

# 光寶科技股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告

民國九十一年及九十年九月三十日

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． 重要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 6 |
| 六． 質押資產            | 3 0 |
| 七． 重大承諾事項及或有事項     | 3 0 |
| 八． 重大之災害損失         | 3 0 |
| 九． 重大之期後事項         | 3 0 |
| 十． 其他              | 3 1 |
| 十一． 附註揭露事項         | 3 1 |
| 1.重大交易事項相關資訊       | 3 1 |
| 2.轉投資事業相關資訊        | 3 2 |
| 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：886-2-2579-3998

## 會計師核閱報告

光寶科技股份有限公司董事會公鑒：

光寶科技股份有限公司(原名源興科技股份有限公司)民國九十一年及九十年九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九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註四-8所述，光寶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九月三十日之帳列金額分別為11,256,769仟元及8,668,915仟元，民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日認列之投資收益淨額分別為2,341,491仟元及1,794,061仟元，係根據被投資公司提供未經會計師核閱之財務報表計列。

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，光寶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。

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：

中華民國九十一年十月二十二日

光寶科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年九月三十日

(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9月30日      |        | 90年9月30日      |        | 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益        | 91年9月30日      |        | 90年9月30日      |        |
|------|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|------|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |                        | 金 額           | %      | 金 額           | %      |      |                      | 金 額           | %      | 金 額           | %      |
|      | <b>流動資產</b>            |               |        |               |        |      | <b>流動負債</b>          |               |        |               |        |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四-1)       | \$ 2,743,511  | 8.86   | \$ 8,588,428  | 28.68  | 2100 | 短期借款(附註四-13)         | \$ 1,392,559  | 4.50   | \$ 1,222,693  | 4.08   |
| 1120 | 應收票據淨額(附註二及四-2)        | 22            | -      | 19,670        | 0.06   | 2110 | 應付短期票券(附註四-14)       | 99,490        | 0.32   | 767,907       | 2.57   |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註二及四-3)        | 4,571,626     | 14.76  | 4,061,713     | 13.57  | 2120 | 應付票據                 | 24,480        | 0.08   | 13,186        | 0.05   |
| 1150 | 應收帳款 - 關係人(附註五)        | 125,262       | 0.40   | 41,147        | 0.14   | 2140 | 應付帳款                 | 49,159        | 0.16   | 2,188,364     | 7.31   |
| 1160 | 其他應收款(附註四-4)           | 213,730       | 0.69   | 117,552       | 0.39   | 2150 | 應付帳款 - 關係人(附註五)      | 6,770,361     | 21.86  | 5,099,024     | 17.03  |
| 1190 | 其他應收款 - 關係人(附註五)       | 3,882,589     | 12.54  | 312,330       | 1.04   | 2160 | 應付所得稅(附註四-19)        | 256           | -      | 256           | -      |
| 120X | 存貨(附註二、四-5及五)          | 3,480,925     | 11.24  | 3,912,265     | 13.07  | 2170 | 應付費用(附註四-15)         | 470,838       | 1.52   | 600,369       | 2.01   |
| 1250 | 預付費用(附註四-6)            | 115,319       | 0.37   | 142,731       | 0.48   | 2190 | 其他應付款 - 關係人(附註五)     | 251,678       | 0.81   | 264,428       | 0.88   |
| 1260 | 預付款項(附註四-7)            | 13,448        | 0.04   | 62,094        | 0.21   | 2210 | 其他應付款(附註四-16)        | 1,564,685     | 5.05   | 716,838       | 2.39   |
| 11XX | 流動資產合計                 | 15,146,432    | 48.90  | 17,257,930    | 57.64  | 2270 | 一年內到期長期負債(附註四-17)    | 639,049       | 2.06   | -             | -      |
|      | <b>長期投資</b>            |               |        |               |        | 2283 | 產品保固準備(附註二)          | 93,438        | 0.30   | 64,103        | 0.21   |
| 1421 | 長期股權投資(附註二及四-8)        | 14,301,558    | 46.18  | 11,392,114    | 38.05  | 2298 | 其他流動負債               | 39,392        | 0.13   | 9,927         | 0.03   |
|      | <b>固定資產(附註二、四-9及五)</b> |               |        |               |        | 21XX | 流動負債合計               | 11,395,385    | 36.79  | 10,947,095    | 36.56  |
| 1501 | 土地                     | 631,885       | 2.04   | 631,885       | 2.11   |      | <b>長期負債</b>          |               |        |               |        |
| 1521 | 房屋及建築                  | 101,351       | 0.33   | 104,756       | 0.35   | 2410 | 應付公司債(附註四-17)        | 1,430,000     | 4.62   | 6,532,946     | 21.82  |
| 1531 | 機器設備                   | 142,277       | 0.46   | 213,280       | 0.71   |      | <b>其他負債</b>          |               |        |               |        |
| 1537 | 模具設備                   | 77,335        | 0.25   | 134,381       | 0.45   | 2810 | 應計退休金負債(附註二)         | 42,007        | 0.14   | 34,967        | 0.12   |
| 1551 | 運輸設備                   | 24,109        | 0.08   | 19,452        | 0.06   | 2820 | 存入保證金                | -             | -      | 50            | -      |
| 1561 | 辦公設備                   | 12,591        | 0.04   | 15,309        | 0.05   | 2881 | 遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註二)  | -             | -      | 10,599        | 0.04   |
| 1681 | 其他設備                   | 246,086       | 0.79   | 213,026       | 0.71   | 28XX | 其他負債合計               | 42,007        | 0.14   | 45,616        | 0.16   |
| 15X1 | 成本合計                   | 1,235,634     | 3.99   | 1,332,089     | 4.44   | 2XXX | 負債總額                 | 12,867,392    | 41.55  | 17,525,657    | 58.54  |
| 15X9 | 減：累計折舊                 | (393,986)     | (1.27) | (405,162)     | (1.35) |      | <b>股東權益(附註四-18)</b>  |               |        |               |        |
| 1670 | 加：未完工程及預付設備款           | 512,006       | 1.65   | 266,595       | 0.89   | 3110 | 普通股股本                | 9,069,352     | 29.28  | 7,321,780     | 24.45  |
| 15XX | 固定資產淨額                 | 1,353,654     | 4.37   | 1,193,522     | 3.98   | 3130 | 債券換股權利證書             | 158,775       | 0.51   | -             | -      |
|      | <b>無形資產</b>            |               |        |               |        |      | <b>資本公積</b>          |               |        |               |        |
| 1720 | 專利權(附註二及四-10)          | 113,892       | 0.37   | -             | -      | 3211 | 普通股股票溢價              | 2,742,248     | 8.85   | 2,742,248     | 9.16   |
|      | <b>其他資產</b>            |               |        |               |        | 3213 | 轉換公司債溢價              | 2,358,500     | 7.62   | 195,261       | 0.65   |
| 1810 | 閒置資產淨額(附註二及四-11)       | -             | -      | -             | -      | 3220 | 庫藏股票交易               | 241,542       | 0.78   | -             | -      |
| 1820 | 存出保證金                  | 21,474        | 0.07   | 20,810        | 0.07   | 3240 | 處分資產增益               | -             | -      | 26,387        | 0.09   |
| 1830 | 遞延費用(附註二、四-12及五)       | 20,377        | 0.07   | 77,218        | 0.26   | 3260 | 長期投資                 | 99,793        | 0.32   | 99,793        | 0.33   |
| 1860 | 遞延所得稅資產(附註二及四-19)      | 13,524        | 0.04   | -             | -      | 3270 | 合併溢額                 | 149,103       | 0.48   | -             | -      |
| 18XX | 其他資產合計                 | 55,375        | 0.18   | 98,028        | 0.33   |      | <b>保留盈餘</b>          |               |        |               |        |
|      |                        |               |        |               |        | 3310 | 法定盈餘公積               | 599,618       | 1.94   | 361,993       | 1.21   |
|      |                        |               |        |               |        | 3320 | 特別盈餘公積               | -             | -      | 351,396       | 1.17   |
|      |                        |               |        |               |        | 3350 | 未分配盈餘                | 3,168,871     | 10.23  | 1,879,273     | 6.28   |
|      |                        |               |        |               |        |      | <b>股東權益其他調整項目</b>    |               |        |               |        |
|      |                        |               |        |               |        | 3410 | 未實現長期股權投資損失(附註二及四-8) | (156,074)     | (0.50) | (649,120)     | (2.17) |
|      |                        |               |        |               |        | 3420 | 累積換算調整數(附註二及四-8)     | 547,048       | 1.77   | 395,847       | 1.32   |
|      |                        |               |        |               |        | 3510 | 庫藏股票                 | (875,257)     | (2.83) | (308,921)     | (1.03) |
|      |                        |               |        |               |        | 3XXX | 股東權益合計               | 18,103,519    | 58.45  | 12,415,937    | 41.46  |
| 1XXX | 資產總額                   | \$ 30,970,911 | 100.00 | \$ 29,941,594 | 100.00 | 1XXX | 負債及股東權益總額            | \$ 30,970,911 | 100.00 | \$ 29,941,594 | 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十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

