

旭展電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北縣新莊市中山路一段二十二號八樓

電話：(○二) 八五二二五一八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~28		四~十七
(五) 關係人交易	28~30		十八
(六) 質抵押之資產	30		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31, 34~35		二二
2. 轉投資事業相關資訊	31		二二
3. 大陸投資資訊	31~32		二二
(十二) 部門別財務資訊	32~33		二三
九、重要會計科目明細表	36~56		-

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

旭展電子股份有限公司民國九十八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，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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 賴 國 旺

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 九 年 二 月 十 二 日

旭展電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 209,385	74	\$ 78,916	26	2100	短期借款(附註十二及十九)	\$ 16,697	6	\$ 5,673	2
1120	應收票據淨額(附註二及五)	315	-	22,784	8	2120	應付票據	7,171	3	11,066	3
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、五及十八)	-	-	2,859	1	2130	應付票據—關係人(附註十八)	-	-	6,630	2
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	573	-	55,825	18	2140	應付帳款	10,139	4	18,461	6
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十八)	29,461	10	19,550	6	2150	應付帳款—關係人(附註十八)	-	-	2,947	1
1210	存貨(附註二及六)	11,819	4	38,151	13	2160	應付所得稅(附註二及十五)	684	-	-	-
1291	受限制資產—流動(附註十二、十九及二十)	-	-	7,000	2	2170	應付費用	3,411	1	5,718	2
1298	其他流動資產(附註二及十五)	1,733	1	2,060	1	2298	其他流動負債	567	-	2,352	1
11XX	流動資產合計	253,286	89	227,145	75	21XX	流動負債合計	38,669	14	52,847	17
	長期投資(附註二、八及九)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	28,397	9	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	-	-	143	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-						
14XX	長期投資合計	-	-	28,397	9	2XXX	負債合計	38,669	14	52,990	17
	固定資產(附註二、七及十)						股東權益(附註二、八及十四)				
	成 本					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	81	229,682	76
1551	交通及運輸設備	-	-	366	-	3310	法定盈餘公積	2,214	1	-	-
1561	生財器具及辦公設備	784	-	3,696	1	3320	特別盈餘公積	1,510	-	-	-
1681	其他設備	-	-	11,695	4	3350	未分配盈餘	11,711	4	22,141	7
15X1	成本合計	784	-	15,757	5	3420	累積換算調整數	-	-	(1,510)	-
15X9	減：累計折舊	(45)	-	(14,120)	(4)	3XXX	股東權益合計	245,117	86	250,313	83
15XX	固定資產合計	739	-	1,637	1						
	無形資產(附註二)						負債及股東權益總計	\$ 283,786	100	\$ 303,303	100
1750	電腦軟體成本	220	-	402	-						
	其他資產(附註二、五、七、十一及十五)										
1820	存出保證金	948	1	591	-						
1830	遞延費用	291	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	28,302	10	45,131	15						
18XX	其他資產合計	29,541	11	45,722	15						
1XXX	資 產 總 計	\$ 283,786	100	\$ 303,303	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝秀珠

經理人：謝秀珠

會計主管：王家政

旭展電子股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二及十八）					
4110	\$ 274,981		100	\$ 454,706		100
4170	(796)		-	(2,317)		-
4190	(114)		-	(100)		-
4100	274,071		100	452,289		100
4800	744		-	1,114		-
4000	274,815		100	453,403		100
5000	(214,792)		(78)	(397,200)		(88)
5910	60,023		22	56,203		12
5920	聯屬公司間已（未）實現利益—淨額（附註二）					
	143		-	(15)		-
	60,166		22	56,188		12
	營業費用（附註十三、十六及十八）					
6100	(14,910)		(6)	(20,458)		(4)
6200	(22,589)		(8)	(22,321)		(5)
6000	(37,499)		(14)	(42,779)		(9)
6900	22,667		8	13,409		3
	營業外收入及利益					
7110	105		-	147		-
7130	處分固定資產利益（附註二、七、十及十一）					
	82		-	85,718		19
7210	1,099		-	1,992		-
7480	1,982		1	949		-
7100	3,268		1	88,806		19

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	(\$	143)	-	(\$	4,850)	(1)
7521	(	741)	-	(	6,605)	(2)
7522	(	1,250)	(1)	-	-	-
7530		-	-	(	19,923)	(4)
7540	(	182)	-	-	-	-
7560	(	1,212)	-	(	1,820)	-
7880		-	-	(	19)	-
7500		<u>3,528</u>)	<u>(1)</u>		<u>33,217</u>)	<u>(7)</u>
7900		22,407	8		68,998	15
8110	(	<u>17,629</u>)	<u>(6)</u>		<u>17,351</u>	<u>4</u>
9600		<u>\$ 4,778</u>	<u>2</u>		<u>\$ 86,349</u>	<u>19</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後			
	每股盈餘 (附註十七)					
9750	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 3.76</u>		
9850	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 3.72</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝秀珠

