

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 民國九十二年上半年度

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		-
資 產 負 債 表	5		-
損 益 表	6~7		-
股 東 權 益 變 動 表	8		-
現 金 流 量 表	9~10		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~14		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~24		~
關 係 人 交 易	25~27		
質 抵 押 資 產	27		
重 大 承 諾 及 或 有 事 項	27~28		
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 )	28~29		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	29、31~33		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29、31~33		
大 陸 投 資 資 訊	30、34		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	35~50		-
重 要 查 核 說 明	52~54		-
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  
民國九十二及九十一年上半年度

## 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九十二年及九十一年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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）29,563 仟元，暨民國九十二年一月一日至六月三十日相關之淨投資損失計 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九十二年及九十一年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一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九十二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 二 年 七 月 三 十 日

旭展電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十二年及九十一年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 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)	\$ 113,959	12	\$ 208,816	32	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 767	-	\$ 6,294	1
1110	短期投資(附註二及四)	80,000	8	-	-	2120	應付票據—非關係人	19,293	2	18,811	3
1120	應收票據—非關係人(附註二及五)	14,104	1	18,699	3	2130	應付票據—關係人(附註十六)	3,721	-	9,735	2
1130	應收票據—關係人(附註二、五及十六)	10,765	1	10,799	1	2140	應付帳款—非關係人	38,404	4	72,964	11
1140	應收帳款—非關係人(附註二及五)	191,056	20	134,933	21	2150	應付帳款—關係人(附註十六)	11,469	1	5,752	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、五及十六)	65,902	7	43,750	7	2160	應付所得稅(附註二及十二)	22,756	3	27,309	4
1190	其他金融資產—流動(附註十六及十七)	17,676	2	6,608	1	2170	應付費用(附註十六)	9,976	1	8,825	1
120X	存貨(附註二及六)	140,499	15	57,875	9	2216	應付股息紅利(附註十三)	106,898	11	29,919	5
1250	預付費用(附註十一及十八)	23,585	3	24,970	4	2280	其他流動負債(附註十六)	7,146	1	2,460	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十二)	2,669	-	3,176	-	21XX	流動負債合計	220,430	23	182,069	28
1298	其 他	12,798	2	738	-	2410	應付可轉換公司債(附註二及十)	200,132	21	-	-
11XX	流動資產合計	673,013	71	510,364	78		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	29,563	3	26,832	4	2881	遞延獎項—聯屬公司間利益(附註二)	311	-	222	-
142102	採成本法之長期投資	80,255	9	30,755	5	28XX	其他負債合計	835	-	222	-
1425	預付長期投資款	37,941	4	-	-	2XXX	負債合計	421,397	44	182,291	28
14XX	長期投資合計	147,759	16	57,587	9		股東權益(附註十三)				
	固定資產(附註二、八及十六)					3110	股本—每股面額10元；額定及發行：九十二年額定48,000仟股，發行31,631仟股；九十一年額定及發行25,648仟股	316,313	33	256,476	40
1501	土 地	52,113	6	24,798	4	3150	待發行股本	35,633	4	59,837	9
1521	房屋及建築物	51,368	5	28,617	4		資本公積				
1531	機器設備	762	-	762	-	3210	股本溢價	17,390	2	17,390	3
1551	交通及運輸設備	3,952	-	3,952	1	3260	因長期股權投資而產生	2,065	-	2,065	-
1561	生財器具及辦公設備	4,080	1	3,783	1	3270	合併溢額	14,391	2	14,391	2
1681	其他設備	21,388	2	19,909	3	32XX	資本公積合計	33,846	4	33,846	5
15X1		133,663	14	81,821	13		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	22,133	2	18,359	3	3310	法定盈餘公積	43,273	5	25,489	4
15XX	固定資產淨額	111,530	12	63,462	10	3351	未分配盈餘	97,038	10	91,018	14
1750	電腦軟體成本(附註二)	4,660	-	5,526	1	33XX	保留盈餘合計	140,311	15	116,507	18
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	27	-	33	-	3420	累積換算調整數	89	-	(457)	-
1850	長期應收票據及款項—關係人(附註十六)	6,713	1	6,510	1	3XXX	股東權益合計	526,192	56	466,209	72
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十二)	-	-	1,838	-		負債及股東權益總計	\$ 947,589	100	\$ 648,500	100
1880	其他資產(附註二)	3,887	-	3,180	1						
18XX	其他資產合計	10,627	1	11,561	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 947,589	100	\$ 648,500	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九十二年七月三十日查核報告)

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

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 370,304	96	\$ 369,428	97
4170	( 168)	-	( 1,968)	( 1)
4190	( 557)	-	( 384)	-
4100	369,579	96	367,076	96
4800	14,576	4	14,773	4
4000	384,155	100	381,849	100
營業成本 (附註十六)				
5000	224,071	58	213,019	56
5910	160,084	42	168,830	44
5920	( 31)	-	( 147)	-
5900	160,053	42	168,683	44
營業費用 (附註十五)				
6100	21,016	5	18,932	5
6200	18,158	5	7,564	2
6300	15,223	4	25,034	6
6000	54,397	14	51,530	13
6900	105,656	28	117,153	31
營業外收入及利益				
7110	104	-	813	-
7140	8,068	2	-	-
7480	746	-	17	-
7100	8,918	2	830	-

( 接次頁 )