光寶科技股份有限公司

損益表

民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日

(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                 | 一月一日至九月三十日    |              |               |         |
|------|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------|
|      |                     | 九十一年          |              | 九十年           |         |
|      |                     | 金 額           | %            | 金 額           | %       |
| 4110 | 營業收入總額              | \$ 29,407,939 | 101.32       | \$ 17,952,714 | 100.84  |
| 4170 | 減: 銷貨退回             | (282,154)     | (0.97)       | (97,128)      | (0.55)  |
| 4190 | 銷貨折讓                | (102,156)     | (0.35)       | (52,073)      | (0.29)  |
| 4000 | 營業收入淨額(附註五)         | 29,023,629    | 100.00       | 17,803,513    | 100.00  |
| 5000 | 營業成本(附註五)           | (27,033,046)  | (93.14)      | (16,288,590)  | (91.49) |
| 5910 | 營業毛利                | 1,990,583     | 6.86         | 1,514,923     | 8.51    |
|      | 營業費用(附註五)           |               |              |               |         |
| 6100 | 銷售費用                | (854,344)     | (2.94)       | (1,013,196)   | (5.69)  |
| 6200 | 管理費用                | (710,505)     | (2.45)       | (402,338)     | (2.26)  |
| 6300 | 研發費用                | (377,964)     | (1.30)       | (172,272)     | (0.97)  |
| 6000 | 營業費用合計              | (1,942,813)   | (6.69)       | (1,587,806)   | (8.92)  |
| 6900 | 營業淨利(損)             | 47,770        | 0.17         | (72,883)      | (0.41)  |
|      | 營業外收入               |               |              |               |         |
| 7110 | 利息收入                | 61,781        | 0.21         | 276,120       | 1.55    |
| 7121 | 權益法認列之投資收益          | 2,826,831     | 9.74         | 1,571,813     | 8.83    |
| 7122 | 股利收入                | 23,604        | 0.08         | 3,722         | 0.02    |
| 7130 | 處分資產盈益              | 250           | -            | 628           | -       |
| 7140 | 處分投資利益              | 29,580        | 0.10         | 102,556       | 0.58    |
| 7150 | 存貨盤盈                | 1,299         | -            | 1,877         | 0.01    |
| 7160 | 兌換利益淨額              | 31,859        | 0.11         | 82,678        | 0.46    |
| 7210 | 租金收入(附註五)           | 848           | -            | 446           | -       |
| 7480 | 其他收入(附註五)           | 146,969       | 0.51         | 88,531        | 0.50    |
|      | 營業外收入合計             | 3,123,021     | 10.75        | 2,128,371     | 11.95   |
|      | 營業外支出               |               |              |               |         |
| 7510 | 利息支出                | (193,716)     | (0.67)       | (406,430)     | (2.28)  |
| 7520 | 投資損失                | (111,350)     | (0.39)       | (9,388)       | (0.05)  |
| 7530 | 處分資產損失(附註五)         | (2,493)       | (0.01)       | (178)         | -       |
| 7550 | 存貨盤損                | (1,877)       | (0.01)       | (473)         | -       |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失           | (4,304)       | (0.01)       | (5,426)       | (0.03)  |
| 7580 | 財務費用                | (23,677)      | (0.08)       | (41,254)      | (0.23)  |
| 7880 | 其他損失                | (51,191)      | (0.18)       | (34,435)      | (0.20)  |
|      | 營業外支出合計             | (388,608)     | (1.35)       | (497,584)     | (2.79)  |
| 7900 | 繼續營業部門稅前淨利          | 2,782,183     | 9.57         | 1,557,904     | 8.75    |
|      | 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            | 2,782,183     | 9.57         | 1,557,904     | 8.75    |
| 9100 | 停業部門損益(附註十-3)       |               |              |               |         |
| 9120 | 停業部門處分損益            | -             | -            | (5,647)       | (0.03)  |
| 9600 | 本期淨利                | \$ 2,782,183  | 9.57         | \$ 1,552,257  | 8.72    |
|      | 每股盈餘(附註四-20)        |               |              |               |         |
|      |                     | 稅前            | 稅後           | 稅前            | 稅後      |
| 9700 | 基本每股盈餘(元/股)         | \$ 3.15       | \$ 3.15      | \$ 1.88       | \$ 1.88 |
| 9800 | 稀釋每股盈餘(元/股)         | \$ 3.09       | \$ 3.09      | \$ 1.84       | \$ 1.84 |
|      | 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                | \$ 3,023,725  | \$ 3,023,725 |               |         |
|      | 每股盈餘(附註四-20)        |               |              |               |         |
|      | 基本每股盈餘(元/股)         | \$ 3.41       | 3.41         |               |         |
|      | 稀釋每股盈餘(元/股)         | \$ 3.34       | 3.34         |               |         |

(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十月二十二日核閱報告)

負責人:

經理人:

主辦會計:

## 光寶科技股份有限公司

## 股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 變 動 項 目                  | 普通股股本        | 債券換股權利證書   | 資 本 公 積      |              |            |           |            |            | 保 留 盈 餘    |            |              | 股東權益其他調整項目      |            |              |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------------|------------|--------------|
|                          |              |            | 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        | 未實現長期<br>股權投資損失 | 累積換算調整數    | 庫藏股票         |
| 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利證書       | 504,949      | 158,775    | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | -          | -            |
| 海外可轉換公司債轉換溢價             | -            | -          | -            | 2,163,239    | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | -          | -            |
| 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九月三十日淨利         | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 2,782,183    | -               | -          | -            |
| 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未實現長期股權投資損失 | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | 42,911          | -          | -            |
| 長期股權投資外幣換算調整數            | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | 89,775     | -            |
| 買入庫藏股票                   | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | -          | (487,318)    |
| 庫藏股票轉讓予員工                | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | (175)        | -               | -          | 58,800       |
| 子公司持有母公司股票視同庫藏股票         | -            | -          | -            | -            | 241,542    | -         | -          | -          | -          | -          | 3,480        | -               | -          | (137,818)    |
| 民國九十一年九月三十日餘額            | \$ 9,069,352 | \$ 158,775 | \$ 2,742,248 | \$ 2,358,500 | \$ 241,542 | \$ -      | \$ 99,793  | \$ 149,103 | \$ 599,618 | \$ -       | \$ 3,168,871 | \$ (156,074)    | \$ 547,048 | \$ (875,257) |
| 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)  |
| 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)    | -               | -          | -            |
| 九十年一月一日至九月三十日淨利          | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 1,552,257    | -               | -          | -            |
| 處分資產盈餘稅後餘額轉列資本公積         | -            | -          | -            | -            | -          | 471       | -          | -          | -          | -          | (471)        | -               | -          | -            |
| 依權益法認列被投資公司股權淨值變動        | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | (43,115)     | -               | -          | -            |
| 依權益法認列被投資公司之未實現長期股權投資損失  | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | (67,098)        | -          | -            |
| 長期股權投資外幣換算調整數            | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | 382,899    | -            |
| 買入庫藏股票                   | -            | -          | -            | -            | -          | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -               | -          | (212,761)    |
| 民國九十年九月三十日餘額             | \$ 7,321,780 | \$ -       | \$ 2,742,248 | \$ 195,261   | \$ -       | \$ 26,387 | \$ 99,793  | \$ -       | \$ 361,993 | \$ 351,396 | \$ 1,879,273 | \$ (649,120)    | \$ 395,847 | \$ (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十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 光寶科技股份有限公司

## 現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                    | 一月一日至九月三十日   |              |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | 九十一年         | 九十年          |
| 營業活動之現金流量          |              |              |
| 本期淨利               | \$ 2,782,183 | \$ 1,552,257 |
| 調整項目：              |              |              |
| 折舊費用               | 58,466       | 71,822       |
| 無形資產攤提             | 39,424       | -            |
| 遞延費用攤提             | 32,781       | 48,804       |
| 存貨跌價及呆滯損失          | 4,304        | 5,426        |
| 處分投資利益             | (29,580)     | (102,556)    |
| 處分資產損失             | 2,493        | 178          |
| 處分資產盈益             | (250)        | (628)        |
| 長期股權投資已實現跌價損失      | 28,048       | -            |
| 依權益法認列之投資收益        | (2,826,831)  | (1,571,813)  |
| 依權益法認列之投資損失        | 83,302       | 9,388        |
| 權益法現金股利            | 495,000      | 174,755      |
| 海外可轉換公司債兌換損失(利益)   | (261,237)    | 225,299      |
| 提列應付公司債利息補償金       | 99,512       | 238,734      |
| 應收票據(增加)減少         | 15,494       | (19,670)     |
| 應收帳款(增加)減少         | (525,016)    | (811,731)    |
| 應收帳款 - 關係人(增加)減少   | 56,235       | 51,827       |
| 其他應收款(增加)減少        | (42,326)     | 49,211       |
| 其他應收款 - 關係人(增加)減少  | (2,443,778)  | (82,815)     |
| 存貨(增加)減少           | 68,069       | (1,037,264)  |
| 預付費用(增加)減少         | (6,918)      | (25,150)     |
| 預付款項(增加)減少         | 34,639       | 643,627      |
| 應付票據增加(減少)         | 16,426       | 9,244        |
| 應付帳款增加(減少)         | (1,373,204)  | 1,721,257    |
| 應付帳款 - 關係人增加(減少)   | 1,171,976    | 1,732,844    |
| 應付費用增加(減少)         | (224,299)    | 137,315      |
| 其他應付款增加(減少)        | 1,105,930    | (356,713)    |
| 其他應付款 - 關係人增加(減少)  | (267,084)    | (64,681)     |
| 產品保固準備增加(減少)       | 29,308       | 28,939       |
| 預收款項增加(減少)         | (200)        | (1,170)      |
| 其他流動負債增加(減少)       | 28,392       | (7,929)      |
| 應計退休金負債增加(減少)      | 6,273        | 29,640       |
| 遞延貸項-聯屬公司間利益增加(減少) | -            | 5,645        |
| 營業活動之淨現金流入(出)      | (1,842,468)  | 2,654,092    |

(續下頁)

(承上頁)

|                              |                     |                     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>             |                     |                     |
| 短期投資減少                       | 12,103              | 2,413               |
| 出售長期投資價款                     | 51,807              | 86,163              |
| 長期股權投資增加                     | (179,090)           | (267,638)           |
| 長期股權投資退回                     | 535,202             | 529,549             |
| 購置固定資產                       | (235,842)           | (203,426)           |
| 出售固定資產價款                     | 67,119              | 33,503              |
| 存出保證金減少                      | 7,153               | 6,804               |
| 遞延費用增加                       | (8,499)             | (24,106)            |
| 出售遞延費用價款                     | 1,730               | -                   |
| 受限制資產減少                      | -                   | 1,627,660           |
| 投資活動之淨現金流入                   | <u>251,683</u>      | <u>1,790,922</u>    |
| <b>融資活動之現金流量</b>             |                     |                     |
| 短期借款減少                       | (106,505)           | (820,494)           |
| 應付短期票券減少                     | (379,823)           | (308,047)           |
| 應付公司債減少                      | (1,405,373)         | -                   |
| 長期負債減少                       | -                   | (22,100)            |
| 存入保證金減少                      | (400)               | -                   |
| 發放現金股利                       | (962,935)           | (282,699)           |
| 發放董監事酬勞及員工紅利                 | (208,583)           | (121,301)           |
| 買入庫藏股票                       | (487,318)           | (212,761)           |
| 出售庫藏股票價款                     | 58,625              | -                   |
| 融資活動之淨現金流出                   | <u>(3,492,312)</u>  | <u>(1,767,402)</u>  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數             | (5,083,097)         | 2,677,612           |
| 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>\$ 2,743,511</u> | <u>\$ 8,588,428</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>           |                     |                     |
| 本期支付利息                       | \$ 593,041          | \$ 73,909           |
| 減:資本化利息                      | (17,322)            | (6,414)             |
| 不含資本化利息之本期支付利息               | <u>\$ 575,719</u>   | <u>\$ 67,495</u>    |
| 本期支付所得稅                      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>       |                     |                     |
| 轉列一年內到期之長期負債                 | <u>\$ 639,049</u>   | <u>\$ -</u>         |
| 盈餘及員工紅利轉增資                   | <u>\$ 1,076,222</u> | <u>\$ 1,579,791</u> |
| 海外可轉換公司債轉換股本、債券換股權利證書及轉列資本公積 | <u>\$ 2,847,466</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>\$ 137,818</u>   | <u>\$ -</u>         |
| <b>部份影響現金流量之投資及融資活動</b>      |                     |                     |
| 本期發放董監事酬勞及員工紅利               | \$ 226,572          | \$ 133,035          |
| 加:期初應付款                      | 11,734              | -                   |
| 減:期末應付款                      | (29,723)            | (11,734)            |
| 支付現金                         | <u>\$ 208,583</u>   | <u>\$ 121,301</u>   |
| 本期增購固定資產總額                   | \$ 243,484          | \$ 198,814          |
| 加:期初應付款                      | 10,304              | 19,250              |
| 減:期末應付款                      | (17,946)            | (14,638)            |
| 支付現金                         | <u>\$ 235,842</u>   | <u>\$ 203,426</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十月二十二日核閱報告)