經理人：謝秀珠

會計主管：王家政

旭展電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	\$ 229,682	\$ -	\$ -	(\$ 64,208)	(\$ 6,921)	\$ 158,553
九十七年度純益	-	-	-	86,349	-	86,349
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	5,411	5,411
九十七年十二月三十一日餘額	229,682	-	-	22,141	(1,510)	250,313
九十七年度盈餘分派						
法定盈餘公積	-	2,214	-	(2,214)	-	-
特別盈餘公積	-	-	1,510	(1,510)	-	-
現金股利	-	-	-	(11,484)	-	(11,484)
九十八年度純益	-	-	-	4,778	-	4,778
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	1,510	1,510
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 229,682</u>	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 11,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,117</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝秀珠

經理人：謝秀珠

會計主管：王家政

旭展電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 4,778	\$ 86,349
調整項目		
折舊及攤銷	852	1,610
處分固定資產利益—淨額	(82)	(65,795)
處分無形資產利益	(43)	-
按權益法認列之投資損失—淨額	741	6,605
處分投資損失	182	-
壞帳(回升利益)損失	(2,913)	2,771
被投資公司清算損失	1,250	-
存貨跌價回升利益(帳列營業成本項下)	(5,894)	(1,476)
遞延所得稅	16,936	(17,351)
聯屬公司間(已)未實現銷貨毛利	(143)	15
營業資產及負債淨變動		
應收票據	25,584	17,003
應收帳款	47,998	68,953
存 貨	32,226	4,908
其他流動資產	129	2,020
應付票據	(10,525)	(12,388)
應付帳款	(11,269)	(15,810)
應付所得稅	684	-
應付費用	(2,307)	278
其他流動負債	(1,786)	(147)
營業活動之淨現金流入	<u>96,398</u>	<u>77,545</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(784)	(1,305)
處分固定資產價款	1,345	161,312
購置無形資產	(272)	-
處分無形資產價款	64	-
處分採權益法之長期股權投資價款	27,826	-
存出保證金(增加)減少	(357)	913

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
遞延費用增加	(\$ 291)	\$ -
受限制資產減少(增加)	7,000	(7,000)
其他資產增加	<u>-</u>	(<u>257</u>)
投資活動之淨現金流入	<u>34,531</u>	<u>153,663</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	11,024	(197,345)
存入保證金減少	-	(450)
發放現金股利	(<u>11,484</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>460</u>)	(<u>197,795</u>)
本年度現金增加數	130,469	33,413
年初現金餘額	<u>78,916</u>	<u>45,503</u>
年底現金餘額	<u>\$ 209,385</u>	<u>\$ 78,916</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 5,349</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 13</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝秀珠

經理人：謝秀珠

會計主管：王家政

旭展電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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等之研究、開發、設計暨買賣業務。自九十八年九月起新增傢俱買賣之相關業務。

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底止，本公司員工人數分別為 19 人及 25 人。

二、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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、固定資產折舊、出租資產折舊、無形資產之攤銷、退休金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：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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，是以本公司去料加工時不作銷貨處理。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本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。

待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過持續使用回收其帳面價值，並可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售之非流動資產時，本公司將其分類為待出售非流動資產。

待出售非流動資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額，認列為減損損失。若其淨公平價值續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不超過已認列之累計減損損失。

非流動資產若分類為待出售非流動資產時，不再提列折舊、折耗或攤銷。

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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，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。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公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權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，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權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，若該被投資公司日後獲利，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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期被股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之重大損益，於本年度尚未實現者，予以銷除，俟實現時始行認列，處理方法如下：

(一) 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年底持股比例調整「未實現銷貨毛利」及「遞延貸項－聯屬公司間利益」。

(二) 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」。
被投資公司發放現金股利時則作為投資減項。

固定資產

固定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年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：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，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。處分固定資產之利益或損失，列為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一至四年以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為待出售非流動資產、固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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年度費用。

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，列入當年度所得稅。

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。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。

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。

重分類

九十七年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本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。此項會計變動，並未使九十八年度本期淨利產生影響數。本公司亦重分類九十七年度營業外收入－存貨回升利益 1,476 仟元至銷貨成本項下。

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。惟此項會計變動，對本公司九十八年度之財務報表並無影響。