旭展電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一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 調整數 (附註二及七)	股東權益合計
	額 定 股數 (仟股)	發 行 股數 (仟股)	金 額		股 本 溢 價	因長期股權 投資而產生	合 併 溢 額	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		
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>\$ 97,038</u>	<u>\$ 140,311</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 526,192</u>
九十一年一月一日餘額	25,648	25,648	\$ 256,476	\$ -	\$ 17,390	\$ 2,065	\$ 14,391	\$ 33,846	\$ 14,765	\$ 112,957	\$ 127,722	\$ 50	\$ 418,094
增加額定股本	22,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	10,724	( 10,724)	-	-	-
股票股利—每股 2 元	-	-	-	51,295	-	-	-	-	-	( 51,295)	( 51,295)	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 25,648)	( 25,648)	-	( 25,648)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,126)	( 2,126)	-	( 2,126)
員工紅利	-	-	-	8,542	-	-	-	-	-	( 12,813)	( 12,813)	-	( 4,271)
分配後餘額	48,000	25,648	256,476	59,837	17,390	2,065	14,391	33,846	25,489	10,351	35,840	50	386,049
九十一年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,667	80,667	-	80,667
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 507)	( 507)
九十一年六月三十日餘額	<u>48,000</u>	<u>25,648</u>	<u>\$ 256,476</u>	<u>\$ 59,837</u>	<u>\$ 17,390</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 14,391</u>	<u>\$ 33,846</u>	<u>\$ 25,489</u>	<u>\$ 91,018</u>	<u>\$ 116,507</u>	<u>( \$ 457)</u>	<u>\$ 466,209</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九十二年七月三十日查核報告)

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

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 73,966	\$ 80,667
調整項目：		
折舊及攤銷	4,509	3,290
處分投資利益淨額	( 8,068)	-
按權益法認列之長期股權投資 損失淨額	15,322	5,361
提列備抵壞帳	1,977	619
提列(迴轉)備抵存貨跌價損失	( 616)	482
處分固定資產利益	-	( 2)
遞延所得稅	1,157	( 2,528)
遞延貸項增加	31	147
預付退休金	-	( 99)
營業資產及負債淨變動		
應收款項	40,513	( 53,228)
存貨	( 72,932)	( 9,192)
其他金融資產—流動	( 11,274)	( 721)
預付費用及其他流動資產	( 11,147)	( 6,468)
應付款項	( 39,044)	56,186
應付費用	( 1,259)	( 3,440)
應付所得稅	( 13,197)	10,288
其他流動負債	( 1,445)	( 1,326)
應付利息補償金	132	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>( 21,375)</u>	<u>80,036</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	( 19,666)	( 38,774)
購置固定資產	( 51,150)	( 1,441)
短期投資增加	( 80,000)	-
其他資產增加	( 1,103)	( 2,123)
投資活動之淨現金流出	<u>( 151,919)</u>	<u>( 42,338)</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(\$ 12,503)	\$ 890
應付可轉換公司債增加	200,000	-
長期應收票據及款項－關係人減少	( 107)	( 2,102)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>187,390</u>	<u>( 1,212)</u>
本期現金增加數	14,096	36,486
期初現金餘額	<u>99,863</u>	<u>172,330</u>
期末現金餘額	<u>\$ 113,959</u>	<u>\$ 208,816</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 33,006</u>	<u>\$ 17,244</u>
本期支付利息	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 116</u>
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	<u>\$ 94,894</u>	<u>\$ 25,648</u>
宣告發放員工紅利尚未支付	<u>\$ 12,004</u>	<u>\$ 4,271</u>
宣告發放董監事酬勞尚未支付	<u>\$ 4,802</u>	<u>\$ 2,126</u>
長期股權貸餘轉列其他流動資產之 減項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 412</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九十二年七月三十日查核報告 )

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

民國九十二及九十一年上半年度

(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）核准公開發行，並於九十一年七月九日經證期會核准上櫃，於九十一年十月二十一日掛牌交易。

本公司為促進經營合理化及擴大營業規模，於九十年一月三十日（合併經營基準日）與天晟電子股份有限公司（天晟電子）合併經營。天晟電子於八十一年一月三十一日奉經濟部核准設立，主要營業項目為電腦及週邊設備、電子零件、組件之進出口及買賣；及代理國內外有關廠商產品報價、投標及經銷。

本公司九十二年及九十一年六月三十日員工人數分別為 74 人及 78 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

短期投資

短期投資係投資於受益憑證－開放式證券投資信託基金，按成本與市價總金額孰低法計價，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，則提列備抵短期投資跌價損失；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

存貨採移動平均成本與市價（淨變現價值）孰低法評價。

#### 長期股權投資

本公司對被投資公司之經營具有重大影響力之長期股權投資係採權益法計價，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資本公積。

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：三年至五十年；機器設備：三年；交通及運輸設備：三年至五年；生財器具及辦公設備：五年；其他設備：二年至五年。

凡屆滿耐用年限而仍繼續使用之固定資產，以其殘值計價。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳面沖減，若有處分固定資產盈益或損失時，則以當期營業外利益或損失處理。

## 電腦軟體成本

係研究開發產品用之電腦軟體成本，按一至五年平均攤銷。

## 遞延費用

遞延費用係一般電腦軟體成本及模具費用等，按二至五年平均攤銷。

## 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。

## 營業收入

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

去料加工時，加工產品之所有權及風險並未移轉，是以本公司去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### 員工退休金

本公司依照精算結果認列退休金費用。

#### 所得稅

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。

#### 科目重分類

本公司將九十一年上半年度財務報表若干項目予以重分類，以配合九十二年上半年度財務報表之表達。

現金

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
庫存現金	\$ 13	\$ 285
零用金	30	30
銀行存款	<u>113,916</u>	<u>208,501</u>
合計	<u>\$113,959</u>	<u>\$208,816</u>

短期投資 (九十二年六月三十日：無)

	九十二年 六月三十日
受益憑證—開放式基金	<u>\$ 80,000</u>
市價	<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

