

精英電腦股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(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	11~17		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	18~41		四 ~ 二 三
	(五) 關 係 人 交 易	41~46		二 四
	(六) 質 抵 押 之 資 產	47		二 五
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	47~48		二 六
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	48		二 七
	(十) 其 他	48~49, 50~51		二 八、三 一
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	49~50, 52~61		二 九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	49~50, 52~61		二 九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	50, 62		二 九
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	50		三 十
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	63~80		-

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十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表之被投資公司中，有關精英電腦（美國）控股公司、精英電腦（香港）有限公司、精英電腦（日本）股份有限公司、Elitegroup Computer Systems EU B.V.及精英電腦（韓國）股份有限公司之民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關長期股權投資及投資損益，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日精英電腦股份有限公司持有上述採權益法之長期股權投資帳列金額分別計新台幣（以下同）1,352,042 仟元及 1,425,607 仟元（一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已扣除長期股權投資貸餘轉列應收帳款及其他應收款減項金額，分別計 65,783 仟元及 29,640 仟元），占資產總額分別為 4.96%及 4.63%，暨民國一〇一及一〇〇年度就上述長期股權投資按權益法認列投資損益分別計投資損失 927 仟元及投資收益 44,924 仟元，占稅前淨利分別為(0.16)%及 7.65%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一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度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 二 年 三 月 二 十 一 日

英 雄 電 腦 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 一 〇 一 年 及 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 4,346,676	16	\$ 5,955,451	19	2100	短期借款（附註十四）	\$ 871,200	3	\$ 1,877,360	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	364,088	1	613,385	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	3,025	-	344	-
	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）				
1140	非關係人	5,383,851	20	5,955,422	19	2140	非關係人	936,412	3	925,548	3
1150	關 係 人	372,522	1	783,130	3	2150	關 係 人	2,887,313	11	3,010,718	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）	105,089	-	79,378	-
1160	非關係人	14,066	-	328,379	1	2170	應付費用（附註二四）	1,048,800	4	1,097,879	3
1180	關 係 人	20,708	-	16,881	-	2280	其他流動負債	152,169	1	210,264	1
1210	存貨淨額（附註二及八）	1,967,437	7	1,832,269	6	21XX	流動負債合計	6,004,008	22	7,201,491	23
1250	預付款項	141,976	1	133,870	-						
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二十）	183,343	1	156,101	1	2420	長期借款（附註十六）	2,032,800	8	1,514,000	5
1291	受限制資產－流動（附註二五）	3,773	-	3,734	-		其他負債				
1298	其他流動資產	12,405	-	12,520	-	2820	存入保證金	6,734	-	13,003	-
11XX	流動資產合計	12,810,845	47	15,791,142	51	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二八）	14,696	-	37,318	-
	投資（附註二、六、七、九及十）					28XX	其他負債合計	21,430	-	50,321	-
1421	採權益法之長期股權投資	9,816,927	36	10,302,038	34						
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	56,319	-	56,345	-	2XXX	負債合計	8,058,238	30	8,765,812	28
14XX	投資合計	9,873,246	36	10,358,383	34		股東權益（附註二、十八、十九及二十）				
	固定資產（附註二、十一及二四）						股 本				
	成 本					3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定 1,750,000 仟股；發行 1,183,194 仟股	11,831,937	43	11,831,937	39
1501	土 地	1,336,205	5	1,336,205	4		資本公積				
1521	建築及改良物	2,073,449	8	2,067,268	7	3210	發行股票溢價	6,722,462	25	9,230,833	30
1531	機器設備	59,122	-	65,667	-	3220	庫藏股票交易	216,663	1	216,663	1
1551	運輸設備	719	-	719	-	3260	長期投資	17,575	-	17,575	-
1681	其他設備	224,688	1	211,373	1	3271	員工認股權	72,850	-	72,850	-
15X1	成本合計	3,694,183	14	3,681,232	12	32XX	資本公積合計	7,029,550	26	9,537,921	31
15X9	減：累計折舊	474,230	2	397,939	1		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	3,219,953	12	3,283,293	11	3310	法定盈餘公積	257,386	1	214,560	1
	無形資產（附註二及十二）					3320	特別盈餘公積	242,336	1	281,956	1
1710	商 標 權	234	-	284	-	3350	未分配盈餘	375,651	1	428,261	1
1760	商 譽	386,205	1	386,205	1	33XX	保留盈餘合計	875,373	3	924,777	3
17XX	無形資產合計	386,439	1	386,489	1		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	(639,100)	(2)	(376,552)	(1)
1800	出租資產淨額（附註二及十三）	364,919	2	373,463	1	3450	金融商品未實現利益	99,386	-	134,216	-
1810	閒置資產淨額（附註二及十三）	1,877	-	2,067	-	34XX	股東權益其他項目合計	(539,714)	(2)	(242,336)	(1)
1820	存出保證金	212	-	4,282	-	3XXX	股東權益合計	19,197,146	70	22,052,299	72
1830	遞延費用（附註二）	37,776	-	55,195	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二十）	493,682	2	534,042	2						
1881	預付退休金（附註二及十七）	61,276	-	29,755	-						
1888	其 他	5,159	-	-	-						
18XX	其他資產合計	964,901	4	998,804	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 27,255,384	100	\$ 30,818,111	100		負債及股東權益總計	\$ 27,255,384	100	\$ 30,818,111	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一〇二年三月二十一日查核報告）

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 金	〇 額	一 年	〇 度	一 金	〇 額	〇 年	〇 度
			%				%	
4110 銷貨收入（附註二）	\$	47,742,021	100		\$	59,124,775	100	
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）		150,076	-			200,307	-	
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）		47,591,945	100			58,924,468	100	
5110 銷貨成本（附註八、二一及二四）		44,815,834	94			56,031,131	95	
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二及二八）		22,622	-		(	24,219)	-	
5910 營業毛利		2,798,733	6			2,869,118	5	
營業費用（附註二一及二四）								
6100 推銷費用		933,023	2			1,145,039	2	
6200 管理及總務費用		617,700	1			756,644	1	
6300 研究發展費用		660,723	2			827,936	2	
6000 營業費用合計		2,211,446	5			2,729,619	5	
6900 營業淨利		587,287	1			139,499	-	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		54,264	-			44,656	-	
7310 金融資產評價利益－淨額（附註二及五）		36,341	-			105,290	-	
7121 權益法認列之投資收益－淨額（附註二及九）		-	-			251,230	1	
7122 股利收入		1,454	-			1,764	-	
7130 處分固定資產利益（附註二及二四）		-	-			80	-	
7210 租金收入		19,513	-			22,907	-	
7480 什項收入（附註二四）		47,059	-			135,079	-	
7100 營業外收入及利益合計		158,631	-			561,006	1	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金		額	%		金		額	%	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用	\$		21,173	-		\$		26,217	-	
7521	採權益法認列之投資損失 一淨額(附註二及九)			77,909	-				-	-	
7522	其他投資損失(附註十)			-	-				130	-	
7650	金融負債評價損失一淨額 (附註二及五)			23,656	-				3,405	-	
7530	處分固定資產損失(附註 二)			-	-				2,859	-	
7540	處分投資損失(附註二及 九)			4,141	-				1,085	-	
7560	兌換損失一淨額(附註二)			22,037	-				43,821	-	
7580	財務費用(附註二一)			2,862	-				2,309	-	
7630	減損損失(附註二及十)			26	-				21,000	-	
7880	什項支出(附註二一)			5,687	-				12,093	-	
7500	營業外費用及損失合 計			157,491	-				112,919	-	
7900	稅前淨利			588,427	1				587,586	1	
8110	所得稅費用(附註二及二十)			223,713	-				159,325	-	
9600	本年度淨利	\$		364,714	1		\$		428,261	1	
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	\$		0.50	\$	0.31	\$		0.50	\$	0.36
9850	稀釋每股盈餘	\$		0.50	\$	0.31	\$		0.49	\$	0.36

