.04	無	註一
合 計	<u>\$ 13,882</u>	<u>(\$ 11,026)</u>	<u>\$ 2,856</u>			

註一：本期減少係因該投資價值業已減損且回復機會甚小，故認列減損損失。

旭展電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

被投資公司	期初 股數	餘額 金額	本期增加 (減少) 數額(註二)	期末 股數	餘額 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	-	\$ 1,448	(\$ 4,683)	-	(\$ 3,235)	100.00	(\$ 3,543)	無	註一及二
旭展國際有限公司	-	(77,448)	(12,966)	-	(90,414)	100.00	(92,499)	註三	註一及二
備抵換算調整數		(2,650)	257		(2,393)		-		
		(78,650)	(17,392)		(96,042)				
轉列長期應收款項 - 關係人	-	38,721	-	-	38,721		-		註一
轉列其他應收款 - 關係人	-	-	3,543	-	3,543		-		註一
轉列長期投資貸餘	-	41,099	12,679	-	53,778		-		
合計		\$ 1,170	(\$ 1,170)		\$ -				

註一：本期減少係依九十五年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表按權益法認列之投資損失，以致長期股權投資成本產生貸方餘額，並已作為其他應收款 - 關係人及長期應收款項 - 關係人之減項後餘額為 53,778 仟元（帳列其他負債）。

註二：係未印製股票。

註三：請參閱財務報表附註二十。

旭展電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動 數		期 末 餘 額
		本 期 增 加	本 期 減 少	
成 本				
土 地	\$ 52,113	\$ -	\$ -	\$ 52,113
房屋及建築物	51,368	-	-	51,368
交通及運輸設備	2,034	-	1,668	366
生財器具及辦公設備	4,998	256	256	4,998
其他設備	<u>21,826</u>	-	<u>977</u>	<u>20,849</u>
小 計	<u>132,339</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 2,901</u>	<u>129,694</u>
累 積 折 舊				
房屋及建築物	5,262	\$ 540	\$ -	5,802
交通及運輸設備	1,699	30	1,668	61
生財器具及辦公設備	4,199	258	211	4,246
其他設備	<u>19,611</u>	<u>710</u>	<u>896</u>	<u>19,425</u>
小 計	<u>30,771</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 2,775</u>	<u>29,534</u>
固定資產淨額	<u>\$101,568</u>			<u>\$100,160</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二十。

註二：固定資產投保金額為 26,500 仟元。

旭展電子股份有限公司
其他資產明細表
民國九十五年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
存出保證金		\$	<u>2,449</u>
遞延所得稅資產 - 非流動			<u>32,421</u>
長期應收款			144,651
減：備抵呆帳			(<u>144,651</u>)
長期應收款淨額			<u>-</u>
長期應收款 - 關係人			38,721
沖轉長期投資貸餘			(<u>38,721</u>)
長期應收款項 - 關係人淨額			<u>-</u>
預付退休金			<u>8,561</u>
遞延費用 (明細表十)			<u>2,174</u>
其他資產合計			<u>\$ 45,605</u>

旭展電子股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十

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	
未攤銷費用				
電腦軟體	\$ 2,573	\$ 1,125	\$ 1,524	\$ 2,174
其他遞延費用				
裝潢費用	59	-	59	-
遞延費用合計	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,583</u>	<u>\$ 2,174</u>

旭展電子股份有限公司
短期借款明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十一

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
擔保借款					
第一商業銀行	95/4/4-95/10/24	2.50-4.85	\$ 115,050	135,000	註一
上海商業儲蓄銀行	95/3/28-96/3/6	3.81	<u>33,000</u>	58,000	註一
			148,050		
信用狀借款					
第一商業銀行	95/3/14-95/12/18	3.00-7.05	62,340	70,000	無
無擔保借款					
第一商業銀行	95/4/4-95/7/4	3.50	<u>20,000</u>	25,000	無
			<u>\$ 230,390</u>		

