

股票代碼：2346

源興科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十一年上半年度

地址：台北市南京東路四段16號5樓

電話：(02) 2570-6999

目 錄

項 目	頁 次
壹、 封面	1
貳、 目錄	2
參、 會計師查核報告	3
肆、 資產負債表	4
伍、 損益表	5
陸、 股東權益變動表	6
柒、 現金流量表	7
捌、 財務報表附註	
一． 公司沿革	9
二． 重要會計政策之彙總說明	9
三． 會計原則變動之理由及其影響	1 2
四． 重要會計科目之說明	1 3
五． 關係人交易	2 9
六． 質押之資產	3 4
七． 重大承諾事項及或有事項	3 4
八． 重大之災害損失	3 4
九． 重大之期後事項	3 4
十． 其他	3 5
十一． 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	3 5
2.轉投資事業相關資訊	3 6
3.大陸投資資訊	3 6
玖、 重要會計科目明細表	5 7
拾、 重要查核說明	7 9



建興第一聯合會計師事務所
HORWATH CHIEN HSING & FIRST
Certified Public Accountants
A member of Horwath International

台北一所：
台北市敦化南路一段25號3樓
3F, 25 Tung Hwa S. Road, Sec. 1
Taipei, Taiwan, R.O.C.
TEL : 886-2-2578-6622
FAX : 866-2-2579-3998

會計師查核報告

源興科技股份有限公司董事會公鑒：

源興科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四-8所述，源興科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，民國九十一年及九十年六月三十日之帳列金額分別為新台幣2,857,686仟元及新台幣3,690,216仟元，民國九十一年及九十年上半年度認列之投資收益淨額分別為新台幣22,351仟元及新台幣140,566仟元，係根據被投資公司提供未經會計師查核之財務報表計列，本會計師無法採用其他查核程序以確認此項投資之帳列金額及相關之投資收益。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表倘經會計師查核，則民國九十一年及九十年上半年度財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則及證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達源興科技股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，源興科技股份有限公司自民國九十一年度起，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。

本會計師之查核目的係對第一段所述財務報表表示意見，民國九十一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

建興第一聯合會計師事務所

核准文號：(91)台財證(六)字第104999號

會計師：

會計師：

源興科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	91年6月30日		90年6月30日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	91年6月30日		90年6月30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(附註二及四-1)	\$ 5,174,697	16.73	\$ 7,951,136	29.01	2100	短期借款(附註四-13)	\$ 1,981,806	6.41	\$ 1,353,693	4.94
1120	應收票據淨額(附註二及四-2)	3,542	0.01	3,143	0.01	2110	應付短期票券(附註四-14)	907,978	2.94	977,237	3.57
1140	應收帳款淨額(附註二及四-3)	3,589,638	11.61	3,029,071	11.05	2120	應付票據	4,140	0.01	4,766	0.02
1150	應收帳款 - 關係人(附註五)	78,070	0.25	35,907	0.13	2140	應付帳款	119,832	0.39	789,183	2.88
1160	其他應收款(附註四-4)	233,012	0.75	150,715	0.55	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	5,921,163	19.15	3,975,544	14.51
1190	其他應收款 - 關係人(附註五)	3,560,737	11.51	569,098	2.08	2160	應付所得稅(附註四-19)	256	-	256	-
120X	存貨(附註二、四-5及五)	3,425,111	11.08	2,846,703	10.39	2170	應付費用(附註四-15)	506,982	1.64	498,139	1.82
1250	預付費用(附註四-6)	123,316	0.40	105,498	0.39	2190	其他應付款 - 關係人(附註五)	250,681	0.81	267,252	0.98
1260	預付款項(附註四-7)	17,166	0.06	46,056	0.17	2210	其他應付款(附註四-16)	2,205,690	7.13	621,698	2.27
11XX	流動資產合計	16,205,289	52.40	14,737,327	53.78	2260	預收款項	-	-	747	-
	長期投資					2270	一年內到期長期負債(附註四-17)	1,225,296	3.96	22,100	0.08
1421	長期股權投資(附註二及四-8)	13,243,552	42.83	11,370,776	41.49	2283	產品保固準備(附註二)	61,766	0.20	18,924	0.07
	固定資產(附註二、四-9及五)					2298	其他流動負債	28,408	0.09	28,768	0.09
1501	土地	631,885	2.04	631,885	2.31	21XX	流動負債合計	13,213,998	42.73	8,558,307	31.23
1521	房屋及建築	101,261	0.33	103,259	0.38		長期負債				
1531	機器設備	142,655	0.46	244,394	0.89	2410	應付公司債(附註四-17)	1,430,000	4.63	6,433,471	23.48
1537	模具設備	76,072	0.25	132,565	0.48		其他負債				
1551	運輸設備	24,824	0.08	17,107	0.06	2810	應計退休金負債(附註二)	40,044	0.13	34,533	0.12
1561	辦公設備	19,443	0.06	15,826	0.06	2820	存入保證金	-	-	50	-
1681	其他設備	237,569	0.77	208,432	0.76	2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註二)	-	-	7,601	0.03
15X1	成本合計	1,233,709	3.99	1,353,468	4.94	28XX	其他負債合計	40,044	0.13	42,184	0.15
15X9	減：累計折舊	(383,031)	(1.24)	(378,558)	(1.38)	2XXX	負債總額	14,684,042	47.49	15,033,962	54.86
1670	加：未完工程及預付設備款	431,985	1.40	212,777	0.77		股東權益(附註四-18)				
15XX	固定資產淨額	1,282,663	4.15	1,187,687	4.33	3110	普通股股本	7,789,230	25.19	7,321,780	26.72
	無形資產					3130	債券換股權利證書	203,900	0.66	-	-
1720	專利權(附註二及四-10)	127,033	0.41	-	-	3150	待分配股票股利	1,076,222	3.48	-	-
	其他資產						資本公積				
1810	閒置資產淨額(附註二及四-11)	-	-	-	-	3211	普通股股票溢價	2,742,247	8.87	2,742,247	10.01
1820	存出保證金	21,701	0.07	20,601	0.08	3213	轉換公司債溢價	1,884,648	6.09	195,261	0.71
1830	遞延費用(附註二、四-12及五)	30,997	0.10	87,811	0.32	3220	庫藏股票交易	241,542	0.78	-	-
1860	遞延所得稅資產(附註二及四-19)	13,523	0.04	-	-	3240	處分資產增益	-	-	26,129	0.10
18XX	其他資產合計	66,221	0.21	108,412	0.40	3260	長期投資	99,793	0.32	99,793	0.36
						3270	合併溢價	149,103	0.48	-	-
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	599,618	1.94	361,993	1.32
						3320	特別盈餘公積	-	-	351,396	1.28
						3350	未分配盈餘	2,392,767	7.74	1,457,991	5.32
						3410	未實現長期股權投資損失(附註二及四-8)	(107,539)	(0.35)	(285,856)	(1.04)
						3420	累積換算調整數(附註二及四-8)	95,667	0.31	408,427	1.49
						3510	庫藏股票	(926,482)	(3.00)	(308,921)	(1.13)
						3XXX	股東權益合計	16,240,716	52.51	12,370,240	45.14
1XXX	資產總額	\$ 30,924,758	100.00	\$ 27,404,202	100.00	1XXX	負債及股東權益總額	\$ 30,924,758	100.00	\$ 27,404,202	100.00

(請參閱財務報表附註及建興第一聯合會計師事務所民國九十一年七月二十六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

源興科技股份有限公司

損益表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘以元表示外，餘均以仟元表示

代碼	項 目	九十一年上半年度		九十年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 20,010,194	101.90	\$ 11,179,339	100.80
4170	減：銷貨退回	(288,601)	(1.47)	(72,537)	(0.65)
4190	銷貨折讓	(83,592)	(0.43)	(16,854)	(0.15)
4000	營業收入淨額(附註五)	19,638,001	100.00	11,089,948	100.00
5000	營業成本(附註五)	(18,215,807)	(92.76)	(10,005,928)	(90.23)
5910	營業毛利	1,422,194	7.24	1,084,020	9.77
	營業費用(附註五)				
6100	銷售費用	(512,332)	(2.61)	(762,910)	(6.88)
6200	管理費用	(482,363)	(2.46)	(196,806)	(1.77)
6300	研發費用	(240,944)	(1.22)	(101,091)	(0.91)
6000	營業費用合計	(1,235,639)	(6.29)	(1,060,807)	(9.56)
6900	營業淨利	186,555	0.95	23,213	0.21
	營業外收入				
7110	利息收入	44,226	0.22	203,773	1.84
7121	權益法認列之投資收益	1,859,178	9.47	1,060,058	9.56
7122	股利收入	-	-	3,723	0.03
7130	處分資產盈益	250	-	284	-
7140	處分投資利益	11,215	0.06	60,758	0.55
7150	存貨盤盈	1,294	0.01	534	-
7160	兌換利益淨額	1,732	0.01	43,307	0.39
7210	租金收入(附註五)	820	-	57	-
7480	其他收入(附註五)	130,959	0.67	92,693	0.84
	營業外收入合計	2,049,674	10.44	1,465,187	13.21
	營業外支出				
7510	利息支出	(151,105)	(0.77)	(274,037)	(2.47)
7520	權益法認列之投資損失	(14,494)	(0.08)	(7,205)	(0.06)
7530	處分資產損失(附註五)	-	-	(167)	-
7550	存貨盤損	(1,845)	(0.01)	(277)	(0.01)
7570	存貨跌價及呆滯損失	(689)	-	(3,316)	(0.03)
7580	財務費用	(17,825)	(0.09)	(27,555)	(0.25)
7880	其他損失	(40,863)	(0.21)	(31,597)	(0.28)
	營業外支出合計	(226,821)	(1.16)	(344,154)	(3.10)
7900	繼續營業部門稅前淨利	2,009,408	10.23	1,144,246	10.32
	所得稅利益(費用)(附註二及四-19)				
8111	當期所得稅	-	-	-	-
8112	遞延所得稅	-	-	-	-
8110	所得稅利益(費用)合計	-	-	-	-
8900	繼續營業部門淨利	2,009,408	10.23	1,144,246	10.32
9100	停業部門損益(附註十-3)				
9120	停業部門處分損益	-	-	(13,530)	(0.12)
9600	本期淨利	\$ 2,009,408	10.23	\$ 1,130,716	10.20
	每股盈餘(附註四-20)				
		稅前	稅後	稅前	稅後
9700	基本每股盈餘	\$ 2.29	\$ 2.29	\$ 1.37	\$ 1.37
9800	稀釋每股盈餘	\$ 2.21	\$ 2.21	\$ 1.33	\$ 1.33
	假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	本期淨利	\$ 2,250,949	\$ 2,250,949		
	每股盈餘(附註四-20)				
	基本每股盈餘	\$ 2.55	2.55		
	稀釋每股盈餘	\$ 2.46	2.46		

(請參閱財務報表附註及建興第一聯合會計師事務所民國九十一年七月二十六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

源興科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

變 動 項 目	普通股股本	債券換股權利證書	待分配股票股利	資 本 公 積					保 留 盈 餘			未實現長期 股權投資損失	累積換算調整數	庫藏股票	
				普通股股票溢價	轉換公司債溢價	庫藏股票交易	處分資產增益	長期投資	合併溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積				未分配盈餘
民國九十一年一月一日餘額	\$ 7,488,181	\$ -	\$ -	\$ 2,742,247	\$ 195,261	\$ -	\$ 26,743	\$ 100,412	\$ 149,103	\$ 361,993	\$ 351,396	\$ 2,676,373	\$ (198,985)	\$ 457,273	\$ (308,921)
海外可轉換公司債轉股本及換股權利證書	301,049	203,900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
海外可轉換公司債轉換溢價	-	-	-	-	1,689,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
以前年度處分資產盈餘轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	(26,743)	-	-	-	-	26,743	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237,625	-	(237,625)	-	-	-
迴轉九十年度提列之特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(351,396)	351,396	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,286)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,286)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962,935)	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	962,935	-	-	-	-	-	-	-	-	(962,935)	-	-	-
員工紅利轉增資	-	-	113,287	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,287)	-	-	-
九十一年一月一日至六月三十日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,009,408	-	-	-
依權益法認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	(619)	-	-	-	(167,775)	-	-	-
迴轉權益法認列被投資公司之長期股權投資未實現 跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,446	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,606)	-
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(487,318)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)	-	-	7,899
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(363,410)
子公司出售母公司股票	-	-	-	-	-	241,542	-	-	-	-	-	-	-	-	225,268
民國九十一年六月三十日餘額	\$ 7,789,230	\$ 203,900	\$ 1,076,222	\$ 2,742,247	\$ 1,884,648	\$ 241,542	\$ -	\$ 99,793	\$ 149,103	\$ 599,618	\$ -	\$ 2,392,767	\$ (107,539)	\$ 95,667	\$ (926,482)
民國九十年一月一日餘額	\$ 5,741,989	\$ -	\$ -	\$ 2,742,247	\$ 195,261	\$ -	\$ 25,916	\$ 99,793	\$ -	\$ 59,855	\$ -	\$ 3,019,661	\$ (582,022)	\$ 12,948	\$ (96,160)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302,138	-	(302,138)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351,396	(351,396)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,776)	-	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,259)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(282,699)	-	-	-
盈餘轉增資	1,413,497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,413,497)	-	-	-
員工紅利轉增資	166,294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(166,294)	-	-	-
九十年一月一日至六月三十日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,716	-	-	-
處分資產盈餘稅後餘額轉列資本公積	-	-	-	-	-	-	213	-	-	-	-	(213)	-	-	-
依權益法認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,114)	-	-	-
迴轉權益法認列被投資公司之長期股權投資未實現 跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296,166	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395,479	-
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(212,761)
民國九十年六月三十日餘額	\$ 7,321,780	\$ -	\$ -	\$ 2,742,247	\$ 195,261	\$ -	\$ 26,129	\$ 99,793	\$ -	\$ 361,993	\$ 351,396	\$ 1,457,991	\$ (285,856)	\$ 408,427	\$ (308,921)

(請參閱財務報表附註及建興第一聯合會計師事務所民國九十一年七月二十六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

源興科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十年上半年度	九十一年上半年度
營業活動之現金流量		
本期損益	\$ 2,009,408	\$ 1,130,716
調整項目：		
折舊費用	39,826	40,325
無形資產攤提	26,283	-
遞延費用攤提	24,586	30,745
存貨跌價及呆滯損失	689	3,316
海外可轉換公司債兌換損失(利益)	(296,081)	209,162
提列應付公司債利息補償金	85,678	155,396
處分投資利益	(11,215)	(60,758)
處分資產損失	-	167
處分資產盈益	(250)	(284)
依權益法認列之投資收益	(1,859,178)	(1,060,058)
依權益法認列之投資損失	14,494	7,205
權益法現金股利	495,000	174,755
應收票據(增加)減少	11,974	(3,143)
應收帳款(增加)減少	456,972	220,912
應收帳款 - 關係人(增加)減少	103,427	57,067
其他應收款(增加)減少	(61,608)	16,048
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(2,121,926)	(339,583)
存貨(增加)減少	127,499	30,408
預付費用(增加)減少	(14,915)	12,083
預付款項(增加)減少	30,921	659,665
應付票據增加(減少)	(3,914)	824
應付帳款增加(減少)	(1,302,531)	322,076
應付帳款 - 關係人增加(減少)	322,778	609,364
應付費用增加(減少)	(188,155)	35,085
其他應付款增加(減少)	557,634	(440,334)
其他應付款 - 關係人增加(減少)	(268,081)	(61,857)
預收款項增加(減少)	(200)	(423)
產品保固準備增加(減少)	(2,364)	(16,240)
其他流動負債增加(減少)	17,406	10,912
應計退休金負債增加(減少)	4,310	29,206
遞延貸項 - 聯屬公司間利益增加(減少)	-	2,646
營業活動之淨現金流入(出)	(1,801,533)	1,775,403

