

# 精英電腦股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區堤頂大道二段二三九號

電話：(〇二) 二一六二一一七七

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~40		四~二三
(五) 關係人交易事項	40~45		二四
(六) 質抵押之資產	45		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	46		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	46		二七
(十) 其 他	47~49		二八、三一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48, 50~59		二九
2. 轉投資事業相關資訊	48, 50~59		二九
3. 大陸投資資訊	48~49, 60		二九
(十二) 營運部門財務資訊	49		三十
九、重要會計科目明細表	61~78		-

## 會計師查核報告

精英電腦股份有限公司 公鑒：

精英電腦股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註九所述，精英電腦股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日按權益法評價之部分長期股權投資淨額分別為新台幣（以下同）1,391,719 仟元及 1,098,938 仟元，暨其相關之投資損益分別為投資損失 5,046 仟元及投資利益 55,856 仟元，併同財務報表附註二九附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司民國一〇一及一〇〇年上半年度未經會計師查核之財務報表計算或揭露。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法評價之部份長期股權投資及其相關之投資損益及轉投資事業之相關資訊，係按未經會計師查核之同期財務報表計算或揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所

有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、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，足以允當表達精英電腦股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

精英電腦股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

精英電腦股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

會計師 郭 政 弘

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 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

精英電腦股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 6,250,928	21	\$ 5,525,537	17	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,030,860	3	\$ 2,614,430	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	548,032	2	559,747	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	2,492	-	2,696	-
1140	應收帳款淨額(附註二、三、六、九及二四)						應付帳款(附註十五及二四)				
	非關係人	5,824,677	19	7,572,175	23	2140	非關係人	997,579	3	1,502,172	4
1150	關係人	609,187	2	1,875,036	6	2150	關係人	3,139,988	11	4,803,695	15
	其他應收款(附註六、七、九及二四)					2160	應付所得稅(附註二及二十)	86,222	-	12,468	-
1178	非關係人	276,537	1	428,536	1	2170	應付費用(附註二四)	925,356	3	1,023,262	3
1180	關係人	1,293	-	9,004	-	2216	應付股利(附註十八)	2,922,489	10	-	-
1210	存貨淨額(附註二及八)	1,689,240	6	2,114,496	6	2298	其他流動負債	247,915	1	145,546	1
1250	預付款項	145,802	-	147,218	-	21XX	流動負債合計	9,352,901	31	10,104,269	31
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	114,418	-	169,886	1						
1291	受限制資產—流動(附註二五)	3,754	-	3,718	-	2420	長期借款(附註十六)	1,494,000	5	1,436,500	4
1298	其他流動資產	12,910	-	14,749	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	15,476,778	51	18,420,102	56	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	-	-	6,013	-
	投資(附註二、六、七、九及十)					2820	存入保證金	6,938	-	30,596	-
1421	採權益法之長期股權投資	9,892,683	33	9,379,558	29	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二及二八)	31,029	-	44,086	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	56,345	-	77,345	-	2888	長期股權投資貸餘(附註二及九)	-	-	170,924	1
14XX	投資合計	9,949,028	33	9,456,903	29	28XX	其他負債合計	37,967	-	251,619	1
	固定資產(附註二、十一及二四)					2XXX	負債合計	10,884,868	36	11,792,388	36
	成 本						股東權益(附註二、十八、十九及二十)				
1501	土 地	1,336,205	4	1,336,205	4		股 本				
1521	建築及改良物	2,067,577	7	1,959,141	6	3110	普通股股本—每股面額10元，額定1,750,000 仟股；發行一〇一年1,183,194仟股，一〇 〇年1,233,194仟股	11,831,937	39	12,331,937	38
1531	機器設備	59,304	-	66,040	-		資本公積				
1551	運輸設備	719	-	719	-	3210	發行股票溢價	6,722,462	22	9,620,914	30
1681	其他設備	216,322	1	223,213	1	3220	庫藏股票交易	216,663	1	104,226	-
15X1	成本合計	3,680,127	12	3,585,318	11	3260	長期投資	17,575	-	17,575	-
15X9	減：累計折舊	431,966	1	361,011	1	3271	員工認股權	72,850	-	72,850	-
1670	未完工程及預付設備款	-	-	841	-	32XX	資本公積合計	7,029,550	23	9,815,565	30
15XX	固定資產合計	3,248,161	11	3,225,148	10		保留盈餘				
	無形資產(附註二及十二)					3310	法定盈餘公積	257,386	1	214,560	1
1710	商 標 權	259	-	309	-	3320	特別盈餘公積	242,336	1	281,956	1
1720	專 利 權	-	-	40,986	-	3350	未分配盈餘	260,870	1	69,802	-
1760	商 譽	386,205	1	386,205	1	33XX	保留盈餘合計	760,592	3	566,318	2
17XX	無形資產合計	386,464	1	427,500	1		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	( 448,200 )	( 1 )	( 1,059,909 )	( 3 )
1800	出租資產淨額(附註二及十三)	371,611	2	472,704	2	3450	金融商品未實現利益	75,906	-	487	-
1810	閒置資產淨額(附註二及十三)	1,972	-	2,163	-	3480	庫藏股票—50,000仟股	-	-	( 777,644 )	( 3 )
1820	存出保證金	4,185	-	4,874	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 372,294 )	( 1 )	( 1,837,066 )	( 6 )
1830	遞延費用(附註二)	53,358	-	82,702	-	3XXX	股東權益合計	19,249,785	64	20,876,754	64
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	610,589	2	577,046	2						
1880	預付退休金(附註二及十七)	32,507	-	-	-						
18XX	其他資產合計	1,074,222	4	1,139,489	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 30,134,653	100	\$ 32,669,142	100		負債及股東權益總計	\$ 30,134,653	100	\$ 32,669,142	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：莊桂香

精英電腦股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入(附註二)	\$ 23,503,297	100	\$ 30,838,617	100
4170 減:銷貨退回及折讓(附註二)	<u>113,796</u>	<u>-</u>	<u>92,786</u>	<u>-</u>
4100 銷貨收入淨額(附註二及二 四)	23,389,501	100	30,745,831	100
5110 銷貨成本(附註八、二一及二 四)	21,770,832	93	29,255,220	95
5920 聯屬公司間已(未)實現利益 (附註二及二八)	<u>6,289</u>	<u>-</u>	<u>( 30,987)</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>1,624,958</u>	<u>7</u>	<u>1,459,624</u>	<u>5</u>
營業費用(附註二一及二四)				
6100 推銷費用	456,663	2	596,448	2
6200 管理及總務費用	300,984	1	332,416	1
6300 研究發展費用	<u>335,951</u>	<u>1</u>	<u>446,915</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>1,093,598</u>	<u>4</u>	<u>1,375,779</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>531,360</u>	<u>3</u>	<u>83,845</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	28,358	-	17,965	-
7310 金融資產評價利益—淨 額(附註二及五)	9,605	-	36,780	-
7130 處分固定資產利益(附註 二及二四)	-	-	80	-
7210 租金收入	9,905	-	11,695	-
7250 呆帳轉回利益(附註六)	-	-	3,077	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7280	減損迴轉利益(附註二及十三)	\$ -	-	\$ 4,931	-				
7480	什項收入	<u>8,719</u>	-	<u>50,098</u>	-				
7100	營業外收入及利益合計	<u>56,587</u>	-	<u>124,626</u>	-				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	10,581	-	10,942	-				
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註二及九)	195,370	1	69,433	-				
7522	其他投資損失(附註十)	-	-	130	-				
7530	處分固定資產損失(附註二)	-	-	1,596	-				
7540	處分投資損失(附註二)	-	-	1,085	-				
7560	兌換損失—淨額(附註二)	12,627	-	11,732	-				
7580	財務費用(附註二一)	1,431	-	785	-				
7880	什項支出(附註二一)	<u>2,810</u>	-	<u>9,969</u>	-				
7500	營業外費用及損失合計	<u>222,819</u>	<u>1</u>	<u>105,672</u>	-				
7900	稅前淨利	365,128	2	102,799	-				
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>115,195</u>	<u>1</u>	<u>32,997</u>	-				
9600	本期淨利	<u>\$ 249,933</u>	<u>1</u>	<u>\$ 69,802</u>	-				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二二)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.06</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.06</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：莊桂香

精英電腦股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及股利為元

	股本－每股面額 10 元（附註十八）			資本公積（附註二、十八及十九）				保留盈餘（附註十八及二十）			股東權益其他項目（附註二、十八及十九）			股東權益合計
	額	定發	行	發	庫	長	員	法	特	未	累	金	融	
	股	數	金	行	藏	期	工	定	別	分	積	換	算	品
	數	股	額	發	庫	投	認	盈	盈	配	換	未	未	未
				行	藏	資	股	餘	餘	盈	算	實	實	實
				發	庫	投	權	公	公	餘	數	現	現	現
				行	藏	資	權	積	積	餘		損	損	損
				發	庫	資	權	公	公	餘		益	益	益
				行	庫	投	權	積	積	餘		庫	庫	庫
				發	藏	資	權	公	公	餘		藏	藏	藏
				行	庫	投	權	積	積	餘		股	股	股
				發	庫	投	權	公	公	餘		票	票	票
				行	庫	投	權	積	積	餘		面	面	面
				發	庫	投	權	公	公	餘		額	額	額
				行	庫	投	權	積	積	餘		及	及	及
				發	庫	投	權	公	公	餘		股	股	股
				行	庫	投	權	積	積	餘		利	利	利
				發	庫	投	權	公	公	餘		為	為	為
				行	庫	投	權	積	積	餘		元	元	元
				發	庫	投	權	公	公	餘		及	及	及
				行	庫	投	權	積	積	餘		元	元	元
一〇一年一月一日餘額	1,750,000,000	1,183,193,691	\$ 11,831,937	\$ 9,230,833	\$ 216,663	\$ 17,575	\$ 72,850	\$ 214,560	\$ 281,956	\$ 428,261	(\$ 376,552)	\$ 134,216	\$ -	\$ 22,052,299
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	42,826	-	( 42,826 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,620 )	39,620	-	-	-	-
現金股利－每股 0.35 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 414,118 )	-	-	-	( 414,118 )
分配後餘額	1,750,000,000	1,183,193,691	11,831,937	9,230,833	216,663	17,575	72,850	257,386	242,336	10,937	( 376,552 )	134,216	-	21,638,181
資本公積分配現金－每股 2.12 元	-	-	-	( 2,508,371 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,508,371 )
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 71,648 )	-	-	( 71,648 )
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 58,310 )	-	( 58,310 )
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249,933	-	-	-	249,933
一〇一年六月三十日餘額	<u>1,750,000,000</u>	<u>1,183,193,691</u>	<u>\$ 11,831,937</u>	<u>\$ 6,722,462</u>	<u>\$ 216,663</u>	<u>\$ 17,575</u>	<u>\$ 72,850</u>	<u>\$ 257,386</u>	<u>\$ 242,336</u>	<u>\$ 260,870</u>	<u>(\$ 448,200)</u>	<u>\$ 75,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,249,785</u>
一〇〇年一月一日餘額	1,750,000,000	1,233,193,691	\$ 12,331,937	\$ 9,620,914	\$ 104,226	\$ 17,575	\$ 73,120	\$ 199,784	\$ 130,829	\$ 165,903	(\$ 1,040,258)	\$ 1,196	(\$ 777,644)	\$ 20,827,582
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	14,776	-	( 14,776 )	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	151,127	( 151,127 )	-	-	-	-
分配後餘額	1,750,000,000	1,233,193,691	12,331,937	9,620,914	104,226	17,575	73,120	214,560	281,956	-	( 1,040,258 )	1,196	( 777,644 )	20,827,582
員工認股權	-	-	-	-	-	-	( 270 )	-	-	-	-	-	-	( 270 )
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,651 )	-	-	( 19,651 )
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 709 )	-	( 709 )
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,802	-	-	-	69,802
一〇〇年六月三十日餘額	<u>1,750,000,000</u>	<u>1,233,193,691</u>	<u>\$ 12,331,937</u>	<u>\$ 9,620,914</u>	<u>\$ 104,226</u>	<u>\$ 17,575</u>	<u>\$ 72,850</u>	<u>\$ 214,560</u>	<u>\$ 281,956</u>	<u>\$ 69,802</u>	<u>(\$ 1,059,909)</u>	<u>\$ 487</u>	<u>(\$ 777,644)</u>	<u>\$ 20,876,754</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：莊桂香

