

股票代號：6195

本公司網址：<http://www.topshine.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>



旭展電子股份有限公司

Topshine Electronics Corp.

九十七年度年報

中華民國九十八年六月十日刊印

一、公司發言人

正式發言人：杜守勝

職 稱：總經理

電 話：(02) 8797-3677

電子郵件信箱：ss_tu@topshine.com.tw

代理發言人：游蕙瑛

職 稱：財會主管

電 話：(02) 8797-3677

電子郵件信箱：fanny_yu@topshine.com.tw

二、總公司

發票地址：台北市內湖區洲子街 72 號 5 樓

通訊地址：台北市內湖區洲子街 72 號 5 樓

電 話：(02) 8797-3677

三、股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃秀椿、韋亮發

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.topshine.com.tw>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	23
五、更換會計師資訊.....	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職會計事務所或其關係企業資訊.....	24
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及 股權質押變動情形.....	24
八、持股比例占前十大股東其相互間關係人資料.....	25
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	26
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	27
二、公司債.....	31
三、特別股.....	31
四、海外存託憑證.....	31
五、員工認股權憑證.....	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股情形.....	31
七、資金運用計劃.....	31
伍、營運概況	
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	34
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務 年資、平均年齡及學歷分布比率.....	38
四、環保支出資訊.....	38
五、勞資關係.....	39
六、重要契約.....	40

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	41
二、最近五年度財務比率分析.....	43
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	45
四、最近年度財務報表.....	45
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	45
六、本公司及關係企業發生財務週轉困難情事.....	45

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析.....	46
二、經營結果.....	47
三、現金流量.....	48
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	49
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	49
六、風險事項分析評估管理.....	49
七、其他重要事項.....	50

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	51
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	52
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	52
四、其他必要補充說明事項.....	52

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....

52

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東對本公司的支持與愛護，回顧97年度是一個上沖下洗的市況，在上半年本公司實際營運實績與目標值相仿，但到了第三季後，市場因金融風暴影響快速萎縮，致使整年度營業實績無法如預期完成，但在業務單位的努力下，97年度在新代理線的爭取或新市場的開拓都有所進展，再加上財務單位多方的努力下，本公司97年的財務結構是有大幅改善，故97年整個年度的營業成果尚稱滿意。

一、97年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度金額	96 年度金額	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入	453,403	541,470	(88,067)	(16.26)
營業毛利	54,712	64,957	(10,245)	(15.77)
營業費用	42,779	45,781	(3,002)	(6.56)
營業利益	11,933	19,176	(7,243)	(37.77)
營業外收(支)	57,065	4,035	53,030	1,314.25
稅前淨利(損失)	68,998	23,211	45,787	197.26
稅後純益(損失)	86,349	15,897	70,452	443.18

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		97 年度	96 年度	增(減)%	
財務收支	營業收入	453,403	541,470	(16.26)	
	營業毛利	54,712	64,957	(15.77)	
	利息收入	147	983	(85.05)	
	利息支出	4,850	5,721	(15.22)	
	稅後純益	86,349	15,897	443.18	
獲利能力	資產報酬率(%)	24.30	4.64	423.71	
	股東權益報酬率(%)	42.24	10.49	302.67	
	占實收資本比率(%)	營業利益	5.20	8.35	(37.72)
		稅前純益	30.04	10.11	197.13
	純益率(%)	19.04	2.94	547.62	
每股盈餘(純損)(元)	3.76	0.69	444.93		

說明：獲利能力比率提昇主要係因97年度處分房地產利益所致。

(四)、研究發展狀況：

1. 最近二年度研發費用：不適用。
2. 最近二年度研發成果：代理或經銷新產品為專業半導體零件通路商研發工作最重要的一環，截至刊印日止新代理線如下表：

供應商	產品線	應用領域
MIRACLE	MOS FET	ADAPTER CHARGER
SYNC	PWM IC	S. P. S ADAPTER
EON	NOR FLASH	IPC、NB、LCD TV

二、九十八年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

1. 爭取新產品代理線，拓展具潛力之市場，擴大市場佔有率。
2. 既有客戶群拓販新代理線，提高營業效益。
3. 發揮 ERP 內部控管機能，嚴控帳款和物流，以提昇競爭優勢。
4. 加強獎懲制度，提高工作效能。
5. 徵求優秀人才，加強業務行銷和技術服務。

(二) 預期銷售數量及其依據

產 品	預期銷售數量(千個)	依 據
積體 IC	2,112	依據截至 3 月底之實際銷售金額、第一季接單情形，並參酌本公司營運計劃及產業發展，估算 98 年度出貨量。
分散式元件	66,100	
合計	68,212	

(三) 重要產銷政策：

1. 行銷策略方面

九十八年度本公司將再爭取新產品代理線，擴大營業實績，並深耕既有客戶群，提高營業效益，以提升本公司的市佔率，並及時整合上、下游供應鏈，提供客戶一次購足之服務。

2. 生產策略方面：

積極維持與原廠友好關係，取得原廠最大信賴，爭取原廠最優價格和通路的保護；同時增加多廠牌的搭配販售，提高競爭者加入的門檻，確保產品利益。

三、未來公司發展策略：

1. 由點、線、面，結合客戶群和產品線，創造高附加價值，提昇獲利能力。
2. 掌握市場變化脈動，加強技術服務能力，達成全方位銷售績效。
3. 加強績效管理，以因應日益複雜的營運挑戰。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1、加強公司營運，制度化、透明化，以符合市場的需求。
- 2、自有產品部份整合上、下游，促成供銷鏈一體化，以降低成本，提高競爭力。
- 3、因應市場的競爭，強化 FAE 團隊能力，以達加值銷售，確保利益的取得。

最後感謝各位股東的支持與指教，也期盼您的繼續愛護，我們將秉持『創新、和諧、務實、速度』的經營理念持續努力，相信全體員工定將全力以赴，為公司創造多的獲利，以回饋各位股東，最後敬祝所有股東

身體健康 萬事如意

董事長 方頌仁

總經理 杜守勝

主辦會計 游蕙瑛

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十四年十月九日。

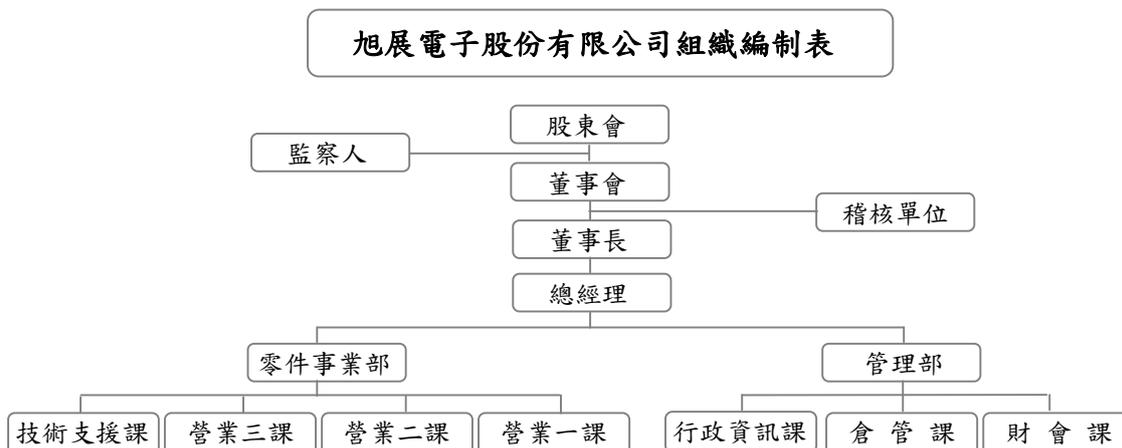
二、公司沿革

八十四年十月	奉准設立登記，公司定名為旭展電子股份有限公司，登記資本額為新台幣伍仟萬元，實收資本額計新台幣貳仟萬元，主要經營積體電路、電子產品之研發、設計及買賣業務。
八十五年十月	推出 THC63LVDF63，THC63LVDR63，THC63LVDF83，THC63LVDR83，THC63LVDF64，THC63LVDR64，THC63LVDF84，THC63LVDR84 系列產品。
八十六年十月	推出 TH6300 產品。
八十七年三月	推出 THC63LVDF63A，THC63LVDM63A，THC63LVDF83A，THC63LVDM83A，THC63LVDF64A，THC63LVDR64A，THC63LVDF84A，THC63LVDR84A 系列產品。
八十八年一月	推出 TH2000 產品。
八十八年十月	推出 TH7100 產品。
八十九年三月	向經濟部申請增資擴展經營積體電路設計之計劃，申請核發符合重要科技事業之投資抵減通過核准。
八十九年七月	經證期會核准為公開發行公司。
八十九年八月	推出新產品 USB 4x4 Console。
九十年一月	合併天晟電子股份有限公司，擴展零件銷售的營業範圍。
九十年十月	通過 ISO9001-2000 年版國際標準認證。
九十一年七月	經證期會核准上櫃。
九十一年十月	正式於櫃買中心掛牌交易。
九十二年三月	向經濟部工業局申請增資擴展研發 Linux 平台之個人數位助理產品設計之投資計畫符合新興重要策略性產業適用範圍標準通過核准。
九十二年三月	推出 POWER PC 主機板產品。
九十二年四月	經櫃買中心核准得為融資融券交易。
九十二年六月	九十二年度國內第一次無擔保轉換公司債於櫃買中心掛牌交易。
九十二年七月	增加營業項目：F108031 醫療器材批發業及 F208031 醫療器材零售業。
九十三年二月	向經濟部工業局申請增資擴展從事主機板產品工程服務之投資計畫符合新興重要策略性產業適用範圍標準通過核准。
九十四年二月	推出說唱 Q 娃娃機芯及 MP3 產品。
九十四年六月	成立富士產品部門，增加富士代理品牌。
九十四年九月	推出 TH500 (XOIC 晶體震盪 IC) 產品。
九十四年九月	推出 TH103 (10bits LVDS) 產品。
九十五年九月	推出 TH2010G 產品
九十五年十月	推出 TH103G / TH104G 產品
九十六年四月	增加 TOSHIN 代理品牌
九十六年五月	增加 SECOS 代理品牌
九十六年八月	增加 TH387AG 代理品牌
九十六年十二月	增加 QUANTEK 及 CAT 代理品牌
九十七年一月	增加 AnSC 代理品牌
九十七年六月	增加 EON 代理品牌

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構(98年4月28日)



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌	
總經理	① 統籌公司全盤之業務規劃、執行及協調，並指揮監督部屬處理業務等。 ② 全公司整體制度、規章及辦法之制訂及更新。 ③ 綜理本公司國內及海外投資之控管。	
稽核	① 負責內部控制制度之稽核、維護、改善、建議及協助各單位解決問題、改善作業流程及提昇效率。 ② 督促各項內控作業流程及制度之合理化。 ③ 負責各單位執行成效之考核參考。	
電子零件事業部	營業部門	負責代理及銷售各類電子零組件，並依代理品牌及地區別分設有三個部門，主要從事以下業務工作： ① 掌理內外銷之報價及市場資料之收集與調查。 ② 研訂及執行業務銷售計劃。 ③ 相關人員教育訓練計劃之研擬及執行。 ④ 客戶訂單之收貨、出貨之聯繫、催收帳款等事宜。
	技術支援課	① 協助客戶解決產品應用之技術問題。 ② 半導體產品技術支援及推廣。 ③ 新市場及新產品之分析及推廣。
管理部	① 統籌公司財務、資金調配、預算分析及報告；以及會計、成本、稅務、倉管等事宜。 ② 綜理任用、薪酬、教育訓練及庶務管理，及協調各部門相關事宜。	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)(1) 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

98年4月28日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	光友(股)公司 代表人:方頌仁	97/06/06	3年	84/10/03	5,296,000	23.06	5,296,000	23.06	-	-	-	-	美國史丹福大學材料科學工程博士 聯華電子(股)公司 副總經理 Texas Instrument, Manger	本公司：無 他公司：(註1)	-	-	-
董事	光友(股)公司 代表人:林欣蓓	97/06/06	3年	84/10/03	5,296,000	23.06	5,296,000	23.06	-	-	-	-	美國加州大學柏克萊分校企管碩士 兆世國際開發(股)公司 董事長	本公司：無 他公司：兆世國際開發(股)公司 董事長	-	-	-
董事 (註2)	張立群	97/06/06	3年	97/06/06	928	-	928	-	-	-	-	-	日本慶應義塾大學商學碩士 皇友科技股份有限公司 董事長	本公司：無 他公司：皇友科技股份有限公司 董事長	-	-	-
獨立 董事 (註3)	王修銘	97/06/06	3年	97/06/06	-	-	-	-	-	-	-	-	英國萊斯特大學 MBA 碩士 聯相光電股份有限公司 總經理 盟智科技股份有限公司 董事長	本公司：無 他公司：聯相光電股份有限公司 總經理 嘉銘投資股份有限公司 董事長	-	-	-
獨立 董事 (註3)	謝憲昭	97/06/06	3年	94/06/10	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學法學博士及商學碩士 台北市金融改革研究發展協會理事長 台開信託投資公司副總經理 第一商業銀行分行經理	本公司：無 他公司：台北市金融改革研究發展協會理事 長 中國文化大學財金系專任副教授	-	-	-
監察人	光倫電子(股) 公司代表人： 張敏玉	97/06/06	3年	97/06/06	1,500,000	6.53	1,500,000	6.53	-	-	-	-	淡江大學會計系 奇頓顧問股份有限公司 總經理	本公司：無 他公司：奇頓顧問股份有限公司 總經理	-	-	-
監察人	蕭恩信	97/06/06	3年	97/06/06	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州州立大學電機碩士 東昇應材股份有限公司 董事長 聚昌科技股份有限公司 董事長	本公司：無 他公司：東昇應材股份有限公司 董事長 聚昌科技股份有限公司 董事長	-	-	-
獨立 監察人 (註4)	李仁吉	97/06/06	3年	91/05/10	-	-	-	-	1,422	-	-	-	政大企管班 中興電工會計、稽核及管理	本公司：無 他公司：無	-	-	-

註1. 本公司董事長方頌仁擔任他公司：

董事長：旭展電子(香港)有限公司、旭展國際有限公司、慧盛科技(股)公司、寬達科技(股)公司、達盈管理顧問(股)公司、達盈國際投資有限公司

董事：光友(股)公司、光菱電子(股)公司、佳得(股)公司、勤益(股)公司、晶量半導體(股)公司。

監察人：天才視野資訊(股)公司

註2. 張立群先生於98年5月5日請辭本公司董事一職。

註3. 以下稱獨立董事係依『上市上櫃公司治理實務守則』所設立。

註4. 李仁吉先生於98年5月5日請辭本公司監察人一職。

表一：法人股東之主要股東如下

98年4月28日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)	
	股東	持股比例
光友股份有限公司	兆世國際開發(股)公司	18.38 %
	東光投資(股)公司	16.13 %
	光元實業(股)公司	16.03 %
	林文雄	13.00 %
	張玉雄	11.22 %
	黃茂雄	10.04 %
光倫電子股份有限公司	光友股份有限公司	42.91 %

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：法人股東主要股東為法人者其主要股東

98年4月28日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
光元實業股份有限公司	東光投資(股)公司	33.86 %
	黃林和惠	51.58 %
兆世國際開發(股)公司	林恭世	26.25 %
	林欣蓓	19.50 %
	林欣穎	17.50 %
	吳千芳	13.50 %
	林文雄	10.75 %
	財團法人有容教育基金會	10.00 %
東光投資股份有限公司	光元實業(股)公司	19.90 %
	黃林和惠	39.49 %
財團法人有容教育基金會	不適用	-

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(一)(2) 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須工 作之 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 光友(股)公司 代表人：方頌仁	-	-	√	-	-	√	√	-	-	√	√	√	-	1	
董事 光友(股)公司 代表人：林欣蓓	-	-	√	√	-	-	√	-	√	√	√	√	-	-	
董事 張立群	-	-	√	√	-	-	√	-	√	√	√	√	√	-	
獨立董事 王修銘	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立董事 謝憲昭	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
監察人 光倫電子(股)公司 代表人：張敏玉	-	√	√	√	-	√	√	-	√	√	√	√	-	-	
監察人 蕭恩信	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
獨立監察人 李仁吉	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月28日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	杜守勝	97/03	-	-	59	-	-	-	萬能工專 光倫電子(股)公司協理 光晟電子(股)公司協理	旭展電子(香港)有限公司 總經理	-	-	-
財會主管	游蕙瑛	97/03	-	-	-	-	-	-	嘉義大學管理學院碩士 旭展電子(股)公司管理部經理	無	-	-	-
前任財會主管(註)	顏郁文	94/04	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：於97年2月29日屆齡退休。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) H
低於 2,000,000 元	方頌仁、林欣蓓 高東海、張立群 許照輝、王修銘 謝憲昭、曾倫彬	方頌仁、林欣蓓 高東海、張立群 許照輝、王修銘 謝憲昭、曾倫彬	方頌仁、林欣蓓 高東海、張立群 許照輝、王修銘 謝憲昭、曾倫彬	方頌仁、林欣蓓 高東海、張立群 許照輝、王修銘 謝憲昭、曾倫彬
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	以上共 8 位	以上共 8 位	以上共 8 位	以上共 8 位