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量		
短期投資減少	6,032	1,857
長期股權投資增加	(88,716)	(177,638)
出售長期股權投資價款	22,433	50,847
長期股權投資退回	241,669	322,061
購置固定資產	(124,224)	(145,620)
受限制資產減少	-	1,627,660
出售固定資產價款	66,079	349
存出保證金減少	6,926	7,013
遞延費用增加	(8,498)	(16,640)
出售遞延費用價款	1,730	-
投資活動之淨現金流入	<u>123,431</u>	<u>1,669,889</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	482,742	(689,494)
應付短期票券增加(減少)	428,665	(98,717)
應付公司債減少	(1,405,373)	-
發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	-	(404,000)
買入庫藏股票	(487,318)	(212,761)
存入保證金減少	(400)	-
出售庫藏股票價款	7,875	-
融資活動之淨現金流出	<u>(973,809)</u>	<u>(1,404,972)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,651,911)	2,040,320
期初現金及約當現金餘額	7,826,608	5,910,816
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,174,697</u>	<u>\$ 7,951,136</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 584,761	\$ 44,538
減：資本化利息	(10,532)	(5,282)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 574,229</u>	<u>\$ 39,256</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
盈餘及員工紅利轉增資或待分配股票股利	<u>\$ 1,076,222</u>	<u>\$ 1,579,791</u>
轉列一年內到期之長期負債	<u>\$ 1,225,296</u>	<u>\$ 22,100</u>
海外可轉換公司債轉換股本、債券換股權利證書及資本公積	<u>\$ 2,212,541</u>	<u>\$ -</u>
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	<u>\$ 138,142</u>	<u>\$ -</u>
部分影響現金流量之投資及融資活動		
本期發放現金股利、董監事酬勞及員工紅利	\$ 1,189,508	\$ 415,734
加：期初應付款	11,734	-
減：期末應付款	(1,201,242)	(11,734)
支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,000</u>
本期增購固定資產總額	\$ 150,448	\$ 128,660
加：期初應付款	10,304	19,250
減：期末應付款	(36,528)	(2,290)
支付現金	<u>\$ 124,224</u>	<u>\$ 145,620</u>

(請參閱財務報表附註及建興第一聯合會計師事務所民國九十一年七月二十六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

源興科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年及九十年六月三十日

(金額除特別註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

源興科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十八年三月十七日依中華民國公司法成立，主要經營業務為(1)電腦資訊系統及週邊設備之製造加工及買賣業務(2)顯示器、監視器、光碟機、筆記型個人電腦、電視攝影機、網路設備、系統設備及其他影像處理設備之製造加工買賣業務。本公司於八十七年間，將原系統事業部之資產出售移轉予志合電腦股份有限公司經營；另經董事會決議將光電產品事業部獨立，嗣於八十八年四月起陸續將該部門之資產出售移轉予轉投資公司建興電子科技股份有限公司經營。另於九十年六月為擴大水平整合及多角化經營能力購入致福股份有限公司電腦事業群之資產，成立系統事業部。並於九十年十一月三十日與億訊科技股份有限公司合併，以本公司為存續公司。

本公司為擴大經營規模，強化公司組織，降低管理成本，提升營運效率，增強競爭力，並配合政府推動合併政策，於九十一年六月十日董事會決議擬與旭麗股份有限公司、台灣光寶電子股份有限公司、致福股份有限公司等三家公司合併，以本公司為存續公司，其他三家公司為消滅公司，合併後並更名為光寶科技股份有限公司，惟是項合併案尚須經個別股東會決議通過及相關主管機關核准。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

現金流量表之編製係以現金及約當現金為基礎。約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期(自投資日起三個月內到期或清償)而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性投資。

2. 備抵呆帳

按應收票據及應收帳款期末餘額，分析其帳齡及收回可能性予以提列適當之備抵呆帳。

3. 存 貨

存貨依成本與市價(重置成本或淨變現價值)孰低法評價。除視訊事業部存貨自九十一年度改採移動平均法計算外，其餘係以加權平均法計算存貨成本。

4. 長期股權投資

長期股權投資具有下列情形之一者，採用權益法評價：

- 1)持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十者。
- 2)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，百分之五十以下者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- 3)持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力者。

採權益法評價者，與被投資公司間交易之未實現損益業經消除。

不符合上述情形之長期股權投資，則按成本法評價。其有市價可循時，以成本與市價孰低者評價。

本公司自九十一年度起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。

5. 固定資產及閒置資產

以取得成本為入帳基礎，能延長耐用年數或增加產能之重大更新及改良，作為資本支出，一般修理及維護支出，則作為當期費用。折舊按估計之經濟耐用年數，以直線法提列，惟耐用年數屆滿仍繼續使用者則按其殘值繼續提列折舊。資產報廢或處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊，處分損益列為當年度之損益。並於當年度股東權益變動表，將處分資產盈益減除相關稅款後之餘額轉列資本公積。惟依新修正公司法及經濟部規定，自九十年度起發生之處分資產盈益不再轉列資本公積。

6. 專利權

係網路專利技術，按三年平均攤提。

7. 遞延費用

係公司債發行成本、辦公室之裝修費及電腦軟體成本等，依其性質分別按二至五年平均攤銷。

8. 產品保固準備

本公司產品之保固期間通常為一年，監視器、系統產品及網路產品係依銷貨收入之0.35%~1.2%提列保固準備；另光碟機廠，則按銷貨收入之0.7%提列保固準備。惟自八十八年四月以後，光碟機廠之保固責任係轉由建興公司承擔，故未予提列保固準備。

9. 退休金

本公司訂有職工退休辦法，以會計年度終了日為衡量日辦理退休金精算，並依精算結果認列淨退休金成本。

10. 所得稅

所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，作跨期間與同期間之所得稅分攤。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產並再依其可實現性評估提列備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司八十七年度以後未分配盈餘倘須加徵百分之十營利事業所得稅，係俟次年度股東會決議盈餘分配案後，估列為該年度費用。

11. 以外幣為準之交易事項

本公司交易事項係以新台幣記載，有關非遠期外匯買賣合約之外幣交易事項係按交易發生日即期匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債結清時，其兌換差額列為當期損益。資產負債表日所有外幣資產及負債再按該日之即期匯率換算為新台幣，因而產生之未實現外幣兌換差額，除因長期股權投資產生者列入換算調整數作為股東權益之調整項目外，均於當期損益表認列為兌換損益。

避險性質之遠期外匯買賣合約，以訂約日之即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷。資產負債表日再以當日之即期匯率調整，所產生之兌換差額則依其性質列為當期損益或遞延至交易價格之調整。非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳，資產負債表日以合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。遠期外匯買賣合約產生之應收及應付款項，係以淨額列為資產或負債。

三、重要會計原則變動之理由及其影響

本公司為加強有效管理，自九十一年度起將視訊事業部存貨之計價由月加權平均法改為移動平均法，此項會計變動將使本期淨利減少4,150,052元，基本每股盈餘減少0.005元，惟對九十一年上半年度財務報表尚無重大影響。

根據財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」及財政部證券暨期貨管理委員會相關函令之規定，本公司自九十一年度起，將子公司持有之母公司股票視同庫藏股票處理。是項會計變動，使九十一年上半年度之淨利減少241,542仟元，九十一年六月三十日之長期股權投資及股東權益減少138,142仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	91年6月30日	90年6月30日
庫存現金	\$ 771,023	\$ 683,508
支票存款	288,905	1,062,461
外幣存款	408,876,429	7,343,463,555
活期存款	1,609,932,611	91,122,879
定期存款	1,143,187,020	514,803,250
約當現金 - 短期票券	2,011,641,086	-
合 計	<u>\$ 5,174,697,074</u>	<u>\$ 7,951,135,653</u>

2. 應收票據淨額

	91年6月30日	90年6月30日
應收票據	\$ 3,541,687	\$ 3,142,859
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 3,541,687</u>	<u>\$ 3,142,859</u>

3. 應收帳款淨額

	91年6月30日	90年6月30日
應收帳款	\$ 4,078,361,420	\$ 3,547,279,369
減：備抵呆帳	(488,723,688)	(518,208,583)
應收帳款淨額	<u>\$ 3,589,637,732</u>	<u>\$ 3,029,070,786</u>

4. 其他應收款

	91年6月30日	90年6月30日
應收退稅款 所得稅	\$ 11,415,177	\$ 56,373,906
應收出售遠匯款	-	771,954
應收退稅款 - 營業稅	23,531,860	4,852,762
應收利息	8,621,084	20,464,057
應收董監事酬勞	109,149,939	-
應收代墊營業稅	32,083,800	32,083,800
其 他	48,210,042	36,168,798
合 計	<u>\$ 233,011,902</u>	<u>\$ 150,715,277</u>

5. 存 貨

	91年6月30日	90年6月30日
原料	\$ 25,668,910	\$ 144,551,505
在製品	12,777,385	22,059,463
製成品	10,548,416	423,787,463
商品	3,385,399,608	2,271,396,233
合 計	3,434,394,319	2,861,794,664
減：備抵存貨跌價損失	(9,283,704)	(15,091,336)
淨 額	\$ 3,425,110,615	\$ 2,846,703,328
存貨保險金額	\$ 2,867,687,950	\$ 2,893,076,187

6. 預付費用

	91年6月30日	90年6月30日
預付租金	\$ 2,194,198	\$ 224,700
預付運費	90,060,171	92,162,392
預付保費	14,636,650	4,801,692
預付其他費用	16,425,171	8,309,641
合 計	\$ 123,316,190	\$ 105,498,425

7. 預付款項

	91年6月30日	90年6月30日
預付貨款	\$ 563,404	\$ -
進項稅額	16,602,598	46,055,786
合 計	\$ 17,166,002	\$ 46,055,786

8. 長期股權投資

被投資公司名稱	91年6月30日		90年6月30日	
	金額	股權%	金額	股權%
權益法：				
源興科技(馬)股份有限公司	\$ 960,431,369	100.00	\$ 970,266,894	100.00
源興科技(美)股份有限公司	79,313,565	100.00	91,948,167	100.00
億訊科技國際股份有限公司	16,029,457	100.00	-	-
源興科技(荷蘭)股份有限公司	(276,136)	100.00	(595,340)	100.00
源泰投資股份有限公司	659,136,039	100.00	972,529,057	100.00
建興電子科技股份有限公司	7,127,366,627	71.32	4,433,412,012	69.60
億訊科技股份有限公司	-	-	144,525,842	42.76
Rocket Science Ltd.	-	-	189,037,920	100.00
廣擎光電科技股份有限公司	64,019,622	60.75	-	-
光寶協同科技股份有限公司	96,885	0.30	208,471	0.30
源興科技控股股份有限公司	2,845,987,093	100.00	3,091,888,109	100.00
成本法：				
隨通電訊股份有限公司	9,950,000	3.85	9,950,000	3.85
益詮電子股份有限公司	1,500,000	0.53	1,500,000	0.79
志合電腦股份有限公司	130,168,500	3.77	147,418,500	5.13
DYNAFUND International, L.P.	10,415,859	1.03	10,415,859	1.03
DYNAFUND II, L.P.	22,588,175	0.64	17,353,475	0.64
建弘創業投資股份有限公司	25,000,000	4.62	25,000,000	4.62
Tonbu, Inc.	18,098,494	0.60	18,098,494	0.60
東森寬頻電信股份有限公司	150,000,000	0.23	150,000,000	0.23
Springboard-Harper Technology Fund (Cayman) Ltd.	15,278,450	0.71	15,278,450	0.71
晶捷科技股份有限公司	113,260,230	11.30	-	-
Global Strategic Investment Inc.	19,396,740	0.75	19,396,740	0.75
中經合全球創投股份有限公司	25,000,000	2.78	25,000,000	2.78
金居開發銅箔股份有限公司	45,900,000	0.99	45,900,000	0.99
廣積科技股份有限公司	3,300,000	2.51	-	-
Crystal Internet Venture Funds	46,107,831	0.99	-	-
銓訊科技股份有限公司	98,832,000	9.40	98,832,000	9.84
瀚宇彩晶股份有限公司	136,503,384	0.44	138,620,000	0.54
台灣光寶電子股份有限公司	234,141,987	1.51	234,141,987	1.52
旭麗股份有限公司	101,428,004	1.83	101,428,004	1.83
致福股份有限公司	295,822,378	2.49	295,822,378	2.49
小計	13,254,796,553		11,247,377,019	
匯率換算調整數	95,667,020		408,426,686	
減：備抵跌價損失	(107,538,535)		(285,856,018)	
轉列其他應付款	627,022		828,591	
合計	\$ 13,243,552,060		\$ 11,370,776,278	

上開採權益法評價之長期股權投資，除建興電子科技股份有限公司及源興科技控股股份有限公司九十一年及九十年上半年度之財務報表暨億訊科技股份有限公司九十年上半年度之財務報表業經會計師查核外，均係根據被投資公司提供未經會計師查核之同期財務報表核計長期股權投資之權益價值及計列投資損益；另建興電子科技股份有限公司、億訊科技股份有限公司及源興科技控股股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，亦係根據被投資公司提供未經會計師查核之同期財務報表核計權益價值及計列投資損益；附註十一有關上述被投資公司相關資訊，亦未經會計師查核。

9. 固定資產

	91年6月30日	90年6月30日
成 本		
土 地	\$ 631,884,828	\$ 631,884,828
房屋及建築	101,261,322	103,258,634
機器設備	142,655,486	244,394,209
模具設備	76,071,827	132,565,120
運輸設備	24,823,552	17,106,618
辦公設備	19,443,466	15,826,002
其他設備	237,569,483	208,432,312
成本合計	<u>1,233,709,964</u>	<u>1,353,467,723</u>
累計折舊		
房屋及建築	50,237,185	49,392,943
機器設備	82,057,425	66,037,847
模具設備	66,221,702	100,454,424
運輸設備	10,420,444	8,060,510
辦公設備	16,851,006	14,527,495
其他設備	157,243,510	140,084,372
累計折舊合計	<u>383,031,272</u>	<u>378,557,591</u>
未完工程及預付設備款	<u>431,984,723</u>	<u>212,776,793</u>
固定資產淨額	<u>\$ 1,282,663,415</u>	<u>\$ 1,187,686,925</u>
固定資產已投保保險金額	<u>\$ 577,001,584</u>	<u>\$ 1,052,270,292</u>
利息資本化	<u>\$ 10,532,413</u>	<u>\$ 5,282,002</u>
資本化利率	<u>6%</u>	<u>6%</u>

