

源興科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十一年及九十年三月三十一日

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、 會計師核閱報告	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 1
四． 重要會計科目之說明	1 2
五． 關係人交易	2 5
六． 質押之資產	2 9
七． 重大承諾事項及或有事項	2 9
八． 重大之災害損失	2 9
九． 重大之期後事項	2 9
十． 其他	2 9
十一． 附註揭露事項	3 0
1.重大交易事項相關資訊	3 0
2.轉投資事業相關資訊	3 1
3.大陸投資資訊	3 2

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

會計師核閱報告

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三月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註四-8所述，源興科技股份有限公司採權益法評價之部分長期股權投資，係根據被投資公司提供未經會計師核閱之財務報表核計權益價值。前述長期股權投資民國九十一年及九十年三月三十一日之帳列金額分別為5,519,498仟元及5,088,568仟元，民國九十一年及九十年一月一日至三月三十一日認列之投資損益淨額分別為(35,126)仟元及252,910仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

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，將子公司持有母公司之股票視同庫藏股票處理

。

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：

中華民國九十一年四月十八日

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三月三十一日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

代碼	資 產	91年3月31日		90年3月31日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	91年3月31日		90年3月31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)	\$ 5,129,625	16.98	\$ 6,516,556	23.72	2100	短期借款(附註四-13)	\$ 283,000	0.94	\$ 1,852,990	6.74
1120	應收票據淨額(附註二及四-2)	9,852	0.03	-	-	2110	應付短期票券(附註四-14)	1,023,353	3.39	558,423	2.03
1140	應收帳款淨額(附註二及四-3)	4,497,325	14.89	3,189,503	11.61	2120	應付票據	2,524	0.01	12,848	0.05
1150	應收帳款 - 關係人(附註五)	160,072	0.53	61,113	0.22	2140	應付帳款	1,632,654	5.41	821,044	2.99
1160	其他應收款(附註四-4)	122,605	0.41	308,298	1.12	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	4,604,447	15.24	4,733,036	17.23
1190	其他應收款 - 關係人(附註五)	1,626,373	5.39	386,538	1.41	2160	應付所得稅(附註四-19)	256	-	256	-
1210	存貨(附註二及四-5)	3,020,851	10.00	2,460,032	8.95	2170	應付費用(附註四-15)	554,109	1.84	452,244	1.65
1250	預付費用(附註四-6)	114,446	0.38	102,742	0.38	2190	其他應付款 - 關係人(附註五)	290,515	0.96	309,184	1.12
1260	預付款項(附註四-7)	3,024	0.01	701,420	2.55	2210	其他應付款(附註四-16)	306,558	1.01	568,920	2.07
11XX	流動資產合計	14,684,173	48.62	13,726,202	49.96	2260	預收款項	-	-	1,047	-
	長期投資					2270	一年內到期長期負債(附註四-17)	1,767,622	5.85	22,100	0.08
1421	長期股權投資(附註二及四-8)	14,083,012	46.63	10,907,282	39.70	2283	產品保固準備(附註二)	55,244	0.18	56,271	0.21
	固定資產(附註二、四-9及五)					2298	其他流動負債	29,880	0.10	14,040	0.05
1501	土地	631,885	2.09	631,885	2.30	21XX	流動負債合計	10,550,162	34.93	9,402,403	34.22
1521	房屋及建築	101,491	0.34	103,196	0.37		長期負債				
1531	機器設備	142,643	0.47	95,039	0.35	2410	應付公司債(附註四-17)	2,254,797	7.46	6,123,139	22.29
1537	模具設備	73,652	0.24	131,165	0.48		其他負債				
1551	運輸設備	24,823	0.08	15,590	0.06	2810	應計退休金負債(附註二)	36,274	0.12	5,580	0.02
1561	辦公設備	19,475	0.07	15,991	0.06	2820	存入保證金	-	-	50	-
1681	其他設備	232,979	0.77	184,862	0.67	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	-	-	14,266	0.05
15X1	成本合計	1,226,948	4.06	1,177,728	4.29	28XX	其他負債合計	36,274	0.12	19,896	0.07
15X9	減：累計折舊	(367,837)	(1.22)	(361,232)	(1.32)		負債總額	12,841,233	42.51	15,545,438	56.58
1670	加：未完工程及預付設備款	357,474	1.19	290,463	1.06		股東權益(附註四-18)				
15XX	固定資產淨額	1,216,585	4.03	1,106,959	4.03	3110	普通股股本	7,789,230	25.78	5,741,989	20.90
	無形資產					3130	債券換股權利證書	53,069	0.18	-	-
1720	專利權(附註二及四-10)	140,175	0.46	-	-		資本公積				
	其他資產					3211	普通股股票溢價	2,742,248	9.08	2,742,248	9.98
1810	閒置資產淨額(附註二及四-11)	-	-	-	-	3213	轉換公司債溢價	1,430,891	4.74	195,261	0.71
1820	存出保證金	28,339	0.09	26,682	0.10	3221	庫藏股票交易	241,542	0.80	-	-
1830	遞延費用(附註二、四-12及五)	39,028	0.13	88,356	0.32	3240	處分資產盈益	25,916	0.09	25,922	0.09
1860	遞延所得稅資產(附註二及四-19)	13,523	0.04	-	-	3260	長期投資	251,020	0.83	111,937	0.41
1887	受限制資產(附註四-17及六)	-	-	1,620,013	5.89	3270	合併溢價	149,103	0.49	-	-
18XX	其他資產合計	80,890	0.26	1,735,051	6.31		保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	361,993	1.20	59,855	0.22
						3320	特別盈餘公積	351,396	1.16	-	-
						3350	未分配盈餘	3,913,703	12.96	3,591,180	13.07
						3410	未實現長期股權投資損失(附註四-8)	(50,701)	(0.17)	(204,721)	(0.75)
						3420	累積換算調整數(附註四-8)	543,356	1.80	(24,694)	(0.09)
						3510	庫藏股票	(439,164)	(1.45)	(308,921)	(1.12)
						3XXX	股東權益合計	17,363,602	57.49	11,930,056	43.42
1XXX	資產總額	\$ 30,204,835	100.00	\$ 27,475,494	100.00	1XXX	負債及股東權益總額	\$ 30,204,835	100.00	\$ 27,475,494	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四月十八日核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘以元表示外，餘均以仟元表示