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一〇二年三月二十一日查核報告)

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 十 二 月 三 十 一 日

單 位：新 台 幣 仟 元，惟 每
股 面 額 及 股 利 為 元

	股 本 — 每 股 面 額 1 0 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)			
	額 定 發 行	股 數	金 額	發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
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
員工認股權失效	-	-	-	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	-	(270)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	663,706	-	-	663,706
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,020	-	133,020
庫藏股票註銷	-	(50,000,000)	(500,000)	(390,081)	112,437	-	-	-	-	-	-	-	777,644	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428,261	-	-	-	428,261
一〇〇年十二月三十一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(262,548)	-	-	(262,548)
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,830)	-	(34,830)
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364,714	-	-	-	364,714
一〇一年十二月三十一日餘額	<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>\$ 375,651</u>	<u>(\$ 639,100)</u>	<u>\$ 99,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,197,146</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 二 年 三 月 二 十 一 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 364,714	\$ 428,261
調整項目		
折舊費用	89,740	100,250
攤銷費用	38,005	157,426
呆帳損失	3,825	58,289
員工認股權酬勞成本	-	(270)
提列備抵銷貨退回及折讓	65,333	97,171
存貨跌價回升利益	(18,807)	(55,307)
處分投資損失	4,141	1,085
權益法認列之投資損(益)	77,909	(251,230)
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	-	2,779
金融商品評價利益	(3,465)	(19,346)
減損損失	26	21,000
(已)未實現銷貨毛利淨變動	(22,622)	24,219
長期借款未實現兌換利益	(60,400)	-
遞延所得稅	144,018	75,520
預付退休金	(31,521)	(29,755)
應計退休金負債	-	(7,836)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	899,024	319,421
其他應收款	288,000	(269,257)
存貨	(116,361)	227,074
預付款項	(10,968)	17,080
其他流動資產	115	9,027
催收款項	-	(142,342)
應付帳款	(112,541)	(598,529)
應付所得稅	25,711	79,378
應付費用	(49,079)	(4,491)
其他流動負債	(57,755)	81,357
營業活動之淨現金流入	<u>1,517,042</u>	<u>321,111</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
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	(\$ 270,000)	(\$ 1,225,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	525,443	1,016,884
受限制資產一流動增加	(39)	(26)
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	10,926	5,270
購置固定資產	(17,580)	(12,556)
處分固定資產價款	-	9,754
出租資產增加	(86)	(380)
存出保證金減少	4,070	1,095
遞延費用增加	(17,674)	(43,582)
其他資產—其他增加	(5,159)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>229,901</u>	<u>(307,461)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,006,160)	(307,390)
舉借長期借款	579,200	2,408,600
償還長期借款	-	(894,600)
存入保證金減少	(6,269)	(19,290)
發放現金股利	(414,118)	-
資本公積分配現金	(2,508,371)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,355,718)</u>	<u>1,187,320</u>
本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,608,775)	1,200,970
年初現金及約當現金餘額	<u>5,955,451</u>	<u>4,754,481</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,346,676</u>	<u>\$ 5,955,451</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 20,861</u>	<u>\$ 25,694</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,984</u>	<u>\$ 4,427</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
註銷庫藏股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,000</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一〇二年三月二十一日查核報告)

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十二月三十一日，員工人數分別為955人及1,048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

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、以成本衡量之金融資產、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

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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度財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及外幣現金	\$ 1,121	\$ 1,815
銀行支票及活期存款	464,955	144,436
銀行定期存款	3,810,600	5,744,200
約當現金	70,000	65,000
	<u>\$ 4,346,676</u>	<u>\$ 5,955,451</u>

定期存款一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率區間分別為 0.47%-1.50% 及 0.87%-1.65%。

約當現金係投資於三個月內到期之新台幣附買回票券，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率分別為 0.80% 及 0.81%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<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	\$ 3,621	\$ 1,039
國內上櫃公司股票	8,205	7,815
基金受益憑證	352,262	604,531
	<u>\$364,088</u>	<u>\$613,385</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	\$ 3,025	\$ 344

本公司一〇一及一〇〇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十二月三十一日，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)
<u>一〇一年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	102.01.14~102.02.06	USD1,500/KRW1,634,150
買入遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,300,465
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,306,515
<u>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	101.01.20~101.03.06	USD4,500/KRW5,171,850

於一〇一及一〇〇年度，上述金融商品產生之淨利益分別為12,685仟元及101,885仟元。

六、應收帳款淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
非關係人	\$ 5,716,528	\$ 6,216,588
減：備抵呆帳	18,458	14,293
備抵銷貨退回及折讓	314,219	246,873
	<u>5,383,851</u>	<u>5,955,422</u>
關 係 人	427,966	826,930
減：備抵銷貨退回及折讓	12,147	14,160
長期股權投資貸餘（附註九）	43,297	29,640
	<u>372,522</u>	<u>783,130</u>
	<u>\$ 5,756,373</u>	<u>\$ 6,738,552</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 應收帳款	一〇一 其他應收款	一〇一 催收款	一〇〇 應收帳款	一〇〇 其他應收款	一〇〇 催收款
年初餘額	\$ 14,293	\$ 16,927	\$ 325,340	\$ 151,650	\$ 16,927	\$ 487,021
本年度提列(迴轉)						
呆帳損失	4,165	-	(340)	(137,357)	53,304	142,342
本年度實際沖銷以前 年度帳款	-	-	-	-	(53,304)	(304,023)
年底餘額	<u>\$ 18,458</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 14,293</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 325,340</u>

本公司一〇一及一〇〇年度無讓售應收帳款之相關情事。

七、其他應收款淨額

	一〇一 十二月三十一日	一〇〇 十二月三十一日
非關係人	\$ 19,172	\$333,485
減：備抵呆帳	<u>5,106</u>	<u>5,106</u>
	<u>14,066</u>	<u>328,379</u>
關 係 人	55,015	28,702
減：備抵呆帳	11,821	11,821
長期股權投資貸餘(附註九)	<u>22,486</u>	<u>-</u>
	<u>20,708</u>	<u>16,881</u>
	<u>\$ 34,774</u>	<u>\$345,260</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 十二月三十一日	一〇〇 十二月三十一日
製 成 品	\$ 1,043,039	\$ 1,333,878
在 製 品	38,332	11,638
原 物 料	<u>886,066</u>	<u>486,753</u>
	<u>\$ 1,967,437</u>	<u>\$ 1,832,269</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,976 仟元及 50,783 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 44,815,834 仟元及 56,031,131 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 18,807 仟元及存貨報廢損失 8,635 仟元；一〇〇年度之銷貨成

本包括存貨淨變現價值回升利益 55,307 仟元及存貨報廢損失 4,560 仟元。存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致。

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 1,813	100	\$ 2,472	100
精英電腦（香港）有限公司	216,881	100	234,602	100
精英電腦（日本）股份有限公司	22,417	100	22,693	100
精英電腦（維京島）控股公司	881,747	100	1,069,974	100
精英電腦（美國）控股公司	1,178,527	100	1,177,923	100
精英電腦（韓國）股份有限公司	(23,566)	100	20,029	100
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(42,217)	100	(29,640)	100
PC Chips Holding Ltd. (UK)	-	-	11,661	100
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	5,764,529	100	6,035,714	100
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	100	-	100
Unitop International Corp.	1,698,142	100	1,676,789	100
Unity Investments Limited	52,871	100	50,181	100
	<u>9,751,144</u>		<u>10,272,398</u>	
加：長期投資貸餘轉列應收帳款減項	43,297		29,640	
長期投資貸餘轉列其他應收款減項	22,486		-	
	<u>\$ 9,816,927</u>		<u>\$10,302,038</u>	