負責人:

經理人:

主辦會計:



# 光寶科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十一年及九十年九月三十日

(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

光寶科技股份有限公司(原名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，並於九十一年八月更名為光寶科技股份有限公司。是項合併案業經個別股東會決議通過及相關主管機關核准，本公司董事會決議訂定合併基準日為九十一年十一月四日。

### 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修理及改良，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22,036千元，基本每股盈餘減少0.025元，惟對九十一年第三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，使九十一年一月一日至九月三十日之淨利減少241,542千元，九十一年九月三十日之長期股權投資及股東權益減少137,818千元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

|      | 91年9月30日                | 90年9月30日                |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 庫存現金 | \$ 826,364              | \$ 965,984              |
| 支票存款 | 248,247                 | 1,090,680               |
| 外幣存款 | 788,122,333             | 8,177,804,948           |
| 活期存款 | 953,187,861             | 29,217,901              |
| 定期存款 | 314,289,705             | 379,348,018             |
| 商業本票 | 686,836,687             | -                       |
| 合計   | <u>\$ 2,743,511,197</u> | <u>\$ 8,588,427,531</u> |

##### 2. 應收票據淨額

|        | 91年9月30日         | 90年9月30日             |
|--------|------------------|----------------------|
| 應收票據   | \$ 22,352        | \$ 19,669,896        |
| 減：備抵呆帳 | -                | -                    |
| 應收票據淨額 | <u>\$ 22,352</u> | <u>\$ 19,669,896</u> |

##### 3. 應收帳款淨額

|        | 91年9月30日                | 90年9月30日                |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 應收帳款   | \$ 5,138,014,439        | \$ 4,573,351,916        |
| 減：備抵呆帳 | (566,388,708)           | (511,638,547)           |
| 應收帳款淨額 | <u>\$ 4,571,625,731</u> | <u>\$ 4,061,713,369</u> |

##### 4. 其他應收款

|           | 91年9月30日              | 90年9月30日              |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 應收退稅款—所得稅 | \$ 42,236,823         | \$ 68,316,551         |
| 應收退稅款 營業稅 | 3,384,255             | 5,098,056             |
| 應收利息      | 7,442,411             | 8,459,577             |
| 應收代墊營業稅   | 43,682,264            | 32,083,800            |
| 應收退稅款 關稅  | -                     | 790,032               |
| 應收折讓款     | 85,688,178            | -                     |
| 其他        | 31,295,757            | 2,804,229             |
| 合計        | <u>\$ 213,729,688</u> | <u>\$ 117,552,245</u> |

## 5. 存 貨

|             | 91年9月30日                | 90年9月30日                |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 原 料         | \$ 30,902,811           | \$ 221,495,748          |
| 在 製 品       | 4,932,954               | 61,328,285              |
| 製 成 品       | 4,919,241               | 74,742,812              |
| 商 品         | 3,453,069,239           | 3,571,899,565           |
| 合 計         | 3,493,824,245           | 3,929,466,410           |
| 減: 備抵存貨跌價損失 | (12,899,078)            | (17,201,092)            |
| 淨 額         | <u>\$ 3,480,925,167</u> | <u>\$ 3,912,265,318</u> |

## 6. 預付費用

|        | 91年9月30日              | 90年9月30日              |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 預付租金   | \$ 2,010,276          | \$ 112,350            |
| 預付運費   | 95,446,228            | 127,739,159           |
| 預付保費   | 7,117,228             | 3,646,996             |
| 預付其他費用 | 10,745,535            | 11,232,316            |
| 合 計    | <u>\$ 115,319,267</u> | <u>\$ 142,730,821</u> |

## 7. 預付款項

|       | 91年9月30日             | 90年9月30日             |
|-------|----------------------|----------------------|
| 預付購料款 | \$ 872,355           | \$ 4,150             |
| 進項稅額  | 12,575,322           | 62,089,493           |
| 合 計   | <u>\$ 13,447,677</u> | <u>\$ 62,093,643</u> |

## 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9月30日          |        | 90年9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                                       | \$ 957,683,288    | 100.00 | \$ 967,729,541    | 100.00 |
| 源興科技(美)股份有限公司                                       | 93,025,033        | 100.00 | 92,174,423        | 100.00 |
| 源興科技(荷蘭)股份有限公司                                      | (1,044,843)       | 100.00 | 37,950            | 100.00 |
| 源泰投資股份有限公司  | 662,765,941       | 100.00 | 851,778,192       | 100.00 |
| 建興電子科技股份有限公司  | 7,980,354,311     | 71.32  | 4,791,380,679     | 69.44  |
| 億訊科技股份有限公司  | -                 | -      | 140,678,377       | 42.76  |
| 光寶協同科技股份有限公司  | 66,518            | 0.30   | 177,972           | 0.30   |
| 源興科技控股股份有限公司  | 2,647,002,369     | 100.00 | 3,359,390,118     | 100.00 |
| 廣擎光電科技股份有限公司  | 49,850,550        | 100.00 | -                 | -      |
| China Bridge (BVI) Ltd.                             | 38,514,706        | 25.00  | -                 | -      |
| 億訊科技國際股份有限公司  | 23,378,716        | 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   |
| 銓訊科技股份有限公司  | 81,751,279        | 7.78   | 98,832,000        | 9.84   |
| 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<br>(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   |
| 晶捷科技股份有限公司  | 113,260,230       | 11.30  | 90,000,000        | 11.54  |
| 廣積科技股份有限公司  | 3,300,000         | 2.51   | -                 | -      |
| Crystal Internet Venture Funds                      | 46,107,831        | 0.99   | -                 | -      |
| 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   |
| 瀚宇彩晶股份有限公司  | 136,503,384       | 0.44   | 136,503,384       | 0.54   |
| 小計  | 13,937,207,900    |        | 11,645,386,523    |        |
| 匯率換算調整數   | 547,048,581       |        | 395,847,025       |        |
| 減：備抵跌價損失  | (156,073,997)     |        | (649,119,645)     |        |
| 減：備抵投資損失  | (28,048,494)      |        | -                 |        |
| 轉列其他應付款   | 1,424,276         |        | -                 |        |
| 合計  | \$ 14,301,558,266 |        | \$ 11,392,113,903 |        |

- 2) 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九十一年及九十年第三季之財務報表業經會計師核閱外，均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投資損益；另建興電子科技股份有限公司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核閱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，除建興電子科技股份有限公司相關資訊外，亦未經會計師核閱。

## 9. 固定資產

|             | 91年9月30日                | 90年9月30日                |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 成 本         |                         |                         |
| 土 地         | \$ 631,884,828          | \$ 631,884,828          |
| 房屋及建築       | 101,351,427             | 104,756,076             |
| 機器設備        | 142,277,486             | 213,279,931             |
| 模具設備        | 77,334,527              | 134,380,826             |
| 運輸設備        | 24,109,267              | 19,452,117              |
| 辦公設備        | 12,590,777              | 15,309,002              |
| 其他設備        | 246,085,479             | 213,025,903             |
| 成本合計        | <u>1,235,633,791</u>    | <u>1,332,088,683</u>    |
| 累計折舊        |                         |                         |
| 房屋及建築       | 51,142,746              | 51,647,287              |
| 機器設備        | 88,135,777              | 73,649,726              |
| 模具設備        | 67,851,970              | 108,907,893             |
| 運輸設備        | 11,132,619              | 8,726,215               |
| 辦公設備        | 11,838,236              | 14,289,175              |
| 其他設備        | 163,884,966             | 147,941,643             |
| 累計折舊合計      | <u>393,986,314</u>      | <u>405,161,939</u>      |
| 未完工程及預付設備款  | <u>512,006,325</u>      | <u>266,595,539</u>      |
| 固定資產淨額      | <u>\$ 1,353,653,802</u> | <u>\$ 1,193,522,283</u> |
| 固定資產已投保保險金額 | <u>\$ 577,001,584</u>   | <u>\$ 1,052,270,292</u> |
|             | 一月一日至九月三十日              |                         |
|             | 九十一年                    | 九十年                     |
| 利息資本化金額     | <u>\$ 17,321,982</u>    | <u>\$ 6,413,807</u>     |
| 資本化利率       | <u>6%</u>               | <u>6%</u>               |

## 10. 專利權

|      | 一月一日至九月三十日            |             |
|------|-----------------------|-------------|
|      | 九十一年                  | 九十年         |
| 期初餘額 | \$ 153,316,122        | \$ -        |
| 本期攤銷 | (39,424,149)          | -           |
| 期末餘額 | <u>\$ 113,891,973</u> | <u>\$ -</u> |

## 11. 閒置資產淨額

|          | 91年9月30日       | 90年9月30日       |
|----------|----------------|----------------|
| 成 本      | \$ 126,562,668 | \$ 126,562,668 |
| 累計折舊     | (121,198,676)  | (120,102,882)  |
| 帳面價值     | 5,363,992      | 6,459,786      |
| 減：備抵跌價損失 | (5,363,992)    | (6,459,786)    |
| 淨 額      | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>    |

## 12. 遞延費用

|      | 一月一日至九月三十日    |                |
|------|---------------|----------------|
|      | 九十一年          | 九十年            |
| 期初餘額 | \$ 66,992,140 | \$ 101,930,999 |
| 本期增加 | 8,498,500     | 24,585,808     |
| 本期減少 | (22,333,202)  | (494,641)      |
| 本期攤銷 | (32,780,748)  | (48,804,447)   |
| 期末餘額 | \$ 20,376,690 | \$ 77,217,719  |

### 13. 短期借款

|      | 91年9月30日         | 90年9月30日         |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | \$ 1,071,368,637 | \$ 1,094,000,000 |
| 購料借款 | 321,190,786      | 128,693,213      |
| 合計   | \$ 1,392,559,423 | \$ 1,222,693,213 |
| 利率區間 | 2.30%~2.50%      | 3.594%~4.8%      |

### 14. 應付短期票券

|        | 91年9月30日       | 90年9月30日       |
|--------|----------------|----------------|
| 發行總額   | \$ 100,000,000 | \$ 770,000,000 |
| 減:預付利息 | (510,435)      | (2,093,187)    |
| 淨額     | \$ 99,489,565  | \$ 767,906,813 |
| 利率區間   | 2.30%          | 3.58%~4.43%    |

### 15. 應付費用

|         | 91年9月30日       | 90年9月30日       |
|---------|----------------|----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 88,932,607  | \$ 84,475,463  |
| 應付運費    | 130,922,200    | 240,443,344    |
| 應付利息    | 77,559,891     | 84,543,093     |
| 應付勞務費   | 13,002,468     | 6,273,474      |
| 應付權利金   | 97,327,244     | 107,704,215    |
| 應付保險費   | 10,413,641     | 10,993,382     |
| 應付佣金    | 21,680,699     | 6,271,008      |
| 其他      | 30,999,597     | 59,665,193     |
| 合計      | \$ 470,838,347 | \$ 600,369,172 |