精英電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 249,933	\$ 69,802
調整項目		
折舊費用	44,886	57,131
攤銷費用	19,014	54,361
呆帳損失(迴轉備抵呆帳)	1,730	( 3,077)
員工認股權酬勞成本	-	( 270)
提列備抵銷貨退回及折讓	16,585	40,966
存貨跌價回升利益	( 17,054)	( 34,401)
處分投資損失	-	1,085
權益法認列之投資損失	195,370	69,433
以成本衡量之金融資產減資損失	-	130
處分固定資產損失—淨額	-	1,516
金融商品評價利益	( 965)	( 12,890)
減損迴轉利益	-	( 4,931)
(已)未實現銷貨毛利淨變動	( 6,289)	30,987
其他	( 20,000)	-
遞延所得稅	56,936	18,731
預付退休金	( 2,752)	-
應計退休金負債	-	( 1,823)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	278,600	( 2,458,354)
其他應收款	67,430	( 361,537)
存貨	160,083	( 76,059)
預付款項及其他流動資產	( 13,753)	12,053
應付帳款	201,301	1,771,072
應付所得稅	6,844	12,468
應付費用	( 130,125)	( 79,108)
其他流動負債	( 4,747)	16,639
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,103,027</u>	<u>( 876,069)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 140,000)	(\$ 875,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	208,466	716,418
受限制資產—流動增加	( 20)	( 10)
增加採權益法之長期股權投資	-	( 58,920)
採權益法之長期股權投資退回股款	-	5,270
購置固定資產	( 7,807)	( 4,345)
處分固定資產價款	-	9,756
存出保證金減少	97	503
遞延費用增加	( 15,721)	( 11,030)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>45,015</u>	<u>( 217,358)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 846,500)	429,680
舉借長期借款	-	1,436,500
存入保證金減少	( 6,065)	( 1,697)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 852,565)</u>	<u>1,864,483</u>
本期現金及約當現金增加數	295,477	771,056
期初現金及約當現金餘額	<u>5,955,451</u>	<u>4,754,481</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,250,928</u>	<u>\$ 5,525,537</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 10,869</u>	<u>\$ 10,541</u>
支付所得稅	<u>\$ 51,415</u>	<u>\$ 1,798</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
已宣告之現金股利	<u>\$ 2,922,489</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：莊桂香

精英電腦股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十六年五月成立，同年六月開始營業。主要業務為個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、系統及控制介面卡等產品之產銷。本公司於九十年度以吸收合併方式合併致勝科技股份有限公司，並於九十五年受讓大同股份有限公司桌上型電腦事業部門及發行新股合併志合電腦股份有限公司。本公司負責產品之研發與銷售，轉投資公司之工廠負責生產製造。

本公司股票於台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一及一〇〇年六月三十日，員工人數分別為 951 人及 1,116 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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

外幣長期股權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。

## (二) 會計估計

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、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、閒置資產折舊、所得稅、資產減損、遞延所得稅資產備抵評價金額、遞延費用攤銷、退休金、產品保固責任、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，

出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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。

#### (七) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款

經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及以成本衡量之金融資產）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。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### (十) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完

工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。採權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之損益，按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期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投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，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。

#### (十二) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產

之成本。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：建築及改良物，三至五十年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

### (十三) 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。專利權按五年、商標權按十年，以直線法攤銷。本公司因併購所產生之商譽每年定期進行減損測試。

### (十四) 出租資產及閒置資產

出租資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值，其折舊係以直線法按十至五十年計提。

### (十五) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法以其耐用年限按二至六年攤銷。

### (十六) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

### (十七) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

#### (十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### (十九) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (二十) 收入之認列

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；去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

### (二一) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇一年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
零用金及外幣現金	\$ 801	\$ 842
銀行支票及活期存款	91,567	286,650
銀行定期存款	6,158,560	5,138,045
約當現金	-	100,000
	<u>\$ 6,250,928</u>	<u>\$ 5,525,537</u>

定期存款一〇一年及一〇〇年六月三十日之利率區間分別為年利率 0.33%-1.10% 及 0.30%-0.95%。

約當現金係投資於三個月內到期之新台幣附買回票券，一〇〇年六月三十日之年利率為 0.52%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>公平價值變動列入損益之 金融資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 304	\$ -
國內上櫃公司股票	9,806	7,278
基金受益憑證	<u>537,922</u>	<u>552,469</u>
	<u>\$548,032</u>	<u>\$559,747</u>
 <u>公平價值變動列入損益之 金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 2,492</u>	<u>\$ 2,696</u>

本公司一〇一及一〇〇年上半年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇一年六月底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圀	101.7.9~101.8.20	USD4,500/ KRW5,249,100
 <u>一〇〇年六月底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圀	100.7.18~100.8.29	USD4,500/KRW4,919,800

於一〇一及一〇〇年上半年度，上述金融商品產生之淨利益分別為 9,605 仟元及 36,780 仟元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非關係人	\$ 6,105,541	\$ 7,921,292
減：備抵呆帳	16,023	148,573
備抵銷貨退回及折讓	<u>264,841</u>	<u>200,544</u>
	<u>5,824,677</u>	<u>7,572,175</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
關係人	\$ 659,377	\$ 1,900,001
減：備抵銷貨退回及折讓	12,777	4,284
長期股權投資貸餘(附註九)	37,413	20,681
	<u>609,187</u>	<u>1,875,036</u>
	<u>\$ 6,433,864</u>	<u>\$ 9,447,211</u>

依據會計研究發展基金會九十三年七月九日(九三)基秘字第一六七號規定，將超過正常授信期間九十天以上之關係人應收帳款重分類至其他應收款—關係人。

本公司於評估收款情形及客戶付款狀況後，將部分應收帳款轉列催收款，詳附註十三。

本公司針對應收帳款、其他應收款及催收款所提列備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	應收帳款	其他應收款	催收款	應收帳款	其他應收款	催收款
期初餘額	\$ 14,293	\$ 16,927	\$ 325,340	\$ 151,650	\$ 16,927	\$ 487,021
本期提列(迴轉)呆帳損失	1,730	-	-	(3,077)	-	-
期末餘額	<u>\$ 16,023</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 325,340</u>	<u>\$ 148,573</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 487,021</u>

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日無讓售應收帳款之相關情事。

#### 七、其他應收款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非關係人	\$ 281,643	\$ 433,642
減：備抵呆帳	5,106	5,106
	<u>276,537</u>	<u>428,536</u>
關係人	13,114	74,129
減：備抵呆帳	11,821	11,821
長期股權投資貸餘(附註九)	-	53,304
	<u>1,293</u>	<u>9,004</u>
	<u>\$ 277,830</u>	<u>\$ 437,540</u>

因依權益法認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，部分帳列於其他應收款－關係人之減項。

#### 八、存貨淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
製成品	\$ 880,713	\$ 1,539,259
在製品	28,091	20,373
原物料	780,436	554,864
	<u>\$ 1,689,240</u>	<u>\$ 2,114,496</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為33,729仟元及71,689仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為21,770,832仟元及29,255,220仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益17,054仟元及存貨報廢損失617仟元，存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致；一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益34,401仟元及存貨報廢損失566仟元，存貨淨變現價值回升係因處分呆滯存貨所致。

#### 九、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司				
精英電腦(德國)有限公司	\$ 2,010	100	(\$ 224,228)	100
精英電腦(香港)有限公司	207,273	100	163,765	100
精英電腦(日本)股份有限公司	24,229	100	20,162	100
精英電腦(維京島)控股公司	1,003,176	100	954,775	100
精英電腦(美國)控股公司	1,171,675	100	1,102,291	100
精英電腦(韓國)股份有限公司	12,286	100	45,796	100
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	( 37,413)	100	( 20,681)	100
PC Chips Holding Ltd. (UK)	11,659	100	11,833	100
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	5,831,756	100	5,546,370	100
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	100	-	100
Unitop International Corp.	1,578,495	100	1,488,674	100
Unity Investments Limited	50,124	100	45,892	100
	<u>9,855,270</u>		<u>9,134,649</u>	

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
加：長期投資貸餘轉列其他負債	\$ -		\$ 170,924	
長期投資貸餘轉列應收帳款 減項	37,413		20,681	
長期投資貸餘轉列其他應收 款減項	-		53,304	
	<u>\$ 9,892,683</u>		<u>\$ 9,379,558</u>	

一〇一及一〇〇年上半年度依權益法認列之投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
精英電腦（德國）有限公司	(\$ 369) 註一及五	\$ 722 註一及二
精英電腦（香港）有限公司	( 242) 註一	4,547 註一
精英電腦（日本）股份有限公司	2,400 註一	327 註一
精英電腦（維京島）控股公司	( 24,886) 註三	( 29,209) 註三
精英電腦（美國）控股公司	8,839 註四	42,276 註四
精英電腦（韓國）股份有限公司	( 7,564) 註一	13,949 註一
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	( 8,110) 註一	( 5,483) 註一
PC Chips Holding Ltd. (UK)	- 註一及五	( 199) 註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	( 96,780) 註三	( 173,115) 註三
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	- 註一及五	( 283) 註一及五
Unitop International Corp.	( 69,430) 註三	76,288 註三
Unity Investments Limited	772 註三	747 註三
	<u>(\$ 195,370)</u>	<u>(\$ 69,433)</u>

註一：係依被投資公司同期未經會計師查核之財務報表計算。

註二：歇業中。

註三：係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算。

註四：係依被投資公司同期經會計師核閱之財務報表計算。

註五：清算中。

上述按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，部分係依被投資公司當期未經會計師查核之財務報表計算。一〇一及一〇〇年上半年度按未經會計師查核之財務報表認列之投資損益分別為投資損失 5,046 仟元及投資利益 55,856 仟元。

本公司及子公司採權益法之長期股權投資，投資成本與股權淨值間差額，屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，一〇一及一〇〇年上半年度增減變動如下：

	<u>攤銷性資產</u>	<u>商譽</u>
<u>一〇一年上半年度</u>		
期初餘額	\$609,323	\$473,689
本期攤銷	( 11,529)	-
匯率影響數	( 8,127)	( 6,039)
期末餘額	<u>\$589,667</u>	<u>\$467,650</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>		
期初餘額	\$608,812	\$456,325
本期攤銷	( 11,347)	-
匯率影響數	( 8,173)	( 6,039)
期末餘額	<u>\$589,292</u>	<u>\$450,286</u>