四、現 金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 46
銀行支票及活期存款	158,855	78,870
銀行定期存款	50,500	-
	<u>\$209,385</u>	<u>\$ 78,916</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 318	\$ 23,043
減：備抵呆帳	(3)	(259)
	315	22,784
關 係 人	-	2,859
	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 25,643</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 876	\$ 58,785
減：備抵呆帳	(303)	(2,960)
	573	55,825
關 係 人	29,461	19,550
	<u>\$ 30,034</u>	<u>\$ 75,375</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	應收票據	應收帳款	長期應收 款 項 (附註十一)	應收票據	應收帳款	長期應收 款 項 (附註十一)
年初餘額	\$ 259	\$ 2,960	\$ 77,655	\$ -	\$ 719	\$ 133,390
本年度提列(迴轉)						
呆帳費用	(256)	(2,657)	-	259	2,512	-
本年度實際沖銷	-	-	(77,655)	-	-	(56,006)
本年度重分類	-	-	-	-	(271)	271
年底餘額	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 2,960</u>	<u>\$ 77,655</u>

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 3,046	\$ 35,325
製 成 品	-	2,288
原 料	-	538
在途存貨	8,773	-
	<u>\$ 11,819</u>	<u>\$ 38,151</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為31仟元及5,925仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為214,792仟元及397,200仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益5,894仟元及1,476仟元。

七、待出售非流動資產（九十八年度：無）

	九 土	十 地	七 房屋及建築物	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ -		\$ -	\$ -	
本年度重分類（附註十 及十一）	52,113		51,368	103,481	
本年度處分	(52,113)		(51,368)	(103,481)	
年底餘額	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>累計折舊</u>					
年初餘額		-	-		-
本年度重分類（附註十 及十一）		-	(7,964)	(7,964)	
本年度處分		<u>-</u>	<u>7,964</u>	<u>7,964</u>	
年底餘額		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
年底淨額	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

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，辦理期限至九十七年十二月三十一日止。本公司於九十七年六月底將該土地暨房屋及建築物自固定資產及出租資產分類至待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失情況（附註十及十一）。

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上開待出售土地暨房屋及建築物，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。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	帳面金額	持 股 百分比 (%)	帳面金額	持 股 百分比 (%)
未上市(櫃)公司				
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	\$ -	-	\$ 28,748	100.00
旭展國際有限公司(旭展國際)	-	-	<u>1,250</u>	100.00
			29,998	
備抵換算調整數(附註二)	-	-	(<u>1,601</u>)	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 28,397</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被投資公司	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	各該公司當年度(損)益	本公司認列之投資(損)益	各該公司當年度收益	本公司認列之投資收益
旭展香港	(\$ 741)	(\$ 741)	\$ 1,065	\$ 1,065
旭展國際	-	-	(<u>7,670</u>)	(<u>7,670</u>)
	<u>(\$ 741)</u>	<u>(\$ 741)</u>	<u>(\$ 6,605)</u>	<u>(\$ 6,605)</u>

九十八年度採權益法之長期股權投資，其帳列金額及相關投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。九十七年度則採經會計師查核之財務報表認列。

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)電子有限公司(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。

本公司董事會於九十七年七月十一日決議將旭展國際及其轉投資旭展成都結束營業。九十八年六月底前，旭展成都已完成清算解散程序及註銷登記，旭展國際已於九十八年八月一日完成清算程序及註銷登記，本公司認列清算損失 1,250 仟元。

另旭展香港之股權已於九十八年十月三十一日出售，處分價款為 27,826 仟元，認列處分損失 182 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	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
	<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，因是於以前年度已全數提列減損損失。

十、固定資產

成 本	九 十 八 年 度					
	土 地	房 屋 及 建 築 物	交 通 及 運 輸 設 備	生 財 器 具 及 辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ 366	\$ 3,696	\$ 11,695	\$ 15,757
本年度增加	-	-	-	784	-	784
本年度處分	-	-	(366)	(3,696)	(11,695)	(15,757)
分類為待出售 (附註七)	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	-	-	784	-	784
累計折舊						
年初餘額	-	-	(214)	(2,276)	(11,630)	(14,120)
本年度增加	-	-	(45)	(342)	(32)	(419)
本年度處分	-	-	259	2,573	11,662	14,494
分類為待出售 (附註七)	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	-	-	(45)	-	(45)
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>