### 16. 其他應付款

|            | 91年9月30日         | 90年9月30日       |
|------------|------------------|----------------|
| 應付設備款      | \$ 17,946,342    | \$ 14,638,180  |
| 應付員工紅利     | 29,722,888       | 11,734,362     |
| 應付衍生性商品損失款 | 10,851,840       | 7,846,527      |
| 應付代購料款     | 1,323,328,768    | 609,785,777    |
| 應付折讓款      | 63,140,373       | -              |
| 應付代收款      | 21,322,457       | -              |
| 其他         | 98,372,020       | 72,832,752     |
| 合計         | \$ 1,564,684,688 | \$ 716,837,598 |



## 17. 應付公司債

|                       | 91年9月30日         | 90年9月30日         |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 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% | -                | 1,307,057,768    |
| 第二次海外可轉換公司債-票面利率0%    | 485,751,110      | 2,615,359,300    |
| 應付利息補償金               | 153,297,724      | 1,180,528,483    |
| 合計                    | 2,069,048,834    | 6,532,945,551    |
| 減:一年內到期               | (639,048,834)    | -                |
| 一年以上到期                | \$ 1,430,000,000 | \$ 6,532,945,551 |

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9月30日，其中6,409萬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1,391萬美元。

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。

## 18. 股東權益

### 1) 普通股股本

|       | 91年9月30日          | 90年9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    | 906,935,210       | 732,178,066       |
| 面額    | \$ 10             | \$ 10             |
| 股本    | \$ 9,069,352,100  | \$ 7,321,780,660  |

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。

本公司發行之第一次海外可轉換公司債，其中203.5萬美元係於九十一年一月一日至九月三十日轉換為普通股1,699,315股。

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6,179萬美元係於九十一年一月一日至九月三十日轉換為普通股48,795,638股及債券換股權利證書15,877,478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。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, 1.08:1及2.58:1。本公司額定股本並提高為35,000,000,000元。是項合併案業經個別股東會決議通過及相關主管機

關核准，本公司董事會決議訂定合併基準日為九十一年十一月四日。

依本公司章程規定，本公司九十一年九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 | 8,925,000 | (1,675,000) | 16,050,000 |

本公司八十九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。若以九十一年九月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為90,693,521股，收買股份金額最高上限為6,510,737千元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為16,050,000股，金額為737,439千元。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，另本期匯率調整數(324)千元期末帳面價值及市價分別為137,818千元及188,899千元。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

- 截至九十一年九月三十日，本公司八十九年度(含)以前之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。
- 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，並於九十一年八月取得核准。
- a. 截至九十一年九月三十日，本公司尚未使用之所得稅抵減抵稅額為159,227,595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%。前述投資抵減之到期年度如下：

| 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 | 79,374         | 79,374         | 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 | 48,690,370     | 48,690,370     | 九十五年   |
|          | 合計   | \$ 159,227,595 | \$ 159,227,595 |        |

b.截至九十一年九月三十日，本公司尚未使用之虧損扣抵抵減金額為1,278,544,312元，  
前述虧損扣抵之到期年度如下：

| 到期年度                                   | 金額                 |                  |
|--|--------------------|------------------|
| 九十二年                                   | \$ 1,278,544,312   |                  |
| 4) 遞延所得稅負債或資產項目：                       |                    |                  |
|  | 91年9月30日           | 90年9月30日         |
| 遞延所得稅負債總額                              | \$ (426,289,285)   | \$ (456,030,310) |
| 遞延所得稅資產總額                              | 695,068,561        | 685,457,179      |
| 遞延所得稅資產之備抵評價科目                         | (255,256,209)      | (229,426,869)    |
| 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所得稅影響數： |                    |                  |
| 九十一年九月三十日                              | 金額                 | 所得稅影響數           |
| 存貨跌價損失                                 | \$ 12,899,078      | \$ 3,224,770     |
| 閒置資產跌價損失                               | 5,363,999          | 1,341,000        |
| 備抵呆帳超限                                 | 515,520,115        | 128,880,029      |
| 保固準備                                   | 93,438,280         | 23,359,570       |
| 兌換損益                                   | 141,111,307        | 35,277,827       |
| 權益法認列投資損失                              | 33,346,401         | 8,336,600        |
| 未實現銷貨退回及折讓                             | 63,140,373         | 15,785,093       |
| 虧損扣抵                                   | 1,278,544,312      | 319,636,077      |
| 所得稅抵減                                  |                    | 159,227,595      |
| 遞延所得稅資產合計                              |                    | \$ 695,068,561   |
| 權益法認列投資收益                              | \$ (1,705,157,140) | \$ (426,289,285) |
| 遞延所得稅負債合計                              |                    | \$ (426,289,285) |
| 九十年九月三十日                               | 金額                 | 所得稅影響數           |
| 存貨跌價損失                                 | \$ 17,201,092      | \$ 4,300,273     |
| 閒置資產跌價損失                               | 6,459,786          | 1,614,947        |
| 備抵呆帳超限                                 | 470,086,945        | 117,521,736      |

|             |                    |                         |
|-------------|--------------------|-------------------------|
| 保固準備        | 64,103,185         | 16,025,796              |
| 兌換損益        | 179,416,628        | 44,854,157              |
| 權益法認列投資損失   | 4,328,581          | 1,082,145               |
| 未實現處分固定資產利益 | 58,950             | 14,737                  |
| 虧損扣抵        | 1,458,731,040      | 364,682,760             |
| 聯屬公司間未實現利益  | 10,539,678         | 2,634,920               |
| 所得稅抵減       |                    | 132,725,708             |
| 遞延所得稅資產合計   |                    | <u>\$ 685,457,179</u>   |
| 權益法認列投資收益   | \$ (1,824,121,239) | <u>\$ (456,030,310)</u> |
| 遞延所得稅負債合計   |                    | <u>\$ (456,030,310)</u> |

5) 遞延所得稅負債或資產之流動與非流動劃分：

|                      | 91年9月30日             | 90年9月30日       |
|----------------------|----------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產 - 流動         | \$ 206,527,288       | \$ 182,716,700 |
| 備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動  | (206,527,288)        | (182,716,700)  |
| 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        | \$ 488,541,273       | \$ 502,740,479 |
| 備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動 | (48,728,921)         | (46,710,169)   |
| 淨遞延所得稅資產 - 非流動       | 439,812,352          | 456,030,310    |
| 遞延所得稅負債 - 非流動        | (426,289,285)        | (456,030,310)  |
| 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>    |

6) 九十一年及九十年一月一日至九月三十日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：

|                     | 一月一日至九月三十日          |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     | 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              | \$ 695,545,785      | \$ 388,064,209      |
| 權益法認列國內投資損益         | (648,296,519)       | (280,817,540)       |
| 證券交易所免徵營利事業所得稅      | (7,394,938)         | (15,337,070)        |
| 票券息分離課稅             | (2,213,269)         | (58,367)            |
| 股利收入                | (5,901,070)         | (930,693)           |
| 投資損失                | 7,012,124           | -                   |
| 機器設備投資抵減            | 1,963,284           | -                   |
| 研發費用及人才培訓抵減         | (3,063,327)         | (27,745,224)        |
| 營運總部投資國外關係企業之投資收益免稅 | (25,558,382)        | -                   |
| 其他永久性差異             | (89,120)            | (6,659,239)         |
| 備抵評價金額              | <u>(12,004,568)</u> | <u>(56,516,076)</u> |

|                     |              |               |
|---------------------|--------------|---------------|
| 繼續營業部門之所得稅費用        | -            | -             |
| 權益法認列投資損益           | (37,674,975) | (107,276,264) |
| 備抵銷貨折讓              | (6,858,748)  | -             |
| 存貨跌價損失              | 1,076,170    | 1,356,550     |
| 閒置資產跌價損失            | (107,059)    | (1,911,855)   |
| 保固費用                | 7,327,133    | 7,234,780     |
| 備抵呆帳超限              | 13,896,606   | 4,856,435     |
| 兌換損益                | (9,137,539)  | 1,592,454     |
| 虧損扣抵                | (7,184,581)  | 8,544,522     |
| 未實現處分資產利益           | -            | (68,935)      |
| 聯屬公司間未實現利益          | -            | 1,411,013     |
| 營運總部投資國外關係企業之投資收益免稅 | 25,558,382   | -             |
| 所得稅抵減               | 1,100,043    | 27,745,224    |
| 備抵評價金額              | 12,004,568   | 56,516,076    |
| 繼續營業部門之當期所得稅費用      | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>   |

7) 應付所得稅變動情形彙列如下：

|            | 一月一日至九月三十日        |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
|            | 九十一年              | 九十年               |
| 當期所得稅費用    | \$ -              | \$ -              |
| 本年度暫繳及扣繳稅款 | (9,295,310)       | (21,527,165)      |
| 轉列應收退稅款    | 9,295,310         | 21,527,165        |
| 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> |

8) 兩稅合一相關資訊：

單位：仟元

|               | 91年9月30日         | 90年9月30日         |
|---------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額     | <u>\$ 10,873</u> | <u>\$ 11,570</u> |
|               | 九十年度             | 八十九年度            |
| 實際盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>1.01%</u>     | <u>3.09%</u>     |

9) 未分配盈餘相關資訊：

單位：仟元

|        | 91年9月30日            | 90年9月30日            |
|--------|---------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ -                | \$ -                |
| 87年度以後 | 3,168,871           | 1,879,273           |
| 合計     | <u>\$ 3,168,871</u> | <u>\$ 1,879,273</u> |

## 20. 普通股每股盈餘

### 1) 基本每股盈餘

|                   | 九十一年一月一日至九月三十日   |                  | 九十年一月一日至九月三十日    |                  |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 稅 前              | 稅 後              | 稅 前              | 稅 後              |
| 繼續營業部門淨利(A)       | \$ 2,782,183,138 | \$ 2,782,183,138 | \$ 1,557,903,995 | \$ 1,557,903,995 |
| 停業部門淨損(B)         | \$ -             | \$ -             | \$ (5,647,160)   | \$ (5,647,160)   |
| 本期淨利 (C)          | \$ 2,782,183,138 | \$ 2,782,183,138 | \$ 1,552,256,835 | \$ 1,552,256,835 |
| 本期流通在外加權平均股數 (註2) | 882,463,473      | 882,463,473      | 724,313,126      | 724,313,126      |
| 追溯調整後加權平均股數 (D)   | 882,463,473      | 882,463,473 (註1) | 827,242,033      | 827,242,033      |
| 基本每股盈餘            |                  |                  |                  |                  |
| 繼續營業部門淨利(A)/(D)   | \$ 3.15          | \$ 3.15          | \$ 1.89          | \$ 1.89          |
| 停業部門淨損(B)/(D)     | -                | -                | (0.01)           | (0.01)           |
| 本期淨利 (C)/(D)      | \$ 3.15          | \$ 3.15          | \$ 1.88          | \$ 1.88          |