10. 專利權

	九十一年上半年度	九十年上半年度
期初餘額	\$ 153,316,122	\$ -
本期攤銷	(26,282,766)	-
期末餘額	<u>\$ 127,033,356</u>	<u>\$ -</u>

11. 閒置資產淨額

	91年6月30日	90年6月30日
成 本	\$ 126,562,668	\$ 126,562,668
累計折舊	(121,196,237)	(118,628,601)
帳面價值	5,366,431	7,934,067
減：備抵跌價損失	(5,366,431)	(7,934,067)
淨 額	\$ -	\$ -

12. 遞延費用

	九十一年上半年度	九十年上半年度
期初餘額	\$ 66,992,140	\$ 101,930,999
本期增加	8,498,500	16,640,763
本期減少	(19,907,355)	(14,723)
本期攤銷	(24,585,975)	(30,745,895)
期末餘額	\$ 30,997,310	\$ 87,811,144

13. 短期借款

	91年6月30日	90年6月30日
信用借款	\$ 603,000,000	\$ 1,246,000,000
購料借款	1,378,806,201	107,692,837
合 計	\$ 1,981,806,201	\$ 1,353,692,837
利率區間	2.36%~3.1%	0.88%~6.79%

14. 應付短期票券

	91年6月30日	90年6月30日
發行總額	\$ 910,000,000	\$ 980,000,000
減：預付利息	(2,021,735)	(2,762,670)
淨 額	\$ 907,978,265	\$ 977,237,330
利率區間	2.65%~3.1%	4.50%~4.98%

15. 應付費用

	91年6月30日	90年6月30日
應付獎金	\$ 35,659,101	\$ 24,240,001
應付薪資	36,931,067	33,043,146
應付利息	58,392,281	67,087,334
應付保險費	15,349,382	9,187,122
應付權利金	96,809,072	112,917,659
應付佣金	11,144,154	20,119,032
應付勞務費	12,296,808	5,512,249
應付管理服務費	2,639,045	2,083,650
應付運費	122,879,693	161,907,615
其 他	114,881,879	62,041,186
合 計	<u>\$ 506,982,482</u>	<u>\$ 498,138,994</u>

16. 其他應付款

	91年6月30日	90年6月30日
應付設備款	\$ 36,527,744	\$ 2,290,186
應付衍生性商品損失款	11,393,511	27,292,045
應付營業稅	9,457,433	-
應付代購料款	868,167,337	579,553,247
應付董監事酬勞	113,286,476	-
應付股利	962,935,050	-
應付員工紅利	125,020,838	11,734,362
應付折讓款	47,497,043	-
應付代收款	21,726,313	-
其 他	9,677,810	828,591
合 計	<u>\$ 2,205,689,555</u>	<u>\$ 621,698,431</u>

17. 應付公司債

	91年6月30日	90年6月30日
新台幣無擔保公司債	\$ -	\$ 22,100,000
新台幣有擔保公司債	1,430,000,000	1,430,000,000
第一次海外可轉換公司債-票面利率0.75%	-	1,302,744,920
第二次海外可轉換公司債-票面利率0%	944,657,700	2,606,729,500
應付利息補償金	280,638,543	1,093,996,196
合 計	<u>2,655,296,243</u>	<u>6,455,570,616</u>
減：一年內到期	<u>(1,225,296,243)</u>	<u>(22,100,000)</u>
一年以上到期	<u>\$ 1,430,000,000</u>	<u>\$ 6,433,470,616</u>

本公司於85年8月22日發行1,000,000,000元之無擔保公司債，自發行日屆滿三、四、五年各還本33%、33%及34%，每半年複利計息一年付息一次，利率前三年為6.98%，第四、五年為7.13%，且自發行日起屆滿三年得以面額執行賣回權。該公司債已於90年8月20日償還完畢。

本公司於89年10月6日發行14.3億元之銀行保證有擔保公司債，區分為甲、乙、丙、丁及戊五種券別，甲、乙、丙、丁券金額各為新台幣3億元整，戊券金額為新台幣2.3億元整。各券發行期間均為3年，每滿一年，憑息票付息一次，年息為5.3%(單利)，發行屆滿三年時，到期一次還本。本公司於發行第一次銀行保證有擔保公司債時，與銀行訂有財務比率限制條款，在合併報表基礎下(年度簽證)，負債比率上限為125%，流動比率下限為100%，利息保障倍數下限為250%，有形資產淨值下限為75億元。半年報及各季核閱季報除利息保障倍數下限為150%外，其餘與年度合併報表基礎一致。

本公司於86年5月1日發行七年期年息0.75%之第一次海外無擔保可轉換公司債6,700萬美元，每年付息一次，到期時按債券面額以美金償還本金及應計利息，債權人得自八十六年六月一日至九十三年四月一日止，隨時依有關法令向本公司請求轉換成債券換股權利證書，再由本公司換發股票，另債權人有權於九十一年五月一日以面額138.76%要求公司贖回。該可轉換公司債已於91年6月4日轉換及贖回完畢。

本公司於86年12月15日發行五年期之第二次海外可轉換公司債7,800萬美元，到期時按債券面額以美金償還本金，債權人得自八十七年一月十五日至九十一年十一月十五日止，隨時依有關法令向本公司請求轉換成債券換股權利證書，再由本公司換發股票，另債權人有權於九十一年十二月十五日以面額126.5%要求公司贖回。截至91年6月30日，其中4,985萬美金已轉換為普通股及換股權利證書，應付可轉換公司債餘額為2,815萬美元。

本公司於發行第二次海外可轉換公司債時，與銀行訂有財務比率限制條款，在合併報表基礎下，流動比率下限為1.2:1，利息保障倍數下限為4:1，有形資產淨值下限為65億元，財務槓桿比率上限86年至88年為1.5:1，89年起為1.25:1，惟因本公司部分財務比率與約定不符，保證銀行要求本公司回存49,335,000美元作為擔保，本公司業已回存，帳列受限制資產，惟該擔保已於90年5月終止。

18. 股東權益

1) 普通股股本

	91年6月30日	90年6月30日
額定股本		
股數	1,228,000,000	1,228,000,000
面額	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 12,280,000,000	\$ 12,280,000,000

普通股股本 股數	<u>778,923,040</u>	<u>732,178,066</u>
面額	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 7,789,230,400</u>	<u>\$ 7,321,780,660</u>

本公司八十五年間以現金增資並參與發行海外存託憑證490,000,000元，於倫敦發行計4,900,000單位，每單位表彰普通股10股，單位發行價格為美金14.55元。

本公司九十年度股東常會決議辦理盈餘(含員工紅利)轉增資1,579,791,180元，共計發行普通股157,979,118股，每股面額10元，增資後股本總額為7,321,780,660元，該項增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會核准，並已辦妥變更登記。

本公司及億訊科技(股)公司於八十九年十二月二十二日訂定合併契約，以本公司為存續公司，億訊科技(股)公司為消滅公司，並以2.2:1之比例換發本公司普通股。惟因本公司於九十年六月辦理盈餘轉增資，故依合併契約約定調整為1.72:1之比例換發本公司普通股。該項合併案計發行新股16,640,038股，業經財政部證券暨期貨管理委員會於九十年十月五日核准，以九十年十一月三十日為合併基準日，並已向經濟部辦理完成合併增資變更登記。

本公司發行之第二次海外可轉換公司債，其中230萬美元已轉換為普通股1,411,189股，並完成變更登記，另4,755萬美元已於九十一年上半年度轉換為普通股30,104,936股及債券換股權利證書20,390,017股。

本公司九十一年度股東常會決議辦理盈餘(含員工紅利)轉增資1,076,221,530元，共計發行普通股107,622,153股，每股面額10元，增資後股本總額為8,865,451,930元，該項增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會核准，另本公司董事會決議訂定增資基準日為九十一年六月二十六日。

本公司經董事會於九十一年六月十日通過，與台灣光寶電子(股)公司、旭麗(股)公司及致福(股)公司於九十一年六月十日訂定合併契約，以本公司為存續公司，台灣光寶電子(股)公司、旭麗(股)公司及致福(股)公司為消滅公司，並分別以1.62:1，1.09:1及2.93:1之比例換發本公司普通股，惟各公司已於九十一年度股東常會決議配股，因此換股比率應依合併契約書約定，按比例調整之，調整後換股比率分別為1.54:1，1.09:1及2.58:1。本公司額定股本並提高為35,000,000,000元。惟是項合併案尚須經個別股東會決議通過及相關主管機關核准。

依本公司章程規定，本公司九十一年六月三十日額定股本中保留30,000,000股作為認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使股權使用。

2) 資本公積

依公司法規定，公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

依九十年十一月修正後公司法規定，僅股票溢價發行及受領贈與之資本公積得用以撥充資本，另依證券交易法施行細則規定，前述資本公積每年撥充資本之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3) 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至與實收資本額相等為止。除法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利外，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損及撥充資本之用。法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收資本百分之五十，並以撥充其半數為限。

4) 盈餘分配

本公司之企業生命週期正值成長階段，為考量未來營運擴展、資金需求及稅制對公司、股東之影響，本公司股利之分配將視獲利狀況調整發放，每屆決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積及資本公積後，再加計前期累積未分配盈餘，優先發放特別股股息，如尚有餘額時，除提存部份保留盈餘外，由董事會擬定分配案，提請股東會承認後分配之，分配比例如下：

- (1) 股東股利 85%
- (2) 員工紅利 10%
- (3) 董事、監察人酬勞 5%

有關員工紅利部份，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

上述有關盈餘之分配，應於年度結束後召開之股東常會中予以決議通過，並於決議年度之財務報表中列示。

另依財政部證券暨期貨管理委員會規定，本公司自八十九年度起分派可分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如未實現長期股權投資損失、累積換算調整數等)，自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5) 庫藏股票

(1) 本公司買入庫藏股票之變動情形彙示如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	8,800,000	8,925,000	(225,000)	17,500,000

本公司九十年十二月及九十一年六月間向財政部證券暨期貨管理委員會申報，於89年12月16日至90年2月15日及91年6月12日至8月11日間以每股21.84元至49.19元及39.2元至80元區間內買回10,000,000股及30,000,000股之本公司股票。證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以九十一年六月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為77,892,304股，收買股份金額最高上限為5,734,632仟元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為17,500,000股，金額為788,340仟元。

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、表決權等權利。

(2) 子公司持有本公司之股票視同庫藏股票，其本期變動情形彙示如下：

期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
11,496,835	-	(8,004,000)	3,492,835

本公司自九十一年度起，依本公司對子公司之持股比例，將子公司帳列轉投資母公司股票之帳面價值轉列庫藏股票，期初帳面價值為363,410仟元，本期出售之帳面價值及售價分別為225,268仟元及466,810仟元。期末帳面價值及市價分別為138,142仟元及183,793仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利之分派、表決權等權利。

19. 所得稅

1) 截至九十一年六月三十日，本公司八十七年度(含)以前之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

- 2) a. 截至九十一年六月三十日，本公司尚未使用之所得稅抵減抵稅額為140,417,235元，惟每年度可抵減金額，除到期年度外，不得超過當年度應付所得稅額之50%。前述所得稅抵減之明細如下：

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	機器設備	\$ 835,000	\$ 835,000	九十三年
	人才培訓	965,185	965,185	九十三年
	人才培訓	274,793	274,793	九十四年
	人才培訓	54,358	54,358	九十五年
	研究發展	20,497,262	20,497,262	九十二年
	研究發展	35,013,336	35,013,336	九十三年
	研究發展	52,872,275	52,872,275	九十四年
	研究發展	29,905,026	29,905,026	九十五年
	合計	\$ 140,417,235		

- b. 截至九十一年六月三十日，本公司尚未使用之虧損扣抵抵減金額為1,218,554,001元，前述虧損扣抵之到期年度如下：

到期年度	金額
九十二年	\$ 1,218,554,001

- 3) 遞延所得稅負債或資產項目：

	91年6月30日	90年6月30日
遞延所得稅負債總額	\$ (420,726,002)	\$ (389,789,146)
遞延所得稅資產總額	635,970,354	647,586,895
遞延所得稅資產之備抵評價科目	(201,721,285)	(257,797,749)

產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響數：

九十一年六月三十日	金額	所得稅影響數
存貨跌價損失	\$ 9,283,704	\$ 2,320,926
閒置資產跌價損失	5,366,438	1,341,610
備抵呆帳超限	445,810,862	111,452,716
保固準備	61,765,703	15,441,426

兌換損益	176,787,681	44,196,920
權益法認列投資損失	17,147,046	4,286,760
未實現銷貨退回及折讓	47,497,043	11,874,261
虧損扣抵	1,218,554,001	304,638,500
所得稅抵減		<u>140,417,235</u>
遞延所得稅資產合計		<u>\$ 635,970,354</u>
權益法認列投資收益	\$ (1,682,904,008)	<u>\$ (420,726,002)</u>
遞延所得稅負債合計		<u>\$ (420,726,002)</u>
九十年六月三十日	金額	所得稅影響數
存貨跌價損失	\$ 15,091,336	\$ 3,772,834
閒置資產跌價損失	7,934,067	1,983,517
備抵呆帳超限	482,975,272	120,743,818
保固準備	18,924,021	4,731,005
兌換損益	288,012,599	72,003,150
權益法認列投資損失	5,603,128	1,400,782
未實現處分固定資產利益	58,950	14,738
虧損扣抵	1,274,494,618	318,623,655
聯屬公司間未實現利益	7,542,064	1,885,516
所得稅抵減		<u>122,427,880</u>
遞延所得稅資產合計		<u>\$ 647,586,895</u>
權益法認列投資收益	\$ (1,559,156,583)	<u>\$ (389,789,146)</u>
遞延所得稅負債合計		<u>\$ (389,789,146)</u>

4) 遞延所得稅負債或資產之流動與非流動劃分：

	91年6月30日	90年6月30日
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 185,286,248	\$ 201,265,545
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(185,286,248)	(201,265,545)
淨遞延所得稅資產 - 流動	-	-
遞延所得稅負債 - 流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ -	\$ -
遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 450,684,106	\$ 446,321,350
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(16,435,037)	(56,532,204)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	434,249,069	389,789,146
遞延所得稅負債 - 非流動	(420,726,002)	(389,789,146)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ 13,523,067	\$ -

5) 九十一年及九十年上半年度損益表所列繼續營業部門之所得稅費用(利益)與繼續營業部門之當期所得稅費用(利益)，其差異說明如下：

	九十一年上半年度	九十年上半年度
繼續營業部門稅前淨利依現行稅率計算		
之所得稅費用	\$ 502,351,921	\$ 282,679,043
權益法認列國內投資損益	(450,656,982)	(219,984,345)
證券交易所免徵營利事業所得稅	(2,803,735)	(9,470,889)
票券息分離課稅	(972,910)	(58,367)
股利收入	-	(930,693)
小客車折舊超限	-	17,084
機器設備投資抵減	1,963,284	-
研發費用及人才培訓抵減	15,747,033	(17,447,397)
其他永久性差異	(89,120)	(6,659,239)
備抵評價金額	(65,539,491)	(28,145,197)
繼續營業部門之所得稅費用	-	-
權益法認列之投資損益	(10,603,149)	(40,716,463)
存貨跌價損失	172,326	829,111
備抵呆帳超限	(3,530,707)	8,078,517
閒置資產跌價損失	(106,449)	(1,543,285)
保固準備	(591,012)	(4,060,012)
兌換損益	(218,446)	28,741,448
聯屬公司間未實現利益	-	661,610
未實現處分資產利益	-	(68,937)
備抵銷貨折讓	(10,769,580)	-
所得稅抵減	(17,710,317)	17,447,398
虧損扣抵 - 停業部門	-	3,382,444
虧損扣抵	(22,182,157)	(40,897,028)
備抵評價金額	65,539,491	28,145,197
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ -	\$ -

