

旭展電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十八及九十七年第一季

地址：台北市內湖區洲子街七十二號五樓

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	13~14		三、
(四)重要會計科目之說明	14~24		四、
(五)關係人交易	24~25		五、
(六)質抵押之資產	25		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	25~26		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	-		-
2.轉投資事業相關資訊	-		-
3.大陸投資資訊	-		-
4.母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	26~28		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

旭展電子股份有限公司 公鑒：

旭展電子股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司均非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱，民國九十八年及九十七年三月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）37,210 仟元及 54,193 仟元，分別佔合併資產總額之 13% 及 14%；負債總額分別為 238 仟元及 879 仟元，分別佔合併負債總額之 1% 及 0%；民國九十八年及九十七年第一季之營業收入淨額分別為 8,148 仟元及 26,226 仟元，分別佔合併營業收入淨額 14% 及 20%；稅後淨損益分別為淨損 118 仟元及淨利 1,512 仟元，分別佔合併總淨損之 7% 及合併總淨利之 105%。另合併財務報表附註揭露事項所述與上列子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及其相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

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 八 年 四 月 二 十 三 日

旭展電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$116,973	40	\$ 41,179	11	2100	短期借款(附註十及十五)	\$ -	-	\$168,445	43
1120	應收票據—淨額(附註二及五)	14,929	5	32,065	8	2120	應付票據	15,933	6	25,767	7
1140	應收帳款—淨額(附註二及五)	64,219	22	140,890	36		應付帳款				
1190	其他金融資產—流動(附註十四)	52	-	136	-	2140	非關係人	18,299	6	33,293	8
120X	存貨—淨額(附註二、三及六)	41,032	14	44,655	11	2150	關係人(附註十四)	129	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二)	2,219	1	5,289	1	2160	應付所得稅(附註二)	692	-	-	-
1291	受限制資產—流動(附註十及十五)	1,650	1	-	-	2170	應付費用	4,195	1	3,832	1
1298	預付費用及其他流動資產	1,940	1	3,909	1	2298	其他流動負債	1,684	1	2,956	1
11XX	流動資產合計	243,014	84	268,123	68	21XX	流動負債合計	40,932	14	234,293	60
	長期投資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及七)	-	-	-	-	2820	存入保證金(附註九)	-	-	450	-
	固定資產(附註二、八及十五)					2XXX	負債合計	40,932	14	234,743	60
1501	土地	-	-	27,315	7		股東權益(附註二及十一)				
1521	房屋及建築物	-	-	26,799	7	3110	普通股股本—每股面額10元；額定80,000仟股，發行22,968仟股	229,682	79	229,682	58
1551	交通及運輸設備	366	-	366	-	3350	未分配盈餘(累積虧損)	20,452	7	( 62,773)	( 16)
1561	生財器具及辦公設備	3,696	1	2,775	1	3420	累積換算調整數	( 791)	-	( 8,197)	( 2)
1681	其他設備	11,695	4	12,299	3	3XXX	股東權益合計	249,343	86	158,712	40
15X1	成本合計	15,757	5	69,554	18						
15X9	減：累計折舊	( 14,247)	( 5)	( 17,799)	( 5)						
15XX	固定資產合計	1,510	-	51,755	13						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	228	-	516	-						
	其他資產(附註二、五、九及十五)										
1800	出租資產	-	-	44,983	12						
1820	存出保證金	648	-	1,573	-						
1840	長期應收款項	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	44,875	16	26,505	7						
18XX	其他資產合計	45,523	16	73,061	19						
1XXX	資 產 總 計	\$290,275	100	\$393,455	100		負債及股東權益總計	\$290,275	100	\$393,455	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十三日會計師核閱報告)