註1：724,313,126\*1.126465+11,328,648=827,242,033

註2：(748,818,104-庫藏股票11,954,688+海外可轉換公司債轉換27,227,861)\*1.126465+換股權利證書12,006,830+

海外可轉換公司債轉換2,340,244+員工紅利轉增資11,328,648-子公司持有母公司股票3,934,329=882,463,473

### 2) 稀釋每股盈餘

|                              | 九十一年一月一日至九月三十日   |                  | 九十年一月一日至九月三十日    |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 稅 前              | 稅 後              | 稅 前              | 稅 後              |
| 繼續營業部門淨利(A)                  | \$ 2,782,183,138 | \$ 2,782,183,138 | \$ 1,557,903,995 | \$ 1,557,903,995 |
| 停業部門淨損(B)                    | \$ -             | \$ -             | \$ (5,647,160)   | \$ (5,647,160)   |
| 本期淨利 (C)                     | \$ 2,782,183,138 | \$ 2,782,183,138 | \$ 1,552,256,835 | \$ 1,552,256,835 |
| 可轉換公司債影響數(E)                 | \$ 65,114,910    | \$ 65,114,910    | \$ 102,865,657   | \$ 102,865,657   |
| 計算稀釋每股盈餘之繼續營業部門淨利(F)=(A)+(E) | \$ 2,847,298,048 | \$ 2,847,298,048 | \$ 1,660,769,652 | \$ 1,660,769,652 |
| 計算稀釋每股盈餘之停業部門淨損(B)           | \$ -             | \$ -             | \$ (5,647,160)   | \$ (5,647,160)   |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利(G)=(C)+(E)     | \$ 2,847,298,048 | \$ 2,847,298,048 | \$ 1,655,122,492 | \$ 1,655,122,492 |
| 追溯調整後加權平均股數 (D)              | 882,463,473      | 882,463,473      | 827,242,033      | 827,242,033      |
| 可轉換公司債影響數                    | 39,284,017       | 39,284,017       | 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)      | 921,747,490      | 921,747,490      | 901,293,858      | 901,293,858      |
| 稀釋每股盈餘                       |                  |                  |                  |                  |
| 繼續營業部門淨利(F)/(H)              | \$ 3.09          | \$ 3.09          | \$ 1.85          | \$ 1.85          |
| 停業部門淨損(B)/(H)                | -                | -                | (0.01)           | (0.01)           |
| 本期淨利 (G)/(H)                 | \$ 3.09          | \$ 3.09          | \$ 1.84          | \$ 1.84          |



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九月三十日        |                  |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
|                            | 稅 前                   | 稅 後              |
| a)基本每股盈餘                   |                       |                  |
| 本期淨利 (I)                   | (註3) \$ 3,023,724,644 | \$ 3,023,724,644 |
| 流通在外加權平均股數 (J)             | (註4) 886,397,802      | 886,397,802      |
| 基本每股盈餘 (I)/(J)             | \$ 3.41               | \$ 3.41          |
| b)稀釋每股盈餘                   |                       |                  |
| 本期淨利 (I)                   | \$ 3,023,724,644      | \$ 3,023,724,644 |
| 可轉換公司債影響數                  | 65,114,910            | 65,114,910       |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利 (K)          | \$ 3,088,839,554      | \$ 3,088,839,554 |
| 流通在外加權平均股數 (J)             | 886,397,802           | 886,397,802      |
| 可轉換公司債影響數                  | 39,284,017            | 39,284,017       |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流<br>通在外股數(L) | 925,681,819           | 925,681,819      |
| 稀釋每股盈餘 (K)/(L)             | \$ 3.34               | \$ 3.34          |

註3：2,782,183,138+241,541,506=3,023,724,644

註4：882,463,473+3,934,329=886,397,802

## 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

| <u>關係人名稱</u>                          | <u>與本公司之關係</u>            |
|---------------------------------------|---------------------------|
| 台灣光寶電子(股)公司                           | 其董事長與本公司相同                |
| 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                |
| 松喬實業(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                |
| 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(新加坡)(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             |
| 源興科技控股(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             |
| 億訊科技國際(股)公司                           | 本公司持股100%之子公司             |
| 廣擎光電科技(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            |
| 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                |
| Great Adelphi International Ltd.      | 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 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                |
| Lite-On Enclosure USA, Inc.           | 松喬實業(股)公司之轉投資公司           |
| 建興電子科技(香港)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            |
| 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                            | 其董事長為本公司董事長二等親屬           |
| 千翔保全(股)公司                             | 其董事長為本公司董事長二等親屬           |

## 2. 重大交易事項(含停業部門)

### 1) 銷 貨

| 關係人名稱       | 一月一日至 九月三十日    |      |                |      |
|-------------|----------------|------|----------------|------|
|             | 九十一年           |      | 九十年            |      |
|             | 金 額            | %    | 金 額            | %    |
| 建興電子科技(股)公司 | \$ -           | -    | \$ 547,580,844 | 2.99 |
| 致福(股)公司     | 327,460,866    | 1.13 | -              | -    |
| 合 計         | \$ 327,460,866 | 1.13 | \$ 547,580,844 | 2.99 |

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 九月三十日       |       |                   |       |
|----------------------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
|                                  | 九十一年              |       | 九十年               |       |
|                                  | 金 額               | %     | 金 額               | %     |
| 致福(美)(股)公司                       | \$ -              | -     | \$ 90,091,905     | 0.51  |
| 源興電腦科技(東莞)有限公司                   | 3,986,167,536     | 14.75 | 1,280,647,509     | 7.21  |
| 致元電腦東莞有限公司                       | 2,042,985,725     | 7.56  | 1,582,191,422     | 8.90  |
| 建興電子科技(香港)有限公司                   | -                 | -     | 759,769           | -     |
| 致福(股)公司                          | -                 | -     | 37,345,824        | 0.22  |
| 億訊科技國際(股)公司                      | 498,059,770       | 1.84  | -                 | -     |
| Great Adelphi International Ltd. | 4,034,902,756     | 14.93 | -                 | -     |
| 源興科技(BVI)有限公司                    | 15,403,787,653    | 56.98 | 11,325,677,131    | 63.75 |
| 其他                               | 4,694,524         | 0.01  | 2,492,500         | 0.01  |
| 合 計                              | \$ 25,970,597,964 | 96.07 | \$ 14,319,206,060 | 80.60 |

進貨條件與一般廠商無顯著不同，惟向源興電腦科技(東莞)有限公司、源興科技(BVI)有限公司、致福(美)(股)公司、億訊科技國際(股)公司、Great Adelphi International Ltd.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。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OA30-90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          | 一月一日至九月三十日     |                | 交易性質       |
|----------------|----------------|----------------|------------|
|                | 九十一年           | 九十年            |            |
|                | 金 額            | 金 額            |            |
| 源興科技(荷蘭)(股)公司  | \$ 14,594,576  | \$ 13,055,055  | 推廣費等       |
| 源興科技(美)(股)公司   | 107,942,841    | 58,626,724     | 推廣費等       |
| 旭寶旅行社(股)公司     | 21,232,135     | 14,160,325     | 旅費         |
| 台灣光寶電子(股)公司    | 22,812,823     | 18,610,147     | 租金、服務費等    |
| 建興電子科技(香港)有限公司 | -              | 295,608        | 其他費用       |
| 千翔保全(股)公司      | 1,120,000      | 1,530,000      | 其他費用       |
| 致福(股)公司        | 27,001,432     | 12,543,367     | 租金、資訊費等    |
| 光寶旭網數位(股)公司    | 19,424         | 49,708         | 文具用品       |
| 建興電子科技(股)公司    | 81,631         | 39,254,128     | 加工費、硬體開發費等 |
| 其他             | 373,196        | -              | 其他費用       |
| 合 計            | \$ 195,178,058 | \$ 158,125,062 |            |

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     | 一月一日至九月三十日 |               | 交易性質                |
|-----------|------------|---------------|---------------------|
|           | 九十一年       | 九十年           |                     |
| 億訊科技(股)公司 | \$ -       | \$ 10,525,490 | 電腦系統維護及加工收入<br>租金收入 |
| 源泰投資(股)公司 | 85,716     | 85,716        |                     |
| 合 計       | \$ 85,716  | \$ 10,611,206 |                     |

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(含稅)，次月以現金收取。

另九十一年及九十年一月一日至九月三十日向建興電子科技(股)公司分別收取管理服務收入7,903,979元及36,855,688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9月30日       |      | 90年9月30日      |      |
|--------------|----------------|------|---------------|------|
|              | 金 額            | %    | 金 額           | %    |
| 致福(股)公司      | \$ 125,262,175 | 2.67 | \$ -          | -    |
| 建興電子科技(股)公司  | -              | -    | 36,966,098    | 0.90 |
| 源興科技(美)(股)公司 | -              | -    | 4,181,027     | 0.10 |
| 合 計          | \$ 125,262,175 | 2.67 | \$ 41,147,125 | 1.00 |

## b) 其他應收款

| 關係人名稱                            | 91年9月30日         |       | 90年9月30日       |       |
|----------------------------------|------------------|-------|----------------|-------|
|                                  | 金 額              | %     | 金 額            | %     |
| Lite-On Mexico S.A. de C.V.      | \$ 5,911,649     | 0.14  | \$ 5,072,933   | 1.18  |
| 致元電腦東莞有限公司                       | 1,210,591,934    | 29.55 | 29,809,747     | 6.93  |
| 致福(美)(股)公司                       | -                | -     | 2,341,899      | 0.54  |
| 致福(股)公司                          | 79,704,297       | 1.94  | 114,260,626    | 26.58 |
| 億訊科技國際(股)公司                      | 102,324,662      | 2.50  | -              | -     |
| 源興科技(BVI)有限公司                    | 1,795,351,535    | 43.83 | 96,407,826     | 22.43 |
| 建興電子科技(香港)有限公司                   | -                | -     | 1,788,122      | 0.42  |
| 源興電腦科技(東莞)有限公司                   | 98,807,599       | 2.41  | 37,737,611     | 8.78  |
| 建興電子科技(股)公司                      | 606,977          | 0.01  | 18,631,321     | 4.33  |
| 源興科技(荷蘭)(股)公司                    | -                | -     | 1,413,685      | 0.33  |
| 源興科技(美)(股)公司                     | 6,108,220        | 0.15  | -              | -     |
| Great Adelphi International Ltd. | 580,683,435      | 14.18 | -              | -     |
| 其 他                              | 2,499,131        | 0.07  | 4,866,480      | 1.13  |
| 合 計                              | \$ 3,882,589,439 | 94.78 | \$ 312,330,250 | 72.65 |

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9月30日         |       | 90年9月30日         |       |
|----------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|
|                                  | 金 額              | %     | 金 額              | %     |
| Great Adelphi International Ltd. | \$ 1,374,998,015 | 20.16 | \$ -             | -     |
| 億訊科技國際(股)公司                      | 285,305,157      | 4.18  | -                | -     |
| 源興科技(馬)(股)公司                     | 380,781,425      | 5.58  | 378,740,158      | 5.20  |
| 源興科技(BVI)有限公司                    | 2,131,456,391    | 31.26 | 2,936,362,016    | 40.29 |
| 源興電腦科技(東莞)有限公司                   | 2,477,620,892    | 36.33 | 1,136,962,082    | 15.60 |
| 致福(股)公司                          | -                | -     | 6,189,934        | 0.09  |
| 致福(美)(股)公司                       | -                | -     | 58,937,303       | 0.81  |
| 致元電腦東莞有限公司                       | 119,725,312      | 1.76  | 578,621,763      | 7.94  |
| 其他                               | 473,250          | 0.01  | 3,211,147        | 0.04  |
| 合 計                              | \$ 6,770,360,442 | 99.28 | \$ 5,099,024,403 | 69.97 |