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
應收票據		
—非關係人	\$ 14,104	\$ 22,814
—關係人	10,765	10,799
減：備抵壞帳	<u>-</u>	<u>4,115</u>
應收票據淨額	<u>\$ 24,869</u>	<u>\$ 29,498</u>
應收帳款		
—非關係人	\$200,802	\$139,205
—關係人	65,902	43,750
減：備抵壞帳	<u>9,746</u>	<u>4,272</u>
應收帳款淨額	<u>\$256,958</u>	<u>\$178,683</u>

存貨

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
原(物)料	\$ 73,948	\$ 662
商品存貨	38,218	50,540
製成品	23,290	6,462
在製品(含半成品)	<u>7,258</u>	<u>1,649</u>
	142,714	59,313
減：備抵存貨跌價損失	<u>2,215</u>	<u>1,438</u>
淨額	<u>\$140,499</u>	<u>\$ 57,875</u>

## 長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 二 年 六 月 三 十 日		九 十 一 年 六 月 三 十 日	
	金 額	持 股 百 分 比 ( % )	金 額	持 股 百 分 比 ( % )
採權益法計價				
旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	\$ 12,719	100.00	\$ 11,846	100.00
旭展國際有限公司(旭展國際)	11,381	100.00	-	-
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	3,760	20.19	13,450	36.85
數位國際認證股份有限公司(數位國際)	1,614	19.00	1,900	19.00
旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)	-	-	( 319 )	100.00
小 計	29,474		26,877	
備抵換算調整數(附註二)	89		( 457 )	
長期股權投資貸餘(含備抵換算調整數)轉列其他流動資產減項	-		412	
	<u>29,563</u>		<u>26,832</u>	
採成本法計價				
亞圖科技股份有限公司(亞圖科技)	34,500	4.96	-	-
以柔資訊股份有限公司(以柔資訊)	29,755	8.29	14,755	19.80
智旺全球科技股份有限公司(智旺科技)	16,000	19.39	16,000	19.39
	<u>80,255</u>		<u>30,755</u>	
預付長期投資款				
瑛茂電子股份有限公司(瑛茂電子)	18,584		-	
愛福匯電通股份有限公司(愛福匯電通公司,原智慧無線股份有限公司)	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>37,941</u>		<u>-</u>	
合 計	<u>\$ 147,759</u>		<u>\$ 57,587</u>	

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；九十一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、旭展成都及旭展國際，登記資本額分別為港幣 2,500 仟元、美金 600 仟元及美金 700 仟元，截至九十二年六月三十日止投資款業已全額匯出。有關轉投資之資訊，請參閱附註二十。

本公司於九十一年度第一季轉投資智旺科技 16,000 仟元以取得該公司 19.39% 股權，該公司主要係從事開發網際網路伺服器、網際網路應用軟體、資訊家電系統研發及網路電話等工程。本公司於九十一年度第二季另轉投資網鯨資訊股份有限公司（網鯨公司）及數位國際各 14,755 仟元及 1,900 仟元，分別取得各該公司 19.80% 及 19.00% 股權，其中網鯨公司主要係從事資訊軟體服務、智慧財產權、資訊軟體批發及電子資訊供應等服務；數位國際主要係從事電腦設備安裝、資訊軟體批發、電子資訊供應服務及網路認證等服務。另於九十一年度第三季轉投資以柔資訊 15,000 仟元，以柔資訊主要係提供電腦產品及週邊設備及零件之經銷業務、維護租賃業務、電腦系統設計分析及網路規劃等服務。惟以柔資訊與網鯨公司已於九十一年底合併，並以以柔資訊為存續公司，網鯨公司以 2.37:1 之換股比率換取以柔資訊股份，合併後本公司總投資金額為 29,755 仟元，取得該公司 8.29% 之股權。本公司於九十二年上半年度參與以柔資訊現金增資，並預付股款 2,789 仟元。

本公司於九十一年度第三季投資亞圖科技之預付股款 34,500 仟元，業已於九十二年度第一季完成增資程序，轉列為長期股權投資。本公司於九十二年上半年度再度參與該公司現金增資，並預付股款 2,839 仟元。該公司主要係提供晶片組設計、資料儲存、電子零組件及事務性機器設備批發零售等服務。

本公司於九十一年下半年度投資愛福匯電通公司、九十二年上半年度投資於瑛茂電子之預付股款分別為 13,729 仟元及 18,584 仟元。

本公司於九十二年上半年度為調整組織架構，依帳面價值出售旭展成都之全部持股予旭展國際。另以每股 10 元出售瑛茂電子 1,000,000 股予日晟股份有限公司，處分利益 8,032 仟元（附註十六）。

本公司對數位國際之持股雖未達 20%，但具有重大影響力，故採權益法計價。本公司於九十二年上半年度參與該公司現金增資 1,900 仟元。該公司已於九十二年七月與瑛茂電子完成合併，並以瑛茂電子為存續公司。

固定資產

累積折舊包括：

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
房屋及建築物	\$ 2,559	\$ 1,799
機器設備	572	571
交通及運輸設備	2,251	1,677
生財器具及辦公設備	2,380	1,938
其他設備	<u>14,371</u>	<u>12,374</u>
	<u>\$ 22,133</u>	<u>\$ 18,359</u>

短期借款

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
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%；九十一年：期間自九十一年六月二十一日至十二月三十日，年利率 4.8%	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 6,294</u>

應付可轉換公司債（九十一年六月三十日：無）

	九十二年 六月三十日
應付可轉換公司債	\$200,000
加：應付利息補償金	<u>132</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。因本公司九十二年度將辦理盈餘轉增資，此可轉換公司債之轉換價格已依合約規定向下調整為每股 58.1 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。截至九十二年六月三十日止，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：