董事長：方頌仁

經理人：杜守勝

會計主管：游蕙琪

旭展電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代碼		九十八年第一季		九十七年第一季	
		金額	%	金額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$ 59,780	100	\$ 131,997	100
4170	銷貨退回	( 343)	-	( 9)	-
4190	銷貨折讓	( 92)	-	( 81)	-
4100	銷貨收入淨額	59,345	100	131,907	100
4800	其他營業收入	252	-	205	-
4000	營業收入合計	59,597	100	132,112	100
5000	營業成本（附註二、三、六及十四）	54,056	91	114,200	86
5910	營業毛利	5,541	9	17,912	14
	營業費用（附註十四）				
6100	銷售費用	5,068	8	5,673	5
6200	管理費用	4,591	8	4,335	3
6000	營業費用合計	9,659	16	10,008	8
6900	營業淨利（淨損）	( 4,118)	( 7)	7,904	6
	營業外收入及利益				
7160	兌換利益—淨額（附註二）	1,071	2	-	-
7480	其他（附註九）	1,755	3	1,640	1
7100	營業外收入及利益合計	2,826	5	1,640	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年第一季			九十七年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	54	-	\$	1,938	2
7560					5,508	4
		-	-			
7880		18	-		201	-
7500						
		72	-		7,647	6
7900		1,364	(2)		1,897	1
8110		325	1		462	-
9600		1,689	(3)		1,435	1
代碼	稅前		稅後	稅前		稅後
	每股盈餘(損失)(附註十二)					
9750		\$ 0.06	\$ 0.07		\$ 0.08	\$ 0.06
9850		\$ 0.06	\$ 0.07		\$ 0.08	\$ 0.06

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十三日會計師核閱報告)

董事長：方頌仁

經理人：杜守勝

會計主管：游蕙瑛

旭展電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總淨利(淨損)	(\$ 1,689)	\$ 1,435
調整項目		
折舊及攤銷	301	523
提列(迴轉)呆帳費用	244	( 381)
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯 損失	1,453	( 2,301)
遞延所得稅	( 368)	462
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	37,663	27,573
其他金融資產—流動	( 52)	279
存 貨	( 1,798)	3,142
預付費用及其他流動資產	( 1,631)	( 1,803)
應付票據及帳款	( 4,743)	( 8,277)
應付所得稅	692	-
應付費用	( 1,888)	( 2,004)
其他流動負債	( 674)	14
營業活動之淨現金流入	<u>27,510</u>	<u>18,662</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	-	( 164)
受限制資產減少	<u>5,350</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,350</u>	<u>( 164)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( <u>5,673</u> )	( <u>34,573</u> )
融資活動之淨現金流出	( <u>5,673</u> )	( <u>34,573</u> )
匯率影響數	<u>957</u>	( <u>1,663</u> )

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
本期現金增加(減少)數	\$ 28,144	(\$ 17,738)
期初現金餘額	<u>88,829</u>	<u>58,917</u>
期末現金餘額	<u>\$ 116,973</u>	<u>\$ 41,179</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 2,102</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月二十三日會計師核閱報告)

董事長：方頌仁

經理人：杜守勝

會計主管：游蕙瑛



旭展電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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之買賣業務。

本公司股票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核准公開發行，並自九十一年十月二十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至九十八及九十七年三月底止，本公司及子公司員工人數分別為 27 人及 31 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令及一般公認會計原則編製。依照前述準則、函令及原則編製合併財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、出租資產折舊、無形資產之攤銷、退休金以及員工紅利及董監酬勞費用等之提列，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：

### 合併概況

列入九十八及九十七年第一季合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	業務性質	九十八年三月三十一日所持股權百分比	九十七年三月三十一日所持股權百分比
本公司	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	電子零組件之銷售	100%	100%
本公司	旭展國際有限公司(旭展國際)(註)	投資控股	100%	100%
旭展國際有限公司	旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)(註)	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售	-	100%

註：本公司董事會於九十七年七月十一日決議將旭展國際及旭展成都結束營業，截至九十八年三月底止，旭展成都已完成清算解散程序及註銷登記，旭展國際則尚未完成清算程序。

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、旭展國際及旭展成都，登記資本額分別為港幣 10,000 仟元、美金 2,100 仟元及美金 2,000 仟元，相關投資款業已全額匯出。

上述列入合併財務報表之子公司均非重要子公司，其財務報表均未經會計師核閱。

### 合併財務報表編製基礎

本公司將有控制力之所有被投資公司列入合併財務報表之編製個體，對於期中喪失對子公司控制力者，自喪失控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且依據基金會 94.9.30(94)基秘字第 257 號規定，不予追溯重編以前年度合併損益表，於編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