為因應營運資金需求，本公司於一〇〇年三月增資精英電腦（香港）有限公司 58,920 仟元（美金 2,000 仟元）。

ECS DE Mexico S.A. DE C.V.（精英電腦－墨西哥）擬結束營運，故分別於一〇〇年三月及九十九年十二月匯回股款及盈餘予本公司 5,270 仟元（美金 179 仟元）及 895 仟元（美金 29 仟元）。

精英電腦（德國）有限公司（精英電腦－德國）因經營虧損，業經董事會決議清算。因本公司及孫公司 Super ECS Co., Ltd. (Mauritius) 於一〇〇年九月放棄對精英電腦－德國應收帳款之債權，致使該公司於一〇〇年度沖銷應付款產生淨利，本公司因而認列投資利益 224,362 仟元。

#### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
非上市（櫃）普通股	<u>\$ 56,345</u>	<u>\$ 77,345</u>

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

本公司經參酌被投資公司－陸竹開發股份有限公司之營運狀況及股權交易價格，於一〇〇年度認列減損損失 21,000 仟元。

因被投資公司 Trigem 減資，本公司於一〇〇年度認列投資損失 130 仟元。

## 十一、固定資產

	一〇一一年上半年						一〇〇年	
	土地	建築及改良物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計	
成本								
期初餘額	\$ 1,336,205	\$ 2,067,268	\$ 65,667	\$ 719	\$ 211,373	\$ -	\$ 3,681,232	
本期增加	-	309	133	-	7,365	-	7,807	
本期減少	-	-	( 6,496)	-	( 2,416)	-	( 8,912)	
期末餘額	<u>1,336,205</u>	<u>2,067,577</u>	<u>59,304</u>	<u>719</u>	<u>216,322</u>	<u>-</u>	<u>3,680,127</u>	
累計折舊								
期初餘額		206,730	53,084	719	137,406		397,939	
折舊費用		23,033	2,463	-	17,443		42,939	
本期減少		-	( 6,496)	-	( 2,416)		( 8,912)	
期末餘額		<u>229,763</u>	<u>49,051</u>	<u>719</u>	<u>152,433</u>		<u>431,966</u>	
期末淨值	<u>\$ 1,336,205</u>	<u>\$ 1,837,814</u>	<u>\$ 10,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,248,161</u>	

	一〇〇年						一〇一一年	
	土地	建築及改良物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計	
成本								
期初餘額	\$ 1,336,205	\$ 1,959,141	\$ 67,744	\$ 719	\$ 252,389	\$ 472	\$ 3,616,670	
本期增加	-	-	-	-	3,976	369	4,345	
本期減少	-	-	( 1,704)	-	( 33,152)	-	( 34,856)	
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	
期末餘額	<u>1,336,205</u>	<u>1,959,141</u>	<u>66,040</u>	<u>719</u>	<u>223,213</u>	<u>841</u>	<u>3,586,159</u>	
累計折舊								
期初餘額		153,056	52,818	719	128,801		335,394	
折舊費用		21,883	2,353	-	24,965		49,201	
本期減少		-	( 1,704)	-	( 21,880)		( 23,584)	
本期重分類		-	-	-	-		-	
期末餘額		<u>174,939</u>	<u>53,467</u>	<u>719</u>	<u>131,886</u>		<u>361,011</u>	
期末淨值	<u>\$ 1,336,205</u>	<u>\$ 1,784,202</u>	<u>\$ 12,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 3,225,148</u>	

本公司一〇一及一〇〇年上半年均無利息資本化之情形。

## 十二、無形資產

(一) 商標權明細如下：

	一〇一一年上半年	一〇〇年
期初餘額	\$ 284	\$ 334
本期攤銷	( 25)	( 25)
期末餘額	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 309</u>

本公司帳列之商標權係九十六年十月取得 PC Chip 商標權所支付之價款。

(二) 專利權明細如下 (一〇一一年上半年：無)：

	一〇〇年
期初餘額	\$ 81,971
本期攤銷	( 40,985)
期末餘額	<u>\$ 40,986</u>

本公司帳列之專利權係因九十五年十二月二十五日合併志合電腦股份有限公司而取得，以公平價值認列入帳，並採直線法分五年平均攤銷。

(三) 商 譽

	一 ○ 一 年 六 月 三 十 日	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日
商 譽	<u>\$386,205</u>	<u>\$386,205</u>

商譽係併購致勝科技股份有限公司及志合電腦股份有限公司所產生。因併購致勝科技股份有限公司所產生之商譽，由於本公司於九十二年出售中壢廠，但仍繼續經營筆記型電腦業務，經評估部分商譽價值確已減損，於九十二年度認列商譽減損損失 153,458 仟元，其餘金額依原剩餘年限繼續攤提。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，不再攤銷。截至一〇一年六月三十日商譽餘額為 108,100 仟元。

本公司於九十五年十二月二十五日新發行普通股 184,931 仟股合併志合電腦股份有限公司，並以九十五年七月十日董事會決議前九十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與所取得志合電腦股份有限公司淨資產公平價值之差額 278,105 仟元列為商譽。

本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定評估營運所使用之淨資產有無價值減損情事。本公司及子公司主要從事包括主機板、桌上型電腦、筆記型電腦與系統產品之研發、生產及銷售暨電子零組件之銷售等業務。一〇〇年十二月三十一日供該現金產生單位營運所使用淨資產之帳面價值合計為 22,375,357 仟元，已包含商譽 859,894 仟元（其中一〇〇年十二月三十一日帳列本公司商譽為 386,205 仟元），本公司及子公司按該淨資產之使用價值評估其可回收金額，因核心資產之剩餘耐用年限為七年，故採用七年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 9.05% 至 11.19%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

1. 預計主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、印刷電路板及系統產品成長率：營業收入係依據電腦主機板、桌上型電腦與筆記型電腦產業預計未來全球成長率估計之。
2. 未扣除折舊及攤銷前之銷貨成本佔營業收入之比率係以一〇〇年度實際比率推估。
3. 預計營業費用：以一〇〇年度實際營業費用佔營業收入比率為基礎，推估各年度預計營業費用。

本公司及子公司之現金產生單位依上述關鍵假設計算之可回收金額，均較一〇〇年十二月三十一日淨資產之帳面價值為高，經評估並無資產減損之虞。

### 十三、其他資產

(一) 出租資產淨額明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
土地	\$314,610	\$314,610
建築及改良物	<u>138,971</u>	<u>244,491</u>
	453,581	559,101
減：累計折舊	67,297	71,724
累計減損	<u>14,673</u>	<u>14,673</u>
	<u>\$371,611</u>	<u>\$472,704</u>

(二) 閒置資產淨額明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成本		
土地	\$ 1,930	\$ 1,930
建築及改良物	2,096	2,096
軟體及模具	<u>-</u>	<u>9,028</u>
	4,026	13,054
減：累計折舊	524	4,835
累計減損	<u>1,530</u>	<u>6,056</u>
	<u>\$ 1,972</u>	<u>\$ 2,163</u>

本公司於一〇〇年度報廢閒置之軟體及模具。

(三) 催收款明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
催收款	\$325,340	\$487,021
減：備抵呆帳	<u>325,340</u>	<u>487,021</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款提列之備抵呆帳之變動情形請詳參附註六。

#### 十四、短期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
進口信用融資借款，年利率：一〇一年及一〇〇年分別為0.79%-0.90%及0.73%-1.15%	<u>\$1,030,860</u>	<u>\$2,614,430</u>

#### 十五、應付帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非關係人	\$ 997,579	\$1,502,172
關係人	<u>3,139,988</u>	<u>4,803,695</u>
	<u>\$4,137,567</u>	<u>\$6,305,867</u>

應付帳款主要係向供應商購買中央處理器（CPU）、晶片組、主機板、筆記型電腦、液晶面板、光碟機、硬碟及記憶體等零組件之貨款，應付關係人款項明細請詳附註二四。

#### 十六、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
銀行長期借款（借款金額：一〇一年及一〇〇年均為USD50,000,000）	\$ 1,494,000	\$ 1,436,500
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,494,000</u>	<u>\$1,436,500</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年六月三十日銀行長期借款之利率分別為 1.08% 及 0.84%。

- (二) 本公司為充實中期營運資金，於九十九年十二月與銀行團簽訂授信額度美金一億元整之聯合授信合約，分次動用，並得循環使用。自首次動撥日一〇〇年三月二十三日起算授信期間為三年。
- (三) 本公司於聯合授信合約存續中，應維持下列之財務比率與規定：(1) 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，不得低於 100%。(2) 負債比率：即負債總額除以淨值總額之比率，不得高於 150%。(3) 有形淨值：即淨值扣除無形資產後之金額，不得低於新台幣壹百億元。(4) 利息保障倍數：即稅前損益加利息費用加折舊及攤銷後之總額除以利息費用之比率，應維持在二倍（含）以上。上述各項財務比率係根據會計師查核簽證之年度及半年度合併財務報表為計算基礎，並每半年檢視一次。本公司於一〇一年六月三十日之財務比率均符合上述條款之規定。

#### 十七、員工退休辦法

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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 20,018 仟元及 23,014 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工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度分別認列退休金利益 170 仟元及退休金成本 1,311 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 退休基金之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$263,219	\$258,557
本期提撥	2,582	3,134
本期孳息	-	812
本期支付	-	( 4,469 )
期末餘額	<u>\$265,801</u>	<u>\$258,034</u>

(二) 預付退休金 (應計退休金負債) 之變動情形：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 29,755	(\$ 7,836)
本期提列	170	( 1,311)
本期提撥	<u>2,582</u>	<u>3,134</u>
期末餘額	<u>\$ 32,507</u>	<u>(\$ 6,013)</u>

十八、股東權益

(一) 員工認股權證

本公司分別於九十二年九至十二月、九十五年七月及九十六年十二月給予員工認股權分別為 40,000 單位、40,000 單位及 70,000 單位，每一單位可認購股數為 1,000 股。認股權之存續期間為十年，認股權持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年上半年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
	位		位	
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	132,535	\$ 15.47	134,435	\$ 15.45
本期給與	-	-	-	-
本期逾期失效	( <u>650</u> )	15.04	( <u>1,450</u> )	13.64
期末流通在外	<u>131,885</u>	14.98	<u>132,985</u>	15.47
期末可行使	<u>131,885</u>	14.98	<u>107,801</u>	16.17
本期給與之認股權加 權平均公平價值 (元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$21.0	1.21	\$21.7	2.21
21.2	1.25	21.9	2.25
20.5	1.50	21.1	2.50
14.8	4.00	15.3	5.00
12.1	5.46	12.5	6.46

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，一〇一及一〇〇年上半年度擬制資料如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
淨利	<u>\$249,933</u>	<u>\$ 67,515</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.06</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.06</u>

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損、提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提 10% 為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘盈餘(連同以前年度保留盈餘)得由董事會依後項規定擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