	九十二年 六月三十日	九十一年 六月三十日
退休金費用	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 535</u>
退休準備金		
期初餘額	\$ 7,757	\$ 6,223
本期提撥	<u>845</u>	<u>623</u>
期末餘額	<u>\$ 8,602</u>	<u>\$ 6,846</u>

本公司吸收合併天晟電子（請參閱附註一）因而增加十六名員工。因天晟電子之退休金會計處理原並未依照財務會計準則公報第十八號規定辦理，經精算評估該等員工之預計給付義務為 2,702 仟元，平均剩餘年資為二十年，是以列入前期服務成本，並自九十年度起分二十年攤提前述前期服務成本。

## 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與估計應付所得稅之調節如下：

	九十二年上半年度	九十一年上半年度
帳列稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 23,723	\$ 26,300
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
免稅所得	( 2,008)	-
永久性差異	2,171	485
暫時性差異	<u>( 1,157)</u>	<u>2,528</u>
當期應負擔所得稅	22,729	29,313
投資抵減	( 2,241)	( 3,162)
已扣繳稅款	( 10)	( 47)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>2,278</u>	<u>1,205</u>
應付所得稅	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 27,309</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 二 年 上 半 年 度	九 十 一 年 上 半 年 度
當期應負擔所得稅	\$ 22,729	\$ 29,313
遞延所得稅	1,157	( 2,528)
投資抵減	( 2,241)	( 3,162)
以前年度所得稅調整	( 2,957)	( 257)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	<u>2,278</u>	<u>1,205</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,966</u>	<u>\$ 24,571</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 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
<b>流 動</b>		
備抵壞帳提列超限	\$ 1,707	\$ 1,555
提列備抵存貨跌價損失	554	360
職工福利提撥超限	158	128
未實現兌換損失	139	1,077
未實現銷貨利益	78	56
利息補償金	<u>33</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 3,176</u>
<b>非 流 動</b>		
職工福利提撥超限	\$ 171	\$ 224
採權益法認列之投資損 失（利益）淨額—國外	( <u>695</u> )	<u>1,614</u>
遞延所得稅資產（負債）	( <u>\$ 524</u> )	<u>\$ 1,838</u>

所得稅抵減相關資訊：

本公司九十二及九十一年六月三十日中並無尚未抵減之所得稅抵減項目。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,453</u>	<u>\$ 28,948</u>

九十一年度預計及九十年年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 28.69% 及 26.40%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。惟公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

九十二年及九十一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。

本公司截至八十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 股東權益

依本公司九十一年度修正後之公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提列特別盈餘公積。如尚有盈餘就其餘額依下列規定分配之：提撥以年息零點伍分計算之股息，提撥最高不超過百分之三之董事、監察人酬勞，提撥最少不低於百分之十之員工紅利，餘額則併同以前年度累積未分配盈餘由股東會決議保存或分配之。

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

本公司董事會分別於九十二年三月十八日及九十一年三月八日提案並分別於九十二年六月三日及九十一年五月十日股東常會通過之九十一年度及九十年盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十一年度	九十年 度	九十一年度	九十年 度
法定盈餘公積	\$ 17,784	\$ 10,724	\$ -	\$ -
普通股現金股利	94,894	25,648	3	1
普通股股票股利	31,631	51,295	1	2

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十一年度	九十年 度	九十一年度	九十年 度
董監事酬勞	\$ 4,802	\$ 2,126	\$ -	\$ -
員工紅利—現金	12,004	4,271	-	-
—股票	<u>4,002</u>	<u>8,542</u>	-	-
	<u>\$165,117</u>	<u>\$102,606</u>		

本公司資本公積如下：

	九十二年 六月三十日	九十一年 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	2,065
合併溢額	<u>14,391</u>	<u>14,391</u>
	<u>\$ 33,846</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，法定盈餘公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司之虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，則股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

## 每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十二年上半年度</u>					
本期純益	<u>\$ 94,932</u>	<u>\$ 73,966</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 94,932	\$ 73,966	35,195	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.10</u>
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>152</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	<u>\$ 95,064</u>	<u>\$ 74,065</u>	<u>35,347</u>	<u>\$ 2.69</u>	<u>\$ 2.10</u>
<u>九十一年上半年度</u>					
本期純益	<u>\$105,238</u>	<u>\$ 80,667</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$105,238</u>	<u>\$ 80,667</u>	<u>35,195</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.29</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	<u>\$105,238</u>	<u>\$ 80,667</u>	<u>35,195</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 2.29</u>

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。九十一年上半年度基本每股盈餘因追溯調整，由稅後 2.55 元減少為 2.29 元。

## 用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
用人費用(帳列營業費用)		
薪資費用	\$ 24,400	\$ 21,645
勞健保費用	1,516	1,309
退休金費用	<u>656</u>	<u>535</u>
	26,572	23,489
折舊費用(帳列營業費用)	2,225	2,045
攤銷費用(帳列營業費用)	<u>2,284</u>	<u>1,245</u>
	<u>\$ 31,081</u>	<u>\$ 26,779</u>