6) 應付所得稅彙列如下：

	九十一年上半年度	九十年上半年度
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
本年度暫繳及扣繳稅款	(977,292)	(13,661,828)
轉列其他應收款	977,292	13,661,828
應付以前年度所得稅	256,184	256,184
期末應付所得稅餘額	<u>\$ 256,184</u>	<u>\$ 256,184</u>

7) 兩稅合一相關資訊：

單位:仟元

	91年6月30日	90年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,414</u>	<u>\$ 11,570</u>
	九十年度	八十九年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.94%</u>	<u>3.09%</u>

本公司預計九十年度盈餘分配之稅額扣抵比率係以包含應付當年度所得稅為基礎所計算，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。八十九年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

8) 未分配盈餘相關資訊：

單位：仟元

	91年6月30日	90年6月30日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	2,392,767	1,457,991
合計	<u>\$ 2,392,767</u>	<u>\$ 1,457,991</u>

20. 普通股每股盈餘

1) 基本每股盈餘

	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業部門淨利(A)	\$ 2,009,407,684	\$ 2,009,407,684	\$ 1,144,245,944	\$ 1,144,245,944
停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (13,529,774)	\$ (13,529,774)
本期淨利 (C)	\$ 2,009,407,684	\$ 2,009,407,684	\$ 1,130,716,170	\$ 1,130,716,170
本期流通在外加權平均股數	(註2) 877,627,198	877,627,198	724,788,404	724,788,404
追溯調整後加權平均股數 (D)	877,627,198	877,627,198	(註1) 827,777,551	827,777,551
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利(A)/(D)	\$ 2.29	\$ 2.29	\$ 1.38	\$ 1.38
停業部門淨損(B)/(D)	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利 (C)/(D)	\$ 2.29	\$ 2.29	\$ 1.37	\$ 1.37

註1：724,788,404*1.126465+11,328,648=827,777,551

註2：(748,818,104-庫藏股票9,166,713+海外可轉換公司債轉換25,789,324)*1.126465+換股權利證書7,815,236+

員工紅利轉增資11,328,648-子公司持有母公司股票3,759,002=877,627,198

2) 稀釋每股盈餘

	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業部門淨利(A)	\$ 2,009,407,684	\$ 2,009,407,684	\$ 1,144,245,944	\$ 1,144,245,944
停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (13,529,774)	\$ (13,529,774)
本期淨利 (C)	\$ 2,009,407,684	\$ 2,009,407,684	\$ 1,130,716,170	\$ 1,130,716,170
可轉換公司債影響數(E)	\$ 45,984,469	\$ 45,984,469	\$ 68,350,823	\$ 68,350,823
計算稀釋每股盈餘之繼續營業部門淨利(F)=(A)+(E)	\$ 2,055,392,153	\$ 2,055,392,153	\$ 1,212,596,767	\$ 1,212,596,767
計算稀釋每股盈餘之停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (13,529,774)	\$ (13,529,774)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(G)=(C)+(E)	\$ 2,055,392,153	\$ 2,055,392,153	\$ 1,199,066,993	\$ 1,199,066,993
追溯調整後加權平均股數 (D)	877,627,198	877,627,198	827,777,551	827,777,551
可轉換公司債影響數	51,549,988	51,549,988	74,051,825	74,051,825
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 (H)	929,177,186	929,177,186	901,829,376	901,829,376
稀釋每股盈餘				
繼續營業部門淨利(F)/(H)	\$ 2.21	\$ 2.21	\$ 1.34	\$ 1.34
停業部門淨損(B)/(H)	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利 (G)/(H)	\$ 2.21	\$ 2.21	\$ 1.33	\$ 1.33

3) 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料

	九十一年上半年度	
	稅 前	稅 後
a)基本每股盈餘		
本期淨利 (I)	(註3) \$ 2,250,949,190	\$ 2,250,949,190
流通在外加權平均股數 (J)	(註4) 881,386,200	881,386,200
基本每股盈餘 (I)/(J)	\$ 2.55	\$ 2.55
b)稀釋每股盈餘		
本期淨利 (I)	\$ 2,250,949,190	\$ 2,250,949,190
可轉換公司債影響數	45,984,469	45,984,469
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (K)	\$ 2,296,933,659	\$ 2,296,933,659
流通在外加權平均股數 (J)	881,386,200	881,386,200
可轉換公司債影響數	51,549,988	51,549,988
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(L)	932,936,188	932,936,188
稀釋每股盈餘 (K)/(L)	\$ 2.46	\$ 2.46

註3：2,009,407,684+241,541,506=2,250,949,190

註4：877,627,198+3,759,002=881,386,200

五、關係人交易

本公司與若干關係企業發生之重大交易事項彙述如下：

1. 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
旭麗(股)公司	其董事長與本公司相同
致福(股)公司	其董事長與本公司相同
台灣光寶電子(股)公司	其董事長與本公司相同
光寶旭網數位(股)公司	其董事長與本公司相同
松喬實業(股)公司	其董事長與本公司相同
源興科技(馬)(股)公司	本公司持股100%之子公司
源興科技(美)(股)公司	本公司持股100%之子公司
源興科技(荷蘭)(股)公司	本公司持股100%之子公司
源興科技(新加坡)(股)公司	本公司持股100%之子公司
源興科技控股(股)公司	本公司持股100%之子公司
億訊科技國際(股)公司	本公司持股100%之子公司
源泰投資(股)公司	本公司持股100%之子公司
建興電子科技(股)公司	本公司持股50%以上之子公司
廣擎光電科技(股)公司	本公司持股50%以上之子公司
Lite-On Mexico S.A.de C.V.	子公司轉投資之子公司
LTC International Ltd.	子公司轉投資之子公司
Lite-On Technology Mexico S.A. de C.V.	子公司轉投資之子公司
Lite-On Enclosure USA, Inc.	松喬實業(股)公司之轉投資公司
致元電腦東莞有限公司	子公司轉投資之子公司
源興科技(BVI)有限公司	子公司轉投資之子公司
源興電腦科技(東莞)有限公司	子公司轉投資之子公司
致福(美)(股)公司	致福(股)公司轉投資之子公司
建興電子科技(香港)(股)公司	子公司轉投資之子公司
Ecom Computers, Inc.	子公司轉投資之子公司(已於九十年六月清算)
Great Adelphi International Ltd.	子公司轉投資之子公司
億訊科技(股)公司	權益法評價之轉投資公司，已於九十年十一月併入本公司
旭寶旅行社(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二等親
千翔保全(股)公司	該公司董事長為本公司董事長二等親

2. 重大交易事項

1) 銷貨(含停業部門)

關係人名稱	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	金額	%	金額	%
致福(股)公司	\$ 126,986,648	0.65	\$ -	-
建興電子科技(股)公司	-	-	328,818,172	2.88
合計	\$ 126,986,648	0.65	\$ 328,818,172	2.88

銷貨條件與一般廠商無顯著不同，惟銷售予建興電子科技(股)公司之停業部門成品則以約5%價格計價。關係人之收款條件與非關係人相當，均為30-90天。

2) 進貨

關係人名稱	九十一年上半年度		九十年上半年度	
	金額	%	金額	%
致福(美)(股)公司	\$ -	-	\$ 25,563,339	0.25
致福(股)公司	-	-	31,104,890	0.30
建興電子科技(香港)有限公司	-	-	757,547	-
致元電腦東莞有限公司	1,656,213,139	9.09	223,161,079	2.16
源興科技(BVI)有限公司	9,545,873,463	52.40	8,002,644,916	77.58
億訊科技國際(股)公司	264,172,559	1.45	-	-
源興電腦科技(東莞)有限公司	3,561,861,089	19.55	-	-
Great Adelpi International Ltd	2,405,287,671	13.20	-	-
其他	3,088,718	0.03	-	-
合計	\$ 17,436,496,639	95.72	\$ 8,283,231,771	80.29

進貨條件與一般廠商無顯著不同，惟向源興科技(BVI)有限公司、源興電腦科技(東莞)有限公司、Great Adelpi International Ltd.、億訊科技國際(股)公司、致福(美)(股)公司及致元電腦東莞有限公司進貨係按該公司之生產成本加成計價。另向致福(股)公司進貨則依帳面價值計價。

國內關係人及非關係人進貨付款條件一般為月結60-120天，國外非關係人一般則以L/C或O/A天付款，國外關係人一般為O/A30-90天付款。

3) 各項費用

關係人名稱	九十一年上半年度	九十年上半年度	交易性質
源興科技(荷蘭)(股)公司	\$ 10,549,574	\$ 8,482,114	推廣費等
源興科技(美)(股)公司	80,662,994	27,235,244	推廣費等
致福(股)公司	21,831,282	4,511,768	租金及資訊費
旭寶旅行社(股)公司	15,750,034	6,980,172	旅費
台灣光寶電子(股)公司	13,147,084	16,046,868	管理處費用、股務費、分攤費用等
建興電子科技(香港)有限公司	-	99,629	其他費用
千翔保全(股)公司	960,000	1,020,000	保全費
建興電子科技(股)公司	-	19,542,208	加工費等
其他	51,651	-	
合計	\$ 142,952,619	\$ 83,918,003	

本公司向致福(股)公司租賃中壢廠房，租賃期間至92年12月31日，每月租金1,430,000元(不含稅)，按月支付。

4) 營業外收入

關係人名稱	九十一年上半年度	九十年上半年度	交易性質
億訊科技(股)公司	\$ -	\$ 7,149,350	管理服務、加工及系統維護 入
源泰投資(股)公司	57,144	57,144	租金收入
合 計	<u>\$ 57,144</u>	<u>\$ 7,206,494</u>	

本公司出租予源泰投資(股)公司辦公室樓層，租賃期間至91年12月31日，每月租金10,000元(稅)，次月以現金收取。

另九十一年及九十年上半年度向建興電子科技(股)公司分別收取管理服務收入5,296,550元及27,869,454元，帳列營業費用減項。

5) 應收關係人款項

a) 應收帳款

關係人名稱	91年6月30日		90年6月30日	
	金 額	%	金 額	%
建興電子科技(股)公司	\$ -	-	\$ 31,715,278	1.03
源興科技(美)(股)公司	-	-	4,167,231	0.13
致福(股)公司	78,070,177	2.13	-	-
其 他	-	-	23,998	-
合 計	<u>\$ 78,070,177</u>	<u>2.13</u>	<u>\$ 35,906,507</u>	<u>1.16</u>

b) 其他應收款

關係人名稱	91年6月30日		90年6月30日	
	金 額	%	金 額	%
致福(股)公司	\$ 68,606,593	1.81	\$ 242,880,625	33.74
源興科技(BVI)有限公司	1,532,816,580	40.40	219,921,243	30.55
源興電腦科技(東莞)有限公司	194,053,145	5.12	-	-
建興電子科技(香港)有限公司	-	-	11,498,433	1.60
億訊科技(股)公司	-	-	3,337,965	0.46
源興科技(荷蘭)(股)公司	-	-	1,304,129	0.18
源興科技(美)(股)公司	5,752,502	0.15	-	-
建興電子科技(股)公司	33,937,416	0.89	22,751,276	3.16
致福(美)(股)公司	-	-	10,756,172	1.49
致元電腦東莞有限公司	708,221,246	18.67	55,740,341	7.74
台灣光寶電子(股)公司	3,402,232	0.09	-	-
Great Adelphi International Ltd	945,141,900	24.91	272,656	0.04
億訊科技國際(股)公司	58,814,524	1.55	-	-
Lite-On Mexico S.A.de C.V.	5,631,325	0.15	-	-
Lite-On Enclosure USA, Inc.	3,724,938	0.10	-	-
其 他	634,550	0.02	635,174	0.09
合 計	<u>\$ 3,560,736,951</u>	<u>93.86</u>	<u>\$ 569,098,014</u>	<u>79.05</u>

其他應收款主要係代墊本公司國外子公司及其轉投資公司採購原料及設備等款項。

6) 應付關係人款項

a) 應付帳款

關係人名稱	91年6月30日		90年6月30日	
	金額	%	金額	%
源興科技(馬)(股)公司	\$ 367,878,314	6.09	\$ 377,490,446	7.88
致福(股)公司	-	-	31,104,890	1.16
致元電腦東莞有限公司	137,071,584	2.27	223,161,079	4.66
致福(美)(股)公司	-	-	25,563,339	0.53
源興科技(BVI)有限公司	1,619,058,478	26.80	3,318,048,607	69.28
建興電子科技(香港)有限公司	-	-	175,596	-
億訊科技國際(股)公司	167,410,086	2.77	-	-
源興電腦科技(東莞)有限公司	2,342,770,987	38.78	-	-
Great Adelphi International Ltd	1,286,973,136	21.31	-	-
合計	\$ 5,921,162,585	98.02	\$ 3,975,543,957	83.51

b) 其他應付款

關係人名稱	91年6月30日		90年6月30日	
	金額	%	金額	%
源興科技(馬)(股)公司	\$ 167,970,882	6.84	\$ 175,078,632	19.69
源興科技(美)(股)公司	2,138,338	0.09	247,573	0.03
致福(股)公司	31,495,406	1.28	4,511,768	0.51
源興科技(BVI)有限公司	12,828,760	0.52	34,271,615	3.86
旭寶旅行社(股)公司	1,249,000	0.05	373,600	0.04
台灣光寶電子(股)公司	1,830,853	0.07	2,481,468	0.28
致福(美)(股)公司	-	-	10,434,592	1.17
源興科技控股(股)公司	19,739,863	0.80	19,739,863	2.22
源興科技(荷蘭)(股)公司	5,985,031	0.24	286,477	0.03
建興電子科技(股)公司	35,796	-	19,551,659	2.20
建興電子科技(香港)有限公司	-	-	104,272	0.01
千翔保全(股)公司	-	-	170,000	0.02
源興電腦科技(東莞)有限公司	3,212,343	0.13	-	-
廣擎光電科技(股)公司	4,194,650	0.17	-	-
合計	\$ 250,680,922	10.19	\$ 267,251,519	30.06

7) 財產交易

a) 出售資產

九十一年上半年度

關係人名稱	交易價格	交易(損)益	標的物
致元電腦東莞有限公司	\$ 65,511,041	\$ -	固定資產、遞延費用

九十年上半年度

關係人名稱	交易價格	交易(損)益	標的物
源興科技(BVI)有限公司	\$ 116,240	\$ (76,309)	固定資產

b)購置資產

九十一年上半年度

<u>關係人名稱</u>	<u>交易價格</u>	<u>標的物</u>
光寶旭網數位(股)公司	\$ 7,928,500	遞延費用

九十年上半年度：

<u>關係人名稱</u>	<u>交易價格</u>	<u>標的物</u>
致福(股)公司	\$ 171,244,552	固定資產
致福(股)公司	14,776,603	遞延費用
致福(股)公司	506,023,535	存貨