依本公司章程規定，由於本公司正處於穩定成長階段，股利政策係依據公司獲利狀況、未來投資營運計畫及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，故股利分派以不低於當年度稅後淨利之 50% 分派之，現金股利之比率，以不低於當年度股利分派之 20%。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利之估列金額分別為 9,498 仟元及 0 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 950 仟元及 0 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後淨額之 10% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 42,826	\$ 14,776		
(回轉)提列特別盈餘公積	( 39,620)	151,127		
普通股現金股利	414,118	-	\$ 0.35	\$ -

另本公司股東常會於一〇一年六月二十五日決議以資本公積分配現金 2,508,371 仟元，每股獲配現金 2.12 元。

本公司分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 38,544	\$ -	\$ -	\$ -
董監酬勞	3,854	-	-	-

股東常會決議配發一〇〇年度盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞，與原估列金額相同。

本公司董事會於一〇一年七月二十六日決議以一〇一年八月二十一日為現金股利除息基準日。

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

#### 十九、庫藏股票 (一〇一年上半年度：無)

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
一〇〇年上半年度 轉讓股份予員工	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>

本公司董事會於九十七年七月三日決議，依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，自九十七年七月四日至九十七年九月三日止，在每股 7.42 元至 18.10 元的區間內，

從集中交易市場買回本公司股票 50,000 仟股，供轉讓予本公司員工。本公司於該期間內共買回庫藏股 50,000 仟股，金額計 550,588 仟元，平均每股買回價格為 11.01 元，累積買回庫藏股 96,289 仟股，佔當時已發行股份總數之比例 7.67%。依證券交易法第二十八條之二第四項規定，買回公司股份應於買回之日起三年內轉讓予員工。本公司買回之庫藏股 50,000 仟股至一〇〇年七月八日已逾三年，本公司董事會於一〇〇年八月二十四日決議，將該 50,000 仟股辦理註銷，因而產生資本公積一庫藏股交易 112,437 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 62,072	\$ 17,476
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 189)	( 243)
暫時性差異	31,233	7,361
當期抵用之投資抵減	<u>( 38,542)</u>	<u>( 10,327)</u>
當期所得稅	54,574	14,267
遞延所得稅		
暫時性差異	( 31,233)	( 7,361)
投資抵減	38,542	10,327
其他備抵評價調整	49,593	12,800
以前年度所得稅調整	<u>3,719</u>	<u>2,964</u>
所得稅費用	<u>\$115,195</u>	<u>\$ 32,997</u>

一〇一年六月三十日應付所得稅 86,222 仟元係當期所得稅費用 54,574 仟元加計應付以前年度所得稅 34,397 仟元並減除預付所得稅 2,749 仟元後之餘額。一〇〇年六月三十日應付所得稅 12,468 仟元係當期所得稅費用 14,267 仟元減除預付所得稅 1,799 仟元後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$166,179	\$ 53,785
未實現產品維修費	61,962	49,721
未實現銷貨退回及折讓	47,524	36,347
呆帳損失	38,554	82,110
存貨跌價損失	5,734	12,187
未實現銷貨毛利	5,275	7,494
未實現兌換損失	-	9,675
金融資產評價損失	-	677
	<u>325,228</u>	<u>251,996</u>
減：備抵評價	<u>200,638</u>	<u>82,110</u>
	<u>124,590</u>	<u>169,886</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 9,892)	-
金融資產評價利益	( 280)	-
	<u>( 10,172)</u>	<u>-</u>
	<u>\$114,418</u>	<u>\$169,886</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	\$301,142	\$ 60,912
投資抵減	247,823	529,293
虧損扣抵	167,815	167,815
累積換算調整數	91,800	-
按成本法認列之投資損失	15,543	11,974
估列訴訟損失	14,229	14,229
減損損失	260	1,450
處分投資損失	185	-
退休金超限	-	1,022
	<u>838,797</u>	<u>786,695</u>
減：備抵評價	<u>178,301</u>	<u>116,575</u>
	<u>660,496</u>	<u>670,120</u>
遞延所得稅負債		
商譽攤銷	( 44,380)	( 36,568)
退休金超額提撥	( 5,526)	-
其他應收款未實現呆帳損失	-	-
失迴轉利益	( 1)	( 1)
提列國外投資損失準備	-	( 56,505)
	<u>( 49,907)</u>	<u>( 93,074)</u>
	<u>\$610,589</u>	<u>\$577,046</u>

(三) 截至一〇一年六月三十日，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展費用及人才培訓支出	\$ 204,721	\$ 166,179	一〇一年度
		<u>247,823</u>	<u>247,823</u>	一〇二年度
		<u>\$ 452,544</u>	<u>\$ 414,002</u>	

(四) 截至一〇一年六月三十日，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$104,645	一〇三年
154,577	一〇四年
432,305	一〇五年
<u>295,619</u>	一〇九年
<u>\$987,146</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>260,870</u>	<u>69,802</u>
	<u>\$260,870</u>	<u>\$ 69,802</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 119,467 仟元及 58,283 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.66% 及 8.93%。

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。

(六) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關就九十二至九十八年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法申請行政救濟中。基於穩健原則，本公司對前述核定已估列相關之所得稅。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

	一	○	一	年	上	半	年	度
	屬	於	營	業	屬	於	營	業
	成	本	者	費	用	者	屬	於
	費	用	及	損	失	者	合	計
用人費用								
薪資費用	\$	-	\$460,519	\$	-	\$460,519		
勞健保費用		-	32,858		-	32,858		
退休金費用		-	19,848		-	19,848		
伙食費		-	10,587		-	10,587		
其他用人費用		-	1,334		-	1,334		
	\$	-	\$525,146	\$	-	\$525,146		
折舊費用	\$	-	\$ 42,939	\$	1,947	\$ 44,886		
攤銷費用	\$	6,635	\$ 10,948	\$	1,431	\$ 19,014		

	一	○	○	年	上	半	年	度
	屬	於	營	業	屬	於	營	業
	成	本	者	費	用	者	屬	於
	費	用	及	損	失	者	合	計
用人費用								
薪資費用	\$	-	\$496,683	\$	-	\$496,683		
勞健保費用		-	36,701		-	36,701		
退休金費用		-	24,325		-	24,325		
伙食費		-	12,372		-	12,372		
其他用人費用		-	1,267		-	1,267		
	\$	-	\$571,348	\$	-	\$571,348		
折舊費用	\$	-	\$ 49,201	\$	7,930	\$ 57,131		
攤銷費用	\$	-	\$ 53,575	\$	786	\$ 54,361		

## 二二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一○一年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 365,128	\$ 249,933	1,183,194	\$ 0.31	\$ 0.21
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	966		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 365,128	\$ 249,933	1,184,160	\$ 0.31	\$ 0.21

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 102,799	\$ 69,802	1,183,194	\$ 0.09	\$ 0.06
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	—		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 102,799	\$ 69,802	1,183,194	\$ 0.09	\$ 0.06

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 6,250,928	\$ 6,250,928	\$ 5,525,537	\$ 5,525,537
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	547,728	547,728	559,747	559,747
應收帳款淨額	6,433,864	6,433,864	9,447,211	9,447,211
其他應收款淨額	277,830	277,830	437,540	437,540
受限制資產—流動	3,754	3,754	3,718	3,718
採權益法之長期股權投資	9,892,683	-	9,379,558	-
以成本衡量之金融資產—非流動	56,345	-	77,345	-
存出保證金	4,185	4,185	4,874	4,874

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
短期借款	\$ 1,030,860	\$ 1,030,860	\$ 2,614,430	\$ 2,614,430
應付帳款	4,137,567	4,137,567	6,305,867	6,305,867
應付費用	925,356	925,356	1,023,262	1,023,262
應付股利	2,922,489	2,922,489	-	-
長期借款	1,494,000	1,494,000	1,436,500	1,436,500
存入保證金	6,938	6,938	30,596	30,596
衍生性金融商品				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	304	304	-	-
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,492	2,492	2,696	2,696

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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款淨額、受限制資產—流動、短期借款、應付帳款、應付費用及應付股利等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。若該等利率與本公司長期借款利率差異不大時，則以長期借款之帳面價值作為估計公平價值之依據。
5. 存出保證金及存入保證金因無法確定到期日，故以帳面價值為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 547,728	\$ 559,747	\$ 304	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	2,492	2,696

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度因以評價方法估計之衍生性金融商品之公平價值變動認列為當期淨利益之金額分別為 5,756 仟元及 21,195 仟元。

(四) 本公司具利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
一〇一年六月三十日	\$4,842,314	\$2,524,860	\$1,389,312	\$ -
一〇〇年六月三十日	2,502,763	4,050,930	2,857,232	-

(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，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司持有權益商品之價格風險係來自標的證券市場價格之變動，惟持有金額佔本公司資產總額之比重甚低，是以該權益商品市場價格之變動，應不致對本公司造成重大之影響。

## 2. 信用風險

本公司銷售對象主要係國際知名電腦大廠，應無重大之信用風險。

本公司所持有帳面價值與信用暴險金額顯不相當之金融商品，其最大信用暴險金額，請參閱附註二六(二)及附表一本公司對子公司背書保證情形。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司估計利息收入及費用所採用之利率水準若變動0.1%，以本公司一〇一年六月三十日以浮動利率計息之金融資產及金融負債估算，每年度之利息收入與利息支出分別變動約為1,389仟元及0仟元。

## 二四、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
大同股份有限公司 (大同公司)	對本公司採權益法評價之公司
大同世界科技股份有限公司 (大同世界科技)	大同公司之子公司
中研科技股份有限公司 (中研科技)	大同公司之子公司
大同大學	大同公司之主要股東
中華映管股份有限公司 (中華映管)	大同公司採權益法評價之被投資公司
馬來西亞中華映管 (納閩) 股份有限公司 (馬來西亞中華映管)	中華映管採權益法評價之被投資公司
華映光電股份有限公司 (華映光電)	中華映管之子公司
精英電腦 (德國) 有限公司 (精英電腦—德國)	子公司 (目前清算中)
精英電腦 (香港) 有限公司 (精英電腦—香港)	子公司
精英電腦 (日本) 股份有限公司 (精英電腦—日本)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
精英電腦(維京島)控股公司(精英電腦-維京島)	子公司
精英電腦(美國)控股公司(精英電腦-美國控股)	子公司
精英電腦(韓國)股份有限公司(精英電腦-韓國)	子公司
Elitegroup Computer Systems EU B.V. (精英電腦-荷蘭)	子公司
PC Chips Holding Ltd. (UK) (PCC Holding)	子公司(目前清算中)
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) (Dragon Asia)	子公司
ECS DE Mexico S.A. DE C.V. (精英電腦-墨西哥)	子公司(目前清算中)
Unitop International Corp. (Unitop)	子公司
Unity Investments Limited (Unity)	子公司
訊瑞電子(深圳)有限公司(訊瑞電子)	精英電腦-香港之子公司
北京訊潤科技有限公司(訊潤科技)	精英電腦-香港之子公司
精英貿易(薩摩亞)股份有限公司(ECS Trading)	精英電腦-維京島之子公司(目前歇業中)
Venture Well Holdings Ltd. (BVI) (Venture Well)	精英電腦-維京島之子公司
Alpha Leader Ltd. (HK) (Alpha Leader)	Venture Well 之子公司
Affirm International Ltd. (BVI) (Affirm)	Venture Well 之子公司
Advazone International Ltd. (BVI) (Advazone)	Venture Well 之子公司
訊宜國際股份有限公司(訊宜國際)	Alpha Leader 之子公司
Protac International Computer, S.L. (PIC Spain)	Affirm 之子公司(目前清算中)
北京訊宜創新電子有限公司(北京訊宜)	Advazone 之子公司
精英電腦(美國)股份有限公司(精英電腦-美國)	精英電腦-美國控股之子公司
Super ECS USA, Inc. (Super ECS USA)	精英電腦-美國控股之子公司
PC Chips Electronics (PCC France)	PCC Holding 之子公司(已於一〇〇年四月清算完結)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Super ECS Co., Ltd. (Mauritius) (Super ECS)	Dragon Asia 之子公司 (目前歇業中)
璀璨科技 (薩摩亞) 股份有限公司 (璀璨科技)	Dragon Asia 之子公司 (目前歇業中)
Million Up Finance Ltd. (Million Up)	Dragon Asia 之子公司
精英 (香港) 控股有限公司 (精英香港控股)	Dragon Asia 之子公司
興英科技 (深圳) 有限公司 (興英科技)	Million Up 之子公司
精英電子 (常熟) 有限公司 (精英電子—常熟)	精英香港控股之子公司
精英電子 (蘇州) 有限公司 (SND)	Unitop 之子公司
精英電腦 (蘇州工業園區) 有限公司 (精英—SIP)	Unitop 之子公司
Unique Sino Limited (Unique)	Unity 之子公司
群茂電腦 (深圳) 有限公司 (群茂電腦)	Unique 之子公司