## 關係人交易

與本公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
光菱電子股份有限公司（光菱電子）	董事長相同，且為本公司法人股東
光倫電子股份有限公司（光倫電子）	董事長相同
日晟股份有限公司（日晟公司）	董事長相同
光友股份有限公司（光友公司）	本公司法人股東且本公司董事長為該公司之總經理
瑛茂電子股份有限公司（瑛茂電子）	採權益法計價之被投資公司
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 二 年		九 十 一 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收票據				
旭展香港	\$ 7,684	71	\$ 1,538	14
日晟公司	2,147	20	1,781	16
光倫電子	934	9	594	6
光菱電子	-	-	6,886	64
	<u>\$ 10,765</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,799</u>	<u>100</u>
應收帳款				
旭展香港	\$ 35,132	54	\$ 24,079	55
光菱電子	27,199	41	17,955	41
光倫電子	2,151	3	557	1
日晟公司	1,346	2	1,159	3
旭展成都	69	-	-	-
瑛茂電子	5	-	-	-
	<u>\$ 65,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,750</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	2,918	81
	<u>\$ 14,031</u>	<u>90</u>	<u>\$ 2,918</u>	<u>81</u>
長期應收票據及款項－關係人				
旭展成都	<u>\$ 6,713</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,510</u>	<u>100</u>

六月三十日餘額	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
應付票據				
光倫電子	\$ 2,956	79	\$ 7,897	81
光菱電子	765	21	755	8
日晟公司	-	-	1,083	11
	<u>\$ 3,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,735</u>	<u>100</u>
應付帳款				
光倫電子	\$ 11,465	100	\$ 5,310	92
光菱電子	4	-	17	-
日晟公司	-	-	425	8
	<u>\$ 11,469</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,752</u>	<u>100</u>
應付費用				
日晟公司	\$ 30	-	-	-
其他應付款(帳列其他流動負債)				
瑛茂電子	\$ 2,000	90	\$ -	-
數位國際	211	9	-	-
	<u>\$ 2,211</u>	<u>99</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

一月一日至六月三十日	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
銷 貨				
光菱電子	\$ 75,226	20	\$ 40,068	11
旭展香港	32,758	9	29,445	8
日晟公司	7,956	2	8,050	2
光倫電子	3,875	1	2,065	-
旭展成都	69	-	-	-
瑛茂電子	25	-	-	-
合 計	<u>\$119,909</u>	<u>32</u>	<u>\$ 79,628</u>	<u>21</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 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
進 貨				
光倫電子	\$ 15,995	7	\$ 16,129	9
光菱電子	4,211	2	148	-
日晟公司	-	-	2,474	2
合 計	<u>\$ 20,206</u>	<u>9</u>	<u>\$ 18,751</u>	<u>11</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 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
處分投資利益				
日晟公司	\$ 8,032	100	\$ -	-

本公司於九十二年六月以每股 10 元出售瑛茂電子 1,000,000 股予日晟公司，處分利益為 8,032 仟元。

#### 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信用狀借款之擔保品：

	九 十 二 年	九 十 一 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
其他金融資產－流動		
質押定存單	\$ -	\$ 3,000

#### 重大承諾及或有事項

本公司九十二年及九十一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 198 仟元及 503 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，帳列預付費用）予開勝公司抵用未來使用該系統之費用。

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

本公司與亞圖科技股份有限公司於九十二年六月簽訂積體電路設計與開發及產品銷售合約。本公司業已支付技術授權金 5,000 仟元（帳列其他流動資產），合約期限三年。

#### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$113,959	\$113,959	\$208,816	\$208,816
短期投資	80,000	80,012	-	-
應收票據	24,869	24,869	29,498	29,498
應收帳款	256,958	256,958	178,683	178,683
其他金融資產—				
流動	17,676	17,676	4,702	4,702
質押定存單	-	-	3,000	3,000
長期股權投資	147,759	147,759	57,587	57,587
長期應收票據及款 項—關係人	6,713	6,713	6,510	6,510
存出保證金	27	27	33	33
負債				
短期借款	767	767	6,294	6,294
應付票據	23,014	23,014	28,546	28,546
應付帳款	49,873	49,873	78,716	78,716
應付股息紅利	106,898	106,898	29,919	29,919
應付所得稅	22,756	22,756	27,309	27,309
應付費用	9,976	9,976	8,825	8,825
應付可轉換公司債	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、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、質押定存單、短期借款、應付票據及帳款、應付股息紅利、應付所得稅及應付費用。

短期投資係投資於受益憑證，以九十二年六月份最後交易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。

長期應收票據及款項—關係人及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。

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：無。

期末持有有價證券情形：請參閱附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

從事衍生性商品交易：無。

#### 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額（請參閱附表四）。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 / 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	2,300,000	\$ 34,500	4.96	\$ -	註三
	以柔資訊股份有限公司	無	長期股權投資	1,309,282	29,755	8.29	-	註三
	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	-	12,904 (註一)	100.00	12,904	註三
	旭展國際有限公司	子公司	長期股權投資	-	11,285 (註一)	100.00	11,285	註三
	瑛茂電子股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,211,250	3,760	20.19	1,515	註三
	數位國際認證股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	380,000	1,614	19.00	1,614	註三
	預付股款							
	瑛茂電子股份有限公司	採權益法計價之被投資公司	預付長期投資款	-	18,584	-	-	註三
	愛福匯電通股份有限公司	無	預付長期投資款	-	13,729	-	-	註三
	亞圖科技股份有限公司	無	預付長期投資款	-	2,839	-	-	註三
	以柔資訊股份有限公司	無	預付長期投資款	-	2,789	-	-	註三
	債券型基金							
保誠威寶證券投資信託基金	無	短期投資	1,675,729.60	20,000	-	20,003(註四)	註三	
匯豐富泰二號債券證券投資信託基金	無	短期投資	1,490,257.40	20,000	-	20,003(註四)	註三	
德盛債券大壩證券投資信託基金	無	短期投資	1,818,314.06	20,000	-	20,003(註四)	註三	
荷銀債券證券投資信託基金	無	短期投資	1,392,932.26	20,000	-	20,003(註四)	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	-	8,072	100.00	8,072	註三