係購入致福(股)公司電腦事業群之資產。

六、 質押資產：無

七、 重大承諾事項及或有事項

1. 截至九十一年六月三十日，本公司因進口原料已開立尚未使用之信用狀為美金19,550,282元。
2. 本公司八十一年間與美商RCA公司訂定專利授權之技術合作合約，是項技術合作業經經濟部投資審議委員會核准自八十一年十二月七日起實施五年。此合約於八十六年十二月到期並已續約至九十一年十二月。
3. 本公司於八十六年與飛利浦訂定專利權合約，合約期限10年，依合約規定本公司依CD-ROM銷售淨額減除正常折扣、保險費、包裝費、運輸費、銷售稅等之餘額按比例支付權利金。惟光電產品事業部業已出售移轉予建興電子科技(股)公司，因此經協議是項合約將由該公司繼續承受。
4. 截至九十一年六月三十日，本公司尚未與英商Elonex公司達成支付權利金之協議，惟基於保守原則，業已提列相當之應付權利金以支應可能產生之負債。
5. 本公司於八十九年六月間與一美商簽署佣金合約，雙方協議由公司依其仲介客戶銷售量之一定比例支付佣金。
6. 截至九十一年六月三十日，本公司重要承租之合約彙示如下：

地 點	期 限	每月租金
台北辦公室	92.3.31	\$ 2,519,660
新竹廠房	91.12.31	620,000
中壢廠房	92.12.31	1,430,000

7. 截至九十一年六月三十日，本公司業將美金35,097,944.48元之應收帳款出售予金融機構，由於銀行並無追索權，因此本公司於出售後並無任何變現性風險，並已將是項帳款轉銷。
8. 依促進產業升級條例第七十條之一及相關辦法之規定，符合營運總部營運範圍之企業，其對國外關係企業提供管理服務或研究開發之所得、自國外關係企業取得之權利金所得暨投資國外關係企業取得之投資收益及處分利益免徵營利事業所得稅。本公司已於九十一年六月向經濟部工業局申請核發符合營運總部營運範圍證明函，以供申請租稅獎勵之用，目前尚在審議中。

八、 重大之災害損失：無

九、 重大之期後事項：無

十、其他：

1. 企業合併擬制性補充資訊：

本公司於九十年十一月三十日與億訊科技(股)公司合併，以本公司為存續公司。假設本公司與億訊科技(股)公司於九十年初即已合併，九十年一月一日至六月三十日之經營成果列示如下：

單位：仟元

	九十年上半年度
營業收入	<u>\$ 11,832,986</u>
本期淨利	<u>\$ 1,145,658</u>
基本每股盈餘	(註1) <u>\$ 1.36</u>
稀釋每股盈餘	(註2) <u>\$ 1.32</u>

註1：\$1,145,658 ÷ (流通在外加權平均股數827,777仟股 + 合併億訊換股16,640仟股) = \$1.36

註2：(\$1,145,658 + 可轉換公司債影響數\$68,351 = \$1,214,009) ÷ (流通在外加權平均股數827,777仟股 + 74,052仟股 + 合併億訊換股16,640仟股 = 918,469仟股) = \$1.32

2. 金融商品之公平價值：詳附表一

3. 停業部門資訊：詳附表二

十一、附註揭露事項

1. 本公司重大交易事項相關資訊：

- 1) 資金貸與他人：無
- 2) 為他人背書保證：無
- 3) 期末持有有價證券情形：詳附表三
- 4) 本期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：詳附表四
- 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：詳附表五
- 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：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：詳附表六
 - 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：詳附表七
 - 9) 從事衍生性金融商品交易相關資訊：
 - a) 以避險目的交易之遠期外匯：詳附表八
 - b) 利率交換合約：詳附表九
 - c) 選擇權：詳附表十
2. 轉投資事業相關資訊：
- 1) 本公司及從屬公司對其有重大影響力或控制能力之被投資公司資訊：詳附表十一
 - 2) 從屬公司重大交易事項相關資訊
 - a) 資金貸與他人：無
 - b) 為他人背書保證：無
 - c) 期末持有有價證券情形：詳附表十二
 - d) 本期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：詳附表十三
 - e) 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：無
 - f) 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：無
 - g) 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：詳附表十四
 - h) 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：詳附表十五
 - i) 衍生性金融商品交易相關資訊：詳附表十六
3. 大陸投資資訊之揭露：
- 1.) 大陸投資資訊：詳附表十七

2.) 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊：詳附表十八

附表一：金融商品之公平價值

單位：新台幣仟元

1. 非衍生性金融商品

	91年6月30日		90年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 5,174,697	\$ 5,174,697	\$ 7,951,136	\$ 7,951,136
應收票據及帳款	3,671,250	3,671,250	3,068,121	3,068,121
其他應收款	3,793,749	3,793,749	719,813	719,813
長期股權投資	13,243,552	13,590,113	11,370,776	11,355,712
存出保證金	21,701	21,701	20,601	20,601
負債				
短期借款	1,981,806	1,981,806	1,353,693	1,353,693
應付短期票券	907,978	907,978	977,237	977,237
應付票據及帳款	6,045,135	6,045,135	4,769,493	4,769,493
應付所得稅	256	256	256	256
應付費用	506,982	506,982	498,139	498,139
其他應付款	2,456,371	2,456,371	888,950	888,950
一年內到期之長期負債	1,225,296	1,225,296	22,100	22,100
其他流動負債	28,408	28,408	28,768	28,768
應付公司債	1,430,000	1,430,000	6,433,471	6,433,471
存入保證金	-	-	50	50

2. 衍生性金融商品

	91年6月30日		90年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非交易目的之遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 772	\$ 769
利率交換合約	-	-	(9,849)	(9,849)
選擇權	(11,393)	(11,393)	(17,444)	(17,444)

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、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款、一年內到期之長期負債、其他流動負債及存入保證金。
- (2) 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以公司所能獲條件(相近之到期日)之應付公司債利率為準。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期未結清合約之未實現損益。

附表二：停業部門損益

九十年上半年度停業部門 - 光電產品事業部之損益彙示如下：

1. 停業前營業損益：無

2. 處分損益

項 目	九十年上半年度
營業收入淨額	\$ 329,024,138
營業成本	(310,878,075)
聯屬公司間已(未)實現毛利	(2,646,439)
營業費用	(29,029,398)
稅前淨損	(13,529,774)
所得稅	-
本期淨損	\$ (13,529,774)

附表三：期末持有有價證券情形：

單位：仟股及新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	43,000	960,431	100.00	764,579	
	源興科技(馬)(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	3,000	79,314	100.00	84,944	
	源興科技(美)(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	-	(276)	100.00	-	
	源興科技(荷蘭)(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	30,000	659,136	100.00	659,136	
	源泰投資(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	28,650	2,845,987	100.00	2,969,379	
	源興科技控股(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	250	16,030	100.00	19,425	
	億訊科技國際(股)公司	100%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	225,932	7,127,367	71.32	7,179,281	
	建興電子科技(股)公司	71.32%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	本公司持股	長期股權投資	5,650	64,020	60.75	64,020	
	廣擎光電科技(股)公司	60.75%之子公司						
源興科技(股)公司	股票	權益法評價	長期股權投資	30	97	0.30	97	
	光寶協同科技(股)公司	之被投資公司						
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	995	9,950	3.85	9,950	
	隨通電訊(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	150	1,500	0.53	1,500	
	益益電子(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	8,118	98,832	9.40	98,832	
	銓訊科技(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	11,319	130,169	3.77	130,169	
	志合電腦(股)公司							
源興科技(股)公司	基金	無	長期股權投資	360	10,416	1.03	10,416	
	DYNAFUND International, L.P.							
源興科技(股)公司	基金	無	長期股權投資	700	22,588	0.64	22,588	
	DYNAFUND II L.P.							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	2,500	25,000	4.62	25,000	
	建弘創業投資(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	193	18,098	0.60	18,098	
	Tonbu, Inc.							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	15,000	150,000	0.23	150,000	
	東森寬頻電信(股)公司							
源興科技(股)公司	基金	無	長期股權投資	5	15,278	0.71	15,278	
	Springboard-Harper Technology Fund (Cayman) Ltd.							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	600	19,397	0.75	19,397	
	Global Strategic Investment Inc.							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	2,500	25,000	2.78	25,000	
	中經合全球創投(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	1,530	45,900	0.99	45,900	
	金居開發銅箔(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	5,084	113,260	11.30	113,260	
	晶捷科技(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	420	3,300	2.51	3,300	
	廣積科技(股)公司							
源興科技(股)公司	基金	無	長期股權投資	1,333	46,108	0.99	46,108	
	Crystal Internet Venture Funds							
源興科技(股)公司	股票	無	長期股權投資	11,157	136,503	0.44	282,830	
	瀚宇彩晶(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	其董事長與本公司相同	長期股權投資	10,598	234,142	1.51	332,361	
	台灣光寶電子(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	其董事長與本公司相同	長期股權投資	8,562	101,428	1.83	415,191	
	旭麗(股)公司							
源興科技(股)公司	股票	其董事長與本公司相同	長期股權投資	12,157	295,822	2.49	247,035	
	致福(股)公司							
	合計				13,254,797		13,753,074	

附表四：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：

單位：仟股及新台幣仟元

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				權益法投資損益	依權益法認列被投資公司股權淨值變動	累積換算調整數	備抵跌價損失	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益					股 數	金 額
源興科技(股)公司	基金	短期投資	公開市場	無	-	-	22,122	295,000	(22,122)	295,488	(295,000)	488	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	國際萬華基金	短期投資	公開市場	無	-	-	47,808	540,000	(47,808)	540,783	(540,000)	783	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	基金	短期投資	公開市場	無	-	-	44,822	628,000	(44,822)	628,563	(628,000)	563	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	寶來得利基金	短期投資	公開市場	無	-	-	7,385	100,000	(7,385)	100,510	(100,000)	510	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	基金	短期投資	公開市場	無	-	-	29,263	300,000	(29,263)	300,795	(300,000)	795	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	元大多利二號基金	短期投資	公開市場	無	-	-	10,366	145,000	(10,366)	145,768	(145,000)	768	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	基金	短期投資	公開市場	無	-	-	25,263	350,000	(25,263)	351,621	(350,000)	1,621	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	荷銀債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-												
源興科技(股)公司	基金	短期投資	公開市場	無	-	-												
源興科技(股)公司	永昌鳳翔債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-												

附表五：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：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
源興科技(股)公司	未完工程	91年1-6月	134,853	分期付款	大都市營造工程(股)公司	無	-	-	-	-	依合約支付	作為辦公用途	

附表六：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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	科目	餘額	佔應收(付) 票據帳款 之比	
源興科技(股)公司	致福(股)公司	其董事長與本公司 相同	銷貨	126,987	0.65	30-90天	正常	無顯著不同	應收帳款	78,070	2.13	
源興科技(股)公司	源興科技(BVI) 有限公司	本公司持股100%之 子公司轉投資子公	進貨	9,545,873	52.40	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	1,619,058	26.80	
源興科技(股)公司	致元電腦東莞有 限公司	本公司持股100%之 子公司轉投資子公	進貨	1,656,213	9.09	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	137,072	2.27	
源興科技(股)公司	源興電腦科技 (東莞)有限公司	本公司持股100%之 子公司轉投資子公	進貨	3,561,861	19.55	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	2,342,771	38.78	
源興科技(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	本公司持股100%之 子公司轉投資子公	進貨	2,405,288	13.20	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	1,286,973	21.31	
源興科技(股)公司	億訊科技國際 (股)公司	本公司持股100%之 子公司轉投資子公	進貨	264,173	1.45	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	167,410	2.77	

附表七：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

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		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	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
源興科技(股)公司	源興科技(BVI)有限公司	子公司轉投資之子公司	其他應收款	1,532,817	-	-	-	1,133,089	-
源興科技(股)公司	源興電腦科技(東莞)有限公司	子公司轉投資之子公司	其他應收款	194,053	-	-	-	188,505	-
源興科技(股)公司	Great Adelphi International	子公司轉投資之子公司	其他應收款	945,142	-	-	-	5,064	-
源興科技(股)公司	致元電腦東莞有限公司	子公司轉投資之子公司	其他應收款	708,221	-	-	-	157,514	-
源興科技(股)公司	致福(股)公司	其董事長與本公司相同	應收帳款	78,070	3.25	19,617	加強收款	14,963	-
源興科技(股)公司	致福(股)公司	其董事長與本公司相同	其他應收款	68,607	-	-	-	-	-

附表八：避險與非避險性質遠期外匯合約

以避險為目的之遠期外匯：

本公司為規避以外幣計價之應收及應付款項之部份外匯變動風險，與銀行簽訂買賣遠期外匯合約，由於是項合約係與銀行簽訂且係為規避帳上之外幣債權、債務匯率風險，因此預期其信用及市場風險均甚小。九十一年及九十年六月三十日遠期外匯交易彙述如下：

九十一年六月三十日：無

九十年六月三十日：

	合約金額		合約到期期間	評價金額
應收遠匯款	USD	500,000	90.7.16	\$ 17,217,500
應付遠匯款	NTD	16,447,000	90.7.16	(16,447,000)
加：折溢價				1,454
淨額				<u>\$ 771,954</u>

附表九：利率交換合約

本公司為降低長期之整體負債水準之利率風險，與銀行簽訂長期之利率交換合約，由於此合約係與銀行訂定，因此預計其信用風險甚小，是項利率交換合約僅涉及利息部分，交換期間大都長達三年並分六期發生，因此預計其市場風險亦不大，九十一年及九十年六月三十日之遠期利率交換合約彙示如下：

九十一年六月三十日：無

九十年六月三十日

<u>合約名目本金金額</u>		<u>估計公平價值(USD)</u>
NTD	300,000,000	USD (627,996)
USD	90,000,000	341,993
合 計		<u>USD (286,003)</u>

由於本公司係以長期之整體負債水準觀點下訂定遠期利率交換之合約，因此其不易與個別之負債有明顯之關連，因此本公司對此利率交換合約之會計處理，係採利率交換差額於實際收付時認列損益，並於資產負債表日以訂約銀行估計之公平價值以總額法之成本市價孰低法評估之。

附表十：選擇權

截至九十一年六月三十日，本公司與銀行簽訂之選擇權合約彙述如下：

選擇權種類	名目本金	估計公平價值
SELL USD CALL/NTD PUT	USD 10,000,000	USD 64,793
SELL USD PUT/JPY CALL	5,000,000	(472,015)
SELL EUR PUT/USD CALL	EUR 2,000,000	163,869
SELL EUR CALL/USD PUT	2,000,000	(96,164)
合計	USD 15,000,000	USD (339,517)
	EUR 4,000,000	

