

股票代號：8183



台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

一〇一年度

年 報

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.itctwn.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：彭朋煌
職稱：總經理
電話：(03) 597-9999
電子郵件信箱：d_peng@itctwn.com.tw
代理發言人姓名：胡瑞珍
職稱：財務部經理
電話：(03) 597-9999 #1106
電子郵件信箱：amy_hu@itctwn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹縣湖口鄉鳳凰村實踐路十二號
電話：(03) 597-9999

三、辦理股票過戶機構

名稱：台灣精星科技股份有限公司股務辦事處
地址：台北市中山區敬業一路 192 號 1 樓
網址：<http://stock.walsin.com>
電話：(02) 8502-2299

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：陳照敏、張瑞娜會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：

<http://www.itctwn.com.tw>

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊.....	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
七、資金運用計劃執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	55

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則.....	70
三、最近五年度財務分析.....	72
四、民國一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	75
五、民國一〇一年度財務報表及會計師查核報告.....	78
六、民國一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	125
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	189
八、公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	189
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項.....	190
一、財務狀況之檢討與分析.....	190
二、經營結果之檢討與分析.....	190
三、現金流量之檢討與分析.....	191
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	192
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫.....	192
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	192
七、其他重要事項.....	194
捌、特別記載事項.....	195
一、關係企業相關資料.....	195
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	195
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	195
四、其他必要補充說明事項.....	195
五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	195
六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	195

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表台灣精星科技經營團隊及全體員工向各位股東致上萬分的謝意，感謝各位股東持續對本公司的支持與關心，以下向各位股東報告過去一年營運成果暨本年度營業計劃概要。

一、民國一〇一一年度營業報告

本公司在 101 年度營運狀況，台灣廠部分因主要客戶位於歐洲受到歐債危機影響營業額衰退，及部分代工客戶毛利不佳，致台灣廠獲利受到影響；大陸華東地區精華廠部分因客戶產品組合(毛利高客戶營業額衰退、毛利低客戶營業額成長)、人工成本上升及稼動不足等因素造成虧損，但產品品質已明顯提升，品質成本降低，其客戶產品組合的調整及新客戶的導入係為本公司 102 年度的重點營運計畫。

本公司 101 年度合併報表財務結構仍持續改善，較前一年度相比，負債比從 48.2%改善至 47.6%，流動比從 141.38%變為 141.28%，速動比從 103.01%提升至 109.71%，淨負債部位從 1.41 億元降低至 5396 萬元，財務體質更趨健康。

二、本年度營業計劃概要及未來發展策略，受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

民國 101 年度延續歐債危機及美國經濟環境不佳等影響，全球市場景氣仍處低檔，台灣電子產業明顯受到影響，大家對於市場的看法多較為保守，且海外工廠—中國大陸的工資及各項成本上揚、同業競爭等種種不利因素所致，皆讓台灣的電子產業經營辛苦，本公司亦身處其中，故 101 年度經營績效不甚理想。面對此一環境，本公司擬訂下列營運計劃來因應：

1、為因應未來產業發展需要，本公司將積極鎖定以下利基型市場的客戶群為營運主軸，以增加公司營收及獲利：

- (1)醫療顯示器產品
- (2)電子醫療產品
- (3)觸控面板控制板
- (4)工業用控制板

- (5)汽車電子
- (6)雲端應用伺服器
- (7)無線網通產品
- (8)消費性電子產品
- (9)事務機控制板

- 2、強化市場開發，積極導入新客戶，調整客戶及產品組合，除穩定目前現有客戶外，並運用既有優勢積極導入醫療器材、汽車電子等高利潤產品的客戶群，朝獲利目標邁進。
- 3、持續強化財務結構及改善營運活動現金流量，101 年度財務比率為負債比 47.6%，流動比 141.28%，速動比 109.71%，102 年目標為負債比維持 50% 以下，流動比維持 140% 以上，速動比維持 100% 以上。
- 4、調整公司體質，充分運用集團資源以提升管理績效、並進行策略性整合，提升競爭力。

本公司經營團隊將本著戰戰兢兢的態度持續專注經營 PCBA 代工本業，不敢懈怠，力求成長。再次感謝各位股東的支持，精星經營團隊及全體員工將會更加努力，以達成各位股東對精星的期望。

敬祝 各位股東身體健康 萬事如意！

董事長：邱蕭鈺



總經理：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



敬上

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：1990 / 12 / 15

(二)公司沿革

年度	重 要 記 事
1990 / 12	公司核准設立，登記資本額為新台幣 50,000,000 元，實收資本額為新台幣 30,000,000 元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路 145 號。
1991 / 03	購買 SMT 表面黏著、生產線、自動插件機、自動測試儀器等自動化生產設備。
1993 / 06	購置位於新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路土地 493 坪，廠房 516 坪，並加以整修使用。
1993 / 08	現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本額達新台幣 50,000,000 元。
1995 / 12	通過 ISO-9002 認證。
1996 / 09	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額達新台幣 100,000,000 元。
1998 / 08	現金增資新台幣 200,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額達新台幣 350,000,000 元。
1998 / 08	轉投資設立英屬維爾京群島商 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.。
1998 / 11	本公司獲得財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行。
1998 / 12	新竹工業區實踐廠落成啟用，全廠面積 6,628 平方公尺，總公司遷至此辦公。
1999 / 06	轉投資設立英屬維爾京群島 ITC ENTERPRISE CORP.，並以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等組裝加工業務。
1999 / 09	現金增資新台幣 49,411,250 元，資本公積轉增資新台幣 35,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 62,343,750 元，實收資本額達新台幣 496,755,000 元。
1999 / 10	擴充 SMT 生產線設備，生產線增至 10 條線。
1999 / 11	智嘉投資有限公司投資本公司，股份佔 25.16%。
2000 / 07	現金增資新台幣 200,000,000 元，盈餘及員工紅利轉增資新台幣 145,446,390 元，實收資本額達新台幣 842,201,390 元。
2000 / 05	榮獲天下雜誌 2000 大特刊，為全國二千大製造業中第 41 名最會賺錢之公司及第 45 名成長最快之公司。
2001 / 02	實踐廠擴廠完成，全廠建物面積增至 3,822 坪。
2001 / 06	盈餘及員工紅利轉增資新台幣 52,018,320 元，資本公積轉增資新台幣 42,110,070 元，實收資本額達新台幣 936,329,780 元。
2001 / 09	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資精華電子（蘇州）有限公司，從事資訊電子產品生產及銷售。

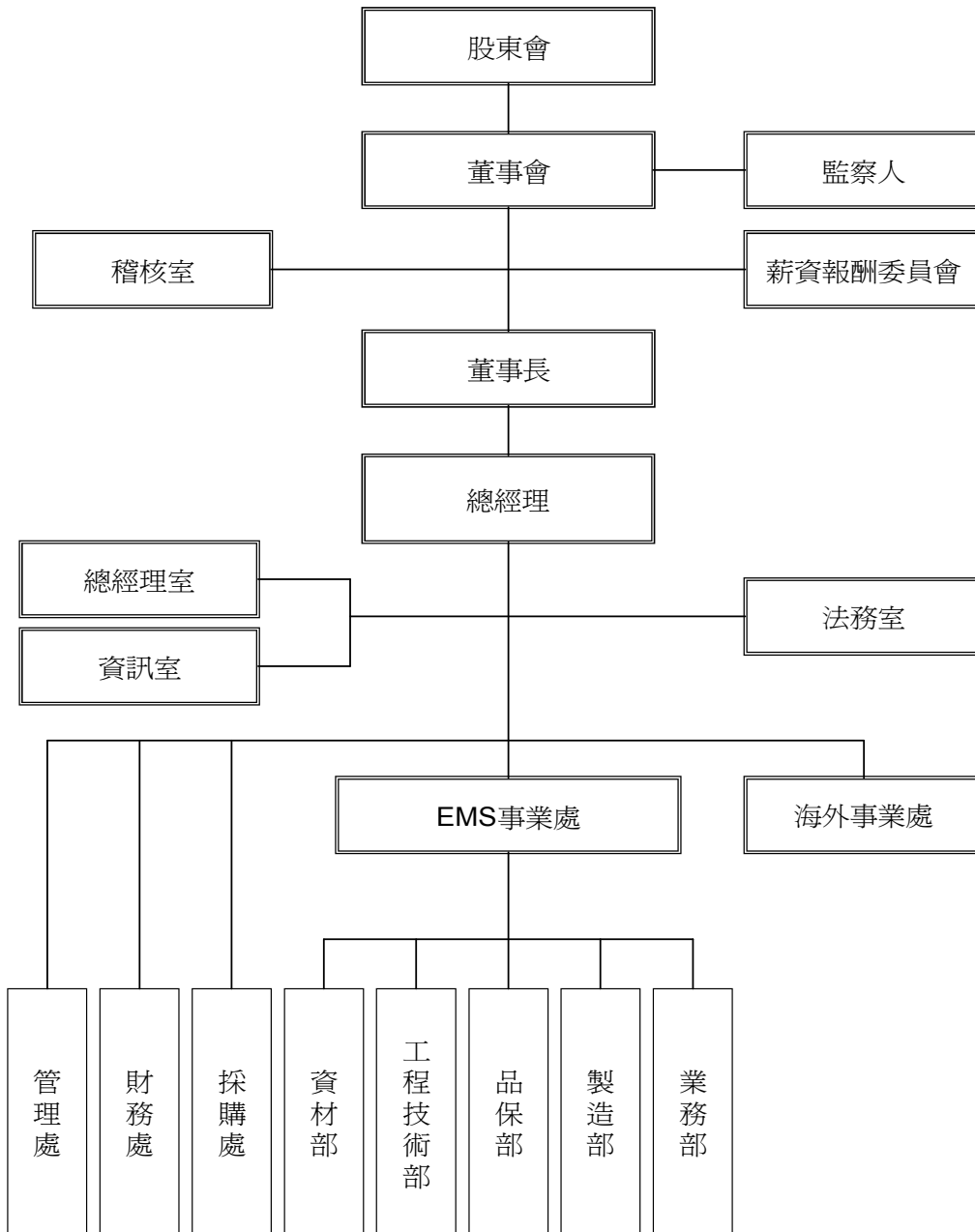
- 2001 / 11 推動 ISO-9001 2000 年版並取得認證。
- 2002 / 04 於境外設立 Everbroad International Limited 貿易公司。
- 2002 / 05 榮獲天下雜誌 1000 大特刊製造業營收排行第 409 名。
- 2002 / 08 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 46,929,300 元，實收資本額達新台幣 983,259,080 元。
- 2003 / 02 董事長改選，葉培城先生接任董事長乙職。
- 2003 / 03 於台北南港軟體工業園區成立台北分公司，開始自行研發、生產、銷售繪圖卡產品。
- 2004 / 02 向櫃買中心申請登錄為興櫃股票。
- 2004 / 05 榮獲天下雜誌 1000 大特刊 2003 年製造業營收排行第 343 名，及成長最快第 20 名公司。
- 2004 / 05 董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
- 2004 / 08 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 72,321,600 元，實收資本額達新台幣 1,055,580,680 元。
- 2004 / 09 取得 ISO-14001 環境管理系統認證。
- 2005 / 03 本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
- 2005 / 04 現金增資新台幣 150,000,000 元，實收資本額達新台幣 1,205,580,680 元。
- 2005 / 05 天下雜誌 1000 大特刊 2004 年製造業營收排行第 253 名。
- 2006 / 08 取得經濟部核發企業營運總部認證書。
- 2007 / 05 天下雜誌 1000 大特刊 2006 年製造業營收排行第 280 名。
- 2007 / 06 董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
- 2007 / 09 員工認股權憑證轉換股份新台幣 6,600,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,180,680 元。
- 2008 / 03 取得 IECO QC080000 系統(HSPM 危害物質流程管理系統)認證。
- 2008 / 03 員工認股權憑證轉換股份新台幣 250,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,430,680 元。
- 2008 / 12 員工認股權憑證轉換股份新台幣 200,000 元，實收資本額達新台幣 1,212,630,680 元。
- 2008 / 12 買回庫藏股註銷股份新台幣 61,370,000 元，實收資本額達新台幣 1,151,260,680 元。
- 2009 / 07 加入 PSA 集團。
- 2009 / 09 董監事提前改選，張大榮先生接任董事長乙職。
- 2009 / 11 取得經濟部工業局核發營運總部認定函。
- 2009 / 11 投審會核准經由境外公司 ITC ENTERPRISE CORP.轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司。
- 2010 / 04 員工認股權憑證轉換股份新台幣 9,650,000 元，實收資本額達新台幣 1,160,910,680 元。
- 2010 / 09 董監事提前改選，邱蕭鈺先生接任董事長乙職。

- 2010 / 11 取得 ISO13485 醫療產品管理系統認證。
- 2011 / 12 設立薪資報酬委員會。
- 2012 / 05 由大陸獨資廠精華電子（蘇州）有限公司轉投資成立大陸內資企業蘇州貿富貿易有限公司。
- 2012 / 06 董監事改選，邱蕭鈺先生續任董事長乙職。
- 2012 / 08 取得經濟部工業局核發營運總部認定函。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	1.特定專案研究、規劃與執行輔導。 2.經營事項及作業流程之整體規劃、推動與追蹤。 3.各部門工作協調整合。
法務室	專利及智慧財產權管理、合約審核及其他法務事宜。
稽核室	稽核、評估各部門內部控制制度之缺失及有效性，並提供改善建議。
資訊室	提供資訊硬體及軟體網路等服務機能、資料庫維護、企業應用系統開發維護及新資訊技術導入。
財務處	負責公司財務規劃、融資調度、轉投資事業管理、股務作業、會計帳務處理、財務報表編制與分析、稅務處理作業及年度預算等。
管理處	負責全公司人力資源之開發、徵選、資遣、獎懲、薪資、考勤、教育訓練、總務、工務、安全衛生、固定及列管資產管理。
採購處	負責全公司原物料、非生產用品及固定資產之採購暨供應商管理等相關事宜。
EMS 事業處	1.業務部：負責行銷策略擬訂及執行、市場之開發、商情蒐集、客戶訂單處理、應收帳務催收、客戶服務及抱怨處理、推動產銷協調等。 2.製造部：負責產品之生產管理與控制，及機器設備之保養及維護作業；下設有 SMT、PTH、LCM 及系統組裝等單位。 3.品保部：規劃及執行品質管制作業體系之運作，追蹤分析產品異常之原因，提供產品品質改善方向之建議；執行原物料驗收、生產線上即時品質控管、出貨成品檢驗，及推動品質教育訓練。 4.工程技術部：生產製程規劃、工程規格之制定、生產作業程式之擬定、生產流程及技術之改造、文件管理管制等。 5.資材部：負責生產排程、出貨排程、存量管制、原物料/半成品/成品管理、包裝儲運管理、倉庫定期盤點及進出口作業等。
海外事業處	負責大陸及海外地區 EMS 銷售、生產、品管、行政管理等業務。

二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配股、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率					
董事長	精成科技股份有限公司代表人：邱蕭鈺	101.6.13	3	99.9.15	20,812,000	17.93%	21,706,000	18.70%	0	0%	0	0%	明新工專電機科 精成科技(股)公司-董事兼副總經理	精成科技(股)公司-法人董事代表人及副總經理 實業(股)公司-法人董事代表人 CMK Global Brands Manufacture Ltd-法人董事代表人 Centralian Investments Ltd-法人董事代表人 Wi 11 Grow Holdings Ltd-法人董事代表 東莞進成電子科技有限公司-法人董事代表人 及法定代表人 東莞耀成電子科技有限公司-法人董事代表人 及法定代表人	無	無	無
		101.6.13	3	99.9.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	同上	同上	無	無	無
董事	精成科技股份有限公司代表人：焦佑衡	101.6.13	3	99.9.15	20,812,000	17.93%	21,706,000	18.70%	0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長	精成科技(股)公司-董事長 華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長 信昌電子陶瓷(股)公司-董事長 華科米巴(股)公司(原瀚宇米巴)-董事長 大輝科技(股)公司-負責人及法人董事代表人 華新麗華(股)公司-董事 華東承啟科技(股)公司-董事 大盈投資(股)公司-法人董事代表人 日通工電(股)公司-法人董事代表人 釜屋電機株式會社(江陰)-法人董事代表人 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事長 瀚宇精密科技(江陰)有限公司-董事長 弘電國際有限公司-董事 開豐華新科技有限公司-法人董事代表人 華科香港控股有限公司-法人董事代表人 HANSTAR BOARD INTERNATIONAL(SINGAPORE) PRIVATE LIMITED-董事及總經理 瀚宇博德(股)公司-董事長 匯倫(英屬維爾京群島)投資(股)公司-法人董事代表人 Up-First Investments Ltd-法人董事代表人 Dynamic Skyline Ltd-法人董事代表人 Solar Link Technologies Ic-法人董事代表人 Digital Sun Investments Ltd-法人董事代表人 CMK Global Brands Manufacture Ltd-法人董事代表人 Centralian Investments Ltd-法人董事代表人 實業股份有限公司-董事長及法人董事代表人 精成股份有限公司-董事	無	無	無
		101.6.13	3	99.9.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	同上	同上	無	無	無

101 年 4 月 15 日

具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人

董事	劉明雄	101.6.13	3	91.6.20	0	1,744,820	1.50%	1,744,820	0	0%	289,291	0.25%	0	0%	政治大學 EMBA 巨采工程師	技嘉科技(股)公司-副董事長兼營運長 倍嘉通訊(股)公司-董事長 盈嘉科技(股)公司-董事長 研揚科技(股)公司-董事長 瀚宇博德(股)公司-董事長 明維投資(股)公司-董事長 寧波技嘉科技(股)公司-董事長 寧波百事益技術服務有限公司-董事 寧波技嘉國際貿易有限公司-董事 寧波中嘉科貿有限公司-執行董事 東莞技嘉電子有限公司-董事 GBT TECH TRADING GMBH-董事 Gigabyte Technology France-董事 智嘉投資(股)公司-董事 聯嘉國際投資(股)公司-董事	無	無	無
董事	莊進茂	101.6.13	3	87.4.12	1,744,820	1.50%	1,744,820	1.50%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機系 全機精密科技(股)公司-總經理 台灣精星科技(股)公司-董事長	冠盛科技(股)公司-董事長 東莞老電材料(股)公司-董事 澤米科技(股)公司-監察人	無	無	無
董事	彭朋煌	101.6.13	3	80.1.05	3,472,183	2.99%	3,472,183	2.99%	268,670	0.23%	0	0.23%	0	0%	臺北工專電機科 台灣精星科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP. - 董事長 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. - 董事 EVERROAD INTERNATIONAL LTD. - 董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事長兼總經理 精星(香港)有限公司-董事	無	無	無
董事	陳惠周	101.6.13	3	91.6.20	0	0	0%	0	808	0.00%	0	0.00%	0	0%	政治大學 EMBA 精華光學科技(股)公司-監察人 智基科技開發-董事長	州巧科技(股)公司-董事長 誠創科技(股)公司-監察人 弘捷電路(股)公司-法人代表董事 技嘉科技(股)公司-監察人	無	無	無
董事	苑峻唐	101.6.13	3	101.6.13	0	0	0%	0	0	0%	0	0%	0	0%	加拿大滑鐵盧大學電機碩士	太平洋電線電纜(股)公司-董事長 太平洋建設-董事 台灣工業總會-理事 台灣電機電子同業公會-理事 台北市進出口公會-監事	無	無	無
監察人	詹遠宏	101.6.13	3	101.6.13	0	0	0%	0	0	0%	0	0%	0	0%	加州州立大學企管系	創新物須(股)公司-總經理 泰山企業(股)公司-董事	無	無	無
監察人	徐明德	101.6.13	3	80.1.05	2,569,310	2.21%	2,269,310	1.95%	0	0%	0	0%	0	0%	臺北工專機械工程科	行政院政務顧問 中國國民黨中央評議委員 中國國民黨中央委員會-顧問 中國國民黨台北市委會-委員 威邦工業股份有限公司-董事長 萬裕精密股份有限公司-監察人 國際獅子會台灣總會-轄區特別顧問 世界徐氏宗親聯誼總會-會長 全球徐氏宗親聯誼總會-理事長 中華愛盲光協會-首屆副理事長 中華兩岸交流協會-總顧問 中華觀光協會-總顧問	無	無	無
監察人	傅賢基	101.6.13	3	101.6.13	90,048	0.08%	90,048	0.08%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學企業管理研究所 台灣精星科技(股)公司-財務部協理 及總經理室特別助理	精成科技(股)公司-財務長	無	無	無

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
精成科技股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司(39.43%) 倍利開發股份有限公司(7.96%) 寶祥投資股份有限公司(1.02%) 江清秋(1%) 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.89%) 順泰投資股份有限公司(0.51%) 盧金柱(0.51%) 蔡其瑞(0.48%) 陳燦生(0.48%) 張銘祥(0.44%)
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司 (100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司(19.97%) 華新麗華股份有限公司(16.71%) 金鑫投資股份有限公司(8.53%) 匯豐銀行託管 BNP 百利私人銀行新加坡分行(1.60%) 洪白雲(1.50%) 華科采邑股份有限公司(1.05%) 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.05%) 焦佑衡(0.89%) 德意志銀行(0.89%) 匯豐銀行託管金英證券私人有限公司專戶(0.64)