成 本	九 十 七 年 度					
	土 地	房 屋 及 建 築 物	交 通 及 運 輸 設 備	生 財 器 具 及 辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
年初餘額	\$ 27,315	\$ 26,799	\$ 366	\$ 2,611	\$ 12,281	\$ 69,372
本年度增加	-	-	-	1,305	-	1,305
本年度處分	-	-	-	(220)	(586)	(806)
分類為待出售 (附註七)	(27,315)	(26,799)	-	-	-	(54,114)
年底餘額	-	-	366	3,696	11,695	15,757

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	度	
	土	房 屋 及 地 建 築 物	交 通 及 運 輸 設 備	生 財 器 具 及 辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
累計折舊						
年初餘額	\$ -	(\$ 3,165)	(\$ 153)	(\$ 2,328)	(\$ 11,856)	(\$ 17,502)
本年度增加	-	(290)	(61)	(168)	(360)	(879)
本年度處分	-	-	-	220	586	806
分類為待出售 (附註七)	<u>-</u>	<u>3,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,455</u>
年底餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(214)</u>	<u>(2,276)</u>	<u>(11,630)</u>	<u>(14,120)</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 1,637</u>

本公司於九十七年六月底將土地暨房屋及建築物分類至待出售非流動資產，請參閱附註七之說明。

十一、其他資產

(一) 出租資產 (營業租賃) (九十八年度：無)

	九	十	七	年	度
	土	地	房 屋 及 建 築 物	合	計
成 本					
年初餘額	\$ 24,798		\$ 24,569	\$ 49,367	
分類為待出售 (附註七)	<u>(24,798)</u>		<u>(24,569)</u>	<u>(49,367)</u>	
年底餘額	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
累計折舊					
年初餘額	-		(4,259)	(4,259)	
本年度增加	-		(250)	(250)	
分類為待出售 (附註七)	<u>-</u>		<u>4,509</u>	<u>4,509</u>	
年底餘額	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
年底淨額	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

本公司於九十七年六月底將出租資產分類至待出售非流動資產，請參閱附註七。

本公司收取之保證金 450 仟元已按出租期間之郵匯局一年期定期存款利率設算租金收入，九十七年度為 8 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，請參閱附註七。

(二) 長期應收款項

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收 ARESCOM, INC. (AI)		
— 自 Bridge Loan 轉列本 金加利息	\$ -	\$ 69,318
催收款項		
— 其 他	<u>-</u>	<u>8,337</u>
	-	77,655
減：備抵呆帳（附註五）	<u>-</u>	<u>(77,655)</u>
	<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，其他債權於九十八年度評估後認為收回可能性不大，故將其催收款暨備抵呆帳全數沖銷。

十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率九十八年 4.10%~6.00%，九十七年 3.40%；借款餘額九十八年包括 SGD648 仟元及 USD59 仟元，九十七年為 JPY15,601 仟元	<u>\$ 16,697</u>	<u>\$ 5,673</u>

截至九十八年底止，本公司為提供作為短期借款之擔保或備償，已開具保證票據計 79,500 仟元交存各借款銀行。

截至九十七年底止，本公司提供活期存款（帳列受限制資產－流動）7,000 仟元，作為信用狀開狀額度之擔保。有關短期借款之質抵押資產請參閱附註十九。

十三、員工退休金

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，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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 646 仟元及 831 仟元。

十四、股東權益

普通股

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日，額定股本均為 800,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 80,000 仟股。九十八年及九十七年十二月三十一日之實收股本均為新台幣 229,682 仟元，分為普通股 22,968 仟股。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提撥百分之十之法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東紅利及員工紅利；其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之五，董監酬勞不高於當年度可分配盈餘之百分之三。

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發展，就上段可以分配盈餘提撥股東股利部分，其中現金股利不得低於股利總額百分之三十。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

本公司九十八年度雖有獲利，惟目前正處於企業轉型成長階段，為因應未來業務擴展之資金需求，故本期不擬發放員工紅利及董監酬

勞，是以並未估列相關金額。九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 1,841 仟元及 553 仟元，係按可供分配盈餘（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之十及百分之三計算。於期後期間董事會決議之存放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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% 時，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。

本公司股東常會於九十八年六月二十六日決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 2,214	\$ -
特別盈餘公積	1,510	-
現金股利	11,484	0.5

九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 1,841 仟元及 553 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列金額並無差異。

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。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

換算調整數

九十八及九十七年度換算調整數之變動組成項目如下：

	外幣財務報表換算 所產生之兌換差額
<u>九十八年度</u>	
年初餘額	(\$ 1,510)
直接認列為股東權益調整項目	<u>1,510</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>
<u>九十七年度</u>	
年初餘額	(\$ 6,921)
直接認列為股東權益調整項目	<u>5,411</u>
年底餘額	<u>(\$ 1,510)</u>