(二) 除財務報告相關附註列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 各 科目 %	金 額	佔 各 科目 %
1. 銷 貨				
精英電腦—美國	\$ 1,954,937	8	\$ 4,724,952	15
精英電腦—韓國	246,665	2	380,667	1
精英電腦—荷蘭	82,428	-	167,496	1
北京訊宜	79,203	-	334,049	1
Super ECS USA	72,497	-	519,904	2
中華映管	6,558	-	-	-
馬來西亞中華映管	-	-	263,347	1
其 他	2,487	-	2,098	-
	<u>\$ 2,444,775</u>	<u>10</u>	<u>\$ 6,392,513</u>	<u>21</u>

本公司與關係人之交易條件與一般交易相當。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 各 科目%	金 額	佔 各 科目%
2. 進 貨				
興英科技	\$ 5,949,912	27	\$ 7,615,408	26
精英-SIP	4,458,231	21	6,924,447	24
精英電子-常熟	820,919	4	209,774	-
中華映管	34,146	-	50,646	-
	<u>\$ 11,263,208</u>	<u>52</u>	<u>\$ 14,800,275</u>	<u>50</u>

興英科技係本公司主機板及準系統之主要供應商；精英-SIP係本公司筆記型電腦之主要供應商；精英電子-常熟係本公司主機板之主要供應商。本公司與上述關係人之進貨交易條件與一般交易相當。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 各 科目%	金 額	佔 各 科目%
3. 營業費用-產品維修費				
訊潤科技	\$ 34,428	20	\$ 45,456	34
訊瑞電子	12,606	7	12,054	9
精英電腦-美國	8,286	5	2,408	2
精英電子-蘇州	6,218	4	4,541	3
其 他	7,733	5	11,898	9
	<u>\$ 69,271</u>	<u>41</u>	<u>\$ 76,357</u>	<u>57</u>
4. 營業費用-研究材料				
興英科技	\$ 12,093	42	\$ 21,721	45
其 他	1,267	5	570	1
	<u>\$ 13,360</u>	<u>47</u>	<u>\$ 22,291</u>	<u>46</u>
5. 營業費用-佣金支出				
精英電腦-美國	\$ 14,019	43	\$ 19,648	49
精英電腦-日本	10,436	32	8,257	21
北京訊宜	7,440	23	7,446	19
	<u>\$ 31,895</u>	<u>98</u>	<u>\$ 35,351</u>	<u>89</u>

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金	佔各科目%	金	佔各科目%
6. 應收帳款				
精英電腦－美國	\$ 397,314	6	\$ 1,118,607	11
精英電腦－韓國	125,818	2	170,026	2
精英電腦－荷蘭	54,122	1	61,490	1
Super ECS USA	41,878	1	335,553	3
北京訊宜	40,086	-	64,777	1
馬來西亞中華映管	-	-	147,767	1
其他	159	-	1,781	-
	<u>659,377</u>	10	<u>1,900,001</u>	19
減：長期股權投資貸餘	37,413	-	20,681	-
備抵銷貨退回及折讓	12,777	-	4,284	-
	<u>\$ 609,187</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,875,036</u>	<u>19</u>
7. 其他應收款				
PIC Spain	\$ 11,821	4	\$ 11,821	2
精英電腦－德國	-	-	53,304	11
興英科技	813	-	7,490	2
其他	480	-	1,514	-
	<u>13,114</u>	4	<u>74,129</u>	15
減：備抵呆帳	11,821	4	11,821	2
長期股權投資貸餘	-	-	53,304	11
	<u>\$ 1,293</u>	<u>-</u>	<u>\$ 9,004</u>	<u>2</u>

本公司對關係人之其他應收款主要係為其代購設備、材料、墊付費用及依據基金會九十三年七月九日之（九三）基秘字第一六七號規定，將超過正常授信期間九十天以上之應收帳款－關係人重分類至其他應收款－關係人。

因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款－關係人及其他應收款－關係人之減項，詳附註九。

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	佔 各 科目 %	金 額	佔 各 科目 %
8. 應付帳款				
精英—SIP	\$ 1,407,772	34	\$ 2,350,059	37
興英科技	1,400,141	34	2,301,572	37
精英電子—常熟	318,611	8	145,841	2
中華映管	13,464	-	6,223	-
	<u>\$ 3,139,988</u>	<u>76</u>	<u>\$ 4,803,695</u>	<u>76</u>
9. 應付費用				
興英科技	\$ 33,884	4	\$ 30,872	3
精英電腦—美國	21,552	2	22,490	2
訊潤科技	11,878	1	23,400	2
精英電腦—日本	9,021	1	6,752	1
北京訊宜	6,840	1	9,860	1
精英電腦—韓國	5,711	1	1,113	-
訊瑞電子	4,282	-	6,019	1
其 他	7,842	1	17,221	2
	<u>\$ 101,010</u>	<u>11</u>	<u>\$ 117,727</u>	<u>12</u>

#### 10. 財產交易

本公司於一〇一年上半年度向精英電腦—美國購入其他設備為 780 仟元；向大同世界科技購入電腦軟體為 5,721 仟元。

本公司於一〇〇年上半年度出售固定資產予精英電腦—荷蘭及北京訊宜，出售價款分別為 48 仟元及 41 仟元，處分利益分別為 9 仟元及 41 仟元。

本公司於一〇〇年上半年度向大同世界科技購入電腦設備、電腦軟體及雜項購置分別為 3,499 仟元、5,721 仟元及 70 仟元；對精英—SIP 之雜項購置為 218 仟元。

#### 二五、質抵押之資產

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
受限制資產—流動	<u>\$ 3,754</u>	<u>\$ 3,718</u>

受限制資產—流動為質押定存單，上列質抵押資產係作為關稅局保證金之用。

## 二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於一〇〇年六月三十日已開立尚未使用信用狀餘額為美金 1,788 仟元 (一〇一年六月三十日：無)。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司背書保證情形如下：

	一〇一年六月三十日				
	精 英 電 腦 — 維 京 島	精 英 電 腦 — 香 港	北 京 訊 宜	Alpha Leader	合 計
背書保證					
融資擔保	\$ 89,640	\$ 59,760	\$ 614,034	\$ 608,058	\$ 1,371,492
購貨擔保	-	-	1,322,720	657,360	1,980,080
	<u>\$ 89,640</u>	<u>\$ 59,760</u>	<u>\$ 1,936,754</u>	<u>\$ 1,265,418</u>	<u>\$ 3,351,572</u>

	一〇〇年六月三十日				
	精 英 電 腦 — 維 京 島	精 英 電 腦 — 香 港	北 京 訊 宜	Alpha Leader	合 計
背書保證					
融資擔保	\$ 86,190	\$ 57,460	\$ 237,023	\$ 632,060	\$ 1,012,733
購貨擔保	-	-	1,242,920	632,060	1,874,980
	<u>\$ 86,190</u>	<u>\$ 57,460</u>	<u>\$ 1,479,943</u>	<u>\$ 1,264,120</u>	<u>\$ 2,887,713</u>

對上列子公司之背書保證，主係對其供應商給與購貨擔保、對其往來銀行給與融資擔保及從事衍生性商品交易之擔保。

(三) 本公司數名離職員工，於九十六年十二月十日持所謂「股票權憑證」請求本公司支付股款(股票)乙事，向台北士林地方法院提起訴訟，經查本公司於九十四年間，並未曾決議發行「股票權憑證」。本案於九十八年十一月十八日經台北士林地方法院判決本公司敗訴，應支付離職員工股款(股票)加計利息共計約 83,699 仟元，本公司已就本案上訴台灣高等法院。

(四) 巴西 Flex. Imp. Exp 公司因積欠本公司貨款美金 3,677,835 元，本公司於九十八年一月九日向 Manaus 地方法院提起訴訟，請求償還貨款。截至一〇一年八月二十三日，本案仍在法院審理中。本公司對該款項已全數提列備抵呆帳。

## 二七、重大之期後事項

無。

二八、本公司與子公司間未實現銷貨毛利相關財務資訊彙總

本公司依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(稽)第00069號函之建議，加強揭露本公司銷貨予子公司之相關交易內容如下：

(一) 截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，各子、孫公司期末存貨金額屬於購自本公司之明細如下：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	估該公司 存貨比例	金額	估該公司 存貨比例
精英電腦—美國	\$ 235,756	100%	\$ 226,375	100%
北京訊宜	63,842	5%	152,131	18%
SUPER ECS USA	18,678	100%	110,995	100%
精英電腦—韓國	37,720	100%	72,425	100%
精英電腦—荷蘭	609	100%	1,562	100%
	<u>\$ 356,605</u>		<u>\$ 563,488</u>	

(二) 本公司對上述期末存貨已認列之銷貨收入、銷貨成本及已認列之未實現銷貨毛利明細如下：

	一〇一年上半年		未實現 銷貨毛利
	銷貨收入	銷貨成本	
精英電腦—美國	\$ 235,756	\$ 216,714	\$ 19,042
北京訊宜	63,842	58,184	5,658
SUPER ECS USA	18,678	15,699	2,979
精英電腦—韓國	37,720	34,450	3,270
精英電腦—荷蘭	609	529	80
	<u>\$ 356,605</u>	<u>\$ 325,576</u>	<u>\$ 31,029</u>

	一〇〇年上半		未實現 銷貨毛利
	銷貨收入	銷貨成本	
精英電腦—美國	\$ 226,375	\$ 205,953	\$ 20,422
北京訊宜	152,131	136,472	15,659
SUPER ECS USA	110,995	110,062	933
精英電腦—韓國	72,425	65,439	6,986
精英電腦—荷蘭	1,562	1,476	86
	<u>\$ 563,488</u>	<u>\$ 519,402</u>	<u>\$ 44,086</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司對各子、孫公司銷貨所產生之利益尚未實現者，已依財務會計準則公報第五號第34