註一：請參閱財務報表附註十一及二十。

旭展電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
應付票據	
非關係人	
忠芳實業有限公司	\$ 1,702
有萬科技股份有限公司	1,063
晶偉電子股份有限公司	947
菱台股份有限公司	862
晟譽實業有限公司	617
富士國際電子股份有限公司	583
振遠科技股份有限公司	463
其他（註）	<u>2,041</u>
	<u>8,278</u>
關係人	
光倫電子股份有限公司	15,496
光菱電子股份有限公司	9,640
東元電機股份有限公司	234
日晟股份有限公司	<u>18</u>
小 計	<u>25,388</u>
應付票據合計	<u>\$ 33,666</u>
應付帳款	
非關係人	
有萬科技股份有限公司	\$ 1,337
台灣典範半導體股份有限公司	1,193
忠芳實業股份有限公司	925
增你強科技股份有限公司	500
飛信半導體股份有限公司	473
興邦國際股份有限公司	449
其他（註）	<u>1,889</u>
小 計	<u>6,766</u>
關係人	
光倫電子股份有限公司	45,904
光菱電子股份有限公司	<u>5,481</u>
小 計	<u>51,385</u>
應付帳款合計	<u>\$ 58,151</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
民國九十五年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
勞 務 費	\$ 1,576
員工獎金	841
加 工 費	488
銀行借款利息	453
保 險 費	337
權 利 金	322
其他（註）	<u>1,083</u>
合 計	<u>\$ 5,100</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
民國九十五年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付董監事酬勞		\$	2,311
暫收款			1,030
代收款			437
預收貨款			<u>408</u>
合計		\$	<u>4,186</u>

旭展電子股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	金		以前年度 買 回	以前年度 賣 回	以前年度轉 換為普通股	本年度賣回 (註四)	期 末 餘 額	帳 面 價 值	償還辦法	擔保情形	備 註
					發 行 總 額	利 息 補 償 金									
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	-	-	<u>\$200,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,900)</u>	<u>(\$ 78,300)</u>	<u>(\$ 12,400)</u>	<u>(\$ 89,400)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	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十二。

註二：九十四年上半年度面額 78,300 仟元之公司債持有人行使賣回權，按面額 78,300 仟元加計 5.472% 之利息補償金 4,285 仟元，共計 82,585 仟元賣回。

註三：九十四年上半年度面額 12,400 仟元之公司債持有人請求轉換普通股，轉換價格係每股新台幣 3.8 元，共轉換 3,263 仟股，轉換後增加股本 32,631 仟元，增加累積虧損 19,553 仟元。

註四：九十五年上半年度面額 89,400 仟元之公司債持有人行使賣回權，按面額 89,400 仟元加計 8.796% 之利息補償金 7,864 仟元，共計 97,264 仟元。

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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	2,676,416	17.73	\$ 47,456
	分散式元件	138,536,800	1.46	201,824
	IA 及其他週邊產品	7,297	210.81	<u>1,538</u>
	銷貨收入淨額			250,818
其他營業收入				
				<u>3,626</u>
營業收入合計				
				<u>\$ 254,444</u>

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五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	金 額
商 品	
期初商品	\$ 61,960
本期進貨	210,284
商品盤盈	16
其 他	(14,742)
期末商品	(<u>51,356</u>)
合 計	<u>206,162</u>
原(物)料	
期初原料	38,505
本期進料	1,927
其 他	(35,149)
期末原料	(<u>1,420</u>)
小 計	<u>3,863</u>
製造成本	
期初在製品(含半成品)	4,441
委外加工費	5,743
其他	(587)
期末在製品(含半成品)	(<u>168</u>)
小 計	<u>9,429</u>
製成品成本	
期初製成品	12,863
製成品盤盈	224
其 他	(10,586)
期末製成品	(<u>4,990</u>)
小 計	(<u>2,489</u>)
合 計	<u>10,803</u>
營業成本合計	<u>\$216,965</u>

旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五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	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資（含員工獎金）	\$ 5,927	\$ 5,495	\$ 1,687	\$ 13,109
呆帳損失	-	2,015	-	2,015
進出口費用	771	-	-	771
開 發 費	-	-	200	200
折舊及折耗	784	603	151	1,538
保 險 費	590	479	68	1,137
各項攤提	122	1,487	6	1,615
勞 務 費	150	2,125	30	2,305
其他（註）	<u>4,523</u>	<u>2,374</u>	<u>437</u>	<u>7,334</u>
合 計	<u>\$ 12,867</u>	<u>\$ 14,578</u>	<u>\$ 2,579</u>	<u>\$ 30,024</u>

註：各項費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。