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：97 年度盈餘分派之董事酬勞尚未經股東會通過，僅係擬議分派數。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 13：盈餘分配之酬勞係由法人董事領取。

註 14：本公司於 97 年 6 月 6 日股東會全面改選董監事。原董事高東海、許照輝及曾倫彬未續任董事。

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司外轉投資業酬(註9)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	併表內所有公司(註5)	
		本公司	併表內所有公司(註5)	本公司	併表內所有公司(註5)	本公司	併表內所有公司(註5)	本公司	併表內所有公司(註5)			
監察人	光倫電子(股)公司代表人：張敏玉(註10)											
	蕭恩信											
監察人	兆世國際開發(股)公司代表人：林伸治(註11)	-	-	-	-	207	207	300	300	0.59	0.59	無
監察人	佳致有限公司代表人：陳麗華(註11)											
獨立監察人	李仁吉											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	張敏玉、蕭恩信 林伸治、陳麗華 李仁吉	張敏玉、蕭恩信 林伸治、陳麗華 李仁吉
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	以上共 5 位	以上共 5 位

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：97 年度盈餘分派之董事酬勞尚未經股東會通過，僅係擬議分派數。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
- 註 10：盈餘分配之酬勞係由法人監察人領取。
- 註 11：本公司於 97 年 6 月 6 日股東會全面改選董監事。原監察人兆世國際及佳攻未續任監察人。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B) (註3)		獎金及 特支費等等 (C) (註4)		盈餘分配之員工紅利金 額(D) (註5)				A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(%) (註10)		取得員 工認股 權憑證 數額(註 6)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註11)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註7)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 7)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 7)	本公司		合併報表 內所有公 司(註6)		本公 司	合併 報表 內所 有公 司(註 7)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 7)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
總經理	杜守勝	1,877	1,877	106	106	341	341	532	-	532	-	3.3	3.3	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	杜守勝	杜守勝
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	以上共 1 位	以上共 1 位

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：97年度退職退休金皆為提列提撥數

註4：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：97年度盈餘分派之董事酬勞尚未經股東會通過，僅係擬議分派數。

註6：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 配發員工紅利與之經理人姓名及配發情形之情形：

97 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經理人	總經理	杜守勝	-	682	682	0.79
	財會主管	游蕙瑛				

註 1：97 年度盈餘分派之員工紅利尚未經股東會通過，僅係擬議分派數

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 董監事、總經理及副總經理酬勞標準

單位：仟元；%

職稱	97年度				96年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金 總額	估稅後純 益比例	酬金 總額	估稅後純 益比例	酬金 總額	估稅後純 益比例	酬金 總額	估稅後純 益比例
董事	2,290	2.65%	2,290	2.65%	2,533	15.93%	2,533	15.93%
監察人	507	0.59%	507	0.59%	300	1.89%	300	1.89%
總經理及 副總經理	2,856	3.30%	2,856	3.30%	3,590	22.58%	3,590	22.58%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

- (1) 董監事酬勞擬訂，已明訂於本公司公司章程，總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。
- (2) 經營績效之優劣，影響經營主管年終獎金之發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	光友(股)公司代表人：方頌仁	8	0	100.00	連任，改選日 97.6.6
董事	光友(股)公司代表人：高東海	3	0	37.50	舊任，改選日 97.6.6
董事	許照輝	3	0	37.50	舊任，改選日 97.6.6
董事	光友(股)公司代表人：林欣蓓	3	2	37.50	新任，改選日 97.6.6
董事	張立群	4	1	50.00	辭任，辭職日 98.5.5
獨立董事	曾倫彬	3	0	37.50	舊任，改選日 97.6.6
獨立董事	王修銘	2	0	25.00	新任，改選日 97.6.6
獨立董事	謝憲昭	7	0	87.50	連任，改選日 97.6.6

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
監察人	兆世國際開發(股)公司代表人：林仲治	2	25.00	舊任，改選日 97.6.6
監察人	佳攻有限公司代表人：陳麗華	0	00.00	舊任，改選日 97.6.6
監察人	光倫電子(股)公司代表人：張敏玉	1	12.50	新任，改選日 97.6.6
監察人	蕭恩信	4	50.00	新任，改選日 97.6.6
獨立監察人	李仁吉	6	75.00	辭任，辭職日 98.5.5
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。 本公司設有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 本公司監察人得隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列度董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告與參與討論制定決策；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，溝通結果對 97 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。本公司 97 年度無此情形。</p>				

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司董事會並無此一編制，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(二) 本公司透過股務代理機構可提供實際主要股東之股份變動資訊。</p> <p>(三) 本公司透過內部控制、內部稽核等相關管理辦法，做有效的風險控管，並杜絕非常規交易情事。</p>	無。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司於5席董事席次中，設置2席獨立董事。</p> <p>(二) 每年均陳報董事會審議評估，核定通過後再行聘任。</p>	無。
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司於 3席監察人席次中，設置1席獨立監察人。</p> <p>(二) 監察人可透過發言人、股東會、董事會等機制，隨時審查公司業務及財務執行情形，並得請經營團隊提出報告。</p>	無。
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設置發言人及代理發言人制度，作為與利害關係人溝通管道。</p>	無。
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司於網站揭露財務業務相關資料，網址為http://www.topshine.com.tw，並研擬補充公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司安排專人負責相關資訊蒐集，及公司重大事項之揭露，並落實發言人制度。</p>	無。
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司考量董事會規模及獨立董事人數，暫不擬設置審計委員會等功能委員會。</p>	無。
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但將以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與履行社會責任情形： 本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

九、其他有助於瞭解公司治理情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

1. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均依法令要求，持續進修董事及監察人課程。董監事進修情形詳如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱
		起	迄		
法人董事代表人	方頌仁	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
法人董事代表人	方頌仁	98.5.8	98.5.8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	金融海嘯後金融機構&企業對投資金融商品應如何規避因應
法人董事代表人	林欣蓓	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
董事	張立群	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
獨立董事	王修銘	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
獨立董事	謝憲昭	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
獨立董事	謝憲昭	98.3.6	98.3.6	台灣證券交易所	企業社會責任與永續經營投資論壇
法人監察人代表人	張敏玉	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
監察人	李仁吉	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理
監察人	蕭恩信	97.8.18	97.8.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與風險管理

2. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。
3. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司訂有客訴處理作業規範，以妥善處理客戶問題、保護消費者權益。
4. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：定期購買有關董事及監察人責任之保險。詳如下：

全體董事及監察人投保責任險			
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間(起迄)
全體董事及監察人	友邦產物保險股份有限公司	USD 2,000,000	起：98年3月1日 迄：99年3月1日

十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

日期：98 年 3 月 20 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月20日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭展電子股份有限公司

董事長：方頌仁

總經理：杜守勝

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東常會之重要決議：

(1) 旭展電子股份有限公司 97 年股東常會

會議日期	重大決議事項
97.6.6	1、承認九十六年度營業報告書及決算表冊案。 2、承認九十六年度虧損撥補案。 3、通過修訂「公司章程」案。 4、通過「董事及監察人選任程序」修訂案。 5、通過處分出售本公司持有土地及建物所有權案。 6、選舉本公司第六屆董事(含獨立董事)及監察人案。 7、通過解除本公司第六屆董事競業禁止限制案。 8、通過修訂「股東會議事規則」第 11 條案。

(2) 97 年 6 月 6 日股東常會決議執行情形：

案由：本公司「公司章程」修訂案。

執行情形：經主席徵詢出席股東，無異議照案通過。

案由：「董事及監察人選任程序」修訂案。

執行情形：已依修正後「董事及監察人選任程序」執行。

案由：擬處分出售本公司持有土地及建物所有權案。

執行情形：已於於 97 年 7 月與旭洋建設開發(股)公司簽訂金額為\$167,000 仟元買賣合約，並委託國泰世華銀行信託部以不動產價金方式作履約，於同年 9 月完成買賣及過戶。

案由：選舉本公司第六屆董事(含獨立董事)及監察人案。

執行情形：第六屆董事及監察人當選名單如下表：

職稱	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選總權數
董事	2	光友(股)公司代表人方頌仁	14,024,366 權
董事	2	光友(股)公司代表人林欣蓓	13,711,526 權
董事	67	張立群	13,455,566 權
獨立董事	J120001600	王修銘	13,414,754 權
獨立董事	N101419087	謝憲昭	13,422,788 權
監察人	522	光倫電子(股)公司代表人張敏玉	13,646,800 權
監察人	A101255126	李仁吉	13,605,800 權
監察人	J120094687	蕭恩信	13,564,800 權

註：以上董事及監察人任期自 97 年 6 月 6 日至 100 年 6 月 5 日止。

案 由：擬請解除本公司第六屆董事競業禁止限制案。
 執行情形：本案已於 97 年 6 月 6 日依股東常會通過之決議執行。

案 由：股東戶號 522 建議公司修訂「股東會議事規則」第 11 條條文修訂案。
 執行情形：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

2. 董事會之重要決議：

重要會議紀錄清單

民國 97 年 6 月 6 日至 98 年 3 月 20 日

日期	會議名稱	內容
97.06.06	第六屆第一次董事會	1. 通過並授權新任董事長在價格不低於新台幣 140,000,000 元先行辦理處分出售本公司持有土地及建物所有權案並事後提報董事會報告。
97.07.11	第六屆第二次董事會	1. 通過本公司將旭展國際有限公司含其轉投資旭展成都電子有限公司作營業結束案。
97.08.18	第六屆第三次董事會	1. 通過新增「財務及非財務資訊之管理」相關辦法案。 2. 通過本公司 97 年度上半年財務報告案。
97.10.23	第六屆第四次董事會	1. 通過承認處分本公司持有土地及建物所有權案。 2. 通過營業登記變更案。 3. 通過 98 年度稽核計劃案
97.12.03	第六屆第五次董事會	1. 通過九十八年度預算審核案。 2. 通過元大銀行融資合約到期擬續約案。
98.03.20	第六屆第六次董事會	1. 承認 97 年度營業報告書及 97 年度財務報表案。 2. 通過本公司 94 年第 1 次私募普通股補辦公開發行案。 3. 通過 97 年度盈餘分派表案。 4. 通過修訂「公司章程」案。 5. 通過 98 年股東常會召開時間、地點、議程、股東提案之受理期間及受理處所案。 6. 通過修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案
98.05.05	第六屆第七次董事會	1. 通過補選董事及監察人案

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

表一：

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	黃秀椿	韋亮發	1,800	-	-	-	148	148	V	-	-	增資、移轉訂價
	林宜信		-	-	-	250	250	-	-	-	移轉訂價	

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：不適用。
- (二) 關於繼任會計師：不適用。
- (三) 公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。
- (四) 更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	97年度		98年度截至4月28日止		備註
		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數	
董事長	光友(股)公司代表人：方頌仁	-	-	-	-	
董事	光友(股)公司代表人：林欣蓓	-	-	-	-	
董事 (註1)	張立群	-	-	-	-	
獨立董事	王修銘	-	-	-	-	
獨立董事	謝憲昭	-	-	-	-	
監察人	光倫電子(股)公司代表人：張敏玉	-	-	-	-	
監察人	蕭恩信	-	-	-	-	
獨立監察人 (註2)	李仁吉	-	-	-	-	
總經理	杜守勝	-	-	-	-	
經理人	游蕙瑛	-	-	(2,000)	-	
大股東	光友(股)公司	-	-	-	-	
大股東	承慧(股)公司	-	-	-	-	

註1. 張立群先生於98年5月5日請辭本公司董事一職。

註2. 李仁吉先生於98年5月5日請辭本公司監察人一職。

(二) 股權移轉資訊：

本公司董事、監察人、經理人及10%以上大股東之股權移轉均在市場為之，且股權移轉之相對人均非關係人。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東其相互間之關係人資料

單位：股；%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
光友(股)公司	5,296,000	23.06	-	-	-	-	承慧(股)公司	董事	
承慧(股)公司	3,000,104	13.06	-	-	-	-	光倫電子(股)公司、 光友(股)公司	董事	
兆世國際開發(股)公司	2,103,728	9.16	-	-	-	-	光倫電子(股)公司	監察人	
光倫電子(股)公司	1,500,000	6.53	-	-	-	-	光友(股)公司、承慧(股)公司 兆世國際開發(股)公司	董事 監察人	
郭成	1,209,000	5.26	-	-	-	-	無	無	
友元電子(股)公司	900,481	3.92	-	-	-	-	無	無	
郭明煌	678,830	2.96	808	-	-	-	無	無	
張玉雄	508,726	2.21	-	-	-	-	無	無	
劉明祥	183,000	0.80	-	-	-	-	無	無	
王連追	158,000	0.69	-	-	-	-	無	無	

註1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

98年3月31日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資(註1)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(註2)	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
旭展電子(香港)有限公司	999,999	100	1	-	-	100
旭展國際有限公司	-	100	-	-	-	100
旭展(成都)電子有限公司	-	-	-	100	-	100

註1：係公司採權益法之長期股權投資。

註2：未印製股票。

註3：旭展(成都)電子有限公司已完成清算程序及註銷登記，截至九十八年三月三十一日止，尚未向經濟部投審會註銷投資登記。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

98年4月28日

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
84/10	10	5,000	50,000	2,000	20,000	設立登記	無	
86/08	10	5,000	50,000	3,500	35,000	現金增資 15,000 仟元	無	
88/10	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 53,125 仟元 盈餘及員工紅利轉增資 11,875 仟元	無	
89/06	10	19,220	192,200	19,220	192,200	現金增資 50,000 仟元 盈餘及員工紅利轉增資 42,200 仟元	無	
90/01	10	21,220	212,200	21,220	212,200	合併增資 20,000 仟元	無	註 1
90/07	10	25,648	256,476	25,648	256,476	盈餘及員工紅利轉增資 33,666 仟元 資本公積增資 10,610 仟元	無	註 2
91/07	10	48,000	480,000	31,631	316,313	盈餘及員工紅利轉增資 59,837 仟元	無	註 3
92/08	10	48,000	480,000	35,194	351,946	盈餘及員工紅利轉增資 35,633 仟元。	無	註 4
93/09	10	48,000	480,000	37,139	371,391	盈餘及員工紅利轉增資 19,445 仟元	無	註 5
94/08	10	48,000	480,000	40,402	404,022	公司債轉換 32,631 仟元	無	註 6
94/10	10	48,000	480,000	38,562	385,622	庫藏股註銷 18,400 仟元	無	註 7
94/11	10	48,000	480,000	27,420	274,205	減資彌補虧損 111,417 仟元	無	註 8
94/12	8	48,000	480,000	42,421	424,205	現金增資私募普通股 15,000 仟股 120,000 仟元	無	註 9
95/07	10	80,000	800,000	16,968	169,682	減資彌補虧損 254,523 仟元	無	註 10
95/11	10	80,000	800,000	22,968	229,682	現金增資私募普通股 6,000 仟股，60,000 仟元	無	註 11

註 1：經財政部證券暨期貨管理委員會 90/01/11 (90) 台財證(一)第 106166 號核准。

註 2：經財政部證券暨期貨管理委員會 90/07/04 (90) 台財證(一)第 142968 號核准。

註 3：經財政部證券暨期貨管理委員會 91/06/17 (91) 台財證(一)第 132474 號函核准。

註 4：經財政部證券暨期貨管理委員會 92/06/23 台財證(一)第 0920127738 號函核准。

註 5：經財政部證券暨期貨管理委員會 93/06/30 台財證一字第 0930128780 號函核准。

註 6：經財政部政券暨期貨管理委員會 92/05/20 台財證一字第 0920120687 號函核准，於每季結束後辦理資本變更登記。

註 7：經行政院政院金融監督管理委員會 94/09/09 金管證三字第 0940139239 號函核准。

註 8：經行政院政院金融監督管理委員會 94/09/13 金管證一字第 0940135003 號函核准。

註 9：經台北市政府商業管理處 94/10/25 府建商字第 09419140910 號函核准。

註 10：經行政院金融監督委員會 95/7/28 金管證一字第 0950126721 號函核准。

註 11：經台北市政府商業管理處 95/11/10 府建商字第 09585004510 號函核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	22,968,202	57,031,798	80,000,000	上櫃公司股票，其中 12,000,000 股為私募股票。

(二) 股東結構

98 年 4 月 28 日

單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及 外人	合計
人數 (人)	1	-	21	1,844	6	1,872
持有股數 (股)	9,000	-	13,012,867	9,910,046	36,289	22,968,202
持股比例 (%)	0.04	-	56.65	43.15	0.16	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