段之規定全數予以遞延，帳列其他負債項下之遞延貸項計 31,029 仟元及 44,086 仟元。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 本期重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
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百分之二十以上者：參閱附表三。
5. 取得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者：無。
6. 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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
9. 被投資公司資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：詳以下所述。

本公司之子公司興英科技及精英-SIP 於一〇一年上半年度分別從事利率交換及遠期外匯交易之合約，已結清合約產生之處分利益分別為 446 仟元(人民幣 95 仟元)及 6,619 仟元(人民幣 1,409 仟元)。

### (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：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表四及附註二四。

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：參閱附表一。
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. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附表四及附註二四。

### 三十、營運部門財務資訊

請參閱本公司一〇一年上半年度合併財務報表附註二九。

### 三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 229,429	29.88	\$ 6,855,427	\$ 353,311	28.73	\$ 10,150,631
歐元	2	37.56	57	6	41.63	266
日圓	665	0.3754	250	71	0.3573	25
匈牙利幣	48,679	0.1302	6,338	9,722	0.1567	1,524
加拿大幣	79	29.13	2,290	78	29.71	2,331
港幣	342	3.853	1,316	340	3.69	1,254
盧布	304	0.909	276	196	1.0310	203
英鎊	-	46.72	17	-	46.19	16
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	10	29.88	304	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	329,401	29.88	9,842,499	323,765	28.73	9,301,766
日圓	64,542	0.3754	24,229	56,039	0.3573	20,023
韓圓	470,911	0.02609	12,286	1,661,069	0.02691	44,699
英鎊	250	46.72	11,659	258	46.19	11,919
歐元	54	37.56	2,010	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	137,383	29.88	4,104,993	219,468	28.73	6,305,318
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	83	29.88	2,492	94	28.73	2,696
<u>長期股權投資</u>						
歐元	-	37.56	-	4,106	41.63	170,924

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	精英電腦股份有限公司	Alpha Leader Ltd. (HK)	Venture Well之 子公司	\$ 9,624,893 (註一)	\$ 1,265,418	\$ 1,265,418	\$ -	6.57%	\$ 9,624,893 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	北京訊宜創新電子有 限公司	Venture Well之 子公司	9,624,893 (註一)	1,936,754	1,936,754	-	10.06%	9,624,893 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(維京島) 控股公司	子公司	9,624,893 (註一)	89,640	89,640	-	0.47%	9,624,893 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(香港)有 限公司	子公司	9,624,893 (註一)	59,760	59,760	-	0.31%	9,624,893 (註二)
1	興英科技(深圳)有限 公司	精英電腦股份有限公 司	母公司	9,624,893 (註一)	7,470	7,470	-	0.04%	9,624,893 (註二)

註一：對單一企業背書保證限額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

註二：累積對外背書保證責任總額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值(註一)	
精英電腦股份有限公司	普通股股票							
	捷元股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	766,123	\$ 9,806	0.87	\$ 9,806	
	精英電腦(德國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,010	100.00	2,010	
	精英電腦(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	16,560,000	207,273	100.00	207,273	
	精英電腦(日本)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,136	24,229	100.00	24,229	
	精英電腦(維京島)控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	27,225,805	1,003,176	100.00	1,025,071	
	精英電腦(美國)控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,362	1,171,675	100.00	1,155,185	
	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	469,000	12,286	100.00	12,286	
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	( 37,413 )	100.00	( 37,413 )	註二
	PC Chips Holding Ltd. (UK)	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	11,659	100.00	11,659	
	Dragon Asia Trading Co.,Ltd. (BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	222,125,969	5,831,756	100.00	5,858,789	
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	-	
	Unitop International Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	1,578,495	100.00	1,578,846	
	Unity Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,905,000	50,124	100.00	50,124	
	pAsia Inc	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,040,000	-	17.33	-	
	陸竹開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	7,000,000	49,000	2.82	-	
	樺漢科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	836,449	7,313	1.76	-	
	Trigem	無	以成本衡量之金融資產—非流動	370	32	-	-	
	特別股股票							
	Einux, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	4.68	-	
pAsia Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	65,000	-	1.14	-		
受益憑證								
第一金全家福基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	204,282	35,278	-	35,278		
台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,197,180	140,136	-	140,136		
兆豐國際寶鑽基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	29,931,428	362,508	-	362,508		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	未		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額			市 價 或 股 權 淨 值 (註一)	備	
精 英 電 腦 (香 港) 有 限 公 司	股 票	精 英 電 腦 一 香 港 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金	448,030	100.00	人 民 幣	2,833,747	
	訊 瑞 電 子 (深 圳) 有 限 公 司	精 英 電 腦 一 香 港 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金	2,467,356	100.00	人 民 幣	15,605,779	
	北 京 訊 潤 科 技 有 限 公 司									
精 英 電 腦 (維 京 島) 控 股 公 司	受 益 憑 證	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	199,400	美 金	3,062,784	-	美 金	3,062,784	
	股 票	精 英 電 腦 一 維 京 島 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,010,000	美 金	3,256,903	100.00	美 金	3,256,903	
	精 英 貿 易 (薩 摩 亞) 股 份 有 限 公 司	精 英 電 腦 一 維 京 島 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	21,954,373	美 金	23,887,886	68.45	美 金	23,887,886	
精 英 電 腦 (美 國) 控 股 公 司	Venture Well Holdings Ltd. (BVI)									
	受 益 憑 證	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	228,860	美 金	3,515,290	-	美 金	3,515,290	
	NPRS-IMPERIAL FUND									
精 英 電 腦 (美 國) 控 股 公 司	股 票	精 英 電 腦 (美 國) 股 份 有 限 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	47,552	美 金	37,781,592	100.00	美 金	37,781,592	
	Super ECS USA, Inc.	精 英 電 腦 一 美 國 控 股 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	2,500,000	美 金	777,395	100.00	美 金	777,395	
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	股 票	Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	11,000,000	美 金	3,574,861	100.00	美 金	3,574,861	
	Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	99,150,000	美 金	152,596,236	100.00	美 金	131,613,209	
	Million Up Finance Ltd.	Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	24,200,000	美 金	14,681,356	100.00	美 金	14,681,356	
	精 英 (香 港) 控 股 有 限 公 司	Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	46,447,334	美 金	12,121,552	100.00	美 金	12,121,552	
Unitop International Corp.	股 票	Unitop 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金	1,757,353	100.00	人 民 幣	11,115,080	
	精 英 電 子 (蘇 州) 有 限 公 司	Unitop 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金	51,119,546	100.00	人 民 幣	323,326,014	
Unity Investments Limited	股 票	Unity 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,890,000	美 金	1,676,483	100.00	美 金	1,676,483	
	Unique Sino Limited									
精 英 貿 易 (薩 摩 亞) 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	50,000	美 金	509,375	-	美 金	509,375	
	SINOPAC MULTI-SERIES FD SPC-SINOPAC HIGH YIELD DIM SUM BD-C									
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	股 票	Venture Well 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	155,600,000	美 金	21,253,529	100.00	美 金	21,253,529	
	Alpha Leader Ltd. (HK)	Venture Well 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	18,550,000	美 金	14,716,113	100.00	美 金	14,716,113	
	Advazone International Ltd. (BVI)									
精 英 電 腦 (美 國) 股 份 有 限 公 司	Affirm International Ltd. (BVI)	Venture Well 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	4,380,000	美 金	10,297	100.00	美 金	10,297	
	股 票	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	446,249	美 金	148,467	0.03	美 金	148,467	
	MiTAC International Corporation									

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註一)	
Super ECS Co.,Ltd. (Mauritius)	受益憑證 NPRS—IMPERIAL FUND	無	備供出售金融資產—非流動	50,000	美金 768,000	-	美金 768,000	
Million Up Finance Limited	股 票 興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 130,401,388	100.00	人民幣 824,775,740	
精英(香港)控股有限公司	股 票 精英電子(常熟)有限公司	精英(香港)控股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 14,537,853	100.00	人民幣 91,950,464	
Unique Sino Limited	股 票 群茂電腦(深圳)有限公司	Unique Sino 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 1,676,408	100.00	人民幣 9,668,405	
Alpha Leader Ltd. (HK)	股 票 訊宜國際股份有限公司	Alpha Leader 之子公司	採權益法之長期股權投資	6,351,401	美金 532,068	100.00	15,898	
Advazone International Ltd. (BVI)	股 票 北京訊宜創新電子有限公司	Advazone 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 14,691,447	100.00	人民幣 81,814,205	
Affirm International Ltd. (BVI)	股 票 Protac International Computer,S.L.	Affirm 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	-	
北京訊宜創新電子有限公司	股 票 北京小熊在線信息系統諮詢有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	人民幣 200,000	-	人民幣 -	

註一：市價按一〇一年六月三十日之收盤價或各該基金之淨資產價值計算，若無市價，則列示按持股比例計算之股權淨值。以成本衡量之金融資產須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款—關係人之減項。

註三：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他所受限制之情事。

註四：除精英電腦(維京島)控股公司、Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)、Unitop International Corp.、Unity Investments Limited、精英貿易(薩摩亞)股份有限公司、Venture Well Holdings Ltd. (BVI)、Super ECS Co., Ltd.、Million Up Finance Ltd.、精英(香港)控股有限公司、瓊瓏科技(薩摩亞)股份有限公司、精英電腦(蘇州工業園區)有限公司、Unique Sino Limited、Alpha Leader Ltd. (HK)、Advazone International Ltd. (BVI)、Affirm International Ltd. (BVI)、興英科技(深圳)有限公司、精英電子(常熟)有限公司、群茂電腦(深圳)有限公司、北京訊宜創新電子有限公司、訊宜國際股份有限公司係按當期經會計師查核之財務報表計算，精英電腦(美國)控股公司、精英電腦(美國)股份有限公司、Super ECS USA, Inc.係按當期經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按當期自結報表計算投資損益。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司  
 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百分之二十以上  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表三

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數/單位數	帳面成本	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	帳面成本
精英電腦股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	10,197,180	\$ 140,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	10,197,180	\$ 140,000
	兆豐國際寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	43,446,831	522,356	-	-	13,515,403	163,242	162,356	886	29,931,428	360,000
北京訊宜創新電子有限公司	人民幣理財商品	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	人民幣 151,000,000	-	-	-	人民幣 151,102,601	人民幣 151,000,000	人民幣 102,601	-	-

註：帳面成本係原始取得成本。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦-美國控股之子公司	銷貨	\$ 1,954,937	8	OA 60 天	\$ -	-	\$ 397,314	6	
	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	銷貨	246,665	2	OA 60 天	-	-	125,818	2	
	興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	進貨	( 5,949,912)	( 27)	OA 75 天	-	-	( 1,400,141)	( 34)	
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	Unitop 之子公司	進貨	( 4,458,231)	( 21)	OA 50 天	-	-	( 1,407,772)	( 34)	
	精英電子(常熟)有限公司	精英香港控股之子公司	進貨	( 820,919)	( 4)	OA 60 天	-	-	( 318,611)	( 8)	
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷貨	5,949,912	96	OA 75 天	-	-	1,400,141	87	
興英科技(深圳)有限公司	精英電子(常熟)有限公司	精英香港控股之子公司	銷貨	美金 4,454,683	1	OA 90 天	-	-	美金 1,857,609	3	
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷貨	4,458,231	100	OA 50 天	-	-	1,407,772	100	
精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	( 1,954,937)	( 100)	OA 60 天	-	-	( 397,314)	( 100)	
精英電腦(韓國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	( 246,665)	( 100)	OA 60 天	-	-	( 125,818)	( 100)	
精英電子(常熟)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷貨	820,919	99	OA 60 天	-	-	318,611	98	
精英電子(常熟)有限公司	興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	進貨	(美金 4,454,683)	( 11)	OA 90 天	-	-	(美金 1,857,609)	( 11)	