註一：係包含備抵換算調整數。

註二：係依各公司九十二年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：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。

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  
民國九十二年一月一日至六月三十日

附表二

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
			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	
旭展電子股份有限公司	光菱電子股份有限公司	董事長相同，且為本公司法人股東	銷貨	\$ 75,226	20%	月結 30~90 天	無重大差異	無重大差異	\$ 27,199	10%	

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國九十二年一月一日至六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益 ( 註 五 )	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 二 )	備 註
				本 期 期 末 ( 註 三 )	上 期 期 末 ( 註 三 )	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額			
旭展電子股份有限公司	旭展電子(香港)有限公司	中國香港特別行政區	電子零組件之銷售	\$ 11,092 (USD320,529.4)	\$ 11,092 (USD320,529.4)	-	100.00	\$ 12,904	\$ 413	\$ 413	未印製股票
	旭展國際有限公司	模里西斯	投資控股	24,224 (USD 700,000)	-	-	100.00	11,285	1,134	1,134	未印製股票
	瑛茂電子股份有限公司	台北市中山區復興北路290號5樓之1	資訊儲存及處理設備製造，資訊軟體批發零售	12,513	12,513	1,211,250	20.19	3,760	( 16,292 )	( 7,969 ) (註一)	
	數位國際認證股份有限公司	台北市南港區三重路19之13號4樓412室	電腦設備安裝、資訊軟體批發，電子資訊供應服務及網路認證服務	3,800	1,900	380,000	19.00	1,614	( 3,737 )	( 710 )	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	20,763 (USD600,000) (註四)	-	-	100.00	8,072	( 6,820 )	1,134 (註六)	未印製股票

註一：係包含當期採權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

註二：係依各公司九十二年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：係按九十二年六月三十日之平均匯率計算。

註四：旭展國際有限公司於九十二年六月向本公司購買旭展(成都)電子有限公司100%之股權。

註五：係九十二年一月一日至六月三十日之損益。

註六：係於九十二年五月底以帳面價值出售予旭展國際有限公司時，依權益法認列投資損失8,190仟元併入帳面價值計算。

旭展電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十二年一月一日至六月三十日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
旭展(成都)電子有限公司	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售	\$20,763 (USD 600,000)	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	\$20,763 (USD600,000)	\$ -	\$ -	\$20,763 (USD600,000)	100%	\$1,134	\$ 8,072	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註三)	經濟部投審會核准投資金額(註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$20,763 (USD600,000)	\$20,763 (USD600,000)	\$210,477(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：係採九十二年六月三十日之淨值之百分之四十計算。

註三：係按九十二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

民國九十二年六月三十日

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
<u>銀行存款</u>					
	活期存款			\$	34,938
	外幣存款	美金 629,673.11 元，兌換率 34.6050			21,790
		日幣 773,773 元，兌換率 0.2893			224
		港幣 401.39 元，兌換率 4.4380			2
	支票存款				1,390
	定期存款	九十二年六月三十日至七月三十日，利率 1.1%			<u>55,572</u>
	小計				<u>113,916</u>
<u>零用金</u>					
	庫存現金	美金 40 元，兌換率 34.6050			1
		日幣 32,651 元，兌換率 0.2893			10
		泰銖 1,841 元，兌換率 0.8237			<u>2</u>
	小計				<u>13</u>
	合計				<u>\$113,959</u>

旭展電子股份有限公司

短期投資明細表

民國九十二年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元，惟單位淨值為新台幣元

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價 ( 註 )	
			單 位 淨 值	總 額
債券型基金				
保誠威寶證券投資 信託基金	1,675,729.60	\$ 20,000	\$11.9369	\$ 20,003
匯豐富泰二號債券 證券投資信託基 金	1,490,257.40	20,000	13.4224	20,003
德盛債券大壩證券 投資信託基金	1,818,314.06	20,000	11.0008	20,003
荷銀債券證券投資 信託基金	1,392,932.26	<u>20,000</u>	14.3603	<u>20,003</u>
合 計		<u>\$ 80,000</u>		<u>\$ 80,012</u>

註：市價係按九十二年六月份最後交易日淨值計算。

旭展電子股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十二年六月三十日

明細表三

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		
廣達電腦股份有限公司	貨款	\$ 1,407
太平洋科技股份有限公司	"	1,060
鴻迅電腦股份有限公司	"	904
其他(註)		<u>10,733</u>
小 計		<u>14,104</u>
關係人		
旭展電子(香港)有限公司	貨款	7,684
日晟股份有限公司	"	2,147
光倫電子股份有限公司	"	<u>934</u>
小 計		<u>10,765</u>
備抵壞帳		<u>-</u>
應收票據淨額		<u>\$ 24,869</u>
<b>應收帳款</b>		
非關係人		
福建優泰有限公司	貨款	\$ 71,978
明基電通股份有限公司	"	10,122
其他(註)		<u>118,702</u>
小 計		200,802
備抵壞帳		( 9,746)
淨 額		<u>191,056</u>
關係人		
旭展電子(香港)有限公司	貨款	35,132
光菱電子股份有限公司	"	27,199
光倫電子股份有限公司	"	2,151
日晟股份有限公司	"	1,346
旭展(成都)電子有限公司	"	69
瑛茂電子股份有限公司	"	<u>5</u>
小 計		<u>65,902</u>
應收帳款淨額		<u>\$256,958</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

民國九十二年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 ( 註 一 )
原 ( 物 ) 料	\$ 73,948	\$ 73,948
商品存貨	38,218	43,897
製 成 品	23,290	40,360
在 製 品 ( 含 半 成 品 )	<u>7,258</u>	<u>7,258</u>
	142,714	<u>\$165,463</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>2,215</u>	
合 計	<u>\$140,499</u>	