98 年 4 月 28 日

持股分級 (股)	股東人數 (人)	持有股數 (仟股)	持股比例 (%)
1 至 999	903	226,159	0.98
1,000 至 5,000	640	1,517,421	6.61
5,001 至 10,000	168	1,452,912	6.33
10,001 至 15,000	45	613,065	2.67
15,001 至 20,000	33	604,351	2.63
20,001 至 30,000	35	925,004	4.03
30,001 至 40,000	11	394,981	1.72
40,001 至 50,000	12	563,312	2.45
50,001 至 100,000	13	877,453	3.82
100,001 至 200,000	4	596,675	2.60
200,001 至 400,000	-	-	-
400,001 至 600,000	1	508,726	2.21
600,001 至 800,000	1	678,830	2.96
800,001 至 1,000,000	1	900,481	3.92
1,000,001 以上	5	13,108,832	57.07
合計	1,872	22,968,202	100.00

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：股數比例達百分之五以上股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

98年4月28日

單位：股

主要股東名稱(註)	股份	持有股數	持股比例(%)
1. 光友股份有限公司		5,296,000	23.06
2. 承慧股份有限公司		3,000,104	13.06
3. 兆世國際開發股份有限公司		2,103,728	9.16
4. 光倫電子股份有限公司		1,500,000	6.53
5. 郭成		1,209,000	5.26
6. 友元電子股份有限公司		900,481	3.92
7. 郭明煌		678,830	2.96
8. 張玉雄		508,726	2.21
9. 劉明祥		183,000	0.80
10. 王連追		158,000	0.69

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	96年度	97年度	當年度截至 98年03月31日
每股市價	最高		22.7	14.05	10.7
	最低		11.2	4.86	6.53
	平均		16.22	9.52	8.04
每股淨值	分配前		6.90	10.90	10.86
	分配後(註1)		6.90	(註6)	-
每股盈餘	加權平均股數		22,968	22,968	22,968
	每股盈餘	調整前	0.69	3.72	(0.07)
		調整後(註2)	0.69	(註6)	-
每股股利	現金股利		-	(註6)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)		-	2.56	
	本利比(註4)		-	(註6)	-
	現金股利殖利率(註5)		-	(註6)	-

註1：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：係因盈餘及員工紅利轉增資追溯調整。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(調整前)。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：97年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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，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 50% 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。

2. 本次股東常會擬議股利分配之情形

本公司98年3月20日董事會決議97年度盈餘分配提案如下：

旭展電子股份有限公司

九十七年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	\$ (64,208,147)
加：本年度稅後淨利	86,349,163
可供分配盈餘	<u>22,141,016</u>
調整(分配)項目	
減：提列法定盈餘公積	(2,214,102)
提列特別盈餘公積	<u>(1,510,585)</u>
本期可供分配盈餘	<u>18,416,329</u>
分配項目：	
股東股息 - 發放現金 年息0.5分	(11,484,101)
期末未分配盈餘	<u>\$ 6,932,228</u>
附註：	
配發員工紅利為\$1,841,633元	
配發董監事酬勞為\$552,490元。	

董事長：方頌仁

經理人：杜守勝

會計主管：游蕙瑛

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：
本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年有重大資本支出及營運資金之需求，故本公司年度總決算如有盈餘，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方式分配之：

- (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。

2. 董事會97年度盈餘分配提案：

本公司經98年3月20日董事會擬議97年度之盈餘分派有關員工紅利及董監酬勞之配發情形：

- (1)、擬議配發之員工現金紅利：\$1,841,633元及董監酬勞現金：\$552,490元。
- (2)、擬議配發之員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比率：不適用。
- (3)、擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後依面額計算，設算每股盈餘：3.76元。
- (4)、擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後依97年12月31日收盤價7.58元，設算每股盈餘：3.72元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司經97年6月6日股東常會決議96年度之盈餘全數用以彌補累積虧損，無分派有關員工紅利及董監酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 電子材料批發業務
- (2) 精密儀器批發業務
- (3) 電信器材批發業務
- (4) 醫療器材批發及零售業務
- (5) 產品設計業
- (6) 資訊軟體服務業
- (7) 電子資訊供應服務業
- (8) 管理顧問業
- (9) 國際貿易業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度	97 年度	
	金額	%
積體電路	98,887	21.81
分散式元件	353,402	77.94
其他	1,114	0.25
合計	453,403	100.00

3. 公司目前之商品及服務項目

- (1) 積體電路：LVDS、功率效能管理 IC、標準線性 IC、運算放大器、介面 IC、電壓穩定器、A/D、D/A 轉換器、驅動模組 IC、數位音頻放大 IC、晶體振盪 IC。
- (2) 分散式元件：電晶體、場效晶體、蕭特基二極體、快速二極體、泛用二極體、IGBT、IPM、PIM。
- (3) 其他元件：電容、電感、小型化馬達。

4. 計劃開發之新產品及服務

本公司未來發展策略係積極朝向全方位通路商，尋求各種品質穩定之產品。

其新代理或經銷如下表說明：

類別	新零組件代理或經銷之開發
電腦週邊	NB/PC 主機板相關之零組件，LCD TV 相關之零組件。
消費性產品	TV 相關之零組件

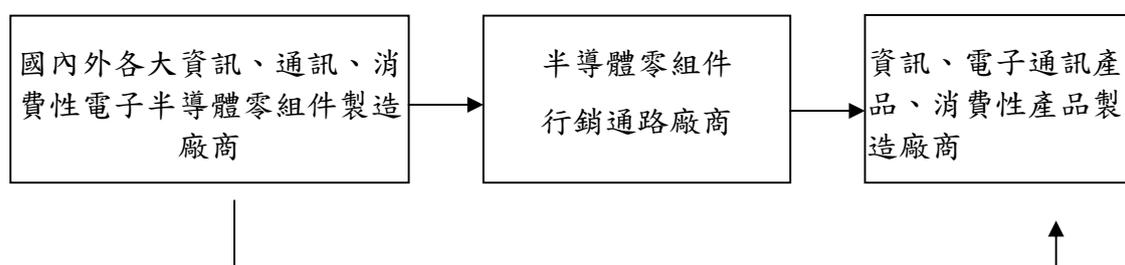
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

2007年我國電子零組件海內外產值，較2006年成長10%，2008年第三季後全球通膨，油價大幅上漲，第四季時再加上全球金融風暴等影響，造成電子業下游應用產品成長趨緩，我國電子零組件產值成長將趨緩，預估僅較2008年成長5%。

2. 產業上、中、下游間關聯性

本公司為一專業電子零組件行銷通路公司，目前主要代理日、台之產品業務。由於電子產業必須提供快速支援、彈性交貨及安全庫存等服務，以及人文性、地域性、語言等差異，使原廠必須透過當地專業之代理公司以拓展業務，並提昇下游製造廠之產品品質及服務，本公司所扮演之橋樑角色，將可使上游供應廠及下游產業互蒙其利永續成長。茲將該行業產業關聯圖示如下：



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

本公司為半導體零組件之專業通路商，主要應用於資訊電子產業(包括主機板、多媒體及系統週邊產業、網路及通訊產業、工業電子產業及消費性產業)，為資訊電子產業之上游零組件行銷通路服務業。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：不適用

2. 本年度及截至刊印日止新代理線

供應商	產品線	應用領域
TOPSHINE	LVDS	TV、MONITOR
FUJI	MOS FET. IC. TR. DI	POWER
TOSHIN	ALUMINUM CP	INV、UPS、SPS
QUNATEK	TUNER	LCD TV, SET-TOP BOX
ANWELL	LDO	PORTABLE DRIVERS
MIRACLE	MOS FET	ADAPTER CHARGER
SYNC	PWM IC	S. P. S ADAPTER
EON	NOR FLASH	IPC、NB、LCD TV

3. 未來年度研究發展計劃：

代理或經銷新產品為專業半導體零件通路商研發工作最重要的一環。本公司為半導體零組件專業通路商，其技術或研發方式與一般製造業不同，其目的在縮短客戶產品設計時程、製作推廣產品之樣品、加速產品認證時效及協助客戶解決設計、生產問題，縮短產品由設計到生產的時程，未來年度仍以縮短客戶由設計至量產時程為主要工作重點。

(四) 長、短期業務發展計劃

短期計劃：強化與代理商互動關係，持續深耕國內市場，並選擇具有專業技術背景的代理商，負責海外銷售與支援。

長期計劃：為因應大中國及亞洲市場，滿足客戶需求，預計於適當地區設立服務據點，希望能藉以直接服務當地客戶，整合資源及開拓亞太市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地點

本公司為半導體零組件之專業通路商，其銷售對象為國內外電子產品製造廠及部分同業貿易商。

單位：新台幣仟元

年度 項目		96年度		97年度	
		銷售金額	占營收比例%	銷售金額	占營收比例%
分佈 區域	內銷	265,524	49.04	230,956	50.94
	外銷	274,837	50.76	221,333	48.81
	香港/大陸	268,769	49.64	214,853	47.38
	美國/德國	90	0.01	6,480	1.43
	其他	5,978	1.11	-	-
	其他營業收入	1,109	0.20	1,114	0.25
	總計	541,470	100.00	453,403	100.00

2. 市場佔有率

97年度營業收入為453,403仟元，並代理經銷富士(FUJI)產品，其主要客戶群為大型電源變頻器、不斷電系統及轉換式電源供應器，在台灣區為第二大代理商，同時又爭取到MIRACLE的販售權，此部份將有助於提升本公司在POWER市場的市佔率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 未來供需狀況

IC通路產業一直以來是一個不斷在成長的產業，但去年下半年全球不景氣，半導體通路受市場影響大幅下滑造成年度實績未能完成預期目標，但半導體業一向是電子業及其相關產業的火車頭，若市場有所好轉，第一反應的應是半導體零件產業，從年初至今，產業已經相對好轉，整個電子相關產業也漸漸甦醒過來。下半年後在電腦、影像、網際網路及通訊的技術整合下，行動電話、PDA、數位相機、MP3等數位化多媒體產品，將使資

訊產業大幅成長，若市場沒再出現重大負面消息，今年第四季應可期待。

(2) 行業未來成長性

因應新式產品的需求，規劃新產品的開發及代理線的爭取，本公司業務及市場行銷人員憑藉著多年代理商品的經驗及對市場趨勢的專業判斷，已取得新代理線有 QUNATAK、ANWELL、MIRACLE 等，並深入市場擴大觸角，了解產品趨勢及客戶需求且積極研發新產品迎合市場需求，例如 TH103G 產品，並配合新代理線的取得 VV100，這些產品的推廣對本公司未來的競爭力提升將有很大助益。

4. 競爭利基

(1) 具敏銳而前瞻的市場脈動掌握能力，迅速整合切入利基市場

本公司經營理念為提供滿足客戶需求的產品，在整合訓練有素的專業行銷人才及熟悉各項產品功能的系統應用工程師後，隨時敏銳觀察市場上客戶需求，以迅速整合推出利基產品。

(2) 具備半導體零組件通路能力，完整整合半導體業上、下游供應鏈

本公司具備半導體零組件通路能力，並藉由半導體零組件銷售通路，深入市場擴大觸角，以瞭解產品趨勢及客戶需求，使本公司得及時整合半導體業上、下游供應鏈，提供客戶一次購足之服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

(1) 掌握市場脈動，提供技術支援及完善的售後服務

憑著多年的代理經驗及加強與上游原廠的密切合作掌握客戶產品開發情形及市場需求動向，進而提供更優質的產品和技術支援，以本身健全的行銷管道及策略協助拓展市場，並逐步提升市場佔有率。

(2) 多面向良好的客戶關係

配合客戶的需求，以現貨供應或即時的交貨方式，提供迅速完善的銷售服務，若客戶有技術支援需求時可取得原廠工程師及本公司的產品技術支援，藉此增加客我間的信賴性，且本公司對於產品的研發、行銷皆有豐富的經驗。公司主要幹部在本業之工作經驗平均達十年以上，呈現出公司主要經營團隊優良的素質。

(3) 專業的形象

本公司設有產品開發部專職先進產品的開發及上、下游產品的整合，配合客戶的需求做最專業的導入及服務，以滿足客戶對新產品、技術、品質等多項性的需求。

不利因素

(1) 電子產品之生命週期短，產品跌價嚴重

由於電子產品製程技術發展迅速、日新月異，使得產品一上市就開始步入價格滑落趨勢，間接影響到公司獲利能力與存貨積壓的風險。

因應對策如下

(a) 積極掌握市場動態：隨時掌握市場情報並研擬發展趨勢及協商因應對策，降低市場變化的衝擊。

(b) 加強庫存管理：高風險性產品做好庫存量的控管，隨時與客戶保持緊密的聯繫及預估訂單的安排以降低庫存呆滯料品的產生。

(2) 價格競爭激烈

受到市場景氣循環的影響及同業間的競爭，造成各類產品在價格上競爭激烈，間接影響到產品的獲利能力。

因應對策如下

(a) 積極做好客我及原廠三面關係：取得客戶及原廠最大的信賴，爭取客戶最大訂單量及取得原廠最優價格和通路的保護，以避免同廠牌間的相互競爭。

(b) TOTAL SOLUTION 的販賣：增加代理線以多廠牌的搭配販賣及配合本公司自行開發的產品一起拓販，提升競爭者加入的門檻，確保產品利益。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途或功能
積體電路	* LVDS (Low Voltage Differential Signaling 液晶處理器低電壓信號處理器) 主要應用於 N/B、IPC、LCD、TV Monitors，其功能主要為信號處理及傳輸。 * 一般線性 IC，一般性電子產品皆無其應用範圍，主要功能為信號放大處理等。 * 功率效能管理 IC，主要應用於 SPS ADAPTER，主要功能為降低功率損耗，提高功率效能。
分散式元件	* 包括二極體、電晶體等，主要用於電源供應器、充電器、溫視器及一般性電子產品。 * IGBT、IPM、PIM 主要用於馬達變頻式電源供應器、不斷電系統，主要功能為信號的放大及馬達的驅動。
其他	* 大型鋁質電容器產品。

2. 產製過程：不適用（本公司非製造業）。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用（本公司非製造業）。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

排名	96 年度			97 年度		
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)
1	光倫電子	324,933	68	富士國際	281,482	71
2	富士國際	70,042	15	光菱電子	33,184	8
3	光菱電子	29,862	6	光倫電子	25,778	7

增減變動原因：

本公司所代理銷售之產品係以半導體零組件為主軸，而其主要供應商有富士國際、光菱及光倫電子等，由於本公司與前開廠商均維持長久之合作關係，代理權相當穩固。整體而言，本公司與供應商間交易往來之增減變動主係配合市場供需變化及引進新代理產品所做之調整。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

排名	96 年度			97 年度		
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)
1	旭展(香港)	88,664	16	旭展(香港)	106,582	24
2	KROM MATE LIMITED.	52,321	10	WUXI TECO ELECTRIC & MACHINERY CO., LTD.	25,961	6

增減變動原因：

整體而言，本公司對各主要客戶之銷貨金額與比重受該客戶所屬行業景氣，經營狀況或策略調整影響而有增減。

(五) 最近二年度生產量值：不適用(本公司非製造業)。

(六) 最近二年度銷售量值：

由於本公司為半導體零組件經銷代理商，產品種類繁多，且數量單位不一，較無一致之數量統計單位，故僅依產品類別之銷值統計如下：

單位：新台幣仟元

銷 售 值 主要商品	年度	96 年度		97 年度	
		內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
		值	值	值	值
積體電路		38,639	65,867	35,769	63,118
分散式元件		225,367	210,488	195,187	158,215
其他		1,109	-	1,114	-
合計		265,115	276,355	232,070	221,333

三、從業員工資料

從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

年度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 05 月 22 日
員工 人數	主管級人員	6	5	4
	技術支援	1	0	1
	一般職員	21	22	20
	合計	28	27	25
平均年歲		34.59	34.89	35.85
平均服務年資		1.85	3.36	4.84
學歷 分布 比率 (%)	博士	-	3.7%	4.0%
	碩士	4%	3.7%	8.0%
	大專	89%	92.6%	88.0%
	高中	7%	-	-

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（賠償）及處分之金額。其未來因應對策及可能之支出：

- (一) 本公司為半導體零組件行銷通路公司，未自設工廠，除廢棄物清理等正常環保支出外，預計未來年度應無重大環保資本支出。
- (二) 因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：
 1. 採行之因應措施：

本公司產品無直、間接外銷歐洲或無涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。
 2. 接受輔導改善情形：

不適用。因本公司為電子零組件通路商，本身並不進行產品的研發及組裝，所以未接受輔導。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如結婚、生育、生日、喪葬、旅遊、急難救助、年節/慶生禮券等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、員工入股、分紅等。
2. 員工進修與訓練實施狀況：本公司為提升員工的競爭力，每年投入經費進行員工教育訓練，藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。