## b) 其他應付款

| 關係人名稱          | 91年9月30日       |       | 90年9月30日       |       |
|----------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                | 金額             | %     | 金額             | %     |
| 源興科技(馬)(股)公司   | \$ 174,073,659 | 9.58  | \$ 172,930,330 | 17.63 |
| 致福(美)(股)公司     | -              | -     | 10,506,392     | 1.07  |
| 源興科技(美)(股)公司   | 963,800        | 0.05  | -              | -     |
| 致福(股)公司        | 31,451,256     | 1.73  | 9,765,160      | 1.00  |
| 源興科技(BVI)有限公司  | 2,134,718      | 0.12  | 43,418,887     | 4.42  |
| 源興科技(荷蘭)(股)公司  | 2,224,475      | 0.12  | -              | -     |
| 台灣光寶電子(股)公司    | 237,300        | 0.01  | 1,528,449      | 0.16  |
| 旭寶旅行社(股)公司     | 766,850        | 0.04  | -              | -     |
| 建興電子科技(股)公司    | 2,213,578      | 0.12  | 6,493,040      | 0.66  |
| 源興科技控股(股)公司    | 19,739,863     | 1.09  | 19,739,863     | 2.01  |
| 廣擎光電科技(股)公司    | 5,297,120      | 0.29  | -              | -     |
| 源興電腦科技(東莞)有限公司 | 11,977,708     | 0.66  | -              | -     |
| 其他             | 597,449        | 0.03  | 45,701         | -     |
| 合計             | \$ 251,677,776 | 13.84 | \$ 264,427,822 | 26.95 |

## 7) 財產交易

## a) 出售資產

九十一年一月一日至九月三十日

| 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 |

九十年一月一日至九月三十日

| 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 |
| 致元電腦東莞有限公司    | 31,885,138 | -           | 固定資產 |
| 致元電腦東莞有限公司    | 376,244    | -           | 遞延費用 |

## b) 購置資產：

九十一年一月一日至九月三十日：

| 關係人名稱       | 交易價格         | 交易(損)益 |
|-------------|--------------|--------|
| 光寶旭網數位(股)公司 | \$ 7,928,500 | 遞延費用   |

九十年一月一日至九月三十日：

| 關係人名稱   | 交易價格           | 標的物  |
|---------|----------------|------|
| 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

本公司重大承諾事項及或有事項彙列如下：

1. 截至九十一年九月三十日，本公司因進口原料已開立尚未使用之信用狀為美金21,079,448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. 截至九十一年九月三十日，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. 截至九十一年九月三十日，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 |
| 中壢廠房  | 92.12.31 | 1,430,000    |
| 新竹廠房  | 91.12.31 | 620,000      |

7. 截至九十一年九月三十日，本公司業將美金48,426,288.4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。

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，九十年一月一日至九月三十日之經營成果列示如下：

|        | 九十年一月一日至九<br>月三十日    | 單位：仟元 |
|--------|----------------------|-------|
| 營業收入   | <u>\$ 18,762,212</u> |       |
| 本期淨利   | <u>\$ 1,562,048</u>  |       |
| 基本每股盈餘 | (註1) <u>\$ 1.85</u>  |       |
| 稀釋每股盈餘 | (註2) <u>\$ 1.81</u>  |       |

註1：\$1,562,048 ÷ (流通在外加權平均股數827,242仟股 + 合併億訊換股16,640仟股) = \$1.85

註2：(\$1,562,048 + 可轉換公司債影響數\$102,867 = \$1,664,915) ÷ (流通在外加權平均股數827,242仟股 + 74,052仟股 + 合併億訊換股16,640仟股 = 917,934仟股) = \$1.81

### 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) 利率交換合約：詳附表八
  - b) 選擇權：詳附表九
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
  - 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：詳附表十一
    - 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：詳附表十二
    - 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：詳附表十三
    - 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：詳附表十四
    - i) 衍生性金融商品交易相關資訊：詳附表十五
3. 大陸投資資訊之揭露：
- 1.) 大陸投資資訊：詳附表十六
  - 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：詳附表十七



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9月30日     |              | 90年9月30日     |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 帳面價值         | 公平價值         | 帳面價值         | 公平價值         |
| <b>資產</b>  |              |              |              |              |
| 現金及約當現金    | \$ 2,743,511 | \$ 2,743,511 | \$ 8,588,428 | \$ 8,588,428 |
| 應收票據及帳款    | 4,696,910    | 4,696,910    | 4,122,530    | 4,122,530    |
| 其他應收款      | 4,096,319    | 4,096,319    | 429,882      | 429,882      |
| 長期股權投資     | 14,301,558   | 14,534,723   | 11,392,114   | 11,361,262   |
| 存出保證金      | 21,474       | 21,474       | 20,810       | 20,810       |
| <b>負債</b>  |              |              |              |              |
| 短期借款       | 1,392,559    | 1,392,559    | 1,222,693    | 1,222,693    |
| 應付短期票券     | 99,490       | 99,490       | 767,907      | 767,907      |
| 應付票據及帳款    | 6,844,000    | 6,844,000    | 7,300,574    | 7,300,574    |
| 應付所得稅      | 256          | 256          | 256          | 256          |
| 應付費用       | 470,838      | 470,838      | 600,369      | 600,369      |
| 其他應付款      | 1,805,511    | 1,805,511    | 973,420      | 973,420      |
| 一年內到期之長期負債 | 639,049      | 639,049      | -            | -            |
| 其他流動負債     | 39,392       | 39,392       | 9,927        | 9,927        |
| 應付公司債      | 1,430,000    | 1,430,000    | 6,532,946    | 6,532,946    |
| 存入保證金      | -            | -            | 50           | 50           |

2. 衍生性金融商品

|        | 91年9月30日 |          | 90年9月30日   |            |
|--------|----------|----------|------------|------------|
|        | 帳面價值     | 公平價值     | 帳面價值       | 公平價值       |
| 利率交換合約 | \$ -     | \$ -     | \$ (2,895) | \$ (2,895) |
| 選擇權    | (10,852) | (10,852) | (4,951)    | (4,951)    |

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，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

附表二：停業部門資訊

九十一年及九十年一月一日至九月三十日停業部門 - 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        | 一月一日至九月三十日 |                |
|------------|------------|----------------|
|            | 九十一年       | 九十年            |
| 營業收入淨額     | \$ -       | \$ 529,443,112 |
| 營業成本       | -          | (483,883,825)  |
| 聯屬公司間未實現毛利 | -          | (5,644,053)    |
| 營業費用       | -          | (45,562,394)   |
| 稅前營業淨損     | -          | (5,647,160)    |
| 所得稅        | -          | -              |
| 稅後營業淨損     | \$ -       | \$ (5,647,160) |

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         |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 43,000  | 957,684    | 100.00 | 792,739    |    |
|           | 源興科技(馬)(股)公司                                     | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 3,000   | 93,025     | 100.00 | 102,465    |    |
|           | 源興科技(美)(股)公司                                     | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | -       | (1,045)    | 100.00 | -          |    |
|           | 源興科技(荷蘭)(股)公司                                    | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 30,000  | 662,766    | 100.00 | 662,766    |    |
|           | 源泰投資(股)公司  | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 28,650  | 2,647,002  | 100.00 | 2,846,930  |    |
|           | 源興科技控股(股)公司                                      | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 250     | 23,379     | 100.00 | 27,883     |    |
|           | 億訊科技國際(股)公司                                      | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 9,300   | 49,851     | 100.00 | 49,851     |    |
|           | 廣擎光電科技(股)公司                                      | 100%之子公司    |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 本公司持股       | 長期股權投資 | 225,932 | 7,980,354  | 71.32  | 8,322,013  |    |
|           | 建興電子科技(股)公司                                      | 71.32%之子公司  |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資 | 1,125   | 38,515     | 25.00  | 39,282     |    |
|           | China Bridge (BVI) Ltd.                          |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 權益法評價之被投資公司 | 長期股權投資 | 30      | 67         | 0.30   | 67         |    |
|           | 光寶協同科技(股)公司                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 無           | 長期股權投資 | 150     | 1,500      | 0.53   | 1,500      |    |
|           | 益詮電子(股)公司  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 無           | 長期股權投資 | 6,715   | 81,751     | 7.78   | 81,751     |    |
|           | 銓訊科技(股)公司  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 基金   | 無           | 長期股權投資 | 360     | 10,416     | 1.03   | 10,416     |    |
|           | DYNAFUND International, L.P.                     |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 基金   | 無           | 長期股權投資 | 700     | 22,588     | 0.64   | 22,588     |    |
|           | DYNAFUND II, L.P.                                |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 無           | 長期股權投資 | 193     | 18,098     | 0.60   | 18,098     |    |
|           | Tonbu, Inc.                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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. |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 無           | 長期股權投資 | 600     | 19,397     | 0.75   | 19,397     |    |
|           | Global Strategic Investment Inc.                 |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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                                     |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 基金   | 無           | 長期股權投資 | 1,333   | 46,108     | 0.99   | 46,108     |    |
|           | Crystal Internet Venture Funds                   |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 無           | 長期股權投資 | 11,157  | 136,503    | 0.44   | 153,855    |    |
|           | 瀚宇彩晶(股)公司  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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   | 318,478    |    |
|           | 台灣光寶電子(股)公司                                      |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(股)公司 | 股票   | 其董事長與本公司相同  | 長期股權投資 | 9,590   | 101,428    | 1.83   | 415,434    |    |
|           | 旭麗(股)公司  |             |        |         |            |        |            |    |
| 光寶科技(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   | 219,073    |    |
|           | 致福(股)公司  |             |        |         |            |        |            |    |
|           | 合計   |             |        |         | 13,937,208 |        | 14,668,551 |    |