代碼	項 目	一月一日至三月三十一日			
		九十一年		九十年	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 10,237,925	101.00	\$ 6,021,554	100.86
4170	減：銷貨退回	(60,114)	(0.59)	(26,745)	(0.45)
4190	銷貨折讓	(40,992)	(0.41)	(24,389)	(0.41)
4000	營業收入淨額(附註五)	10,136,819	100.00	5,970,420	100.00
5000	營業成本(附註五)	(9,331,830)	(92.06)	(5,480,500)	(91.79)
5910	營業毛利	804,989	7.94	489,920	8.21
5920	聯屬公司間未實現利益	-	-	-	-
5930	聯屬公司間已實現利益	-	-	-	-
	已實現營業毛利	804,989	7.94	489,920	8.21
	營業費用(附註五)				
6100	銷售費用	(298,809)	(2.95)	(325,536)	(5.45)
6200	管理費用	(199,862)	(1.97)	(98,017)	(1.64)
6300	研發費用	(101,419)	(1.00)	(41,442)	(0.70)
6000	營業費用合計	(600,090)	(5.92)	(464,995)	(7.79)
6900	營業淨利	204,899	2.02	24,925	0.42
	營業外收入				
7110	利息收入	41,042	0.40	102,346	1.71
7121	權益法認列之投資收益	1,172,429	11.57	563,067	9.43
7130	處分固定資產盈益	-	-	9	-
7140	處分投資利益	342	-	-	-
7150	存貨盤盈	533	0.01	496	0.01
7210	租金收入(附註五)	229	-	29	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	2,108	0.02	439	0.01
7480	其他收入(附註五)	43,606	0.43	51,775	0.87
	營業外收入合計	1,260,289	12.43	718,161	12.03
	營業外支出				
7510	利息費用	(102,522)	(1.01)	(139,601)	(2.34)
7520	權益法認列之投資損失	(60,317)	(0.59)	(6,672)	(0.11)
7530	處分固定資產損失	-	-	(167)	-
7550	存貨盤損	(885)	(0.01)	(261)	-
7560	兌換損失淨額	(20,376)	(0.20)	(1,822)	(0.03)
7580	財務費用	(10,288)	(0.10)	(13,519)	(0.23)
7880	其他損失	(34,297)	(0.34)	(587)	(0.01)
	營業外支出合計	(228,685)	(2.25)	(162,629)	(2.72)
7900	稅前淨利	1,236,503	12.20	580,457	9.73
	繼續營業部門所得稅利益(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	1,236,503	12.20	580,457	9.73
9100	停業部門損益(附註十-5)				
9120	停業部門處分損益	-	-	(8,932)	(0.15)
9600	本期淨利	\$ 1,236,503	12.20	\$ 571,525	9.58
	每股盈餘(附註四-20)				
9700	基本每股盈餘	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業部門淨利	\$ 1.63	\$ 1.63	\$ 0.80	\$ 0.80
9720	停業部門淨損	-	-	(0.01)	(0.01)
9750	本期淨利	\$ 1.63	\$ 1.63	\$ 0.79	\$ 0.79
9800	稀釋每股盈餘				
9810	繼續營業部門淨利	\$ 1.55	\$ 1.55	\$ 0.78	\$ 0.78
9820	停業部門淨損	-	-	(0.01)	(0.01)
9850	本期淨利	\$ 1.55	\$ 1.55	\$ 0.77	\$ 0.77

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	\$ 1,478,044	\$ 1,478,044
每股盈餘(附註四-20)		
基本每股盈餘	\$ 1.93	\$ 1.93
稀釋每股盈餘	\$ 1.84	\$ 1.84

(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四月十八日核閱報告)

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三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

變 動 項 目	普通股股本	換股權權利證書	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	處分資產盈益	長期投資	合併溢額	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	\$ -	\$ 2,742,248	\$ 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權利證書	301,049	53,069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
海外可轉換公司債轉換溢價	-	-	-	1,235,630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十一年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,236,503	-	-	-
九十年年度處分資產盈益轉回未分配盈餘	-	-	-	-	-	(827)	-	-	-	-	827	-	-	-
依權益法認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	150,608	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,284	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,083	-
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)
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,899
子公司出售母公司股票	-	-	-	-	241,542	-	-	-	-	-	-	-	-	225,268
民國九十一年三月三十一日餘額	\$ 7,789,230	\$ 53,069	\$ 2,742,248	\$ 1,430,891	\$ 241,542	\$ 25,916	\$ 251,020	\$ 149,103	\$ 361,993	\$ 351,396	\$ 3,913,703	\$ (50,701)	\$ 543,356	\$ (439,164)
民國九十年一月一日餘額	\$ 5,741,989	\$ -	\$ 2,742,248	\$ 195,261	\$ -	\$ 25,916	\$ 99,793	\$ -	\$ 59,855	\$ -	\$ 3,019,661	\$ (582,022)	\$ 12,948	\$ (96,160)
九十年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571,525	-	-	-
處分資產盈益轉列資本公積	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	(6)	-	-	-
依權益法認列被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	12,144	-	-	-	-	-	-	-
依權益法認列被投資公司之長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	377,301	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,642)	-
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(212,761)
民國九十年三月三十一日餘額	\$ 5,741,989	\$ -	\$ 2,742,248	\$ 195,261	\$ -	\$ 25,922	\$ 111,937	\$ -	\$ 59,855	\$ -	\$ 3,591,180	\$ (204,721)	\$ (24,694)	\$ (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四月十八日核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一月一日至三月三十一日	
	九十一年	九十年
營業活動之現金流量		
本期損益	\$ 1,236,503	\$ 571,525
調整項目：		
折舊費用	21,747	18,892
無形資產攤提	13,141	-
遞延費用攤提	12,049	15,424
存貨跌價回升利益	(2,108)	(439)
海外可轉換公司債兌換利益	(130,091)	(21,073)
提列應付公司債利息補償金	58,644	75,299
受限制資產兌換損失	-	7,647
處分投資利益	(342)	-
處分及報廢資產損失	-	167
處分資產盈益	-	(9)
依權益法認列之投資收益	(1,172,429)	(563,067)
依權益法認列之投資損失	60,317	6,672
應收票據(增加)減少	5,665	-
應收帳款(增加)減少	(450,715)	60,479
應收帳款 - 關係人(增加)減少	21,425	31,861
其他應收款(增加)減少	48,799	(141,535)
其他應收款 - 關係人(增加)減少	(187,563)	(157,023)
存貨(增加)減少	534,556	420,834
預付費用(增加)減少	(6,045)	14,839
預付款項(增加)減少	45,063	4,301
應付票據增加(減少)	(5,530)	8,906
應付帳款增加(減少)	210,291	353,937
應付帳款 - 關係人增加(減少)	(993,938)	1,366,856
應付費用增加(減少)	(141,028)	(10,810)
其他應付款增加(減少)	(144,960)	(483,764)
其他應付款 - 關係人增加(減少)	(228,247)	(19,925)
產品保固準備增加(減少)	(8,886)	21,107
預收款項增加(減少)	(200)	(123)
其他流動負債增加(減少)	18,880	(3,816)
應付退休金負債增加(減少)	540	253
遞延貸項 - 聯屬公司間利益增加(減少)	-	9,036
營業活動之淨現金流入(出)	(1,184,462)	1,586,451

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量		
短期投資減少	342	-
長期股權投資增加	(83,480)	(19,396)
購置固定資產	(45,630)	(40,192)
出售固定資產價款	64,567	298
存出保證金減少	288	932
遞延費用增加	(570)	(1,864)
出售遞延費用價款	1,608	-
投資活動之淨現金流出	<u>(62,875)</u>	<u>(60,222)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,216,064)	(190,197)
應付短期票券增加(減少)	544,040	(517,531)
買回庫藏股票	-	(212,761)
出售庫藏股票價款	7,899	-
應付公司債減少	(785,121)	-
存入保證金減少	(400)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(1,449,646)</u>	<u>(920,489)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,696,983)	605,740
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>\$ 5,129,625</u>	<u>\$ 6,516,556</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 322,750	\$ 48,062
減:資本化利息	(4,841)	-
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 317,909</u>	<u>\$ 48,062</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		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 1,767,622</u>	<u>\$ 22,100</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>
部份影響現金流量之投資及融資活動		
本期增購固定資產	\$ 65,003	\$ 26,447
加:期初應付款	10,304	19,250
減:期末應付款	(29,677)	(5,505)
支付現金	<u>\$ 45,630</u>	<u>\$ 40,192</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四月十八日核閱報告)

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三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

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，將子公司持有母公司之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%~0.75%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尚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，此項會計變動使本期淨利減少1,253,309元，每股盈餘減少0.002元，惟對九十一年第一季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，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。是項會計變動，使九十一年第一季之淨利減少241,542千元，九十一年三月三十一日之長期股權投資及股東權益減少138,142千元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	91年3月31日	90年3月31日
庫存現金	\$ 918,689	\$ 391,329
支票存款	343,807	1,859,189
外幣存款	3,989,659,362	5,885,976,388
活期存款	53,686,476	22,486,426
定期存款	1,085,016,275	605,842,650
合計	<u>\$ 5,129,624,609</u>	<u>\$ 6,516,555,982</u>