本公司之教育訓練方式如下：

項目	總費用
新進人員訓練	-
內部訓練	
外部訓練	62 仟元

新進人員訓練：協助新進員工於最短時間內熟悉公司的組織、文化、人事制度、各項作業流程及環境…等

內部訓練：各部門自行安排在職訓練課程、研討會…等

外部訓練：稽核訓練、會計訓練、專業職能訓練、業務訓練、市場推廣訓練…等

3. 財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：
 - (1)、本公司財務主管經財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「發行人證券商證券交易所會計主管專業認證/替代資格認證班」並進修合格。
 - (2)、本公司財務人員一名取得內部稽核協會頒發之內部稽核師證照。
4. 退休制度：

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工薪資百分之六。
5. 勞資間協議：本公司重視同仁之意見，不定期召開勞資溝通會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之處。
6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：
 - (1)依據人事管理規章，規定安全管理事項，要求員工遵循。
 - (2)為員工投保勞保、健保及團保。
 - (2)投保公共意外責任險。
 - (3)配合大樓管理委員會，定期消防檢及不定期消防演練。
7. 員工行為或倫理守則：
 - (1)員工工作規則
舉凡本公司員工之任用、薪資、調職、升遷、給假、加班、考勤、授權、差旅、誠信、獎懲及相關工作規範等，均於本公司人事管理規章中明確訂定作業辦法。
 - (2)性騷擾防治作業管理辦法
本公司為維護兩性工作平等及人格尊嚴，並提供員工免於遭受性騷擾暨性別歧視之工作環境，特依「性騷擾防治法」制定本辦法。
本公司於新生訓練時舉辦性騷擾防治管理教育訓練，並告知員工「性騷擾防治申訴程序」，以期全體員工確實瞭解及遵守本辦法之各項規定。
8. 各項員工權益維護措施情形：為保障同仁權益，改善同仁生活，增進勞資溝通管道，本公司依法設立勞資委員會，統籌辦理有關加強勞雇合作關係，改善勞動條件及會員福利等事項。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛造成之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 本公司自成立以來，一向以勞資關係和諧著稱，勞資雙方形同一家，未曾有任何糾紛情事，全體員工均能凝聚向心力，與公司共同成長。
2. 目前及未來加強勞資關係之因應措施
 - A. 加強塑造大家庭式勞資倫理觀念。
 - B. 建立互動式之溝通及申訴管道。
 - C. 充分遵循勞工法令並加強福利措施。
 - D. 目前及未來可能發生之損失金額：
本公司乃本理性和諧之管理理念運作，如無其他外界變數，勞資關係應趨正常和諧，不致發生任何金額損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	Fuji Electric Taiwan Co., Ltd.	94.06.01	半導體產品之代理銷售及業務推廣	台灣區代理
代理合約	Fuji Electric Device Technology (H.K.) Co., Ltd.	95.12.01	半導體產品之代理銷售及業務推廣	香港區代理
代理合約	Anwell Semiconductor Corp.	97.01.01	半導體產品之代理銷售及業務推廣	台灣區代理
代理合約	Quantek, Inc.	97.03.18	代理銷售及業務推廣	台灣區代理

註：合約多為一年一期或二年一期，內容並約定到期前雙方若無異議，則自動展期。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					98 年度截至第 1 季財務資料(註 3)
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
流動資產		475,621	445,078	308,615	283,205	227,145	213,624
基金及投資		47,913	15,052	-	27,375	28,397	29,238
固定資產		103,813	101,568	98,845	51,870	1,637	1,510
其他資產		96,285	42,566	24,958	74,940	46,124	45,694
流 動 負 債	分配前	429,695	408,663	249,913	278,259	52,847	40,694
	分配後	429,695	408,663	249,913	278,259	註 2	-
長期負債		91,436	-	-	-	-	-
股 本		371,391	424,205	229,682	229,682	229,682	229,682
資本公積		31,781	-	-	-	-	-
保 留 盈 餘	分配前	(147,451)	(267,444)	(80,105)	(64,208)	22,141	20,452
	分配後	(147,451)	(267,444)	(80,105)	(64,208)	註 2	-
資產總額		723,632	604,264	432,418	437,390	303,303	290,066
負 債 總 額	分配前	521,545	450,153	287,996	278,837	52,990	40,723
	分配後	521,545	450,153	287,996	278,837	註 2	-
股東權益 總 額	分配前	202,087	154,111	144,422	158,553	250,313	249,343
	分配後	202,087	154,111	144,422	158,553	註 2	-

註 1：各該年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十七年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

註 3：財務資料係經會計師核閱。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料					98年度截至第1季財務資料
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	611,419	542,736	499,189	541,470	453,403	58,658
營業毛利	109,118	82,119	71,075	64,957	54,712	5,336
營業損益	(27,408)	(15,125)	14,923	19,176	11,933	(3,613)
營業外收入及利益	6,480	10,953	3,750	14,086	90,282	2,439
營業外費用及損失	281,780	182,705	54,193	10,051	33,217	190
繼續營業部門稅前損益	(302,708)	(186,877)	(35,520)	23,211	68,998	(1,364)
繼續營業部門損益	(248,852)	(177,438)	(67,184)	15,897	86,349	(1,689)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	5,250	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(243,602)	(177,438)	(67,184)	15,897	86,349	(1,689)
每股盈餘(純損) (註)	(9.59)	(15.85)	(3.71)	0.69	3.76	(0.07)

資料來源：各該年度會計師查核或核閱報告

註：盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資、減資彌補虧損之影響，追溯調整每股盈餘(虧損)。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、王小蕙	修正式無保留意見
94年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、郭慈容	無保留意見
95年	勤業眾信會計師事務所	郭慈容、韋亮發	修正式無保留意見
96年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、韋亮發	無保留意見
97年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、韋亮發	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之情事

為配合勤業眾信會計師事務所內部組織調整，簽證會計師列示如下：

年 度	變 更 前	變 更 後
94年	黃秀椿、王小蕙	黃秀椿、郭慈容
95年	黃秀椿、郭慈容	郭慈容、韋亮發
96年	郭慈容、韋亮發	黃秀椿、韋亮發

二、最近五年度財務比率分析

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務分析					98 年度截 至第 1 季財 務資料	
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	72.07	74.50	66.60	63.75	17.47	14.04	
	長期資金占固定資產比率	282.74	151.73	146.11	163.49	15,288.67	16,511.98	
償債 能力 (%)	流動比率	110.69	108.91	123.49	101.78	429.81	524.96	
	速動比率	85.74	96.08	105.79	86.63	357.33	428.23	
	利息保障數(倍)	(31.80)	(17.95)	(4.85)	5.06	15.23	(97.30)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.43	2.34	2.42	3.04	3.12	2.63	
	應收款項收現天數	150	156	151	119.98	116.98	138.78	
	存貨週轉率(次)	4.92	5.79	8.90	11.16	10.00	5.54	
	平均售貨日數	74	63	41	32.71	36.50	65.88	
	固定資產週轉率(次)	5.89	5.34	5.05	5.58	276.93	155.38	
	總資產週轉率(次)	0.84	0.90	1.15	1.24	1.49	0.81	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(28.47)	(25.61)	(12.08)	4.64	24.30	(2.22)	
	股東權益報酬率(%)	(67.87)	(99.63)	(45.01)	10.49	42.24	(2.70)	
	佔實收資本 比率(%)	營業收益	(7.37)	(3.57)	6.50	8.35	5.20	(6.29)
		稅前純益	(79.62)	(44.05)	(15.46)	10.11	30.04	(2.38)
	純益率(%)	(39.84)	(32.69)	(13.46)	2.94	19.04	(11.52)	
現 金 流 量	每股盈餘(純損)(元)	(23.98)	(15.86)	(3.72)	0.69	3.76	(0.29)	
	現金流量比率(%)	(18.31)	3.47	(2.86)	(7.16)	146.73	31.51	
	現金流量允當比率(%)	79.47	61.72	45.92	53.20	(21.37)	1,297.02	
槓 桿 度	現金再投資比率(%)	(34.75)	6.26	(3.51)	(11.02)	29.35	0	
	營運槓桿度	(3.82)	(5.43)	4.76	3.37	4.59	(5.78)	
	財務槓桿度	0.75	0.61	1.69	1.43	1.68	3.94	

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%可免分析)

- 1、償債能力：流動比率及速動比率較以前年度增加係 97 年處分土地及建築物並償還銀行借款所致；利息保證倍數之變化主係因本期之稅前利益增加，因而使利息保證倍數增加。
- 2、經營能力：本期固定資產週轉次數較前期增加，係處分所致。
- 3、獲利能力：係處分固定資產利益使本期稅後利益增加，因稅後淨利增加，使獲利能力上升。
- 4、現金流量：現金流量比率較前期增加，係因本期淨利增加，使營業活動之淨現金流入增加；現金流量允當比率逐年下降係因 91 及 92 年度之營業活動之現金流量較高，而續後年度由於電子產品跌價之影響，致最近五年度營業活動之現金流量降低，故現金流量允當比率下降。現金再投資比率較高，主係因本期營業活動淨現金流量增加、固定資產減少所致。
- 5、槓桿度：由於營業利益較上期減少，且利息支出減少，而使各項比率均較上期下降。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱報告。

註 2：盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資及減資彌補虧損，追溯調整每股盈餘。

財務分析計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審察報告

旭展電子股份有限公司

監察人審查報告

本公司九十七年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及虧損撥補表等業經董事會造竣，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表委請勤業眾信會計師事務所查核簽證。上述各表已由本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，謹具報告書，敬請 鑒核。

此致

本公司九十八年股東常會

監 察 人：李仁吉

監 察 人：蕭恩信

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 九 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 53~107 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱第 108~148 頁。

六、本公司及關係企業 97 年度及至年報刊印日止，並未發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	97 年度	96 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$ 227,145	\$ 283,205	(\$56,060)	(20)
長期股權投資		28,397	27,375	1,022	4
固定資產		1,637	51,870	(50,233)	(97)
其他資產		46,124	74,940	(28,816)	(38)
資產總額		303,303	437,390	(134,087)	(31)
流動負債		52,847	278,259	(225,412)	(81)
長期負債		-	-	-	-
負債總額		52,990	278,837	(225,847)	(81)
資本（實收資本）		229,682	229,682	-	-
資本公積		-	-	-	-
累積虧損		22,141	(64,208)	86,349	(134)
股東權益總額		250,313	158,553	91,760	58
<p>一、最近二年度資產、負債及股東權益變動 20%以上及金額達 1,000 萬元者之原因說明及其影響及未來因應計劃：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、流動資產減少：營業收入較去年同期下降而導致應收帳款減少。 2、固定資產減少：係因 97 年處分土地及建築物。 3、其他資產減少：係因 97 年處分出租土地及出租建築物。 4、流動負債減少：係因營收衰退導致進貨成本減少。 5、累積虧損減少：係本年度淨利較上期成長所致。 6、股東權益總額增加：係因處分固定資產利益致本年度淨利較上期增加。 <p>二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、重大資本支出之運用情形及資金來源：無 2、預計可能產生效益：無。 					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

項 目 \ 年 度	97 年度	96 年度	增 (減) 金額	變 動 比 例 (%)
營業收入總額	\$ 455,820	\$ 544,016	(88,196)	(16)
減：銷貨退回	(2,317)	(1,989)	(328)	16
銷貨折讓	(100)	(557)	457	82
營業收入淨額	453,403	541,470	(88,067)	(16)
營業成本	398,676	476,787	(78,111)	(16)
聯屬公司間已實現利益－淨額	(15)	274	(289)	(105)
營業毛利	54,712	64,957	(10,245)	(16)
營業費用	42,779	45,781	(3,002)	(7)
營業淨利(損失)	11,933	19,176	(7,243)	(38)
營業外收入及利益	90,282	14,086	76,196	541
營業外費用及損失	33,217	10,051	23,166	230
繼續營業部門稅前淨利(損)	68,998	23,211	45,787	197
所得稅(利益)費用	(17,351)	7,314	(24,665)	(337)
本期淨利(損失)	86,349	15,897	70,452	443

1、增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入及營業成本減少：係因營收衰退導致進貨成本減少。
- (2) 營業毛利減少：係因營收衰退導致毛利減少。
- (3) 營業費用減少：係因嚴控費用所致。
- (4) 營業淨利減少：係因營收衰退導致獲利減少。
- (5) 營業外收入增加：係處分土地利益。
- (6) 營業外支出增加：係處分建築物損失。
- (7) 稅前淨利增加：係處分固定資產利益致本年度淨利較上期增加。
- (8) 所得稅費用減少：係因子公司清算導致遞延所得稅資產評價迴轉所致。
- (9) 本期淨利增加：係處分固定資產利益致本年度淨利較上期增加。

2、公司主要營業內容改變之原因：未有重大變動，不適用。

3、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：因受金融風暴影響，預期我國電子零組件產值成長將趨緩，預估僅較2008年成長5%。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	變動金額	增(減)比例%
營業活動	77,545	(19,927)	97,472	489
投資活動	153,663	2,067	151,596	7,334
融資活動	(197,795)	32,817	(230,612)	(703)
匯率影響數	0	(925)	925	(1)
合計	33,413	14,032	19,381	138

分析說明：

- 1、本期營業活動之現金流入較上期增加：營業收入較去年同期下降而導致應收帳款減少，以致來自營業活動淨現金流量大幅增加。
- 2、本期投資活動之淨現金流出較上期增加：主因係處分固定資產所致。
- 3、本期融資活動之淨現金流入較上期增加：主因營運所需之進貨借款減少所致。
- 4、綜上所述，本期淨現金流入量較上期增加。

(二)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	97 年度	96 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	146.73	(7.16)	(2,149)
現金流量允當比率(%)	(21.37)	53.20	(140)
現金再投資比率(%)	29.35	(11.02)	(366)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率較上期增加，係因本期淨利增加，使營業活動之淨現金流入增加。
2. 現金流量允當比較上期下降，係因電子產品跌價之影響所致。
3. 現金再投資比率較上期增加，係因本期處分固定資產導致營業活動淨現金流量增加所致。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
78,916	2,509	(90)	81,335	-	-

1、現金流量變動情形分析：

營業活動：主要預計 98 年營業獲利所致。

投資活動：主要預計 98 年支付購置設備。

融資活動：現金流出量主要係發放 97 年度盈餘分派約\$13,877 仟元所致。

2、預計現金不足之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣／仟元

項目	說明	本期損益 (稅後)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
旭展電子(香港)有限公司		1,065	海外行銷據點, 拓展亞洲市場	該公司主要營業項目為電子零組件之銷售, 已穩定成長中。	無	無
旭展國際有限公司		(7,670)	為投資控股旭展成都公司	係轉投資旭展(成都)電子公司完成清算程序及註銷登記損失所致。	擬辦理結束營業中	無

六、最近年度及截至年報刊登日止風險事項之分析評估管理

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

隨著美國次貸風暴引發全球性的金融海嘯，造成全球經濟面臨近年來最大的衰退，世界各國政府紛紛調降利率，我國央行對目前貨幣採行寬鬆貨幣政策，預期我國央行在景氣尚未復甦情況下，仍會維持寬鬆貨幣政策，預估98年利率應可維持在目前低利率水準。本公司目前對銀行借款利率條件大部分以銀行定存利率加碼計息，若利率調降時，本公司之資金成本也將下降，且97年利息費用僅佔本公司稅後盈餘之5.6%；且97年度已處分建築物及土地，並償還銀行借款及改善財務結構，故利率變更對公司損益影響不大。未來仍將密切注意全球經濟發展趨勢，適時採取必要措施以規避利率下跌之風險。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

97年匯兌損失佔本公司稅後盈餘之2.1%，匯率的劇烈波動造成公司利益受影響，本公司匯率政策係以盡可能以外幣債權、債務相抵銷產生自然避險效果，未來仍將加強對匯率走勢的研判，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降低至最低。必要時亦將適度從事衍生性商品以規避匯率變動產生之風險。

2. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

(1) 最近二年度通貨膨脹情形對公司損益之影響：目前並未因通貨膨脹對本公司損益產生重大影響。

(2) 未來因應措施：本公司會參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資：無。
2. 資金貸與他人：無。
3. 背書保證：無。

4. 衍生性商品交易：無。
5. 為管理交易風險，本公司訂有「資金貸與及背書保證處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，以規範交易之風險管理制度，並據以施行，以降低損失之發生。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司核心業務為電子行銷通路業，提供客戶庫存、行銷及整體解決方案等技術支援，本公司備有 FAE 對不同客戶提供原廠技術服務、諮詢及整體解決方案。未來本公司預計朝向產品整合之技術層次邁進，期能提升專業技術成為一專業技術整合行銷通路商。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而致影響公司財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場係以亞洲地區為主；而亞洲地區之中國大陸銷售比重正快速提昇，本公司擬以香港公司為前哨站，俾即時掌握市場動態，因應未來政策或法律變動，以期降低對公司財務或業務不利的影響。
2. 新制勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起適用，對於自 94 年 7 月 1 日起晉用之員工及現有員工選擇適用此勞工退休金條例之員工，公司月付之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資百分之六。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關產業之變化，為因應產業多變，將致力於產品、客戶多元化及強化行銷管道；於財務運作上，維持適當之財務結構，使企業穩健經營，分期經營風險。最近年度並無重大科技改變及產業變化對公司財務業務之影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨部份：本公司所代理銷售之產品係以半導體零組件為主軸，而其主要供應商有瑞薩、富士國際等，由於本公司與前開廠商均維持長久之合作關係，代理權相當穩固。
2. 銷貨部份：本公司銷貨無相對集中於特定客戶，並無過度集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