### 外幣財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，本公司投資之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列於股東權益項下「累積換算調整數」。

### 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，以及主要為交易目的而持有之資產或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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及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。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；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顯著風險並未移轉，是以本公司及子公司去料加工時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司及子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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、商品、製成品及半成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而商品、製成品及半成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### 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係投資未上市（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。

### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物：四十年至五十年；交通及運輸設備：五年；生財器具及辦公設備：三年至五年；其他設備：三年至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數，繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按三至四年以直線法攤銷。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及出租資產）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損

失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

### 退休金

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。

### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異、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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

### 重分類

九十七年第一季合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年第一季合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。因本公司尚有累積虧

損，此項會計變動，對本公司九十七年第一季之合併財務報表並無影響。

#### 金融商品之會計處理準則

本公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動對本公司九十八年第一季之合併財務報表並無影響。

#### 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。本公司除將九十七年第一季存貨跌價回升利益 2,301 仟元自營業外損失重分類至銷貨成本外，餘對本公司九十八年第一季之財務報表並無影響。

#### 四 現 金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 114	\$ 116
銀行支票及活期存款	<u>116,859</u>	<u>41,063</u>
	<u>\$116,973</u>	<u>\$ 41,179</u>

#### 五 應收票據及帳款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據		
非關係人	\$ 15,080	\$ 32,065
減：備抵呆帳	( <u>151</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 14,929</u>	<u>\$ 32,065</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 68,577	\$141,647
減：備抵呆帳	( <u>4,358</u> )	( <u>757</u> )
	<u>\$ 64,219</u>	<u>\$140,890</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 第 一 季			九 十 七 年 第 一 季	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	長 期 應 收 款 項 ( 附 註 九 )	應 收 帳 款	長 期 應 收 款 項 ( 附 註 九 )
期初餘額	\$ 259	\$ 3,972	\$ 77,655	\$ 1,447	\$ 133,390
本期提列(迴轉)呆 帳費用	( 108 )	352	-	( 381 )	-
本期重分類	-	-	-	( 272 )	272
匯率影響數	-	34	-	( 37 )	-
期末餘額	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 4,358</u>	<u>\$ 77,655</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 133,662</u>

## 六 存 貨

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ 38,866	\$ 37,627
製 成 品	1,446	3,479
半 成 品	-	672
原 料	720	2,877
	<u>\$ 41,032</u>	<u>\$ 44,655</u>

本公司及子公司九十八及九十七年三月底之備抵存貨跌價損失分別為 8,054 仟元及 9,428 仟元。

本公司及子公司九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 54,056 仟元及 114,200 仟元。九十八年及九十七年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 1,453 仟元及存貨跌價回升利益 2,301 仟元。

## 七 以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 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	\$ -	8.96	\$ -	8.96
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems	-	1.59	-	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 (智旺公司)	-	-	-	19.39
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司評估以成本衡量金融資產之股權投資價值業已減損且回復機會甚小，因是已於以前年度全數提列減損損失。

智旺公司已於九十七年七月三日清算完成。

#### 八 固定資產

	九	十	八	年	第	一	季
	土	房	交	生	其	合	計
	地	屋	通	財	他		
		及	及	器	設		
		建	運	具	備		
		築	輸	及			
		物	設	辦			
			備	公			
				設			
				備			
成 本							
期初及期末餘額	\$ -	\$ -	\$ 366	\$ 3,696	\$ 11,695	\$ 15,757	
累計折舊							
期初餘額	-	-	( 214)	( 2,276)	( 11,630)	( 14,120)	
本期增加	-	-	( 15)	( 99)	( 13)	( 127)	
期末餘額	-	-	( 229)	( 2,375)	( 11,643)	( 14,247)	
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ 137	\$ 1,321	\$ 52	\$ 1,510	