2. 應收票據淨額

	91年3月31日	90年3月31日
應收票據	\$ 9,851,599	\$ -
減:備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 9,851,599</u>	<u>\$ -</u>

3. 應收帳款淨額

	91年3月31日	90年3月31日
應收帳款	\$ 5,012,202,965	\$ 3,571,954,218
減:備抵呆帳	(514,878,090)	(382,451,001)
應收帳款淨額	<u>\$ 4,497,324,875</u>	<u>\$ 3,189,503,217</u>

4. 其他應收款

	91年3月31日	90年3月31日
應收退稅款 - 營業稅	\$ 3,603,976	\$ 3,692,313
應收退稅款 - 所得稅	47,762,838	50,832,230
應收利息	9,875,810	45,726,941
應收代付款	42,302,046	32,083,800
應收進貨折讓款	-	165,167,926
其他	19,060,762	10,794,320
合計	<u>\$ 122,605,432</u>	<u>\$ 308,297,530</u>

5. 存 貨

	91年3月31日	90年3月31日
原 料	\$ 31,850,281	\$ 87,795,135
在 製 品	12,724,964	71,839,766
製 成 品	51,782,394	49,405,970
商 品	2,930,979,535	2,262,327,491
合 計	3,027,337,174	2,471,368,362
減: 備抵存貨跌價損失	(6,486,017)	(11,335,776)
淨 額	<u>\$ 3,020,851,157</u>	<u>\$ 2,460,032,586</u>
存貨保險金額	<u>\$ 3,165,875,755</u>	<u>\$ 2,487,647,640</u>

6. 預付費用

	91年3月31日	90年3月31日
預付租金	\$ 1,344,440	\$ 1,566,550
預付運費	89,106,217	93,602,752
預付保險費	5,864,004	727,786
預付其他費用	18,130,955	6,844,615
合 計	<u>\$ 114,445,616</u>	<u>\$ 102,741,703</u>

7. 預付款項

	91年3月31日	90年3月31日
預付料款	\$ 340,641	\$ 8,335,982
進項稅額	2,683,344	9,267,147
預付購置存貨款	-	683,817,166
合 計	<u>\$ 3,023,985</u>	<u>\$ 701,420,295</u>

預付購置存貨款係預付購置致福(股)公司電腦事業群存貨之價款，詳附註五說明。

8. 長期股權投資

1) 長期股權投資明細彙列如下：

被投資公司名稱	91年3月31日		90年3月31日	
	金額	股權%	金額	股權%
權益法：				
源興科技(馬)(股)公司	\$ 962,590,861	100.00	\$ 972,384,383	100.00
源興科技(新加坡)(股)公司	-	-	202,071,829	100.00
源興科技(美)(股)公司	74,278,116	100.00	7,903,001	100.00
源興科技(荷蘭)(股)公司	(125,894)	100.00	40,679	100.00
源泰投資(股)公司	1,143,714,940	100.00	964,884,060	100.00
建興電子科技(股)公司	6,792,073,716	71.32	4,319,231,283	71.72
億訊科技國際(股)公司	10,295,079	100.00	-	-
光寶協同科技(股)公司	126,808	0.30	218,846	0.30
廣擎光電科技(股)公司	69,865,252	60.75	-	-
源興科技控股(股)公司	3,022,384,170	100.00	3,059,755,729	100.00
Rocket Science Ltd.	-	-	189,118,289	100.00
億訊科技(股)公司	-	-	142,805,314	42.76
成本法：				
隨通電訊(股)公司	9,950,000	3.85	9,950,000	3.85
益詮電子(股)公司	1,500,000	0.79	1,500,000	1.50
銓訊科技(股)公司	98,832,000	9.40	98,832,000	9.84
志合電腦(股)公司	147,418,500	5.13	147,418,500	5.13
DYNA FUND International L.P.	10,415,859	1.03	10,415,859	1.04
DYNA FUND II L.P.	17,353,475	0.64	12,381,470	0.26
建弘創業投資(股)公司	25,000,000	4.62	25,000,000	4.62
Tonbu, Inc.	18,098,494	0.60	18,098,494	0.76
東森寬頻電信(股)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
Global Strategic Investment Inc.	19,396,740	0.75	19,396,740	0.75
中經合全球創投(股)公司	25,000,000	2.78	-	-
金居開發銅箔(股)公司	45,900,000	0.99	-	-
晶捷科技(股)公司	113,260,230	11.30	-	-
廣積科技(股)公司	3,300,000	3.00	-	-
Crystal Internet Venture Funds	46,107,831	0.99	-	-
瀚宇彩晶(股)公司	136,503,384	0.54	138,620,000	0.54
台灣光寶電子(股)公司	234,141,987	1.52	234,141,987	1.53
旭麗(股)公司	101,428,004	1.83	101,428,004	1.90
致福(股)公司	295,822,378	2.49	295,822,378	2.49
小計	13,589,910,380		11,136,697,295	
匯率換算調整數	543,356,598		(24,694,047)	
備抵跌價損失	(50,701,000)		(204,721,594)	
轉列其他應付款	446,178		-	
合計	<u>\$ 14,083,012,156</u>		<u>\$ 10,907,281,654</u>	

- 2) 上開採用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九十一年及九十年第一季暨億訊科技股份有限公司九十年第一季之財務報表業經會計師核閱外，餘係根據被投資公司提供未經會計師核閱之同期財務報表核計長期股權投資之權益價值及計列各該季之投資損益。另附註十一有關上述被投資公司相關資訊，亦未經會計師核閱。

9. 固定資產

	91年3月31日	90年3月31日
成 本		
土 地	\$ 631,884,828	\$ 631,884,828
房屋及建築	101,491,322	103,196,398
機器設備	142,642,849	95,039,654
模具設備	73,651,827	131,165,120
運輸設備	24,823,552	15,589,714
辦公設備	19,474,666	15,991,002
其他設備	232,979,357	184,861,930
成本合計	<u>1,226,948,401</u>	<u>1,177,728,646</u>
累計折舊		
房屋及建築	49,810,382	48,643,168
機器設備	76,225,215	61,471,136
模具設備	64,206,149	90,879,106
運輸設備	9,523,135	7,474,327
辦公設備	16,427,897	14,432,192
其他設備	151,644,708	138,332,261
累計折舊合計	<u>367,837,486</u>	<u>361,232,190</u>
未完工程及預付設備款	<u>357,473,780</u>	<u>290,462,790</u>
固定資產淨額	<u>\$ 1,216,584,695</u>	<u>\$ 1,106,959,246</u>
固定資產已投保保險金額	<u>\$ 624,954,129</u>	<u>\$ 125,744,000</u>
利息資本化	<u>\$ 4,841,114</u>	<u>\$ -</u>
資本化利率	<u>6%</u>	<u>-</u>

10. 專利權

	一月一日至三月三十一日	
	九十一年	九十年
期初餘額	\$ 153,316,122	\$ -
本期攤銷	(13,141,383)	-
期末餘額	<u>\$ 140,174,739</u>	<u>\$ -</u>

11. 閒置資產淨額

	91年3月31日	90年3月31日
成 本	\$ 126,562,668	\$ 126,562,668
累計折舊	(121,079,181)	(115,673,190)
帳面價值	5,483,487	10,889,478
減：備抵跌價損失	(5,483,487)	(10,889,478)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