十五、所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前純(損)益	\$22,407	\$68,998
永久性差異		
未取具合法憑證剔除	5	49
出售土地利益免稅	-	(85,718)
暫時性差異		
被投資公司清算損失	1,250	-
權益法評價投資損失(海 外投資)	741	6,604
處分海外投資損失	(14,865)	-
成本法衡量之投資損失 已實現	-	(16,000)
呆帳超限(迴轉)	5,927	(51,815)
存貨跌價回升利益	(5,894)	(1,476)
已實現兌換利益(損失)	821	(161)
未實現兌換損失(利益)	136	(821)
聯屬公司間已實現利益	(<u>143</u>)	<u>15</u>
課稅所得額	10,385	(80,325)
虧損扣抵	(10,385)	-
稅 率	25%	25%
減：累進差額	(<u>10</u>)	(<u>10</u>)
當期所得稅	-	-
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>693</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	\$ 693	\$ -
遞延所得稅資產減少(增加)	<u>16,936</u>	(<u>17,351</u>)
所得稅費用(利益)	17,629	(17,351)
以前年度所得稅高(低)估	-	-
遞延所得稅資產(減少)增加	(16,936)	17,351
暫扣繳稅款	(<u>9</u>)	(<u>13</u>)
應付(退)所得稅	<u>\$ 684</u>	(<u>\$ 13</u>)

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產(負債)構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
提列存貨跌價損失	\$ 6	\$ 1,481
備抵呆帳提列超限	1,604	523
未實現銷貨利益	27	36
未實現兌換損失(利益)	<u>-</u>	(<u>205</u>)
	1,637	1,835
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 1,835</u>
非 流 動		
以成本衡量之金融資產		
減損損失	\$ 30,586	\$ 38,232
虧損扣抵	28,302	38,028
長期應收款項呆帳損失	21,518	26,897
權益法認列之投資損失		
淨額—國外	14,443	21,273
累積換算調整數	<u>-</u>	<u>91</u>
	94,849	124,521
減：備抵評價	(<u>66,547</u>)	(<u>79,390</u>)
	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 45,131</u>

(三) 截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十五年	\$ 50,890 (核定數)	\$ 45,537	一〇五年
九十六年	15,867 (核定數)	15,867	一〇六年
九十七年	<u>80,105 (申報數)</u>	<u>80,105</u>	一〇七年
	<u>\$146,862</u>	<u>\$ 141,509</u>	

(四) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,688</u>	<u>\$ 19,755</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>41.10%</u>	<u>33.33%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 未分配盈餘資訊：

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之未分配盈餘皆為八十七年度（含）以後產生之盈餘。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度	九十七年度
用人費用		
薪資費用	\$ 18,048	\$ 21,740
退休金	646	831
伙食費	391	474
福利金	165	298

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
員工保險費	\$ 1,157	\$ 1,353
其他用人費用	<u>9</u>	<u>62</u>
	<u>\$ 20,416</u>	<u>\$ 24,758</u>
折舊費用	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 1,129</u>
攤銷費用	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 481</u>

十七、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 22,407	\$ 4,778	22,968	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 22,407</u>	<u>\$ 4,778</u>	<u>22,968</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.21</u>
九十七年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 68,998	\$ 86,349	22,968	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 3.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 68,998</u>	<u>\$ 86,349</u>	<u>23,228</u>	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 3.72</u>

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，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。

十八、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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	子公司(於九十八年十月三十一日處分)
寬達科技股份有限公司(寬達科技)	董事長相同(自九十七年十二月十七日起至九十八年六月二十四日止)
光倫電子股份有限公司(光倫電子)	本公司之監察人(自九十八年六月二十四日起不適用)
慧盛科技股份有限公司(慧盛科技)	董事長相同(自九十八年六月二十四日起不適用)
承慧股份有限公司(承慧公司)	本公司之大股東(自九十八年六月二十四日起不適用)
KROM MATE LTD. (KROM MATE)	光倫電子之子公司(自九十八年六月二十四日起不適用)
綠樹林股份有限公司(綠樹林公司)	董事長相同(自九十八年六月二十五日起適用)

(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：

	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔 各 科 目 餘 額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔 各 科 目 餘 額 %</u>
1. 進 貨				
光倫電子	\$ 6,277	3	\$ 14,692	4
KROM MATE	-	-	356	-
慧盛科技	3,394	2	-	-
寬達科技	<u>1,449</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,120</u>	<u>6</u>	<u>\$ 15,048</u>	<u>4</u>