	九	十	七	年	第	一	季
	土	房	交	生	其	合	計
	地	屋	通	財	他		
		及	及	器	設		
		建	運	具	備		
		築	輸	及			
		物	設	辦			
			備	公			
				設			
				備			
成 本							
期初餘額	\$ 27,315	\$ 26,799	\$ 366	\$ 2,611	\$ 12,298	\$ 69,389	
本期增加	-	-	-	164	-	164	
匯率影響數	-	-	-	-	1	1	
期末餘額	27,315	26,799	366	2,775	12,299	69,554	
累計折舊							
期初餘額	-	( 3,165)	( 153)	( 2,328)	( 11,865)	( 17,511)	
本期增加	-	( 145)	( 15)	( 24)	( 104)	( 288)	
期末餘額	-	( 3,310)	( 168)	( 2,352)	( 11,969)	( 17,799)	
期末淨額	\$ 27,315	\$ 23,489	\$ 198	\$ 423	\$ 330	\$ 51,755	

本公司董事會於九十七年三月十一日決議通過預計處分土地暨房屋及建築物案，並經九十七年六月六日股東常會通過，處分價格不得低於 140,000 仟元。本公司於九十七年七月十日與旭洋建設開發股份有限公司（旭洋公司）簽訂房地產買賣契約書出售帳列固定資產及出租資產之土地暨房屋及建築物（附註九），出售價格為 167,000 仟元（含稅），扣除必要之手續費及土地增值稅，認列處分土地利益 85,718 仟元及處分房屋及建築物損失 19,923 仟元，並於九十七年九月二十二日完成不動產所有權過戶手續。自所有權過戶完成日起，原本公司之出租權利及義務改由旭洋公司承受，期間至該租約到期日止。



截至九十七年三月底止，本公司部分固定資產業已提供作為銀行借款之擔保品，相關質抵押資產明細請參閱附註十五。

#### 九 其他資產

(一) 出租資產 (營業租賃) (九十八年第一季：無)

	九 十 七 年 第 一 季		
	土	地 房 屋 及 建 築 物	合 計
成 本			
期初及期末餘額	\$ 24,798	\$ 24,569	\$ 49,367
累計折舊			
期初餘額	-	( 4,259)	( 4,259)
本期增加	-	( 125)	( 125)
期末餘額	-	( 4,384)	( 4,384)
期末淨額	\$ 24,798	\$ 20,185	\$ 44,983

本公司收取之保證金為 450 仟元，已按出租期間之郵匯局一年定期存款利率設算租金收入，九十七年第一季為 3 仟元，同時借記利息費用。上述出租資產已於九十七年第三季出售，請參閱附註八。

截至九十七年三月底止，本公司出租資產已提供作為銀行借款之擔保品，相關質抵押資產明細請參閱附註十五。

(二) 長期應收款項

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收 ARESCOM, INC. (AI)		
— 自 Bridge Loan 轉列本 金加利息	\$ 69,318	\$ 69,318
催收款項—AI	-	22,179
— ATI 暨其股東	-	29,350
— 其 他	8,337	12,815
	<u>77,655</u>	<u>133,662</u>
減：備抵呆帳 (附註五)	( 77,655)	( 133,662)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十三年度對 ARESCOM, INC. (以下簡稱 AI) 以 Bridge Loan 方式投入美金 2,000 仟元，因到期未獲清償，故將原帳列長期股權投資及應收利息共計 69,318 仟元轉列長期應收款項項

下。因 AI 於九十三年度處分 ARESCOM 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 仟元及應付本公司帳款美金約 700 仟元之債務一併移轉予 ATI 之股東，惟該債務之移轉並未取得本公司之同意。惟因 ATI 及 AI 實際營運狀況未如預期，本公司對相關款項已分別於九十三年底及九十四年第二季全數提列呆帳損失 56,838 仟元及 34,659 仟元，並已委請律師循相關法律程序催討本公司債權，截至九十七年底止，本公司對 AI 之應收帳款美金約 700 仟元經由律師催收後確定無法收回，故於九十七年度沖銷催收款項暨備抵呆帳 22,179 仟元，其他債權目前暫無結果。

本公司對部分應收帳款逾期轉列催收款之債權，經催收後確定無法收回，故於九十七年度沖銷催收款項暨備抵呆帳 33,827 仟元，另截至九十八及九十七年三月底，本公司對部分客戶之應收帳款分別為 8,337 仟元及 42,165 仟元，因已超過對其授信期間，且預期其收回可能性不大，故將其相關應收帳款暨備抵呆帳轉列催收款項下，並已對其帳款全數提列備抵呆帳。本公司認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以保全債權，惟目前暫無結果。