截至九十年六月三十日，本公司與銀行簽訂之選擇權合約彙述如下：

賣出選擇權	名目本金	估計公平價值
BUY USD PUT / HKD CALL	USD 4,000,000	USD (20,916)
SELL USD CALL / NTD PUT	1,000,000	(44,743)
SELL USD PUT / JPY CALL	8,000,000	(440,905)
合計	USD 13,000,000	USD (506,564)

由於本公司具相關外幣之應收帳款及付款需求,如達約定條件本公司亦有相對之外幣之來源及需求支應,因此預期市場風險不大,且因此合約係與銀行簽訂,因此預期其信用風險亦不大。本公司對於上述選擇權,於資產負債表日係以成本市價(由合約銀行提供)孰低法評價。

附表十一：本公司及從屬公司對其有重大影響力或控制能力之被投資公司資訊

單位：仟股及新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
源興科技(股)公司	源興科技控股(股)公司	British Virgin Islands.	控股公司	2,137,906	2,379,575	28,650	100.00%	2,845,987	58,451	16,542	子公司
源興科技(股)公司	建興電子科技(股)公司	北市南京東路四段16號6F	光碟機之生產及銷售	2,378,649	2,378,649	225,932	71.32%	7,127,367	2,843,403	1,801,533	子公司
源興科技(股)公司	源泰投資(股)公司	北市南京東路四段16號5F	投資公司	300,000	300,000	30,000	100.00%	659,136	252,125	10,584	子公司
源興科技(股)公司	源興科技(馬)(股)公司	Penang, Malaysia	監視器生產及銷售	433,149	433,149	43,000	100.00%	960,431	(5,005)	(5,005)	子公司
源興科技(股)公司	廣擎光電科技(股)公司	新竹市	投影機生產及銷售	73,450	-	5,650	60.75%	64,020	(9,928)	(9,430)	子公司
源興科技(股)公司	源興科技(美)(股)公司	CA, USA.	市場資訊蒐集,售後服務	95,531	95,531	3,000	100.00%	79,314	28,271	28,271	子公司
源興科技(股)公司	源興科技(荷蘭)(股)公司	Eindhoven, The Netherlands	市場資訊蒐集,售後服務	654	654	-	100.00%	(276)	1,642	1,642	子公司
源興科技(股)公司	光寶協同科技(股)公司	台北市	資訊軟體、資料處理服務等	300	300	30	0.30%	97	(19,476)	(58)	權益法評價之轉投資公司
源興科技(股)公司	億訊科技國際(股)公司	British Virgin Islands.	網路產品之生產及銷售	8,310	8,310	250	100.00%	16,030	606	606	子公司
源興科技(美)(股)公司	Lite-On Mexico S.A. de C.V.	BC, Mexico	系統產品生產及銷售	USD 5	5	50	100.00%	USD 127	USD 364	N.A.	孫公司
源興科技控股(股)公司	源興科技(BVI)有限公司	British Virgin Islands.	控股公司	819,662	819,662	4,220	100.00%	USD 45,843	(USD 2,084)	N.A.	孫公司
源興科技控股(股)公司	源興電腦科技(東莞)有限公司	中國廣東省東莞市	監視器之生產及銷售	610,241	610,241	128,557	100.00%	USD 8,403	USD 414	N.A.	孫公司
源興科技控股(股)公司	源興科技(墨)(股)公司	BC, Mexico	監視器之生產及銷售	51,180	51,180	50	100.00%	USD 1,698	(USD 5)	N.A.	孫公司
源興科技控股(股)公司	Ltc International Ltd.	British Virgin Islands.	系統產品生產及銷售	485,514	485,514	9,150	100.00%	USD 15,428	(USD 36)	N.A.	孫公司
源興科技控股(股)公司	Elite-On Corporation	Grand Cayman, Cayman Islands	網際網路、應用服務供應商等	USD 9,500	USD 9,500	9,500	14.62%	USD 9,032	(USD 1,504)	N.A.	子公司權益法評價之轉投資公司
源興科技控股(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	British Virgin Islands.	系統產品生產及銷售	USD 6,000	USD 6,000	6,000	100.00%	USD 5,590	(USD 249)	N.A.	孫公司
源興科技(BVI)有限公司	致元電腦東莞有限公司	中國廣東省東莞市	系統產品生產及銷售	USD 3,988	USD 3,988	-	100.00%	USD 7,516	RMB 12,870	N.A.	曾孫公司
源興科技(BVI)有限公司	DW G-Pro Computer Co., Ltd.	中國廣東省東莞市	系統產品生產及銷售	USD 225	USD 225	-	100.00%	(USD 1,745)	(RMB 8,874)	N.A.	曾孫公司
建興電子科技(股)公司	建興電子科技(香港)有限公司	香港	光碟機生產及銷售	446,293	446,293	10	100%	7,564,650	2,958,983	N.A.	孫公司
建興電子科技(股)公司	High Yield Group CO., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	409,046	292,527	9,070	100%	401,768	169	N.A.	孫公司
建興電子科技(股)公司	建興電子科技(美國)有限公司	美國	產品市調及客服	338	338	10	100%	2,940	2,013	N.A.	孫公司
建興電子科技(股)公司	光寶協同科技(股)公司	台北市	資訊軟體資料處理服務等	60	60	6	0.06%	19	(19,476)	N.A.	子公司權益法評價之轉投資公司
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited	香港	光碟機銷售	3,383	3,383	98	49.00%	22,486	33,761	N.A.	子公司權益法評價之轉投資公司
High Yield Group CO., Ltd.	Elite-On Corporation	Grand Cayman, Cayman Islands	網際網路應用服務供應商等	USD 6,300	USD 6,300	6,300	19.15%	USD 6,081	USD (840)	N/A	子公司權益法評價之轉投資公司
High Yield Group CO., Ltd.	建興電子科技(廣州)有限公司	廣州	光碟機生產及銷售	USD 5,133	USD 1,750	-	100%	USD 5,093	USD (5)	N/A	孫公司

附表十二：從屬公司期末持有有價證券情形

單位：仟股、新台幣或外幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
源興科技控股(股)公司	源興科技(BVI)(有)公司	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	4,220	USD 45,843	100.00%	USD 45,841	
源興科技控股(股)公司	源興電腦科技(東莞)(有)公司	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	128,557	USD 8,403	100.00%	USD 12,776	
源興科技控股(股)公司	源興科技(墨)(股)公司	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	50	USD 1,698	100.00%	USD 1,570	
源興科技控股(股)公司	Ltc International Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	9,150	USD 15,428	100.00%	USD 12,223	
源興科技控股(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	6,000	USD 5,590	100.00%	USD 5,590	
源興科技控股(股)公司	Elite-On Corporation	本公司持股100%子公司轉投資公司	長期投資	9,500	USD 9,032	14.62%	USD 9,047	
源興科技控股(股)公司	Investar Burgeon Venture Capital	本公司持有一席董事	長期投資	1,830,410單位	USD 1,104	3.61%	USD 1,104	
源興科技控股(股)公司	北京科技發展基金	無	長期投資	6,785單位	USD 667	1.11%	USD 667	
源興科技控股(股)公司	Diva Technologies Inc.	無	長期投資	0.60	USD 6,000	11.01%	USD 6,000	
源興科技(BVI)有限公司	致元電腦東莞有限公司	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	-	USD 7,516	100.00%	USD 7,516	
源興科技(BVI)有限公司	DW G-Pro Computer Co., Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	-	(USD 1,745)	100.00%	(USD 1,745)	
Ltc International Ltd.	源興科技(股)公司	即本公司	長期投資	3,934	USD 5,947	0.47%	USD 6,083	
Ltc International Ltd.	致福(股)公司全球存託憑證	其董事長與本公司相同	長期投資	1,718,671單位	USD 8,473	1.76%	USD 5,133	
Ltc International Ltd.	Cisco System Inc.	無	短期投資	8	USD 535	-	USD 118	
源興科技(美)(股)公司	Lite-On Mexico S.A. de C.V.	本公司持股100%子公司轉投資子公	長期投資	50	USD 127	100.00%	USD 127	
建興電子科技(股)公司	建興電子科技(香港)有限公司	本公司之子公司轉投資子公司	長期股權投資及 預付長期投資款	10	7,564,650	100%	7,631,007	
建興電子科技(股)公司	High Yield Group Co., Ltd.	本公司之子公司轉投資子公司	長期股權投資及 預付長期投資款	9,070	401,768	100%	409,289	
建興電子科技(股)公司	建興電子科技(美國)有限公司	本公司之子公司轉投資子公司	長期股權投資	10	2,940	100%	2,870	
建興電子科技(股)公司	光寶協同科技(股)公司	本公司子公司之轉投資公司	長期股權投資	6	19	0.06%	19	
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited	本公司之子公司轉投資子公司	長期股權投資	98	22,486	49.00%	21,836	
建興電子科技(股)公司	Capella Microsystem, Inc.	無	長期股權投資	2,700	85,838	11.77%	85,838	
建興電子科技(股)公司	東森寬頻電信(股)公司	無	長期股權投資	15,000	150,000	0.23%	150,000	
建興電子科技(股)公司	Global Serategic Investment Inc.	無	長期股權投資	600	19,414	0.76%	19,414	
建興電子科技(股)公司	Springboard-Harper Technology Fund (Cayman) Ltd.	無	長期股權投資	5	15,365	1.01%	15,365	
建興電子科技(股)公司	International Network Capital Global Fund.	無	長期股權投資	2,500	25,000	2.78%	25,000	
建興電子科技(股)公司	Accumux Technologies, Inc	無	長期股權投資	2,667	34,360	6.51%	33,558	
建興電子科技(股)公司	致福(股)公司	其董事長與本公司相同	短期投資	4,550	92,857	0.93%	92,479	
High Yield Group Co., Ltd.	Elite-On Corporation	本公司之子公司轉投資公司	長期投資	6,300	USD 6,081	19.15%	USD 6,081	
High Yield Group Co., Ltd.	建興電子科技(廣州)有限公司	本公司之子公司轉投資子公司	長期投資	-	USD 5,093	100.00%	USD 5,093	
建興電子科技(香港)有限公	Swisstech Fund	無	短期投資	-	USD 16,000	-	USD 16,061	

附表十二：從屬公司期末持有有價證券情形(續)

單位：仟股、新台幣或外幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
源泰投資(股)公司	太祥證券(股)公司	無	長期投資	3,683	30,000	1.79%	30,000	
源泰投資(股)公司	台灣光寶電子(股)公司	董事長與本公司相同	長期投資	682	46,816	0.10%	21,381	
源泰投資(股)公司	建興電子科技(股)公司	董事長與本公司相同	長期投資	1,343	71,308	0.42%	223,488	
源泰投資(股)公司	致福(股)公司	董事長與本公司相同	長期投資	650	30,952	0.13%	13,211	
源泰投資(股)公司	大橡(股)公司	無	長期投資	250	5,000	0.84%	5,000	

附表十三：從屬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：

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		投資(損益)	賣 出				累積換算調整數	備抵跌價損失	已實現投資跌價損失	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	售 價	帳面成本	處分損益				股 數	金 額
源泰投資(股)公司	源興科技(股)公司	短期投資	公開市場	無	8,004	225,269	-	-	-	(8,004)	466,810	(225,269)	241,541	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	元大多利二號基金	短期投資	公開市場	無	-	-	14,677	197,000	-	(14,677)	198,716	(197,000)	1,716	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	寶來得寶基金	短期投資	公開市場	無	-	-	23,302	237,160	-	(23,302)	239,948	(237,160)	2,788	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	國際萬能基金	短期投資	公開市場	無	-	-	7,193	100,000	-	(7,193)	101,554	(100,000)	1,554	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	國際萬華基金	短期投資	公開市場	無	-	-	7,493	99,250	-	(7,493)	100,401	(99,250)	1,151	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	建弘台灣債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	7,767	100,000	-	(7,767)	100,054	(100,000)	54	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	元大萬泰基金	短期投資	公開市場	無	-	-	10,002	129,000	-	(10,002)	129,997	(129,000)	997	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	High Yield Group Co., Ltd.	長期投資	原始投資	子公司轉投資之子公司	9,070	285,080	-	116,519	169	-	-	-	-	-	-	-	9,070	401,768
建興電子科技(股)公司	群益安穩收益基金	短期投資	公開市場	無	-	-	20,070	270,000	-	20,070	271,241	270,000	1,241	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	建弘全家福債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	994	150,000	-	994	150,082	150,000	82	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	匯豐富泰債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	39,943	550,000	-	39,943	553,777	550,000	3,777	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	景順中信債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	39,929	550,000	-	39,929	552,219	550,000	2,219	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	荷線債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	39,542	550,000	-	39,542	553,761	550,000	3,761	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	保誠威鋒二號基金	短期投資	公開市場	無	-	-	38,491	550,000	-	38,491	553,996	550,000	3,996	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	聯邦債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	8,980	100,000	-	8,980	100,774	100,000	774	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	元大多利二號基金	短期投資	公開市場	無	-	-	22,359	300,000	-	22,359	302,278	300,000	2,278	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	寶來得利基金	短期投資	公開市場	無	-	-	7,201	100,000	-	7,201	100,770	100,000	770	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	國際萬寶基金	短期投資	公開市場	無	-	-	12,909	180,000	-	12,909	180,445	180,000	445	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	盛華5599債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	19,539	200,000	-	19,539	201,575	200,000	1,575	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	大華債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	12,631	150,000	-	12,631	150,888	150,000	888	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	怡富第一債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	38,171	500,000	-	38,171	501,114	500,000	1,114	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	統一強棒基金	短期投資	公開市場	無	-	-	21,196	300,000	-	21,196	302,136	300,000	2,136	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	富邦如意二號基金	短期投資	公開市場	無	-	-	50,957	750,000	-	50,957	751,244	750,000	1,244	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	寶來得寶基金	短期投資	公開市場	無	-	-	9,831	100,000	-	9,831	100,772	100,000	772	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	Credit Suisse	短期投資	公開市場	無	-	-	6	537,755	-	6	538,583	537,755	828	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	Citi Liquidity Fund	短期投資	公開市場	無	-	-	9,000	309,463	-	9,000	309,976	309,463	513	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	阿波羅所羅門基金	短期投資	公開市場	無	-	-	9,383	100,000	-	9,383	100,767	100,000	767	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	阿波羅美邦基金	短期投資	公開市場	無	-	-	9,651	100,000	-	9,651	100,370	100,000	370	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	日盛債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	8,014	100,000	-	8,014	100,786	100,000	786	-	-	-	-	-

