

精英電腦股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	17~39		四~二三
(五) 關係人交易	39~44		二四
(六) 質抵押資產	44		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	45		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	45		二七
(十) 其 他	46~47, 48		二八、三一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47, 49~58		二九
2. 轉投資事業相關資訊	47, 49~58		二九
3. 大陸投資資訊	47~48, 59		二九
(十二) 營運部門財務資訊	48		三十

會計師核閱報告

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三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

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三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣（以下同）4,592,975 仟元及 9,543,997 仟元、長期股權投資貸餘轉列應收關係人款或其他應收關係人款減項分別計 32,336 仟元及 70,737 仟元、長期股權投資貸餘分別計 0 仟元及 172,114 仟元，及其第一季之投資損失淨額分別計 28,019 仟元及 36,681 仟元，暨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，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算或揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須修正之情事。

精英電腦股份有限公司已編製民國一〇一年第一季之合併財務報表，業經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

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 四 月 二 十 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三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 6,300,635	22	\$ 4,576,578	15	2100	短期借款(附註十四)	\$ 354,120	1	\$ 1,675,800	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	469,382	2	419,236	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	8,205	-
1120	應收票據(附註二及三)	-	-	213	-		應付帳款(附註十五及二四)				
1140	應收帳款淨額(附註二、三、六、九及二四)					2140	非關係人	1,029,305	4	1,659,721	5
1150	非關係人	4,980,522	17	6,471,035	21	2150	關係人	2,407,512	8	2,972,398	10
	其他應收款淨額(附註六、七、九及二四)					2160	應付所得稅(附註二及二十)	97,333	1	-	-
1160	非關係人	13,051	-	104,813	1	2170	應付費用(附註二四)	878,930	3	944,922	3
1180	關係人	7,328	-	94,107	-	2298	其他流動負債	608,097	2	232,828	1
1210	存貨淨額(附註二及八)	1,670,195	6	2,440,459	8	21XX	流動負債合計	5,375,297	19	7,493,874	25
1250	預付款項	133,505	-	162,971	1		長期負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	148,693	1	146,080	1	2420	長期借款(附註十六)	1,475,500	5	1,470,000	5
1291	受限制資產—流動(附註二五)	3,754	-	3,718	-		其他負債				
1298	其他流動資產	13,041	-	22,746	-	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	-	-	6,876	-
11XX	流動資產合計	14,035,113	49	15,550,278	52	2820	存入保證金	9,557	-	30,998	-
	投資(附註二、六、七、九及十)					2840	採權益法長期股權投資貸餘(附註二及九)	-	-	172,114	1
1421	採權益法之長期股權投資	9,964,106	35	9,543,997	32	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及二八)	31,376	-	20,257	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	56,345	-	77,475	-	28XX	其他負債合計	40,933	-	230,245	1
14XX	投資合計	10,020,451	35	9,621,472	32	2XXX	負債合計	6,891,730	24	9,194,119	31
	固定資產(附註二、十一及二四)						股東權益(附註二、十八、十九及二十)				
	成 本						股 本				
1501	土 地	1,336,205	5	1,336,205	4	3110	普通股股本—每股面額10元，額定1,750,000仟股；發行一一〇一年1,183,194仟股，一〇〇年1,233,194股	11,831,937	41	12,331,937	41
1521	建築及改良物	2,067,348	7	1,959,141	7		資本公積				
1531	機器設備	59,171	-	66,385	-	3210	發行股票溢價	9,230,833	32	9,620,914	32
1551	運輸設備	719	-	719	-	3220	庫藏股票交易	216,663	1	104,226	1
1681	其他設備	213,459	1	242,173	1	3260	長期投資	17,575	-	17,575	-
15X1	成本合計	3,676,902	13	3,604,623	12	3271	員工認股權	72,850	-	73,120	-
15X9	減：累計折舊	410,442	2	349,173	1	32XX	資本公積合計	9,537,921	33	9,815,835	33
1670	未完工程及預付設備款	-	-	841	-		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	3,266,460	11	3,256,291	11	3310	法定盈餘公積	214,560	1	199,784	1
	無形資產(附註二及十二)					3320	特別盈餘公積	281,956	1	130,829	-
1710	商 標 權	272	-	322	-	3350	未分配盈餘	442,901	1	93,821	-
1720	專 利 權	-	-	61,478	-	33XX	保留盈餘合計	939,417	3	424,434	1
1760	商 譽	386,205	1	386,205	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	386,477	1	448,005	1	3420	累積換算調整數	(633,299)	(2)	(926,399)	(3)
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	145,412	1	722	-
1800	出租資產淨額(附註二及十三)	372,537	2	474,156	2	3480	庫藏股票—50,000仟股	-	-	(777,644)	(3)
1810	閒置資產淨額(附註二及十三)	2,020	-	2,210	-	34XX	股東權益其他項目合計	(487,887)	(1)	(1,703,321)	(6)
1820	存出保證金	4,192	-	5,124	-	3XXX	股東權益合計	21,821,388	76	20,868,885	69
1830	遞延費用(附註二)	62,065	-	83,741	-		負債及股東權益總計	\$ 28,713,118	100	\$ 30,063,004	100
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	532,617	2	621,727	2						
1880	預付退休金(附註二及十七)	31,186	-	-	-						
18XX	其他資產合計	1,004,617	4	1,186,958	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 28,713,118	100	\$ 30,063,004	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四月二十日核閱報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：邱雲虹