註一：係以淨變現價值評估。

註二：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  
 民國九十二年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付費用	
預付系統使用費	\$ 17,285
預付退休金	2,793
預付保險費	361
其 他	<u>3,146</u>
合 計	<u>\$ 23,585</u>
其他流動資產	
預付貨款	\$ 6,063
其他預付款	5,160
留抵稅額	1,573
其 他	<u>2</u>
合 計	<u>\$ 12,798</u>

旭展電子股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十二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 三 )	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	-	\$ 12,306	-	\$ 413	-	\$ 12,719	100.00	\$ 12,904	無	註一及四
旭展國際有限公司	-	-	-	11,381	-	11,381	100.00	\$ 11,285	無	註一及四
瑛茂電子股份有限公司	2,211,250	13,696	( 1,000,000 )	( 9,936 )	1,211,250	3,760	20.19	\$ 1,515	無	註一及二
數位國際認證股份有限公司	190,000	424	190,000	1,190	380,000	1,614	19.00	\$ 1,614	無	註一及四
旭展(成都)電子有限公司	-	14,848	-	( 14,848 )	-	-	-	-	-	註五
備抵換算調整數		150		( 61 )		89				
小 計		41,424		( \$ 11,861 )		29,563				
採成本法計價										
亞圖科技股份有限公司	-	-	2,300,000	\$ 34,500	2,300,000	34,500	4.96	-	無	
以柔資訊股份有限公司	1,309,282	29,755	-	-	1,309,282	29,755	8.29	-	無	
智旺全球科技股份有限公司	1,280,000	16,000	-	-	1,280,000	16,000	19.39	-	無	
小 計		45,755		\$ 34,500		80,255				
預付長期投資款										
瑛茂電子股份有限公司	-	-	-	\$ 18,584	-	18,584				
愛福匯電通股份有限公司(原智 慧無線股份有限公司)	-	13,729	-	-	-	13,729				
亞圖科技股份有限公司	-	34,500	-	( 31,661 )	-	2,839				
以柔資訊股份有限公司	-	-	-	2,789	-	2,789				
合 計		48,229		( \$ 10,288 )		37,941				
		\$ 135,408				\$ 147,759				

註一：係按九十二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：股權淨值低於帳面餘額係未攤銷之投資成本與被投資公司股權淨值之差額。

註三：係包含本期投資額之變動、採權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

註四：係未印製股票。

註五：係本期將該公司以帳面價值出售予旭展國際有限公司。

旭展電子股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
		本 期 增 加	本 期 減 少		
成 本					
土 地	\$ 24,798	\$ 27,315	\$ -	\$ 52,113	無
房屋及建築物	28,617	22,751	-	51,368	無
機器設備	762	-	-	762	無
交通及運輸設備	3,952	-	-	3,952	無
生財器具及辦公設備	3,879	201	-	4,080	無
其他設備	<u>20,505</u>	<u>883</u>	<u>-</u>	<u>21,388</u>	無
小 計	<u>82,513</u>	<u>\$ 51,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>133,663</u>	
累積折舊					
房屋及建築物	2,099	\$ 460	\$ -	2,559	
機器設備	572	-	-	572	
交通及運輸設備	1,977	274	-	2,251	
生財器具及辦公設備	2,154	226	-	2,380	
其他設備	<u>13,106</u>	<u>1,265</u>	<u>-</u>	<u>14,371</u>	
小 計	<u>19,908</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>22,133</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 62,605</u>			<u>\$ 111,530</u>	

註：固定資產投保金額為 48,050 仟元。

旭展電子股份有限公司  
電腦軟體成本及其他資產明細表  
民國九十二年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
電腦軟體成本(係取得成本 10,951 仟元減除 累積攤銷 6,291 仟元後之餘額)		\$	<u>4,660</u>
其他資產			
長期應收票據及款項—關係人			6,713
遞延費用			3,887
存出保證金			<u>27</u>
			<u>10,627</u>
		\$	<u>15,287</u>

旭展電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十二年六月三十日

明細表九

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 ( 註 一 )	抵 押 或 擔 保
應付遠期信用狀 第一商業銀行	92.06.30-93.01.05	3.3	<u>\$ 767</u>	USD2,000,000	無

註一：截至九十二年六月三十日止，本公司已開立尚未使用之信用狀額度約美金 198 仟元。

旭展電子股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十二年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
<b>應付票據</b>	
非關係人	
世平興業股份有限公司	\$ 4,762
有萬科技股份有限公司	4,218
飛信半導體股份有限公司	2,878
友旺科技股份有限公司	945
其他(註)	<u>6,490</u>
小 計	<u>19,293</u>
關係人	
光倫電子股份有限公司	2,956
光菱電子股份有限公司	<u>765</u>
小 計	<u>3,721</u>
應付票據合計	<u>\$ 23,014</u>
<b>應付帳款</b>	
非關係人	
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 16,335
華泰電子股份有限公司	9,538
飛信半導體股份有限公司	3,461
世平興業股份有限公司	1,796
有萬科技股份有限公司	1,484
菱台股份有限公司	1,439
其他(註)	<u>4,351</u>
小 計	<u>38,404</u>
關係人	
光倫電子股份有限公司	11,465
光菱電子股份有限公司	<u>4</u>
小 計	<u>11,469</u>
應付帳款合計	<u>\$ 49,873</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  
民國九十二年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付員工獎金		\$	5,071
應付購置軟體費			1,680
應付權利金			798
應付勞、健保費			427
其他(註)			<u>2,000</u>
合	計	\$	<u>9,976</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  
民國九十二年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付董監事酬勞		\$	4,802
其他應付款			2,227
代收款			114
暫收款			<u>3</u>
合	計	\$	<u>7,146</u>