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   |        |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 國際萬華基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 37,042 | 495,000 | (37,042) | 495,894 | (495,000) | 894   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 倍立寶元基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 71,304 | 806,500 | (71,304) | 807,999 | (806,500) | 1,499 | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 寶來得利基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 44,822 | 628,000 | (44,822) | 628,563 | (628,000) | 563   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 元大多利二號基金    | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 29,372 | 400,000 | (29,372) | 401,369 | (400,000) | 1,369 | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 寶來得寶基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 57,304 | 590,000 | (57,304) | 591,502 | (590,000) | 1,502 | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 荷銀債券基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 29,528 | 415,000 | (29,528) | 416,473 | (415,000) | 1,473 | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 永昌鳳翔債券基金    | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 25,263 | 350,000 | (25,263) | 351,621 | (350,000) | 1,621 | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 金亞太債券基金     | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 18,611 | 220,000 | (18,611) | 220,774 | (220,000) | 774   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 保德信元富債券基金   | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 25,623 | 349,000 | (25,623) | 349,926 | (349,000) | 926   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 國泰債券基金      | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 43,731 | 472,000 | (43,731) | 472,873 | (472,000) | 873   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 基金          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 永昌麒麟債券基金    | 短期投資   | 公開市場         | 無             | -   | -   | 14,635 | 150,000 | (14,635) | 150,433 | (150,000) | 433   | -        | -                 | -       | -      | -   | -     | -      |
| 光寶科技(股)公司 | 股票          |        |              |               |     |     |        |         |          |         |           |       |          |                   |         |        |     |       |        |
| 光寶科技(股)公司 | 廣擎光電科技(股)公司 | 長期股權投資 | 聚利創業投資(股)公司等 | 本公司持股100%之子公司 | -   | -   | 9,300  | 125,310 | -        | -       | -         | -     | (75,459) | -                 | -       | -      | -   | 9,300 | 49,851 |

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 |           |            |        |
| 光寶科技(股)公司 | 未完工程 | 91年1-9月   | 199,133 | 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<br>之情形及原因 |       | 應收(付)票據、帳款 |           |                      | 備註 |
|-----------|--|------------------------|-------|------------|-----------------------|--------|-----------------------|-------|------------|-----------|----------------------|----|
|           |  |                        | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)<br>貨之比率<br>(%) | 授信期間   | 單價                    | 授信期間  | 科目         | 餘額        | 佔應收(付)<br>票據帳款<br>之比 |    |
|           |  |                        |       |            |                       |        |                       |       |            |           |                      |    |
| 光寶科技(股)公司 | 致福(股)公司                                    | 其董事長與本公司<br>相同         | 銷貨    | 327,461    | 1.13                  | 30-90天 | 正常                    | 無顯著不同 | 應收帳款       | 125,262   | 2.67                 |    |
| 光寶科技(股)公司 | 源興科技(BVI)<br>有限公司                          | 本公司持股100%之<br>子公司轉投資子公 | 進貨    | 15,403,788 | 56.98                 | 30-90天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | 應付帳款       | 2,131,456 | 31.26                |    |
| 光寶科技(股)公司 | 致元電腦東莞有<br>限公司                             | 本公司持股100%之<br>子公司轉投資子公 | 進貨    | 2,042,986  | 7.56                  | 30-90天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | 應付帳款       | 119,725   | 1.76                 |    |
| 光寶科技(股)公司 | 源興電腦科技<br>(東莞)有限公司                         | 本公司持股100%之<br>子公司轉投資子公 | 進貨    | 3,986,168  | 14.75                 | 30-90天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | 應付帳款       | 2,477,621 | 36.33                |    |
| 光寶科技(股)公司 | Great Adelphi<br>International<br>I., Ltd. | 本公司持股100%之<br>子公司轉投資子公 | 進貨    | 4,034,903  | 14.93                 | 30-90天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | 應付帳款       | 1,374,998 | 20.16                |    |
| 光寶科技(股)公司 | 億訊科技國際<br>(股)公司                            | 本公司持股100%之<br>子公司轉投資子公 | 進貨    | 498,060    | 1.84                  | 30-90天 | 成本加成                  | 無顯著不同 | 應付帳款       | 285,305   | 4.18                 |    |

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 |               |          |
| 光寶科技(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   | 1,795,352 | -    | -         | -    | 1,763,985     | -        |
| 光寶科技(股)公司 | Great Adelphi International Ltd. | 子公司轉投資之子公司    | 其他應收款   | 580,683   | -    | -         | -    | 46,581        | -        |
| 光寶科技(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   | 1,210,592 | -    | -         | -    | 235,012       | -        |
| 光寶科技(股)公司 | 致福(股)公司                          | 其董事長與本公司相同    | 應收帳款    | 125,262   | 2.85 | 23,101    | 加強收款 | 14,256        | -        |
| 光寶科技(股)公司 | 致福(股)公司                          | 其董事長與本公司相同    | 其他應收款   | 79,704    | -    | -         | -    | -             | -        |
| 光寶科技(股)公司 | 億訊科技國際(股)公司                      | 本公司持股100%之子公司 | 其他應收款   | 102,325   | -    | -         | -    | 52,397        | -        |

#### 附表八: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,因此預計其市場風險亦不大,九十一年及九十年九月三十日之遠期利率交換合約彙示如下:

九十一年九月三十日:無

九十年九月三十日

| <u>合約名目本金金額</u> |             | <u>估計公平價值(USD)</u> |                 |
|-----------------|-------------|--------------------|-----------------|
| NTD             | 300,000,000 | USD                | (477,502)       |
| USD             | 90,000,000  |                    | 393,703         |
| 合計              |             | <u>USD</u>         | <u>(83,799)</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。



附表九:選擇權

截至九十一年九月三十日，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 5,000,000  | USD 34,083    |
| SELL USD PUT/JPY CALL | 5,000,000      | (301,825)     |
| BUY USD PUT/JPY CALL  | 2,500,000      | (43,012)      |
| 合計                    | USD 12,500,000 | USD (310,754) |

截至九十年九月三十日，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 20,000,000 | USD 37,563    |
| SELL EUR PUT/USD CALL  | 6,000,000      | (11,902)      |
| BUY USD CALL/NTD PUT   | 9,000,000      | (104,055)     |
| SELL USD PUT/JPY CALL  | 4,000,000      | (79,070)      |
| SELL USD CALL/JPY PUT  | 3,000,000      | 12,938        |
| SELL EUR CALL/USD CALL | 5,000,000      | 1,212         |
| 合計                     | USD 47,000,000 | USD (143,314) |

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市價(由合約銀行提供)孰低法評價。

附表十：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         |             |            |                |
| 光寶科技(股)公司                       | 源興科技控股(股)公司                                     | British Virgin Islands.      | 控股公司                           | 1,844,373  | 2,379,575 | 28,650  | 100.00% | 2,647,002    | 42,556      | 107,286    | 子公司            |
| 光寶科技(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%  | 7,980,354    | 4,032,268   | 2,654,521  | 子公司            |
| 光寶科技(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% | 662,766      | 255,755     | 14,214     | 子公司            |
| 光寶科技(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% | 957,684      | (7,753)     | (7,753)    | 子公司            |
| 光寶科技(股)公司                       | 廣擎光電科技(股)公司                                     | 新竹市                          | 投影機生產及銷售                       | 125,310    | -         | 9,300   | 100.00% | 49,851       | (10,541)    | (75,459)   | 子公司            |
| 光寶科技(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% | 93,025       | 41,982      | 41,982     | 子公司            |
| 光寶科技(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% | (1,045)      | 874         | 874        | 子公司            |
| 光寶科技(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%   | 67           | (29,599)    | (89)       | 權益法評價之轉投資公司    |
| 光寶科技(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% | 23,379       | 7,955       | 7,955      | 子公司            |
| 光寶科技(股)公司                       | China Bridge (BVI) Ltd.                         | British Virgin Islands.      | 控股公司                           | 38,516     | -         | 1,125   | 25.00%  | 38,515       | (3)         | (1)        | 權益法評價之轉投資公司    |
| 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 175      | USD 412     | 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 40,198   | USD 722     | 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 8,982    | USD 992     | 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 1,693    | (USD 10)    | 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 15,489   | USD 25      | 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 8,935    | (USD 2,166) | 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 5,200    | (USD 639)   | 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 11,068) | (RMB 7,266) | 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%    | 8,131,885    | 3,499,110   | 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                           | 714,686    | 292,527   | 10,970  | 100%    | 707,515      | 276         | N.A.       | 孫公司            |
| 建興電子科技(股)公司                     | Lite On (USA) International Inc.                | 美國                           | 產品市調及客服                        | 338        | 338       | 10      | 100%    | 2,651        | 1,724       | 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%   | 13           | (29,599)    | 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%  | 29,590       | 53,483      | 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                     | China Bridge (BVI) Ltd.                         | British Virgin Islands       | 控股公司                           | 38,616     | -         | 1,125   | 25.00%  | 38,615       | (3)         | 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   | 9.69%   | USD 6,081    | USD (2,166) | N.A.       | 子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 14,060 | USD 1,750 | -       | 100%    | USD 14,024   | USD (1.38)  | N.A.       | 曾孫公司           |
| China Bridge (BVI) Ltd.         | Zhong Bao Holdings (China) Ltd.                 | British Virgin Islands       | 一般投資業                          | USD 4,500  | USD -     | 4,500   | 100%    | USD 4,497    | USD (3)     | N.A.       | 權益法評價之轉投資公司    |
| Zhong Bao Holdings (China) Ltd. | 中寶科技(中國)有限公司                                    | 江蘇省無錫市                       | 投資控股、諮詢股務、代理銷售業務               | USD 4,500  | USD -     | -       | 100%    | USD 4,497    | USD (3)     | N.A.       | 權益法評價之轉投資公司    |
| 中寶科技(中國)有限公司                    | 中寶運通(無錫)有限公司                                    | 江蘇省無錫市                       | 從事裝配與銷售電源供應器變流器、印表機、監視器、掃描器等業務 | USD 4,500  | USD -     | -       | 100%    | USD 4,497    | USD (3)     | N.A.       | 權益法評價之轉投資公司    |