12. 遞延費用

	一月一日至三月三十一日	
	九十一年	九十年
期初餘額	\$ 66,992,140	\$ 101,930,999
本期增加	570,000	1,864,160
本期減少	(16,485,367)	(14,723)
本期攤銷	(12,048,360)	(15,424,513)
期末餘額	\$ 39,028,413	\$ 88,355,923

13. 短期借款

	91年3月31日	90年3月31日
	信用借款	\$ 283,000,000
購料借款	-	252,990,094
合計	\$ 283,000,000	\$ 1,852,990,094
利率區間	3.014%~3.15%	4.9%~6.59%

14. 應付短期票券

	91年3月31日	90年3月31日
	發行總額	\$ 1,025,000,000
減: 預付利息	(1,646,656)	(1,577,489)
淨額	\$ 1,023,353,344	\$ 558,422,511
利率區間	3.0%~3.2%	4.4%~4.9%

15. 應付費用

	91年3月31日	90年3月31日
	應付薪資及獎金	\$ 56,304,584
應付利息	42,931,220	52,587,148
應付勞務費	9,224,421	5,391,031
應付佣金	19,721,603	26,552,100
應付保險費	18,060,401	8,504,218
應付運費	183,461,486	169,494,461
應付權利金	106,552,480	69,042,995
其他	117,852,489	86,785,189
合計	\$ 554,108,684	\$ 452,243,790

16. 其他應付款

	91年3月31日	90年3月31日
	應付員工紅利	\$ 11,734,362
應付設備款	29,676,551	5,505,461
應付營業稅	-	3,672,053
應付衍生性商品損失款	12,000,135	6,672,281
代購料款	156,957,939	541,528,474
其他	96,188,796	11,541,000
合計	\$ 306,557,783	\$ 568,919,269

17. 應付公司債

	91年3月31日	90年3月31日
新台幣無擔保公司債	\$ -	\$ 22,100,000
第一次有擔保公司債	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%	559,195,000	1,242,289,384
第二次海外可轉換公司債 - 票面利率0%	1,382,500,000	2,485,760,900
應付海外可轉換公司債利息補償金	650,723,700	965,088,691
合計	4,022,418,700	6,145,238,975
減：一年內到期	(1,767,622,080)	(22,100,000)
一年以上到期	\$ 2,254,796,620	\$ 6,123,138,975

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、五年分別還本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可以面額執行賣回權。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，其餘與年度簽證同。

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。截至91年3月31日，其中524萬美元已轉換為普通股，另已贖回4,579萬美元，應付可轉換公司債餘額為1,597萬美元。

本公司於86年12月15日發行五年期之第二次銀行保證之海外可轉換公司債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3月31日，其中3,850萬美元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3,950萬美元。

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3月31日	90年3月31日
額定股本		
股數	1,228,000,000	700,000,000
面額	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 12,280,000,000	\$ 7,000,000,000

普通股股本 股數	778,923,040	574,198,948
面額	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 7,789,230,400	\$ 5,741,989,480

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3,620萬美元已於九十一年第一季轉換為普通股30,104,936股及債券換股權利證書5,306,879股。

截至九十一年三月三十一日，本公司額定股本中保留1,200,000,000元作為海外可轉換公司債之股份。

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：

- a). 股東股利 85%
- b). 員工紅利 10%
- c). 董事、監察人酬勞 5%

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未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，則自前期未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	-	(225,000)	8,575,000

本公司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日間以每股21.84元至49.19元區間內買回10,000,000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。本公司本期最高持有已收回股數8,800,000股，收買股份之總金額共計308,921千元，若以九十一年三月三十一日為計算基準，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7,395,256千元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為8,575,000股，金額為301,022千元。符合證券交易法之規定。

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	0	(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363,410千元，本期出售之帳面價值及售價分別為225,268千元及466,810千元。期末帳面價值及市價分別為138,142千元及235,347千元。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

- 截至九十一年三月三十一日，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。
- a. 截至九十一年三月三十一日，本公司尚未使用之所得稅抵減抵稅額為120,232,423元，惟每年度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%。前述投資抵減之明細如下:

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	20,977	20,977	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	9,753,595	9,753,595	九十五年
	合計		\$ 120,232,423	\$ 120,232,423

b.截至九十一年三月三十一日，本公司尚未使用之虧損扣抵抵減金額為1,186,830,821元，
前述虧損扣抵之到期年度如下：

到期年度	金額	
九十二年	\$ 1,186,830,821	
3) 遞延所得稅負債或資產項目：		
	91年3月31日	90年3月31日
遞延所得稅負債總額	\$ (405,029,563)	\$ (365,896,786)
遞延所得稅資產總額	624,914,298	641,218,130
遞延所得稅資產之備抵評價科目	(206,361,668)	(275,321,344)
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：		
九十一年三月三十一日	金額	所得稅影響數
存貨跌價損失	\$ 6,486,017	\$ 1,621,504
間置資產跌價損失	5,483,494	1,370,874
備抵呆帳超限	463,532,246	115,883,062
保固準備	55,243,955	13,810,989
權益法認列投資損失	28,093,433	7,023,358
備抵銷貨折讓	84,183,337	21,045,834
兌換損益	188,874,195	47,218,549
虧損扣抵	1,186,830,821	296,707,705
所得稅抵減		120,232,423
遞延所得稅資產合計		<u>\$ 624,914,298</u>
權益法認列投資收益	\$ (1,620,118,252)	\$ (405,029,563)
遞延所得稅負債合計		<u>\$ (405,029,563)</u>
九十年三月三十一日	金額	所得稅影響數
存貨跌價損失	\$ 11,335,776	\$ 2,833,944
間置資產跌價損失	10,889,478	2,722,370
備抵呆帳超限	324,473,666	81,118,417
保固準備	56,270,592	14,067,648
權益法認列投資損失	11,485,492	2,871,373
未實現處分資產利益	344,692	83,673

聯屬公司間未實現利益	9,036,465	2,259,116
兌換損益	275,977,323	68,994,330
虧損扣抵	1,411,288,128	352,822,032
所得稅抵減		113,445,227
遞延所得稅資產合計		<u>\$ 641,218,130</u>
權益法認列投資收益	\$ (1,463,587,144)	\$ (365,896,786)
遞延所得稅負債合計		<u>\$ (365,896,786)</u>

4) 遞延所得稅負債或資產之流動與非流動劃分:

	91年3月31日	90年3月31日
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 199,723,839	\$ 167,098,012
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(199,723,839)	(167,098,012)
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 425,190,459	\$ 474,120,118
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(6,637,829)	(108,223,332)
淨遞延所得稅資產 - 非流動	418,552,630	365,896,786
遞延所得稅負債 - 非流動	(405,029,563)	(365,896,786)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 13,523,067</u>	<u>\$ -</u>

5) 九十一年及九十年一月一日至三月三十一日損益表所列繼續營業部門稅前損益依現行稅率應計所得稅、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:

	一月一日至三月三十一日	
	九十一年	九十年
繼續營業部門稅前淨利依現行稅率計算		
之所得稅費用	\$ 309,125,733	\$ 142,881,377
權益法認列國內投資損益	(285,947,096)	(123,745,208)
證券交易所得免徵營利事業所得稅	(85,535)	-
票券息分離課稅	-	(58,367)
小客車折舊超限	-	8,542
機器設備投資抵減	1,963,284	(8,464,743)
研發費用及人才培訓抵減	35,931,845	-
其他永久性差異	(89,120)	-
備抵評價金額	(60,899,111)	(10,621,601)
繼續營業部門之所得稅費用	-	-
權益法認列之投資損益	7,829,886	(15,353,512)
存貨跌價回升利益	(527,096)	(109,779)
備抵呆帳超限	899,639	(31,546,885)
閒置資產跌價回升利益	(77,185)	(804,432)