一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
精英電腦（德國）有限公司	(\$ 609) 註二	\$ 224,362 註一
精英電腦（香港）有限公司	4,131	7,848
精英電腦（日本）股份有限公司	3,169	956
精英電腦（維京島）控股公司	(133,543)	(36,359)
精英電腦（美國）控股公司	48,716	60,287
精英電腦（韓國）股份有限公司	(42,881)	(11,002)
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(14,062)	(13,165)
PC Chips Holding Ltd. (UK)	(632) 註三	786 註二
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	(34,385)	(123,202)
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	- 註二	(283) 註二
Unitop International Corp.	87,475	139,652
Unity Investments Limited	4,712	1,350
	<u>(\$ 77,909)</u>	<u>\$ 251,230</u>

註一：歇業中。

註二：清算中。

註三：已於一〇一年十二月清算完結。

上述按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，除部分被投資公司歇業或清算，其財務報表未經查核外，其餘皆依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算。本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表即使經會計師查核，亦不致於對本公司財務報表產生重大影響。

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，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	商 譽
<u>一〇一年度</u>		
年初金額	\$609,323	\$473,689
本年度攤銷	(23,004)	-
匯率影響數	(24,510)	(18,722)
年底餘額	<u>\$561,809</u>	<u>\$454,967</u>
<u>一〇〇年度</u>		
年初金額	\$608,812	\$456,325
本年度攤銷	(22,895)	-
匯率影響數	23,406	17,364
年底餘額	<u>\$609,323</u>	<u>\$473,689</u>

PC Chips Holding Ltd. (UK) 分別於一〇一年七月及九月匯回剩餘股款 10,610 仟元 (英鎊 229 仟元) 及 316 仟元 (英鎊 7 仟元)，並於一〇一年十二月清算完結。

本公司原透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 轉投資精英 (香港) 控股有限公司 (精英香港控股)，再透過精英香港控股轉投資精英電子 (常熟) 有限公司 (精英電子—常熟)，惟為整合集團資源、降低營運成本，本公司於一〇一年九月經董事會決議清算精英電子—常熟。

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

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
非上市（櫃）普通股	<u>\$ 56,319</u>	<u>\$ 56,345</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。

因被投資公司－Trigem Computer Inc. 於一〇一年十月進行減資分割，本公司取得 S Com Inc. 之股權，惟經參酌該公司之營運狀況，本公司於一〇一年度認列減損損失 26 仟元。

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 Computer Inc. 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

	一〇一年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年	一〇〇年	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							
年初餘額	\$ 1,336,205	\$ 2,067,268	\$ 65,667	\$ 719	\$ 211,373	\$ -	\$ 3,681,232
本年度增加	-	671	1,051	-	15,858	-	17,580
本年度減少	-	-	(7,596)	-	(2,543)	-	(10,139)
本年度重分類	-	5,510	-	-	-	-	5,510
年底餘額	<u>1,336,205</u>	<u>2,073,449</u>	<u>59,122</u>	<u>719</u>	<u>224,688</u>	<u>-</u>	<u>3,694,183</u>
累計折舊							
年初餘額		206,730	53,084	719	137,406		397,939
折舊費用		46,125	4,998	-	34,758		85,881
本年度減少		-	(7,596)	-	(2,543)		(10,139)
本年度重分類		549	-	-	-		549
年底餘額		<u>253,404</u>	<u>50,486</u>	<u>719</u>	<u>169,621</u>		<u>474,230</u>
年底淨值	<u>\$ 1,336,205</u>	<u>\$ 1,820,045</u>	<u>\$ 8,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,219,953</u>

	一	○	○	年	度		
	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							
年初餘額	\$ 1,336,205	\$ 1,959,141	\$ 67,744	\$ 719	\$ 252,389	\$ 472	\$ 3,616,670
本年度增加	-	1,495	2,370	-	8,691	-	12,556
本年度減少	-	-	(4,447)	-	(48,975)	-	(53,422)
本年度重分類	-	106,632	-	-	(732)	(472)	105,428
年底餘額	<u>1,336,205</u>	<u>2,067,268</u>	<u>65,667</u>	<u>719</u>	<u>211,373</u>	<u>-</u>	<u>3,681,232</u>
累計折舊							
年初餘額		153,056	52,818	719	128,801		335,394
折舊費用		44,377	4,713	-	45,519		94,609
本年度減少		-	(4,447)	-	(36,442)		(40,889)
本年度重分類		9,297	-	-	(472)		8,825
年底餘額		<u>206,730</u>	<u>53,084</u>	<u>719</u>	<u>137,406</u>		<u>397,939</u>
年底淨值	<u>\$ 1,336,205</u>	<u>\$ 1,860,538</u>	<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,283,293</u>

本公司一〇一及一〇〇年度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 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 284	\$ 334
本年度攤銷	(50)	(50)
年底餘額	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 284</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（一〇一年度：無）：

	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 81,971
本年度攤銷	(81,971)
年底餘額	<u>\$ -</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 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
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，截至一〇一年年底商譽餘額為 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。一〇一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 19,509,757 仟元，已包含商譽 841,172 仟元（其中一〇一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 10.00%至 11.70%。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一〇一年度實際比率推估。
3. 預計營業費用：以一〇一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，均較一〇一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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$314,610	\$314,610
建築及改良物	<u>133,547</u>	<u>138,971</u>
	448,157	453,581
減：累計折舊	68,565	65,445
累計減損	<u>14,673</u>	<u>14,673</u>
	<u>\$364,919</u>	<u>\$373,463</u>

(二) 閒置資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 1,930	\$ 1,930
建築及改良物	<u>2,096</u>	<u>2,096</u>
	4,026	4,026
減：累計折舊	619	429
累計減損	<u>1,530</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 2,067</u>

(三) 催收款明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
催收款	\$325,000	\$325,340
減：備抵呆帳	<u>325,000</u>	<u>325,340</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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
進口信用融資借款一年利率：一〇一年 0.86%~0.94%，一〇〇年 0.98%~1.25%	<u>\$ 871,200</u>	<u>\$ 1,877,360</u>

十五、應付帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 936,412	\$ 925,548
關係人	<u>2,887,313</u>	<u>3,010,718</u>
	<u>\$ 3,823,725</u>	<u>\$ 3,936,266</u>

應付帳款主要係向供應商購買中央處理器（CPU）、晶片組、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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行長期借款（借款金額：一〇 一年為 USD70,000,000；一〇 〇年為 USD50,000,000）	\$ 2,032,800	\$ 1,514,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,032,800</u>	<u>\$ 1,514,000</u>

- (一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日銀行長期借款之利率分別為 1.00% 及 1.30%。
- (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。本公司於一〇一年十二月三十一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度認列之退休金成本分別為 39,724 仟元及 44,938 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度認列之退休金利益分別為 26,543 仟元及 31,571 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	(\$ 1,460)	(\$ 2,050)
利息成本	(3,550)	(5,729)
退休基金資產之預期報酬	5,016	5,892
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(735)	(735)
退休金利益攤銷數	1,069	-
縮減或清償利益	<u>26,203</u>	<u>34,193</u>
	<u>\$ 26,543</u>	<u>\$ 31,571</u>