ARESCOM, INC. 及 ARESCOM TECHNOLOGY INC. 93 年度積欠本公司應收款項，業已將上述款項全數提列備抵呆帳，並對其提出訴訟進行相關求償程序，目前暫無結果。

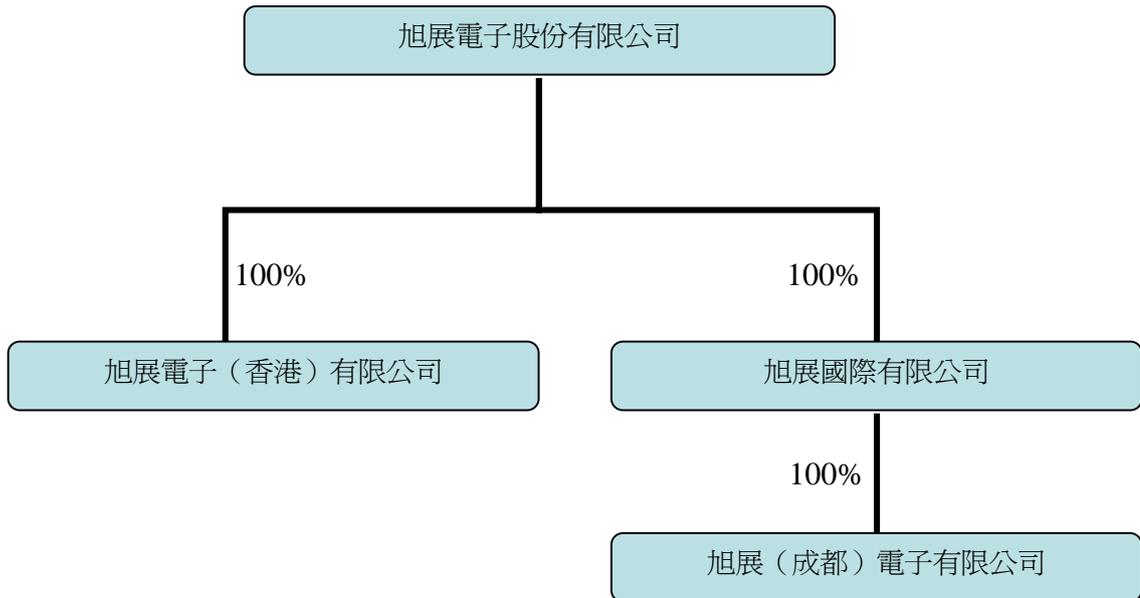
(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

單位：新台幣或外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
旭展電子(香港)有限公司	90/08	中國香港特別行政區	43,760 (港幣 10,000)	電子零組件之銷售
旭展國際有限公司	92/05	模里西斯	71,211 (美金 2,100)	投資控股
旭展(成都)電子有限公司	90/10	中國四川省成都市青羊區	67,820 (美金 2,000)	電子計算機及嵌入式系統軟件之研發、生產及銷售

註1：係按98年03月31日之平均匯率計算。

註2：旭展(成都)電子有限公司已完成清算程序及註銷登記，截至九十八年三月三十一日止，尚未向經濟部投審會註銷投資登記。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：98/5/22

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
旭展電子(香港)有限公司	董事長	旭展電子股份有限公司代表人：方頌仁	999,999 股	100%
	董事兼總經理	杜守勝	1 股	
旭展國際有限公司	董事長	旭展電子股份有限公司代表人：方頌仁	僅登記註冊股本，並未區分股數	100%

(五) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
旭展電子(香港)有限公司	42,330	44,418	16,033	28,385	114,311	(2,451)	1,065	-
旭展國際有限公司	68,880	12	0	12	(3)	0	(7,670)	-
旭展(成都)電子有限公司	0	0	0	0	0	0	(144)	-

註1：上表數字均係按97年12月31日之平均匯率計算。

註2：旭展(成都)電子有限公司已完成清算程序及註銷登記。

(六) 關係企業合併財務報表：請參閱第108~148頁。

(七) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

九十七年度財務報表

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果及現金流量。

旭展電子股份有限公司民國九十七及九十六年度之合併財務報表，亦經本會計師皆出具無保留意見之查核報告在案。

旭展電子股份有限公司民國九十七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 三 月 十 日

旭展電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 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(附註四)	\$ 78,916	26	\$ 45,503	10	2100	短期借款(附註十二及二十)	\$ 5,673	2	\$ 203,018	46
1120	應收票據(附註二及五)	25,902	8	42,905	10	2120	應付票據	17,696	6	30,084	7
	應收帳款-淨額					2140	應付帳款	21,408	7	37,218	9
1140	非關係人(附註二及五)	59,454	20	107,965	25	2170	應付費用	5,718	2	5,440	1
1150	關係人(附註二、五及十九)	15,662	5	38,875	9	2298	其他流動負債	2,352	-	2,499	1
1178	其他應收款	-	-	275	-	21XX	流動負債合計	52,847	17	278,259	64
120X	存貨-淨額(附註二及六)	38,151	13	41,583	10		其他負債				
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	1,835	1	4,129	1	2820	存入保證金(附註十一)	-	-	450	-
1291	受限制資產-流動(附註十二及二十)	7,000	2	-	-	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及十九)	143	-	128	-
1298	預付費用及其他流動資產	225	-	1,970	-	28XX	其他負債合計	143	-	578	-
11XX	流動資產合計	227,145	75	283,205	65	2XXX	負債合計	52,990	17	278,837	64
	長期投資(附註二、八及九)						股東權益(附註二、八、十四及十五)				
1421	採權益法之長期股權投資	28,397	9	27,375	6	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	76	229,682	53
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	3350	未分配盈餘(累積虧損)	22,141	7	(64,208)	(15)
14XX	長期投資合計	28,397	9	27,375	6	3420	累積換算調整數	(1,510)	-	(6,921)	(2)
	固定資產(附註二、七、十及二十)					3XXX	股東權益合計	250,313	83	158,553	36
1501	土地	-	-	27,315	6						
1521	房屋及建築物	-	-	26,799	6						
1551	交通及運輸設備	366	-	366	-						
1561	生財器具及辦公設備	3,696	1	2,611	1						
1681	其他設備	11,695	4	12,281	3						
15X1	成本合計	15,757	5	69,372	16						
15X9	減:累計折舊	(14,120)	(4)	(17,502)	(4)						
15XX	固定資產合計	1,637	1	51,870	12						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	402	-	626	-						
	其他資產(附註二、五、七、十一、十五及二十)										
1800	出租資產	-	-	45,108	10						
1820	存出保證金	591	-	1,504	1						
1840	長期應收款項	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動	45,131	15	27,702	6						
18XX	其他資產合計	45,722	15	74,314	17						
1XXX	資 產 總 計	\$ 303,303	100	\$ 437,390	100		負債及股東權益總計	\$ 303,303	100	\$ 437,390	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十七年及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及十九）			
4110	\$ 454,706	100	\$ 542,907	100
4170	(2,317)	-	(1,989)	-
4190	(100)	-	(557)	-
4100	452,289	100	540,361	100
4800	1,114	-	1,109	-
4000	453,403	100	541,470	100
5000	398,676	88	476,787	88
5910	54,727	12	64,683	12
5920	(15)	-	274	-
5900	54,712	12	64,957	12
	營業費用（附註十六及十九）			
6100	20,458	5	23,169	5
6200	22,321	5	21,343	4
6300	-	-	1,269	-
6000	42,779	10	45,781	9
6900	11,933	2	19,176	3
	營業外收入及利益			
7110	147	-	983	-
7121	-	-	9,321	2
7130	85,718	19	4	-
7210	1,992	1	2,748	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7260	存貨跌價回升利益 (附註二及六)	\$ 1,476	-	\$ -	-
7480	其 他	<u>949</u>	-	<u>1,030</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>90,282</u>	<u>20</u>	<u>14,086</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註二及十一)	4,850	1	5,721	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註二及八)	6,605	2	-	-
7530	處分固定資產損失 (附註二、七、十及十一)	19,923	4	-	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	1,820	-	446	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及六)	-	-	2,752	1
7880	其 他	<u>19</u>	-	<u>1,132</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>33,217</u>	<u>7</u>	<u>10,051</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	68,998	15	23,211	4
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十五)	(<u>17,351</u>)	(<u>4</u>)	<u>7,314</u>	<u>1</u>
9600	本年度淨利	<u>\$ 86,349</u>	<u>19</u>	<u>\$ 15,897</u>	<u>3</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 3.76</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 3.72</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

	股本－每股面額 10 元 (附註十四)			未分配盈餘 (累積虧損) (附註十四及十五)	累積換算調整數 (附註二及八)	股東權益合計
	額 定 股數 (仟股)	發 行 股數 (仟股)	金 額			
九十六年一月一日餘額	80,000	22,968	\$229,682	(\$ 80,105)	(\$ 5,155)	\$144,422
九十六年度淨利	-	-	-	15,897	-	15,897
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,766)	(1,766)
九十六年十二月三十一日餘額	80,000	22,968	229,682	(64,208)	(6,921)	158,553
九十七年度淨利	-	-	-	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	<u>80,000</u>	<u>22,968</u>	<u>\$229,682</u>	<u>\$ 22,141</u>	<u>(\$ 1,510)</u>	<u>\$250,313</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 86,349	\$ 15,897
調整項目		
折舊及攤銷	1,610	2,873
處分固定資產利益—淨額	(65,795)	(4)
按權益法認列之投資（收益）		
損失—淨額	6,605	(9,321)
提列（迴轉）備抵呆帳	2,771	(201)
提列（迴轉）備抵存貨跌價及		
呆滯損失	(1,476)	2,752
遞延所得稅	(17,351)	7,321
聯屬公司間（已）未實現銷貨		
毛利	15	(274)
預付退休金減少	-	8,732
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	85,956	(23,306)
存 貨	4,908	(456)
其他應收款	275	(19,996)
預付費用及其他流動資產	1,745	527
應付票據及帳款	(28,198)	(3,628)
應付費用	278	134
其他流動負債	(147)	(977)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>77,545</u>	<u>(19,927)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,305)	(76)
處分固定資產價款	161,312	85
增加採權益法之長期股權投資	-	(31,800)
存出保證金減少	913	911
受限制資產減少（增加）	(7,000)	33,520
其他資產增加	(257)	(573)
投資活動之淨現金流入	<u>153,663</u>	<u>2,067</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(\$ 197,345)	\$ 32,817
存入保證金減少	(<u>450</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	(<u>197,795</u>)	<u>32,817</u>
匯率影響數	<u>-</u>	(<u>925</u>)
本年度現金增加數	33,413	14,032
年初現金餘額	<u>45,503</u>	<u>31,471</u>
年底現金餘額	<u>\$ 78,916</u>	<u>\$ 45,503</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 5,349</u>	<u>\$ 5,659</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 45</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。

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。

截至九十七及九十六年底止，本公司員工人數分別為 25 人及 28 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、商品存貨、製成品及半成品等，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。存貨成本之計算採加權平均法。市價基礎，原料為重置成本，製成品及商品存貨及半成品為淨變現價值。

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。

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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。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。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，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。

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年度費用。

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，列為當年度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、出租資產與採權益法之長期股權投資）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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。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年度之淨退休金成本。

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

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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

九十六年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 2,394 仟元，稅後淨利減少 1,796 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

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，對本公司九十七年度之財務報表並無影響。

固定資產除役義務之會計處理

本公司自九十七年十一月起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十七年十一月發布（九七）基秘字第三四號函，對為固定資產所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為固定資產成本及負債。此項會計變動，對本公司九十七年度之財務報表並無重大影響。

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已

認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。惟此項會計變動，對本公司九十六年度之財務報表並無影響。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，惟此項會計變動，對本公司九十六年度之財務報表並無影響；對九十七年度財務報表之影響請參閱附註七之說明。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂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；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及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。該會計準則對於會計年度開始日在九十八年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 46	\$ 46
銀行支票及活期存款	<u>78,870</u>	<u>45,457</u>
	<u>\$ 78,916</u>	<u>\$ 45,503</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	<u>\$ 25,902</u>	<u>\$ 42,905</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 62,673	\$108,684
減：備抵呆帳	(3,219)	(719)
	59,454	107,965
關係人	<u>15,662</u>	<u>38,875</u>
	<u>\$ 75,116</u>	<u>\$146,840</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 帳 款	長期應收款項 (附註十一)	應 收 帳 款	長期應收款項 (附註十一)
年初餘額	\$ 719	\$133,390	\$ 15,938	\$144,651
本年度提列(迴轉)				
呆帳費用	2,771	-	(201)	-
本年度實際沖銷	-	(56,006)	(2,475)	(23,804)
本年度重分類	(271)	271	(12,543)	12,543
年底餘額	<u>\$ 3,219</u>	<u>\$ 77,655</u>	<u>\$ 719</u>	<u>\$133,390</u>

六、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 41,250	\$ 44,597
製 成 品	2,288	2,638
原 料	538	1,749
	<u>44,076</u>	<u>48,984</u>
減：備抵存貨跌價損失	(5,925)	(7,401)
	<u>\$ 38,151</u>	<u>\$ 41,583</u>

七、待出售非流動資產(九十六年度：無)

	九 十 七 年		年 度
	土 地	房屋及建築物	合 計
成 本			
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	-	-	-
累計折舊			
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	-	7,964	7,964
年底餘額	-	-	-
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底止。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，並無應認列減損損失之情況（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。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 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	\$ 27,683	100.00
旭展國際有限公司(旭展國際)	<u>1,250</u>	100.00	<u>8,920</u>	100.00
	29,998		36,603	
備抵換算調整數(附註二)	(<u>1,601</u>)		(<u>9,228</u>)	
	<u>\$ 28,397</u>		<u>\$ 27,375</u>	

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 1,065	\$ 1,065	\$ 3,708	\$ 3,708
旭展國際	(<u>7,670</u>)	(<u>7,670</u>)	<u>104,863</u>	<u>5,613</u>
	(<u>\$ 6,605</u>)	(<u>\$ 6,605</u>)	<u>\$108,571</u>	<u>\$ 9,321</u>

九十七及九十六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經會計師查核之財務報表認列。

本公司原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 2,500 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。另本公司於九十六年三月現金增資旭展香港港幣 7,500 仟元（計約新台幣 31,800 仟元），相關投資款業已全額匯出，並已於九十六年上半年度完成相關變更登記。有關轉投資之資訊，請參閱附註二十二。

本公司於九十六年六月十五日經股東常會決議通過，將對旭展成都之長期應收款項及代其償還銀行借款所產生之債權全數提列呆帳，並放棄該債權，截至九十六年底止，產生損失共計 99,250 仟元，同時旭展國際之轉投資公司旭展成都認列此放棄債權之利益。因前述認列之呆帳損失係因本公司放棄對旭展成都之債權而產生，故與本公司認列旭展國際之投資利益淨額表達。

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，截至九十七年底止，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。

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	九十七年 十二月三十一日		九十六年 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 (原名：智慧無線股份有 限公司)	-	16.04	-	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，因是於以前年度已全數提列減損損失。

智旺公司已於九十七年七月三日清算完成。

十、固定資產

	九		十		七		年		度
	土	地	房	屋及	交通及運輸	生財器具及	辦公設備	其他設備	
			建		設		備		合
			築		備		備		計
			物						
<u>成</u>									
<u>本</u>									
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
<u>累計折舊</u>									
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)	-		3,455		-	-	-		3,455
年底餘額	-		-		(214)	(2,276)	(11,630)		(14,120)
年底淨額	\$ -		\$ -		\$ 152	\$ 1,420	\$ 65		\$ 1,637

	九		十		六		年		度
	土	地	房	屋及	交通及運輸	生財器具及	辦公設備	其他設備	
			建		設		備		合
			築		備		備		計
			物						
<u>成</u>									
<u>本</u>									
年初餘額	\$ 27,315		\$ 26,799		\$ 471	\$ 3,326	\$ 12,589		\$ 70,500
本年度增加	-		-		-	-	76		76
本年度處分	-		-		(105)	(715)	(384)		(1,204)
年底餘額	27,315		26,799		366	2,611	12,281		69,372
<u>累計折舊</u>									
年初餘額	-		(2,585)		(96)	(2,776)	(11,807)		(17,264)
本年度增加	-		(580)		(81)	(267)	(433)		(1,361)
本年度處分	-		-		24	715	384		1,123
年底餘額	-		(3,165)		(153)	(2,328)	(11,856)		(17,502)
年底淨額	\$ 27,315		\$ 23,634		\$ 213	\$ 283	\$ 425		\$ 51,870