附表十一：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 40,198  | 100.00% | USD 40,196  |    |
| 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 8,982   | 100.00% | USD 13,032  |    |
| 源興科技控股(股)公司                      | 源興科技(豐)(股)公司                                     | 本公司持股100%子公司轉投資子公司 | 長期投資           | 50          | USD 1,693   | 100.00% | USD 1,591   |    |
| 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 15,489  | 100.00% | USD 15,489  |    |
| 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 5,200   | 100.00% | USD 5,200   |    |
| 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 8,935   | 14.62%  | USD 8,929   |    |
| 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 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%子公司轉投資子公司 | 長期投資           | -           | (USD)11,068 | 100.00% | (USD)11,068 |    |
| Ltc International Ltd.           | 光寶科技(股)公司  | 即本公司               | 長期投資           | 3,934       | USD 5,947   | 0.43%   | USD 5,460   |    |
| 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 4,491   |    |
| Ltc International Ltd.           | Cisco System Inc.                                | 無                  | 短期投資           | 8           | USD 535     | -       | USD 100     |    |
| Great Adelphi International Ltd. | Universal New Opportunity Fund                   | 無                  | 短期投資           | 9.04單位      | USD 9,034   | -       | USD 9,034   |    |
| 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 | 長期投資           | 50          | USD 175     | 100.00% | USD 175     |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | 建興電子科技(香港)有限公司                                   | 本公司持股100%之子公司      | 長期股權投資及預付長期投資款 | 10          | 8,131,885   | 100.00% | 8,576,835   |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | High Yield Group Co., Ltd.                       | 本公司持股100%之子公司      | 長期股權投資及預付長期投資款 | 10,970      | 707,515     | 100.00% | 737,704     |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | Lite On (USA) International Inc.                 | 本公司持股100%之子公司      | 長期股權投資         | 10          | 2,651       | 100.00% | 2,700       |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | 光寶協同科技(股)公司                                      | 權益法評價之轉投資公司        | 長期股權投資         | 6           | 13          | 0.06%   | 13          |    |
| 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        | 長期股權投資         | 98          | 29,590      | 49.00%  | 29,927      |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | China Bridge (BVI) Ltd.                          | 同上                 | 長期股權投資         | 1,125       | 38,615      | 25.00%  | 39,282      |    |
| 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      | 1.01%   | 15,365      |    |
| 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                      | 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%   | 34,360      |    |
| 建興電子科技(股)公司                      | 益進光電科技(股)公司                                      | 無                  | 長期股權投資         | 3,000       | 86,250      | 8.04%   | 86,250      |    |
| 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%   | 81,991      |    |
| High Yield Group Co., Ltd.       | Elite-On Corporation                             | 本公司持股100%之子公司轉投資公司 | 長期投資           | 6,300       | USD 6,081   | 9.69%   | USD 6,081   |    |
| High Yield Group Co., Ltd.       | 建興光電科技(廣州)有限公司                                   | 本公司持股100%之子公司轉投資公司 | 長期投資           | -           | USD 14,024  | 100.00% | USD 14,024  |    |
| 建興電子科技(香港)有限公司                   | The Swisstech Fund                               | 無                  | 短期投資           | -           | USD 16,000  | -       | USD 16,000  |    |
| China Bridge (BVI) Ltd.          | Zhong Bao Holdings (China) Ltd.                  | 權益法評價之轉投資公司        | 長期投資           | 4,500       | USD 4,497   | 100%    | USD 4,497   |    |
| Zhong Bao Holdings (China) Ltd.  | 中寶科技(中國)有限公司                                     | 權益法評價之轉投資公司        | 長期投資           | -           | USD 4,497   | 100%    | USD 4,497   |    |
| 中寶科技(中國)有限公司                     | 中寶運通(無錫)有限公司                                     | 權益法評價之轉投資公司        | 長期投資           | -           | USD 4,497   | 100%    | USD 4,497   |    |

附表十一：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<br>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% | 20,488  |    |
| 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% | 244,044 |    |
| 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% | 11,713  |    |
| 源泰投資(股)公司 | 大橡(股)公司     | 無                  | 長期投資 | 250   | 5,000  | 0.84% | 5,000   |    |

附表十二：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    |           | 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 | 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) | 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          | -     | -       | 47,853 | 491,260   | -      | (47,853) | 494,775   | (491,260) | 3,515   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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          | -     | -       | 15,699 | 209,250   | -      | (15,699) | 211,070   | (209,250) | 1,820   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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          | -     | -       | 27,688 | 360,600   | -      | (27,688) | 362,222   | (360,600) | 1,622   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 源泰投資(股)公司   | 倍立寶元基金                     | 短期投資 | 公開市場 | 無          | -     | -       | 14,418 | 163,000   | -      | (14,418) | 164,241   | (163,000) | 1,241   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 源泰投資(股)公司   | 群益安信基金                     | 短期投資 | 公開市場 | 無          | -     | -       | 8,709  | 93,000    | -      | (8,709)  | 94,239    | (93,000)  | 1,239   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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 | 1,900  | 422,159   | 276    | -        | -         | -         | -       | -       | -      | -         | 10,970 | 707,515 |
| 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 | 1,140,000 | -      | 39,943   | 1,145,222 | 1,140,000 | 5,222   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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          | -     | -       | 82,256 | 1,140,000 | -      | 82,256   | 1,143,875 | 1,140,000 | 3,875   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 建興電子科技(股)公司 | 荷銀債券基金                     | 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          | -     | -       | 92,342 | 1,330,000 | -      | 92,342   | 1,355,182 | 1,330,000 | 5,182   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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          | -     | -       | 82,930 | 1,090,000 | -      | 82,930   | 1,092,723 | 1,090,000 | 2,723   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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          | -     | -       | 90,701 | 1,340,000 | -      | 90,701   | 1,342,623 | 1,340,000 | 2,623   | -       | -      | -         | -      | -       |
| 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     | -       | -      | -         | -      | -       |
| 建興電子科技(股)公司 | 荷銀精選基金                     | 短期投資 | 公開市場 | 無          | -     | -       | 55,634 | 590,000   | -      | 55,634   | 591,377   | 590,000   | 1,377   | -       | -      | -         | -      | -       |

附表十三：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)(股)公司                                  | 源興電腦科技(東莞)(有)公司                                 | 母公司相同         | 銷貨    | RMB 143,414 | 0.85%         | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | RMB 337,359 | 39.34%           |    |
| 源興電腦科技(東莞)(股)公司                                 | 源興科技(BVI)(有)公司                                  | 母公司相同         | 進貨    | RMB 143,414 | 14.34%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應付帳款       | RMB 337,359 | 79.91%           |    |
| 源興科技(BVI)(股)公司                                  | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 銷貨    | 15,403,788  | 91.80%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 2,131,456   | 59.53%           |    |
| 億訊科技國際(股)公司                                     | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 銷貨    | 498,060     | 99.48%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 285,305     | 100.00%          |    |
| 致元電腦東莞有限公司                                      | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 銷貨    | 2,042,986   | 32.30%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 119,725     | 26.20%           |    |
| 源興電腦科技(東莞)(有)公司                                 | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 銷貨    | 3,986,168   | 94.18%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 2,477,621   | 99.32%           |    |
| Great Adelphi International Ltd.                | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 銷貨    | 4,034,903   | 100.00%       | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 1,374,998   | 100.00%          |    |
| 建興電子科技(股)公司                                     | 建興電子科技(香港)有限公司                                  | 本公司持股100%之子公司 | 進貨    | 25,448,981  | 99.39%        | 30~90天 | 成本加成              | 正常    | 應付帳款       | 9,479,532   | 89.64%           |    |
| 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    | 5,049,490   | 16.57%        | 30~90天 | 按約定價格             | 正常    | 應收帳款       | 1,569,993   | 24.70%           |    |
| 建興電子科技(股)公司                                     | Great Adelphi International Ltd.                | 母公司轉投資之公司     | 銷貨    | 247,223     | 0.81%         | 30~90天 | 正常                | 正常    | 應收帳款       | 61,192      | 0.96%            |    |
| Great Adelphi International Ltd.                | 建興電子科技(股)公司                                     | 母公司轉投資之公司     | 進貨    | 247,223     | 6.41%         | 30~90天 | 正常                | 正常    | 應付帳款       | 61,192      | 3.48%            |    |
| 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    | 25,448,981  | 100.00%       | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 9,479,532   | 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    | 5,049,490   | 100.00%       | 30-90天 | 按約定價格             | 無顯著不同 | 應付帳款       | 1,569,993   | 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    | USD11,719   | 13.09%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應收帳款       | 403,413     | 31.50%           |    |
| 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    | USD11,719   | 23.05%        | 30-90天 | 成本加成              | 無顯著不同 | 應付帳款       | 190,789     | 10.74%           |    |

附表十四：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                     | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 380,781   | -     | 380,781   | 加強收款 | -             | 母公司未提備抵呆帳        |
|                                  |   |               | 其他應收款   | 174,074   | -     | 174,074   | 加強收款 | -             | 母公司未提備抵呆帳        |
| 源興科技(BVI)(有)公司                   | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 2,131,456 | 11.59 | -         | -    | 1,696,177     | 母公司未提備抵呆帳        |
| 致元電腦東莞有限公司                       | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 119,725   | 12.17 | -         | -    | -             | 母公司未提備抵呆帳        |
| 源興電腦科技(東莞)公司                     | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 2,477,621 | 1.95  | 2,048,021 | 加強收款 | 85,299        | 母公司未提備抵呆帳        |
| Great Adelphi International Ltd. | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 1,374,998 | 6.01  | -         | -    | 947,805       | 母公司未提備抵呆帳        |
| 億訊科技國際(股)公司                      | 光寶科技(股)公司                                       | 母公司           | 應收帳款    | 285,305   | 4.32  | -         | -    | 52,377        | 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    | 1,569,993 | 4.29  | -         | -    | 259,435       | 具重大影響力之被投資公司未提呆帳 |
| 建興電子科技(股)有限公司                    | 建興電子科技(香港)有限公司                                  | 本公司持股100%之子公司 | 其他應收款   | 112,604   | -     | -         | -    | 112,604       | 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                                     | 母公司           | 應收帳款    | 9,479,532 | 3.58  | N/A       | N/A  | 1,010,910     | N/A              |

附表十五：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：

九十一年九月三十日:

| <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 69,842,000         | USD 2,000,000        |
| 鍊德科技(股)公司        | 3,000,000            | 104,763,000            | 3,000,000            |
| 合 計              | <u>USD 5,000,000</u> | <u>NTD 174,605,000</u> | <u>USD 5,000,000</u> |

九十年九月三十日:

| <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 69,098,000         | USD 2,000,000         |
| 鴻海精密(股)公司        | 10,000,000            | 345,490,000            | 10,000,000            |
| 合 計              | <u>USD 12,000,000</u> | <u>NTD 414,588,000</u> | <u>USD 12,000,000</u> |



附表十六：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<br>(註一) | 本期期初<br>自台灣匯出<br>累積投資<br>金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |    | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資<br>金額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>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)         | -                |
| 中寶科技(中國)有限公司                | 從事企業生產設備與原料代理                    | USD4,500,000  | (二)          | -                           | USD1,125,000    | -  | USD1,125,000                | 25%                     | (二)-3        | (註五)         | -                |
| 中寶運通(無錫)有限公司                | 裝備/銷售電源供應器、印表機、監視器、掃描器、主機板、鍵盤等商品 | USD4,500,000  | (二)          | -                           | USD1,125,000    | -  | USD1,125,000                | 25%                     | (二)-3        | (註五)         | -                |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額<br>(註六) |
|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 610,241<br>(註四)          | USD 28,500,000   | 5,120,704                  |
| (註四)                     | USD 7,150,000    |                            |
| 38,516                   | USD 224,936      |                            |
| 38,516                   | USD 7,500,000    |                            |
| 38,516                   | USD 7,500,000    |                            |

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：本公司係投資設立China Bridge (BVI) Ltd.(佔該公司股權25%)，由該公司之轉投資公司Zhong Bao Holdings (China) Ltd.於大陸設立中寶科技(中國)有限公司，再由中寶科技(中國)有限公司投資中寶運通(無錫)有限公司，截至91年9月30日止，本公司已匯出美金1,125,000元投資大陸設立中寶科技(中國)有限公司及中寶運通(無錫)有限公司。

註六：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%)  
 $5,000,000*40%+5,000,000*30%+8,103,519*20%=5,120,704$

附表十七：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:

| 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   | \$ 3,986,168 | 14.75 | 成本加成    | 30-90天 | 無顯著不同    | \$ 2,477,621     | 36.33 | \$ 4,354 |
| 致元電腦東莞有限公司     | 進貨   | 2,042,986    | 7.56  | 成本加成    | 30-90天 | 無顯著不同    | 119,725          | 1.76  | 6,974    |
| 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    | 1,210,592        | 29.55 | -        |