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入（附註二）	\$ 10,908,754	101	\$ 14,252,101	100
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>72,841</u>	<u>1</u>	<u>33,157</u>	<u>-</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）	10,835,913	100	14,218,944	100
5110 銷貨成本（附註八、二一及二四）	10,177,090	94	13,628,446	96
5920 聯屬公司間已（未）實現利益 （附註二及二八）	<u>5,942</u>	<u>-</u>	<u>(7,158)</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>664,765</u>	<u>6</u>	<u>583,340</u>	<u>4</u>
營業費用（附註二一及二四）				
6100 推銷費用	216,310	2	275,190	2
6200 管理及總務費用	140,087	1	160,559	1
6300 研究發展費用	<u>171,688</u>	<u>2</u>	<u>238,977</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>528,085</u>	<u>5</u>	<u>674,726</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利（淨損）	<u>136,680</u>	<u>1</u>	<u>(91,386)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	14,161	-	8,429	-
7310 金融資產評價利益－淨額 （附註二及五）	7,183	-	21,304	-
7130 處分固定資產利益（附註 二及二四）	-	-	80	-
7160 兌換利益－淨額（附註二）	-	-	2,220	-
7210 租金收入	5,039	-	5,789	-
7280 減損迴轉利益（附註二及 十三）	-	-	3,104	-
7480 什項收入	<u>3,013</u>	<u>-</u>	<u>24,837</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合 計	<u>29,396</u>	<u>-</u>	<u>65,763</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年第一季			一〇〇年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	5,966	-	\$	4,551	-		
7521								
		95,077	1		36,681	-		
7530								
		-	-		501	-		
7540					1,085	-		
7560		20,215	-		-	-		
7580		716	-		-	-		
7880		1,257	-		5,785	-		
7500								
		<u>123,231</u>	<u>1</u>		<u>48,603</u>	<u>-</u>		
7900		42,845	-	(74,226)	(1)		
8110								
		<u>28,205</u>	<u>-</u>		<u>(2,144)</u>	<u>-</u>		
9600								
	\$	<u>14,640</u>	<u>-</u>	(\$	<u>72,082)</u>	<u>(1)</u>		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	每股盈餘(虧損)(附註二二)							
9750	\$	<u>0.04</u>	\$	<u>0.01</u>	(\$	<u>0.06)</u>	(\$	<u>0.06)</u>
9850	\$	<u>0.04</u>	\$	<u>0.01</u>	(\$	<u>0.06)</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四月二十日核閱報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：邱雲虹

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利(淨損)	\$ 14,640	(\$ 72,082)
調整項目		
折舊費用	22,388	29,260
攤銷費用	9,383	26,771
呆帳損失	816	1,565
(迴轉)提列備抵銷貨退回及折讓	(25,546)	5,158
存貨跌價回升利益	(7,710)	(34,461)
處分投資損失	-	1,085
權益法認列之投資損失－淨額	95,077	36,681
處分固定資產損失－淨額	-	421
金融商品評價利益	(2,029)	(10,766)
減損迴轉利益	-	(3,104)
(已)未實現銷貨毛利淨變動	(5,942)	7,158
遞延所得稅	8,833	(2,144)
預付退休金	(1,431)	-
應計退休金負債	-	(960)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	(206)
應收帳款	1,485,057	(556,086)
其他應收款	324,881	(122,917)
存貨	169,784	(401,962)
預付款項	(351)	(9,712)
其他流動資產	(521)	(1,199)
應付帳款	(499,449)	97,324
應付所得稅	17,955	-
應付費用	(176,551)	(157,448)
其他流動負債	355,435	103,921
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,784,719</u>	<u>(1,063,703)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
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	\$ -	(\$ 255,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	145,688	240,314
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	(4,582)	(488)
處分固定資產價款	-	396
存出保證金減少	90	253
遞延費用增加	(15,525)	(5,770)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>125,651</u>	<u>(73,955)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,523,240)	(508,950)
舉借長期借款	-	1,470,000
償還長期借款	(38,500)	-
存入保證金減少	(3,446)	(1,295)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,565,186)</u>	<u>959,755</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	345,184	(177,903)
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>\$6,300,635</u>	<u>\$4,576,578</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6,318</u>	<u>\$ 4,329</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 872</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四月二十日核閱報告)

董事長：林郭文艷

經理人：許志宏

會計主管：邱雲虹

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第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十六年五月成立、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，並於九十五年度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。

本公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日，員工人數分別為 963 人及 1,148 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

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。

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、閒置資產與遞延費用）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利益，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。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法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，則不按設定利率計算公平價值。

(二十一) 重分類

一〇〇年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 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第一季財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露一〇〇年第一季之部門資訊。請參閱本公司一〇一年第一季合併財務報表附註二六。

四、現金及約當現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
零用金及外幣現金	\$ 945	\$ 1,937
銀行支票及活期存款	122,060	244,641
銀行定期存款	6,043,630	4,330,000
約當現金	<u>134,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,300,635</u>	<u>\$ 4,576,578</u>

定期存款一〇一年及一〇〇年三月三十一日之年利率區間分別為 0.32%-1.10% 及 0.69%-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，一〇一年三月三十一日之年利率為 0.82%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 805	\$ 3,730
國內上櫃公司股票	8,810	7,585
基金受益憑證	<u>459,767</u>	<u>407,921</u>
	<u>\$469,382</u>	<u>\$419,236</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,205</u>

本公司一〇一及一〇〇年第一季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三月三十一日，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)
一〇一年三月底			
買入遠期外匯	韓圜兌美元	101.04.05~101.05.21	KRW 5,076,700/ USD4,500
一〇〇年三月底			
買入遠期外匯	美元兌新台幣	100.05.10~100.05.18	USD50,000/NTD1,468,510
買入遠期外匯	美元兌韓圜	100.04.18~100.05.27	USD 4,500/KRW 5,090,100
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.05.10~100.05.18	USD50,000/NTD1,474,340

於一〇一及一〇〇年第一季，上述金融商品產生之淨利益分別為7,183仟元及21,304仟元。

六、應收帳款淨額

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
非關係人	\$ 5,218,010	\$ 6,775,506
減：備抵呆帳	15,109	153,215
備抵銷貨退回及折讓	222,379	151,256
	<u>4,980,522</u>	<u>6,471,035</u>
關 係 人	340,451	1,153,470
減：備抵銷貨退回及折讓	13,108	27,715
長期股權投資貸餘（附註九）	32,336	17,433
	<u>295,007</u>	<u>1,108,322</u>
	<u>\$ 5,275,529</u>	<u>\$ 7,579,357</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：