保固準備	(2,077,547)	5,276,631
兌換損益	2,803,183	25,732,630
聯屬公司間未實現利益	-	1,035,210
備抵銷貨折讓	(1,598,007)	-
所得稅抵減	(37,895,129)	8,464,743
虧損扣抵 - 停業部門	-	2,233,017
虧損扣抵	(30,256,855)	(5,549,224)
備抵評價金額	60,899,111	10,621,601
繼續營業部門之當期所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

6) 應付所得稅彙列如下:

	一月一日至三月三十一日	
	九十一年	九十年
當期所得稅費用	\$ -	\$ -
本年度暫繳及扣繳稅款	(4,264,074)	(41,346,542)
轉列其他應收款	4,264,074	41,346,542
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3月31日	90年3月31日
	可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,129</u>
	九十年	八十九年
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.56%</u>	<u>3.80%</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3月31日	90年3月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	3,913,703	3,591,180
合計	<u>\$ 3,913,703</u>	<u>\$ 3,591,180</u>

20. 普通股每股盈餘

1) 基本每股盈餘

	一月一日至三月三十一日			
	九十一年		九十年	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期繼續營業部門淨利(A)	\$ 1,236,502,926	\$ 1,236,502,926	\$ 580,457,578	\$ 580,457,578
本期停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (8,932,068)	\$ (8,932,068)
本期淨利(C)	\$ 1,236,502,926	\$ 1,236,502,926	\$ 571,525,510	\$ 571,525,510
本期流通在外加權平均股數	(註2) 760,026,349	760,026,349	567,668,026	567,668,026
追溯調整後加權平均股數(D)	760,026,349	760,026,349	(註1) 726,214,414	726,214,414
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利(A)/(D)	\$ 1.63	\$ 1.63	\$ 0.80	\$ 0.80
停業部門淨損(B)/(D)	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利(C)/(D)	\$ 1.63	\$ 1.63	\$ 0.79	\$ 0.79

註1：567,668,026*1.25+16,629,381=726,214,414

註2：748,818,104-庫藏股加權平均股數8,575,000+23,808,413-4,025,168=760,026,349

2) 稀釋每股盈餘

	一月一日至三月三十一日			
	九十一年		九十年	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期繼續營業部門淨利(A)	\$ 1,236,502,926	\$ 1,236,502,926	\$ 580,457,578	\$ 580,457,578
本期停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (8,932,068)	\$ (8,932,068)
本期淨利(C)	\$ 1,236,502,926	\$ 1,236,502,926	\$ 571,525,509	\$ 571,525,509
可轉換公司債影響數(E)	\$ 39,847,675	\$ 39,847,675	\$ 32,589,458	\$ 32,589,458
計算稀釋每股盈餘之本期繼續營業部門淨利(F)=(A)+(E)	\$ 1,276,350,601	\$ 1,276,350,601	\$ 613,047,036	\$ 613,047,036
計算稀釋每股盈餘之本期停業部門淨損(B)	\$ -	\$ -	\$ (8,932,068)	\$ (8,932,068)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(G)=(C)+(E)	\$ 1,276,350,601	\$ 1,276,350,601	\$ 604,114,968	\$ 604,114,968
追溯調整後加權平均股數(D)	760,026,349	760,026,349	726,214,414	726,214,414
可轉換公司債影響數	61,956,748	61,956,748	58,076,720	58,076,720
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(H)	821,983,097	821,983,097	784,291,134	784,291,134
稀釋每股盈餘				
繼續營業部門淨利(F)/(H)	\$ 1.55	\$ 1.55	\$ 0.78	\$ 0.78
停業部門淨損(B)/(H)	-	-	(0.01)	(0.01)
本期淨利(G)/(H)	\$ 1.55	\$ 1.55	\$ 0.77	\$ 0.77

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

	九十一年一月一日至三月三十一日	
	稅 前	稅 後
a)基本每股盈餘		
本期淨利 (I)	(註3) \$ 1,478,044,432	\$ 1,478,044,432
流通在外加權平均股數 (J)	(註4) 764,051,517	764,051,517
基本每股盈餘 (I)/(J)	\$ 1.93	\$ 1.93
b)稀釋每股盈餘		
本期淨利 (I)	\$ 1,478,044,432	\$ 1,478,044,432
可轉換公司債影響數	39,847,675	39,847,675
計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (K)	\$ 1,517,892,107	\$ 1,517,892,107
流通在外加權平均股數 (J)	764,051,517	764,051,517
可轉換公司債影響數	61,956,748	61,956,748
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(L)	826,008,265	826,008,265
稀釋每股盈餘 (K)/(L)	\$ 1.84	\$ 1.84

註3：1,236,502,926+241,541,506=1,478,044,432

註4：760,026,349+4,025,168=764,051,517

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
旭興科技(股)公司	其董事長與本公司相同，已於八十九年十二月併入敦南科技(股)公司
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
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
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	子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	一月一日至三月三十一日			
	九十一年		九十年	
	金 額	%	金 額	%
建興電子科技(股)公司	\$ -	-	\$ 151,803,320	2.54
致福(股)公司	68,553,907	0.68	-	-
合 計	\$ 68,553,907	0.68	\$ 151,803,320	2.54

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定價格計價，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	一月一日至三月三十一日			
	九十一年		九十年	
	金 額	%	金 額	%
源興電腦科技(東莞)有限公司	\$ 2,935,650,040	31.46	\$ -	-
源興科技(BVI)有限公司	3,749,458,370	40.18	4,524,046,052	87.37
億訊科技國際(股)公司	72,636,340	0.78	-	-
Great Adelphi International Ltd.	867,839,474	9.30	-	-
致元電腦東莞有限公司	788,075,344	8.45	-	-
其他	914,674	-	-	-
合 計	\$ 8,414,574,242	90.17	\$ 4,524,046,052	87.37

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 Adelphi International Ltd.、億訊科技國際(股)公司及致元電腦東莞有限公司之進貨係按該公司之生產成本加成計價。

國內關係人及非關係人進貨付款條件一般為月結60-120天，國外一般則以L/C或O/A30-90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	一月一日至三月三十一日		交易性質
	九十一年	九十年	
台灣光寶電子(股)公司	\$ 5,113,628	\$ 5,704,008	租金、服務費、分攤雜費
致福(股)公司	13,557,043	-	租金、資訊費等
源興科技(美)(股)公司	38,428,893	8,272,710	推廣費等
旭寶旅行社(股)公司	5,915,762	-	機票款
源興科技(荷蘭)(股)公司	5,475,714	4,107,580	推廣費等
千翔保全(股)公司	480,000	510,000	保全費用
其他	872,628	-	
合 計	\$ 69,843,668	\$ 18,594,298	

本公司向致福(股)公司租賃中壢廠房，租賃期間至91年5月31日，每月租金2,200,000元(不含稅)，按月支付。

4) 應收關係人款項

a) 應收帳款

關係人名稱	91年3月31日		90年3月31日	
	金 額	%	金 額	%
源興科技(美)(股)公司	\$ -	-	\$ 3,973,845	0.12
建興電子科技(股)公司	-	-	36,851,212	1.13
Ecom Computers, Inc.	-	-	20,287,790	0.63
致福(股)公司	160,072,259	3.44	-	-
合 計	\$ 160,072,259	3.44	\$ 61,112,847	1.88

b) 其他應收款 - 其他

關係人名稱	91年3月31日		90年3月31日	
	金 額	%	金 額	%
源興電腦科技(東莞)有限公司	\$ 607,560,825	34.74	\$ -	-
源興科技(BVI)有限公司	492,085,231	28.14	358,988,643	51.67
源興科技(新加坡)(股)公司	-	-	4,069,311	0.59
建興電子科技(股)公司	102,531,711	5.86	2,440,557	0.35
源興科技(荷蘭)(股)公司	-	-	1,293,319	0.18
建興電子科技(香港)(股)公司	-	-	18,952,567	2.73
億訊科技國際(股)公司	48,609,540	2.78	-	-
Lite-On Mexico S.A. de C.V.	6,442,690	0.37	-	-