<p>倍利開發股份有限公司</p>	<p>寶成工業股份有限公司(99.47%) 寶祥投資股份有限公司(0.13%) 簡翠嬋(0.04%) 李武芳(0.03%) 郭正龍(0.03%) 林明輝(0.02%) 林鄭月香(0.02%) 林澤範(0.02%) 林鐘靈(0.02%) 陳尚文(0.02%)</p>
<p>寶祥投資股份有限公司</p>	<p>寶成工業股份有限公司(100%)</p>
<p>順泰投資股份有限公司</p>	<p>開泰投資股份有限公司(45.83%) 全茂投資股份有限公司(36.14%) Goal Score Investments Limited(17.87%) 洪攻英(0.07%) 陳世基(0.03%) 謝淑娟(0.03%) 施翠娜(0.03%)</p>
<p>技嘉科技股份有限公司</p>	<p>劉明雄(6.26%) 葉培城(4.60%) 馬孟明(3.77%) 仕達投資有限公司(2.77%) 明維投資股份有限公司(2.25%) 德意志銀行(2.15%) 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管瑞銀有限公司投資專戶(2.10%) 花旗(台灣)商業銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.49%) 錫璋投資股份有限公司(1.45%) 華新科技股份有限公司(1.37%)</p>

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及格領 有證書 之專業 技術人 員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
精成科技 股份有限 公司代 表人： 邱蕭鈺	-	-	✓			✓	✓				✓	✓	✓	無
精成科技 股份有限 公司代 表人： 焦佑衡	-	-	✓	✓		✓	✓				✓	✓	✓	無
莊進茂	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
彭朋煌	-	-	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉明雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
陳惠周	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
苑竣唐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
詹逸宏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
徐明德	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
傅賢基	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月16日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	彭朋煌	79/12/15	3,472,183	2.99%	268,670	0.23%	0	0%	台北工專電機科 精華科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.-董事 EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事長兼總經理 精星(香港)有限公司-董事	無	無	無
華東EMS事業處副總經理	呂榮發	91/10/01	451,171	0.39%	0	0%	0	0%	大專工專機械科 台灣精星科技(股)公司-協理	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.-董事 SUN RISE CORPORATION-董事 Everbroad International Limited-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事	無	無	無
總管理處暨台灣EMS事業處協理	黃明春	98/09/10	170,000	0.15%	0	0%	0	0%	高雄工專電機工程科 維骨科技(股)公司-副理 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
法務室協理	邱智鵬	98/01/01	0	0%	0	0%	0	0%	University of Exeter(英國)法研所 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
海外事業處協理 (註1)	張志陸	101/08/01	0	0%	100,000	0.09%	0	0%	高雄工專電機科 精成科技(股)公司-執行經理 台灣精星科技(股)公司-協理	無	無	無	無
財務處經理	胡瑞珍	99/11/09	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 台灣精星科技(股)公司-副理 三和技研(股)公司-副理	SUN RISE CORPORATION-董事 Everbroad International Limited-董事 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事	無	無	無
稽核室經理	溫純芍	96/06/01	74,319	0.06%	49,810	0.04%	0	0%	輔仁大學會計系 國基電子(股)公司主任 台灣精星科技(股)公司-會計副理	無	無	無	無

註1:101.08.01新任。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等項總額占稅後純益之比例	本公司	財務報告內所有公司							
		報酬(A)		退職退休金(B)(註3)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註3)					盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	精成科技科技股份有限公司代表人：邱蕭鈺	0	0	0	0	0	0	10	10	-0.03%	-0.03%	579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.49%	-1.49%	無
董事長	精成科技科技股份有限公司代表人：焦佑衡	0	0	0	0	0	4	4	4	-0.01%	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
董事	劉明雄	0	0	0	0	0	4	4	4	-0.01%	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
董事	莊進茂	0	0	0	0	0	8	8	8	-0.02%	-0.02%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
董事	彭明煌	0	0	0	0	0	10	10	10	-0.03%	-0.03%	1,467	3,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.77%	-8.10%	無
董事	陳惠周	0	0	0	0	0	10	10	10	-0.03%	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
董事(註4)	苑竣唐	0	0	0	0	0	4	4	4	-0.01%	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
董事(註5)	詹逸宏	0	0	0	0	0	4	4	4	-0.01%	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		本公司	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	邱蕭鈺、焦佑衡、劉明雄、莊進茂、彭明煌、陳惠周、苑竣唐(註4)、詹逸宏(註5)	邱蕭鈺、焦佑衡、劉明雄、莊進茂、彭明煌、陳惠周、苑竣唐(註4)、詹逸宏(註5)	邱蕭鈺、焦佑衡、劉明雄、莊進茂、彭明煌、陳惠周、苑竣唐(註4)、詹逸宏(註5)	邱蕭鈺、焦佑衡、劉明雄、莊進茂、彭明煌、陳惠周、苑竣唐(註4)、詹逸宏(註5)
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	0	0	彭明煌
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

註1：係填列101年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之董事酬勞金額，101年度損益為虧損，故未擬議配發董事酬勞。
 註2：係填列101年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，101年度損益為虧損，故未擬議配發員工紅利。
 註3：101年度退職退休金皆為提列撥款數，實際支付數為0。
 註4：101.6.13新任。
 註5：101.6.13股東會改選後由董事轉任監察人。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		本公司	財務報告內 所有公司		
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司				
監察人	詹逸宏 (註2)	0	0	0	0	6	-0.02%	-0.02%	無
監察人	徐明德	0	0	0	0	10	-0.03%	-0.03%	無
監察人	傅賢基 (註3)	0	0	0	0	6	-0.02%	-0.02%	無
監察人	朱有義 (註4)	0	0	0	0	4	-0.01%	-0.01%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	詹逸宏、徐明德、傅賢基、朱有義	財務報告內所有公司D
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	詹逸宏、徐明德、傅賢基、朱有義
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	4	4

註1：係填列101年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額，101年度損益為虧損，故未擬議配發監察人酬勞。

註2：101.6.13股東會改選後由董事轉任本公司監察人。

註3：101.6.13新任。

註4：101.6.13卸任。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註3)		獎金及特支費等等(C) (註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑 證數額		取得限制員工權利 新股股數		有無 取來自 子公司 以外轉 投資事 業副金	
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司		
總經理	彭朋煌	1,665	4,645	0	0	469	965	0	0	0	0	-5.49%	0	0	0	0	0	無	
華東EMS事業處 副總經理	呂榮發																		無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	彭朋煌、呂榮發	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	彭朋煌、呂榮發
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註1：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。
 註2：係填列101年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額，101年度損益為虧損，故未擬議配發員工紅利。
 註3：101年度退職退休金皆為提列提撥數，實際支付數為0。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

民國 101 年度
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註 1)	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	彭朋煌	0	0	0	0%
	副總經理	呂榮發				
	協理	邱智鵬				
	協理	黃明春				
	協理	張志陸(註 2)				
	經理	胡瑞珍				
	經理	溫純芍				

註 1：係填列 101 年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，101 年度損益為虧損，故未擬議配發員工紅利。

註 2：101.08.01 新任。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例之分析

項目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事				
監察人	-14.55%	-36.75%	-7.18%	-16.12%
總經理及副總經理				

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯

(1)本公司於 2012/3/15 薪酬委員會審議並經董事會通過「董事、監察人薪資報酬辦法」，辦法中規範關於董事、監察人酬金包含報酬、退職退休金、盈餘分配的酬勞及業務執行費用，其發放標準、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯依據該辦法內容執行之，其中關於董事、監察人盈餘分配的酬勞部份，係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。

(2)本公司於 2012/3/15 薪酬委員會審議並經董事會通過「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」，辦法中規範關於經理人酬金包含薪資、獎金、盈餘分配之員工紅利、員工認股權憑證及退職退休金，其發放標準、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯依據該辦法內容執行之，其中關於盈餘分配之員工紅利部份，係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

101 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 1 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【註 2】	備註
董事長	精成科技股份有限公司 代表人：邱蕭鈺	5	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
董事	精成科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	2	3	40%	連任、選任日期 101.06.13
董事	劉明雄	2	3	40%	連任、選任日期 101.06.13
董事	莊進茂	4	1	80%	連任、選任日期 101.06.13
董事	彭朋煌	5	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
獨立董事	陳惠周	5	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
獨立董事	詹逸宏	2	0	100%	101.06.13 股東會 改選後擔任監察人
獨立董事	苑竣唐	2	0	67%	101.06.13 股東會 改選後新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - (一)101.6.13 臨時董事會，擬委任薪資報酬委員會委員三名案(含薪資報酬委員車馬費報酬)，獨立董事陳惠周董事及苑竣唐董事為薪資報酬委員會提名成員，基於利益迴避原則，未參與討論及表決，本案經出席董事討論後通過。
 - (二)101.12.26 第九屆第二次董事會，101 年度「經理人年終獎金」案，彭朋煌董事因係為經理人的成員之一，基於利益迴避原則，未參與表決，本案經出席董事們討論後通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - (一)本公司章程內訂有董事會職責，並制訂「董事會議事規範」，強化董事會之運作。
 - (二)為鼓勵董事進修，本公司不定時提供符合規定之機關團體如證基會、公司治理協會等所舉辦之課程資訊予董事選擇適合的時間與課程。由本公司辦理報名，並追蹤其上課情形。
 - (三)提升資訊透明度：於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告。

註 1：本公司董事會於 101 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，其中前兩次係為第八屆任期之董事會議，後三次係為第九屆任期之董事會議。

註 2：年度終了日前有董事監察人解任或改選者，應於備註欄註明解任、新任及連任日期，實際出(列)席率(%)則以其在位期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

101 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 1 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【註 2】	備註
監察人	詹逸宏	3	0	100%	101.06.13 股東會改選後新任
監察人	徐明德	5	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
監察人	朱有義	2	0	100%	101.06.13 解任
監察人	傅賢基	3	0	100%	101.06.13 股東會改選後新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人認為必要時得隨時與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：本公司董事會於 101 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，其中前兩次係為第八屆任期之董事會議，後三次係為第九屆任期之董事會議。。

註 2：年度終了日前有董事監察人解任或改選者，應於備註欄註明解任、新任及連任日期，實際出席(列)席率(%)則以其在位期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 部份董事即為主要股東，本公司就法人董事之持股變動、質押及其主要股東之變動資料階段依規定申報，並揭露於公開資訊觀測站，另與主要股東關係良好，隨時得以掌握。</p> <p>(三) 本公司根據如子公司管理辦法、資金貸與他人、背書保證儘業程序、取得或處分資產處理程序等內部相關辦法，建立適當風險控管機制與防火牆，另有稽核人員定期及不定期監督執行情形。</p>	<p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已設有二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，為因應「審閱上市櫃公司財務報告作業程序」之規定及勤業眾信會計師事務所內部工作調整，97年度起改由陳照敏、張瑞娜會計師共同簽證。陳照敏、張瑞娜會計師皆非本公司關係人，無獨立性問題，故簽證會計師應能獨立執行審計業務。</p>	<p>無顯著差異</p> <p>無顯著差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與客戶、供應商、往來銀行、投資人、員工等均有暢通之溝通管道，並遵重其應有之合法權益。	無顯著差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已架設網路，揭露有關本公司財務、業務及公司治理之相關資訊，均依規定於公開資訊觀測站亦有揭露上開相關資訊。 (二) 公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露，並已落實發言人制度。	無顯著差異 無顯著差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	本公司已設置薪資報酬委員會，但未設置提名或其他各類功能性委員會。	1. 本公司設有監察人，其職權已涵蓋審計委員會之職權。 2. 本公司董事席次7席，含2席獨立董事，相關議案皆於董事會討論，暫無設置其他功能性委員會之需求。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司 尚未制訂公司 治理實務守則。	訂有公司 治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司 治理實務守則之差異情形：本公司	治理實務守則之差異情形：本公司
七、其他有助於瞭解公司 治理運作情形之重要資訊(如員工 權益、僱員關懷、投資者關係、供應 商關係、利害關係人之權利、董事及 監察人進修之情形、風險管理政策及 風險衡量標準之執行情形、保護消費 者或客戶政策之執行情形、公司為董 事及監察人購買責任保險之情形等)： (一) 本公司對員工 權益、僱員關懷等所採行之制度及措 施及履行情形：請參閱本 年報「營業概況-五」。 (二) 投資者關係：本公司設有專 人處理投資人關係、股東建議及股 東服務事宜。		

項目		運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
<p>(三)供應商關係：本公司不定時e-mail、電話、實體會議等與供應商等進行雙方意見與協商，做為資訊溝通平台。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合作權益。</p> <p>(五)最近年度董事及監察人進修之情形：</p> <p>(六)</p>							
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃董事、監察人進修推行要點」	
董事兼總經理	彭朋煌	101.8.22	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3.0	是	
		101.9.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	是	
		101.10.8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3.0	是	
		101.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3.0	是	
監察人	徐明德	102.1.22	社團法人中華公司治理協會	董事會與經營團隊的和諧共舞-董事會運作與董事監察人職能發揮	3.0	是	
監察人	詹逸宏	101.9.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3.0	是	
監察人	傅賢基	101.6.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「發放股利」之思維策略、財務影響評估與實務運作議題探討	3.0	是	
		101.7.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大陸財務會計體制(含IFRS)、常見用語及與我國現行作法之比較	3.0	是	
		101.7.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	檢調單位對經濟犯罪之鑑識會計實務與法律責任探討	3.0	是	
		101.8.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「薪資報酬委員會」運作及我國企業員工獎勵工具運用實務	3.0	是	
		101.11.9	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國採用國際會計準則(IFRS)政策下我國租稅法令修訂議題方向探討	3.0	是	
		101.12.3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第1號「財務報表之表達」(IAS1)正中文版	3.0	是	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1.本公司在董事會下設置稽核室，協助董事會及經理人辨識風險事件，降底負面衝擊。本公司風險管理政策可分為財務、資訊、供應鏈等風險管理。</p> <p>2.財務風險管理：</p> <p>A.市場風險：本公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。</p> <p>B.信用風險：為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為其信用風險已顯著減少。另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。</p> <p>C.流動性風險：本公司建立了適當的流動性風險管理架構，以因應公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。</p> <p>3.資訊風險管理：強調作業不中斷的穩定性、確保資訊安全實務作業之有效性。在資安重點上放在防止駭客入侵、未經許可存取公司內部資料，並保全因生產過程中會接觸的客戶產品機密資料。</p> <p>4.供應鏈風險管理：本公司將所有供應商管理資訊建立於GPM綠色產品管理系統中，藉此確認供應商的材料皆能符合本公司綠色產品政策，國際法規和客戶產品規範等相關要求，另外，也會透過每季績效回顧及定期會議檢視及檢討供應商品質，在年度稽核中亦將有害物質相關執行狀況納入稽核管圍，並在供應商評鑑與進料檢驗管理系統中進行追蹤，確保供應商落實相關環保規章、成為本公司最佳的綠色夥伴。</p> <p>(七)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司若有產品客訴情形，由業務單位為對應窗口，由品保單位執行後續品質追蹤及改善事宜，並將客戶滿意度列為公司重要管理目標之一。</p> <p>(八)公司購買董監責任保險之情形：本公司自民國89年就開始為董事及重要職員購買責任險，並已訂定在公司章程中，目前持續進行中。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構辦理公司治理評鑑報告。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於100年12月22日設立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會共有三名成員，目前由二名獨立董事及一名獨立人士組成，旨在協助董事會訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形								兼任其他發行人薪資報酬委員會成員家數	備註	
			商務、會計或公司業務所需相關之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專業及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	陳惠周	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	苑竣唐	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	張碧蘭	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。
- (2) 非為公司或其關係企業之獨立董事者，不在其限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或親屬三親等以內直系血親。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：101年6月13日至104年6月13日，101年度薪資報酬委員會開會3次(A)(其中第一次係為第一屆任期之薪酬委員會會議，後兩次係為第二屆任期之薪酬委員會會議)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳惠周	3	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
委員	苑竣唐	1	0	50%	101.06.13股東會改選 後新任
委員	張碧蘭	3	0	100%	連任、選任日期 101.06.13
委員	詹逸宏	1	0	100%	101.06.13解任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：101.8.9 第九屆第一次董事會會議，原薪酬委員會通過聘任張志陸先生為副總經理一職，經董事會討論後修訂為聘任張志陸先生為協理一職，餘照薪酬委員會提案通過。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位之計劃。</p> <p>(三)</p> <p>(1) 本公司每年不定期通知董事及監察人參加相關專業知識進修課程，進修之情形良好。</p> <p>(2) 本公司基於「員工的成長是公司進步之原動力」之理念，對員工教育訓練一向不遺餘力，除公司內部舉行教育訓練、讀書會外，亦不定期派員至各相關學術機構或各公民營輔導機構，參加研討、學習等，以提昇個人技能，期使每位員工皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。</p>	<p>將考慮本公司現況與法令逐步推動。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司積極推動綠色產品及回收機制，以符合RoHS及WEEE的環保要求。同時，全員接受GP訓練課程，以加強對RoHS之要求認知。本公司亦通過IECQ QC080000之認證，並確實遵守「無有害物質政策」</p> <p>(二) 為落實環境管理之執行，本公司通過ISO14001:2004環境管理系統之認證。</p> <p>(三) 本公司由品保單位負責環境管理事務，並依ISO-14001管理制度進行環境管理運作之維持及績效之改進。</p> <p>(四) 本公司已推行員工餐廳內須自備湯匙與筷子，餐廳不再提供免洗筷與湯匙。</p> <p>(五) 本公司已推行室內空調恆溫制度及改用T5省電燈管，為節能減碳及溫室氣體減量盡一份心力。</p>	<p>無顯著差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司制定之人事管理規則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等作業，皆符合國內勞工相關法規。</p> <p>(二) 公司全面推行7S活動，透過7S之概念，提升工作環境之層次，同時對員工進行消防演練，加強宣導安全之重要性，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。</p> <p>(三) 本公司建立同仁入口網站，重大及活動訊息內容即時更新。設置員工意見箱提供同仁與公司溝通管道。</p> <p>(四) 本公司生產之產品，非終端產品，無直接接觸消費者。</p> <p>(五) 本公司響應供應商，參與供應商企業社會責任相關活動。</p> <p>(六) 本公司藉由現金捐贈參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>公司目前尚無此計劃。</p>	<p>將考慮本公司現況與法令逐步推動。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>		
<p>(一) 環保：本公司已經取得ISO14001環境管理系統認證。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司藉由現金捐贈參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p> <p>(三) 消費者權益：本公司生產之產品，非終端產品，無直接接觸消費者。</p> <p>(四) 安全衛生與其他社會責任活動：公司全面推行7S活動，透過7S之概念，提昇工作環境之層次，同時對員工進行消防演練，加強宣導安全之重要性，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司訂有「員工規則」，規範員工在執行公務時均應秉持誠信正派原則。</p> <p>(二) 本公司已於工作規則及相關文件規範同仁與客戶之互動關係、對外商業活動、金錢往來、利益衝突迴避及機密資料管理。</p> <p>(三) 本公司訂有「工作規則」並與員工、供應商等簽訂「廉潔承諾書」，針對員工在執行業務時，對公司、客戶、競爭對手及供應商均不得接受賄賂或其他利益且不得行賄。</p>	<p>無顯著差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)</p> <p>1. 避免與有不誠信行為紀錄者進行交易：</p> <p>(1) 採購選商時，會檢視廠商過去交易時機與信用紀錄。投標議比價時，亦會向廠商說明公平公開透明之選商原則。</p> <p>(2) 銷售對象：本公司對既有客戶會長期追蹤信管資料，新客戶則透過內外部徵信給予信用額度。</p> <p>2. 商業契約中明訂誠信條款之情形：</p> <p>與交易的供應商簽訂廉潔承諾書，明訂不直接或間接要求或提供回扣、佣金、賄賂等任何形式的利益輸送，並訂有檢舉信箱及懲罰性條款，以約束任何不正利益。</p> <p>(二) 董事會藉由稽核功能，查核公司在誠信經營政策的制訂及執行情形，若有異常則於董事會中進行報告。</p> <p>(三) 本公司訂有「工作規則」及相關文件以防範員工對公司、客戶、競爭對手及供應商的利益衝突。設置員工意見箱提供同仁與公司溝通管道。</p> <p>(四) 稽核室依會計處及管理部所訂相關規章，每年例行查核實際循行情形作成稽核報告，並於定期董事會報告稽核結果。</p>	<p>無顯著差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設置檢舉之電子郵件信箱及員工意見箱作為同仁申訴管道。	無顯著差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	(一) 本公司秉持高商業道德標準、有效的權責機制及高標準的公司治理，憑著盡責及誠實的態度經營業務，並於年報中揭露相關資訊。 (二) 本公司企業網站設有繁體、英文版本，依照公司治理精神加強資訊揭露內容，冀能符合公平、正確、完整、即時原則。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不用		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司在環保、安全衛生等方面，訂有客戶品質政策，達成客戶滿意目標；在綠色品質政策，配合客戶發展綠色產品愛護地球；在環安部分，預防汙染降低風險，持續改善環安績效及節約能源資源使用。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露進對公司治理運作情形之瞭解其查詢方式：本公司有關公司治理相關事宜皆依『上市上櫃公司治理實務守則』為原則辦理，故並未另訂公司治理守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司董事、監察人最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市櫃董事、監察人進修推行要點」
董事兼 總經理	彭明煌	101.8.22	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3.0	是
		101.9.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	是
		101.10.8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3.0	是
		101.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	3.0	是
監察人	徐明德	102.1.22	社團法人中華公司治理協會	董事會與經營團隊的和諧共舞-董事會運作與 董事監察人職能發揮	3.0	是
監察人	詹逸宏	101.9.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3.0	是
監察人	傅賢基	101.6.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「發放股利」之思維策略、財務影響評估 與實務運作議題探討	3.0	是
		101.7.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	檢調單位對經濟犯罪之鑑識會計實務與法律 責任探討	3.0	是
		101.8.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「薪資報酬委員會」運作及我國企業員工獎勵 工具運用實務	3.0	是