	一〇一一年第一季			一〇〇年第一季		
	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
本期提列呆帳損失	816	-	-	1,565	-	-
期末餘額	<u>\$ 15,109</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$325,340</u>	<u>\$153,215</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$487,021</u>

本公司一〇〇年三月三十一日讓售應收帳款之相關資訊如下（一〇一年三月三十一日：無）：

交易對象	期 末 期 末 期 末 已預支金額	讓售金額	已收現金額	已預支金額	年利率(%)	額 度
台新國際商業銀行	\$ 588	\$ -	\$ -	-		\$ 147,000

上述額度係循環使用。上列讓售之款項，並未預支借款，因不符合金融資產除列之要件，是以並未除列。

七、其他應收款淨額

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
非關係人	\$ 18,157	\$109,919
減：備抵呆帳	5,106	5,106
	<u>13,051</u>	<u>104,813</u>
關係人	19,149	159,232
減：備抵呆帳	11,821	11,821
長期股權投資貸餘（附註九）	-	53,304
	<u>7,328</u>	<u>94,107</u>
	<u>\$ 20,379</u>	<u>\$198,920</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

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 1,190,880	\$ 1,592,407
在製品	13,345	554
原物料	465,970	847,498
	<u>\$ 1,670,195</u>	<u>\$ 2,440,459</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為43,073仟元及71,629仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為10,177,090仟元及13,628,446仟元。一〇一年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益7,710仟元及存貨報廢損失21仟元，存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致，一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益34,461仟元及存貨報廢損失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	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	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	\$ 2,265	100	(\$ 225,418)	100
精英電腦(香港)有限公司	234,833	100	163,271	100
精英電腦(日本)股份有限公司	22,478	100	19,894	100
精英電腦(維京島)控股公司	1,052,181	100	979,483	100
精英電腦(美國)控股公司	1,147,711	100	1,100,689	100
精英電腦(韓國)股份有限公司	17,306	100	44,533	100
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(32,336)	100	(17,433)	100
PC Chips Holding Ltd. (UK)	11,788	100	12,247	100
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	5,822,681	100	5,736,006	100
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	100	-	100
Unitop International Corp.	1,603,653	100	1,441,887	100
Unity Investments Limited	49,210	100	45,987	100
	<u>9,931,770</u>		<u>9,301,146</u>	
加：長期投資貸餘轉列應收帳款 減項	32,336		17,433	
長期投資貸餘轉列其他負債	-		172,114	
長期投資貸餘轉列其他應收 款減項	-		53,304	
	<u>\$ 9,964,106</u>		<u>\$ 9,543,997</u>	

一〇一及一〇〇年第一季依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
精英電腦(德國)有限公司	(\$ 219) 註二	(\$ 23) 註一
精英電腦(香港)有限公司	518	1,995
精英電腦(日本)股份有限公司	1,677	189
精英電腦(維京島)控股公司	7,520	(17,275)

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
精英電腦(美國)控股公司	(\$ 1,891)	\$ 15,473
精英電腦(韓國)股份有限公司	(2,564)	12,820
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(3,472)	(1,797)
PC Chips Holding Ltd. (UK)	- 註二	(30)
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	(64,584)	(62,734)
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	- 註二	(283) 註二
Unitop International Corp.	(32,321)	14,660
Unity Investments Limited	<u>259</u>	<u>324</u>
	<u>(\$ 95,077)</u>	<u>(\$ 36,681)</u>

註一：歇業中。

註二：清算中。

一〇一年第一季按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，除 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之被投資公司興英科技(深圳)有限公司及 Unitop International Corp. 之被投資公司精英電腦(蘇州工業園區)有限公司其財務報表經會計師核閱外，其餘係依據被投資公司當期末經會計師核閱之財務報表計算；一〇〇年第一季所有按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益係依據被投資公司當期末經會計師核閱之財務報表計算。

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，一〇一及一〇〇年第一季增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	商 譽
<u>一〇一年第一季</u>		
期初金額	\$609,323	\$473,689
本期攤銷	(5,768)	-
匯率影響數	(15,458)	(11,626)
期末餘額	<u>\$588,097</u>	<u>\$462,063</u>
<u>一〇〇年第一季</u>		
期初金額	\$608,812	\$456,325
本期攤銷	(5,735)	-
匯率影響數	<u>5,668</u>	<u>4,077</u>
期末餘額	<u>\$608,745</u>	<u>\$460,402</u>

成 本	一 〇 一 一 年 第 一 季						未 完 工 程 及 預 付 設 備 款 合 計
	土 地	建 築 及 地 改 良 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備		
期 初 餘 額	\$ 1,336,205	\$ 1,959,141	\$ 67,744	\$ 719	\$ 252,389	\$ 472	\$ 3,616,670
本 期 增 加	-	-	-	-	119	369	488
本 期 減 少	-	-	(1,359)	-	(10,335)	-	(11,694)
期 末 餘 額	<u>1,336,205</u>	<u>1,959,141</u>	<u>66,385</u>	<u>719</u>	<u>242,173</u>	<u>841</u>	<u>3,605,464</u>
累 計 折 舊							
期 初 餘 額		153,056	52,818	719	128,801		335,394
折 舊 費 用		10,942	1,176	-	12,538		24,656
本 期 減 少		-	(1,359)	-	(9,518)		(10,877)
期 末 餘 額		<u>163,998</u>	<u>52,635</u>	<u>719</u>	<u>131,821</u>		<u>349,173</u>
期 末 淨 值	<u>\$ 1,336,205</u>	<u>\$ 1,795,143</u>	<u>\$ 13,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,352</u>	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 3,256,291</u>