精英電腦股份有限公司及轉投資公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註一)	提列備抵
					金額	處理方式		
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦—美國控股之子公司	應收帳款 \$ 397,314	10.60	\$ -	—	\$ 347,164	\$ -
	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	應收帳款 125,818	3.55	89,829	加強催收	50,246	-
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	應收帳款 1,400,141	8.76	-	—	1,400,141	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	應收帳款 1,407,772	6.34	-	—	1,407,772	-
精英電子(常熟)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	應收帳款 318,611	5.40	-	—	310,820	-

註一：期後係一〇一年七月一日至八月十七日之期間。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表六

單位：金額除另予註明者  
外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額			
精 英 電 腦 股 份 有 限 公 司	精 英 電 腦 ( 德 國 ) 有 限 公 司	Schwannstr. 6, 40476 Dusseldorf, Germany	電 腦 主 機 板、電 腦 週 邊 產 品 及 相 關 零 組 件 之 銷 售 及 買 賣	\$ 49,587	\$ 49,587	-	100.00	\$ 2,010	(\$ 369)	(\$ 369)	註一及四
	精 英 電 腦 ( 香 港 ) 有 限 公 司	Flat D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58~66 Tai Lin Pai Road, Kwai Chung, N.T. Hong Kong	電 腦 主 機 板、電 腦 週 邊 產 品 及 相 關 零 組 件 之 銷 售 及 買 賣	62,413	62,413	16,560,000	100.00	207,273	( 242)	( 242)	註一
	精 英 電 腦 ( 日 本 ) 股 份 有 限 公 司	2F SAKURA Bldg, 4-6-1, Oi Shinagawa-Ku, Tokyo 140-0014, Japan	電 腦 主 機 板、筆 記 型 電 腦、電 腦 週 邊 產 品 及 相 關 零 組 件 之 銷 售 及 買 賣	19,078	19,078	1,136	100.00	24,229	2,400	2,400	註一
	精 英 電 腦 ( 維 京 島 ) 控 股 公 司	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投 資 相 關 業 務	1,025,541	1,025,541	27,225,805	100.00	1,003,176	( 27,377)	( 24,886)	註五
	精 英 電 腦 ( 美 國 ) 控 股 公 司	1209 Orange Street, Wilmington City, Delaware State, New Castle	投 資 相 關 業 務	1,325,119	1,325,119	3,362	100.00	1,171,675	8,839	8,839	註六
	精 英 電 腦 ( 韓 國 ) 股 份 有 限 公 司	7F Cheongjin Bldg., 53-5 Wonhyoro 3-ga, Yongsan-gu, Seoul, Korea	電 腦 主 機 板 之 銷 售 及 買 賣	66,780	66,780	469,000	100.00	12,286	( 7,564)	( 7,564)	註一
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Nieuweweg 271, 6603 BN Wijchen, the Netherlands	電 腦 主 機 板、筆 記 型 電 腦、電 腦 週 邊 產 品 及 相 關 零 組 件 等 之 銷 售 及 買 賣	-	-	18,000	100.00	( 37,413)	( 8,110)	( 8,110)	註一及二
	PC Chips Holding Ltd. (UK)	3 Field Court, Gray's Inn London WC1R 5EF	投 資 相 關 業 務	200,586	200,586	4,000,000	100.00	11,659	-	-	註一及四
	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投 資 相 關 業 務	7,312,614	7,312,614	222,125,969	100.00	5,831,756	( 131,675)	( 96,780)	註五
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	3328 Rancho Florido Street, Juarez, Chihuahua 32618 Mexico	電 腦 主 機 板、電 腦 整 機 組 裝 及 電 腦 週 邊 產 品 之 生 產、銷 售 及 維 修	-	-	-	100.00	-	-	-	註一及四
Unitop International Corp.	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投 資 相 關 業 務	429,091	429,091	2,700	100.00	1,578,495	( 69,946)	( 69,430)	註五	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 ( % )				帳 面 金 額
精 英 電 腦 ( 香 港 ) 有 限 公 司	Unity Investments Limited	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	投資相關業務	\$ 62,052	\$ 62,052	1,905,000	100.00	\$ 50,124	\$ 772	\$ 772	註五
	訊瑞電子(深圳)有限公司	廣東省深圳市鹽田區深鹽路沙頭角保稅區十七棟六層北面	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 404,428	美金 404,428	-	100.00	美金 448,030	人民幣 759	美金 120	註一
精 英 電 腦 ( 維 京 島 ) 控 股 公 司	北京訊潤科技有限公司	北京市海澱區溫泉鎮太舟塢村東工業小區平房	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 2,102,684	美金 2,102,684	-	100.00	美金 2,467,356	(人民幣 21,023)	(美金 3,326)	註一
	精英貿易(薩摩亞)股份有限公司	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之生產及買賣	美金 1,010,000	美金 1,010,000	1,010,000	100.00	美金 3,256,903	美金 11,450	美金 11,450	註三及五
精 英 電 腦 ( 美 國 ) 控 股 公 司	Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 21,954,373	美金 21,954,373	21,954,373	68.45	美金 23,887,886	美金 1,545,529	美金 1,057,915	註五
	精英電腦(美國)股份有限公司	44259 Nobel Or. Fremont, CA 94538, U.S.A.	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統等之銷售及買賣	美金 38,404,813	美金 38,404,813	47,552	100.00	美金 37,781,592	美金 408,114	美金 408,114	註六
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS USA, Inc.	6600 Sands Point Dr. # 288 Houston TX77074	電腦主機板、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣	美金 500,000	美金 500,000	2,500,000	100.00	美金 777,395	(美金 104,150)	(美金 104,150)	註六
	Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣	美金 11,000,000	美金 11,000,000	11,000,000	100.00	美金 3,574,861	美金 2,457	美金 2,457	註三及五
Unitop International Corp.	Million Up Finance Ltd.	Offshore Incorporations Limited of P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資相關業務	美金 118,150,000	美金 118,150,000	99,150,000	100.00	美金 152,596,236	美金 403,227	美金 14,779	註五
	精英(香港)控股有限公司	Flat A&D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	投資相關業務	美金 24,200,000	美金 24,200,000	24,200,000	100.00	美金 14,681,356	(美金 3,997,221)	(美金 3,997,221)	註五
	璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	投資及印刷電路板及相關零組件之生產及買賣	美金 46,447,334	美金 46,447,334	46,447,334	100.00	美金 12,121,552	(美金 450,501)	(美金 450,501)	註三及五
	精英電子(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路77號	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修	美金 1,000,000	美金 1,000,000	-	100.00	美金 1,757,353	(人民幣 35,332)	(美金 5,590)	註一
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路200號	筆記型電腦及相關零件開發及生產	美金 26,000,000	美金 26,000,000	-	100.00	美金 51,119,546	(人民幣 14,630,622)	(美金 2,314,872)	註五

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 ( % )				帳 面 金 額
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	投資相關業務	美金 1,890,000	美金 1,890,000	1,890,000	100.00	美金 1,676,483	美金 28,257	美金 28,257	註五
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Alpha Leader Ltd. (HK)	Flat D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	電子零組件及 IC 買賣	美金 20,000,000	美金 20,000,000	155,600,000	100.00	美金 21,253,529	美金 521,464	美金 521,464	註五
	Advazone International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 18,550,000	美金 18,550,000	18,550,000	100.00	美金 14,716,113	美金 895,961	美金 895,961	註五
	Affirm International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 4,380,000	美金 4,380,000	4,380,000	100.00	美金 10,297	(美金 969)	(美金 969)	註五
Million up Finance Ltd.	興英科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區南環路1號	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	美金 99,000,000	-	100.00	美金 130,401,388	人民幣 2,859,537	美金 452,439	註五
精英(香港)控股有限公司	精英電子(常熟)有限公司	江蘇省常熟東南經濟發展區黃浦江路	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	美金 24,000,000	-	100.00	美金 14,537,853	(人民幣 25,182,028)	(美金 3,984,326)	註五
Unique Sino Limited	群茂電腦(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區沙井街南環路一號興英科技園G棟一層A1室	電腦及其週邊產品批發及進出口,提供相關產品技術諮詢及維修服務	美金 1,883,344	美金 1,883,344	-	100.00	美金 1,676,408	人民幣 178,589	美金 28,257	註五
Alpha Leader Ltd. (HK)	訊宜國際股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段239號8樓	電子零組件及 IC 產品之買賣	美金 2,200,001	美金 2,200,001	6,351,401	100.00	美金 532,068	( 640)	(美金 21,557)	註五
Advazone International Ltd. (BVI)	北京訊宜創新電子有限公司	北京市海淀區北四環西路68號715、716室	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零部件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	美金 16,100,000	-	100.00	美金 14,691,447	人民幣 5,733,750	美金 906,536	註五
Affirm International Ltd. (BVI)	Protac International Computer, S.L.	L' Hospitalet de Hobregat, Barrasselona, Esquadres, 12-14	電腦週邊產品之銷售與買賣	-	-	-	100.00	-	-	-	註一及四

註一：係按被投資公司當期自結財務報表計算投資損益。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款一關係人之減項。

註三：目前歇業中。

註四：目前清算中。

註五：係按被投資公司當期經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註六：係按被投資公司當期經會計師核閱之財務報表計算投資損益。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至六月三十日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末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	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期已匯回投資收益
					匯出	匯回					
訊瑞電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,050,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 794,718	\$ -	\$ -	美金 794,718	100.00%	美金 120 (註二)	美金 448,030	\$ -
北京訊潤科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,600,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 1,739,577	-	-	美金 1,739,577	100.00%	(美金 3,326) (註二)	美金 2,467,356	-
北京訊宜創新電子有限公司	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零部件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	透過精英電腦(維京島)控股公司之被投資公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI) 之被投資公司 Advazone International Ltd. (BVI) 間接投資	美金 11,164,138	-	-	美金 11,164,138	68.45%	美金 906,536 (註一)	美金 14,691,447	-
群茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及進出口，提供相關產品技術諮詢及維修服務	美金 2,000,000	透過 Unity Corp 之被投資公司 Unique Sino Limited 間接投資	美金 2,000,000	-	-	美金 2,000,000	100.00%	美金 28,257 (註一)	美金 1,676,408	-
興英科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之被投資公司 Million Up Finance Ltd. 間接投資	美金 118,058,217	-	-	美金 118,058,217	100.00%	美金 452,439 (註一)	美金 130,401,388	-
精英電子(蘇州)有限公司	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修	美金 1,000,000	透過 Unitop International Corp. 間接投資	美金 1,000,000	-	-	美金 1,000,000	100.00%	(美金 5,590) (註二)	美金 1,757,353	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	筆記型電腦及相關零件之開發及生產	美金 26,000,000	透過 Unitop International Corp. 間接投資	美金 26,000,000	-	-	美金 26,000,000	100.00%	(美金 2,314,872) (註一)	美金 51,119,546	-
精英電子(常熟)有限公司	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之被投資公司精英(香港)控股有限公司間接投資	美金 24,000,000	-	-	美金 24,000,000	100.00%	(美金 3,984,326) (註一)	美金 14,537,853	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$5,520,529 (美金 184,756,650) (註三)	\$7,283,832 (美金 243,769,475) (註三)	\$11,549,871