十、短期借款 (九十八年第一季：無)

九 十 七 年  
三 月 三 十 一 日

擔保借款

期間九十七年三月四日至  
九十八年一月二十九  
日，年利率 3.60%-4.10%

\$136,433

信用狀借款

期間九十六年十二月十一  
日至九十七年九月十六  
日，年利率 3.40%-4.96%

32,012  
\$168,445

截至九十八年三月底止，本公司提供活期存款（帳列受限制資產—流動）1,650 仟元，作為信用狀開狀額度之擔保；截至九十七年三月

底止，上述擔保借款中 17,000 仟元係由大股東提供光菱科技股份有限公司股票 5,000 仟股設定質押。有關擔保借款之質抵押資產明細請參閱附註十五。

## 士股東權益

### 普通股

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常會通過辦理私募 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。

本公司股東臨時會於九十五年十月十二日決議將上述現金增資發行新股案由公開募集改為以私募方式辦理，並視市場狀況調整發行股數，預計不超過 15,000 仟股，自決議之日起一年內，分次辦理。私募價格係依據本公司普通股於證券櫃檯買賣中心，定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數之 20% 為下限，並加回減資反除權後之股價，作為本次私募普通股之參考價格，惟實際發行價格將另行召開董事會依當時市場狀況及公司獲利狀況訂定之。本

公司董事會決議以九十五年十月二十四日為增資基準日，辦理私募 6,000 仟股，私募價格訂定每股 10 元，私募總金額共計 60,000 仟元，並轉入股本 60,000 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四季完成。本公司另於九十六年十月五日董事會決議，未募足股數 9,000 仟股，於九十六年十月十一日發行期限屆滿，不再繼續募集。

### 盈餘分派及股利政策

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，彌補歷年虧損，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：(1)提撥以年息零點伍分計算之股息，(2)提撥最高不超過百分之三之董事、監察人酬勞，(3)提撥最少不低於百分之十之員工紅利，(4)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。

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及現金股利各百分之五十為原則，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。

本公司九十八年第一季並未獲利，是以並未估列相關員工紅利金額。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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%，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於九十八年三月二十日舉行董事會擬議九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十七年度		九十七年度	
法定盈餘公積	\$ 2,214		\$ -	
特別盈餘公積	1,510		-	
現金股利	11,484		0.5	

九十八年三月二十日董事會並同時擬議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,841 仟元及 553 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年底估列之應付數並無差異。

本公司股東常會於九十七年六月六日決議通過九十六年度淨利 15,897 仟元，全數用以彌補以前年度虧損。

本公司九十七年度盈虧撥補案，截至九十八年四月二十三日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### ± 每股盈餘

計算每股盈餘(損失)之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(損失)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年第一季</u>					
基本每股損失					
屬於普通股股東之本 期淨損	(\$ 1,364)	(\$ 1,689)	22,968	(\$ 0.06)	(\$ 0.07)
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	190		
稀釋每股損失					
屬於普通股股東之本 期淨損加潛在普通 股之影響	(\$ 1,364)	(\$ 1,689)	23,158	(\$ 0.06)	(\$ 0.07)

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (損失) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 1,897	\$ 1,435	22,968	\$ 0.08	\$ 0.06
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 1,897	\$ 1,435	22,968	\$ 0.08	\$ 0.06

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價於考慮除權除息後之股價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三 金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現 金	\$ 116,973	\$ 116,973	\$ 41,179	\$ 41,179
應收票據—淨額	14,929	14,929	32,065	32,065
應收帳款—淨額	64,219	64,219	140,890	140,890
其他金融資產—流動	52	52	136	136
受限制資產—流動	1,650	1,650	-	-
存出保證金	648	648	1,573	1,573
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	168,445	168,445
應付票據	15,933	15,933	25,767	25,767
應付帳款 (含關係人)	18,428	18,428	33,293	33,293
應付費用	4,195	4,195	3,832	3,832
存入保證金	-	-	450	450

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品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—淨額、應收帳款—淨額、其他金融資產—流動、受限制資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）及應付費用。
- 2.存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估列其公平價值。

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及子公司之總價值。

(三)本公司及子公司九十八年及九十七年三月底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：

	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
<u>具利率變動之公平價值風險</u>		
金融負債	\$ -	\$168,445
<u>具利率變動之現金流量風險</u>		
金融資產	116,877	40,467