2.董事、監察人出席董事會狀況，請參閱本年報「公司治理報告、三 公司治理運作情形(一)、(二)」。

3.本公司經理人(包括總經理、會計、財務、內部稽核主管等)最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	上課日期	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「公司治理進修推行要點」		
總經理	彭朋煌	101.8.22	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3.0	是		
		101.9.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	是		
		101.10.8及 101.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	6.0	是		
		101.3.27	漢邦管理顧問有限公司	大陸十二五重大稅制改革內容與影響	3.0	是		
		101.6.7	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.0	是		
		101.6.15	漢邦管理顧問有限公司	大陸廠房徵收與企業清算的稅務處理	3.0	是		
		101.8.21 ~101.8.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	是		
		101.9.21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.0	是		
		101.9.27	漢邦管理顧問有限公司	台商杜絕違法風險的內部控制	3.0	是		
		101.2.26	漢邦管理顧問有限公司	境外公司在三角貿易運用的稅務風險與案例	3.0	是		
財務主管 會計主管	胡瑞珍	102.3.11	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	股東會之決算	3.0	是		
		101.4.9	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.0	是		
		101.8.07	內部稽核協會	內控處理準則新增查核項目之稽核	6.0	是		
		101.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析 2012-第一單元:財報編製 相關國際會計準則	3.0	是		
		101.12.10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析 2012 第二單元:收入、存貨 相關國際會計準則	3.0	是		
		內部稽核 主管	溫純苻	101.8.22	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3.0	是
				101.9.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0	是
				101.10.8及 101.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上(興)櫃公司高階主管講座課程	6.0	是
				101.3.27	漢邦管理顧問有限公司	大陸十二五重大稅制改革內容與影響	3.0	是
				101.6.7	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3.0	是
101.6.15	漢邦管理顧問有限公司			大陸廠房徵收與企業清算的稅務處理	3.0	是		

4.其他請參閱本公司網站 <http://www.itctwn.com.tw> 及公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>。

(九) 內部控制制度:

1. 內部控制聲明書

台灣精星科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年03月22日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月22日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣精星科技股份有限公司

董事長：邱蕭鈺



簽章

總經理：彭朋煌



簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 一〇一年度股東常會重要決議事項及執行情形(101.6.13)

重要決議事項
1、通過承認本公司 100 年度營業報告書及財務報表案。
2、通過承認本公司 100 年度虧損撥補案。
3、通過修訂本公司『公司章程』部份條文案。
4、通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文案。
5、完成改選本公司第 9 屆董事及監察人案。
6、通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。
執行情形：以上所有議案均已依股東會決議執行完成。

2. 一〇一年度及今年截至年報刊印日止董事會之重要決議

日期	重要決議事項
101.03.15	1. 通過本公司民國 100 度財務報表決算案。 2. 通過本公司民國 100 年度盈虧撥補案。 3. 通過本公司民國 101 年年度計劃與預算案。 4. 通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 5. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 6. 通過修訂本公司『公司章程』部份條文案，並列入股東會討論。 7. 通過召開本公司民國 101 年股東常會案。 8. 通過訂定本公司民國 101 年股東會股東提案權受理期間案。 9. 通過增修本公司「薪資報酬委員會運作之管理辦法」案。 10. 通過增修本公司「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」案。 11. 通過增修本公司「董事、監察人薪資報酬辦法」案。 12. 通過增修本公司「適用國際會計準則之管理辦法」案。 13. 通過增修本公司「會計專業判斷、會計政策與估計變動程序」案。 14. 通過增訂本公司「授信管理辦法」案。 15. 通過增訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，並列入股東會討論。 16. 通過增訂本公司「關係人交易管理辦法」案。 17. 通過增訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 18. 通過修訂本公司 101 年度稽核計劃案。 19. 通過承認本公司 101 年度內部控制聲明書案。

101.04.30	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查本公司第九屆董事、獨立董事及監察人被提名人名單，並列入股東會選舉案。 2. 通過擬解除本公司第九屆董事之競業禁止限制案，並列入股東會討論。 3. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。
101.06.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過選任本公司第九屆董事長案。 2. 通過擬委任薪資報酬委員會委員三名案。
101.08.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 101 年上半年度財務報表案。 2. 通過修訂本公司及精華電子「核決權限」案。 3. 通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 4. 通過為本公司轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 5. 未通過 101 年度會計師公費案，於下次董事會修正後再送案。 6. 修正後通過大陸轉投資公司(精華電子)增聘經理人(薪酬委員會提)並解除經理人競業禁止限制案。 7. 通過本公司 101 年度「經理人調薪」案。(薪酬委員會提)
101.12.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 2. 通過為本公司轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 3. 通過結束本公司間接轉投資事業 ITC ENTERPRISE CORPORATION 案。 4. 通過 101 年度會計師公費案。 5. 通過增訂轉投資事業精華電子「背書保證作業程序」案。 6. 通過修訂本公司「印鑑管理辦法」案。 7. 通過修訂本公司「對子公司之監理作業辦法」案。 8. 通過修訂本公司「董事會議事規則」案。 9. 通過增加轉投資事業機光科技投資金額案。 10. 通過修訂本公司「內控_股務作業」暨「內稽_股務作業」案。 11. 通過本公司 101 年度「經理人年終獎金」案。 12. 通過修訂本公司「董事、監察人薪資報酬管理辦法」案。 13. 通過修訂本公司「經理人薪資報酬與績效評估管理辦法」案。 14. 通過本公司民國 102 年度稽核計劃案。

102.03.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國 101 年度財務報表案。 2. 通過本公司民國 101 年度盈虧撥補表。 3. 通過本公司民國 102 年度營運計劃與預算案。 4. 通過本公司開始採用 IFRS 所提列之特別盈餘公積數額及首次採用 IFRS 對可分配盈餘之影響案。 5. 通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 6. 通過為本公司轉投資之子公司及孫公司背書保證案。 7. 通過為本公司資金貸與 EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」案，並列入股東會討論案。 9. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案，並列入股東會討論。 10. 通過召開本公司民國 102 年股東常會案。 11. 通過訂定本公司民國 102 年股東提案受理期間案。 12. 通過修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」案。 13. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案，並列入股東會討論。 14. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，並列入股東會討論。 15. 通過承認本公司 102 年度內部控制聲明書案。
102.05.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國 102 年第一季合併財務報表審議案。 2. 通過擬對轉投資事業精華電子(蘇州)有限公司增資美金 200 萬元。 3. 通過為本公司資金貸與精華電子(蘇州)有限公司美金 200 萬元。 4. 通過銀行對本公司及轉投資事業授信額度案。 5. 通過為本公司轉投資之子公司及孫公司背書保證案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏	張瑞娜	101.01.01~101.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,770	220	1,990
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核其間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	1,770	0	0	0	220	220	V		101/01/01 ~ 101/12/31	其他係移轉計價報告

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註5)	姓名	101 年度		102 年度截至 4 月 15 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	精成科技股份有限公司	1,669,000	0	894,000	0
董事長之 法人代表	精成科技股份有限公司 代表人： 邱蕭鈺	0	0	0	0
董事之 法人代表	精成科技股份有限公司 代表人： 焦佑衡	0	0	0	0
董 事	劉明雄	0	0	0	0
董 事	莊進茂	0	0	0	0
董事兼 總經理	彭朋煌	0	0	0	0
董 事	陳惠周	0	0	0	0
董 事	苑竣唐	0	0	0	0
監察人 (註1)	陳美玲	0	0	0	0
監察人	徐明德	(300,000)	0	0	0
監察人 (註2)	朱有義	0	0	0	0
監察人	詹逸宏	0	0	0	0
監察人	傅賢基	0	0	0	0
副總經理	呂榮發	0	0	0	0
協 理	黃明春	0	0	(50,000)	0
協 理	邱智鵬	0	0	0	0
協 理 (註4)	張志陸	0	0	0	0
協 理 (註3)	陳卓士	0	0	0	0
稽核經理	溫純芍	0	0	0	0
財會經理	胡瑞珍	0	0	0	0

註1：任期至101年1月30日止，101年度股權變動情形結算至該日止。

註2：任期至101年6月13日止，101年度股權變動情形結算至該日止。

註3：任期至101年1月31日止，101年度股權變動情形結算至該日止。

註4：於101.8.1新任。

註5：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註6：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
徐明德	處分(贈與)	101.11.28	徐幼珍	子女	300,000	4.59

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無此情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	名稱	關係	
精成科技股份有限公司 代表人： 邱蕭鈺 焦佑衡	21,706,000	18.70%	0	0%	0	0%	無	無	精成科技代表人中邱蕭鈺先生為本公司法人代表董事長，焦佑衡先生為本公司法人代表董事
智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	9,406,586	8.10%	0	0%	0	0%	無	無	
黃錦民	3,927,000	3.38%	0	0%	0	0%	無	無	
陳美玲	3,829,500	3.30%	315,624	0.27%	0	0%	林小明	二等親	原為本公司監察人，於101/1/30辭任
彭朋煌	3,472,183	2.99%	268,670	0.23%	0	0%	0	0%	為本公司董事兼總經理
徐明德	2,269,310	1.95%	0	0%	0	0%	0	0%	為本公司監察人
冠輝營造股份有限公司 代表人： 崔玉坤	1,762,836	1.52%	0	0%	0	0%	無	無	
莊進茂	1,744,820	1.50%	0	0%	0	0%	無	無	為本公司董事
林小明	1,740,356	1.50%	0	0%	0	0%	陳美玲	二等親	
曾國星	1,598,000	1.38%	0	0%	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示)

註2：持股比率之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.	3,700,000	100%	0	0%	3,700,000	100%
ITC ENTERPRISE CORPORATION(註 1)	0	0%	0	0%	0	0%
SUN RISE CORPORATION	25,897,399	100%	0	0%	25,897,399	100%
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
INFO-TEK(HK) LIMITED	10,000	100%	0	0%	10,000	100%
機光科技股份有限公司	360,258	3.64%	0	0%	360,258	3.64%
精華電子(蘇州)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
東莞精陽先進電子有限公司(註 2)	0	100%	0	0%	0	100%

註 1：ITC ENTERPRISE CORPORATION 已於 101 年 12 月結束營運。

註 2：東莞精陽先進電子有限公司已於 101 年 12 月結束營運。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
79.12	10	5,000,000	50,000,000	3,000,000	30,000,000	設立股本	無	
82.08	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000	無	
85.08	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	盈餘轉增資 50,000,000	無	
87.07	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	盈餘轉增資 42,500,000 員工紅利轉增資 7,500,000 現金增資 200,000,000	無	
88.09	10	50,000,000	500,000,000	49,675,500	496,755,000	盈餘轉增資 52,500,000 員工紅利轉增資 9,843,750 現金增資 49,411,250 資本公積轉增資 35,000,000	無	註 1
89.06	10	120,000,000	1,200,000,000	84,220,139	842,201,390	盈餘轉增資 124,188,750 員工紅利轉增資 21,257,640 現金增資 200,000,000	無	註 2
90.06	10	120,000,000	1,200,000,000	93,632,978	936,329,780	盈餘轉增資 42,110,070 員工紅利轉增資 9,908,250 資本公積轉增資 42,110,070	無	註 3
91.07	10	120,000,000	1,200,000,000	98,325,908	983,259,080	盈餘轉增資 37,453,190 員工紅利轉增資 9,476,110	無	註 4
93.06	10	120,000,000	1,200,000,000	105,558,068	1,055,580,680	盈餘轉增資 58,995,550 員工紅利轉增資 13,326,050	無	註 5
94.03	10	136,060,000	1,360,600,000	120,558,068	1,205,580,680	現金增資 15,000,000	無	註 6
96.09	10	136,060,000	1,360,600,000	121,218,068	1,212,180,680	認股權憑證轉換股份 6,600,000	無	註 7
96.10	10	136,060,000	1,360,600,000	121,263,068	1,212,630,680	認股權憑證轉換股份 25,000	無	註 8
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	121,450,680	1,212,450,680	認股權憑證轉換股份 20,000	無	註 9
97.12	10	136,060,000	1,360,600,000	115,126,068	1,151,260,680	註銷庫藏股 6,137,000	無	註 10
99.03	10	136,060,000	1,360,600,000	116,091,068	1,160,910,680	認股權憑證轉換股份 965,000	無	註 11

- 註 1：88.7.20(88)台財證(一)第 66620 號函核准。
 註 2：89.4.28(89)台財證(一)第 34442 號函核准。
 註 3：90.5.18(90)台財證(一)第 131023 號函核准。
 註 4：91.7.16 台財證一字第 0910139561 號函核准。
 註 5：93.6.17 台財證一字第 930126810 號函核准。
 註 6：94.1.6 金管證一字第 0930159708 號函核准。
 註 7：96.9.29 經授商字第 09601237630 號函核准。
 註 8：97.3.20 經授商字第 09701071420 號函核准。
 註 9：97.12.11 經授商字第 09701309690 號函核准。
 註 10：97.12.11 經授商字第 09701309690 號函核准。
 註 11：99.04.21 經授商字第 09901080260 號函核准。

2. 已發行股份種類

102年4月15日單位：股

股 種	核定股				備 註	
	核 類	流 通	在 外 股 份	庫 藏 股		未 發 行 股 份
普 通 股		116,091,068	0	0	116,091,068	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二) 股東結構

102年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人(註一)	合計
人 數	0	3	19	6,005	5	6,032
持有股數	0	13,000	34,183,712	81,309,451	584,905	116,091,068
持股比例	0.00%	0.01%	29.45 %	70.04 %	0.50 %	100 %

註一：本公司無陸資投資。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

102年4月15日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,362	145,860	0.13 %
1,000 至 5,000	2,044	5,178,558	4.46 %
5,001 至 10,000	659	5,670,832	4.89 %
10,001 至 15,000	188	2,501,309	2.15 %
15,001 至 20,000	201	3,833,339	3.30 %
20,001 至 30,000	178	4,806,988	4.14 %
30,001 至 50,000	151	6,239,772	5.37 %
50,001 至 100,000	139	10,363,860	8.93 %
100,001 至 200,000	58	8,404,337	7.24 %
200,001 至 400,000	27	7,690,248	6.62 %
400,001 至 600,000	9	4,372,171	3.77 %
600,001 至 800,000	2	1,234,000	1.06 %
800,001 至 1,000,000	2	1,702,285	1.47 %
1,000,001 以上	12	53,947,509	46.47 %
合 計	6,032	116,091,068	100.00 %

(四)主要股東名單

102年4月15日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
精成科技股份有限公司	21,706,000	18.70%
智嘉投資股份有限公司	9,406,586	8.10%
黃錦民	3,927,000	3.38%
陳美玲	3,829,500	3.30%
彭朋煌	3,472,183	2.99%
徐明德	2,269,310	1.95%
冠輝營造股份有限公司	1,762,836	1.52%
莊進茂	1,744,820	1.50%
林小明	1,740,356	1.50%
曾國星	1,598,000	1.38%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	100	101	當年度截至 102年4月15日
每股市價	最 高		9.18	7.59	6.71
	最 低		4.45	4.40	5.13
	平 均		7.31	5.99	5.92
每股淨值	分 配 前		13.46	12.52	-
	分 配 後		13.46	(註一)	-
每股盈餘	加權平均股數		116,091 仟股	116,091 仟股	116,091 仟股
	每 股 盈 餘		(0.21)	(0.33)	-
每股股利	現 金 股 利		-	(註一)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		(34.81)	(18.15)	-
	本利比		-	(註一)	-
	現金股利殖利率		-	(註一)	-

註一：俟 101 年股東常會決議後分配。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策

第 23 條；「本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之百分之五。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部份資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。」

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 101 年度損益為虧損，故未擬議股利分配。

(七)本次股東會擬議無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(本公司截至年報刊印日止，並無依據民國九十三年十二月九日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0930005938 號「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定編制財務預測資訊)

(八)員工分紅及董監事酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

2.董事會通過擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

(1)決議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 101 年度損益為虧損，故未擬議配發員工紅利及董監事酬勞。

(2)股東會決議配發之員工股票分紅者，所配發股數佔其盈餘轉增資之比例：不適用。

(3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本公司 100 年度營運虧損，無股利分派情形。

(2)與認列員工分紅及董事、監察人酬勞之差異情形、原因及處理情形：不適用。

(3)相關會計處理原則請參閱本年報「財務概況、四 最近年度財務報表及會計師查核報告第十五項股東權益之盈餘分配及股利政策」之說明。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

102年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
申報生效日期	94年5月23日
發行(辦理)日期	94年6月28日
發行單位數	6,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.1683%
認股存續期間	94年6月28日至100年6月27日
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿2年後可行使之認購權為授予數之50%，屆滿3年後可行使之認購權為授予數之75%，屆滿4年後可全數行使。
已執行取得股數	1,670,000股
已執行認股金額	18,535,850元
未執行已屆期認股數量	4,330,000單位(註1)
未執行可認股數量(尚未屆期)	0單位
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行可認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註1：第一次員工認股權憑證發行單位6,000,000單位，其中未執行認股數量4,330,000單位業已於100年6月27日屆期並失效。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行-尚未屆期(註2)			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理	彭朋煌	1,210,000	1.04%	550,000	10.96	6,028,000	0.47%	0	-	0	0%
副總經理	呂榮發										
協理	黃明春										
協理	邱智鵬										
協理	陳卓士(註1)										
經理	胡瑞珍										
經理	溫純苻										

註1：於101.1.31解任。

註2：經理人未執行認股數量660,000單位業已於100年6月27日屆期並失效。

(三)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工之姓名、取得情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，所有現金增資計劃均已執行完成，且其計劃效益均已顯現，因此本大項不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CF01011 醫療器材製造業。
- (3) CB01020 事務機器製造業。
- (4) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (5) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- (6) CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (7) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (8) CE01030 光學儀器製造業。
- (9) F113020 電器批發業。
- (10)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (11)F113070 電信器材批發業。
- (12)F116010 照相器材批發業。
- (13)F119010 電子材料批發業。
- (14)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	101 年度營收比重	
	金額	%
EMS-PCBA	1,415,700	96.67%
其他	48,807	3.33%
合計	1,464,507	100.00%

註：EMS (Electronics Manufacturing Services)係指專業電子產品製造服務，主要服務項目為 PCB 組裝、半成品組裝及製成品組裝。

3.公司目前之產品及服務項目：

本公司目前之主要產品及服務項目，為專業電子製造服務(EMS)業務，詳細敘述如下：

- 以服務項目區分：
 - a. PCBA 代工服務。
 - b. 電子零件代購服務。
 - c. 半成品、成品及系統組裝服務。
 - d. 功能測試服務。
 - e. 維修服務。
- 以生產產品型態區分：
 - a. 觸控面板驅動控制板
 - b. 光碟機、DVD 影音光碟機、光碟燒錄器及上述產品之關鍵零組件。
 - c. 筆記型、桌上型、平板式及工業用電腦主機板。
 - d. 讀卡機。
 - e. 高階醫療顯示器控制板及成品。
 - f. 無線網通產品。
 - g. 雲端應用伺服器
 - h. 手機應用之軟性電路板打件。
 - i. Smart Pannel A/D Board。
 - j. 電話節費盒。
 - k. 車用電子控制板。
 - l. POS 用之印表機。
 - m. 工業電腦電子點餐機。
 - n. LED 路燈驅動模組。
 - o. 多功事務機器(copy machine)
 - p. 記憶體模組(RAM Module)
 - q. 隨身碟 (PEN Drive)
 - r. 心電測試筆(ECG-PEN)
 - s. 迷你固態硬碟(M-SATA SSD)
 - t. 跑步機控制板

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

(1)產業現況：

茲就本公司主要所從事的專業電子製造服務(EMS)之產業現況，敘述如下：

專業電子製造服務 EMS (Electronics Manufacturing Services)係指無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之一切服務。其產品除 PC 相關產業外，網路通訊、汽車電子、消費性產品、醫療及量