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。

截至九十六年底止，本公司部分固定資產業已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十。

十一、其他資產

(一) 出租資產 (營業租賃)

	九 土	十 地	七 房屋及建築物	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 24,798		\$ 24,569	\$	49,367
分類為待出售 (附註 七)	(24,798)		(24,569)	(	49,367)
年底餘額	-		-		-
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-		(4,259)	(	4,259)
本年度增加	-		(250)	(	250)
分類為待出售 (附註 七)	-		4,509		4,509
年底餘額	-		-		-
年底淨額	\$ -		\$ -	\$	-
	九 土	十 地	六 房屋及建築物	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初及年底餘額	\$ 24,798		\$ 24,569	\$	49,367
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-		(3,758)	(	3,758)
本年度增加	-		(501)	(	501)
年底餘額	-		(4,259)	(	4,259)
年底淨額	\$ 24,798		\$ 20,310	\$	45,108

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。

截至九十六年底止，本公司出租資產業已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十。

本公司收取之保證金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，九十七及九十六年度分別為 8 仟元及 11 仟元，同時借記利息費用。

(二)長期應收款項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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	\$ 69,318
催收款項		
—AI	-	22,179
—ATI 暨其股東	-	29,350
—其 他	<u>8,337</u>	<u>12,543</u>
	77,655	133,390
減：備抵呆帳（附註五）	(<u>77,655</u>)	(<u>133,390</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，故於本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，另截至九十七及九十六年底，本公司對部分客戶之應收帳款分別為 8,337 仟元及 41,893 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。

十二、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用狀借款		
九十七年：期間九十七年十二月二十二日至九十八年四月二十一日，年利率3.40%；九十六年：期間九十六年十月十五日至九十七年六月二日，年利率1.90%-7.43%	\$ 5,673	\$ 88,018
擔保借款		
期間九十六年十二月四日至九十七年六月一日，年利率3.50%-3.80%	-	95,000
無擔保借款		
期間九十六年十二月十九日至九十七年一月二十九日，年利率4.03%	-	20,000
	<u>\$ 5,673</u>	<u>\$203,018</u>

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；截至九十六年底，上述擔保借款中 24,000 仟元係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。有關短期借款之質抵押資產請參閱附註二十。

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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 831 仟元及 947 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，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信

託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。預付退休金變動情形如下
(九十七年度：無)：

	<u>九 十 六 年 度</u>
年初餘額	\$ 8,732
本年度依確定給付退休辦法認 列之淨退休金成本	(592)
結清退休金帳戶退回	(8,140)
年底餘額	<u>\$ -</u>

本公司於九十六年度申請結清適用「勞動基準法」之退休金帳戶，並獲勞工局核准支付員工退休金 3,781 仟元及結清帳戶退回 8,140 仟元。惟因精算報告中精算假設與實際狀況之差異，致帳列預付退休金與退休準備金產生差異，故於九十六年度認列退休金成本 592 仟元。另本公司於九十六年度認列委任經理人之退休金成本 1,535 仟元。

十四、股東權益

普通股

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，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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方式分配之：

(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。

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，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10% 及 3% 計算。於股東會決議日時，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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。

十五、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與帳列所得稅費用(利益)之調節如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 17,249	\$ 5,803
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(21,429)	-
其他	12	49
暫時性差異	<u>4,168</u>	<u>(5,852)</u>
當年度所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	15,625	8,810
虧損扣抵	(20,313)	(8,113)
備抵評價調整	(12,663)	6,624
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(7)</u>
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 17,351)</u>	<u>\$ 7,314</u>

立法院於九十八年一月六日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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(二)遞延所得稅資產（負債）構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
提列存貨跌價損失	\$ 1,481	\$ 1,850
備抵呆帳提列超限	523	15,612
未實現銷貨利益	36	32
未實現兌換損失（利益）	(205)	40
	1,835	17,534
減：備抵評價	-	(13,405)
	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ 4,129</u>
非 流 動		
以成本衡量之金融資產		
減損損失	\$ 38,232	\$ 42,232
虧損扣抵	38,028	17,715
長期應收款項呆帳損失	26,897	24,813
權益法認列之投資損失		
淨額－國外	21,273	19,283
累積換算調整數	91	2,307
	124,521	106,350
減：備抵評價	(79,390)	(78,648)
	<u>\$ 45,131</u>	<u>\$ 27,702</u>

九十七年度淨遞延所得稅資產之變動計 15,135 仟元，其中 17,351 仟元係直接認列所得稅利益，2,216 仟元係調減股東權益之累積換算調整數；九十六年度淨遞延所得稅資產之變動計 5,014 仟元，其中 7,321 仟元係直接認列所得稅費用，2,307 仟元係調減股東權益之累積換算調整數。

本公司九十七及九十六年底用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(三)截至九十七年底止，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
九十三年	\$ 4,020 (核定數)	\$ 4,020	一 三年
九十四年	1,012 (核定數)	1,012	一 四年
九十五年	50,890 (核定數)	50,890	一 五年
九十六年	15,867 (申報數)	15,867	一 六年
九十七年	80,325 (估計數)	80,325	一 七年
	<u>\$ 152,114</u>	<u>\$ 152,114</u>	

(四)本公司截至九十五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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 22,141</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ 19,755</u>

九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率預計為 33.33%。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。

本公司截至九十六年底止，並無可供分配之累積盈餘，因此不予計算稅額扣抵比率。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 21,740	\$ 21,583
退休金	831	3,074
伙食費	474	512
福利金	298	317
員工保險費	1,353	1,418
其他用人費用	<u>62</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 24,758</u>	<u>\$ 26,985</u>
折舊費用（帳列營業費用）	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 1,862</u>
攤銷費用（帳列營業費用）	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 1,011</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
<u>九十七年度</u>					
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	—	—	260		
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>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 23,211	\$ 15,897	22,968	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>
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 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 23,211</u>	<u>\$ 15,897</u>	<u>22,968</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</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。

十八、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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 78,916	\$ 78,916	\$ 45,503	\$ 45,503
應收票據	25,902	25,902	42,905	42,905
應收帳款－淨額（含 關係人）	75,116	75,116	146,840	146,840
其他應收款	-	-	275	275
受限制資產－流動	7,000	7,000	-	-
存出保證金	591	591	1,504	1,504
負債				
短期借款	5,673	5,673	203,018	203,018
應付票據	17,696	17,696	30,084	30,084
應付帳款	21,408	21,408	37,218	37,218
應付費用	5,718	5,718	5,440	5,440
存入保證金	-	-	450	450

(二)本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、應收帳款－淨額（含關係人）、其他應收款、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。

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之總價值。

(三)本公司九十七及九十六年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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>具利率變動之公平價值風險</u>		
金融負債	\$ 5,673	\$203,018
<u>具利率變動之現金流量風險</u>		
金融資產	79,036	44,883

(四)本公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 147 仟元及 983 仟元，利息費用分別為 4,850 仟元及 5,721 仟元。

(五)財務風險資訊

1、市場風險

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。

本公司九十七及九十六年底屬固定利率之銀行借款分別為 5,673 仟元及 203,018 仟元，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。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵信程序，以降低本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。本公司投資之權益商品並無活絡市場，故具有流動性風險。

十九、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
旭展國際有限公司	子公司(請參閱附註八)
旭展(成都)電子有限公司	孫公司(請參閱附註八)
光倫電子股份有限公司(光倫電子)	董事長相同(自九十六年十一月二日起不適用)
日晟股份有限公司(日晟公司)	董事長相同(自九十六年十一月二日起不適用)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
承慧股份有限公司 (承慧公司)	本公司之大股東
KROM MATE LTD. (KROM MATE)	董事長相同 (自九十六年十一月二日起不適用)
光友股份有限公司 (光友公司)	本公司法人股東

(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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
1、進 貨				
光倫電子	\$ -	-	\$ 26,542	6
KROM MATE	-	-	1,547	-
旭展香港	-	-	972	-
日晟公司	-	-	364	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 29,425</u>	<u>6</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 七 年 度		九 十 六 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	\$106,582	24	\$ 88,664	16
KROM MATE	-	-	46,503	9
光倫電子	-	-	3,531	1
其 他	-	-	241	-
	<u>\$106,582</u>	<u>24</u>	<u>\$138,939</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

本公司分別於九十七及九十六年度向承慧公司及光友公司承租部分辦公室及倉庫，租金費用分別為 50 仟元及 60 仟元。

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估 各 科 目 餘 額		估 各 科 目 餘 額	
	金 額	%	金 額	%
4、應收帳款—關係人				
旭展香港	<u>\$ 15,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 38,875</u>	<u>100</u>
5、遞延貸項—聯屬公司間				
利益				
旭展香港	<u>\$ 143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 128</u>	<u>100</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,072	\$ 4,402
獎 金	391	294
紅 利	<u>1,082</u>	-
	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 4,696</u>

因九十七年度股東會決議之九十六年度盈餘分配議案係全數用以彌補虧損，因此九十六年度之薪酬資訊並無董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，故九十七年度之紅利分配係為估計數，實際發放金額以九十八年度之股東會通過盈餘分配議案為主。

二十、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 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 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>\$ 7,000</u>	\$ -
固定資產（附註十）		
土 地	-	27,315
房屋及建築物—淨額	<u>-</u>	<u>23,634</u>
	<u>-</u>	<u>50,949</u>
出租資產（附註十一）		
土 地	-	24,798
房屋及建築物—淨額	<u>-</u>	<u>20,310</u>
	<u>-</u>	<u>45,108</u>
	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 96,057</u>

(二)截至九十七年底止，本公司由大股東提供光菱科技股份有限公司股票 5,000,000 股設定質押，作為銀行借款額度之擔保，於九十七年底並未動用該額度。

(三)本公司九十五年底以外幣活期存款美金 1,000 仟元作為本公司為旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)之銀行借款提供保證之擔保品，帳列受限制資產。本公司於九十六年三月二十三日董事會決議，將原以美金 1,000 仟元之外幣活期存款作為對旭展成都背書保證之擔保品，改由本公司對其之資金貸與，進而解除本公司背書保證責任。且於九十六年四月二十四日將該美金 1,000 仟元匯出，以代旭展成都償還其銀行借款，並於九十六年七月二十七日完成相關還款程序。本公司於九十六年六月十五日經股東常會決議通過，將對旭展成都之長期應收款項及代其償還銀行借款所產生之債權全數提列呆帳，並放棄該債權。

二十一、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)本公司已開立未使用之信用狀餘額如下（九十六年底：無）：

	九 十 七 年
	十二月三十一日
美 金	<u>79 仟元</u>

(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，則自動續約一年。

(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，則自動續約一年。

二十二、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

- 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：附表二。
- 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：附表三。
- 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、被投資公司資訊：附表四。
- 10、被投資從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 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、資金匯出入情務、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：附表五。
- 2、與大陸被投資公司直接或間接經由第三地所發生下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
- 3、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：無
- 4、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
- 5、其他對當年度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

二十三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司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

截至九十七及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
大陸/香港	\$214,853	48	\$268,769	50
德 國	6,325	1	4,560	1
美 國	155	-	90	-
其 他	-	-	2,527	-
	<u>\$221,333</u>	<u>49</u>	<u>\$275,946</u>	<u>51</u>

(四)重要客戶資訊

估本公司銷貨收入淨額 10% 以上客戶如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
旭展電子(香港)有限公司	\$106,582	24	\$ 88,664	16
KROM MATE LTD.	-	-	52,321	10
	<u>\$106,582</u>	<u>24</u>	<u>\$140,985</u>	<u>26</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

民國九十七年十二月三十一日

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	年底				備註
				股數	帳面金額 (註二)	持股比例 (%)	股權淨值 (註二)	
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	\$ -	註二
	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	-	16.04	-	註二
	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	-	註二
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	28,385 (註一)	100.00	28,385	註二及三
旭展國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	12 (註一及四)	100.00	12	註二及三	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

註三：未印製股票。

註四：截至九十七年底止，旭展國際有限公司尚未完成清算程序。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
旭展電子股份有限公司	台北市內湖區西湖段之土地、洲子街 68 號、70 號、70 之 1 號、72 號、74 號、76 號 5 樓之廠辦大樓及停車位	九十七年九月二十二日	八十八年七月一日及九十二年三月一日	\$ 95,517	\$ 161,312 (註一)	已收訖	\$ 65,795	旭洋建設開發股份有限公司	非關係人	償還銀行借款、改善財務結構及提升淨值	市價	—

註一：交易金額係扣除必要之手續費、營業稅及土地增值稅。

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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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
			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	旭展電子(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 106,582)	(24%)	次月結 60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 15,662	16%	
旭展電子(香港)有限公司	旭展電子股份有限公司	母公司	進貨	106,582	100%	次月結 60 天	無重大差異	無重大差異	(15,662)	(100%)	

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				本 年 年 底 (註 二)	上 年 年 底 (註 二)	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 一)			
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	\$ 42,330 (HKD10,000)	\$ 42,330 (HKD10,000)	-	100.00	\$ 28,385	\$ 1,065	\$ 1,065	註五
	旭展國際有限公司	模里西斯	投資控股	68,880 (USD2,100)	68,880 (USD2,100)	-	100.00	12	(7,670)	(7,670)	註四及五
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	-	65,600 (USD2,000)	-	-	-	(144)	-	註三

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十七年十二月三十一日之中心匯率計算。

註三：旭展(成都)電子有限公司自九十七年七月停止營業並開始辦理清算程序，截至九十七年底前已完成註銷登記。

註四：截至九十七年底止，旭展國際有限公司尚未完成清算程序。

註五：未印製股票。

旭展電子股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					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	\$ - (註二)	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	\$65,600 (USD2,000)	\$ -	\$ -	\$65,600 (USD2,000) (註二)	-	(\$ 144)	\$ - (註二)	\$ -

本年年底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
\$65,600 (USD2,000)	\$65,600 (USD2,000)	\$150,187 (註一)

註一：依經濟部經審字 09704604680 號函規定，係按本公司九十七年十二月三十一日淨值之百分之六十計算。

註二：旭展(成都)電子有限公司自九十七年七月停止營業並開始辦理清算程序，截至九十七年底前已完成註銷登記。

註三：係按九十七年十二月三十一日之匯率計算。

旭展電子股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

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>
庫存現金		日圓 32,651 元，兌換率 0.3636			11
		港幣 1,000 元，兌換率 4.2330			4
		泰銖 1,841 元，兌換率 0.9495			<u>1</u>
小計					<u>16</u>
銀行存款					
活期存款					64,889
外幣存款		美金 210,198.41 元，兌換率 32.8000			6,895
		日圓 569,131.00 元，兌換率 0.3636			207
		港幣 10,643.70 元，兌換率 4.2330			45
支票存款					<u>6,834</u>
小計					<u>78,870</u>
合計				\$	<u>78,916</u>

旭展電子股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

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	
翌勝電子股份有限公司	\$ 4,959
合擴科技股份有限公司	2,814
光倫電子股份有限公司	2,603
LIHUI INDUSTRIAL CO., LTD.	1,868
科風股份有限公司	1,287
其他（註）	<u>12,371</u>
合 計	<u>\$ 25,902</u>
應收帳款	
非關係人	
WUXI TECO ELECTRIC & MACHINERY CO. LTD.	\$ 10,473
TAIAN TECHNOLOGY (WUXI) CO., LTD.	5,249
富士國際電子股份有限公司	5,213
翌勝電子股份有限公司	3,961
其他（註）	<u>37,777</u>
非關係人合計	62,673
減：備抵呆帳	(3,219)
應收關係人—非關係人淨額	<u>59,454</u>
關 係 人	
旭展電子（香港）有限公司	<u>15,662</u>
合 計	<u>\$ 75,116</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

民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	成 本	市 價
商 品	\$ 41,250	\$ 36,430
製 成 品	2,288	2,283
原 料	<u>538</u>	<u>528</u>
	44,076	<u>\$ 39,241</u>
減：備抵存貨跌價損失（註二）	<u>(5,925)</u>	
合 計	<u>\$ 38,151</u>	

註一：係以淨變現價值或重置成本評估。

註二：備抵存貨跌價損失係依據存貨跌價及呆滯狀況提列。

註三：存貨投保金額為 50,000 仟元。

旭展電子股份有限公司

待出售非流動資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動數			年底餘額
		增	加	減	
成 本					
土 地	\$ -	\$ -	(\$ 52,113)	\$ 52,113	\$ -
房屋及建築物	-	-	(51,368)	51,368	-
小 計	-	\$ -	(\$ 103,481)	\$ 103,481	-
累計折舊					
房屋及建築物	-	\$ -	(\$ 7,964)	\$ 7,964	-
待出售非流動資產合計	\$ -				\$ -