本公司一〇一及一〇〇年第一季均無利息資本化之情形。

十二、無形資產

(一) 商標權明細如下：

	一〇一一年第一季	一〇〇年第一季
期 初 餘 額	\$ 284	\$ 334
本 期 攤 銷	(12)	(12)
期 末 餘 額	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 322</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 (一〇一一年第一季：無)：

	一〇〇年第一季
期 初 餘 額	\$ 81,971
本 期 攤 銷	(20,493)
期 末 餘 額	<u>\$ 61,478</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 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 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，截至一〇一年三月三十一日商譽餘額為 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 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
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	66,371	70,272
累計減損	<u>14,673</u>	<u>14,673</u>
	<u>\$ 372,537</u>	<u>\$ 474,156</u>

(二) 閒置資產淨額明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
成本		
土地	\$ 1,930	\$ 1,930
建築物	2,096	2,096
軟體及模具	<u>-</u>	<u>9,028</u>
	4,026	13,054
減：累計折舊	476	2,960
累計減損	<u>1,530</u>	<u>7,884</u>
	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ 2,210</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 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
催收款	\$ 325,340	\$ 487,021
減：備抵呆帳	<u>325,340</u>	<u>487,021</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款提列備抵呆帳之變動情形，請詳附註六。

十四、短期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
進口信用融資借款一年利率： ○一年 0.79~0.85%，一〇〇年 0.80~0.96%	<u>\$ 354,120</u>	<u>\$ 1,675,800</u>

十五、應付帳款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
非關係人	\$ 1,029,305	\$ 1,659,721
關係人	<u>2,407,512</u>	<u>2,972,398</u>
	<u>\$ 3,436,817</u>	<u>\$ 4,632,119</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，應付關係人款項請詳附註二四。

十六、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
銀行長期借款（借款金額： 一〇一年及一〇〇年均為 USD50,000,000）	\$ 1,475,500	\$ 1,470,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,475,500</u>	<u>\$ 1,470,000</u>

- (一) 一〇一年及一〇〇年三月三十一日銀行長期借款之利率分別為 1.08% 及 0.91%。
- (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。

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第一季分別認列退休金成本分別為 10,446 仟元及 11,801 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第一季分別認列退休金利益 85 仟元及退休金成本 655 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>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
期初餘額	\$260,920	\$258,557
本期提撥	1,346	1,615
本期孳息	2,299	812
本期支付	<u>-</u>	<u>(4,469)</u>
期末餘額	<u>\$264,565</u>	<u>\$256,515</u>

(二) 預付退休金（應計退休金負債）之變動情形：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
期初餘額	\$ 29,755	(\$ 7,836)
本期提列	85	(655)
本期提撥	<u>1,346</u>	<u>1,615</u>
期末餘額	<u>\$ 31,186</u>	<u>(\$ 6,876)</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。

一〇一及一〇〇年第一季員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
<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	(200)	12.50	(400)	12.50
期末流通在外	<u>132,335</u>	15.47	<u>134,035</u>	15.46
期末可行使	<u>132,335</u>	15.47	<u>108,531</u>	16.16
本期給與之認股權加權 平均公平價值(元)	\$ -		\$ -	

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
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)
\$21.7	1.46	\$21.7	2.46
21.9	1.50	21.9	2.50
21.1	1.75	21.1	2.75
15.3	4.25	15.3	5.25
12.5	5.71	12.5	6.71

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，一〇一及一〇〇年第一季擬制資料如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
淨利（淨損）	<u>\$ 14,640</u>	<u>(\$ 73,659)</u>
稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.06)</u>
稅後稀釋每股盈餘（虧損）（元）	<u>\$ 0.01</u>	<u>(\$ 0.06)</u>

（二）資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，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，再依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，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%。

一〇一及一〇〇年第一季因無可供分配盈餘，故未估列應付員工紅利及董監酬勞。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

本公司分別於一〇一年三月二十九日及一〇〇年六月二十二日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議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	\$ -

本公司分別於一〇一年三月二十九日及一〇〇年六月二十二日舉行董事會及股東常會，分別擬議及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	-	-	-

董事會及股東常會分別擬議及決議配發一〇〇及九十九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。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十五日召開之股東會決議。

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（一〇一年第一季：無）

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
一〇〇年第一季 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(淨損)按法定稅率(17%)計算之所得稅費用(利益)與當期所得稅費用(利益)之調節如下：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
稅前淨利(淨損)按法定稅率 計算之所得稅費用(利益)	\$ 7,284	(\$ 12,618)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(117)	(54)
暫時性差異	25,234	(28,359)
當期產生之虧損扣抵	-	41,031
當期抵用之投資抵減	(13,542)	-
當期所得稅	18,859	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(25,234)	28,359
投資抵減	13,542	-
虧損扣抵	-	(40,795)
其他備抵評價調整	20,728	7,443
以前年度所得稅調整	310	2,849
所得稅費用(利益)	<u>\$ 28,205</u>	<u>(\$ 2,144)</u>

一〇一年三月三十一日應付所得稅 97,333 仟元係當期所得稅費用 18,859 仟元加計應付以前年度所得稅 79,891 仟元並減除預付所得稅 1,417 仟元後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

<u>流 動</u>	<u>一〇一年 三月三十一日</u>	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$191,179	\$ 64,111
未實現產品維修費	59,642	51,425
未實現銷貨退回及折 讓	40,430	30,425
呆帳損失	38,924	82,910
未實現兌換損失	7,403	-
存貨跌價損失	7,322	12,177