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十三

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	12,891,578	21.90	\$ 282,318	
	分散式元件	165,233,626	0.49	80,683	
	IA 及其他週邊產品	3,720	1759.94	<u>6,547</u>	
	銷貨收入淨額				369,548
其他營業收入					<u>14,576</u>
營業收入合計					<u>\$ 384,124</u>

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商 品	
期初商品	\$ 44,601
本期進貨	99,649
本期轉出	( 3)
樣本費	( 80)
商品盤損	( 43)
期末商品	( 38,218)
小 計	<u>105,906</u>
原(物)料	
期初原料	16,505
本期進料	117,373
本期轉入	3
原料盤盈	38
樣本費	( 4)
開發費	( 12)
物料調整	7
期末原料	( 73,948)
	59,962
委外加工費(附註十八)	<u>80,207</u>
	140,169
製造成本	
期初在製品(含半成品)	7,330
期末在製品(含半成品)	( 7,258)
製成品成本	
期初製成品	1,346
本期採購	66
開發費	( 105)
樣本費	( 104)
製成品盤盈	11
期末製成品	( 23,290)
小 計	<u>118,165</u>
營業成本合計	<u>\$224,071</u>

旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年一月一日至六月三十日

明細表十五

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	\$ 9,799	\$ 8,907	\$ 5,694	\$ 24,400
員工獎金	2,082	1,803	1,186	5,071
開 發 費	-	-	2,495	2,495
權 利 金	1,362	-	-	1,362
折舊及折耗	-	949	1,276	2,225
各項攤提	72	202	2,010	2,284
勞 務 費	57	1,533	247	1,837
壞帳損失	1,977	-	-	1,977
其他(註)	<u>5,667</u>	<u>4,764</u>	<u>2,315</u>	<u>12,746</u>
合 計	<u>\$ 21,016</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 15,223</u>	<u>\$ 54,397</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  
民國九十二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
營業外收入及利益	
處分投資利益	\$ 8,068
存貨回升利益	616
其他	<u>234</u>
	<u>8,918</u>
營業外費用及損失	
採權益法認列之投資損失	15,322
外幣兌換損失	3,772
其他	<u>548</u>
	<u>19,642</u>
合 計	<u>(\$ 10,724)</u>

旭展電子股份有限公司

會計師重要查核說明  
民國九十二年上半年度

旭展電子股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十二年上半年度

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會計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之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(八八)台財證 第〇一九七〇號函規定，與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。惟上述內部會計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會計控制制度有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

現金、有價證券暨存貨之盤點及各項資產負債之函證情形如下：

現金及有價證券之盤點：

本會計師於民國九十二年六月二十七日（盤點日）派遣佐理人員至該公司，就現金及有價證券加以盤點，盤點結果與盤點日帳載核對或調節相符，結算日至盤點日間變動之明細，經予抽查核對，尚無發現有不合理之變動情形。

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，於存貨盤點觀察前，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存貨盤點計劃，並於民國九十二年六月二十七日（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確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤

點日帳列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，暨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。各項資產負債之函證情形如下：

項 目	函 證 百分比	回函相符 及調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100	100	—	滿 意
應收票據及帳款	77	38	未回函部分經擇要抽核有關憑證或期後收款情形	滿 意
長期股權投資	100	100	—	滿 意
短期借款	100	100	—	滿 意
應付票據及帳款	78	64	未回函部分經擇要抽核有關憑證或期後付款情形	滿 意

該公司於民國九十二年上半年度內未有將資金貸與股東或他人之情形。

重大財務比率變動說明：

比 率 名 稱	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度	差 異 (%)	說 明
毛利率(%)	41.66	44.18	( 6)	—
存貨週轉率(次)	4.32	7.96	( 46)	註一
應收款項週轉率(次)	2.46	4.20	( 41)	註二

註一：本期存貨週轉率下降係本期營業額較預期減少，致使原料庫存增加。

註二：本期應收款項週轉率下降係因部分銷售個人資料處理器之應收帳款，交易雙方所訂之收款期間較長所致。

其他項目重大變動說明：

項 目	單位：新台幣仟元				說 明
	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度	變 動 金 額	變 動 比 例 (%)	
其他資產					
電腦軟體成本	\$ 4,660	\$ 5,526	(\$ 866)	( 16)	—
其 他	10,627	11,561	( 934)	( 8)	—
營業外收入及利益					
利息收入	104	813	( 709)	( 87)	—
處分投資利益	8,068	-	8,068	-	—
其 他	746	17	729	4,288	—

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度	變動金額	變動比例 (%)	說明
營業外費用及損失					
利息費用	\$ 543	\$ 15	\$ 528	3,520	—
採權益法認列之投資 損失—淨額	15,322	5,361	9,961	186	—
外幣兌換損失—淨額	3,772	6,241	( 2,469 )	( 40 )	—
其 他	5	1,128	( 1,123 )	( 100 )	—
淨現金流量	14,096	36,486	( 22,390 )	( 61 )	註一

註一：九十二年上半年度淨現金流入較九十一年上半年度減少，主要原因分析如下：

營業活動之淨現金流出增加	(\$101,411)
長期股權投資之現金流出減少	19,108
購置固定資產之現金流出增加	( 49,709 )
短期投資之現金流出增加	( 80,000 )
短期借款之現金流出增加	( 13,393 )
應付可轉換公司債之現金流入增加	200,000
其 他	<u>3,015</u>
	<u>(\$ 22,390)</u>

財政部證券暨期貨管理委員會民國九十二年上半年度通知該公司九十一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 二 年 七 月 三 十 日