本公司因適用確定給付退休辦法之員工陸續離職，於一〇一及一〇〇年度分別產生退休金縮減利益 26,203 仟元及 34,193 仟元。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一 十二月三十一日	一〇〇 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 16,565)	(\$ 16,431)
非既得給付義務	(<u>89,340</u>)	(<u>106,556</u>)
累積給付義務	(105,905)	(122,987)
未來薪資增加之影響數	(<u>57,241</u>)	(<u>69,768</u>)
預計給付義務	(163,146)	(192,755)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	<u>\$262,729</u>	<u>\$263,219</u>
提撥狀況	99,583	70,464
未認列過渡性淨給付義務	3,644	4,853
未認列退休金利益	(<u>41,951</u>)	(<u>45,562</u>)
預付退休金	<u>\$ 61,276</u>	<u>\$ 29,755</u>
既得給付	<u>\$ 20,668</u>	<u>\$ 21,604</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.000%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 6,020</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 4,469</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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	加權平均 行使價格		加權平均 行使價格	
	單	位 (元)	單	位 (元)
員工認股權				
年初流通在外	132,535	\$ 15.47	134,435	\$ 15.45
本年度給與	-	-	-	-
本年度逾期失效	(1,350)	13.83	(1,900)	14.24
年底流通在外	<u>131,185</u>	15.00	<u>132,535</u>	15.47
年底可行使	<u>131,185</u>	15.00	<u>132,535</u>	15.47
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	\$ -		\$ -	

截至一〇一及一〇〇年底，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
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)
\$21.0	0.71	\$21.7	1.71
21.2	0.75	21.9	1.75
20.5	1.00	21.1	2.00
14.8	3.50	15.3	4.50
12.1	4.96	12.5	5.96

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，一〇一及一〇〇年度擬制資料如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
淨 利	<u>\$364,714</u>	<u>\$423,510</u>
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</u>
稅後稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</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%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 3,086 仟元及 38,544 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 309 仟元及 3,854 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		
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。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 36,471	
特別盈餘公積	297,378	
現金股利	41,412	\$ 0.035

另本公司董事會於一〇二年三月二十一日擬議以資本公積分配現金 550,185 仟元，每股獲配現金 0.465 元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、資本公積分配現金案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十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（一〇一年度：無）

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
一〇〇年度				
轉讓股份予員工	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</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) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$100,032	\$ 99,889
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(767)	(659)
暫時性差異	30,290	(40,500)
當期抵用之投資抵減	(53,546)	(24,383)
當年度所得稅	76,009	34,347
遞延所得稅		
暫時性差異	(30,290)	49,562
投資抵減	204,721	140,860
其他備抵評價調整	(56,926)	(117,987)
以前年度所得稅調整	30,199	52,543
所得稅費用	<u>\$223,713</u>	<u>\$159,325</u>

一〇一年十二月三十一日應付所得稅 105,089 仟元係當期所得稅費用 76,009 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 5,317 仟元後之餘額。一〇〇年十二月三十一日應付所得稅 79,378 仟元係當期所得稅費用 34,347 仟元加計應付以前年度所得稅 49,458 仟元並減除預付所得稅 4,427 仟元後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

流動	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$247,823	\$204,721
未實現產品維修費	63,399	56,331
未實現銷貨退回及折讓	59,787	44,376
呆帳損失	40,251	34,561
存貨跌價損失	5,436	8,633

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現兌換損失	\$ 3,799	\$ -
未實現銷貨毛利	<u>2,498</u>	<u>6,344</u>
	422,993	354,966
減：備抵評價	<u>239,150</u>	<u>196,646</u>
	183,843	158,320
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	(500)	(305)
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(1,914)</u>
	(<u>500</u>)	(<u>2,219</u>)
	<u>\$183,343</u>	<u>\$156,101</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	\$282,582	\$267,726
累積換算調整數	130,900	-
虧損扣抵	129,519	167,815
按成本法認列之投資損失	15,543	15,543
估列訴訟損失	14,229	14,229
減損損失	260	681
處分投資損失	185	-
投資抵減	<u>-</u>	<u>247,823</u>
	573,218	713,817
減：備抵評價	<u>33,270</u>	<u>132,700</u>
	<u>539,948</u>	<u>581,117</u>
遞延所得稅負債		
商譽攤銷	(35,848)	(42,016)
退休金超額提撥	(10,417)	(5,058)
其他應收款未實現呆帳損失迴轉	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)
	(<u>46,266</u>)	(<u>47,075</u>)
	<u>\$493,682</u>	<u>\$534,042</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日，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	<u>\$ 247,823</u>	<u>\$ 247,823</u>	一〇二年度

(四) 截至一〇一年十二月三十一日，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$104,645	一〇三年度
154,577	一〇四年度
432,305	一〇五年度
70,350	一〇九年度
<u>\$761,877</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
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>375,651</u>	<u>428,261</u>
	<u>\$375,651</u>	<u>\$428,261</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 76,250 仟元及 63,245 仟元。

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.29% 及 10.69%。

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，因此本公司預計一〇一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九十九年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關就九十三至九十九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	度
	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	\$ -	\$ 898,063	\$ -	\$ 898,063	
勞健保費用	-	65,139	-	65,139	
退休金費用	-	13,181	-	13,181	
伙食費	-	20,866	-	20,866	
其他用人費用	-	2,497	-	2,497	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,746</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,881</u>	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 89,740</u>	
攤銷費用	<u>\$ 13,929</u>	<u>\$ 21,214</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 38,005</u>	

	一	○	○	年	度
	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	\$ -	\$ 1,079,866	\$ -	\$ 1,079,866	
勞健保費用	-	71,738	-	71,738	
退休金費用	-	13,367	-	13,367	
伙食費	-	24,040	-	24,040	
其他用人費用	-	2,553	-	2,553	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,191,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,191,564</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,609</u>	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 100,250</u>	
攤銷費用	<u>\$ 48,211</u>	<u>\$ 106,906</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 157,426</u>	

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	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 588,427	\$ 364,714	1,183,194	\$ 0.50	\$ 0.31
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	343		
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	\$ 588,427	\$ 364,714	1,183,537	\$ 0.50	\$ 0.31

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 587,586	\$ 428,261	1,183,194	\$ 0.50	\$ 0.36
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	6,424		
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	\$ 587,586	\$ 428,261	1,189,618	\$ 0.49	\$ 0.36

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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非 衍 生 性 金 融 商 品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 4,346,676	\$ 4,346,676	\$ 5,955,451	\$ 5,955,451
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
－流動	360,467	360,467	612,346	612,346
應收帳款淨額	5,756,373	5,756,373	6,738,552	6,738,552
其他應收款淨額	34,774	34,774	345,260	345,260
受限制資產－流動	3,773	3,773	3,734	3,734
採權益法之長期股				
權投資	9,816,927	-	10,302,038	-
以成本衡量之金融				
資產－非流動	56,319	-	56,345	-
存出保證金	212	212	4,282	4,282

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
短期借款	\$ 871,200	\$ 871,200	\$ 1,877,360	\$ 1,877,360
應付帳款	3,823,725	3,823,725	3,936,266	3,936,266
應付費用	1,048,800	1,048,800	1,055,481	1,055,481
長期借款	2,032,800	2,032,800	1,514,000	1,514,000
存入保證金	6,734	6,734	13,003	13,003
衍生性金融商品				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動	3,621	3,621	1,039	1,039
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債				
一流動	3,025	3,025	344	344

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、受限制資產一流動、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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 360,467	\$ 612,346	\$ 3,621	\$ 1,039
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	3,025	344

(三) 本公司於一〇一及一〇〇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 8,355 仟元及 97,553 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
一〇一年十二月三十一日	\$ 3,752,839	\$ 2,904,000	\$ 574,521	\$ -
一〇〇年十二月三十一日	5,812,934	3,391,360	117,925	-

(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%，以本公司一〇一年十二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575仟元及0仟元。

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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（上海）有限公司（大同一上海）	大同公司之子公司
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
大同綜合訊電股份有限公司（大同綜合訊電）	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（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)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)（Dragon Asia）	子公司
Unitop International Corp.（Unitop）	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
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
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（精英電子－蘇州）	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