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
未實現銷貨毛利	\$ 5,334	\$ 3,444
金融資產評價損失	<u>-</u>	<u>826</u>
	350,234	245,318
減：備抵評價金額	<u>201,008</u>	<u>82,910</u>
	<u>149,226</u>	<u>162,408</u>
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	(533)	-
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(16,328)</u>
	<u>(533)</u>	<u>(16,328)</u>
	<u>\$148,693</u>	<u>\$146,080</u>
<u>非流動</u>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資		
損失	\$284,092	\$ 55,304
投資抵減	247,823	529,293
虧損扣抵	167,815	208,765
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	681	1,761
退休金超限	<u>-</u>	<u>1,169</u>
	730,183	822,495
減：備抵評價	<u>149,066</u>	<u>110,418</u>
	<u>581,117</u>	<u>712,077</u>
遞延所得稅負債		
商譽攤銷	(43,198)	(33,844)
退休金超額提撥	(5,301)	-
其他應收款未實現呆		
帳損失迴轉	(1)	(1)
提列國外投資損失準		
備	<u>-</u>	<u>(56,505)</u>
	<u>(48,500)</u>	<u>(90,350)</u>
	<u>\$532,617</u>	<u>\$621,727</u>

(三) 截至一〇一年三月三十一日，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	\$ 191,179	一〇一年度
		<u>247,823</u>	<u>247,823</u>	一〇二年度
		<u>\$ 452,544</u>	<u>\$ 439,002</u>	

(四) 截至一〇一年三月三十一日，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 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
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>442,901</u>	<u>93,821</u>
	<u>\$442,901</u>	<u>\$ 93,821</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 63,236 仟元及 73,098 仟元。

一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.66% 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。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，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 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

	一〇一一年第一季			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 230,521	\$ -	\$ 230,521
勞健保費用	-	17,033	-	17,033
退休金費用	-	10,361	-	10,361
伙食費	-	5,482	-	5,482
其他用人費用	-	678	-	678
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 264,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 264,075</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,415</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ 22,388</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 9,383</u>

	一〇一〇年第一季			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 258,220	\$ -	\$ 258,220
勞健保費用	-	18,937	-	18,937
退休金費用	-	12,456	-	12,456
伙食費	-	6,364	-	6,364
其他用人費用	-	585	-	585
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,562</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,562</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,656</u>	<u>\$ 4,604</u>	<u>\$ 29,260</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,771</u>

二二、每股盈餘

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一一年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 42,845	\$ 14,640	1,183,194	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.01</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	5,174		
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	<u>\$ 42,845</u>	<u>\$ 14,640</u>	<u>1,188,368</u>	<u>\$ 0.04</u>	<u>\$ 0.01</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年第一季					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本 期淨損	(\$ 74,226)	(\$ 72,082)	1,183,194	(\$ 0.06)	(\$ 0.06)
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	—	—	—		
稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之本 期淨損加潛在普通 股之影響	(\$ 74,226)	(\$ 72,082)	1,183,194	(\$ 0.06)	(\$ 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	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 6,300,635	\$ 6,300,635	\$ 4,576,578	\$ 4,576,578
公平價值變動列入 損益之金融資產				
—流動	468,577	468,577	415,506	415,506
應收票據	-	-	213	213
應收帳款淨額	5,275,529	5,275,529	7,579,357	7,579,357
其他應收款淨額	20,379	20,379	198,920	198,920
受限制資產—流動	3,754	3,754	3,718	3,718

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
採權益法之長期股 權投資	\$ 9,964,106	\$ -	\$ 9,543,997	\$ -
以成本衡量之金融 資產—非流動	56,345	-	77,475	-
存出保證金	4,192	4,192	5,124	5,124
負 債				
短期借款	354,120	354,120	1,675,800	1,675,800
應付帳款	3,436,817	3,436,817	4,632,119	4,632,119
應付費用	878,930	878,930	944,922	944,922
長期借款	1,475,500	1,475,500	1,470,000	1,470,000
存入保證金	9,557	9,557	30,998	30,998
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	805	805	3,730	3,730
負 債				
公平價值變動列入 損益之金融負債 —流動	-	-	8,205	8,205

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、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款淨額、受限制資產—流動、短期借款、應付帳款及應付費用等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產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	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 468,577	\$ 415,506	\$ 805	\$ 3,730
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	8,205

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年第一季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 5,265 仟元及 6,063 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
一〇一年三月三十一日	\$4,991,384	\$1,829,620	\$1,287,040	\$ -
一〇〇年三月三十一日	1,683,218	3,145,800	2,804,162	-

(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所採用之利率水準若變動 0.1%，以本公司一〇一年三月三十一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 1,287 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)
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：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金 額	估 各 科目%	金 額	估 各 科目%
1. 銷 貨				
精英電腦-美國	\$ 592,067	5	\$ 1,572,581	11
精英電腦-韓國	168,458	2	198,009	1
精英電腦-荷蘭	64,314	1	88,267	-
北京訊宜	35,897	-	247,923	2
Super ECS USA	35,780	-	221,335	2
中華映管	6,473	-	-	-
馬來西亞中華映管	-	-	126,564	1
其 他	2,270	-	202	-
	<u>\$ 905,259</u>	<u>8</u>	<u>\$ 2,454,881</u>	<u>17</u>

本公司與關係人之交易條件與一般交易相當。

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金	佔各 額 科目%	金	佔各 額 科目%
2. 進 貨				
興英科技	\$ 2,657,289	27	\$ 3,892,015	28
精英-SIP	1,981,613	20	2,283,271	16
精英電子-常熟	417,778	4	-	-
中華映管	20,918	-	5,453	-
	<u>\$ 5,077,598</u>	<u>51</u>	<u>\$ 6,180,739</u>	<u>44</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。

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	金	佔各 額 科目%	金	佔各 額 科目%
3. 營業費用-產品維修費				
訊潤科技	\$ 17,591	21	\$ 23,744	43
訊瑞電子	5,733	7	6,293	11
其 他	11,416	14	7,306	13
	<u>\$ 34,740</u>	<u>42</u>	<u>\$ 37,343</u>	<u>67</u>
4. 營業費用-研究材料				
興英科技	\$ 8,155	55	\$ 16,990	57
其 他	638	4	120	-
	<u>\$ 8,793</u>	<u>59</u>	<u>\$ 17,110</u>	<u>57</u>
5. 營業費用-佣金支出				
精英電腦-美國	\$ 6,224	38	\$ 4,185	27
精英電腦-日本	5,314	32	3,963	26
其 他	4,392	26	3,942	25
	<u>\$ 15,930</u>	<u>96</u>	<u>\$ 12,090</u>	<u>78</u>