註一：本公司於九十七年六月底將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，請參閱財務報表附註七。

旭展電子股份有限公司
預付費用及其他流動資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付費用	\$ 154
應收退稅款	59
暫付款	<u>12</u>
合 計	<u>\$ 225</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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (減 少)		年 底 餘 額		年 底 持 股 百 分 比 (%)	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額 (註 二)	股 數	金 額				
非上市(櫃)公司										
旭展電子(香港)有限公司	-	\$ 27,683	-	\$ 1,065	-	\$ 28,748	100.00	\$ 28,385	無	註一及二
旭展國際有限公司	-	<u>8,920</u>	-	<u>(7,670)</u>	-	<u>1,250</u>	100.00	12	無	註一及二
		36,603		(6,605)		29,998				
備抵換算調整數		<u>(9,228)</u>		<u>7,627</u>		<u>(1,601)</u>				
合 計		<u>\$ 27,375</u>		<u>\$ 1,022</u>		<u>\$ 28,397</u>				

註一：本年度增加(減少)係依九十七年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表按權益法認列之投資利益(損失)及備抵換算調整數之變動，請參閱財務報表附註八。

註二：係未印製股票。

旭展電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

成 本	年 初 餘 額	本 年 度 變 動 數			年 底 餘 額
		增	加	減 少		重 分 類
土 地	\$ 27,315	\$ -	\$ -	(\$ 27,315)	\$ -
房屋及建築物	26,799	-	-	(26,799)	-
交通及運輸設備	366	-	-	-	366
生財器具及辦公設備	2,611	1,305	(220)	-	3,696
其他設備	<u>12,281</u>	<u>-</u>	<u>(586)</u>	<u>-</u>	<u>11,695</u>
小 計	<u>69,372</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>(\$ 806)</u>	<u>(\$ 54,114)</u>	<u>15,757</u>
累計折舊					
房屋及建築物	3,165	\$ 290	\$ -	(\$ 3,455)	-
交通及運輸設備	153	61	-	-	214
生財器具及辦公設備	2,328	168	(220)	-	2,276
其他設備	<u>11,856</u>	<u>360</u>	<u>(586)</u>	<u>-</u>	<u>11,630</u>
小 計	<u>17,502</u>	<u>\$ 879</u>	<u>(\$ 806)</u>	<u>(\$ 3,455)</u>	<u>14,120</u>
固定資產淨額	<u>\$ 51,870</u>				<u>\$ 1,637</u>

註一：本公司於九十七年六月底將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，請參閱財務報表附註七。

註二：固定資產投保金額為 910 仟元。

旭展電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十七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	
成 本				
土 地	\$ 24,798	\$ -	(\$ 24,798)	\$ -
房屋及建築物	<u>24,569</u>	<u>-</u>	<u>(24,569)</u>	<u>-</u>
小 計	<u>49,367</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 49,367)</u>	<u>-</u>
累計折舊				
房屋及建築物	<u>4,259</u>	<u>\$ 250</u>	<u>(\$ 4,509)</u>	<u>-</u>
出租資產淨額	<u>\$ 45,108</u>			<u>\$ -</u>

註一：本公司於九十七年六月底將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，請參閱財務報表附註七。

旭展電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

<u>借款種類及債權人</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>年利率(%)</u>	<u>餘 額</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用狀借款 第一商業銀行	97.12.22-98.04.21	3.40	<u>\$ 5,673</u>	註

註：請參閱財務報表附註十二及二十。

旭展電子股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
應付票據—非關係人	
光倫電子股份有限公司	\$ 6,630
光菱電子股份有限公司	6,269
昱捷股份有限公司	1,066
有萬科技股份有限公司	901
其他(註)	<u>2,830</u>
合 計	<u>\$ 17,696</u>
應付帳款—非關係人	
光倫電子股份有限公司	\$ 2,645
FUJI ELECTRIC DEVICE TECHNOLOGY HONG KONG CO., LTD.	1,640
寬達科技股份有限公司	1,159
台灣積體電路製造股份有限公司	1,069
益士伯電子股份有限公司	799
有萬科技股份有限公司	620
光菱電子股份有限公司	549
其他(註)	<u>12,927</u>
合 計	<u>\$ 21,408</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
員工獎金		\$	2,000
員工紅利			1,841
勞務費			820
保險費			293
其他(註)			<u>764</u>
合 計		\$	<u>5,718</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付董監事酬勞（註）		\$	1,863
代收款			485
預收貨款			<u>4</u>
合	計	\$	<u>2,352</u>

註：其中 1,310 仟元係應付以前年度之董監事酬勞。

旭展電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	數量 (P C)	平均單位售價 (元 / P C)	金	額
銷貨收入					
	分散式元件	123,326,376	2.87	\$ 353,402	
	積體電路	7,594,782	13.02	<u>98,887</u>	
	銷貨收入淨額				<u>452,289</u>
其他營業收入					<u>1,114</u>
	營業收入合計				<u>\$ 453,403</u>

旭展電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初商品		\$ 44,597	
本年度進貨		371,364	
其 他		(569)	
年底商品		(41,250)	
進銷成本合計		<u>374,142</u>	
年初原料		1,749	
本年度進料		9,056	
其 他		(14)	
年底原料		(538)	
		10,253	
委外加工費		<u>13,962</u>	
製成品成本		24,215	
年初製成品		2,638	
其 他		(31)	
年底製成品		(2,288)	
產銷成本合計		<u>24,534</u>	
營業成本合計		<u>\$398,676</u>	

旭展電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

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）	\$ 10,403	\$ 12,168	\$ 22,571
勞 務 費	35	3,075	3,110
呆帳損失	-	2,771	2,771
進出口費用	2,424	-	2,424
其他（註）	<u>7,596</u>	<u>4,307</u>	<u>11,903</u>
合 計	<u>\$ 20,458</u>	<u>\$ 22,321</u>	<u>\$ 42,779</u>

註：各項費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：旭展電子股份有限公司

負責人：方 頌 仁

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 日

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及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

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 三 月 十 日

旭展電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 88,829	29	\$ 58,917	13	2100	短期借款 (附註十一及十九)	\$ 5,673	2	\$203,018	46
1120	應收票據 (附註二及五)	25,902	9	42,905	10	2120	應付票據	17,696	6	30,084	7
1140	應收帳款—淨額 (附註二及五)	91,153	30	157,275	36	2140	應付帳款	21,408	7	37,253	9
1178	其他應收款	-	-	415	-	2170	應付費用	6,083	2	5,836	1
120X	存貨—淨額 (附註二及六)	40,687	13	45,496	10	2298	其他流動負債	2,358	1	2,942	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	1,835	1	4,129	1	21XX	流動負債合計	53,218	18	279,133	64
1291	受限制資產—流動 (附註十一及十九)	7,000	2	-	-		其他負債				
1298	預付費用及其他流動資產	309	-	2,106	1	2820	存入保證金 (附註十)	-	-	450	-
11XX	流動資產合計	255,715	84	311,243	71	2XXX	負債合計	53,218	18	279,583	64
	長期投資						股東權益 (附註二、十三及十四)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	-	-	-	-	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	76	229,682	53
	固定資產 (附註二、七、九及十九)					3350	未分配盈餘 (累積虧損)	22,141	7	(64,208)	(15)
1501	土 地	-	-	27,315	6	3420	累積換算調整數	(1,510)	(1)	(6,921)	(2)
1521	房屋及建築物	-	-	26,799	6	3XXX	股東權益合計	250,313	82	158,553	36
1551	交通及運輸設備	366	-	366	-						
1561	生財器具及辦公設備	3,696	1	2,611	1						
1681	其他設備	11,695	4	12,298	3						
15X1	成本合計	15,757	5	69,389	16						
15X9	減：累計折舊	(14,120)	(4)	(17,511)	(4)						
15XX	固定資產合計	1,637	1	51,878	12						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本 (附註二)	402	-	626	-						
	其他資產 (附註二、五、七、十、十四及十九)										
1800	出租資產	-	-	45,108	10						
1820	存出保證金	646	-	1,579	1						
1840	長期應收款項	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	45,131	15	27,702	6						
18XX	其他資產合計	45,777	15	74,389	17						
1XXX	資 產 總 計	\$303,531	100	\$438,136	100		負債及股東權益總計	\$303,531	100	\$438,136	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

合併損益表

民國九十七年及九十六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		九十七年度		九十六年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入	\$ 463,770	101	\$ 547,640	100
4170	銷貨退回	(3,188)	(1)	(2,165)	-
4190	銷貨收入折讓	(395)	-	(567)	-
4100	銷貨收入淨額	460,187	100	544,908	100
4800	其他營業收入	1,114	-	1,109	-
4000	營業收入合計	461,301	100	546,017	100
5000	營業成本（附註二及十八）	405,825	88	479,104	88
5910	營業毛利	55,476	12	66,913	12
	營業費用（附註十五及十八）				
6100	銷售費用	23,300	5	26,013	5
6200	管理費用	23,038	5	22,039	4
6300	研究發展費用	-	-	1,269	-
6000	營業費用合計	46,338	10	49,321	9
6900	營業淨利	9,138	2	17,592	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	246	-	1,151	-
7130	處分固定資產利益（附註二、七、九及十）	85,718	19	4	-
7160	兌換利益—淨額（附註二）	-	-	4,685	1
7210	租金收入（附註十）	1,992	-	2,748	1
7260	存貨跌價回升利益（附註二及六）	5,208	1	-	-
7480	其他	1,058	-	5,975	1
7100	營業外收入及利益合計	94,222	20	14,563	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註二及十)	\$ 4,850	1	\$ 6,843	1
7530	處分固定資產損失 (附註二、七、九及十)	19,923	4	-	-
7540	處分投資損失—淨額	7,100	2	-	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	2,012	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及六)	-	-	536	-
7880	其 他	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>1,565</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>34,362</u>	<u>7</u>	<u>8,944</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	68,998	15	23,211	4
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十四)	(<u>17,351</u>)	(<u>4</u>)	<u>7,314</u>	<u>1</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 86,349</u>	<u>19</u>	<u>\$ 15,897</u>	<u>3</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 3.76</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 3.72</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

	股本－每股面額 10 元 (附註十三)			未分配盈餘 (累積虧損) (附註十三及十四)	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
	額 定 股數 (仟股)	發 行 股數 (仟股)	金 額			
九十六年一月一日餘額	80,000	22,968	\$229,682	(\$ 80,105)	(\$ 5,155)	\$144,422
九十六年度合併淨利	-	-	-	15,897	-	15,897
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,766)	(1,766)
九十六年十二月三十一日餘額	80,000	22,968	229,682	(64,208)	(6,921)	158,553
九十七年度合併淨利	-	-	-	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	<u>80,000</u>	<u>22,968</u>	<u>\$229,682</u>	<u>\$ 22,141</u>	<u>(\$ 1,510)</u>	<u>\$250,313</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 86,349	\$ 15,897
調整項目		
折舊及攤銷	1,614	2,881
處分投資損失－淨額	7,100	-
處分固定資產利益－淨額	(65,795)	(4)
提列(迴轉)備抵呆帳	3,062	(2,555)
提列(迴轉)備抵存貨跌價及 呆滯損失	(5,208)	536
遞延所得稅	(17,351)	7,321
預付退休金減少	-	8,732
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	80,063	(30,439)
存貨	10,017	2,612
其他應收款	415	796
預付費用及其他流動資產	1,797	137
應付票據及帳款	(28,233)	(3,636)
應付費用	247	300
其他流動負債	(584)	(6,091)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>73,493</u>	<u>(3,513)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,305)	(76)
處分固定資產價款	161,312	85
存出保證金減少	933	856
受限制資產減少(增加)	(7,000)	33,520
其他資產增加	(257)	(573)
投資活動之淨現金流入	<u>153,683</u>	<u>33,812</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(197,345)	(492)
存入保證金減少	(450)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(197,795)</u>	<u>(492)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
匯率影響數	\$ 531	(\$ 4,967)
本年度現金增加數	29,912	24,840
年初現金餘額	<u>58,917</u>	<u>34,077</u>
年底現金餘額	<u>\$ 88,829</u>	<u>\$ 58,917</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	<u>\$ 5,349</u>	<u>\$ 6,880</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 45</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國九十七及九十六年度

(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。

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。

截至九十七及九十六年底止，本公司及子公司員工人數分別為 27 人及 30 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則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：

合併概況

列入九十七及九十六年度合併財務報表之子公司情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>九十七年十二月三十一日所 持股權百分比</u>	<u>九十六年十二月三十一日所 持股權百分比</u>
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%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九十七年十二月三十一日所 持股權百分比	九十六年十二月三十一日所 持股權百分比
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，截至九十七年底止，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。

上述列入本合併財務報表之子(孫)公司之財務報表均經會計師查核。

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；損益科目則按當年度平均匯率換算。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、商品存貨、製成品及半成品等，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。存貨成本之計算採加權平均法。市價基礎，原料為重置成本，製成品及商品存貨及半成品為淨變現價值。

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年度費用。

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：二年至五年。

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，列為當年度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、無形資產與出租資產）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年度之淨退休金成本。

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

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

重分類

九十六年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 2,394 仟元，稅後淨利減少 1,796 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.08 元。

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，對本公司九十七年度之合併財務報表並無影響。

固定資產除役義務之會計處理

本公司自九十七年十一月起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十七年十一月發布（九七）基秘字第三四號函，對為固定資產所估計之拆除、遷移及回復原狀之義務，認列為固定資產成本及負債。此項會計變動，對本公司九十七年度之合併財務報表並無重大影響。

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。惟此項會計變動，對本公司九十六年度之合併財務報表並無影響。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」，惟此項會計變動，對本公司九十六年度之合併財務報表並無影響；對九十七年度合併財務報表之影響請參閱附註七之說明。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂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1、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；2、未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及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。該會計準則對於會計年度開始日在九十八年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 122	\$ 120
銀行支票及活期存款	<u>88,707</u>	<u>58,797</u>
	<u>\$ 88,829</u>	<u>\$ 58,917</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	<u>\$ 25,902</u>	<u>\$ 42,905</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 95,384	\$158,722
減：備抵呆帳	<u>(4,231)</u>	<u>(1,447)</u>
	<u>\$ 91,153</u>	<u>\$157,275</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 帳 款	長 期 應 收 款 項	應 收 帳 款	長 期 應 收 款 項
年初餘額	\$ 1,447	\$133,390	\$ 25,334	\$144,651
本年度提列（迴轉）				
呆帳費用	3,062	-	(2,555)	-
本年度實際沖銷	(31)	(56,006)	(8,822)	(23,804)
本年度重分類	(271)	271	(12,543)	12,543
匯率影響數	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>33</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 77,655</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$133,390</u>

六、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 44,440	\$ 52,807
製 成 品	2,288	2,638
原 料	<u>538</u>	<u>1,749</u>
	47,266	57,194
減：備抵存貨跌價損失	(<u>6,579</u>)	(<u>11,698</u>)
	<u>\$ 40,687</u>	<u>\$ 45,496</u>

七、待出售非流動資產（九十六年度：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（附註九及十）		52,113	51,368		103,481
本年度處分	(<u>52,113</u>)		(<u>51,368</u>)		(<u>103,481</u>)
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（附註九及十）		-	(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底止。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，並無應認列減損損失之情況（附註九及十）。

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。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
以柔資訊股份有限公司	\$ -	8.96	\$ -	8.96
Intelligent Wireless Integrated Communication Systems (原名：智慧無線股份有限公司)	-	16.04	-	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，因是於以前年度已全數提列減損損失。

智旺公司已於九十七年七月三日清算完成。

九、固定資產

成本	九十七年					合計
	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	
年初餘額	\$ 27,315	\$ 26,799	\$ 366	\$ 2,611	\$ 12,298	\$ 69,389
本年度增加	-	-	-	1,305	-	1,305
本年度處分	-	-	-	(220)	(599)	(819)
分類為待出售(附註七)	(27,315)	(26,799)	-	-	-	(54,114)
匯率影響數	-	-	-	-	(4)	(4)
年底餘額	-	-	366	3,696	11,695	15,757
累計折舊						
年初餘額	-	(3,165)	(153)	(2,328)	(11,865)	(17,511)
本年度增加	-	(290)	(61)	(168)	(364)	(883)
本年度處分	-	-	-	220	599	819
分類為待出售(附註七)	-	3,455	-	-	-	3,455
年底餘額	-	-	(214)	(2,276)	(11,630)	(14,120)
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 1,637</u>

	九 十 六 年 度					合 計
	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	
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$ 27,315	\$ 26,799	\$ 471	\$ 3,326	\$ 12,605	\$ 70,516
本年度增加	-	-	-	-	76	76
本年度處分	-	-	(105)	(715)	(384)	(1,204)
匯率影響數	-	-	-	-	1	1
年底餘額	<u>27,315</u>	<u>26,799</u>	<u>366</u>	<u>2,611</u>	<u>12,298</u>	<u>69,389</u>
<u>累計折舊</u>						
年初餘額	-	(2,585)	(96)	(2,776)	(11,809)	(17,266)
本年度增加	-	(580)	(81)	(267)	(441)	(1,369)
本年度處分	-	-	24	715	384	1,123
匯率影響數	-	-	-	-	1	1
年底餘額	<u>-</u>	<u>(3,165)</u>	<u>(153)</u>	<u>(2,328)</u>	<u>(11,865)</u>	<u>(17,511)</u>
年底淨額	<u>\$ 27,315</u>	<u>\$ 23,634</u>	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 51,878</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。