(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 度			一 〇 〇 年 度		
	佔各科 目餘額			佔各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
1. 銷 貨						
精英電腦－美國	\$ 5,376,850		11	\$ 8,371,134		14
精英電腦－韓國	227,126		1	661,349		1
精英電腦－荷蘭	182,061		1	355,907		1
Super ECS USA	163,508		-	777,134		2
北京訊宜	89,794		-	520,507		1
中華映管	6,558		-	112,797		-
華映光電	1,077		-	5,151		-
馬來西亞中華映管	-		-	263,338		-
其 他	4,074		-	3,086		-
	<u>\$ 6,051,048</u>		<u>13</u>	<u>\$11,070,403</u>		<u>19</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	佔各科 目餘額			佔各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
2. 進 貨						
興英科技	\$12,834,955		28	\$14,555,010		26
精英－SIP	10,509,618		23	13,205,576		24
精英電子－常熟	1,165,030		3	1,182,589		2
中華映管	34,138		-	124,712		-
其 他	-		-	1,339		-
	<u>\$24,543,741</u>		<u>54</u>	<u>\$29,069,226</u>		<u>52</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 度			一 〇 〇 年 度		
	佔各科 目餘額			佔各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
3. 營業費用－產品維修費						
訊潤科技	\$	74,561	21	\$	108,583	31
訊瑞電子		23,233	7		26,211	7
精英電子－蘇州		14,353	4		8,676	2
精英電腦－美國		13,918	4		10,612	3
北京訊宜		5,293	2		7,860	2
精英電腦－荷蘭		5,113	1		7,707	2
精英電腦－日本		4,653	1		6,414	2
其 他		1,764	1		656	-
	\$	<u>142,888</u>	<u>41</u>	\$	<u>176,719</u>	<u>49</u>
4. 營業費用－研究材料						
興英科技	\$	18,352	38	\$	34,652	44
其 他		3,262	6		3,535	4
	\$	<u>21,614</u>	<u>44</u>	\$	<u>38,187</u>	<u>48</u>
5. 營業費用－佣金支出						
精英電腦－美國	\$	21,061	30	\$	39,146	49
精英電腦－日本		20,832	30		17,846	22
北京訊宜		13,980	20		15,166	19
其 他		3,767	6		570	1
	\$	<u>59,640</u>	<u>86</u>	\$	<u>72,728</u>	<u>91</u>
6. 營業費用－勞務費						
北京訊宜	\$	5,189	6	\$	-	-
中研科技		1,786	2		7,200	11
其 他		1,187	1		1,279	2
	\$	<u>8,162</u>	<u>9</u>	\$	<u>8,479</u>	<u>13</u>
7. 營業費用－修繕費						
大同世界科技	\$	<u>6,079</u>	<u>33</u>	\$	<u>6,990</u>	<u>37</u>
8. 什項收入						
北京訊宜	\$	7,753	16	\$	4,494	3
其 他		5,127	11		3,608	3
	\$	<u>12,880</u>	<u>27</u>	\$	<u>8,102</u>	<u>6</u>

主係本公司為子公司之貸款提供背書保證收取之手續費收入。

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇一年十二月三十一日		
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
9. 應收帳款						
精英電腦－美國	\$	306,647	5	\$	340,577	5
精英電腦－荷蘭		59,616	1		95,656	1
Super ECS USA		55,534	1		119,255	2
北京訊宜		5,040	-		111,089	2
精英電腦－韓國		1,080	-		151,935	2
其 他		49	-		8,418	-
		<u>427,966</u>	<u>7</u>		<u>826,930</u>	<u>12</u>
減：備抵銷貨退回及折讓		12,147	-		14,160	-
長期股權投資貸餘		<u>43,297</u>	<u>1</u>		<u>29,640</u>	<u>-</u>
	\$	<u>372,522</u>	<u>6</u>	\$	<u>783,130</u>	<u>12</u>
10. 其他應收款						
精英電腦－韓國	\$	30,804	89	\$	-	-
PIC-Spain		11,821	34		11,821	3
精英－SIP		6,392	18		-	-
興英科技		5,155	15		15,292	4
其 他		<u>843</u>	<u>2</u>		<u>1,589</u>	<u>1</u>
		55,015	158		28,702	8
減：備抵呆帳		11,821	34		11,821	3
長期股權投資貸餘		<u>22,486</u>	<u>64</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
	\$	<u>20,708</u>	<u>60</u>	\$	<u>16,881</u>	<u>5</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。

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇一年十二月三十一日		
	金 額		佔各科 目餘額 %	金 額		佔各科 目餘額 %
11. 應付帳款						
精英—SIP	\$ 1,760,113		46	\$ 1,405,446		36
興英科技	1,126,183		30	1,315,538		33
精英電子—常熟	1,017		-	289,025		7
其 他	-		-	709		-
	<u>\$ 2,887,313</u>		<u>76</u>	<u>\$ 3,010,718</u>		<u>76</u>
12. 應付費用						
興英科技	\$ 73,553		7	\$ 50,218		7
精英電腦—美國	22,056		2	30,724		4
訊潤科技	17,602		2	26,873		4
北京訊宜	10,558		1	4,900		-
精英電腦—日本	7,399		1	7,828		1
訊瑞電子	6,045		-	6,658		1
其 他	7,925		1	12,588		2
	<u>\$ 145,138</u>		<u>14</u>	<u>\$ 139,789</u>		<u>19</u>

13. 財產交易

本公司於一〇一年度向精英電腦—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 及大同綜合訊電購入之雜項購置分別為 501 仟元及 64 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 30,004	\$ 31,018
獎 金	4,756	4,469
紅 利	309	9,990
	<u>\$ 35,069</u>	<u>\$ 45,477</u>

二五、質抵押資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產－流動	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 3,734</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) 本公司於一〇〇年底已開立尚未使用之信用狀餘額為美金 630 仟元（一〇一年底：無）。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司背書保證情形如下：

	一〇一年 十二月三十一日 北京訊宜	Alpha Leader	合 計
背書保證			
融資擔保	\$ 596,772	\$ 431,244	\$ 1,028,016
購貨擔保	<u>2,079,000</u>	<u>638,880</u>	<u>2,717,880</u>
	<u>\$ 2,675,772</u>	<u>\$ 1,070,124</u>	<u>\$ 3,745,896</u>

	一〇〇年 十二月三十一日 精英電腦－ 維京島	精英電腦－ 香港	Alpha Leader	合 計
背書保證				
融資擔保	\$ 90,840	\$ 60,560	\$ 616,198	\$ 1,389,852
購貨擔保	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>666,160</u>	<u>2,011,560</u>
	<u>\$ 90,840</u>	<u>\$ 60,560</u>	<u>\$ 1,282,358</u>	<u>\$ 3,401,412</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。截至一〇二年三月二十一日，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利益相關財務資訊彙總

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十二月三十一日，各子、孫公司年底存貨金額屬於購自本公司之明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	估該公司 存貨比例	一〇〇年十二月三十一日	估該公司 存貨比例
	金 額		金 額	
精英電腦－美國	\$ 131,494	100%	\$ 242,265	100%
SUPER ECS USA	20,714	100%	22,860	100%
北京訊宜	14,673	2%	106,262	12%
精英電腦－韓國	3,823	100%	61,449	100%
精英電腦－荷蘭	351	100%	392	100%
	<u>\$ 171,055</u>		<u>\$ 433,228</u>	

(二) 本公司對上述年底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	一〇〇年	度
	銷 貨 收 入	銷 貨 成 本	未 實 現 銷 貨 毛 利
精英電腦－美國	\$ 131,494	\$ 122,237	\$ 9,257
SUPER ECS USA	20,714	17,634	3,080
北京訊宜	14,673	12,606	2,067
精英電腦－韓國	3,823	3,591	232
精英電腦－荷蘭	351	291	60
	<u>\$ 171,055</u>	<u>\$ 156,359</u>	<u>\$ 14,696</u>