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金	佔各 額 科目%	金	佔各 額 科目%
6. 應收帳款				
精英電腦－韓國	\$ 193,479	3	\$ 168,835	2
精英電腦－荷蘭	67,615	1	68,883	1
北京訊宜	36,554	1	218,893	3
Super ECS USA	35,723	1	324,076	4
精英電腦－美國	4,861	-	237,152	3
馬來西亞中華映管	-	-	135,578	2
其 他	2,219	-	53	-
	<u>340,451</u>	<u>6</u>	<u>1,153,470</u>	<u>15</u>
減：備抵銷貨退回及折讓	13,108	-	27,715	1
長期股權投資貸餘	32,336	1	17,433	-
	<u>\$ 295,007</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,108,322</u>	<u>14</u>
7. 其他應收款				
PIC Spain	\$ 11,821	38	\$ 11,821	4
Super ECS USA	570	-	5,305	2
精英電子－常熟	25	-	80,838	30
精英電腦－德國	-	-	53,304	20
其 他	6,733	-	7,964	3
	<u>19,149</u>	<u>94</u>	<u>159,232</u>	<u>59</u>
減：備抵呆帳	11,821	58	11,821	4
長期股權投資貸餘	-	-	53,304	20
	<u>\$ 7,328</u>	<u>36</u>	<u>\$ 94,107</u>	<u>35</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。

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金	佔各 額 科目%	金	佔各 額 科目%
8. 應付帳款				
精英—SIP	\$ 1,115,085	32	\$ 1,395,648	30
興英科技	1,013,621	30	1,572,884	34
精英電子—常熟	264,195	8	-	-
中華映管	14,611	-	3,866	-
	<u>\$ 2,407,512</u>	<u>70</u>	<u>\$ 2,972,398</u>	<u>64</u>
9. 應付費用				
興英科技	\$ 54,495	6	\$ 21,683	2
精英電腦—美國	18,845	2	11,387	1
訊潤科技	18,128	2	23,313	3
精英電腦—日本	8,577	1	6,724	1
訊瑞電子	5,697	1	4,612	-
北京訊宜	4,840	1	8,483	1
精英—SIP	773	-	11,127	1
其 他	7,772	1	6,786	1
	<u>\$ 119,127</u>	<u>14</u>	<u>\$ 94,115</u>	<u>10</u>

10. 財產交易

本公司於一〇一年第一季向精英電腦—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。

本公司於一〇〇年第一季出售固定資產予精英電腦—荷蘭，出售價款為48仟元，處分利益為9仟元。

本公司於一〇〇年第一季向大同世界科技購入電腦軟體及雜項購置分別為5,721仟元及45仟元。

二五、質抵押之資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
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) 本公司於一〇一年三月三十一日已開立尚未使用信用狀餘額為美金 630 仟元 (一〇〇年三月三十一日：無)。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司背書保證情形如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	Alpha Leader	合計
	精英電腦—維京島	精英電腦—香港	北京訊宜	
背書保證				
融資擔保	\$ 88,530	\$ 59,020	\$ 606,431	\$ 1,354,510
購貨擔保	-	-	1,312,640	1,961,860
	<u>\$ 88,530</u>	<u>\$ 59,020</u>	<u>\$ 1,919,071</u>	<u>\$ 3,316,370</u>

	一〇〇年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	Alpha Leader	合計
	精英電腦—維京島	精英電腦—香港	北京訊宜	
背書保證				
融資擔保	\$ 88,200	\$ 58,800	\$ 242,550	\$ 1,036,350
購貨擔保	-	-	588,000	1,234,800
	<u>\$ 88,200</u>	<u>\$ 58,800</u>	<u>\$ 830,550</u>	<u>\$ 2,271,150</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。截至一〇一年四月二十日，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三月三十一日，各子、孫公司期末存貨金額屬於購自本公司之明細如下：

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	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	\$ 153,772	100%	\$ 75,712	99%
北京訊宜	82,544	8%	178,093	26%
精英電腦—韓國	59,776	100%	53,997	100%
SUPER ECS USA	13,774	100%	115,410	100%
精英電腦—荷蘭	<u>785</u>	100%	<u>1,827</u>	100%
	<u>\$ 310,651</u>		<u>\$ 425,039</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：

	一〇一年第一季		
	銷貨收入	銷貨成本	未實現 銷貨毛利
精英電腦—美國	\$ 153,772	\$ 137,273	\$ 16,499
北京訊宜	82,544	74,185	8,359
精英電腦—韓國	59,776	55,433	4,343
Super ECS USA	13,774	11,648	2,126
精英電腦—荷蘭	<u>785</u>	<u>736</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 310,651</u>	<u>\$ 279,275</u>	<u>\$ 31,376</u>

	一〇〇年第一季		
	銷貨收入	銷貨成本	未實現 銷貨毛利
北京訊宜	\$ 178,093	\$ 165,634	\$ 12,459
Super ECS USA	115,410	113,434	1,976
精英電腦—美國	75,712	71,900	3,812
精英電腦—韓國	53,997	51,996	2,001
精英電腦—荷蘭	<u>1,827</u>	<u>1,818</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 425,039</u>	<u>\$ 404,782</u>	<u>\$ 20,257</u>

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日，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 31,376 仟元及 20,257 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(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。

本公司之子公司精英－SIP 一〇一年第一季從事遠期外匯交易之合約，已結清合約產生之處分利益為 2,597 仟元（人民幣 554 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第一季合併財務報表附註二六。