致元電腦東莞有限公司	312,365,595	17.86	-	-
源興科技(美)(股)公司	9,162,279	0.52	-	-
Great Adelphi International Ltd.	22,054,449	1.26	-	-
致福(股)公司	18,317,350	1.05	-	-
其他	7,243,397	0.41	793,176	0.11
合計	<u>\$ 1,626,373,067</u>	<u>92.99</u>	<u>\$ 386,537,573</u>	<u>55.63</u>

其他應收款主要係代墊本公司之子公司及其轉投資公司採購原料及設備等款項。

5) 租金及其他收入

關係人名稱	一月一日至三月三十一日		交易性質
	九十一年	九十年	
台灣光寶電子(股)公司	\$ -	\$ 6,199,933	管理服務收入
億訊科技(股)公司	-	3,556,964	加工收入、其他收入
源泰投資(股)公司	28,572	28,572	租金收入
合計	<u>\$ 28,572</u>	<u>\$ 9,785,469</u>	

本公司出租予源泰投資(股)公司辦公室樓層，租賃期間自91年1月1日至91年12月31日，每月租金10,000元(含稅)，次月以現金收取。

另九十一年及九十年第一季向建興電子科技(股)公司分別收取管理服務收入2,845,550元及20,892,207元，帳列營業費用減項。

6) 應付關係人款項

a) 應付帳款

關係人名稱	91年3月31日		90年3月31日	
	金額	%	金額	%
源興科技(馬)(股)公司	\$ 383,689,961	6.15	\$ 359,972,533	6.48
源興電腦科技(東莞)有限公司	2,870,606,789	46.02	-	-
Great Adelphi International Ltd.	150,155,197	2.41	-	-
億訊科技國際(股)公司	54,820,788	0.88	-	-
源興科技(BVD)有限公司	1,015,489,400	16.28	4,373,063,955	78.74
致元電腦東莞有限公司	126,446,469	2.03	-	-
其他	3,238,330	0.05	-	-
合計	<u>\$ 4,604,446,934</u>	<u>73.82</u>	<u>\$ 4,733,036,488</u>	<u>85.22</u>

b) 其他應付款

關係人名稱	91年3月31日		90年3月31日	
	金額	%	金額	%
源興科技(馬)(股)公司	\$ 175,190,379	29.34	\$ 166,953,882	19.01
源興科技(美)(股)公司	6,217,935	1.04	-	-
源興科技(BVD)有限公司	4,269,620	0.72	34,290,649	3.91
源興科技控股(股)公司	19,739,863	3.31	19,739,863	2.25
源興電腦科技(東莞)有限公司	7,398,549	1.24	-	-
台灣光寶電子(股)公司	6,377,067	1.07	5,519,735	0.63
源興科技(新加坡)(股)公司	-	-	80,857,326	9.21
建興電子科技(股)公司	31,682,431	5.31	-	-
致元電腦東莞有限公司	1,378,799	0.23	-	-
致福(股)公司	34,359,756	5.75	-	-
其他	3,900,383	0.65	1,822,983	0.20
合計	<u>\$ 290,514,782</u>	<u>48.66</u>	<u>\$ 309,184,438</u>	<u>35.21</u>

7) 財產交易

a) 出售資產

九十一年一月一日至三月三十一日

<u>關係人名稱</u>	<u>交易價格</u>	<u>交易(損)益</u>	<u>標的物</u>
致元電腦東莞有限公司	\$ 65,367,828	\$ -	固定資產、遞延費用

九十年一月一日至三月三十一日

<u>關係人名稱</u>	<u>交易價格</u>	<u>交易(損)益</u>	<u>標的物</u>
源興科技(BVI)有限公司	\$ 64,000	\$ (76,309)	固定資產

b) 購置資產

九十一年一月一日至三月三十一日

<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	\$ 63,400	固定資產

九十年一月一日至三月三十一日:

本公司與致福(股)公司於八十九年十二月二十二日簽訂購置其電腦事業群部分資產之協議書，雙方協議以致福(股)公司八十九年十一月三十日之帳面價值作為暫定價款，金額暫定為1,568,091,058元，但實際成交價格係以九十年五月三十一日致福(股)公司之資產淨值為準。本公司業於八十九年十二月二十八日依協議先行支付價款784,000,000元，帳列預付款項及預付設備款。最後實際成交價格為692,044,690元，已於九十年度完成此項交易。

六、 質押資產

下列資產已提供金融機構作為發行可轉換公司債之擔保品:

	91年3月31日	90年3月31日
受限制資產	\$ -	\$ 1,620,013,395

七、 重大承諾事項及或有事項

1. 截至九十一年三月三十一日, 本公司因進口原料已開立尚未使用之信用狀為美金20,938,476元及日幣200,000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. 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。
5. 截至九十一年三月三十一日, 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	91.3.31	\$ 2,462,395
中壢廠房	91.5.31	2,200,000
新竹廠房	91.12.31	620,000

6. 截至九十一年三月三十一日, 本公司業將美金17,908,078.62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。
7. 截至九十一年三月三十一日, 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。

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)公司於八十九年初即已合併，九十年一月一日至三月三十一日之經營成果列示如下:

單位:仟元

	九十年一月一日至 三月三十一日	
營業收入	\$	6,454,363
本期淨利	\$	608,636
基本每股盈餘	\$	0.82
稀釋每股盈餘	\$	0.80

2. 盈餘分配案

單位:仟元

本公司九十年度盈餘分配案業於九十一年四月四日經董事會決議通過，惟尚須提經股東常會決議通過，擬分配及轉回項目如下：

提列法定盈餘公積	\$	235,033
提列九十一年度轉回保留盈餘之法定盈餘公積		2,592
員工紅利		226,573
股東紅利		1,925,870
董監事酬勞		113,286
轉回八十九年(含)以前之出售資產溢價資本公積		(25,916)
特別盈餘公積轉回		(351,396)
合 計	\$	2,126,042

3. 本公司提出九十年度財務報告時，原已依證券發行人財務報告編製準則規定，將九十年度處分固定資產利益稅後餘額轉列資本公積。為配合經濟部九十一年三月十四日經商字第09102050200號令規定，本公司董事會於九十一年四月四日決議，將前述處分固定資產利益轉回未分配盈餘。惟編製比較財務報表時，九十年一月一日至三月三十一日之處分固定資產盈益仍轉列資本公積不予重分類轉回未分配盈餘。

4. 金融商品之公平價值:詳附表一

5. 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：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：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：詳附表五
 - 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:詳附表六
 - 9) 從事衍生性金融商品交易相關資訊:
 - a) 以避險目的之遠期外匯合約:無
 - b) 利率交換合約:詳附表七
 - c) 選擇權:詳附表八
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:詳附表九
 - 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
 - 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:詳附表十一
 - 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

: 詳附表十二

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:詳附表十三

i)衍生性金融商品交易相關資訊:附表十四

3. 大陸投資資訊之揭露:

1.) 大陸投資資訊:詳附表十五

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:附表十六

附表一:金融商品公平價值

單位:新台幣仟元

	91年3月31日		90年3月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
1. 非衍生性金融商品				
資產				
現金及約當現金	\$ 5,129,625	\$ 5,129,625	\$ 6,516,556	\$ 6,516,556
應收票據及帳款	4,667,249	4,667,249	3,250,616	3,250,616
其他應收款	1,748,978	1,748,978	694,836	694,836
長期股權投資	14,083,012	14,868,934	10,907,282	11,091,224
存出保證金	28,339	28,339	26,682	26,682
受限制資產	-	-	1,620,013	1,620,013
負債				
短期借款	283,000	283,000	1,852,990	1,852,990
應付短期票券	1,023,353	1,023,353	558,423	558,423
應付票據及帳款	6,239,625	6,239,625	5,566,928	5,566,928
應付所得稅	256	256	256	256
應付費用	554,109	554,109	452,244	452,244
其他應付款	585,073	585,073	878,104	878,104
一年內到期之長期負債	1,767,622	1,767,622	22,100	22,100
其他流動負債	29,880	29,880	14,040	14,040
應付公司債	2,254,797	2,254,797	6,123,139	6,123,139
存入保證金	-	-	50	50
2. 衍生性金融商品				
利率交換合約	-	-	-	6,717
選擇權	(12,000)	(12,000)	(6,672)	(6,672)

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、受限制資產、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

九十一年及九十年一月一日至三月三十一日停業部門 - 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	一月一日至三月三十一日	
	九十一年度	九十年
營業收入淨額	\$ -	\$ 178,249,441
營業成本	-	(169,109,555)
聯屬公司間已(未)實現毛利	-	(9,035,465)
營業費用	-	(9,036,489)
稅前營業淨利(損)	-	(8,932,068)
所得稅	-	-
稅後營業淨利(損)	\$ -	\$ (8,932,068)

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		未		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	962,591	100.00	799,584	
	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	74,278	100.00	83,551	
	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	-	(126)	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	1,143,715	100.00	1,143,715	
	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	3,022,384	100.00	3,362,595	
	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	10,295	100.00	14,431	
	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	6,792,074	71.32	7,094,437	
	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	69,865	60.75	69,865	
	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	127	0.30	127	
	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	0.79	1,500	
	益詮電子(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	12,819	147,419	5.13	147,419	
	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	550	17,353	0.64	17,353	
	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	18,099	0.60	18,099	
	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	4,941	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	300	3,300	3.00	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	0.54	320,317	
	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	9,905	234,142	1.52	347,365	
	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	516,398	
	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	309,767	
	致福(股)公司							
	合計				13,589,910		14,808,964	

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：仟股或新台幣仟元

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 寶來得寶基金	短期投資	公開市場	無	-	-	9,772	100,000	9,772	100,096	100,000	96	-	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	基金 寶來得利基金	短期投資	公開市場	無	-	-	27,903	390,000	27,903	390,173	390,000	173	-	-	-	-	-	-

附表五：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)票據帳款之比率(%)	
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司	進貨	3,749,458	40.18	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	1,015,489	16.28	
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司	進貨	788,075	8.45	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	126,446	2.03	
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司	進貨	2,935,650	31.46	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	2,870,607	46.02	
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司	進貨	867,839	9.30	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	150,155	2.41	

附表六：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	致福(股)公司	其董事長與本公司相同	應收帳款	160,072	1.71	112,943	加強收款	-	-
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	607,561	-	-	-	-	-
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	312,366	-	-	-	-	-
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	492,085	-	-	-	-	-
源興科技(股)公司	建興電子科技(股)公司	本公司之子公司	其他應收款	102,532	-	-	-	-	-

附表七: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。九十一年及九十年三月三十一日之遠期利率交換合約彙示如下:

九十一年三月三十一日:無

九十年三月三十一日:

<u>合約名目本金金額</u>		<u>估計公平價值</u>	
1)NTD	300,000,000	USD	(318,074)
2)USD	50,000,000		522,623
合計		<u>USD</u>	<u>204,549</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按總額法之成本與市價孰低法評估之。

附表八:選擇權

截至九十一年三月三十一日，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 PUT/JPY CALL	USD 5,000,000	USD (21,351)
SELL USD CALL/NTD PUT	13,000,000	(403)
SELL USD CALL/JPY PUT	5,000,000	(221,987)
BUY USD CALL/JPY PUT	5,000,000	5,485
SELL EUR CALL/USD PUT	EUR 8,000,000	50,681
SELL EUR PUT/USD CALL	29,000,000	(155,286)
合計	<u>USD 28,000,000</u>	<u>USD (342,861)</u>
	<u>EUR 37,000,000</u>	

截至九十年三月三十一日，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
BUY USD PUT/HKD CALL	USD 10,000,000	USD (43,000)
SELL USD PUT/NTD CALL	4,000,000	12,273
SELL USD CALL/NTD PUT	8,000,000	(148,025)
SELL USD CALL/JPY PUT	2,000,000	(24,442)
合計	<u>USD 24,000,000</u>	<u>USD (203,194)</u>

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日係以成本與市價(由合約銀行提供)孰低法評價。

附表九：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	2,379,575	2,379,575	28,650	100.00%	3,022,384	(48,730)	(48,730)	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%	6,792,074	1,600,454	1,147,239	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%	1,143,715	241,704	163	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%	962,591	(2,845)	(2,845)	子公司
源興科技(股)公司	廣學光電科技(股)公司	新竹市	投影機生產及銷售	73,450	-	5,650	60.75%	69,865	(3,103)	(1,885)	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%	74,278	23,235	23,235	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%	(126)	1,793	1,793	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%	127	(9,502)	(29)	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%	10,295	(5,128)	(5,128)	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 18	USD 12	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 46,422	(USD 1,505)	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 14,951	(USD 231)	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 1,697	(USD 7)	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 15,442	(USD 22)	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 9,082	(USD 170)	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 4,627	(USD 1,212)	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 6,838	RMB6,721	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 1,333	(RMB5,483)	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%	6,088,443	1,320,820	1,067,716	孫公司
建興電子科技(股)公司	High Yield Group Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	292,527	292,527	9,070	100%	277,562	(7,518)	(7,518)	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%	5,219	4,293	4,293	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%	25	(9,502)	(6)	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%	14,237	16,926	8,294	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 5,759	(USD 1,162)	N/A	孫公司權益法評價之轉投資公司
High Yield Group Co., Ltd.	建興光電科技(廣州)有限公司	廣州	光碟機生產及銷售	USD 1,750	USD 1,750	-	100%	USD 1,715	USD 5	N/A	孫公司