單位：仟股及新台幣仟元

附表十四：從屬公司與關係人進、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者

單位：新台幣或外幣仟元

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		佔應收(付)票據帳款之比率(%)	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	科目	餘額		
源興科技(BVI)(有)公司	源興電腦科技(東莞)(有)公司	母公司相同	銷貨	RMB 114,423	4.68%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	RMB 309,235	41.37%	
源興電腦科技(東莞)(有)公司	源興科技(BVI)(有)公司	母公司相同	進貨	RMB 114,423	16.60%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	RMB 309,235	33.85%	
源興科技(BVI)(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	9,545,873	90.30%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	1,619,058	58.49%	
億訊科技國際(股)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	264,173	96.73%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	167,410	100.00%	
致元電腦東莞有限公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	1,656,213	15.95%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	137,072	14.13%	
源興電腦科技(東莞)(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	3,561,861	95.33%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	2,342,771	98.32%	
Great Adelphi International Ltd.	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	2,405,288	100.00%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	1,286,973	100.00%	
建興電子科技(股)公司	建興電子科技(香港)有限公司	持股100%之子公司	進貨	18,169,454	97.80%	30~90天	成本加成	正常	應付帳款	8,572,258	90.91%	
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited	權益法評價轉投資公司	銷貨	3,196,505	15.06%	30~90天	按約定價格	正常	應收帳款	958,883	20.39%	
建興電子科技(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	母公司轉投資之公司	銷貨	161,871	0.76%	30~90天	正常	正常	應收帳款	108,307	2.30%	
Great Adelphi International Ltd.	建興電子科技(股)公司	母公司轉投資之公司	進貨	161,871	8.05%	30~90天	正常	正常	應付帳款	108,307	9.14%	
建興電子科技(香港)有限公司	建興電子科技(股)公司	母公司	銷貨	18,169,454	100.00%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	8,572,258	100.00%	
JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited	建興電子科技(股)公司	權益法評價之轉投資公司	進貨	3,196,505	100.00%	30-90天	按約定價格	無顯著不同	應付帳款	958,883	100.00%	
致元電腦東莞有限公司	Great Adelphi International Ltd.	母公司轉投資之公司	銷貨	USD 15,093	29.83%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	646,805	73.86%	
Great Adelphi International Ltd.	致元電腦東莞有限公司	母公司轉投資之公司	進貨	USD 15,903	26.89%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	646,805	75.55%	

附表十五：從屬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

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		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	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
源興科技(馬)(股)公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	367,878	-	367,878	加強收款	-	母公司未提備抵呆帳
			其他應收款	167,971	-	167,971	加強收款	-	母公司未提備抵呆帳
源興科技(BVI)(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	1,619,058	6.30	-	-	1,083,221	母公司未提備抵呆帳
致元電腦東莞有限公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	137,072	25.46	-	-	-	母公司未提備抵呆帳
源興電腦科技(東莞)公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	2,342,771	3.04	-	-	-	母公司未提備抵呆帳
Great Adelphi International Ltd.	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	1,286,973	3.13	-	-	847,805	母公司未提備抵呆帳
億訊科技國際(股)公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	167,410	5.76	-	-	26,731	母公司未提備抵呆帳
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	958,883	8.75	-	-	174,597	具重大影響力之被投資公司未提呆帳
建興電子科技(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	母公司轉投資之子公司	應收帳款	108,307	3.08	-	-	-	母公司轉投資之子公司未提呆帳
建興電子科技(香港)有限公司	建興電子科技(股)公司	本公司持股100%之子公司	應收帳款	8,572,258	4.68	N/A	N/A	1,414,585	N/A

附表十六：從屬公司從事衍生性金融商品交易相關資訊

組合式定期存款

建興公司與往來銀行簽訂連結海外可轉換公司債信用風險之定期存款合約，帳列受限制資產項下，依合約規定建興公司之定期存款可取得較市場利率為高之利息收入，惟建興公司之定期存款本金亦會因標的公司之海外可轉換公司債信用風險而產生減損之風險，管理當局認為標的公司債之信用風險及市場風險均甚小，其明細如下：

九十一年六月三十日:

<u>連結之可轉換公司債</u>	<u>定存合約金額</u>	<u>帳列金額</u>	<u>估計公平價值</u>
明碁電通(股)公司	USD 2,000,000	NTD 67,036,000	USD 2,000,000
鍊德科技(股)公司	3,000,000	100,554,000	3,000,000
合 計	<u>USD 5,000,000</u>	<u>NTD 167,590,000</u>	<u>USD 5,000,000</u>

九十年六月三十日:

<u>連結之可轉換公司債</u>	<u>定存合約金額</u>	<u>帳列金額</u>	<u>估計公平價值</u>
明碁電通(股)公司	USD 2,000,000	NTD 68,870,000	USD 2,000,000
鴻海精密(股)公司	10,000,000	344,350,000	10,000,000
廣達電子(股)公司	5,000,000	172,175,000	5,000,000
精業電腦(股)公司	5,000,000	172,175,000	5,000,000
合 計	<u>USD 22,000,000</u>	<u>NTD 757,570,000</u>	<u>USD 22,000,000</u>

附表十七：大陸投資資訊：

單位：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 (註一)	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		本期期末 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	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
源興電腦科技(東莞)有限公司	從事生產及銷售監視器基板及監視器	USD15,500,000	(二)	610,241	-	-	610,241	100%	(二)-3	(註三)	-
致元電腦東莞有限公司	從事生產及銷售系統產品	RMB59,036,365	(三)	(註四)	-	-	(註四)	100%	(二)-3	(註四)	-
DW G-Pro Computer Co., Ltd	從事生產及銷售系統產品	RMB1,872,500	(三)	(註四)	-	-	(註四)	100%	(二)-3	(註四)	-

本期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 (註五)
610,241 (註四)	USD 28,500,000	4,748,143
(註四)	USD 7,150,000	
(註四)	USD 224,936	

註一：投資方式區分下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 Ex：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三：本公司係投資設立源興科技控股(股)公司(佔該公司股權100%)，由該公司於大陸設立源興電腦科技(東莞)有限公司。

註四：本公司係投資設立源興科技控股(股)公司(佔該公司股權100%)，由該公司以自有資金轉投資源興科技(BVI)有限公司於大陸投資致元電腦東莞有限公司及DW G-Pro Computer Co., Ltd.

註五：本公司赴大陸地區投資限額(淨值50億元部分適用40%，50~100億元部分適用30%，100億元以上適用20%)
 $5,000,000*40%+5,000,000*30%+6,240,716*20%=4,748,143$

附表十八：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊：

單位:新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進、銷貨、出售資產		交 易 條 件			應收(付)票據、帳款、其他應收款		未實現損益金額
		金 額	百分比	價格	付款期間	與一般交易之比較	金 額	百分比	
源興電腦科技(東莞)有限公司	進貨	\$ 3,561,861	19.55	成本加成	30-90天	無顯著不同	\$ 2,342,771	38.78	\$ 18,945
致元電腦東莞有限公司	進貨	1,656,213	9.09	成本加成	30-90天	無顯著不同	137,072	2.27	9,458
致元電腦東莞有限公司	出售資產	65,511	-	成本	30-90天	無顯著不同	708,221	18.67	-

源興科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

明細表一

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 771,023
支票存款		288,905
活期存款		1,609,932,611
外幣存款		
	JPY 14,781,876.76 * 匯率 0.2816	4,162,546
	HKD 56,352,003.33 * 匯率 4.30	242,453,461
	USD 2,874,724.51 * 匯率 33.540	96,419,289
	GBP 19,421.08 * 匯率 51.40	998,308
	EUR 1,946,451.93 * 匯率 33.31	64,842,825
外幣存款小計		408,876,429
定期存款		1,143,187,020
約當現金 - 短期票券	利率1.6%~2.05%，到期日7/4~7/22	2,011,641,086
現金及約當現金合計		\$ 5,174,697,074

源興科技股份有限公司

應收票據明細表

明細表二

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
裕威電子(股)公司		\$ 3,536,099	
其他		<u>5,588</u>	
合計		3,541,687	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
淨額		<u>\$ 3,541,687</u>	

源興科技股份有限公司

應收帳款明細表

明細表三

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Compaq Computer Corporation		\$ 540,068,701	
Princeton Graphic System		412,061,126	
Compaq Computer International GmbH		247,760,781	
NEC Mitsubishi Electronic Visual Systems Corp.		746,057,024	
Gateway Inc.		417,665,457	
其他(5%以下)		<u>1,714,748,331</u>	
合 計		4,078,361,420	
減：備抵呆帳		<u>(488,723,688)</u>	
淨 額		<u>\$ 3,589,637,732</u>	

源興科技股份有限公司

存貨明細表

明細表四

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料		\$ 25,668,910	\$ 20,803,888	備抵存貨跌價損失係提
在 製 品		12,777,385	12,501,958	列呆滯品跌價損失
製 成 品		10,548,416	9,986,446	
商 品		3,385,399,608	3,429,751,200	
合 計		3,434,394,319	\$ 3,473,043,492	
減：備抵存貨跌價損失		(9,283,704)		
淨 額		\$ 3,425,110,615		

源興科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣元

提供擔保或

質押情形

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 (損) 益	期 末 餘 額			市價或股權淨值	評價基礎	質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		金 額	股 數	股權比例(%)			
源興科技(馬)(股)公司	43,000,000	965,436,060	-	\$ -	-	\$ -	\$ (5,004,691)	43,000,000	100.00	\$ 960,431,369	\$ 764,579,025	權益法	無
源興科技(美)(股)公司	3,000,000	51,042,926	-	-	-	-	28,270,639	3,000,000	100.00	79,313,565	84,943,990	權益法	無
源興科技(荷蘭)(股)公司	-	(1,918,415)	-	-	-	-	1,642,279	-	100.00	(276,136)	-	權益法	無
源泰投資(股)公司	30,000,000	902,010,634	-	241,541,506 (註1)	-	(495,000,000) (註2)	10,583,899	30,000,000	100.00	659,136,039	659,136,039	權益法	無
光寶協同科技(股)公司	30,000	155,314	-	-	-	-	(58,429)	30,000	0.30	96,885	97,049	權益法	無
億訊科技國際(股)公司	250,000	15,423,262	-	-	-	-	606,195	250,000	100.00	16,029,457	19,424,665	權益法	無
廣擎光電科技(股)公司	-	-	5,650,000	73,450,000	-	-	(9,430,378)	5,650,000	60.75	64,019,622	64,019,622	權益法	無
建興電子科技(股)公司	225,931,760	5,494,227,168	-	-	-	(168,393,377) (註3)	1,801,532,836	225,931,760	71.32	7,127,366,627	7,179,281,011	權益法	無
源興科技控股(股)公司	28,650,000	3,209,256,165	-	-	-	(379,810,768) (註4)	16,541,696	28,650,000	100.00	2,845,987,093	2,969,378,627	權益法	無
隨通電訊(股)公司	995,000	9,950,000	-	-	-	-	-	995,000	3.85	9,950,000	9,950,000	成本法	無
益詮電子(股)公司	150,000	1,500,000	-	-	-	-	-	150,000	0.53	1,500,000	1,500,000	成本法	無
銓訊科技(股)公司	8,118,000	98,832,000	-	-	-	-	-	8,118,000	9.40	98,832,000	98,832,000	成本法	無
志合電腦(股)公司	12,819,000	147,418,500	-	-	(1,500,000)	(17,250,000)	-	11,319,000	3.77	130,168,500	130,168,500	成本法	無
DYNA FUND International L.P.	360,445	10,415,859	-	-	-	-	-	360,445	1.03	10,415,859	10,415,859	成本法	無
DYNA FUND II L.P.	550,000	17,353,475	150,000	5,234,700	-	-	-	700,000	0.64	22,588,175	22,588,175	成本法	無
建弘創業投資(股)公司	2,500,000	25,000,000	-	-	-	-	-	2,500,000	4.62	25,000,000	25,000,000	成本法	無
Tonbu, Inc.	193,333	18,098,494	-	-	-	-	-	193,333	0.60	18,098,494	18,098,494	成本法	無
東森寬頻電信(股)公司	15,000,000	150,000,000	-	-	-	-	-	15,000,000	0.23	150,000,000	150,000,000	成本法	無
Springboard-Harper Technology Fund (Cayman) Ltd.	5,495	15,278,450	-	-	-	-	-	5,495	0.71	15,278,450	15,278,450	成本法	無
Global Strategic Investment Inc.	600,000	19,396,740	-	-	-	-	-	600,000	0.75	19,396,740	19,396,740	成本法	無
中經合全球創投(股)公司	2,500,000	25,000,000	-	-	-	-	-	2,500,000	2.78	25,000,000	25,000,000	成本法	無
金居開發銅箔(股)公司	1,530,000	45,900,000	-	-	-	-	-	1,530,000	0.99	45,900,000	45,900,000	成本法	無
晶捷科技(股)公司	4,941,000	103,230,000	143,289	10,030,230	-	-	-	5,084,289	11.30	113,260,230	113,260,230	成本法	無
廣精科技(股)公司	300,000	3,300,000	120,000	-	-	-	-	420,000	2.51	3,300,000	3,300,000	成本法	無
Crystal Internet Venture Funds	1,333,367	46,107,831	-	-	-	-	-	1,333,367	0.99	46,107,831	46,107,831	成本法	無
瀚宇彩晶(股)公司	11,157,000	136,503,384	-	-	-	-	-	11,157,000	0.44	136,503,384	282,829,950	成本法	無
台灣光寶電子(股)公司	9,904,911	234,141,987	693,343	-	-	-	-	10,598,254	1.51	234,141,987	332,361,245	成本法	無
旭麗(股)公司	8,562,398	101,428,004	-	-	-	-	-	8,562,398	1.83	101,428,004	415,190,679	成本法	無
致福(股)公司	12,157,242	295,822,378	-	-	-	-	-	12,157,242	2.49	295,822,378	247,035,157	成本法	無
小 計		12,140,310,216		330,256,436		(1,060,454,145)	1,844,684,046			13,254,796,553	\$ 13,753,073,339		
轉列其他應付款		2,257,573		-		(1,630,551)	-			627,022			
備抵跌價損失		(198,984,575)		-		91,446,040	-			(107,538,535)			
匯率換算調整數		457,273,373		-		(361,606,353)	-			95,667,020			
淨 額		12,400,856,587		\$ 477,717,813		\$ (1,163,851,632)	\$ 1,844,684,046			\$ 13,243,552,060			

註1：子公司出售母公司股票利益。

註2：係本期被投資公司發放現金股利。

註3：係股權淨值變動。

註4：係投資退回241,669,128元及子公司持有母公司股票視為庫藏股138,141,640元。

源興科技股份有限公司

固定資產變動明細表

明細表六

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
土 地	\$ 631,884,828	\$ -	\$ -	\$ 631,884,828
房屋及建築	101,491,322	-	(230,000)	101,261,322
機器設備	219,219,565	168,400	(76,732,479)	142,655,486
模具設備	73,478,327	2,593,500	-	76,071,827
運輸設備	24,823,552	-	-	24,823,552
辦公設備	19,474,666	-	(31,200)	19,443,466
其他設備	233,487,355	10,958,919	(6,876,791)	237,569,483
未完工程	290,306,865	134,852,536	-	425,159,401
預付設備款	4,950,340	1,874,982	-	6,825,322
合 計	\$ 1,599,116,820	\$ 150,448,337	\$ (83,870,470)	\$ 1,665,694,687

源興科技股份有限公司

累計折舊變動明細表

明細表七

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 49,172,550	\$ 1,294,634	\$ (229,999)	\$ 50,237,185
機器設備	80,012,253	14,568,642	(12,523,470)	82,057,425
模具設備	61,757,375	4,464,327	-	66,221,702
運輸設備	8,615,749	1,804,695	-	10,420,444
辦公設備	15,953,135	929,070	(31,199)	16,851,006
其他設備	145,709,223	16,764,435	(5,230,148)	157,243,510
合 計	\$ 361,220,285	\$ 39,825,803	\$ (18,014,816)	\$ 383,031,272