	一	〇	〇	年	度
	銷 貨 收 入	銷 貨 成 本	未 實 現	銷 貨 毛 利	
精英電腦－美國	\$ 242,265	\$ 220,649	\$ 21,616		
北京訊宜	106,262	97,409	8,853		
精英電腦－韓國	61,449	56,176	5,273		
SUPER ECS USA	22,860	21,315	1,545		
精英電腦－荷蘭	392	361	31		
	<u>\$ 433,228</u>	<u>\$ 395,910</u>	<u>\$ 37,318</u>		

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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 14,696 仟元及 37,318 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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 於一〇一年度從事衍生性金融商品交易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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 209,991	29.04	\$ 6,599,510	\$ 226,923	30.28	\$ 6,871,236
歐元	2	38.49	84	5	39.18	185
日圓	1,960	0.33640	659	765	0.3906	299
英鎊	46	46.83	2,173	-	46.73	16
匈牙利幣	150,065	0.1319	19,794	48,839	0.1258	6,144
加拿大幣	79	29.21	2,298	79	29.67	2,330

(接次頁)

(承前頁)

	一 ○ 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 ○ ○ 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
港 幣	\$ 86	3.747	\$ 322	\$ 148	3.897	\$ 578
盧 布	175	0.9570	168	114	0.942	107
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	118	29.04	3,440	34	30.28	1,039
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	337,214	29.04	9,792,698	339,618	30.28	10,283,636
日 圓	66,637	0.3364	22,417	58,098	0.3906	22,693
韓 圓	-	0.02713	-	761,849	0.02629	20,029
英 鎊	-	47.58	-	250	46.73	11,661
歐 元	47	38.49	1,813	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	129,633	29.04	3,764,551	129,708	30.28	3,927,550
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	104	29.04	3,010	11	30.28	344

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十二月三十一日

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	\$ 9,598,573 (註一)	\$ 1,265,418	\$ 1,070,124	\$ -	5.57%	\$ 9,598,573 (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	9,598,573 (註一)	2,687,121	2,675,772	-	13.94%	9,598,573 (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	9,598,573 (註一)	89,640	-	-	-	9,598,573 (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	9,598,573 (註一)	59,760	-	-	-	9,598,573 (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	9,598,573 (註一)	7,498	7,260	-	0.04%	9,598,573 (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

民國一〇一年十二月三十一日

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	年				底	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	689,510		\$ 8,205	0.87	\$ 8,205	
	精英電腦（德國）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-		1,813	100.00	1,813	
	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		216,881	100.00	216,881	
	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		22,417	100.00	22,417	
	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		881,747	100.00	901,209	
	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		1,178,527	100.00	1,162,037	
	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	(	23,566)	100.00	(23,566)	註二
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	(	42,217)	100.00	(42,217)	註二
	Dragon Asia Trading Co.,Ltd.(BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	222,125,969		5,764,529	100.00	5,802,813	
	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		1,698,142	100.00	1,698,488	
	Unity Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,905,000		52,871	100.00	52,871	
	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	853,177		7,313	1.58	-	
	Trigem Computer Inc.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	66		6	-	-	
	S Com Inc.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	303		-	-	-	
	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								
	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	9,426,438		130,003	-	130,003	
	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	18,285,583		222,259	-	222,259	

（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	年				底	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（香港）有限公司	股 票	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 採權益法之長期股權投資	-	美金	470,664	100.00	人民幣	2,958,360	
	-			美金	2,639,806	100.00	人民幣	16,592,500		
	受益憑證									
	NPRS－IMPERIAL FUND			無	備供出售金融資產－非流動	199,400	美金	3,427,686	-	美金
精英電腦（維京島）控股公司	股 票	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 採權益法之長期股權投資	1,010,000	美金	3,293,156	100.00	美金	3,293,156	
	Venture Well Holdings Ltd. (BVI)			21,954,373	美金	23,495,316	68.45	美金	23,495,316	
	受益憑證									
	NPRS－IMPERIAL FUND			無	備供出售金融資產－非流動	228,860	美金	3,934,103	-	美金
精英電腦（美國）控股公司	股 票	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 採權益法之長期股權投資	47,552	美金	38,963,147	100.00	美金	38,963,147	
	Super ECS USA, Inc.			2,500,000	美金	956,402	100.00	美金	956,402	
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	股 票	Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	11,000,000	美金	3,669,057	100.00	美金	3,669,057	
	Million Up Finance Ltd.			99,150,000	美金	162,658,859	100.00	美金	142,064,281	
	精英（香港）控股有限公司			24,200,000	美金	8,388,068	100.00	美金	8,388,068	
	璀璨科技（薩摩亞）股份有限公司			46,447,334	美金	12,006,653	100.00	美金	12,006,653	
Unitop International Corp.	股 票	Unitop 之子公司 Unitop 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	-	美金	1,814,886	100.00	人民幣	11,407,465	
	精英電子（蘇州）有限公司 精英電腦（蘇州工業園區）有限公司			-	美金	56,662,045	100.00	人民幣	356,149,286	
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	1,819,806	100.00	美金	1,819,806	
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－流動	50,000	美金	541,750	-	美金	541,750	
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	股 票	Venture Well 之子公司 Venture Well 之子公司 Venture Well 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	155,600,000	美金	20,583,884	100.00	美金	20,583,884	
	Alpha Leader Ltd. (HK) Advazone International Ltd. (BVI)			18,550,000	美金	13,737,832	100.00	美金	13,737,832	
	Affirm International Ltd. (BVI)			4,380,000	美金	9,256	100.00	美金	9,256	
精英電腦（美國）股份有限公司	股 票	無	備供出售金融資產－非流動	446,249	美金	159,802	0.03	美金	159,802	
Super ECS Co.,Ltd. (Mauritius)	受益憑證	無	備供出售金融資產－非流動	50,000	美金	859,500	-	美金	859,500	

（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	Million Up 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美 金	140,901,244	100.00	人 民 幣	885,634,771	
精英（香港）控股有限公司	股 票									
Unique Sino Limited	股 票	精英（香港）控股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美 金	8,261,243	100.00	人 民 幣	51,926,045	
Alpha Leader Ltd. (HK)	股 票	Unique Sino 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美 金	1,819,731	100.00	人 民 幣	10,509,033	
Advazone International Ltd. (BVI)	股 票	Alpha Leader 之子公司	採權益法之長期股權投資	6,351,401	美 金	554,791	100.00		16,111	
Affirm International Ltd. (BVI)	股 票	Advazone 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美 金	13,716,904	100.00	人 民 幣	75,245,552	
北京訊宜創新電子有限公司	股 票	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									
	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：市價按一〇一年十二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－關係人減項及其他應收款－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(德國)有限公司、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及 Protac International Computer S.L.外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核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十二月三十一日

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	年初		買入		賣出				年底	
					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	—	—	-	\$ -	19,623,618	\$ 270,000	10,197,180	\$ 140,348	\$ 140,000	\$ 348	9,426,438	\$ 130,000
	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	-	-	25,161,248	304,542	302,356	2,186	18,285,583	220,000
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十二月三十一日

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	\$ 5,376,850	11	OA 60 天	\$ -	—	\$ 306,647	5	註一
	精英電腦（韓國）股份有限公司	子公司	銷 貨	227,126	1	OA 60 天	-	—	1,080	1	
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	銷 貨	182,061	1	OA 45 天	-	—	59,616	1	
	Super ECS USA, Inc.	精英電腦－美國控股之子公司	銷 貨	163,508	-	OA 90 天	-	—	55,534	1	
	興英科技（深圳）有限公司	Million Up 之子公司	進 貨	(12,834,955)	(28)	OA 75 天	-	—	(1,126,183)	(30)	
	精英電腦（蘇州工業園區）有限公司	Unitop 之子公司	進 貨	(10,509,618)	(23)	OA 50 天	-	—	(1,760,113)	(46)	
	精英電子（常熟）有限公司	精英香港控股之子公司	進 貨	(1,165,030)	(3)	OA 60 天	-	—	(1,017)	-	
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	12,834,955	96	OA 75 天	-	—	1,126,183	74	註一
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 5,483,694	1	OA 90 天	-	—	-	-	
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	10,509,618	100	OA 50 天	-	—	1,760,113	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	(5,376,850)	(100)	OA 60 天	-	—	(306,647)	(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	(227,126)	(100)	OA 60 天	-	—	(1,080)	(100)	
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進 貨	(182,061)	(100)	OA 45 天	-	—	(59,616)	(100)	
Super ECS USA, Inc.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進 貨	(163,508)	(100)	OA 90 天	-	—	(55,534)	(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	1,165,030	99	OA 60 天	-	—	1,017	100	註一
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 5,483,694)	(11)	OA 90 天	-	—	-	-	