本公司向關係人之進貨價格及付款條件均與一般廠商無重大差異。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
2. 銷 貨				
旭展香港	\$ 19,598	7	\$106,582	24
綠樹林公司	74,021	27	-	-
KROM MATE	4,555	2	5,815	1
光倫電子	<u>1,566</u>	<u>-</u>	<u>4,995</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 99,740</u>	<u>36</u>	<u>\$117,392</u>	<u>26</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

3. 租金費用

本公司於九十七年度向承慧公司承租部分辦公室及倉庫，租金費用為 50 仟元。(九十八年度：無)

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	佔各科 目餘額 %	金 額	佔各科 目餘額 %
4. 應收票據—關係人				
光倫電子	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>100</u>
5. 應收帳款—關係人				
綠樹林公司	\$ 29,461	100	\$ -	-
旭展香港	-	-	15,662	80
KROM MATE	-	-	2,380	12
光倫電子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,508</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 29,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,550</u>	<u>100</u>
6. 應付票據—關係人				
光倫電子	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,630</u>	<u>100</u>
7. 應付帳款—關係人				
光倫電子	\$ -	-	\$ 2,645	90
KROM MATE	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>302</u>	<u>10</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,947</u>	<u>100</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪金	\$ 4,496	\$ 4,072
獎金	-	391
紅利	-	1,082
	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 5,545</u>

十九、質抵押之資產

下列資產已設定質抵押作為銀行借款之擔保品：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
活期存款(帳列受限制資產—流動)(附註十二)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,000</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至九十八年十二月三十一日止，本公司為提供作為銀行借款之擔保或備償，已開具保證票據計 79,500 仟元交存各借款往來銀行。

本公司已開立未使用之信用狀餘額如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
美金	43 仟元	79 仟元
新加坡幣	209 仟元	-

二一、其他

本公司為因應產業發展趨勢需要及充實營運資金，九十八年九月十八日經股東臨時會決議通過，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，預計私募普通股 15,000 仟股。並於九十八年十一月六日經董事會決議私募每股價格為新台幣 14 元，增資基準日原訂為九十九年一月二十九日，惟國外應募人尚未取得投審會核准函，經九十九年一月二十八日召開之臨時董事會決議將增資基準日變更為九十九年二月二十六日。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			附表一
4	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
5	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
6	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
7	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。			附表二
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			無
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			無
5	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
6	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
7	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
8	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
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。			無
2	赴大陸地區投資限額。			無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說	明
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二三、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司九十八年九月以前主要係從事半導體產品之研究、開發、設計及買賣業務，九十八年九月起新增傢俱買賣之相關業務。

本公司九十八及九十七年度有關產業別資訊列示如下：

項	目	九 十 八 年			度
		電 子 部 門	傢 俱 部 門	調 整 及 沖 銷		合 計
1. 收 入					
	銷貨收入	\$ 200,794	\$ 74,021	\$ -	\$ 274,815
	其他收入	3,163	-	-	3,163
	合 計	<u>203,957</u>	<u>74,021</u>	<u>-</u>	<u>277,978</u>
2. 營業成本及費用					
	營業成本	(184,131)	(30,518)	-	(214,649)
	營業費用及損失	(30,266)	(8,445)	-	(38,711)
	合 計	<u>(214,397)</u>	<u>(38,963)</u>	<u>-</u>	<u>(253,360)</u>
3. 部門損益		<u>(\$ 10,440)</u>	<u>\$ 35,058</u>	<u>\$ -</u>	24,618
	利息收入				105
	處分投資損失				(182)
	其他投資損失				(1,250)
	權益法認列之投資損失				(741)
	利息費用				(143)
	本期稅前淨損				<u>\$ 22,407</u>
4. 可辨認資產		<u>\$ 888</u>	<u>\$ 282,898</u>	<u>\$ -</u>	\$ 283,786
	一般資產				-
	長期投資				-
	資產總計				<u>\$ 283,786</u>
5. 折舊費用		<u>\$ 340</u>	<u>\$ 79</u>		
6. 資本支出金額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 784</u>		

九十七年度主要係從事半導體產品之研究、開發、設計及買賣業務，係單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十八及九十七年底本公司未於國外設立營運分支機構，是以無揭露地區別資訊之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
大陸／香港	\$ 73,955	27	\$214,853	48
德 國	2,965	1	6,325	1
美 國	53	-	155	-
其 他	-	-	-	-
	<u>\$ 76,973</u>	<u>28</u>	<u>\$221,333</u>	<u>49</u>