測器材，甚至於軍事及航太工業等，都是 EMS 所提供之產品業務範圍。

本公司自創立以來，即從事各式電子產品 PCB 基板組裝加工之 EMS 服務。其主要內容為將微處理器、記憶體及其他相關電子零組件透過表面黏著技術，以高速機將電子零組件加工裝配於 PCB 基板上，使基板上之配線電路相互連結，以發揮 PCB 基板之設計功能。目前表面黏著技術已廣泛的運用各式電子產品的製造，包括電腦及電腦週邊、光電、網路、通訊電子、消費性電子、醫療電子、汽車電子、工業電子，甚至於軍事及航太電子等，以下就本公司所處 PCBA 之 EMS 產業現況及展望加以列述說明：

a. 專業分工及委外代工趨勢，有利業務發展空間

隨著電子產業的專業分工及全球國際大廠在面對產業競爭壓力下，衡量本身核心競爭力，紛紛調整營運結構，陸續調高產品製造委外加工比重，為當下 PCBA 加工之 EMS 業者，提供具快速、少量、多樣特質的製造服務。

b. PCBA 加工廠商規模日趨擴大

電子製造廠商委外加工，為求降低存貨的資金成本及尋求足夠的產能，普遍要求代工廠商提供代購料及組裝的完整服務，以符合少量、多樣、且即時的產品生產需求。為符合委外廠商的需求，故唯有相當規模及應變能力之廠商，才能承接與應付少量多樣性變化的業務訂單。

c. 產品應用範圍日趨寬廣，市場成長可期

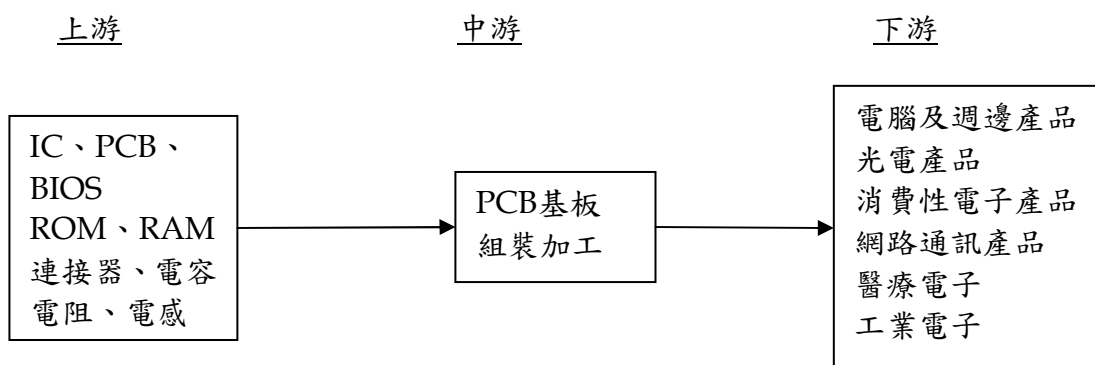
由於 PCBA 可運用的產品非常廣泛(幾乎所有的 IT 產品及消費性電子產品都會運用到)，隨著 IT 產品及消費性電子產品的不斷推陳出新，包括無線網通產品、雲端應用產品、智慧型手機、平板電腦、隨身碟、車用電子產品、公業用電腦、醫療用儀器設備等，客戶對代工服務的需求亦將持續增加。

d. 提供多元化服務，以提升附加價值

PCBA 業者所提供的服務內容，已由單純的來料加工 (Consignment)，陸續增加到零件採購管理、製造、組裝、量產、測試、系統整合，一直到配銷支援、維修服務等全方位的服務模式。

(2) 產業上中下游之關聯性

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

- a. 提供客戶全方位解決方案(Total Solution)：EMS 廠商除了生產製造外，必須將前端之產品原型設計、物料管理，後端之產品組裝、測試、配送、維修、售後服務等後勤支援皆納入其服務範圍，而形成一完整之電子製造服務。
- b. 提升製程技術：為反應電子產品未來朝向輕薄短小的發展趨勢，EMS 等 PCB 組裝加工廠必須持續提升 SMT 技術，以追求更高的置件精密度與生產良率。
- c. 因應市場發展，調整服務產品：隨著市場主流產品的更替，EMS 代工廠商，陸續接受不同類型的電子產品代工，如電腦類的主機板、繪圖卡、隨身碟、讀卡機及記憶體模組(RAM Module)，光電類的 TFT-LCD 驅動控制板、LED 路燈驅動模組及 DVD 影音光碟機，網通類的無線網通產品、雲端應用伺服器，以及多功能事務機器、車用電子控制板、醫療器材類的醫療用顯示器、心電測試筆等產品。
- d. 無鉛、無鹵化：基於環保及相關法規的理念，電子產品中的特定有害物質含量必須降低甚至排除，而歐盟業已於 2006 年起開始全面禁止使用含鉛電子產品，凡是含鉛量超出標準之產品一律禁止或有條件輸入，因此各家 PCB 組裝加工廠已導入無鉛、無鎘製程，並已將產品全面無鉛化；除少數醫療器材類產品，因屬 RoHS 之排外條款，且考量焊性之穩定，尚有極少數含鉛製程&料件；並且依照法令、法規之更新、及條文之增加，亦陸續配合作料件、製程的區分作業，以符合各不同客戶群之需求。
- e. 增強研發設計能力：為了創造更高的附加價值，擴大服務的範圍及往來深度，在品牌大廠亦逐漸將產品設計委外的情況下，EMS 廠商除了生產製造外，必須以核心技術為中心，逐漸培植自身研發設計的能量，往 ODM 方向發展。
- f. 在大陸設立生產基地，尋求更低的生產成本：由於台灣地區的土地、廠房、人工等生產成本優勢逐漸消失，電子製造廠商為求降低成本及全球化分工，紛紛將生產重心移往大陸地區，基於生產供應鏈的群聚效應及就近

服務客戶的因素，勞力密集的生產製造部門移往大陸地區將會成為電子製造業的共同明顯趨勢。

- g.配合現有客戶(醫療器材類產品)，成立 PCBA Test Development Team，符合客戶需求，以達永續合作藉以鞏固客戶。

(4)產品競爭情形

本公司目前所提供的服務主要包括印刷電路板組裝(PCBA)、電子零件代購及電子產品組裝等系列服務，為一 PCBA 專業電子製造服務之廠商。目前台灣地區約有 52 家廠商投入此一行列，但其中中小企業佔一半以上，規模較大者除本公司外，較具規模有上櫃公司台灣表面黏著科技、泰詠電子等。目前在此產業中，PCBA 業者搶奪訂單情況激烈，此一情況也隨著產業外移至大陸繼續上演。

另電子廠商在選擇委外加工廠時，常以代工廠 SMT 產能、製程技術、產品品質、交貨速度及備料能力為評估重點，故 EMS 廠商必須投入龐大資金購置機器設備，培養專業研發人才提昇製程技術及擁有雄厚財力，才足以應付此一競爭趨勢。

(三)技術及研發概況

去年度顯著製程改善項目：

- A.導入設備自動化，如投板信息紀錄自動化，採用高規格掃描槍架設至印刷軌道前自動掃描取代原先人工掃描紀錄；主板測試自動化，以自動化測試模擬實插測試，不須插拔線，可節省人力成本；燒錄自動化，導入自動燒錄器(燒錄狀態良品與不良品機器可自行判斷，減少人為疏失並提升良率。
- B.導入看板電子化，如增加生產效率及良率電子看板，從系統提出數據統計，制作電子看板，辦公室及工廠都可看到即時數據，增加管理效率；物料超時預警電子看板，每線領用時間管制，主管隨時監看每單位物料領出使用時間，杜絕物料超時領用。

(四)長短期業務發展計劃

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，持續擬定各長、短期計劃以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計劃概要說明如下：

(1)短期業務發展計劃

- A.行銷策略
- a.掌握市場趨勢，發展市場主流產品。
 - b.持續開發國際大廠利基型產品訂單，以提昇公司利潤。
 - c.穩固公司既有客戶，加強服務及產品品質，以強化彼此合作關係。
- B.生產策略
- a.積極從事製程，提高產品良率，擴大產能利用率，有效降低成本。

- b.善加利用兩岸的生產基地及後勤資源，以提供客戶最適服務。
- c.按產品性質，彈性利用外包廠商生產，以維持生產彈性及降低生產成本，發揮公司最大經營績效。
- d.導入符合環保要求的無鉛製程材料及設備，及做 Cost down Design，以提高本公司在市場上的競爭力。
- e.為應付現今市場少量、多樣、快速的產品需求，加強製造部門人員訓練，期使每人都能學習任何工作站作業，採以小組生產作業模式來達到市場需求。

C.營運及財務策略

- a.強化教育訓練，並積極培養中高階幹部，以因應公司成長所需之人才。
- b.加強與金融機構往來關係，強化資金調度及財務管理功能，增強風險控管。
- c.建構健全的管理情報系統，以利整合公司內部資源及做良好的經營決策。

(2)長期計劃發展方向

A.行銷策略

- a.爭取與國際大廠策略性合作，加強訂單穩定性及成長性，以提昇經營績效。
- b.運用關鍵零組件之核心技術以及自有之EMS生產能力形成垂直整合的生產優勢，爭取國際大廠之合作關係。

B.生產策略

- a.改善製程、掌握最新技術、提高產能利用率及有效降低生產成本，以提昇公司競爭力。
- b.與上游主要供應商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。
- c.有效整合兩岸的生產基地及後勤資源，以創新、有效率、品質優良、成本低廉來服務客戶。
- d.為應付現今市場少量、多樣、快速的產品需求，加強製造部門人員訓練，期使每人都能學習任何工作站作業，採以小組生產作業模式來達到市場需求。

C.營運與財務策略

- a.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，穩定朝向大型企業發展。
- b.建構整個集團健全的管理情報資訊系統，以利整合集團內部資源及做優良經營決策。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售區域		100 年度		101 年度	
		銷售收入淨額	%	銷售收入淨額	%
內 銷		46,376	3	84,925	6
外 銷	亞洲	425,606	27	398,818	27
	美洲	10,372	1	27,253	2
	歐洲	1,070,967	69	953,511	65
	其他	0	0	0	0
	小計	1,506,945	97	1,379,582	94
合 計		1,553,321	100	1,464,507	100

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

根據台灣區電子工業同業工會名錄，以 PCB 基板加工組裝之同業，規模較大者除本公司外，僅有上櫃的台灣表面黏著及泰詠電子等。唯台灣之 PCBA 業者，規模普遍較小，且廠商眾多，但因 PCBA 遍及所有電子相關產品，並無相關比較基礎，可供估算市場佔有率。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

目前，受金融危機影響，2009 年全球 EMS 行業受到了較大衝擊，EMS 全球市場規模出現大幅度下跌，中國 EMS 市場也停止了快速增長的良好勢頭，但在全球經濟回暖、國內強大需求及國家經濟刺激的有力促進下，2009 年下半年中國 EMS 行業出現快速反彈，預計 2010 年中國 EMS 市場規模約為 845 億美元，佔全球比重的 31.6%，預測至 2013 年中國 EMS 規模將達 1440 億美元，佔全球比重將超過 40%。

本公司目前 EMS 事業發展的主力產品為醫療級顯示器、觸控面板驅動控制板、網通產品，分別說明如下。

醫療級顯示器方面：醫療用之顯示器在解析度、穩定度及亮度上都有極高的要求，除此之外生產醫療用顯示器還要符合醫療器材查驗登記之相關規章，也增加了投入醫療級顯示器的門檻，由於各種生產規格要求高於一般消費性顯示器商品，醫療用顯示器的毛利率一直高於消費性顯示器；而近幾年新興國家的醫療市場正處於發展中，其醫療機構所使用的仍以基礎醫療建設為主，包含醫院使用的診斷影像設備，如超音波、X 光機、電腦斷層掃描儀(Computed Tomography, CT)、磁共振成像(Magnetic Resonance Imaging, MRI)等。依據 Espicom (2010)針對金磚四國的醫療市場推估，2009 年巴西的醫療市

場為 25.66 億美元，成長至 2014 年之 36.18 億美元，預計 2009 至 2014 年之年複合成長率為 7.1%；2009 年俄羅斯醫療市場為 33.23 億美元，預計將以年複合成長率 5.4% 成長至 2014 年之 43.19 億美元；印度 2009 年醫療市場為 19.04 億美元，2014 年將成長至 26.96 億美元，年複合成長率為 7.1%；而中國 2009 年醫療市場 61.61 億美元，受到醫改政策的影響，預計 2014 年醫療市場將高達 104.89 億美元，年複合成長率為 11.2%。顯示出金磚四國的龐大醫療商機。本公司已從事醫療級顯示器的專業代工製造服務(EMS)多年，將朝該領域努力擴展更大的市場。

觸控面板驅動控制板方面：自 Apple iPhone 5 上市以來，不僅造成全球觸控面板產業版塊的大變動，也促使全球品牌手機大廠紛紛推出大尺寸顯示幕、更高解析度與輕薄化的智慧型手機應戰，再加上 Apple 還另推出尺寸更小一號、更輕薄的 iPad mini 產品，還有 Amazon 等均推出 7 英寸平板機產品，因此這些可攜式移動產品對於觸控面板模組的市場需求可謂是十分可觀。拓璞產業研究所(TRI)預估，全球觸控面板模組市場出貨量將由 2012 年的 12 億片，成長至 2013 年的 13.8 億片，雖然在全球經濟不景氣、消費性電子產品市場買氣低迷下，仍然保有 15% 雙位數的年成長率。除了手機應用市場依舊維持 2 位元數的成長幅度之外，還有 7~10 英寸之間的觸控面板模組市場需求亦有高幅度成長，主要是由於包括 Apple iPad 系列與 Android 平臺的平板機，以及 Windows 8 平臺的觸控 NB 等產品陸續推出而帶動整體市場成長；另全球品牌 NB 大廠包括宏碁、華碩等均對觸控 NB 市場有高度市場企圖心和高度期待，預估全球具備觸控顯示幕的 NB 市場滲透率將從 2012 年 2% 提高至 2013 的 8%，TRI 預估 2013 年在 13.3~15.6 英寸觸控面板模組市場上將需要 1730 萬片規模的需求，因此預估觸控 NB 將被視為 2013 年全球觸控產業的強心劑。本公司自 2013 年起開始提供客戶觸控面板驅動控制板的專業代工製造服務(EMS)，預期尚有相當大的發展空間。

網通產品方面：過去網通業因產品應用成熟，景氣曾經低迷一陣子，不過隨著 iPhone、iPad 等智慧行動裝置普及，加上 APP 應用程式興起，大量的資料傳輸，需要更大的頻寬，為解決頻寬的不足，電信業者紛紛加碼投資。過去固網、行動及網通是三個壁壘分明的產業，不過近來行動電信市場與傳統固網寬頻市場，因智慧行動裝置興起，持續進行匯流及融合的基礎建設，故目前看來網通業受全球經濟不景氣衝擊相對較少，甚至沒甚麼影響，還是持續成長；根據拓璞產業研究所預估，2010 年至 2015 年中國三網融合將帶來人民幣 3 兆元的市場規模，其中網路設備和終端產品製造是最大的受益者。為了讓三網融合能在中國大陸順利推行，中國大陸電信營運商、網路營運商

都積極推動光纖網路的布建，有利帶動光纖業者業績發展，至於有線電視營運商與廣播電視業者，則是力推下一代廣播電視網電視數位化(NGB)。據拓璞產業研究所預估，十二五計畫期間，光纖到府投資商機將有人民幣 1600 億元，而廣電 NGB 十年投資金額也高達人民幣 3000 億元。不僅中國大陸積極鋪設光纖，台灣電信業者中華電信也表示，該公司正努力加速建設寬頻網路及提升網路品質，積極推展光世代服務，而為配合行政院所核定之「數位匯流發展方案」，該公司更規劃十年內投入 2000 億元建設寬頻網路，協助政府達成 2015 年 80% 家戶可接取 100Mbps 有線寬頻及光纖用戶數達 270 萬戶的政策目標，將台灣由 M 世代帶入 G 世代。本公司目前朝雲端概念產品及數位運用產品方向發展，未來商機可期。

(3) 競爭利基

A. 先進的生產及製程技術：

本公司自成立以來，即積極從事新技術及生產製程改善，以建立技術、生產、品質之競爭優勢。自民國 79 年成立以來，本公司配合技術及產品發展趨勢，陸續導入最先進的 SMT 設備、檢測設備、輔助治具、免洗製程、雙面製程、微 BGA 製程、無鉛製程、雷射自動檢查系統，以強化競爭力。另配合電子產品輕薄短小之發展趨勢，本公司亦不斷提升零件打件之精度及 PCB 基板打件厚度之能力，以便掌握先進製程技術，並提供客戶最佳之服務。

B. 具備量產經濟規模及高製造彈性：

本公司投入 EMS 專業代工已有相當之時日，生產線已達規模之產量，生產經驗豐富，製造設備自動化，生產效率高，製造彈性高，且交貨迅速，能配合客戶推陳出新或急單生產。

C. 完整的製造基地：

本公司除台灣新竹之生產工廠外，大陸的華東地區設有 1 個生產據點，可就近服務客戶，發揮兩岸分工優勢，有效降低生產成本，有利整體運籌管理。

D. 專業的經營團隊

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均係產業之資深業者，對於產品之關鍵性技術均能掌握，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商地位。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素

a. 我國資訊產業體系完整

產業發展均勻，使我國資訊硬體廠商具國際競爭力。我國資訊工業上下游體系完整、原料取得容易、供貨穩定且價格低廉。綜觀全球資訊產品之主要生產國，其生產體系之完整性均不及我國。我國除 CPU 外，無論是上游之記憶體、晶片組或中下游之印刷電路板、監視器及系統組裝等均有廠商生產且產量均已達到經濟規模。就 3C 電子廠商而言，此完整之產業體系除可確保原料來源不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較優惠之價格取得所需原料，使我國廠商更具相對之競爭優勢。

b. 電子產品需求成長及委外代工趨勢下，有利 EMS 未來發展空間

近年來，大型電子資訊廠商的生產製造盛行採取外包的方式，究其原因，主要是能夠充分活用 EMS 企業的低廉工資，以及較低間接費用，藉以降低成本，目前降低成本的範疇，並不只限於製造成本，而是針對接單至出貨過程中降低總成本為當前的主軸。其產品應用範圍廣及所有電子產業，隨著電子產業的逐年成長及委外代工的潮流趨勢下，將有利於 EMS 產業未來的發展。

c. 擁有眾多經驗豐富的技術人員，具備高效率及高製造生產彈性的能力，且所生產產品品質優良。

d. 全球運籌模式，就近服務客戶，在海外及大陸設有貿易公司及生產基地，可配合未來市場發展，提供客戶服務，有利整合兩岸生產資源及運籌管理。

e. 切入醫療器材顯示器生產之門檻高，限制諸多，把握現有合作客戶，維持穩定生產。

B. 發展遠景之不利因素與因應對策

a. 國內資訊電子業外移：

● 因應對策：

本公司為就近服務客戶，已於大陸地區台商較密集的地區設立一個生產據點，以因應客戶外移之生產趨勢，維持與客戶之合作關係，並在整體產能之規劃下，使整體營收達到最高。

b. 外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

● 因應對策：

① 機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。

② 於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。

③ 調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，減少淨匯率風險暴露部位，以達到自然避險之效果。

④ 對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

- ⑤隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。
- c.資訊電子產品競爭劇烈生命週期日益縮短，獲利微薄。

●因應對策:

- ①與上游零件供應商加強合作，以期產銷密切配合。
- ②多元化生產產品，以降低個別產品衝擊。
- ③提昇製程研改及高製造彈性，以配合客戶需求並創造差異優勢。
- ④成本控管及內部管理。
- ⑤訂單移至本公司生產成本較低之海外據點生產。
- ⑥利基產品，與大廠合作開發新產品。

(二)主要產品之重要用途及生產製造過程

(1)主要產品之重要用途

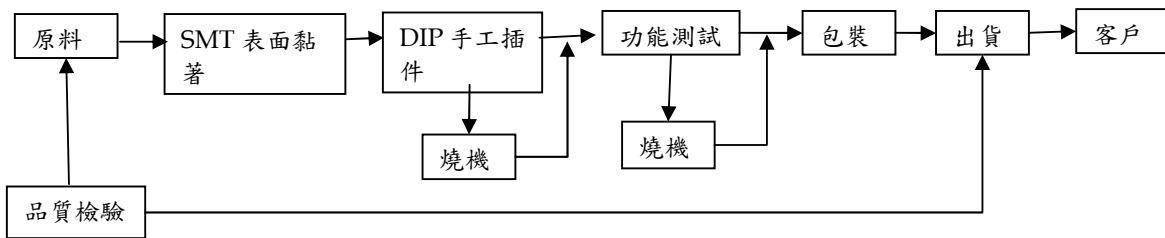
EMS 系列產品

- a.觸控面板驅動控制板：目前觸控面板主要應用在中小尺寸產品，未來將朝大尺寸方向發展；手機目前仍是觸控面板最大宗應用，另平板電腦亦是推動觸控面板快速成長的應用之一。觸控面板在中小尺寸產品應用領域已相當廣泛，未來朝向中大尺寸發展將是必然的趨勢，預期2012年底配備投射電容觸控面板的筆記型電腦(NB)產品滲透率將達2%左右，2013年將大幅提升至8%。據研究機構DisplaySearch預估，2012年全球觸控面板市場規模將較上年成長27.3%至160億美元，未來幾年在NB、All-in-One(AIO)電腦及車用顯示器等較大尺寸觸控面板應用需求帶動下，2018年市場規模將有機會挑戰319億美元。隨著電阻式觸控技術於消費市場迅速萎縮，薄膜式投射電容產品已成為小尺寸手機觸控面板市場主力，而高階手機觸控面板市場使用的GG投射電容產品則朝向以薄型化及輕量化為訴求的內嵌式(In-Cell及On-Cell)、薄膜式及OGS等不同觸控面板技術發展。平板電腦等中尺寸產品方面，內嵌式受限於技術尚待突破(目前產出尺寸僅限於4吋以下)；而GG結構的觸控模組隨著消費者對產品輕薄要求勢必將逐漸被OGS或薄膜式等其他觸控面板技術所取代。至於大尺寸NB產品方面，隨著NB品牌廠搭載觸控技術形成之產品差異化趨勢確立，且OGS技術已可放大至13吋、14吋及15.6吋，依品牌廠與觸控面板廠合作設計開發案觀察，現階段OGS觸控技術應用相對較占優勢。
- b.桌上型、筆記型平板式電腦之主機板之主要用途，係提供組裝於個人電腦之相關零組件串聯，運作之平臺，負責輸出、輸入功能、影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦系統不可或缺最主要組件。