附表十：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%子公司轉投資子公司	長期投資	4,220	USD 46,422	100.00%	USD 46,422	
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%子公司轉投資子公司	長期投資	128,557	USD 14,951	100.00%	USD 19,284	
源興科技控股(股)公司	源興科技(墨)(股)公司	本公司持股100%子公司轉投資子公司	長期投資	50	USD 1,697	100.00%	USD 1,766	
源興科技控股(股)公司	Ltc International Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公司	長期投資	9,150	USD 15,442	100.00%	USD 13,993	
源興科技控股(股)公司	Great Adelphi International Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公司	長期投資	6,000	USD 4,627	100.00%	USD 4,627	
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 9,082	14.62%	USD 9,114	
源興科技控股(股)公司	Investar Burgeon Venture Capital Inc.	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%子公司轉投資子公司	長期投資	-	USD 6,838	100.00%	USD 6,838	
源興科技(BVI)有限公司	DW G-Pro Computer Co., Ltd.	本公司持股100%子公司轉投資子公司	長期投資	-	USD 1,333	100.00%	USD 1,333	
Ltc International Ltd.	源興科技(股)公司	即本公司	長期投資	3,493	USD 6,720	0.47%	USD 6,724	
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 6,252	1.76%	USD 4,803	
Ltc International Ltd.	Cisco System Inc.	無	短期投資	8	USD 535	-	USD 133	
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	6,088,443	100%	6,485,012	
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	9,070	277,562	100%	302,242	
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	5,219	100%	5,249	
建興電子科技(股)公司	光寶協同科技(股)公司	本公司之子公司轉投資子公司	長期股權投資	6	25	0.06%	25	
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	14,237	49.00%	14,372	
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 5,759	19.15%	USD 5,800	
High Yield Group Co., Ltd.	建興光電科技(廣州)有限公司	本公司之子公司轉投資子公司	長期投資	-	USD 1,715	100.00%	USD 1,715	
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	Springboard-Harper Technology Fund (Cayman) Ltd.	無	長期股權投資	5	15,365	1.00%	15,365	
建興電子科技(股)公司	Global Strategic 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	Int'l Network Capt. 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%	34,360	
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%	115,934	
建興電子科技(股)公司	台灣運動債券	無	短期投資	10	3,500	1.00%	3,500	
建興電子科技(股)公司	群益安利基金	無	短期投資	2,539	30,000	-	30,368	
建興電子科技(股)公司	源興ECB	即本公司	短期投資	600	28,429	0.98%	28,394	
源興科技(美)(股)公司	Lite-On Mexico S.A. de C.V.	本公司持股100%子公司轉投資子公司	短期投資	50	USD 18	100.00%	USD 18	

附表十：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	637	46,816	0.10%	22,344	
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%	316,550	
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%	16,563	
源泰投資(股)公司	大橡(股)公司	無	長期投資	250	5,000	0.84%	5,000	
源泰投資(股)公司	富邦如意二號基金	無	短期投資	3,738	50,000	-	50,286	
源泰投資(股)公司	倍立寶元基金	無	短期投資	3,485	39,000	-	39,230	
源泰投資(股)公司	元大多利二號基金	無	短期投資	14,677	197,000	-	198,432	
源泰投資(股)公司	寶來得寶基金	無	短期投資	23,302	237,160	-	238,901	
源泰投資(股)公司	群益安穩基金	無	短期投資	8,709	93,000	-	93,565	
源泰投資(股)公司	國際萬能基金	無	短期投資	7,193	100,000	-	100,824	
源泰投資(股)公司	永昌鳳翔基金	無	短期投資	1,342	18,500	-	18,591	
源泰投資(股)公司	國際萬華基金	無	短期投資	7,493	99,250	-	99,690	
源泰投資(股)公司	元大萬泰基金	無	短期投資	10,002	129,000	-	129,819	

附表十一：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：

單位：仟股或新台幣仟元

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		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
建興電子科技(股)公司	中華富泰債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	21,868	300,000	-	21,868	302,320	300,000	2,320	-	-	-	-	-
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	271,240	270,000	1,240	-	-	-	-	-
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	-	-	21,073	300,000	-	21,073	302,298	300,000	2,298	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	荷銀債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	21,646	300,000	-	21,646	302,284	300,000	2,284	-	-	-	-	-
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	100,000	-	944	100,083	100,000	83	-	-	-	-	-
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	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	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	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	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	盛華5599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	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	-	-	-	-	-
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	景順中信債券基金	短期投資	公開市場	無	-	-	21,855	300,000	-	21,855	300,639	300,000	639	-	-	-	-	-
建興電子科技(股)公司	富邦如意基金	短期投資	公開市場	無	-	-	17,065	250,000	-	17,065	250,108	250,000	108	-	-	-	-	-
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	City Institutional Liquidity Fund	短期投資	公開市場	無	-	-	6,000	210,000	-	6,000	210,323	210,000	323	-	-	-	-	-
源泰投資(股)公司	源興科技(股)公司	短期投資	公開市場	即本公司	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	197,000
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	237,160
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	100,000
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	129,000

附表十二：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	RMB86,127	9.00%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	RMB321,067	58.69%	
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	RMB86,127	14.76%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	RMB321,067	43.47%	
源興電腦科技(東莞)(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	2,935,650	94.14%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	2,870,607	49.33%	
源興科技(BVI)(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	3,749,458	91.00%	30-90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	1,015,489	41.31%	
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	8,727,076	98.36%	30~90天	成本加成	正常	應付帳款	8,339,062	94.84%	
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited.	權益法評價之轉投資公司	銷貨	1,592,538	14.21%	30~90天	按約定價格	正常	應收帳款	711,268	14.80%	
致元電腦東莞(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	788,075	27.55%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	126,446	7.99%	
Great Adelphi International Ltd.	源興科技(股)公司	母公司	銷貨	867,839	30.34%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	150,155	9.58%	
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	8,727,076	100.00%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	8,339,062	100.00%	
致元電腦東莞(有)公司	Great Adelphi International Ltd.	母公司相同	銷貨	204,527	10.77%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款	335,904	73.98%	
Great Adelphi International Ltd.	致元電腦東莞(有)公司	母公司相同	進貨	204,527	40.50%	30~90天	成本加成	無顯著不同	應付帳款	335,904	28.92%	
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	1,592,538	100.00%	30~90天	約定價格	無顯著不同	應付帳款	711,268	100.00%	

附表十三：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：新台幣或外幣仟元

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	383,690	-	383,673	加強收款	-	母公司未提
			其他應收款	175,190	-	175,190	加強收款	-	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	1,015,489	14.77	-	-	-	母公司未提備抵呆帳
源興科技(BVI)(有)公司	源興電腦科技(東莞)(有)公司	母公司相同	應收帳款	RMB321,067	1.07	RMB269,548	加強收款	-	母公司相同未提備抵呆帳
建興電子科技(股)公司	JVC Lite-On IT Manufacturing and Sales, Limited.	採權益法評價之轉投資公司	應收帳款	711,268	10.50	-	-	66,339	具重大影響力之被投資公司未提呆帳
Great Adelphi International Ltd.	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	150,155	23.12	-	-	-	母公司未提備抵呆帳
建興電子科技(香港)有限公司	建興電子科技(股)公司	母公司	應收帳款	8,339,062	4.57	-	-	94,239	母子公司未提備抵呆帳
致元電腦東莞(有)公司	Great Adelphi International Ltd.	母公司相同	應收帳款	335,904	3.41	-	-	-	母公司相同未提備抵呆帳
源興電腦科技(東莞)有限公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	2,870,607	4.09	-	-	-	母公司未提備抵呆帳
致元電腦東莞(有)公司	源興科技(股)公司	母公司	應收帳款	126,446	24.93	-	-	-	母公司未提備抵呆帳

附表十四: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

九十一年三月三十一日:

建興電子科技股份有限公司(建興公司)九十一年第一季間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，截至九十一年三月三十一日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:

<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 70,000,000	USD 2,000,000
鍊德科技(股)公司	3,000,000	105,000,000	3,000,000
合 計	<u>USD 5,000,000</u>	<u>NTD 175,000,000</u>	<u>USD 5,000,000</u>

九十年三月三十一日:無

附表十五: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	4,972,720
(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所有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%)
 $5,000,000*40%+5,000,000*30%+7,363,602*20%=4,972,720$

附表十六：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：

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	\$ 2,935,650	31.46%	成本加成	30-90天	無顯著不同	\$ 2,870,607	46.02%	\$ 8,679
致元電腦東莞有限公司	進貨	788,075	8.45%	成本加成	30-90天	無顯著不同	126,446	2.03%	18,207
致元電腦東莞有限公司	出售資產	65,368	-	成本	30-90天	無顯著不同	312,366	17.86%	-

單位:新台幣仟元