(四) 重要客戶資訊

佔本公司銷貨收入淨額 10% 以上客戶如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
綠樹林股份有限公司	\$ 74,021	27	\$ -	-
達翰電子股份有限公司	35,455	13	-	-
旭展電子(香港)有限公司	<u>19,598</u>	<u>7</u>	<u>106,582</u>	<u>24</u>
	<u>\$129,074</u>	<u>47</u>	<u>\$106,582</u>	<u>24</u>

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

民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	股權淨值	
旭展電子股份有限公司	普通股股票							
	以柔資訊股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,495,200	\$ -	8.96	\$ -	
	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—非流動	1,200,000	-	1.59	-	
	九霖邏輯技術股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,462,242	-	5.05	-	

旭展電子股份有限公司

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	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
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)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		
綠樹林股份有限公司	旭展電子股份有限公司	董事長相同	銷貨	\$ 74,021	27%	月結 65 天	無重大差異	無重大差異	\$ 29,461	97%	

旭展電子股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

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
週轉金				\$	<u>30</u>
銀行存款					
活期存款		第一銀行			58,565
		永豐銀行			28,864
		國泰世華			60
		元大銀行			2,001
		華南銀行			19,201
		台新銀行			<u>7,975</u>
					<u>116,666</u>
外幣存款		第一銀行			33,551
		永豐銀行			767
		台新銀行			<u>3,398</u>
					<u>37,716</u>
支票存款		第一銀行			4,472
		永豐銀行			<u>1</u>
					<u>4,473</u>
定期存款		第一銀行			34,800
		永豐銀行			5,800
		華南銀行			5,000
		台新銀行			<u>4,900</u>
					<u>50,500</u>
小計					<u>209,355</u>
合計					<u>\$209,385</u>

旭展電子股份有限公司
 應收票據－非關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
隆興電子公司	貨 款	\$ 193
崑鑫公司	"	49
達翰電子公司	"	41
CASING MACRO	"	26
其他（註）		<u>9</u>
		318
減：備抵呆帳		(<u>3</u>)
		<u>\$ 315</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

旭展電子股份有限公司
 應收帳款－非關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
達翰電子公司	貨 款	\$ 876
減：備抵呆帳		(303)
		<u>\$ 573</u>

旭展電子股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
綠樹林公司	貨 款	\$ 29,461
減：備抵呆帳		-
		<u>\$ 29,461</u>

旭展電子股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	成 本	市 價
商 品	\$ 3,077	\$ 7,588
在途存貨	<u>8,773</u>	<u>8,773</u>
	11,850	<u>\$ 16,361</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>31</u>)	
合 計	<u>\$ 11,819</u>	

註：市價以淨變現價值為基礎。

旭展電子股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		保險費等		\$	82
遞延所得稅資產—流動					1,637
應收退稅款		97 年度營利事業所得稅			13
暫付款		電信服務費等			<u>1</u>
合 計				\$	<u>1,733</u>

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
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

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	投 資 損 失	期 末 餘 額 股 數 金 額	年 底 持 股 百 分 比 (%)	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
非上市(櫃)公司								
旭展電子(香港)有限公司	-	\$ 28,748	-	(\$ 28,007)	(\$ 741)	-	\$ -	無
旭展國際有限公司	-	<u>1,250</u>	-	<u>(1,250)</u>	-	-	-	無
		29,998		<u>(29,257)</u>	<u>(741)</u>			
備抵換算調整數		<u>(1,601)</u>		<u>1,601</u>	-			
合 計		<u>\$ 28,397</u>		<u>(\$ 27,656)</u>	<u>(\$ 741)</u>		<u>\$ -</u>	

旭展電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 變 動 數			年 底 餘 額
		增	加	減 少		重 分 類
成 本					
交通及運輸設備	\$ 366	\$ -	(\$ 366)	\$ -	\$ -
生財器具及辦公設備	3,696	784	(3,696)	-	784
其他設備	<u>11,695</u>	<u>-</u>	<u>(11,695)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>15,757</u>	<u>\$ 784</u>	<u>(\$ 15,757)</u>	<u>\$ -</u>	<u>784</u>
累 計 折 舊					
交通及運輸設備	214	\$ 45	(\$ 259)	\$ -	-
生財器具及辦公設備	2,276	342	(2,573)	-	45
其他設備	<u>11,630</u>	<u>32</u>	<u>(11,662)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>14,120</u>	<u>\$ 419</u>	<u>(\$ 14,494)</u>	<u>\$ -</u>	<u>45</u>
固定資產淨額	<u>\$ 1,637</u>				<u>\$ 739</u>

旭展電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	本 期 出 售	期 末 金 額
電腦軟體	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 272</u>	<u>(\$ 433)</u>	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 220</u>