- c.其他資訊、通訊及消費性電子產品或主板，其主要用途係提供 3C 產品運作之平臺，或連結其他網通設備之重要組件，為該系統產品不可或缺之重要元件。
- d.醫療顯示器可分為四大類:1.診斷用顯示器;2.擷取影像用顯示器;3.手術用顯示器;4.臨床監測用顯示器。運用範圍如:X 光、超音波、斷層掃描、內視鏡、腹腔鏡、等診察結果顯示。
- e. M-SATA SSD 固態硬碟: 手持式裝置當道，輕薄型 m-SATA SSD 頗得青睞，一直為 Flash 廠商所寄予厚望的產品，主要是單一固態硬碟的 NAND Flash 消耗量是隨身碟的數倍之多，因此對於 NAND Flash 需求面來說有很大的助益。從消費者的論點來看，固態硬碟的傳輸速度為傳統硬碟的兩倍以上，同時也兼具省電與抗震動等的特點，因此在未來大容量的使用需求成為紅不讓的當紅產品。

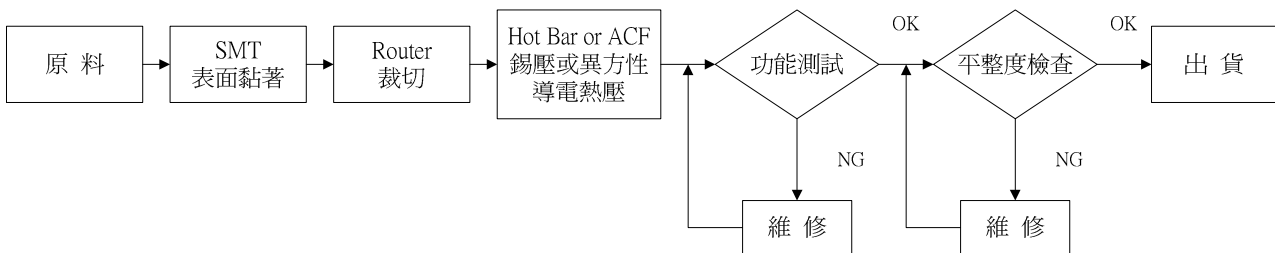
(2)主要產品之產製過程

A.本公司 EMS 之 PCBA 生產製造過程

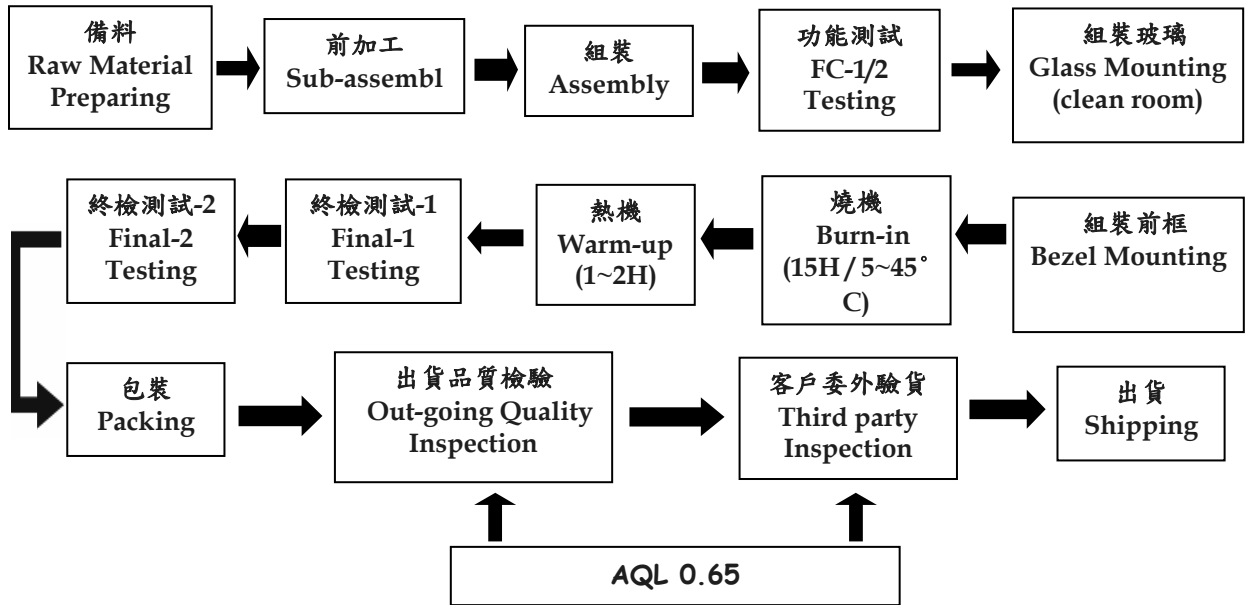


備註：本公司所製造生產之電腦、通訊及消費性電子等 3C 電子產品之主板及週邊卡，除 TFT-LCD 驅動控制板外，一般而言其主要產製過程如上所示。

B. TFT-LCD 驅動控制板產製過程：



C. 顯示器組裝生產流程：



(三)主要原物料之供應狀況

原料/廠商	供應廠商
電晶體	新安富利、艾睿、FUTURE
IC	新安富利、FUTURE、文晔、Xilinx
印刷電路板	定穎、晟鈦、足鼎、峻新
連接器	慶良、仲駿、三顧、好德、德通
液晶顯示器	群創光電、JDI、Renesas

(四)最近二年度任一年度中曾佔進、銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其進、銷貨金額與比例

- 1.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商之名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

100 年度				101 年度			
公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係	公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係
奇美電子(102 年 更名為群創光電)	321,966	25.64%	無	奇美電子(102 年 更名為群創光電)	163,436	15.61%	無
其他	933,893	74.36%		其他	883,784	84.39%	
進貨淨額	1,255,859	100%		進貨淨額	1,047,220	100%	

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

100 年度				101 年度			
客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人之 關係	客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人之 關係
甲	1,047,519	67.44%	無	甲	906,386	61.89%	無
乙	302,079	19.45%	關係人	乙	339,823	23.20%	關係人
其他	203,723	13.11%		其他	218,298	14.91%	
營收淨額	1,553,321	100.00%		營收淨額	1,464,507	100.00%	

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟片(顆)、新台幣仟元

主要產品 生產量值	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	4,090	3,068	1,507,307	14,620	10,965	1,461,495
其他	-	-	-	-	-	-
合計	4,090	3,068	1,507,307	14,620	10,965	1,461,495

註：產能產量係含委子公司及其他協力廠商產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:仟片(顆)、新台幣仟元

主要產品 銷售量值	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
PCBA	441	43,366	2,605	1,548,924	8,439	73,918	2,557	1,355,554
其他	-	3,564	-	-42,533	-	315	-	34,720
合計	441	46,930	2,605	1,506,391	8,439	74,233	2,557	1,390,274

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	246	338	290
	間接員工(人)	117	125	124
	合 計	363	463	414
平均年歲		34.95	32.42	33.39
平均服務年資		5.34	3.86	4.37
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	2.20	2.38	2.90
	大 專	38.84	38.01	40.34
	高 中	31.40	36.72	34.30
	高中以下	27.55	22.89	22.46

四、環保支出資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無。

2.最近一年度及未來預計之重大環保資本支出：

本公司基於企業永續經營的精神，善盡企業對社會的責任及致力作為良好的企業公民，對於環保的投入不遺餘力，近年來除積極做好污染防治的工作，也致力於節約能源，最近一年度公司 80%的燈管都改成用電較少之節能燈管，在空調部分，亦投入相當多的人力與物力提升冰水機與冷卻水塔的效能，未來預計將全公司的傳統消防指示燈改成的較節能的 LED 指示燈。

3.本公司因應環保指令相關資訊：

本公司通過 ISO14001：2004 環境管理系統之認證，秉持珍惜自然資源朝向染預防及持續改善的方向努力；積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoHS 及 WEEE 的環保要求。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。本公司亦通過 IECQ QC080000 之認證，並確實遵守「無有害物質政策」，目前正在進行轉版作業，預計明年轉版完成。

4.本公司因應國際企業環保及社會責任趨勢之相關情形做法：

4.1 空氣污染防治：本公司非屬環保局公告 1-8 批應申請固定污染源相關許可

之製程，惟製程使用揮發性有機物，需按時向環保局申報揮發性有機物的申報，為避免採購或儲存過多揮發性有機物，必須管制揮發性有機物的儲存量；揮發性有機物的儲存場所亦需設置符合環保法規的抽風設備、防溢設施、滅火器、個人防護具並上鎖。另外，工作現場提供整體換氣與局部排氣裝置及每半年做一次環境檢測，讓員工在一個安全且舒適的環境中工作。

- 4.2 水污染防治：本公司屬水污染防治法第 2 條第 7 款所指定之事業，無製程廢水，僅有生活污水。公司按法律規定實施雨污水分流，生活污水透過污水管道流入公司的污水池，再經由工業區下水道流入工業區廢水處理廠處理。工業區廢水處理廠會定期檢測公司入廠水質是否符合規定，公司亦需每半年提出水污報告，以確保能確實做到水污染的防治。
- 4.3 廢棄物管理與資源回收：本公司屬指定公告應檢具廢棄物清理計畫書之事業，公司有專人統籌管理廢棄物。對於廢棄物的管理首重製程減廢，其次考量委外再利用與處理。為確實掌握廢棄物的流向，慎選廢棄物清除處理及再利用廠商，確保所有廢棄物均經合法處理或再利用，避免造成二次環境污染。

5.環境與安全保護措施

- 5.1 訂定環境政策：根據環境與勞基法相關法令之要求，訂定環境政策，持需提升環境績效。：
- 5.2 制定環安衛工作守則及各機械設備的操作標準，供員工遵循作業。
- 5.3 評估環安衛風險與因應對策：每年遵循 ISO14001 系統的精神，鑑別重大環境與安衛風險，檢討不可接受風險，並發展控制風險措施及管理方案。
- 5.4 機械及設備檢查：一般機械設備依日、週、月、季、年實施自動檢查，並定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查，以確保機械設備之操作安全。
- 5.5 公用設施檢查：建築物、電氣設備、升降機設備、空調設備及其它公用設備：定期申報列管機械設備之主管機關定期檢查或實施定期自動檢查，以確保公用設備之安全。
- 5.6 作業環境管理：定期實施全公司 7S 評分，使公司環境更加清潔整齊，定期實施環境作業測定。
- 5.7 安全衛生教育訓練：新任人員、特殊作業人員或主管、急救人員、安全人員、防火管理人員等依法規實施教育訓練。
- 5.8 消防安全：依消防法規定，設置完善之消防系統，並依法每年檢查申報，員工每半年實施消防緊急應變演練。
- 5.9 輻射防護管理：為確保作業人員的安全，確實執行設備定期檢測，並規定工作人員配戴輻射臂章。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.福利制度：

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁，並保障其生活需求，俾使其能無後顧之憂下為公司奮鬥付出。公司除依法提供基本保障外，並特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並由全體同仁互相推舉，自組職工福利委員會組織，負責各項職工福利事項之規劃與執行，現行之福利措施要項如下：

- (1)公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥舊制退休金準備及提供新制退休金、提撥公司營業額充作福利金。
- (2)公司特別提供年節獎金、提撥公司盈餘給予員工分紅、舉辦員工健康檢查、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠，並備有員工宿舍。
- (3)公司設有員工餐廳，供應早、中及晚餐，並提供同仁用餐補助。
- (3)實施提案改善制度 - 為獎勵員工積極參與經營管理，運用智慧提出改善創意，強化企業體質，提高公司經營績效，依實施成效予以獎勵及表揚。
- (4)為了激勵員工士氣，提高生產力，期許員工努力達成或超越組織目標，公司特別發放績效獎金予以獎勵。
- (5)本公司為了加強福利措施，於民國 85 年 6 月 6 日成立職工福利委員會，推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊及尾牙、發放三節禮金、五一勞動節及慶生禮金、婚喪津貼、急難救助及舉辦各項康樂活動等。
- (6)本公司基於「員工的成長是公司進步之原動力」之理念，對員工教育訓練一向不遺餘力，除公司內部舉行教育訓練、讀書會外，亦不定期派員至各相關學術機構或各公民營輔導機構，參加研討、研習等，以提昇個人技能，期使每位員工在工作領域上皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

2.員工進修與訓練：本公司每年舉辦下列訓練：

項次	培育課程類別	課程類別細項	訓練課程內容
一	新任人員訓練	共同訓練	公司發展沿革、各部門簡介、管理制度、產品介紹、品質環境政策及品保環境制度介紹、危害通識訓練安全衛生教育、反恐教育。

		專業訓練	對象：凡新進人員、調任或晉升人員應根據下列規定接受專業訓練。 目的：確認新任人員(新進、新調任或新晉升)熟悉並具備該工作相關之知識與方法。 內容：(a)與該工作有關之程序書及工作指導書。 (b)其它執行職務所應備之專業知識與技能。
		導師制度	為加速員工對公司的了解，以經驗分享與傳承的方式有效地引導員工訓練適應工作，使其在工作上/生活上都能得到良好之諮詢與照顧，並進而勾勒出個人發展的路徑。
二	一般員工在職訓練	共同/專業/管理訓練	(1)每年編訂下年度預算之同時，由人力資源處發給各部門『年度教育訓練需求調查表』，並由各部門主管依據次年度之工作目標，規劃員工訓練需求及編訂訓練預算。 (2)主管得視實際需要決定所屬人員再訓練之需求頻率(如每年一次或每三年一次等)，並將此訓練需求列入部門年度訓練計劃中。
三	中階主管級訓練(經、副理，主任)	管理訓練	每年根據組織需求來編定，邀請外部講師舉辦課程，課程內容包含但不限於下列課程： ● 問題分析與解決 ● 目標管理與績效管理 ● 激勵與領導 ● 基礎管理課程 ● 時間管理 ● 創新與組織變革….
四	高階主管級以上訓練	管理/策略規劃	每年根據組織需求，管理部提供外訓課程相關訊息，給相管主管判斷是否參加外訓之參考。外訓課程的內包含但不限於下列課程： ● 策略規劃 ● 經營管理 ● 公司治理 ● EMBA相關課程……

*101 年度內進行員工內訓逾 5692 人次，逾 6615 時數；外訓近 128 人次，近 717 時數，外訓費用逾 107,000 元

3.員工行為或倫理守則：

公司訂有工作倫理與價值觀、各類管理辦法及員工手冊，提供員工遵循之依據，說明如下：

3.1 工作道德倫理：

- 3.11 工作規則(員工手冊)：訂有服務紀律及考核獎懲專章。
- 3.12 訂有性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法：對於性騷擾事件，採取適當預防、糾正及懲處措施。
- 3.13 工作倫理與價值觀：公司訂 20 項工作道德倫理與價值觀做為員工工作的準繩。
- 3.13 聘僱合約書：訂有忠誠履行職務之規定。
- 3.14 廉潔承諾書：所有員工都需簽核廉潔服務規定。
- 3.2 智慧財產權保護及營業機密保密守則方面
 - 3.2.1 保密協定：與所有員工簽訂關於保密義務、智慧財產權、機密資訊、競業禁止等條款規定。
 - 3.2.2 管制禁止拍攝管理規定：為符合客戶對其委託本公司生產的各類產品及產品訊息的保密性要求，對進入公司管制區域的員工、客戶、供應商、承包商及其他訪客進行禁止拍攝之管理。
- 3.3 工作紀律：
 - 3.3.1 權責劃分：明確劃分各單位職掌，每個職位都有職位說明書。
 - 3.3.2 差勤管理：A. 考勤管理辦法：明訂公司請假原則及規範，並啟動職務代理制機制。
 - B. 人員派駐海外管理辦法：對於派駐海外人員之管理。
 - C. 加班管理辦法：明定本公司加班之原則與規範。
 - 3.4.3 獎懲規定：訂立獎懲作業管理辦法，對公司內績效優良或違反規定者，予以適當的獎勵或懲處。
- 3.4 人力發展：訂立人力訓練與認知規定，對新任人員、在職人員、中階主管及高階主管實施內外部訓練，使各階層人員提升能力，達成個人與組織目標。
- 3.5 績效管理：訂定員工績效評核管理辦法，遵循計畫、執行、檢查及行動之管理循環，每年員工與主管於年初共同設立目標，然後由員工負責執行，再由員工與主管共同評核達成的狀況，對於員工達成結果予以適當評價，並對員工的能力予以發展。
- 3.6 溝通管道：
 - A. 建立同仁意見箱管理辦法，提供員工直接向公司表達意見及申述之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。
 - B. 提案改善制度管理辦法，鼓勵員工提出創意與智慧，以協助公司持續改善。
- 4. 工作環境的整理整頓措施：

公司全面推行 7S 活動，透過 7S 之概念，提昇工作環境之層次，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。
- 5. 退休制度：

本公司勞工退休辦法悉依勞動基準法訂定，於民國 85 年 7 月份開始，每

月按應發薪資總額之2%提撥「退休準備金」，並由勞資雙方依法組織「退休準備金監督委員會」負責管理監督及審核退休準備金之相關事宜。凡同仁合於退休規定者，公司得按其工作年資每滿一年給予二個基數，但超過十五年之工作年資後，每滿一年給予一個基數，最高基數以四十五個基數為限；未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

「勞工退休金條例」自94年7月1日起施行，6月30日以前受聘雇之員工且於7月1日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。94年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。本公司依「勞工退休金條例」規定，自94年7月1日起，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

6. 勞資會議或協議：

本公司一向秉持全員參與之經營方式，各部門主管與部屬均透過定期之會議與教育訓練或勞資會議做有效溝通，故勞資和諧，無勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司定期召開勞資會議，透過雙向溝通，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

(三)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

公司財務資訊透明有關人員皆未取得證照。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	相對人	契約起延日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	欣銓科技股份有限公司	99.4.1~104.3.31	實踐廠四樓廠房出租予欣銓科技	禁止再轉租出借
廠房租賃契約	華康半導體	102.3.1~102.12.31	中華廠出租	禁止轉租
長期借款契約	上海銀行	99.6.03~103.4.03	改善財務結構暨充實營運周轉金	
長期借款契約	板信銀行	100.7.5~103.7.05	改善財務結構暨充實營運周轉金	
長期借款契約	台灣中小企銀	100.10.18~103.10.18	改善財務結構暨充實營運周轉金	提供廠房為擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
	101年	100年	99年	98年	97年	
流 動 資 產	-	-	-	-	-	1,823,376
不動產、廠房及設 備 (註2)	-	-	-	-	-	784,956
無 形 資 產	-	-	-	-	-	11,980
其 他 資 產(註2)	-	-	-	-	-	172,301
資 產 總 額	-	-	-	-	-	2,792,613
流動負債	-	-	-	-	-	1,308,997
非 流 動 負 債	-	-	-	-	-	46,540
負債總額	-	-	-	-	-	1,355,537
歸屬於母公司業主 之 權 益	-	-	-	-	-	1,437,076
股 本	-	-	-	-	-	1,160,911
資 本 公 積	-	-	-	-	-	215,037
保留盈餘	-	-	-	-	-	63,198
其他權益	-	-	-	-	-	(2,070)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	-	-	-	-	-	1,437,076
	-	-	-	-	-	-

註1：因自102年1月1日起採用國際財務報導準則，故無前五年度財務資訊，另於財務概況-二揭露前五年度採用我國財務會計準則之財務資訊。

註2：當年度未曾辦理資產重估價。

註3：一〇二年度第一季財務資料已經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	101年	100年	99年	98年	97年	
營 業 收 入	-	-	-	-	-	673,265
營 業 毛 利	-	-	-	-	-	27,508
營 業 損 益	-	-	-	-	-	(24,514)
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	13,360
稅 前 淨 利	-	-	-	-	-	(11,154)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	-	-	-	-	-	(14,823)
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(14,823)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	14,808

本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(15)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	(14,823)
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	(15)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘						(0.13)

註1：因自102年1月1日起採用國際財務報導準則，故無前五年度財務資訊，另於財務概況-二揭露前五年度採用我國財務會計準則之財務資訊。

註2：一〇二年度第一季財務資料已經會計師核閱。

二、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流 動 資 產		1,170,309	955,184	1,051,923	1,378,501	1,422,680
基 金 及 投 資		526,835	799,705	886,908	936,634	1,166,971
固 定 資 產 (註 2)		222,446	221,270	218,563	223,817	354,516
其 他 資 產		182,802	176,652	191,286	211,418	201,841
資 產 總 額		2,102,392	2,152,811	2,348,680	2,750,370	3,146,008
流 動 負 債	分配前	590,264	475,120	686,395	1,128,043	1,130,724
	分配後	(註三)	475,120	686,395	1,128,043	1,130,724
長 期 負 債		35,050	91,110	72,500	34,722	143,837
其 他 負 債		23,897	24,088	46,425	47,696	32,815
負 債 總 額	分配前	649,211	590,318	805,320	1,210,461	1,307,376
	分配後	(註三)	590,318	805,320	1,210,461	1,307,376
股 本		1,160,911	1,160,911	1,160,911	1,151,261	1,151,261
資 本 公 積		215,037	215,037	215,037	460,341	631,377
保 留 盈 餘	分配前	(35,882)	3,000	27,909	(246,845)	(171,036)
	分配後	(註三)	3,000	27,909	-	-
累 積 換 算 調 整 數		74,250	144,680	100,638	163,115	187,984
未 實 現 重 估 增 值		38,865	38,865	38,865	38,865	65,874
庫 藏 股 票		-	-	-	(26,828)	(26,828)
股 東 權 益 總 額	分配前	1,453,181	1,562,493	1,543,360	1,539,909	1,838,632
	分配後	(註三)	1,562,493	1,543,360	1,539,909	1,838,632