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

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	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	\$ 194,816	29.51	\$ 5,749,017	\$ 267,445	29.4	\$ 7,862,887
歐元	4	39.41	153	15	41.71	640
日圓	389	0.3592	140	115	0.3550	41
匈牙利幣	48,750	0.1331	6,489	9,796	0.1567	1,535
加拿大幣	79	29.58	2,323	78	30.28	2,373
港幣	180	3.802	684	267	3.777	1,007
盧布	491	1.005	493	438	1.035	453
英鎊	-	47.24	16	-	47.46	17
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	27	29.51	805	127	29.40	3,730
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	335,827	29.51	9,910,269	322,018	29.40	9,467,323
日圓	62,577	0.3592	22,478	56,039	0.3550	19,894
韓圓	664,330	0.02605	17,306	1,661,679	0.0268	44,533
英鎊	250	47.24	11,788	258	47.46	12,246
歐元	57	39.41	2,265	-	41.71	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	116,363	29.51	3,433,876	157,541	29.40	4,631,705
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	29.51	-	279	29.40	8,205
<u>長期股權投資</u>						
歐元	-	39.41	-	4,126	41.71	172,114

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三月三十一日

附表一

單位：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	本期最高背書 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	\$10,910,694 (註一)	\$ 1,252,713	\$ 1,249,749	\$ -	5.73%	\$10,910,694 (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	10,910,694 (註一)	1,920,229	1,919,071	-	8.79%	10,910,694 (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	10,910,694 (註一)	88,740	88,530	-	0.41%	10,910,694 (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	10,910,694 (註一)	59,160	59,020	-	0.27%	10,910,694 (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	10,910,694 (註一)	7,395	7,378	-	0.03%	10,910,694 (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

民國一〇一年三月三十一日

附表二

單位：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		帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註一)	備 註
				股 數 / 單 位 數	末				
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	\$ 8,810	0.87	\$ 8,810		
	精英電腦(德國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,265	100.00	2,265		
	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	234,833	100.00	234,833		
	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	22,478	100.00	22,478		
	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	1,052,181	100.00	1,075,286		
	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	1,147,711	100.00	1,131,221		
	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	17,306	100.00	17,306		
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	(32,336)	100.00	(32,336)	註二	
	PC Chips Holding Ltd. (UK)	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	11,788	100.00	11,788		
	Dragon Asia Trading Co.,Ltd. (BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	222,125,969	5,822,681	100.00	5,856,452		
	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	1,603,653	100.00	1,604,902		
	Unity Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,905,000	49,210	100.00	49,210		
	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	1.77	-		
	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	35,215	-	35,215			
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	35,120,921	424,552	-	424,552			

(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		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 訊 瑞 電 子 (深 圳) 有 限 公 司 北 京 訊 潤 科 技 有 限 公 司 受 益 憑 證 NPRS-IMPERIAL FUND	精 英 電 腦-香 港 之 子 公 司 精 英 電 腦-香 港 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金 452,876	100.00	人 民 幣 2,850,534		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金 2,499,744	100.00	人 民 幣 15,734,138		
		無	備 供 出 售 金 融 資 產-非 流 動	199,400	美 金 4,043,832	-	美 金 4,043,832		
精 英 電 腦 (維 京 島) 控 股 公 司	股 票 精 英 貿 易 (薩 摩 亞) 股 份 有 限 公 司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI) 受 益 憑 證 NPRS-IMPERIAL FUND	精 英 電 腦-維 京 島 之 子 公 司 精 英 電 腦-維 京 島 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,010,000	美 金 3,259,766	100.00	美 金 3,259,766		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	21,954,373	美 金 24,096,536	68.45	美 金 24,096,536		
		無	備 供 出 售 金 融 資 產-非 流 動	228,860	美 金 4,641,281	-	美 金 4,641,281		
精 英 電 腦 (美 國) 控 股 公 司	股 票 精 英 電 腦 (美 國) 股 份 有 限 公 司 Super ECS USA, Inc.	精 英 電 腦-美 國 控 股 之 子 公 司 精 英 電 腦-美 國 控 股 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	47,552	美 金 37,413,142	100.00	美 金 37,413,142		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	2,500,000	美 金 815,385	100.00	美 金 815,385		
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	股 票 Super ECS Co., Ltd. (Mauritius) 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	Dragon Asia 之 子 公 司 Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	11,000,000	美 金 3,820,477	100.00	美 金 3,820,477		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	99,150,000	美 金 151,804,109	100.00	美 金 130,626,859		
		Dragon Asia 之 子 公 司 Dragon Asia 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	24,200,000	美 金 17,334,261	100.00	美 金 17,334,261		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	46,447,334	美 金 12,390,220	100.00	美 金 12,390,220		
Unitop International Corp.	股 票 精 英 電 子 (蘇 州) 有 限 公 司 精 英 電 腦 (蘇 州 工 業 園 區) 有 限 公 司	Unitop 之 子 公 司 Unitop 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金 1,770,201	100.00	美 金 11,142,175		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	美 金 52,629,444	100.00	美 金 331,265,508		
Unity Investments Limited	股 票 Unique Sino Limited	Unity 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,890,000	美 金 1,666,146	100.00	美 金 1,666,146		
精 英 貿 易 (薩 摩 亞) 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 SINOPAC MULTI-SERIES FD SPC-SINOPAC HIGH YIELD DIM SUM BD-C	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產-流 動	50,000	美 金 512,850	-	美 金 512,850		
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	股 票 Alpha Leader Ltd. (HK) Advazone International Ltd. (BVI) Affirm International Ltd. (BVI)	Venture Well 之 子 公 司 Venture Well 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	155,600,000	美 金 21,392,502	100.00	美 金 21,392,502		
			採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	18,550,000	美 金 14,504,543	100.00	美 金 14,504,543		
		Venture Well 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	4,380,000	美 金 10,781	100.00	美 金 10,781		
精 英 電 腦 (美 國) 股 份 有 限 公 司	股 票 MiTAC International Corporation	無	備 供 出 售 金 融 資 產-非 流 動	446,249	美 金 176,927	0.03	美 金 176,927		
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 1,014,000	-	美 金 1,014,000		