旭展電子股份有限公司
其他資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		電話、房屋及車輛租賃保證金等		\$	948
遞延費用		網路通訊及空調工程等			291
遞延所得稅資產					94,849
減：備抵遞延所得稅資產 —非流動					(<u>66,547</u>)
					<u>\$ 29,541</u>

旭展電子股份有限公司
短期借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元，
惟原幣數為元

債權人	摘要	原幣數	期末餘額	契約期限	利率區間(%)	融資額度	抵押或擔保
第一銀行	信用狀借款	SGD 111,552.00	\$ 2,607	98.11.19~99.05.18	6.00	\$ 45,000	保證票據\$49,500
第一銀行	信用狀借款	SGD 54,830.50	1,281	98.11.16~99.05.17	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	USD 23,044.00	741	98.12.15~99.06.14	4.10	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	USD 36,217.80	1,169	98.12.30~99.06.28	4.10	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 107,926.00	2,516	98.12.03~99.06.01	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 72,411.50	1,692	98.11.19~99.05.18	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 32,672.00	763	98.11.26~99.05.25	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 22,938.00	535	98.12.10~99.06.08	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 43,824.00	1,020	98.12.17~99.06.15	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 33,302.50	772	98.12.23~99.06.21	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 27,815.00	648	98.12.14~99.06.14	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 31,325.00	726	98.12.23~99.06.21	6.00	45,000	"
第一銀行	信用狀借款	SGD 109,427.00	<u>2,537</u>	98.12.24~99.06.22	6.00	45,000	"
			17,007				
期末外幣評價調整			(<u>310</u>)				
			<u>\$ 16,697</u>				

旭展電子股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
運時通家具股份有限公司	貨 款 等	\$ 6,590
達翰電子股份有限公司	"	551
其他（註）		<u>30</u>
合 計		<u>\$ 7,171</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

旭展電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
運時通家具股份有限公司	貨 款 等	\$ 2,752
士頓有限公司	"	2,808
暫估應付帳款	在途存貨之貨款	4,420
其他（註）	貨 款 等	<u>159</u>
		<u>\$ 10,139</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

旭展電子股份有限公司
應付所得稅明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付所得稅		估計應付九十八年度營利事業所得稅 及九十七年度未分配盈餘加徵稅		\$	<u>684</u>

旭展電子股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付稅捐		\$	1,453
		應付勞務費			565
		應付員工獎金			550
		應付保險費			218
		其 他			<u>625</u>
合 計					<u>\$ 3,411</u>

旭展電子股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		代扣薪資、所得稅及勞健保等		\$	400
暫收款		溢收貨款等			<u>167</u>
合計				\$	<u>567</u>

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
分散式元件		\$167,670	
家 具		74,021	
積體電路		28,425	
其 他		<u>3,955</u>	
銷貨收入淨額		274,071	
其他營業收入—佣金收入		<u>744</u>	
營業收入合計		<u>\$274,815</u>	

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
直接原料			
期初原料		\$	538
加：本期進料			3,550
期末原料			<u>-</u>
直接原料耗用			4,088
直接人工			-
製造費用			<u>2,064</u>
製造成本			6,152
加：期初製成品			2,288
減：轉列樣品費		(	33)
期末製成品			<u>-</u>
產銷成本			<u>8,407</u>
期初商品			41,250
加：本期進貨			183,082
減：轉列樣品費		(	203)
期末商品			<u>(11,850)</u>
進銷成本			<u>212,279</u>
減：存貨跌價回升利益		(	<u>5,894)</u>
			<u>\$ 214,792</u>

旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資（含員工獎金及退休金）		\$ 8,424	\$ 10,270	\$ 18,694
租金支出		1,673	1,904	3,577
保 險 費		657	713	1,370
勞 務 費		-	2,531	2,531
呆帳損失		-	5,107	5,107
進出口費用		949	-	949
其他（註）		<u>3,207</u>	<u>2,064</u>	<u>5,271</u>
合 計		<u>\$ 14,910</u>	<u>\$ 22,589</u>	<u>\$ 37,499</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

營業外收入及利益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息		\$	105
處分固定資產利益		處分固定資產增益			82
租金收入		出租辦公室等			1,099
什項收入		以前年度應付費用轉收入			1,311
		出售商標及專利權收入			600
		其 他			<u>71</u>
				\$	<u>3,268</u>

旭展電子股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		銀行借款利息等		\$	143
權益法認列之投資損失		權益法投資損失			741
其他投資損失		旭展國際清算損失			1,250
處分投資損失		出售旭展香港損失			182
兌換損失					<u>1,212</u>
				\$	<u>3,528</u>