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度未曾辦理資產重估價。

註3：一〇一年度盈虧撥補案尚待股東常會決議。

(二)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	100年	99年	98年	97年
營業收入	1,464,507	1,553,321	1,768,821	1,862,046	3,487,523
營業毛利	85,504	118,384	128,238	89,745	28,073
營業損益	17,743	48,971	48,409	(63,564)	(179,906)
營業外收入及利益	70,356	41,595	50,923	69,578	39,261
營業外費用及損失	117,147	94,607	55,238	250,671	259,335
繼續營業部門 稅前損益	(29,048)	(4,041)	44,094	(244,657)	(399,980)
繼續營業部門 損益	(38,882)	(24,909)	27,909	(246,845)	(311,535)
本期損益	(38,882)	(24,909)	27,909	(246,845)	(311,535)
每股盈餘	(0.33)	(0.21)	0.24	(2.19)	(2.67)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證 年度	事務所	會計師姓名	查核意見	更換會計師原因
97	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	
100	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	
101	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	

三、最近五年度財務分析

(1)財務分析

分析項目		年 度		最近五年度財務分析					102年3月31日	
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度				
財務結構 (%)	負債佔資產比率								49	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率								186	
償債能力	流動比率 (%)								139	
	速動比率 (%)								111	
經營能力	利息保障倍數								-1.87	
經營能力	應收款項週轉率 (次)								4.63	
	應收款項收現日數								79	
	存貨週轉率 (次)								5.36	
	應付款項週轉率 (次)								4.92	
	平均售貨日數								68	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)								3.43	
	總資產週轉率 (次)								0.96	
獲利能力	資產報酬率 (%)								-1.57	
	權益報酬率 (%)								-4.06	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益								-8.45
		稅前純益								-3.84
	純益 (損) 率 (%)								-2.2	
	每股盈餘 (元) (註一)								-0.13	
每股盈餘 (元) (註二)										
現金流量 (%)	現金流量比率								21	
	現金流量允當比率								-180	
	現金再投資比率								19	
槓桿度	營運槓桿度								-0.24	
	財務槓桿度								0.86	
最近二年度各項財務比率變動原因： 不適用。										

註一：按發行在外之加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註三：因自 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，故無前五年度財務分析資訊，另於財務概況-

三(2)揭露前五年度採用我國財務會計準則之財務分析資訊。

(2)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析					102年3月31日	
			101年度	100年度	99年度	98年度	97年度		
財務結構 (%)	負債佔資產比率		31	27	34	44	42	-	
	長期資金佔固定資產比率		669	747	739	704	558	-	
償債能力	流動比率 (%)		198	201	153	122	126	-	
	速動比率 (%)		169	146	111	92	102	-	
經營能力	利息保障倍數		-3.68	0.46	6	-10	-11	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		5.75	6.20	6.11	4.41	4.84	-	
	應收款項收現日數		63	59	60	83	75	-	
	存貨週轉率 (次)		6.40	5.23	5.19	5.73	6.39	-	
	應付款項週轉率 (次)		6.88	5.39	3.19	2.71	4.44	-	
	平均售貨日數		57	70	70	64	57	-	
	固定資產週轉率 (次)		6.58	7.02	8.09	8.32	9.84	-	
	總資產週轉率 (次)		0.70	0.72	0.75	0.68	1.11	-	
獲利能力	資產報酬率 (%)		-1.59	-0.86	1.36	-7.83	-8.17	-	
	股東權益報酬率 (%)		-2.58	-1.6	1.81	-14.61	-15.62	-	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益		1.53	4.22	4.17	-5.52	-15.63	-
		稅前純益		-2.5	-0.35	3.8	-21.25	-34.74	-
	純益 (損) 率 (%)		-2.65	-1.6	1.58	-13.26	-8.93	-	
	每股盈餘 (元) (註一)		-0.33	-0.21	0.24	-2.19	-2.67	-	
每股盈餘 (元) (註二)		-	-	-	-	-	-		
現金流量 (%)	現金流量比率		17	61	4	-6	26	-	
	現金流量允當比率		97	115	106	107	80	-	
	現金再投資比率		6	17	1	-4	12	-	
槓桿度	營運槓桿度		2.2	1.37	1.44	-	-	-	
	財務槓桿度		1.54	1.18	1.23	-	-	-	

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債佔資產比率：上升，主要係因代收關係企業客戶貨款致其他應付款項-關係人大幅增加，故整體負債上升所致。
- 長期資金佔固定資產比率：下降，主要係因償還長期借款致長期負債下降、當期虧損致股東權益減少所致。
- 速動比率：上升，主要係現金部位大幅增加，短期借款及應付帳款減少所致。
- 利息保障倍數：下降，主要係因本年度轉投資公司獲利不佳，所得稅及利息費用前純益下降所致。
- 應收帳款週轉率：下降，主要係調整部份客戶的收款條件所致。
- 存貨週轉率：上升，主要係處分呆滯庫存並加強控管庫存所致。
- 應付款項週轉率：上升，主要係第四季控管進貨致應付帳款減少所致。
- 固定資產週轉率及總資產週轉率：下降，主要係營業額下降所致。
- 資產報酬率與股東權益報酬率：下降，主要係因本年度轉投資公司獲利不佳所致。
- 營業利益率、純益率及每股盈餘：下降，主要係因本年度轉投資公司獲利不佳所致。
- 現金流量比率：下降，主要係本年度代收關係企業客戶貨款致其他應收款大幅增加，營業活動淨現金流入減少所致。
- 現金再投資比率：下降，主要係營業活動淨現金流入減少所致。

註一：按發行在外之加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註三：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註四：101年第一季之經營能力、資產報酬率、股東權益報酬率及現金流量之財務分析已換算為整年度之比率。

註五：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

四、民國一〇一年度財務報告之監察人審查報告

台灣精星科技股份有限公司


監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨本公司與子公司一〇一年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、虧損撥補議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：徐明德 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

台灣精星科技股份有限公司

監察人審查報告書

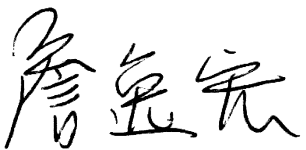
董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨本公司與子公司一〇一年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、虧損撥補議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：詹逸宏



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

台灣精星科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨本公司與子公司一〇一年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、虧損撥補議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：傅 賢 基



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

五、民國一〇一年度財務報表及會計師查報告

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

台灣精星科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣精星科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇二年三月二十二日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

陳 照 敏



會計師 張 瑞 娜

張 瑞 娜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



台灣瑞珍印刷股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金(附註四)	\$ 501,646	24	\$ 368,771	17	2100	短期借款(附註十二及二一)	\$ 96,877	5	\$ 131,414	6
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					2120	應付票據	-	-	1,326	-
1140	應收票據(附註二)	20,127	1	-	-	2140	應付帳款	148,280	7	171,005	8
1150	應收帳款-淨額(附註二及六)	1,521	-	666	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十)	37,858	2	42,226	2
1178	應收帳款-關係人-淨額(附註二、六及二十)	197,302	10	205,352	10	2170	應付費用(附註十四及二十)	69,208	3	59,554	3
1180	其他應收款-淨額(附註六)	47,359	2	57,239	3	2190	其他應付款項-關係人(附註二十)	170,995	8	15,055	1
1210	其他應收款-關係人-淨額(附註六、十七及二十)	225,958	11	38,916	2	2270	一年內到期之長期借款(附註十三及二一)	56,040	3	44,810	2
1286	存貨-淨額(附註二及七)	2,017	-	11,410	1	2298	預收款項及其他流動負債	10,986	-	47,730	-
1298	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	1,640	-	261,505	12	21XX	流動負債合計	590,264	28	475,120	22
11XX	預付款項及其他流動資產	3,582	-	9,250	-	2420	長期借款(附註十三及二一)	35,050	2	91,110	4
	流動資產合計	1,170,509	56	2,075	45		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	525,245	25	798,115	37	2810	應計退休基金負債(附註二及十四)	21,124	1	20,753	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	1,590	-	1,590	37	2820	存入保證金	2,275	-	2,529	-
14XX	長期股權投資合計	526,835	25	799,705	37	2881	遞延管理-聯屬公司間利益(附註二)	498	-	806	-
	固定資產					28XX	其他負債合計	23,897	1	24,088	1
1501	土地	101,551	5	101,551	5	2XXX	負債合計	649,211	31	590,318	27
1521	房屋及建築	136,346	6	136,346	7		股東權益				
1531	機器設備	52,830	3	37,668	2	3110	股本-每股面額10元,額定136,060仟股;發行116,091仟股	1,160,911	55	1,160,911	54
1551	運輸設備	510	-	510	-		資本公積				
1561	辦公設備	6,855	-	6,541	-	3210	股票發行溢價	213,202	10	213,202	10
1681	其他設備	5,540	-	6,754	-	3271	員工認股權	1,835	-	1,835	-
15X1	成本合計	303,632	14	289,370	14	32XX	資本公積合計	215,037	10	215,037	10
15X9	減:累計折舊	77,723	4	77,348	4	3310	保留盈餘(累積虧損)	2,791	-	2,791	-
1599	減:累計減損	3,889	-	212,022	10	3350	法定盈餘公積(待彌補虧損)	(38,673)	(2)	209	-
1670	預付設備款	426	-	9,248	-	33XX	未分配盈餘(累積虧損)合計	(35,882)	(2)	3,000	-
15XX	固定資產淨額	222,446	10	221,270	10		股東權益其他項目				
1800	其他資產					3420	累積換非調整數	74,250	4	144,680	7
1820	出租保證金	96,557	5	100,573	5	3460	未實現重估增值	38,865	2	38,865	2
1830	遞延費用(附註二)	42	-	34	-	34XX	股東權益其他項目合計	113,115	6	183,545	9
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六)	17,317	1	4,935	-	3XXX	股東權益淨額	1,453,181	69	1,562,493	73
1888	其他資產-其他(附註二及十一)	62,886	3	65,110	3		負債及股東權益總計	\$ 2,102,392	100	\$ 2,152,811	100
18XX	其他資產合計	6,000	-	176,652	8						
1XXX	資產總計	\$ 2,102,392	100	\$ 2,152,811	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：邱蕭紅



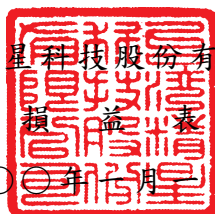
經理人：彭明煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二)	\$1,479,914	101	\$1,567,725	101
4170 銷貨退回(附註二)	11,705	1	11,305	1
4190 銷貨折讓(附註二)	<u>3,702</u>	<u>-</u>	<u>3,099</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額(附註二及二十)	1,464,507	100	1,553,321	100
5000 營業成本(附註二、七、十七及二十)	<u>1,379,003</u>	<u>94</u>	<u>1,434,937</u>	<u>92</u>
5910 營業毛利	<u>85,504</u>	<u>6</u>	<u>118,384</u>	<u>8</u>
營業費用(附註十七及二十)				
6100 推銷費用	14,132	1	15,715	1
6200 管理及總務費用	53,473	4	51,081	4
6300 研究發展費用	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>2,617</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>67,761</u>	<u>5</u>	<u>69,413</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>17,743</u>	<u>1</u>	<u>48,971</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註二十)	837	-	974	-
7122 股利收入	173	-	602	-
7130 處分固定資產利益	308	-	4,401	-
7140 處分投資利益(附註八)	49,117	4	2,215	-
7210 租金收入	14,716	1	15,778	1
7250 壞帳轉回利益(附註六)	921	-	11,052	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益(附註五及十九)	\$ 127	-	\$ 787	-
7480	什項收入(附註二十)	<u>4,157</u>	<u>-</u>	<u>5,786</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>70,356</u>	<u>5</u>	<u>41,595</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	6,212	1	7,465	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註八)	99,562	7	82,627	5
7560	兌換損失—淨額	3,435	-	296	-
7630	減損損失(附註十)	3,889	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註五及十九)	-	-	95	-
7880	什項支出(附註十七)	<u>4,049</u>	<u>-</u>	<u>4,124</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>117,147</u>	<u>8</u>	<u>94,607</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	(29,048)	(2)	(4,041)	-
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>9,834</u>	<u>1</u>	<u>20,868</u>	<u>2</u>
9600	本期淨損	<u>(\$ 38,882)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 24,909)</u>	<u>(2)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股淨損(附註十八)				
9750	基本每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>(\$ 0.33)</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
9850	稀釋每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>(\$ 0.33)</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺

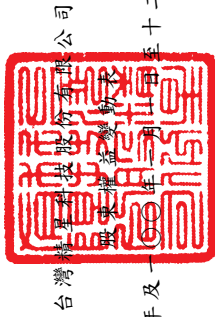


經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍





台積電股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 數 (<u>仟股</u>)	本 金	本 額	資 本 公 積 (<u>附註十五</u>)	保留盈餘(累積虧損)(附註二、十五及十六)		未分配盈餘 (待彌補虧損)	合 計	累 積 換 算 調 整 數 (<u>附註二</u>)	股 東 權 益 調 整 數 (<u>附註二</u>)	未實現重估增值 (附註二及八)	其 他	項 目	合 計	股 東 權 益 淨 額
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘									
116,091	\$ 1,160,911		\$ 215,037	\$ -	\$ 27,909	(27,909)	\$ 27,909	\$ 100,638	\$ 38,865			\$ 139,503	\$ 1,543,360	
-	-	-	-	2,791	(2,791)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(24,909)	(24,909)	(24,909)	-	-	-	-	-	(24,909)	(24,909)
-	-	-	-	-	-	-	-	44,042	-	-	-	44,042	44,042	44,042
116,091	1,160,911		215,037	2,791	209	3,000	3,000	144,680	38,865			183,545	1,562,493	
-	-	-	-	-	(38,882)	(38,882)	(38,882)	-	-	-	-	(70,430)	(70,430)	(38,882)
-	-	-	-	-	-	-	-	(70,430)	-	-	-	(70,430)	(70,430)	(70,430)
116,091	\$ 1,160,911		\$ 215,037	\$ 2,791	(\$ 38,673)	(\$ 35,882)	(\$ 35,882)	\$ 74,250	\$ 38,865			\$ 113,115	\$ 1,453,181	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 38,882)	(\$ 24,909)
折舊及攤銷	21,344	17,912
壞帳轉回利益	(921)	(11,052)
備抵銷貨折讓提列數	15	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	12,835	(31,458)
收到權益法被投資公司現金股利	-	76,353
處分投資利益	(49,117)	(2,215)
權益法認列之投資淨損失	99,562	82,627
處分固定資產淨利益	(308)	(4,401)
金融商品評價利益	(127)	-
減損損失	3,889	-
遞延所得稅	9,834	20,868
提列退休金	371	208
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(19,978)	87
應收票據	(855)	360
應收帳款	8,185	99,799
應收帳款－關係人	10,425	82,460
其他應收款	(187,086)	(10,015)
其他應收款－關係人	9,663	(3,859)
存貨	79,513	56,838
預付款項及其他流動資產	(1,507)	4,703
應付票據	(1,326)	(1,075)
應付帳款	(22,725)	(70,160)
應付帳款－關係人	(4,368)	(11,391)
應付所得稅	-	(1,008)
應付費用	9,654	8,079
其他應付款項－關係人	155,940	9,121
預收款項及其他流動負債	4,199	1,115
營業活動之淨現金流入	<u>98,229</u>	<u>288,987</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
採權益法評價之被投資公司清算退回股款	\$ 151,977	\$ 76
其他應收款—關係人減少	-	58,260
增加採權益法之長期股權投資	(4)	-
購置固定資產	(29,663)	(19,840)
處分固定資產價款	-	3,260
存出保證金增加	(8)	-
遞延費用增加	(8,055)	(325)
投資活動之淨現金流入	<u>114,247</u>	<u>41,431</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(34,537)	(155,354)
舉借長期借款	-	119,000
償還長期借款	(44,810)	(92,080)
存入保證金減少	(254)	(192)
融資活動之淨現金流出	<u>(79,601)</u>	<u>(128,626)</u>
本期現金淨增加數	132,875	201,792
期初現金餘額	<u>368,771</u>	<u>166,979</u>
期末現金餘額	<u>\$ 501,646</u>	<u>\$ 368,771</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 6,908</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,008</u>
不影響現金流量之重大投資及融資活動		
預付設備款轉遞延費用	<u>\$ 7,392</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 56,060</u>	<u>\$ 44,810</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產及遞延費用	\$ 34,775	\$ 21,253
應付設備款(帳列預收款項及其他流動負債)減少(增加)	<u>2,943</u>	<u>(1,088)</u>
購置固定資產及遞延費用支付現金數	<u>\$ 37,718</u>	<u>\$ 20,165</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於七十九年十二月，主要從事於資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。

本公司股票於九十四年三月三十日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 463 人及 363 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、退休金、資產價值減損、售後服務準備以及員工紅

利及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或

股東會決議日) 認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失(壞帳轉回利益)。

(七) 資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產、採權益法之長期股權投資、遞延費用及其他資產—其他等)以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(八) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(九) 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，係按權益法評價。

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價者，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放之現金股利，則作為投資成本減項。若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限；對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之利益，按持股比例消除；惟如本公司對被投資公司有控制能力者，則

全數予以消除。本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：房屋及建築，十至三十五年；機器設備，二至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體、辦公室及工廠之裝修工程等，按二至五年平均攤銷。

(十三) 其他資產－其他

係高爾夫球會員證，按成本與市價孰低計價。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十五) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係依照金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於九十六年十二月十二日發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十七) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨損及稅後基本每股淨損並無影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 160	\$ 160
銀行活期及支票存款	419,218	314,253
定期存款一年利率一〇一年 0.88%-0.94%，一〇〇年 0.72%-0.95%	<u>82,268</u>	<u>54,358</u>
	<u>\$501,646</u>	<u>\$368,771</u>

於一〇一及一〇〇年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
香港(一〇一年6仟美元、15,030 仟人民幣及44仟港幣，一〇 〇年8仟美元及46仟港幣)	<u>\$ 70,365</u>	<u>\$ 425</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產 基金受益憑證	<u>\$ 20,127</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年度未從事遠期外匯交易。本公司一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，並無未到期之遠期外匯合約。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之利益分別為127仟元及787仟元；於一〇〇年度交易目的之金融負債產生之損失為95仟元。

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$199,036	\$207,221
減：備抵壞帳	1,719	1,869
備抵銷貨折讓	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$197,302</u>	<u>\$205,352</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	一〇一一年度				一〇〇年度			
	應收帳款	應收帳款— 關係人	其他應收款	其他應收款 —關係人	應收帳款	應收帳款— 關係人	其他應收款	其他應收款 —關係人
期初餘額	\$ 1,869	\$ 568	\$ 1	\$ 270	\$ 23,926	\$ 844	\$ 32	\$ -
加(減): 本期提列 壞帳損失(轉回 利益)	(150)	(545)	44	(270)	(11,015)	(276)	(31)	270
減: 本期實際沖銷	-	-	-	-	(11,042)	-	-	-
期末餘額	\$ 1,719	\$ 23	\$ 45	\$ -	\$ 1,869	\$ 568	\$ 1	\$ 270

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	期末已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	銀行約定額度
<u>一〇一一年度</u>					
台新國際商業 銀行	\$ 464,423 (15,662仟美元)	\$ 303,730	\$ 144,282 (4,826仟美元)	2.10%-2.35%	\$ 500,000
<u>一〇〇年度</u>					
台新國際商業 銀行	\$ 420,002 (14,068 仟美元)	\$ 320,403	\$ 89,581 (3,066 仟美元)	2.55%-3.21%	\$ 500,000

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予台新國際商業銀行之應收帳款於扣除相關費用後交付之，無須承擔應收款項無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。截至一〇一年十二月底止，於一〇〇年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

七、存 貨

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 98,569	\$103,791
在製品	10,952	36,242
原 料	57,583	120,172
物 料	2,053	1,300
	<u>\$169,157</u>	<u>\$261,505</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 33,941 仟元及 21,106 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,379,003 仟元及 1,434,937 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 12,835 仟元、下腳收入 60 仟元及存貨盤盈—淨額 207 仟元；一〇〇年

度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 31,458 仟元、下腳收入 374 仟元及存貨盤損－淨額 2 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
非上市(櫃)公司				
SUN RISE CORPORATION	\$ 364,921	100	\$ 466,653	100
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	149,992	100	155,470	100
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	9,141	100	19,905	100
精星(香港)有限公司	1,191	100	260	99
ITC ENTERPRISE CORPORATION	-	-	155,827	100
	<u>\$ 525,245</u>		<u>\$ 798,115</u>	

採權益法之長期股權投資，SUN RISE CORPORATION 主要係從事投資業務，EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.主要係從事貿易業務，ITC ENTERPRISE CORPORATION 主要從事於資訊電子產品主板之製造、組裝，精星(香港)有限公司主要從事於資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務。

SUN RISE CORPORATION 100%轉投資之精華電子(蘇州)有限公司於九十六年度辦理資產重估，本公司依持股比例增加股東權益項下未實現重估增值金額為 38,865 仟元。

SUN RISE CORPORATION 100%轉投資之精華電子(蘇州)有限公司於一〇一年五月 100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司，該公司主要從事於資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務。

ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100%轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司，分別於一〇〇年二月及九十九年八月對其增資 USD3,655 仟元(折合新台幣 107,227 仟元)及 USD645 仟元(折合新台幣 20,669 仟元)。

ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年十二月經董事會決議通過分配股利 USD1,500 仟元（折合新台幣 46,138 仟元），並於一〇〇年一月發放。

EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. 於一〇〇年十二月經董事會決議通過分配股利 USD1,000 仟元（折合新台幣 30,215 仟元），並於一〇〇年十二月發放。

EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 已於一〇〇年八月結束營運，並將剩餘款項 USD3 仟元（折合新台幣 76 仟元）匯回母公司，並認列處分投資利益 2,128 仟元。

本公司於一〇一年五月三十日取得精星（香港）有限公司 1% 股權，自一〇一年六月起對其持有股權為 100%。

ITC ENTERPRISE CORPORATION 已於一〇一年十二月結束營運，並將剩餘款項 USD3,826 仟元及 RMB8,817 仟元（折合新台幣 151,977 仟元）匯回母公司，並認列處分投資利益 49,095 仟元。

東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一年十二月結束營運，並將剩餘款項 41,057 仟元匯回 ITC ENTERPRISE CORPORATION。

一〇一及一〇〇年度按權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司	一〇一年度		一〇〇年度	
	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各該公司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
SUN RISE CORPORATION	(\$ 90,170)	(\$ 90,170)	(\$ 54,220)	(\$ 54,220)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	(707)	(707)	(11,873)	(11,873)
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	(10,233)	(10,233)	(2,459)	(2,459)
精星（香港）有限公司	940	940	(147)	(146)
ITC ENTERPRISE CORPORATION	608	608	(34,641)	(34,641)
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	-	-	20,712	20,712
	<u>(\$ 99,562)</u>	<u>(\$ 99,562)</u>	<u>(\$ 82,628)</u>	<u>(\$ 82,627)</u>

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度之合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股 機光科技股份有限公司	\$ <u>1,590</u>	\$ <u>1,590</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十七年五月投資艾爾莎科技股份有限公司，原始投資金額 14,303 仟元，持股比例 17.63%，惟該公司已於一〇〇年四月二十日清算完結，其相關成本及累計減損均自帳上予以減除。

十、固定資產

成本	一〇一年							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$101,551	\$136,346	\$ 37,668	\$ 510	\$ 6,541	\$ 6,754	\$ 9,248	\$298,618
本期增加	-	-	13,794	-	1,849	1,898	9,179	26,720
本期重分類	-	-	10,517	-	-	92	(18,001)	(7,392)
本期減少	-	-	(9,149)	-	(1,535)	(3,204)	-	(13,888)
期末餘額	<u>101,551</u>	<u>136,346</u>	<u>52,830</u>	<u>510</u>	<u>6,855</u>	<u>5,540</u>	<u>426</u>	<u>304,058</u>
累計折舊								
期初餘額	-	46,615	22,887	290	2,541	5,015	-	77,348
本期增加	-	4,101	7,862	85	1,169	1,046	-	14,263
本期減少	-	-	(9,149)	-	(1,535)	(3,204)	-	(13,888)
期末餘額	-	<u>50,716</u>	<u>21,600</u>	<u>375</u>	<u>2,175</u>	<u>2,857</u>	-	<u>77,723</u>
累計減損								
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	3,889	-	-	-	-	3,889
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	3,889
期末淨額	<u>\$101,551</u>	<u>\$ 85,630</u>	<u>\$ 27,341</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 4,680</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 426</u>	<u>\$222,446</u>

成本	一〇〇年							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$101,551	\$158,078	\$170,802	\$ 2,647	\$ 25,917	\$ 15,359	\$ -	\$474,354
本期增加	-	-	-	-	-	-	17,446	17,446
本期重分類	-	(1,986)	3,830	-	3,675	205	(8,198)	(2,474)
本期減少	-	(19,746)	(136,964)	(2,137)	(23,051)	(8,810)	-	(190,708)
期末餘額	<u>101,551</u>	<u>136,346</u>	<u>37,668</u>	<u>510</u>	<u>6,541</u>	<u>6,754</u>	<u>9,248</u>	<u>298,618</u>
累計折舊								
期初餘額	-	63,157	153,580	2,203	24,424	12,427	-	255,791
本期增加	-	4,104	5,514	224	1,168	1,398	-	12,408
本期重分類	-	(900)	-	-	-	-	-	(900)
本期減少	-	(19,746)	(136,207)	(2,137)	(23,051)	(8,810)	-	(189,951)
期末餘額	-	<u>46,615</u>	<u>22,887</u>	<u>290</u>	<u>2,541</u>	<u>5,015</u>	-	<u>77,348</u>
期末淨額	<u>\$101,551</u>	<u>\$ 89,731</u>	<u>\$ 14,781</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 9,248</u>	<u>\$221,270</u>

十一、其他資產

(一) 出租資產

	一 土	○ 地	一 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初暨期末餘額	\$ 15,203		\$ 135,167		\$ 150,370
<u>累計折舊</u>					
期初餘額		-	49,797		49,797
本期增加		-	4,016		4,016
期末餘額		-	53,813		53,813
期末淨額	\$ 15,203		\$ 81,354		\$ 96,557

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 149,151		\$ 164,354
固定資產重分類轉入		-	2,474		2,474
本期減少		-	(16,458)		(16,458)
期末餘額	15,203		135,167		150,370
<u>累計折舊</u>					
期初餘額		-	61,336		61,336
本期增加		-	4,019		4,019
固定資產重分類轉入		-	900		900
本期減少		-	(16,458)		(16,458)
期末餘額		-	49,797		49,797
期末淨額	\$ 15,203		\$ 85,370		\$ 100,573

截至一〇一年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 四 年 應 收 租 金 總 額
月租新台幣 380 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇二年 \$ 6,518
	一〇三年 4,038
	一〇四年 1,010
月租新台幣 447 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	
月租新台幣 337 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇四年三月三十一日止，共計五年。	

自一〇二年一月一日起四年內，可收取之租金總額為 11,566 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（1.37%）折算之現值為 11,176 仟元。

(二) 其他資產－其他

係高爾夫球會員證，該會員證已於一〇一年四月與業主達成協議以 6,000 仟元退回保證金，退回款項將分三期收回，每期收取 2,000 仟元之票據，截至一〇一年十二月底止本公司已收到第一期款票據 2,000 仟元，其中 1,400 仟元已兌現。另與業主協議於本公司收足款項前，本公司仍享有會員權利。

十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款－一年利率一〇一年 1.08%-2.0085%，一〇〇年 1.559%-2.11%	\$ 88,195	\$119,261
抵押借款－一年利率一〇一年 1.4942%，一〇〇年 1.9588%-2.1811%	<u>8,682</u> <u>\$ 96,877</u>	<u>12,153</u> <u>\$131,414</u>

十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣中小企業銀行 抵押借款－一〇〇年十一月 起按月分期攤還，至一〇 三年十月償清，年利率 2.25%	\$ 30,360	\$ 46,920
上海商業儲蓄銀行 信用借款－一〇〇年七月 起按季分期攤還，至一〇 三年四月償清，年利率 2.21%	30,000	50,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
台灣工業銀行		
信用借款一一〇一年九月 起分二期攤還，至一〇二 年三月償清，年利率一〇 一年 2.018%；一〇〇年 2.0634%	\$ 4,500	\$ 9,000
板信商業銀行		
信用借款一一〇一年十月 起按季分期攤還，至一〇 三年七月償清，年利率 2.38%	<u>26,250</u> 91,110	<u>30,000</u> 135,920
減：一年內到期部分	<u>56,060</u> <u>\$ 35,050</u>	<u>44,810</u> <u>\$ 91,110</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,807 仟元及 5,684 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,298 仟元及 1,140 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 28,500	\$ 27,139
本期提撥	981	1,029
本期孳息	272	332
本期支付	(991)	-
期末餘額	<u>\$ 28,762</u>	<u>\$ 28,500</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 20,753	\$ 20,545
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,298	1,140
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	7,807	5,684
應由子公司負擔之淨退休 金成本	386	550
減：本期提撥員工退休基金	(6,724)	(5,518)
本期沖轉至應付費用	(2,396)	(1,648)
期末餘額	<u>\$ 21,124</u>	<u>\$ 20,753</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 843	\$ 849
利息成本	959	959
退休基金資產預期報酬	(580)	(624)
淨攤銷數額	<u>130</u>	<u>53</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 1,237</u>

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,368	\$ 2,241
非既得給付義務	<u>28,414</u>	<u>30,287</u>
累積給付義務	29,782	32,528
未來薪資增加之影響數	<u>15,135</u>	<u>15,444</u>
預計給付義務	44,917	47,972
退休基金資產公平價值	(28,762)	(28,500)
提撥狀況	16,155	19,472
未認列過渡性淨給付義務	(260)	(390)
退休金利益未攤銷餘額	<u>5,229</u>	<u>1,671</u>
應計退休金負債	<u>\$ 21,124</u>	<u>\$ 20,753</u>
既得給付	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 2,420</u>

(五) 退休金給付義務之假設：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、股東權益

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,202	\$213,202
員工認股權	<u>1,835</u>	<u>1,835</u>
	<u>\$215,037</u>	<u>\$215,037</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

員工認股權證

本公司於九十四年六月二十八日發行員工認股權證 6,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	4,330	\$ -
累積已失效	(4,330)	
本期行使	-	
期末流通在外	-	
期末可行使之認股權	-	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值(元)		\$ -

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

	一〇〇年度
本期擬制淨損	(\$ 24,909)
擬制稅後基本每股淨損(元)	(\$ 0.21)

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之百分之五。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部分資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

一〇一及一〇〇年度皆為虧損，因是未估計應付員工紅利及董監事酬勞。

員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 8% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於一〇〇年六月九日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	\$ 2,791

本公司於一〇〇年六月九日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>現 金 紅 利</u>
員工紅利	\$ 2,009
董監事酬勞	502

	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 2,009	\$ 502
各年度財務報表認列金額	<u>2,768</u>	<u>692</u>
	(<u>\$ 759</u>)	(<u>\$ 190</u>)

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年虧損撥補案，尚待一〇二年度召開之股東會決議。

本公司於一〇一年六月十三日之股東常會決議通過一〇〇年度稅後淨損將由未分配盈餘撥補，不擬分配之。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 4,938)	(\$ 687)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(33)	(117)
其他	481	657
暫時性差異	14,285	2,228
當期抵用之投資抵減	(336)	(2,837)
當期抵用之虧損扣抵	(9,459)	(1,756)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>2,512</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(14,345)	3,434
投資抵減	13,680	5,151
虧損扣抵	9,459	1,789
備抵評價調整	<u>1,040</u>	<u>10,494</u>
	<u>\$ 9,834</u>	<u>\$ 20,868</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ -	\$ 1,008
當期支付稅額	-	(1,008)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 7,697	\$ 7,697
投資抵減	6,290	-
未實現存貨跌價及呆 滯損失	5,770	3,588
未實現資產減損損失	661	-
未實現其他費用	170	184
未實現銷貨折讓	3	-
未實現售後保固費用	-	71
未實現兌換淨損(益)	(456)	23
	20,135	11,563
減：備抵評價	18,495	2,313
	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 9,250</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損 失	\$ 82,857	\$ 70,802
虧損扣抵	9,606	18,703
未實現退休金費用	3,500	3,440
聯屬公司間未實現利 益	85	137
虧損扣抵	-	19,970
	96,048	113,052
減：備抵評價	33,162	47,942
	<u>\$ 62,886</u>	<u>\$ 65,110</u>

本公司一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 17%。

(四) 截至一〇一年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 6,177	\$ 6,177	一〇二年
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 85	\$ 85	一〇二年
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 28	\$ 28	一〇二年

(五) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十七年	\$ 32,792	\$ 8,082	一〇七年(已核定)
九十八年	9,221	9,221	一〇八年(已核定)
	<u>\$ 42,013</u>	<u>\$ 17,303</u>	

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,400</u>	<u>\$ 13,400</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年十二月底仍有待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 153,285	\$ 31,650	\$ 184,935	\$ 117,092	\$ 31,966	\$ 149,058
退休金	7,336	1,769	9,105	4,771	2,053	6,824
員工保險費	14,099	2,694	16,793	9,819	2,592	12,411
其他用人費用	7,069	867	7,936	6,237	998	7,235
	<u>\$ 181,789</u>	<u>\$ 36,980</u>	<u>\$ 218,769</u>	<u>\$ 137,919</u>	<u>\$ 37,609</u>	<u>\$ 175,528</u>
折舊費用(註一及二)	\$ 12,556	\$ 1,707	\$ 14,263	\$ 10,238	\$ 2,040	\$ 12,278
攤銷費用(註三)	883	2,182	3,065	407	1,208	1,615

註一：未包含出租資產之折舊費用一〇一及一〇〇年度分別為 4,016 仟元及 4,019 仟元(帳列營業外費用及損失一什項支出)。

註二：未包含子公司應負擔之折舊費用一〇〇年度為 130 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

註三：未包含子公司應負擔之攤銷費用一〇〇年度為 78 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

十八、每股淨損

（單位：新台幣元）

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股淨損				
本期淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)
稀釋每股淨損				
本期淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股淨損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
基本暨稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$ 29,048)	(\$ 38,882)	116,091	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股淨損					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$ 4,041)	(\$ 24,909)	116,091	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工分紅	-	-	107		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨損加潛在					
普通股之影響	(\$ 4,041)	(\$ 24,909)	116,198	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股淨損時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股淨損。計算稀釋每股淨損時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於

次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股淨損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 975,803	\$ 975,803	\$ 682,354	\$ 682,354
公平價值變動列入損 益之金融資產—流 動	20,127	20,127	-	-
採權益法之長期股權 投資	525,245	525,245	798,115	798,115
以成本衡量之金融資 產—非流動	1,590	3,714	1,590	3,130
存出保證金	42	42	34	34
其他資產—其他	6,000	6,000	6,000	6,000
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	523,218	523,218	420,580	420,580
長期借款（含一年內 到期）	91,110	91,110	135,920	135,920
存入保證金	2,275	2,275	2,529	2,529

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或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人—淨額、其他應收款—淨額、其他應收款—關係人—淨額、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用及其他應付款項—關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產及其他資產－其他如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。
5. 長期借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
6. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 年 十二月三十一日
	<u>保 證 金 額</u>	<u>保 證 金 額</u>
關係人借款及進貨付款保證承諾	<u>\$513,053</u>	<u>\$458,048</u>

本公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業提供借款及進貨付款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

(三) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 遠期外匯於財務報表上之表達方法

本公司截至一〇一及一〇〇年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

本公司一〇一年度並未承作遠期外匯。

本公司一〇〇年度遠期外匯合約所產生之金融資產評價利益為 787 仟元。

本公司一〇〇年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價損失為 95 仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
精成科技股份有限公司 (精成科技)	對本公司採權益法評價之公司
華東承啟科技股份有限公司 (華東承啟) (註一)	聯屬公司
泉辰股份有限公司 (泉辰公司) (註二)	其董事長為本公司之監察人
INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (INFO-TEK)	按權益法評價之被投資公司
ITC ENTERPRISE CORPORATION (ITC) (註三)	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION (SUN RISE)	按權益法評價之被投資公司
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (EXCELLENCE) (註四)	按權益法評價之被投資公司
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. (EVERBROAD)	按權益法評價之被投資公司
精星 (香港) 有限公司 (精星香港)	按權益法評價之被投資公司
精華電子 (蘇州) 有限公司 (精華電子)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
精彩電子 (南京) 有限公司 (精彩電子) (註四)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
東莞精陽先進電子有限公司 (精陽先進) (註三)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
蘇州貿富貿易有限公司 (蘇州貿富)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
瀚宇彩晶股份有限公司 (瀚宇彩晶)	聯屬公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司(南京彩欣)	聯屬公司
華新科技股份有限公司(華新科技)	聯屬公司
瀚宇博德股份有限公司(瀚宇博德)	聯屬公司
蘇州華科電子有限公司(蘇州華科)	聯屬公司
華新麗華股份有限公司(華新麗華)	聯屬公司
信昌電子陶瓷股份有限公司(信昌電子)	聯屬公司

註一：華東承啟於一〇一年第一季變更董監事，故自一〇一年第二季起已非關係人。

註二：泉辰公司董事長於一〇一年第一季解任本公司監察人，故自一〇一年第二季起已非關係人。

註三：ITC及精陽先進已於一〇一年十二月結束營運。

註四：EXCELLENCE及精彩電子分別已於一〇〇年八月及一〇〇年十一月結束營運。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
當年度				
營業收入淨額				
瀚宇彩晶	\$ 339,823	23	\$ 302,079	19
華新科技	-	-	111	-
	<u>\$ 339,823</u>	<u>23</u>	<u>\$ 302,190</u>	<u>19</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
進貨淨額				
蘇州華科	\$ 3,763	-	\$ 5,360	-
瀚宇彩晶	3,492	-	(929)	-
華新科技	2,143	-	1,567	-

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
泉辰公司	\$	151	-		\$	446	-	
瀚宇博德		91	-			350	-	
華東承啟		57	-			5,383	-	
	\$	<u>9,697</u>	-		\$	<u>12,177</u>	-	

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
製造費用—加工費								
精華電子	\$	<u>53,251</u>	<u>98</u>		\$	<u>51,609</u>	<u>98</u>	
製造費用—消耗費								
泉辰公司	\$	<u>4</u>	<u>-</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
製造費用—包裝費								
泉辰公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>		\$	<u>2</u>	<u>97</u>	
管理及總務費用—勞務費								
華新科技	\$	2,495	53		\$	1,314	19	
信昌電子	(<u>200)</u>	<u>(4)</u>			<u>664</u>	<u>10</u>	
	\$	<u>2,295</u>	<u>49</u>		\$	<u>1,978</u>	<u>29</u>	
管理及總務費用—郵電費								
華新麗華	\$	<u>18</u>	<u>-</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
管理及總務費用—其他費用								
華新麗華	\$	645	-		\$	574	-	
華新科技		4	-			-	-	
信昌電子		1	-			-	-	
華東承啟		-	-			1	-	
	\$	<u>650</u>	<u>-</u>		\$	<u>575</u>	<u>-</u>	
管理服務收入—帳列營業費用減項								
INFO-TEK	\$	3,642	-		\$	5,041	-	
ITC		1,280	-			4,171	-	
精星香港		301	-			-	-	
EXCELLENCE		-	-		(<u>30)</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>5,223</u>	<u>-</u>		\$	<u>9,182</u>	<u>-</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇年	一〇一一年	一〇〇年		
	金	額	佔各該 科目%	金	額	佔各該 科目%
利息收入						
SUN RISE	\$	-	-	\$	595	61
什項收入						
INFO-TEK	\$	2,214	53	\$	242	4
精華電子		141	3		115	2
	\$	2,355	56	\$	357	6
代收代付(代付購料款等)						
精華電子	\$	401,455	94	\$	46,560	100
INFO-TEK		25,586	6		-	-
	\$	427,041	100	\$	46,560	100

本公司一〇一及一〇〇年度與聯屬公司之財產交易如下：

聯屬公司名稱	財產交易	購入金額
<u>一〇一一年度</u>		
精華電子	購置機器設備	\$ 9,920
<u>一〇〇年度</u>		
ITC	購置機器設備	\$ 1,394
精陽先進	購置機器設備	2,324

	一〇一一年	一〇〇年	一〇一一年	一〇〇年		
	金	額	佔各該 科目%	金	額	佔各該 科目%
<u>年底</u>						
應收帳款—關係人						
瀚宇彩晶	\$	47,359	100	\$	57,187	100
南京彩欣		-	-		52	-
	\$	47,359	100	\$	57,239	100
其他應收款—關係人						
瀚宇彩晶	\$	1,084	54	\$	1,239	11
精華電子		933	46		1,332	12
INFO-TEK		-	-		8,556	75
ITC		-	-		283	2
	\$	2,017	100	\$	11,410	100

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	估	各該	金	額	估	各該
			科目	%			科目	%
應付帳款－關係人								
瀚宇彩晶	\$	34,864		92	\$	26,022		62
華新科技		1,099		3		677		2
蘇州華科		1,044		3		1,599		4
精華電子		851		2		9,508		22
華東承啟		-		-		4,212		10
泉辰公司		-		-		209		-
瀚宇博德		-		-	(1)		-
	\$	<u>37,858</u>		<u>100</u>	\$	<u>42,226</u>		<u>100</u>
應付費用								
華新科技	\$	215		-	\$	848		1
華新麗華		158		-		143		-
瀚宇博德		50		-		-		-
信昌電子		-		-		200		-
	\$	<u>423</u>		<u>-</u>	\$	<u>1,191</u>		<u>1</u>
其他應付款項－關係人								
精華電子	\$	151,786		89	\$	12,694		84
INFO-TEK		18,577		11		-		-
精星香港		632		-		-		-
精陽先進		-		-		2,361		16
	\$	<u>170,995</u>		<u>100</u>	\$	<u>15,055</u>		<u>100</u>
為關係人背書保證								
SUN RISE	\$	274,488			\$	179,825		
INFO-TEK		149,520				182,293		
精華電子		73,231				111,553		
精星香港		15,315				-		
蘇州貿富		499				-		
精陽先進		-				15,305		
	\$	<u>513,053</u>			\$	<u>488,976</u>		

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款－關係人

關係人名稱	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入	期末應收利息
SUN RISE	\$ 59,480 (USD2,000)	100.01-100.12	\$ -	2.03285%- 2.0817%	\$ 595	\$ -

上列資金融通，均未取具擔保品。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 8,131	\$ 8,139
獎 金	<u>1,802</u>	<u>2,455</u>
	<u>\$ 9,933</u>	<u>\$ 10,594</u>