(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 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)		
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 129,381,070	100.00	人民幣	814,363,267	
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 17,184,120	100.00	人民幣	108,162,004	
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 1,666,071	100.00	人民幣	9,556,565	
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 539,366	100.00		15,793	
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 12,732,012	100.00	人民幣	80,135,504	
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：市價按一〇一年三月三十一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(蘇州工業園區)有限公司及興英科技(深圳)有限公司外，其餘係依被投資公司當期未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
 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三月三十一日

附表三

單位：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	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	-	\$ -	8,325,910	\$ 100,464	\$ 100,000	\$ 464	35,120,921	\$ 422,356
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三月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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(%)	
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	\$ 592,067	5	OA 60天	\$ -	-	\$ 4,861	-	
	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	銷貨	168,458	2	OA 60天	-	-	193,479	3	
	興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	進貨	(2,657,289)	(27)	OA 75天	-	-	(1,013,621)	(30)	
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	Unitop 之子公司	進貨	(1,981,613)	(20)	OA 50天	-	-	(1,115,085)	(32)	
	精英電子(常熟)有限公司	精英香港控股之子公司	進貨	(417,778)	(4)	OA 60天	-	-	(264,195)	(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	2,657,289	96	OA 75天	-	-	1,013,621	93	
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	1,981,613	100	OA 50天	-	-	1,115,085	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	(592,067)	(100)	OA 60天	-	-	(4,861)	(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	(168,458)	(100)	OA 60天	-	-	(193,479)	(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	417,778	99	OA 60天	-	-	264,195	96	

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
 民國一〇一年三月三十一日

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 呆帳金額
					金額	處理方式		
精英電腦股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	應收帳款 \$ 193,479	3.90	\$ 78,828	加強催收	\$ 34,034	\$ -
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 1,013,621	9.13	-	-	588,200	-
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 1,115,085	6.29	-	-	441,150	-
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 264,195	6.04	-	-	191,165	-

註一：期後係一〇一年四月一日至四月二十日之期間。

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三月三十一日

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 三 月 三 十 一 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	Strassburger Allee 18, 41812 Erkelenz, 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	\$ 2,265	(\$ 219)	(\$ 219)	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	234,833	518	518	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	22,478	1,677	1,677	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	1,052,181	6,240	7,520	註一
	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	1,147,711	(1,891)	(1,891)	註一
	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	17,306	(2,564)	(2,564)	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	(32,336)	(3,472)	(3,472)	註一及二
	PC Chips Holding Ltd. (UK)	5th Floor 7/10 Chandos Street Cavendish Square London W1G91DQ	投資相關業務	200,586	200,586	4,000,000	100.00	11,788	-	-	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	5,822,681	(89,589)	(64,584)	註一
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	Ave Rosa Na.Y Fluentes #7050, Complejo Industrial Fuentes, CD Juarez Chihuahua Mexico CP 32320	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	1,603,653	(31,940)	(32,321)	註一

(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 三 月 三 十 一 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	\$ 49,210	\$ 259	\$ 259	註一
	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 452,786	人民幣 17,546	美金 2,781	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 2,499,744	人民幣 107,336	美金 17,014	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 3,259,766	美金 14,313	美金 14,313	註一及三
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 24,096,536	美金 1,393,967	美金 954,170	註一
	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 37,413,142	美金 5,507	美金 5,507	註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS USA, Inc.	5959 Gateway West, STE 326, El Paso TX79925	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 815,385	(美金 66,160)	(美金 66,160)	註一
	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 3,820,477	美金 2,074	美金 2,074	註一及三
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 151,804,109	(美金 1,212,474)	(美金 1,406,698)	註一
	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 17,334,261	(美金 1,428,185)	(美金 1,428,185)	註一
精 英 電 腦 (蘇 州 工 業 園 區) 有 限 公 司	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 12,390,220	(美金 181,833)	(美金 181,833)	註一及三
	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 1,770,201	(人民幣 8,237)	(美金 1,306)	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 52,629,444	(人民幣 6,691,128)	(美金 1,060,623)	註一

(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 三 月 三 十 一 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 1,666,146	美金 10,581	美金 10,581	註一
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 21,392,502	美金 655,517	美金 655,517	註一
	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 14,504,543	美金 638,574	美金 638,574	註一
	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 10,781	(美金 485)	(美金 485)	註一
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 129,381,070	(人民幣 7,552,935)	(美金 1,197,229)	註一
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 17,184,120	(人民幣 8,970,487)	(美金 1,421,928)	註一
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 1,666,071	人民幣 66,749	美金 10,581	註一
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 539,366	(745)	(美金 25,330)	註一
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 12,732,012	人民幣 3,644,204	美金 643,863	註一
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：除精英電腦(蘇州工業園區)有限公司及興英科技(深圳)有限公司外，其餘係依被投資公司當期末經會計師核閱之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—關係人之減項。

註三：目前歇業中。

註四：目前清算中。

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三月三十一日

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	收 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 2,781 (註一)	美金 452,876	\$ -
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 17,014 (註一)	美金 2,499,744	-
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 643,863 (註一)	美金 12,732,012	-
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 10,581 (註一)	美金 1,666,071	-
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 1,197,229) (註一)	美金 129,381,070	-
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 1,306) (註一)	美金 1,770,201	-
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 1,060,623) (註一)	美金 52,629,444	-
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 1,421,928) (註一)	美金 17,184,120	-

本 年 度 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 三)
\$5,452,169 (美金 184,756,650) (註二)	\$7,193,637 (美金 243,769,475) (註二)	\$13,092,833

註一：除精英電腦(蘇州工業園區)有限公司及興英科技(深圳)有限公司外，其餘係依被投資公司當期末經會計師核閱之財務報表計算投資損益。

註二：係以一〇一年三月三十一日之匯率計算。

註三：係以一〇一年三月三十一日經會計師核閱之財務報表淨值計算，本公司赴大陸地區投資限額：\$21,821,388x 60% = \$13,092,833