截至九十六年底止，本公司部分固定資產業已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註十九。

十、其他資產

(一)出租資產（營業租賃）

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

	九 土	十 地	六 房屋及建築物	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初及年底餘額	\$ 24,798		\$ 24,569		\$ 49,367
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-		(3,758)		(3,758)
本年度增加	-		(501)		(501)
年底餘額	-		(4,259)		(4,259)
年底淨額	\$ 24,798		\$ 20,310		\$ 45,108

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。

截至九十六年底止，本公司出租資產業已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註十九。

本公司收取之保證金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，九十七及九十六年度分別為 8 仟元 11 仟元，同時借記利息費用。

(二)長期應收款項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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	\$ 69,318
催收款項—AI	-	22,179
—ATI 暨其股東	-	29,350
—其 他	<u>8,337</u>	<u>12,543</u>
	77,655	133,390
減：備抵呆帳（附註五）	(<u>77,655</u>)	(<u>133,390</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，故於本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。另截至九十七及九十六年底，本公司對部分客戶之應收帳款分別為 8,337 仟元及 41,893 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。

十一、短期借款

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
信用狀借款		
九十七年：期間九十七年十二月二十二日至九十八年四月二十一日，年利率 3.40%；九十六年：期間九十六年十月十五日至九十七年六月二日，年利率 1.90%-7.43%	\$ 5,673	\$ 88,018
擔保借款		
期間九十六年二月四日至九十七年六月一日，年利率 3.50%-3.80%	-	95,000
無擔保借款		
期間九十六年十二月十九日至九十七年一月二十九日，年利率 4.03%	-	20,000
	<u>\$ 5,673</u>	<u>\$203,018</u>

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；截至九十六年底止，上述擔保借款中 24,000 仟元係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。有關短期借款之質抵押資產請參閱附註十九。

十二、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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 831 仟元及 947 仟元。

子公司旭展電子（香港）有限公司採確定提撥辦法，九十七年度提撥之退休金為 78 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，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。預付退休金變動情形如下（九十七年度：無）：

	<u>九十六年度</u>
年初餘額	\$ 8,732
本年度依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	(592)
結清退休金帳戶退回	(8,140)
年底餘額	<u>\$ -</u>

本公司於九十六年度申請結清適用「勞動基準法」之退休金帳戶，並獲勞工局核准支付員工退休金 3,781 仟元及結清帳戶退回 8,140 仟元。惟因精算報告中精算假設與實際狀況之差異，致帳列預付退休金與退休準備金產生差異，故於九十六年度認列退休金成本 592 仟元。另本公司於九十六年度認列委任經理人之退休金成本 1,535 仟元。

十三、股東權益

普通股

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，彌補以往虧損，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：
(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。

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，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10% 及 3% 計算。於股東會決議日時，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關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。

十四、所得稅

(一)本公司帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與帳列所得稅費用(利益)之調節如下:

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 17,249	\$ 5,803
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(21,429)	-
其 他	12	49
暫時性差異	<u>4,168</u>	<u>(5,852)</u>
當年度所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	15,625	8,810
虧損扣抵	(20,313)	(8,113)
備抵評價調整	(12,663)	6,624
以前年度所得稅調整	-	<u>(7)</u>
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 17,351)</u>	<u>\$ 7,314</u>

立法院於九十八年一月六日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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(二)本公司之遞延所得稅資產(負債)構成項目如下:

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
流 動		
提列存貨跌價損失	\$ 1,481	\$ 1,850
備抵呆帳提列超限	523	15,612
未實現銷貨利益	36	32
未實現兌換損失(利益)	<u>(205)</u>	<u>40</u>
	1,835	17,534
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>(13,405)</u>
	<u>\$ 1,835</u>	<u>\$ 4,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
非 流 動		
以成本衡量之金融資產		
減損損失	\$ 38,232	\$ 42,232
虧損扣抵	38,028	17,715
長期應收款項呆帳損失	26,897	24,813
採權益法認列投資損失		
淨額—國外	21,273	19,283
累積換算調整數	<u>91</u>	<u>2,307</u>
	124,521	106,350
減：備抵評價	(<u>79,390</u>)	(<u>78,648</u>)
	<u>\$ 45,131</u>	<u>\$ 27,702</u>

九十七年度淨遞延所得稅資產之變動計 15,135 仟元，其中 17,351 仟元係直接認列所得稅利益，2,216 仟元係調減股東權益之累積換算調整數；九十六年度淨遞延所得稅資產之變動計 5,014 仟元，其中 7,321 仟元係直接認列所得稅費用，2,307 仟元係調減股東權益之累積換算調整數。

本公司九十七及九十六年底用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

子公司旭展電子（香港）有限公司九十七及九十六年度適用之所得稅率分別為 17.5% 及 16.5%，其產生之遞延所得稅資產皆已全數提備抵。

(三)截至九十七年底止，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
九十三年	\$ 4,020 (核定數)	\$ 4,020	一 三年
九十四年	1,012 (核定數)	1,012	一 四年
九十五年	50,890 (核定數)	50,890	一 五年
九十六年	15,867 (申報數)	15,867	一 六年
九十七年	<u>80,325 (估計數)</u>	<u>80,325</u>	一 七年
	<u>\$ 152,114</u>	<u>\$ 152,114</u>	

(四)本公司截至九十五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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 22,141</u>	<u>\$ -</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ 19,755</u>

九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率預計為 33.33%。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，因此本公司預計九十六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。

本公司截至九十六年底止，並無可供分配之累積盈餘，因此不予計算稅額扣抵比率。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 22,671	\$ 22,640
退休金	909	3,074
伙食費	474	512
福利金	306	323
員工保險費	1,384	1,446
其他用人費用	<u>62</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 25,806</u>	<u>\$ 28,076</u>
折舊費用	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 1,870</u>
攤銷費用	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 1,011</u>

十六、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>九十七年度</u>					
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	-	-	260		
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>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 23,211	\$ 15,897	22,968	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</u>
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 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 23,211</u>	<u>\$ 15,897</u>	<u>22,968</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.69</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。

十七、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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 88,829	\$ 88,829	\$ 58,917	\$ 58,917
應收票據	25,902	25,902	42,905	42,905
應收帳款—淨額	91,153	91,153	157,275	157,275
其他應收款	-	-	415	415
受限制資產—流動	7,000	7,000	-	-
存出保證金	646	646	1,579	1,579
負債				
短期借款	5,673	5,673	203,018	203,018
應付票據	17,696	17,696	30,084	30,084
應付帳款	21,408	21,408	37,253	37,253
應付費用	6,083	6,083	5,836	5,836
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、應收帳款—淨額、其他應收款、受限制資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。
- 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)本公司及子公司九十七及九十六年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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
具利率變動之公平價值風險		
金融負債	\$ 5,673	\$203,018
具利率變動之現金流量風險		
金融資產	88,347	58,148

(四)本公司及子公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 246 仟元及 1,151 仟元，利息費用分別為 4,850 仟元及 6,843 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，惟本公司及子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。

本公司九十七及九十六年底屬固定利率之銀行借款分別為 5,673 仟元及 203,018 仟元，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。本公司投資之權益商品並無活絡市場，故具有流動性風險。

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>
光倫電子股份有限公司 (光倫電子)	董事長相同 (自九十六年十一月二日起不適用)
日晟股份有限公司 (日晟公司)	董事長相同 (自九十六年十一月二日起不適用)
光友股份有限公司 (光友公司)	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
KROM MATE LTD. (KROM MATE)	董事長相同 (自九十六年十一月二日起不適用)

(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：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
1、進 貨				
光倫電子	\$ -	-	\$ 26,542	6
KROM MATE	-	-	1,547	-
日晟公司	-	-	364	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 28,453</u>	<u>6</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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
2、銷 貨				
KROM MATE	\$ -	-	\$ 46,503	9
光倫電子	-	-	3,531	-
其 他	-	-	241	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 50,275</u>	<u>9</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

本公司分別於九十七及九十六年度向承慧公司及光友公司承租部分辦公室及倉庫，租金費用分別為 50 仟元及 60 仟元。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,072	\$ 4,402
獎 金	391	294
紅 利	1,082	-
	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 4,696</u>

因九十七年度股東會決議之九十六年度盈餘分配議案係全數用以彌補虧損，因此九十六年度之薪酬資訊並無董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，故九十七年度之紅利分配係為估計數，實際發放金額以九十八年度之股東會通過盈餘分配議案為主。

十九、質押之資產

(一)下列資產已設定質押作為銀行借款之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
活期存款(帳列受限制資產— 流動)(附註十一)	\$ 7,000	\$ -
固定資產(附註九)		
土 地	-	27,315
房屋及建築物—淨額	-	23,634
	-	50,949
出租資產(附註十)		
土 地	-	24,798
房屋及建築物—淨額	-	20,310
	-	45,108
	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 96,057</u>

(二)截至九十七年底止，本公司由大股東提供光菱科技股份有限公司股票 5,000,000 股設定質押，作為銀行借款額度之擔保，於九十七年底並未動用該額度。

(三)本公司九十五年底以外幣活期存款美金 1,000 仟元作為本公司為旭展(成都)電子有限公司(旭展成都)之銀行借款提供保證之擔保品，帳列受限制資產。本公司於九十六年三月二十三日董事會決議，將原以美金 1,000 仟元之外幣活期存款作為對旭展成都背書保證之擔保品，改由本公司對其之資金貸與，進而解除本公司背書保證責任。且於九十六年四月二十四日將該美金 1,000 仟元匯出，以代旭展成都償還其銀行借款，並於九十六年七月二十七日完成相關還款程序。本公司於九十六年六月十五日經股東常會決議通過，將對旭展成都之長期應收款項及代其償還銀行借款所產生之債權全數提列呆帳，並放棄該債權。

二十、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（九十六年底：無）：

	九 十 七 年
	十二月三十一日
美 金	<u>79 仟元</u>

(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，則自動續約一年。

(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，則自動續約一年。

二十一、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

- 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：附表二。
- 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：無。
- 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、被投資公司資訊：附表四。
- 10、被投資從事衍生性商品交易：無
- 11、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

(二)大陸投資資訊

- 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：附表五。
- 2、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：無。
- 3、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：無。
- 4、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。
- 5、其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：除附表一至附表六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。

二十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司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

本公司及子公司有關地區別財務資訊列示如下：

	東	南	亞	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
九十七年度												
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$	114,480		\$	346,821		\$	-			\$	461,301
來自本公司及子公司之收入		-			106,582		(	106,582)				-
收入合計	\$	114,480		\$	453,403		(	106,582)			\$	461,301
地區別(損失)利益	(	2,795)		\$	11,933		\$	-			\$	9,138
利息收入												246
處分固定資產利益												85,718
租金收入												1,992
存貨跌價回升利益												5,208
其他												1,058
利息費用											(	4,850)
處分固定資產損失											(	19,923)
處分投資損失—淨額											(	7,100)
兌換損失—淨額											(	2,012)
其他											(	477)
稅前淨利											\$	68,998
可辨認資產	\$	44,430		\$	303,303		(	44,202)			\$	303,531

	東	南	亞	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
九十六年度												
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$	93,211		\$	452,806		\$	-		\$	546,017	
來自本公司及子公司之收入		<u>972</u>		<u>88,664</u>		<u>(89,636)</u>				<u>-</u>		
收入合計	\$	<u>94,183</u>		\$	<u>541,470</u>		\$	<u>(89,636)</u>		\$	<u>546,017</u>	
地區別(損失)收入	(	<u>1,584</u>)		\$	<u>19,176</u>		\$	<u>-</u>		\$	17,592	
利息收入											1,151	
處分固定資產利益											4	
兌換利益-淨額											4,685	
租金收入											2,748	
其他											5,975	
利息費用										(	6,843)	
存貨跌價及呆滯損失										(	536)	
其他										(	1,565)	
稅前淨利											<u>\$ 23,211</u>	
可辨認資產	\$	<u>67,123</u>		\$	<u>437,390</u>		(	<u>66,377)</u>		\$	<u>438,136</u>	

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
大陸/香港	\$222,751	49	\$273,316	50
德 國	6,325	1	4,560	1
美 國	155	-	90	-
其 他	-	-	<u>2,527</u>	-
	<u>\$229,231</u>	<u>50</u>	<u>\$280,493</u>	<u>51</u>

(四)重要客戶資訊

估本公司及子公司銷貨收入淨額 10% 以上客戶如下：

客 戶	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
KROM MATE LTD.	\$ -	-	<u>\$ 52,321</u>	<u>10</u>

旭展電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

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 (註二)	持股比例 (%)	股權淨值 (註二)	本年度中最高 股數/單位數	
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	\$ -	1,495,200	註二
	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	-	16.04	-	1,200,000	註二
	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	-	2,462,242	註二
	智旺全球科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	1,280,000	註六
	旭展電子(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	28,385 (註一及五)	100.00	28,385	-	註二及三
旭展國際有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	12 (註一、四及五)	100.00	12	-	註二及三	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

註三：未印製股票。

註四：截至九十七年底止，旭展國際有限公司尚未完成清算程序。

註六：智旺全球科技股份有限公司已於九十七年七月三日清算完成。

旭展電子股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
旭展電子股份有限公司	台北市內湖區西湖段之土地、洲子街68號、70號、70之1號、72號、74號、76號5樓之廠辦大樓及停車位	九十七年九月二十二日	八十八年七月一日及九十二年三月一日	\$ 95,517	\$ 161,312 (註一)	已收訖	\$ 65,795	旭洋建設開發股份有限公司	非關係人	償還銀行借款、改善財務結構及提升淨值	市價	—

註一：交易金額係扣除必要之手續費、營業稅及土地增值稅。

旭展電子股份有限公司及子公司
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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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
			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	旭展電子(香港)有限公司	子公司	銷貨	(\$ 106,582)	(24%)	次月結 60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 15,662	16%	
旭展電子(香港)有限公司	旭展電子股份有限公司	母公司	進貨	106,582	100%	次月結 60 天	無重大差異	無重大差異	(15,662)	(100%)	

註一：其相關交易於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

旭展電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				本 年 年 底 (註 二)	上 年 年 底 (註 二)	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 一)			
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	\$ 42,330 (HKD 10,000)	\$ 42,330 (HKD 10,000)	-	100.00	\$ 28,385	\$ 1,065	\$ 1,065	註五
	旭展國際有限公司	模里西斯	投資控股	68,880 (USD 2,100)	68,880 (USD 2,100)	-	100.00	12	(7,670)	(7,670)	註四及五
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	-	65,600 (USD 2,000)	-	-	-	(144)	-	註三

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十七年十二月三十一日之中心匯率計算。

註三：旭展(成都)電子有限公司自九十七年七月停止營業並開始辦理清算程序，截至九十七年底前已完成註銷登記。

註四：截至九十七年底止，旭展國際有限公司尚未完成清算程序。

註五：未印製股票。

註六：其相關成本及投資損益於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

旭展電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益
					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	\$ - (註二)	透過第三地區投資設立公司，再投資大陸公司	\$ 65,600 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 65,600 (USD 2,000) (註二)	-	(\$ 144)	\$ - (註二)	\$ -

本年年底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
\$65,600 (USD2,000)	\$65,600 (USD2,000)	\$150,187 (註一)

註一：依經濟部經審字 09704604680 號函規定，係按本公司九十七年十二月三十一日淨值之百分之六十計算。

註二：旭展(成都)電子有限公司自九十七年七月停止營業並開始辦理清算程序，截至九十七年底前已完成註銷登記。

註三：係按九十七年十二月三十一日之匯率計算。

註四：其相關成本及投資損失於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

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十二月三十一日

附表六

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	(\$ 143)	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	(15,662)	註	5
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	營業收入	106,582	註	23
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	143	註	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	存貨	(143)	—	-
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	15,662	—	5
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	營業成本	(106,439)	—	23

註：本公司向關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

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
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表六之一

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			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	(\$ 128)	註二	-
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	(38,875)	註一及二	9
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	營業收入	88,664	註二	16
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	128	註二	-
0	旭展電子股份有限公司(旭展電子)	旭展香港	1	營業成本	(972)	註三	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	存貨	(128)	-	-
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	38,875	-	9
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	營業收入	972	-	-
1	旭展電子(香港)有限公司(旭展香港)	旭展電子	2	營業成本	(88,536)	-	16

註一：因欲拓展海外市場而給予旭展香港月結 30~360 天之收款期間，授信期間較一般交易長。

註二：本公司向關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

註三：本公司向關係人之進貨價格及付款條件均與一般廠商並無重大差異。

旭展電子股份有限公司

董事長：方頌仁