註一：本公司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－關係人計 30,804 仟元。

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
民國一〇一年十二月三十一日

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)	提列備抵額
					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\$306,647	16.62	\$-	—	\$306,647	\$-
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1,126,183	10.51	-	—	1,126,183	-
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1,760,113	6.64	-	—	1,760,113	-

註一：期後係一〇二年一月一日至二月二十八日之期間。

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十二月三十一日

附表六

單位：金額除另予註明者外，為新台幣仟元

投 公 司 名 稱	資 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				一 〇 一 年 十 二 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	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	\$ 1,813	(\$ 609)	(\$ 609)	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	216,881	4,131	4,131	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	22,417	3,169	3,169	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	881,747	(138,467)	(133,543)	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	1,178,527	48,716	48,716	註一
	精英電腦（韓國）股份有限公司	3F 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	(23,566)	(42,881)	(42,881)	註一及二
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Kerkenbos 1309A, 6546BG Nijmegen 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	(42,217)	(14,062)	(14,062)	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	-	-	-	(632)	(632)	註一及五
	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	5,764,529	(50,665)	(34,385)	註一
	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	1,698,142	86,954	87,475	註一

（接次頁）

（承前頁）

投 公 司 名 稱	資 稱	被投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 （ 損 ） 益	本 公 司 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
					一 〇 一 年 十 二 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	\$ 52,871	\$ 4,712	\$ 4,712	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 470,664	人民幣 125,372	美金 19,873	註一
		北京訊潤科技有限公司	北京市海淀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 2,639,806	人民幣 965,698	美金 153,077	註一
精 英 電 腦 (維 京 島) 控 股 公 司		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 3,293,156	美金 47,703	美金 47,703	註一及三
		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 23,495,316	美金 881,034	美金 603,068	註一
精 英 電 腦 (美 國) 控 股 公 司		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 38,963,147	美金 1,582,869	美金 1,582,869	註一
		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 956,402	美金 74,858	美金 74,858	註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)		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 3,669,057	美金 5,154	美金 5,154	註一及三
		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 162,658,859	美金 10,002,289	美金 9,225,394	註一
Unitop International Corp.		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 8,388,068	(美金 10,365,709)	(美金 10,365,709)	註一
		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 12,006,653	(美金 565,400)	(美金 565,400)	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 1,814,886	人民幣 257,053	美金 40,746	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 56,662,045	人民幣 18,192,650	美金 2,883,790	註一

（接次頁）

(承前頁)

投 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				一 〇 一 年 十 二 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 1,819,806	美金 161,560	美金 161,560	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 20,583,884	美金 536,237	美金 536,237	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 13,737,832	(美金 157,721)	(美金 157,721)	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 9,256	(美金 2,009)	(美金 2,009)	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 140,901,244	人民幣 63,718,569	美金 10,100,286	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 8,261,243	(人民幣 65,206,446)	(美金 10,336,136)	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 1,819,731	人民幣 1,019,217	美金 161,560	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 554,791	(427)	(美金 14,416)	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 13,716,904	(人民幣 834,903)	(美金 132,830)	註一
Affirm International Ltd. (BVI)	Protac International Computer, S.L.	L' Hospitalet de Hobregat, Barrselona, 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 (德國) 有限公司、PC Chips Holding Ltd. (UK)、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及 Protac International Computer S.L.外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核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－關係人減項及其他應收款－關係人之減項。

註三：目前歇業中。

註四：目前清算中。

註五：已於一〇一年十二月清算完結。

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十二月三十一日

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	本年度期初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益	年底投資帳面價值	截至本年度已匯回投資收益
					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 19,873 (註一)	美金 470,664	\$ -
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 153,077 (註一)	美金 2,639,806	-
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 132,830) (註一)	美金 13,716,904	-
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 161,560 (註一)	美金 1,819,731	-
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 10,100,286 (註一)	美金 140,901,244	-
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 40,746 (註一)	美金 1,814,886	-
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 2,883,790 (註一)	美金 56,662,045	-
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 10,336,136) (註一)	美金 8,261,243	-

本年度期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$5,365,333 (美金 184,756,650) (註二)	\$7,079,066 (美金 243,769,475) (註二)	\$11,518,288

註一：係依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：係以一〇一年十二月三十一日之匯率計算。

註三：係以一〇一年十二月三十一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：\$19,197,146x 60%= \$11,518,288

精英電腦股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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\$17,476.74) (@29.04)			507
歐元 (Euro\$745) (@38.49)			29
			<u>536</u>
銀行存款			
外幣存款			
美金 (US\$14,111,846.88) (@29.04)			409,808
匈牙利 (HUF\$150,064,857) (@0.1319)			19,794
加幣 (CAD\$78,671.46) (@29.21)			2,298
英鎊 (£46,409.35) (@46.83)			2,173
日幣 (¥1,960,331) (@0.3364)			659
港幣 (HK\$85,925.85) (@3.747)			322
盧布 (RUB\$175,223.98) (@0.957)			168
歐元 (Euro\$1,429.72) (@38.49)			55
			<u>435,277</u>
活期存款			7,710
支票存款			21,968
			<u>464,955</u>
定期存款			
台 幣	101/7/30~102/3/30	0.62%~1.00%	3,375,000
美金 (US\$15,000,000) (@29.04)	101/9/3~102/3/3	0.47%~1.50%	435,600
			<u>3,810,600</u>
約當現金	101/12/27~102/1/2	0.80%	<u>70,000</u>
合 計			<u>\$ 4,346,676</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
民國一〇一年十二月三十一日

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
金融資產			
上櫃公司股票			
捷元股份有限公司	689,510	\$ 8,125	11.9000 \$ 8,205
受益憑證			
台新大眾貨幣市場基金	9,426,438	130,000	13.7913 130,003
兆豐國際寶鑽基金	18,285,583	220,000	12.1549 222,259
		350,000	352,262
遠期外匯合約		-	3,621
合 計		\$ 358,125	\$ 364,088
金融負債			
遠期外匯合約		\$ -	\$ 3,025

精英電腦股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
客戶 A	\$ 1,258,058
客戶 B	816,479
客戶 C	546,207
客戶 D	495,138
客戶 E	433,920
其他（註）	<u>2,166,726</u>
	5,716,528
減：備抵呆帳	18,458
備抵銷貨退回及折讓	<u>314,219</u>
	<u>5,383,851</u>
關 係 人	
精英電腦－美國	306,647
精英電腦－荷蘭	59,616
Super ECS USA	55,534
其他（註）	<u>6,169</u>
	427,966
減：備抵銷貨退回及折讓	12,147
長期股權投資貸餘	<u>43,297</u>
	<u>372,522</u>
合 計	<u>\$ 5,756,373</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
客戶 A	\$ 4,905
客戶 B	3,473
客戶 C	2,614
客戶 D	1,577
其他（註）	<u>6,603</u>
	19,172
減：備抵呆帳	<u>5,106</u>
	<u>14,066</u>
關 係 人	
精英電腦－韓國	30,804
PIC Spain	11,821
精英－SIP	6,392
興英科技	5,155
其他（註）	<u>843</u>
	55,015
減：備抵呆帳	11,821
長期股權投資貸餘	<u>22,486</u>
	<u>20,708</u>
合 計	<u>\$ 34,774</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