源興科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

明細表八

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成 本				
模具設備	\$ 126,562,668	\$ -	\$ -	\$ 126,562,668
累計折舊				
模具設備	(120,770,440)	(425,797)	-	(121,196,237)
合 計	5,792,228	(425,797)	-	5,366,431
減：備抵跌價損失	(5,792,228)	425,797	-	(5,366,431)
淨 額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

源興科技股份有限公司

存出保證金明細表

明細表九

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
租賃押金	\$ 14,757,554
電話保證金	170,080
入會保證金	3,368,667
其 他	3,404,746
合 計	<u>\$ 21,701,047</u>

源興科技股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 攤 提	期 末 餘 額
辦公室裝修費	\$ 1,490,658	\$ -	\$ -	\$ (1,236,696)	\$ 253,962
公司債發行成本	38,947,538	-	(19,012,377)	(11,608,804)	8,326,357
其他遞延費用	26,553,944	8,498,500	(894,978)	(11,740,475)	22,416,991
合 計	<u>\$ 66,992,140</u>	<u>\$ 8,498,500</u>	<u>\$ (19,907,355)</u>	<u>\$ (24,585,975)</u>	<u>\$ 30,997,310</u>

源興科技股份有限公司

短期借款明細表

明細表十一

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

借款種類	說明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
信用借款	金融機構借款	\$ 603,000,000	一年	2.75%-3.1%	NTD 3,550,000,000	無	
購料借款	金融機構借款	1,378,806,201	一年	2.36%-2.8%	USD 82,000,000	無	
	合 計	\$ 1,981,806,201					

源興科技股份有限公司

應付短期票券明細表

明細表十二

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	保證或承兌機構	契約期間	利率區間	發行金額	預付利息	帳面價值
融資性商業本票	中國國際商業銀行	91.6.11~91.7.18	2.90%	\$ 210,000,000	\$ 300,314	\$ 209,699,686
	聯邦票券金融(股)公司	91.6.11~91.7.18	2.65%	100,000,000	130,667	99,869,333
	中華票券金融(股)公司	91.5.9~91.7.24	3.00%	80,000,000	157,801	79,842,199
	萬通票券金融(股)公司	91.5.9~91.7.24	3.00%	100,000,000	197,245	99,802,755
	中興票券金融(股)公司	91.6.11~91.7.18	2.75%	120,000,000	162,750	119,837,250
	交通銀行	91.6.11~91.8.9	2.88%	200,000,000	631,297	199,368,703
	合作金庫	91.5.23~91.8.21	3.10%	100,000,000	441,661	99,558,339
	合 計			\$ 910,000,000	\$ 2,021,735	\$ 907,978,265

源興科技股份有限公司

應付票據明細表

明細表十三

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
美商甲骨文股份有限公司		\$ 3,842,217	
其他		297,401	
合計		<u>\$ 4,139,618</u>	

源興科技股份有限公司

應付帳款明細表

明細表十四

民國九十一年六月三十日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
裕泰電子股份有限公司		\$ 7,926,904	
世平興業股份有限公司		5,583,859	
文曄科技股份有限公司		5,767,030	
宏碁股份有限公司		7,988,229	
哲銓科技股份有限公司		18,728,318	
瑞昱半導體股份有限公司		12,890,938	
其他(5%以下)		<u>60,946,443</u>	
合 計		<u>\$ 119,831,721</u>	

源興科技股份有限公司

產品保固準備變動明細表

明細表十五

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
期 初 餘 額		\$ 64,129,749
本 期 提 列		157,701,082
本 期 沖 銷		(160,065,128)
期 末 餘 額		<u>\$ 61,765,703</u>

源興科技股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十一年六月三十日

明細表十六

單位:新台幣元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢(折)價	帳面價值			
第一次有擔保公司債	花旗所羅門 美邦證券(股)公司 及群益證券(股)公司	89.10.6	自發行日起每年 付息一次	票面利率5.3%	\$ 1,430,000,000	\$ -	\$ 1,430,000,000	\$ -	\$ 1,430,000,000	發行屆滿三年時,到期一次還本	包括美商花旗銀行台北分行、台灣工業銀行營業部及大眾商銀儲蓄部等保證	
第二次海外可轉換公司債	花旗銀行	86.12.15.	-	票面利率0%	2,554,110,000 (USD78,000,000)	(1,632,338,250) (USD49,850,000)	944,657,700 (USD28,150,000)	-	944,657,700	到期時債券面額以美金償還本金,債權人得自八十七年一月十五日至九十一年十一月十五日止,隨時依有關法令向本公司請求轉換公司債券換取股票,再由本公司換發股票,另債權人有權於九十一年十二月十五日以前面額126.50%要求公司贖回。	由花旗銀行 開立信用狀 保證	
應付利息補償金						註1	註2		280,638,543			
合計					<u>\$ 3,984,110,000</u>	<u>\$ (1,632,338,250)</u>	<u>2,655,296,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,655,296,243</u>			
減:一年內到期							(1,225,296,243)		(1,225,296,243)			
一年以上到期							<u>\$ 1,430,000,000</u>		<u>\$ 1,430,000,000</u>			

註1:為已轉換數額

註2:因發行之公司債為美金,故有轉換及評價時之匯兌差異

源興科技股份有限公司

營業收入明細表

明細表十七

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
視訊事業部銷貨收入 - 製造業		\$ 130,591,492
視訊事業部銷貨收入 - 買賣業		14,965,539,753
系統事業部銷貨收入 - 製造業		2,934,745,399
系統事業部銷貨收入 - 買賣業		1,443,371,865
網路事業部銷貨收入 - 製造業		202,186,526
網路事業部銷貨收入 - 買賣業		286,628,322
其他		47,130,401
合 計		20,010,193,758
減:銷貨退回		(288,600,867)
減:銷貨折讓		(83,592,219)
營業收入淨額		<u>\$ 19,638,000,672</u>

源興科技股份有限公司

營業成本表

明細表十八

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
本期耗用原料(1)	\$ 263,812,208
期初原料	48,139,186
加：本期進料	324,416,085
其他加項	1,726
減：出售原料	(67,357,951)
部門領料	(11,350,211)
期末存料	(25,668,910)
其他減項	(4,367,717)
直接人工(2)	6,041,837
製造費用(3)	69,171,528
製造成本合計(1)+(2)+(3)	339,025,573
加：期初在製品	15,007,501
進貨	22,172,898
減：期末在製品	(12,777,385)
部門領料	(30,057)
其他減項	(10,234,819)
出售在製品	(6,752,504)
製成品成本	346,411,207
加：期初製成品	13,953,725
本期購入	2,073,867
其他加項	252,361
部門退料	408,686
減：其他減項	(2,191,158)
期末製成品	(10,548,416)
銷貨成本	350,360,272
買賣業成本	17,791,336,675
加：出售原料成本	67,357,951
出售在製品成本	6,752,504
營業成本合計	\$ 18,215,807,402

源興科技股份有限公司

製造費用明細表

明細表十九

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 26,052,077
租金支出	7,933,456
文具用品	346,634
旅 費	2,215,271
運 費	173,820
郵電費	576,551
修繕費	982,160
水電瓦斯費	861,778
保險費	2,178,296
稅 捐	33,840
折 舊	19,953,439
各項攤提	537,194
伙食費	892,086
職工福利	461,448
交際費	97,285
退休金	356,629
什項購置	80,000
其他費用	5,439,564
合 計	<u>\$ 69,171,528</u>

源興科技股份有限公司

營業費用明細表

明細表廿

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	銷售費用	管理費用	研發費用	合 計
薪 資	\$ 50,370,793	\$ 66,133,956	\$ 98,523,389	\$ 215,028,138
租金支出	2,402,867	14,504,732	12,918,422	29,826,021
文具用品	305,432	1,323,446	1,788,793	3,417,671
旅 費	14,298,848	9,726,436	9,801,069	33,826,353
運 費	113,895,419	47,079,039	452,435	161,426,893
修繕費	50,770	1,869,539	1,598,796	3,519,105
廣告費	59,360,963	31,861,378	18,303,353	109,525,694
水電瓦斯費	370,332	2,787,411	807,882	3,965,625
保險費	20,192,123	6,123,122	6,826,319	33,141,564
交際費	2,569,646	5,988,814	521,166	9,079,626
稅 捐	44,920	1,493,570	70,444	1,608,934
呆 帳	5,348,560	-	-	5,348,560
折 舊	2,680,113	8,611,485	8,580,766	19,872,364
各項攤提	34,932	35,253,267	3,434,544	38,722,743
伙食費	1,010,532	1,702,107	2,858,335	5,570,974
職工福利	503,322	2,078,398	1,290,606	3,872,326
訓練費	-	397,905	19,086	416,991
進出口費用	100,121,039	10,243,044	1,833,134	112,197,217
退休金	809,528	4,524,558	1,700,396	7,034,482
勞務費	2,071,637	35,599,917	-	37,671,554
樣品費	7,541,358	-	2,866,826	10,408,184
佣金支出	69,527,044	-	-	69,527,044
郵電費	5,027,385	3,251,432	3,228,695	11,507,512
產品保固費用	-	157,701,082	-	157,701,082
技術報酬金	28,183,515	-	-	28,183,515
其他費用	25,610,642	34,108,055	63,519,312	123,238,009
合 計	\$ 512,331,720	\$ 482,362,693	\$ 240,943,768	\$ 1,235,638,181

源興科技股份有限公司

營業外收入 - 其他收入明細表

明細表廿一

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
下	腳	收	入	\$	299,633
董	監	事	酬		109,933,869
保	固	費	用		13,976,671
其	他				<u>6,748,686</u>
合	計			\$	<u><u>130,958,859</u></u>

源興科技股份有限公司

營業外支出 - 其他損失明細表

明細表廿二

民國九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
處分呆滯存貨損失		\$ 6,656,059
資遣費		5,840,601
股利收入申報之進項稅額		22,596,683
其他		<u>5,770,103</u>
合 計		<u>\$ 40,863,446</u>

源興科技股份有限公司

財務報表重要查核說明

民國九十一年六月三十日

一、內部會計控制制度評估

本會計師受託查核源興科技股份有限公司民國九十一年上半年度財務報表，業於民國九十一年七月二十六日查核竣事，並簽發查核報告。本會計師於查核期間，依照一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、時間及範圍，俾對該公司財務報表是否足以允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(八八)台財證(六)第0一九七0號函規定，所訂定之財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品之保管規定等。惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部會計控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理階層針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

二、存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及儲存處所暨評估該公司存貨盤點計劃，並於盤點日派遣助理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照盤點計劃辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，暨盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽查核對，尚無發現有不合理之變動情形。另發貨倉中心則委由當地會計師實施監盤簽發報告，本會計師取得該監盤報告，再與帳載記錄相核對，結果尚稱滿意。

三、各項資產及負債科目之函證

項目	函證百分比	回函百分比	回函相符百分比(註)	結論
銀行存款	100%	100%	100%	滿意
應收票據	99.84%	100%	100%	滿意
應收帳款	84.10%	82.27%	100%	滿意
應收帳款 - 關係人	100%	100%	100%	滿意
其他應收款 - 關係人	100%	99.90%	100%	滿意
長期投資	100%	100%	100%	滿意
短期借款	100%	100%	100%	滿意
應付短期票券	100%	100%	100%	滿意
應付票據	92.82%	100%	100%	滿意
應付帳款	74.21%	88.57%	100%	滿意
應付帳款 - 關係人	100%	100%	100%	滿意
其他應付款 - 關係人	100%	100%	100%	滿意

(註)包括調節相符

四、資金貸與股東或他人之說明：

經向財務主管洽詢及查核公司帳載資料，並未發現有資金貸與股東或他人情事。

五、重大財務比率變動說明

1. 毛利率較上期變動20%以上，價量分析如下：

	視訊事業部			系統事業部				網路事業部			合計
	CRT	LCD	其他	M/B	SYSTEM	B/B	其他	NIC	ROUTER	SWITCH	
銷售組合差異	102,562	(15,897)	-	30,837	134,798	(149,753)	-	29,966	196,080	257,874	586,467
成本組合差異	(129,333)	689,086	-	9,164	(342,113)	183,062	-	(29,490)	(175,920)	(230,966)	(26,510)
小計	(26,771)	673,189	-	40,001	(207,315)	33,309	-	476	20,160	26,908	559,957
銷售價格差異	(1,623,112)	(483,276)	-	3,811	18,878	(4,713)	-	-	-	-	(2,088,412)
成本價格差異	1,399,988	590,756	-	1,132	(47,912)	5,761	-	-	-	-	1,949,725
小計	(223,124)	107,480	-	4,943	(29,034)	1,048	-	-	-	-	(138,687)
銷售數量差異	(845,552)	6,863,594	150,689	813,322	1,843,979	1,203,066	20,845	-	-	-	10,049,943
成本數量差異	767,035	(7,205,339)	(147,479)	(765,335)	(1,634,453)	(1,085,651)	(62,030)	-	-	-	(10,133,252)
小計	(78,517)	(341,745)	3,210	47,987	209,526	117,415	(41,185)	-	-	-	(83,309)
收入尾差											58
成本尾差											155
小計											213
合計	(328,412)	438,924	3,210	92,931	(26,823)	151,772	(41,185)	476	20,160	26,908	338,174

本年度毛利率變動主係：

1. 視訊事業部：本期因15吋LCD Monitor銷售數量大幅增加及新增17吋LCD Monitor致銷售金額大幅增加，惟在CRT Monitor售價下跌之幅度大於成本降低之幅度下，毛利率因而下降。
2. 系統事業部：本期因系統產品銷售數量大幅增加致銷售金額大幅增加，惟在system產品成本上漲之幅度大於售價上漲之幅度下，毛利率因而下降。
3. 網路事業部：係本期新增所致。

2. 存貨週轉率變動：主係本期營收大幅成長，銷貨成本大幅增加，惟期末存貨僅小幅增加，致週轉率上升。
3. 應收款項週轉率變動：主係本期營收大幅成長，惟期末應收帳款僅小幅成長，致週轉率上升。

六、其他項目重大變動說明：

1. 其他資產變動如下：
 - a. 遞延費用變動：主係第一次海外可轉換公司債已全部清償及第二次海外可轉換公司債已大部份轉換所致。
 - b. 遞延所得稅資產 - 非流動變動：係合併億訊公司所產生。
2. 營業外收支變動如下：
 - a. 利息收入變動：主係本期平均持有之現金部位較低及利率下降所致。
 - b. 權益法認列之投資收益變動：主係本期長期股權投資 - 建興電子科技(股)公司獲利大增所致。
 - c. 處分投資利益變動：主係上期出售長期股權投資 - 建興電子科技(股)公司股票所致。
 - d. 兌換利益變動：主係以外幣計算之資產大於負債且台幣匯率升值，致兌換利益減少。
3. 淨現金流量變動：主係本期營收大幅成長，代子公司購料款亦相對增加，另因公司債到期贖回及買回庫藏股票致現金流出。

七、前一年度通知財務報表應調整改進事項：無

建興第一聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

中華民國九十一年七月二十六日