註一：係依被投資公司當期經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依被投資公司當期末經會計師查核之財務報表計算。

註三：係以一〇一年六月三十日之匯率計算。

註四：係以一〇一年六月三十日經會計師查核之財務報表淨值計算，本公司赴大陸地區投資限額：\$19,249,785x 60% = \$11,549,871。

精英電腦股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	期	間	利率 ( % )	金	額
零用金					\$	585
外幣現金						
	美金 (US\$6,288.74) (@29.88)					188
	歐元 (Euro\$745) (@37.56)					28
						<u>216</u>
銀行存款						
外幣存款						
	美金 (US\$1,565,994.95) (@29.88)					46,792
	匈牙利 (HUF\$48,679,174) (@0.1302)					6,338
	加幣 (CAD\$78,599.62) (@29.13)					2,290
	港幣 (HK\$341,642.08) (@3.853)					1,316
	盧布 (RUB\$303,619.55) (@0.909)					276
	日幣 (¥664,771) (@0.3754)					249
	歐元 (Euro\$776.36) (@37.56)					29
	英鎊 (£356.39) (@46.72)					17
						<u>57,307</u>
活期存款						12,005
支票存款						22,255
						<u>91,567</u>
定期存款						
台 幣			101/3/5~101/12/21	0.33%~1.10%		5,800,000
美金 (US\$12,000,000) (@29.88)			101/3/30~101/7/28	0.70%~1.05%		358,560
						<u>6,158,560</u>
合 計						<u>\$ 6,250,928</u>

精英電腦股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融商品明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股數／單位數	原始取得成本	公 平 價 值 單價（元）	總 額
<b>金融資產</b>				
上櫃公司股票				
捷元股份有限公司	766,123	\$ 8,891	12.8000	\$ 9,806
受益憑證				
第一金全家福基金	204,282	35,000	172.6930	35,278
台新大眾貨幣市場基金	10,197,180	140,000	13.7426	140,136
金				
兆豐國際寶鑽基金	29,931,428	<u>360,000</u>	12.1113	<u>362,508</u>
		<u>535,000</u>		<u>537,922</u>
遠期外匯合約		-	-	304
合 計		<u>\$ 543,891</u>		<u>\$ 548,032</u>
<b>金融負債</b>				
遠期外匯合約		\$ -		\$ 2,492

精英電腦股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
客戶 A	\$ 930,998
客戶 B	914,395
客戶 C	631,681
客戶 D	587,270
客戶 E	502,393
客戶 F	443,996
其他（註）	<u>2,094,808</u>
	6,105,541
減：備抵呆帳	16,023
備抵銷貨退回及折讓	<u>264,841</u>
	<u>5,824,677</u>
關係人	
精英電腦－美國	397,314
精英電腦－韓國	125,818
精英電腦－荷蘭	54,122
Super ECS USA	41,878
北京訊宜	40,086
其他（註）	<u>159</u>
	659,377
減：備抵銷貨退回及折讓	12,777
長期股權投資貸餘	<u>37,413</u>
	<u>609,187</u>
合    計	<u>\$ 6,433,864</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
應收供應商折讓款	\$243,304
其他（註）	<u>38,339</u>
	281,643
減：備抵呆帳	<u>5,106</u>
	<u>276,537</u>
關係人	
PIC Spain	11,821
興英科技	813
其他（註）	<u>480</u>
	13,114
減：備抵呆帳	<u>11,821</u>
	<u>1,293</u>
合 計	<u>\$277,830</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本 市	額 價	市 價 基 礎
原 物 料	\$ 801,172	\$ 807,965		淨變現價值
在 製 品	28,524	28,091		淨變現價值
製 成 品	<u>893,273</u>	<u>928,050</u>		淨變現價值
合 計	1,722,969	<u>\$ 1,764,106</u>		
減：備抵存貨跌價損失	<u>33,729</u>			
淨 額			<u>\$ 1,689,240</u>	

精英電腦股份有限公司

受限制資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>發</u> <u>行</u> <u>機</u> <u>構</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>質</u> <u>押</u> <u>機</u> <u>構</u>
第一商業銀行定期存款	<u>\$ 3,754</u>	基隆關稅局

精英電腦股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認列之投資(損)益	金融商品未實現(損)益	累積換算調整數	期末		餘額	市價或股權淨值	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股%				
精英電腦(德國)有限公司	-	\$ 2,472	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 369)	\$ -	(\$ 93)	-	100	\$ 2,010	\$ 2,010	-	
精英電腦(香港)有限公司	16,560,000	234,602	-	-	-	-	( 242)	( 24,398)	( 2,689)	16,560,000	100	207,273	207,273	-	
精英電腦(日本)股份有限公司	1,136	22,693	-	-	-	-	2,400	-	( 864)	1,136	100	24,229	24,229	-	
精英電腦(維京島)控股公司	27,225,805	1,069,974	-	-	-	-	( 24,886)	( 27,997)	( 13,915)	27,225,805	100	1,003,176	1,025,071	-	
精英電腦(美國)控股公司	3,362	1,177,923	-	-	-	-	8,839	203	( 15,290)	3,362	100	1,171,675	1,155,185	-	
精英電腦(韓國)股份有限公司	469,000	20,029	-	-	-	-	( 7,564)	-	( 179)	469,000	100	12,286	12,286	-	
Elitergroup Computer SysteMS EU B.V.	18,000	( 29,640)	-	-	-	-	( 8,110)	-	337	18,000	100	( 37,413)	( 37,413)	-	
PC Chips Holding Ltd. (UK)	4,000,000	11,661	-	-	-	-	-	-	( 2)	4,000,000	100	11,659	11,659	-	
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	222,125,969	6,035,714	-	-	-	-	( 96,780)	( 6,118)	( 101,060)	222,125,969	100	5,831,756	5,858,789	-	
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	
Unitop International Corp.	2,700	1,676,789	-	-	-	-	( 69,430)	-	( 28,864)	2,700	100	1,578,495	1,578,846	-	
Unity Investments Limited	1,905,000	50,181	-	-	-	-	772	-	( 829)	1,905,000	100	50,124	50,124	-	
小計		10,272,398		-		-	( 195,370)	( 58,310)	( 163,448)			9,855,270	9,888,059		
長期股權投資貸餘		29,640		7,773		-	-	-	-			37,413	-	-	註一
合計		\$ 10,302,038		\$ 7,773		\$ -	(\$ 195,370)	(\$ 58,310)	(\$ 163,448)			\$ 9,892,683	\$ 9,888,059		

註一：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款－關係人之減項。

註二：按權益法計價之長期股權投資除精英電腦(維京島)控股公司、Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)、Unitop International Corp.、Unity Investments Limited 係按當期經會計師查核之財務報表計算，精英電腦(美國)控股公司係按當期經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按當期自結報表計算投資損益。

精英電腦股份有限公司

出租資產淨額變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
成 本			
土 地	\$ 314,610	\$ -	\$ 314,610
建築及改良物	<u>138,971</u>	<u>-</u>	<u>138,971</u>
	453,581	<u>\$ -</u>	453,581
減：累計折舊			
建築及改良物	65,445	<u>\$ 1,852</u>	67,297
減：累計減損	<u>14,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,673</u>
出租資產淨額	<u>\$ 373,463</u>		<u>\$ 371,611</u>

精英電腦股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外  
餘為新台幣仟元

債 權 人	借 款 期 間	年 利 率 ( % )	餘 額	抵 押 或 擔 保
台灣銀行 (US\$20,000,000)(@29.88)	101.06.25-101.7.29	0.79	\$ 597,600	信 用
土地銀行 (US\$11,000,000)(@29.88)	101.06.26-101.7.28	0.89	328,680	信 用
第一銀行 (US\$3,500,000)(@29.88)	101.06.27-101.7.27	0.90	<u>104,580</u>	信 用
合 計			<u>\$1,030,860</u>	

精英電腦股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
非關係人	
供應商 A	\$ 255,952
供應商 B	118,824
供應商 C	80,293
其他 (註)	<u>542,510</u>
	<u>997,579</u>
關係人	
精英-SIP	1,407,772
興英科技	1,400,141
精英電子-常熟	318,611
其他 (註)	<u>13,464</u>
	<u>3,139,988</u>
合 計	<u>\$ 4,137,567</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
產品維修費		\$	372,442
薪資費用			214,834
其他(註)			<u>338,080</u>
合	計	\$	<u>925,356</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$150,752	
其他應付款		52,846	
代收款		39,883	
其他(註)		<u>4,434</u>	
合	計	<u>\$247,915</u>	

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債	權	人	餘	額	抵 押 或 擔 保
聯貸銀行團			<u>\$1,494,000</u>		—

註一：一〇一年六月底利率區間為 1.08%。

註二：授信期間：自首次動撥日（100.3.23）起算，為期三年。

註三：參貸銀行為兆豐銀行、第一銀行、合作金庫銀行及彰化銀行。

精英電腦股份有限公司  
 銷貨收入明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
主機板	7,951,013	\$ 8,974,739
桌上型電腦	995,962	7,658,012
筆記型電腦	1,545,440	5,609,437
其 他	21,536,586	<u>1,261,109</u>
合 計		23,503,297
減：銷貨退回及折讓		<u>113,796</u>
淨 額		<u>\$ 23,389,501</u>

精英電腦股份有限公司  
 銷貨成本明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初存料		\$	515,076
加：進	貨		3,044,608
減：售	料		2,729,719
	存貨報廢損失		617
	轉列費用		28,176
	期末存料（註）		<u>801,172</u>
本期耗用原料			-
直接間接製造費用			<u>20,724</u>
製造成本			20,724
加：期初在製品			11,638
	進 貨		69,531
減：轉列費用			4,085
	期末在製品（註）		<u>28,524</u>
製成品成本			69,284
加：期初製成品			1,356,338
	進 貨		18,559,412
減：轉列費用			34,211
	期末製成品（註）		<u>893,273</u>
出售製成品成本			19,057,550
出售原料成本			2,729,719
半成品存貨報廢損失			617
存貨淨變現價值回升利益			( <u>17,054</u> )
銷貨成本			<u>\$ 21,770,832</u>

註：上列存貨金額係以總額表達。併入備抵存貨跌價及呆滯損失後之期末原料為 780,436 仟元，在製品為 28,091 仟元，製成品為 880,713 仟元。

精英電腦股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
產品維修費		\$165,950	
出口費用		79,862	
權利金		67,620	
薪資、退休金及伙食費		53,264	
佣金支出		32,670	
其他(註)		<u>57,297</u>	
合	計	<u>\$456,663</u>	

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司  
管理費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資、退休金及伙食費	\$205,448
折 舊	20,230
其他（註）	<u>75,306</u>
合 計	<u>\$300,984</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。

精英電腦股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資、退休金及伙食費		\$232,242	
研究材料		28,168	
折 舊		19,934	
員工保費		18,201	
其他（註）		<u>37,406</u>	
合 計		<u>\$335,951</u>	

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。