(四)本公司及子公司九十八及九十七年第一季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，其利息收入分別為 9 仟元及 100 仟元，利息費用分別為 54 仟元及 1,938 仟元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子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。

本公司九十七年第一季屬固定利率之銀行借款為 168,445 仟元（九十八年第一季：無），使本公司暴露於利率變動之公平價值風險。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子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，本公司及子公司其餘金融資產之信用風險金額與帳面價值相同。

本公司及子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，以降低本公司及子公司金融資產之信用風險。

## 3. 流動性風險及現金流量風險

本公司及子公司設有控管營運資金足夠性之機制，以避免產生資金流動性風險。本公司及子公司投資之權益商品並無活絡市場，故具有流動性風險。

## 四. 關係人交易

(一) 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
光友股份有限公司	本公司法人股東
承慧股份有限公司（承慧公司）	本公司之大股東
寬達科技股份有限公司（寬達科技）	董事長相同
慧盛科技股份有限公司（慧盛科技）	董事長相同

(二) 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：

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	估各科 目餘額	估各科 目餘額	估各科 目餘額	估各科 目餘額
	金 額	%	金 額	%
1. 進 貨				
寬達科技	\$ 1,295	2	\$ -	-
慧盛科技	1,686	3	-	-
	<u>\$ 2,981</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款條件均與一般廠商無重大差異。

## 2. 租金費用

本公司於九十七年第一季向承慧公司承租部分辦公室場所及倉庫，租金支出為 15 仟元（九十八年第一季：無）。



	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
3.其他應收款項						
慧盛科技	\$	52	100	\$	-	-
4.應付帳款－關係人						
寬達科技	\$	129	100	\$	-	-

### 五 質抵押之資產

(一)下列資產已設定質抵押作為銀行借款之擔保品：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
活期存款(帳列受限制資產－ 流動)(附註十)	\$	1,650	\$	
固定資產(附註八)				
土 地	-	-	27,315	
房屋及建築物－淨額	-	-	23,489	
	-	-	50,804	
出租資產(附註九)				
土 地	-	-	24,798	
房屋及建築物－淨額	-	-	20,185	
	-	-	44,983	
	\$	1,650	\$	95,787

(二)截至九十八年三月底止，本公司由大股東提供光菱科技股份有限公司股票 2,000,000 股設定質押，作為銀行借款額度之擔保，於九十八年三月底，並未動用該額度。

### 六 重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一)本公司已開立尚未使用之信用狀餘額如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
美 金		108 仟元		267 仟元
日 幣		5,992 仟元		-

(二)本公司與 FUJI ELECTRIC TAIWAN CO., LTD.,於九十四年六月一日簽訂代理銷售半導體產品合約。合約有效期間為一年，若雙方當事者未於契約期間或更新期間終止前一個月內提出異議，則自動延長至任一方提出異議為止。

(三)本公司與 FUJI ELECTRIC DEVICE TECHNOLOGY HONG KONG CO., LTD.,於九十五年十二月一日簽訂代理銷售半導體產品合約。合約有效期間為一年，若雙方當事者未於契約期間或更新期間終止前一個月內提出異議，則自動延長至任一方提出異議為止。

七、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

旭展電子股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十八年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	聯屬公司間未實現利益	(\$ 29)	註	-
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	應收帳款—關係人	( 7,763)	註	13
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	營業收入	7,209	註	12
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	遞延貸項—聯屬公司間利益	29	註	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	存 貨	( 29)	—	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	應付帳款—關係人	7,763	—	13
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	營業成本	( 7,180)	—	12

註：與關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶並無重大差異。

旭展電子股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表一之一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	聯屬公司間未實現利益	(\$ 110)	註	-
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	應收帳款-關係人	( 26,296)	註	7
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	營業收入	24,024	註	18
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	遞延貸項-聯屬公司間利益	110	註	-
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	應付費用	57	-	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	存貨	( 110)	-	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	應付帳款-關係人	26,296	-	7
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	其他應收款-關係人	( 57)	-	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	營業成本	( 23,914)	-	18

註：與關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶並無重大差異。