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價	市 價 基 礎
原 物 料	\$ 908,457	\$ 900,680	淨變現價值
在 製 品	38,516	38,363	淨變現價值
製 成 品	<u>1,052,440</u>	<u>1,094,826</u>	淨變現價值
合 計	1,999,413	<u>\$ 2,033,869</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>31,976</u>		
淨 額	<u>\$ 1,967,437</u>		

精英電腦股份有限公司
受限制資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

發 行 機 構	金 額	質 押 機 構
第一商業銀行定期存款	\$ 3,065	基隆關稅局
	<u>708</u>	台北關稅局
	<u>\$ 3,773</u>	

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十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數	金 額	採 權 益 法 認 列 之 投 資 （ 利 益 ）	金 融 商 品 未 實 現 （ 損 ） 益	累 積 換 算 調 整 數	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
精英電腦（德國）有限公司	-	\$ 2,472	-	\$ -	-	\$ -	（ \$ 609 ）	\$ -	（ \$ 50 ）	-	100	\$ 1,813	\$ 1,813	—	註二
精英電腦（香港）有限公司	16,560,000	234,602	-	-	-	-	4,131	（ 14,699 ）	（ 7,153 ）	16,560,000	100	216,881	216,881	—	
精英電腦（日本）股份有限公司	1,136	22,693	-	-	-	-	3,169	-	（ 3,445 ）	1,136	100	22,417	22,417	—	
精英電腦（維京島）控股公司	27,225,805	1,069,974	-	-	-	-	（ 133,543 ）	（ 16,856 ）	（ 37,828 ）	27,225,805	100	881,747	901,209	—	
精英電腦（美國）控股公司	3,362	1,177,923	-	-	-	-	48,716	411	（ 48,523 ）	3,362	100	1,178,527	1,162,037	—	
精英電腦（韓國）股份有限公司	469,000	20,029	-	-	-	-	（ 42,881 ）	-	（ 714 ）	469,000	100	（ 23,566 ）	（ 23,566 ）	—	
Elitergroup Computer Sytems EU B.V.	18,000	（ 29,640 ）	-	-	-	-	（ 14,062 ）	-	1,485	18,000	100	（ 42,217 ）	（ 42,217 ）	—	
PC Chips Holding Ltd. (UK)	4,000,000	11,661	-	-	4,000,000	10,926	（ 632 ）	-	（ 103 ）	-	-	-	-	—	註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	222,125,969	6,035,714	-	-	-	-	（ 34,385 ）	（ 3,686 ）	（ 233,114 ）	222,125,969	100	5,764,529	5,802,813	—	
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	—	註二
Unitop International Corp.	2,700	1,676,789	-	-	-	-	87,475	-	（ 66,122 ）	2,700	100	1,698,142	1,698,488	—	
Unity Investments Limited	1,905,000	<u>50,181</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>4,712</u>	<u>-</u>	<u>（ 2,022 ）</u>	1,905,000	100	<u>52,871</u>	<u>52,871</u>	—	
小 計		10,272,398		-		10,926	（ 77,909 ）	（ 34,830 ）	（ 397,589 ）			9,751,144	9,792,746		
長期股權投資貸餘		<u>29,640</u>		<u>36,143</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>65,783</u>	<u>-</u>		註三
合 計		<u>\$10,302,038</u>		<u>\$ 36,143</u>		<u>\$ 10,926</u>	<u>（ \$ 77,909 ）</u>	<u>（ \$ 34,830 ）</u>	<u>（ \$ 397,589 ）</u>			<u>\$ 9,816,927</u>	<u>\$ 9,792,746</u>		

註一：本年度減少係退回股款 10,926 仟元，該被投資公司已於一〇一年十二月清算完結。

註二：該被投資公司目前清算中。

註三：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，帳列應收帳款減項 43,297 仟元及其他應收款減項 22,486 仟元。

註四：採權益法之長期股權投資除精英電腦（德國）有限公司、PC Chips Holding Ltd. (UK) 及 ECS DE Mexico S.A. DE C.V.外，餘係按當年度經會計師查核之財務報表計算。

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十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 重 分 類	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 314,610	\$ -	\$ -	\$ 314,610
建築及改良物	<u>138,971</u>	<u>86</u>	<u>5,510</u>	<u>133,547</u>
	453,581	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 5,510</u>	448,157
減：累計折舊				
建築及改良物	65,445	<u>\$ 3,669</u>	<u>\$ 549</u>	68,565
減：累計減損	<u>14,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>14,673</u>
出租資產淨額	<u>\$ 373,463</u>			<u>\$ 364,919</u>

精英電腦股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外
餘為新台幣仟元

債 權 人	借 款 期 間	年 利 率 (%)	餘 額	抵押或擔保
台北富邦銀行 (US\$10,000,000)(@29.04)	101.12.20-102.1.20	0.94	\$ 290,400	信 用
台灣銀行 (US\$20,000,000)(@29.04)	101.12.14-102.3.20	0.86	<u>580,800</u>	信 用
合 計			<u>\$ 871,200</u>	

精英電腦股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 336,952
供應商 B	81,133
其他（註）	<u>518,327</u>
	<u>936,412</u>
關 係 人	
精英－SIP	1,760,113
興英科技	1,126,183
其他（註）	<u>1,017</u>
	<u>2,887,313</u>
合 計	<u>\$ 3,823,725</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
產品維修費	\$ 384,352
薪資費用	273,438
其他（註）	<u>391,010</u>
合 計	<u>\$ 1,048,800</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預收貨款	\$104,053
代 收 款	29,544
其他應付款	11,225
其他（註）	<u>7,347</u>
合 計	<u>\$152,169</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
民國一〇一年十二月三十一日

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>\$ 2,032,800</u>		—

註一：一〇一年底利率區間為 1.00%。

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

民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
主 機 板	16,005,587	\$ 17,999,989
桌上型電腦	1,912,127	14,264,565
筆記型電腦	3,277,617	12,713,399
其 他	68,580,672	<u>2,764,068</u>
合 計		47,742,021
減：銷貨退回及折讓		<u>150,076</u>
淨 額		<u>\$ 47,591,945</u>

精英電腦股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初存料	\$ 515,076
加：進 貨	7,165,270
減：售 料	6,691,649
存貨報廢損失	8,635
轉列費用	63,889
年底存料（註）	<u>908,457</u>
本年度耗用原料	7,716
直接間接製造費用	<u>38,878</u>
製造成本	46,594
加：年初在製品	11,638
進 貨	132,258
減：轉列費用	7,706
年底在製品（註）	<u>38,516</u>
製成品成本	144,268
加：年初製成品	1,356,338
進 貨	37,754,600
減：轉列費用	68,409
年底製成品（註）	<u>1,052,440</u>
出售製成品成本	38,134,357
出售原料成本	6,691,649
存貨報廢損失	8,635
存貨淨變現價值回升利益	(<u>18,807</u>)
銷貨成本	<u>\$ 44,815,834</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年底原物料為 886,066 仟元，在製品為 38,332 仟元，製成品為 1,043,039 仟元。

精英電腦股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇一年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
產品維修費	\$ 327,545
出口費用	178,864
權 利 金	116,437
薪資、退休金及伙食費	104,885
佣金支出	69,614
其他（註）	<u>135,678</u>
合 計	<u>\$ 933,023</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	\$377,193
勞 務 費	44,536
折 舊	40,368
其他（註）	<u>155,603</u>
合 計	<u>\$617,700</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
民國一〇一年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資、退休金及伙食費	\$450,032
研究材料	48,389
折 舊	39,976
員工保費	36,623
其他（註）	<u>85,703</u>
合 計	<u>\$660,723</u>

註：各戶餘額未達本科目餘額百分之五。