一〇一及一〇〇年度相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

二一、質抵押資產

下列資產業已質押或抵押作為進口貨物先放後稅及長、短期借款額度（包括子公司借款額度）之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土 地	\$101,551	\$101,551
房屋及建築－淨額	85,629	89,731
出租資產－淨額	<u>96,557</u>	<u>100,573</u>
	<u>\$283,737</u>	<u>\$291,855</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一一年十二月底止，本公司之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司開立本票 1,329,000 仟元及 5,000 仟美元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。
- (二) 為關係人背書保證（參閱附註二十）。

二三、重大之期後事項

本公司之轉投資公司精華電子（蘇州）有限公司於一〇二年二月十九日發生火災，造成精華電子（蘇州）有限公司部分廠房、機器設備及存貨毀損，損失金額估算約 33,000 仟元，惟精華電子（蘇州）有限公司廠房、機器設備及存貨均已投保火險，目前已向保險公司申請理賠中。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註十九。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附註十九及二十。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司營運決策係以整體營

運績效及經濟資源為主要考量基礎，並已於合併財務報表中依該公報之規定揭露營運部門財務資訊。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 21,313	29.04	\$ 618,941	USD 15,098	30.275	\$ 457,099
歐元	EUR 14	38.47	530	EUR 6	39.21	226
日圓	JPY 4,062	0.3359	1,364	JPY 35,175	0.3896	13,704
人民幣	RMB 15,030	4.6593	70,029	RMB -	4.8049	-
港幣	HKD 52	3.7463	194	HKD 52	3.8965	203
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
人民幣	RMB 35,000	4.6593	160,324	RMB 68,930	4.8049	331,202
港幣	HKD -	3.7463	-	HKD 67	3.8965	260
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	USD 14,339	29.04	416,395	USD 11,122	30.275	336,716
歐元	EUR 2	38.47	69	EUR 11	39.21	446

台灣精星科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

貸號之編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資性	與質	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔名	保價		對個別對象資金貸與總額	與額
													稱	值		
1	SUN RISE CORPORATION (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	\$ 359,880 (USD 12,000)	\$ 319,440 (USD 11,000)	1.30332%~ 2.79286%	註三	註三	營業週轉	\$	-	無	無	註四	註五	
2	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	59,980 (USD 2,000)	58,080 (USD 2,000)	1.5%	註三	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	註五	
2	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	73,950 (USD 2,500)	-	1.1%~ 1.9595%	註三	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	註五	
3	ITC ENTERPRISE CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	14,648 (USD 500)	-	1.5%	註三	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	註五	
3	ITC ENTERPRISE CORPORATION (註一)	INFO-TEK (HK) LIMITED. (註一)	其他應收款—關係人	8,997 (USD 300)	-	1.5%	註三	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	註五	

註一：本公司按權益法評價之被投資公司。

註二：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法評價之被投資公司。

註三：係有短期融通資金之必要。

註四：對個別對象資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，但貸出資金之公司及貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前述之限制。

註五：資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，但貸出資金之公司及貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，不受前述之限制。

註六：期末餘額係按一〇一一年十二月底之匯率 US\$1=29.04 換算。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本期最高背書保證餘額(美金為仟元，註三)	期末背書保證餘額(美金為仟元，註三)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)
			稱關	對						
0	台灣精星科技股份有限公司	ITCENTERPRISE CORPORATION INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	按權益法評價之被投資公司	係	\$ 726,590	\$ 116,000 (其中 USD 9,000)	\$ - (其中 USD 9,000)	-	-	\$ 1,453,181
		LTD.	按權益法評價之被投資公司		726,590	488,360 (其中 USD 9,000)	488,360 (其中 USD 9,000)	-	34	1,453,181
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司		726,590	545,032 (其中 USD 8,300)	545,032 (其中 USD 8,300)	-	38	1,453,181
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司		726,590	256,077 (其中 USD 8,150)	105,996 (其中 USD 3,650)	-	7	1,453,181
		東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司		726,590	14,198 (USD 480)	-	-	-	1,453,181
		精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司		726,590	75,450 (其中 USD 15)	75,450 (其中 USD 15)	-	5	1,453,181
		蘇州貿富貿易有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司		726,590	2,854 (其中 USD 95)	2,770 (其中 USD 95)	-	-	1,453,181
1	精華電子(蘇州)有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司		185,366	165,102	163,076	-	11	308,943

註一：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報表淨值百分之五十為限(其中精華電子對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報表淨值百分之六十為限)，且本公司及子公司對單一企業背書保證限額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十。

註二：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十。

註三：期末餘額係按一〇一一年十二月底之匯率 US\$1 = 29.04 換算。

註四：截至一〇一一年十二月底止，INFO-TEK HOLDING CO., LTD.、SUNRISE CORPORATION、精華電子(蘇州)有限公司、精星(香港)有限公司及蘇州貿富有限公司實際動支餘額分別為 149,520 仟元、274,488 仟元、73,231 仟元、15,315 仟元及 5,655 仟元(其中精華電子對蘇州貿富背書保證實際動支餘額為 5,156 仟元)。

台灣精星科技股份有限公司
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值 / 市價	備註
台灣精星科技股份有限公司	基金受益憑證	新光吉星貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	668,235	\$ 10,063	-	\$ 10,063	註一
		元大萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	683,976	10,064	-	10,064	註一
SUN RISE CORPORATION 精華電子(蘇州)有限公司	權益證券	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,700,000	149,992	100	149,992	註二
		ITC ENTERPRISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	-	-	-	註七
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	25,897,399	364,921	100	364,921	註二
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000	9,141	100	9,141	註二
ITC ENTERPRISE CORPORATION	權益證券	精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司以成本衡量之金融資產	長期股權投資	10,000	1,191	100	1,191	註二及四
		機光科技股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	312,838	1,590	3.64	3,714	註三
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	310,359	100	308,943	註二及五
ITC ENTERPRISE CORPORATION	權益證券	蘇州貿富貿易有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	13,972	100	13,972	註二及六
		東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	-	-	-	註七

註一：係按一〇一一年十二月底基金淨值計算。

註二：係依被投資公司一〇一一年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：機光科技股份有限公司係依一〇一〇年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註四：本公司於一〇一一年五月三十日取得精星(香港)有限公司1%股權，自一〇一一年六月起對其持有股權為100%。

註五：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係被投資公司因逆流交易而遞延之未實現處分固定資產損失1,416仟元。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於一〇一一年五月100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION及東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一一年十二月結束營運。

台灣精星科技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)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	易因	應收(付)		備註
			進銷貨	貨金	佔總額			佔總銷比	授信期	
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 339,823	23%	月結150天	—	\$ 47,359	19%	註

註：上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

台灣精星科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係	應收帳款	應收關係人餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	開處	關係人款項	式方	應收後收	關係人款項	金額	提環	列帳	抵額
SUN RISE CORPORATION	精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	其他應收款	\$ 320,491	註二	\$ -	-	-	-	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	其他應收款	135,791	註二	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係代收代付等款項。

註二：係包括代收代付及短期資金融通等款項。

台灣精星科技股份有限公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	額未	期股	末	持帳面金額	有被投資公司	損益	本期認列之	備註
				本期	未	上期	未	末	數	(\$)	額	額	投資損益	之
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易業	\$ 67,999	\$ 67,999	\$ 67,999	3,700,000		100	\$ 149,992		(707)	(707)	按權益法評價之被投資公司
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主裝之製造、組裝	-	85,387	85,387	-		-	-		608	608	按權益法評價之被投資公司
	精星(香港)有限公司	香港	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	40	40	40	10,000		100	1,191		940	940	按權益法評價之被投資公司
	(INFO-TEK (HK) LTD.)													
	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	864,503	864,503	864,503	25,897,399		100	364,921		(90,170)	(90,170)	按權益法評價之被投資公司
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩模亞	一般貿易業	(48,264)	(48,264)	(48,264)	50,000		100	9,141		(10,233)	(10,233)	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	精華電子(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主裝之製造、組裝	547,900	547,900	547,900	參見附表七		100	310,359		(89,785)	(88,369)	按權益法評價之被投資公司
精華電子(蘇州)有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	13,979	-	-	參見附表七		100	13,972		(8)	(8)	按權益法評價之被投資公司
有限公司														
ITC ENTERPRISE CORPORATION	東莞精陽先進電子有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主裝之製造、組裝	-	127,896	127,896	參見附表七		-	-		(3,858)	(3,858)	按權益法評價之被投資公司

註一：係依被投資公司一〇一一年九月底經會計師核閱之財務報表按持股比例計算。

註二：EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.於一〇一〇年度盈餘匯回母公司美金100萬元，致原始投資金額減少30,215仟元。

註三：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法認列之長期股權投資損失89,785仟元及母公司與精華電子(蘇州)有限公司逆流交易之未實現處分固定資產損失遞延數1,416仟元之淨額。

註四：東莞精陽先進電子有限公司於一〇一〇年度增資USD3,655仟元，致原始投資金額增加107,227仟元。

註五：本公司於一〇一一年五月三十日取得精星(香港)有限公司1%股權，自一〇一一年六月起對其持有股權為100%。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於一〇一一年五月100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION 已於一〇一一年十二月結束營運，並將剩餘款項151,977仟元匯回母公司，致原始投資金額本期期末為0元。

註八：東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一一年十二月結束營運，並將剩餘款項41,057仟元匯回 ITC ENTERPRISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為0元。

台灣精星科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國一〇一一年度

單位：新台幣仟元

附表八

一、加工費

被投資公司名稱	第三地區	事業區	價格及付款條件	加工費		未實現損益	年底應付帳款	
				金額	%		餘額	%
精華電子(蘇州)有限公司	無			\$ 53,251	98	\$ -	\$ 851	-

上述交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

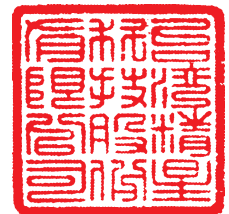
六、民國一〇一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣精星科技股份有限公司



董事長：邱 蕭 鈺



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

陳 照 敏



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 張 瑞 娜

張 瑞 娜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日



台灣精實科技股份有限公司
民國一〇〇三年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 621,968	22	\$ 599,078	20	\$ 528,174	18
1310	現金(附註四)	20,127	1	-	-	1,536	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	2,794	-	10,554	-	467,341	15
1140	應收票據(附註二)	653,409	23	645,976	22	327,887	1
1150	應收帳款-淨額(附註二及六)	-	-	-	-	148,610	5
1164	應收帳款-關係人-淨額(附註二、六及十九)	47,359	2	57,877	2	120,498	4
1178	應收退稅款(附註二及十五)	-	-	2,309	2	28,419	1
1180	其他應收款-淨額(附註六)	22,264	1	40,816	1	1,327,155	44
1210	其他應收款-關係人-淨額(附註六及十九)	1,084	-	1,239	-	91,110	3
1286	存貨-淨額(附註二及七)	324,023	12	483,418	16	14,467	-
1291	遞延所得稅資產-流動(附註四及十五)	1,640	-	9,250	-	-	-
1298	受限制資產-流動(附註四及二十)	30,285	1	-	-	-	-
11XX	預付款項及其他流動資產	37,902	1	25,771	1	20,753	1
	流動資產合計	1,762,855	63	1,876,288	62	2,599	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	1,590	-	1,590	-	23,352	1
	固定資產					23,352	1
1501	土地	101,551	4	101,551	4	1,456,084	48
1521	房屋及建築	421,808	15	429,546	14	-	-
1531	機器設備	920,153	33	946,171	31	1,160,911	39
1551	運輸設備	4,671	-	5,386	-	-	-
1561	辦公設備	19,427	1	19,260	1	213,202	7
1681	其他設備	72,412	3	64,359	2	1,835	-
15X1	成本合計	1,540,022	56	1,566,273	52	2,15,032	7
15X8	重估增值	20,182	1	20,813	-	-	-
15X9	成本及重估增值	1,560,204	57	1,587,086	52	2,791	-
1599	減：累計折舊	770,290	28	704,184	23	(38,673)	(2)
	減：累計減損	23,737	1	2,699	-	209	-
1671	未完工程	766,177	28	880,203	29	(35,882)	(2)
1672	預付設備款	1,556	-	2,201	-	-	-
15XX	固定資產淨額	426	-	10,702	1	144,680	5
	其他資產	768,159	28	893,106	30	38,865	1
1800	出租資產-淨額(附註二、十及二十)	96,557	4	100,573	3	183,545	6
1810	閉置資產-淨額(附註二及十)	-	-	37	-	1,562,493	52
1820	存出保證金	412	-	635	-	4	-
1830	遞延費用(附註二及九)	73,934	3	75,242	3	1,562,497	52
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	62,886	2	65,110	2	-	-
1888	其他資產-其他(附註二及十)	7,223	-	6,000	-	-	-
18XX	其他資產合計	241,012	9	247,597	8	-	-
1XXX	資產總計	\$ 2,273,616	100	\$ 3,018,581	100	\$ 3,018,581	100
	負債及股東權益總計	\$ 2,273,616	100	\$ 2,273,616	100	\$ 3,018,581	100
	負債						
	流動負債						
	短期借款(附註十一及二十)	-	-	-	-	584,819	21
	應付票據	2120	-	2120	-	-	-
	應付帳款	2140	-	2140	-	361,750	13
	應付帳款-關係人(附註十九)	2150	-	2150	-	37,078	1
	應付費用(附註十九)	2170	-	2170	-	179,186	7
	一年內到期之長期借款(附註十二及二十)	2270	-	2270	-	56,060	2
	預收款項及其他流動負債	2298	-	2298	-	28,920	1
	流動負債合計	21XX	-	21XX	-	1,247,813	45
	長期借款(附註十二及二十)	2420	-	2420	-	35,050	1
	土地增值稅準備(附註二及九)	2510	-	2510	-	14,028	1
	其他負債	2810	-	2810	-	-	-
	估計退休負債(附註二及十三)	2820	-	2820	-	21,124	1
	存入保證金	28XX	-	28XX	-	2,420	-
	其他負債合計	28XX	-	28XX	-	23,544	1
	負債合計	2XXX	-	2XXX	-	1,320,435	48
	股東權益						
	母公司股東權益						
	股本-每股面額10元,額定156,060仟股:	3110	-	3110	-	1,160,911	42
	發行116,091仟股						
	資本公積	3210	-	3210	-	213,202	8
	股票發行溢價	3271	-	3271	-	1,835	-
	員工認股權	32XX	-	32XX	-	215,032	8
	資本公積合計						
	保留盈餘(累積虧損)	3310	-	3310	-	2,791	-
	法定盈餘公積	3350	-	3350	-	(38,673)	(2)
	未分配盈餘(待彌補虧損)	33XX	-	33XX	-	(35,882)	(2)
	股東權益其他項目	3420	-	3420	-	74,250	3
	累積除算調整數	3460	-	3460	-	38,865	1
	未實現重估增值	34XX	-	34XX	-	113,115	4
	母公司股東權益淨額					1,453,181	52
	股東權益其他項目合計						
	少數股權	3610	-	3610	-	1,453,181	52
	股東權益淨額	3XXX	-	3XXX	-	1,562,497	52

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人：彭開煌



董事長：邱蕭鈺



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股淨損為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入(附註二)	\$3,249,360	102	\$3,787,155	103	
4170	銷貨退回(附註二)	30,472	1	110,110	3	
4190	銷貨折讓(附註二)	<u>21,394</u>	<u>1</u>	<u>16,419</u>	<u>-</u>	
4100	營業收入淨額(附註二及十九)	3,197,494	100	3,660,626	100	
5000	營業成本(附註二、七、十六及十九)	<u>3,110,572</u>	<u>97</u>	<u>3,437,991</u>	<u>94</u>	
5910	營業毛利	<u>86,922</u>	<u>3</u>	<u>222,635</u>	<u>6</u>	
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	推銷費用	42,736	2	84,196	2	
6200	管理及總務費用	162,419	5	185,691	5	
6300	研究發展費用	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>2,617</u>	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>205,311</u>	<u>7</u>	<u>272,504</u>	<u>7</u>	
6900	營業淨損	(<u>118,389</u>)	(<u>4</u>)	(<u>49,869</u>)	(<u>1</u>)	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	6,277	-	2,516	-	
7122	股利收入	173	-	602	-	
7130	處分固定資產利益	2,237	-	35,971	1	
7140	處分投資利益(附註二)	49,117	2	16,864	-	
7160	兌換利益—淨額	-	-	34,148	1	
7210	租金收入	14,716	-	15,778	-	
7250	壞帳轉回利益(附註六)	43,171	1	-	-	
7280	減損迴轉利益(附註九)	-	-	906	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融資產評價利益(附註五及十八)	\$ 127	-	\$ 787	-
7480	什項收入	<u>25,780</u>	<u>1</u>	<u>20,295</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>141,598</u>	<u>4</u>	<u>127,867</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	20,225	1	18,325	1
7530	處分固定資產損失	-	-	45,891	1
7560	兌換損失—淨額	5,094	-	-	-
7630	減損損失(附註九)	15,371	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註五及十八)	-	-	95	-
7880	什項支出(附註十六)	<u>9,374</u>	<u>-</u>	<u>12,574</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>50,064</u>	<u>1</u>	<u>76,885</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利(損)	(26,855)	(1)	1,113	-
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>12,027</u>	<u>-</u>	<u>26,023</u>	<u>1</u>
9600	合併總淨損	<u>(\$ 38,882)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 24,910)</u>	<u>(1)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 38,882)	(1)	(\$ 24,909)	(1)
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 38,882)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 24,910)</u>	<u>(1)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股淨損(附註十七)				
9750	合併基本每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>(\$ 0.33)</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>
9850	合併稀釋每股淨損	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>(\$ 0.33)</u>	<u>(\$ 0.03)</u>	<u>(\$ 0.21)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍





台灣精星股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及十〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

發行股數(仟股)	股本金額	資本公積(附註十四)	保留盈餘(累積虧損)(附註二、十四及十五)		未分配盈餘(待彌補虧損)	股東權益調整數(附註二)	未重估價值(附註二及九)	其他項目	合計	少數股權	股東權益淨額
			法定盈餘公積	未分配盈餘							
116,091	\$1,160,911	\$ 215,037	\$ -	\$ 27,909	\$ 27,909	\$ 100,638	\$ 38,865	\$ 139,503	\$ -	\$ 1,543,365	
-	-	-	2,791	(2,791)	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(24,909)	(24,909)	-	-	-	(1)	(24,910)	
-	-	-	-	-	-	44,042	-	44,042	-	44,042	
116,091	1,160,911	215,037	2,791	209	3,000	144,680	38,865	183,545	4	1,562,497	
-	-	-	-	(38,882)	(38,882)	-	-	-	-	(38,882)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(4)	
-	-	-	-	-	-	(70,430)	-	(70,430)	-	(70,430)	
116,091	\$1,160,911	\$ 215,037	\$ 2,791	(\$ 38,673)	(\$ 35,882)	\$ 74,250	\$ 38,865	\$ 113,115	\$ -	\$1,453,181	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨損	(\$ 38,882)	(\$ 24,910)
折舊及攤銷	136,830	185,981
壞帳損失(轉回利益)	(43,171)	29,691
備抵銷貨折讓提列數	2,769	-
存貨跌價及呆滯回升利益	(1,432)	(24,278)
處分投資利益	(49,117)	(16,864)
處分固定資產淨損(益)	(2,237)	9,920
減損損失(迴轉利益)	15,371	(906)
金融商品評價利益	(127)	-
遞延所得稅	9,834	20,868
提列退休金	371	208
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	(19,978)	87
應收票據	7,760	(9,528)
應收帳款	33,253	90,965
應收帳款－關係人	11,063	87,961
應收退稅款	2,309	(2,309)
其他應收款	18,508	(10,011)
其他應收款－關係人	425	(121)
存貨	161,180	(43,597)
預付款項及其他流動資產	(12,131)	14,666
應付票據	(1,326)	(1,075)
應付帳款	(105,591)	(35,252)
應付帳款－關係人	4,291	(3,223)
應付所得稅	-	(1,303)
應付費用	30,576	(41,982)
預收款項及其他流動負債	<u>2,003</u>	<u>(6,370)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>162,551</u>	<u>218,618</u>
投資活動之現金流量		
買回少數股數	(4)	-
購置固定資產	(41,314)	(39,299)
處分固定資產價款	4,298	14,621

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
存出保證金減少	\$ 223	\$ 1,067
遞延費用增加	(13,328)	(8,901)
受限制資產—流動減少(增加)	(30,285)	4,421
投資活動之淨現金流出	(80,410)	(28,091)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	56,645	(146,910)
舉借長期借款	-	194,688
償還長期借款	(120,597)	(92,080)
存入保證金減少	(179)	(169)
融資活動之淨現金流出	(64,131)	(44,471)
匯率影響數	4,880	2,133
本期現金淨增加數	22,890	148,189
期初現金餘額	599,078	450,889
期末現金餘額	\$ 621,968	\$ 599,078
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 20,367	\$ 20,578
支付所得稅	\$ 891	\$ 8,654
不影響現金流量之重大融資活動		
預付設備款轉遞延費用	\$ 7,392	\$ -
一年內到期之長期借款	\$ 56,060	\$ 120,498
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產及遞延費用	\$ 56,144	\$ 49,288
應付設備款增加(帳列預收款項及其他流動負債)	(1,502)	(1,088)
購置固定資產及遞延費用支付現金數	\$ 54,642	\$ 48,200

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣精星科技股份有限公司(台灣精星)設立於七十九年十二月，主要從事於資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。

本公司股票於九十四年三月三十日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 2,438 人及 1,726 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

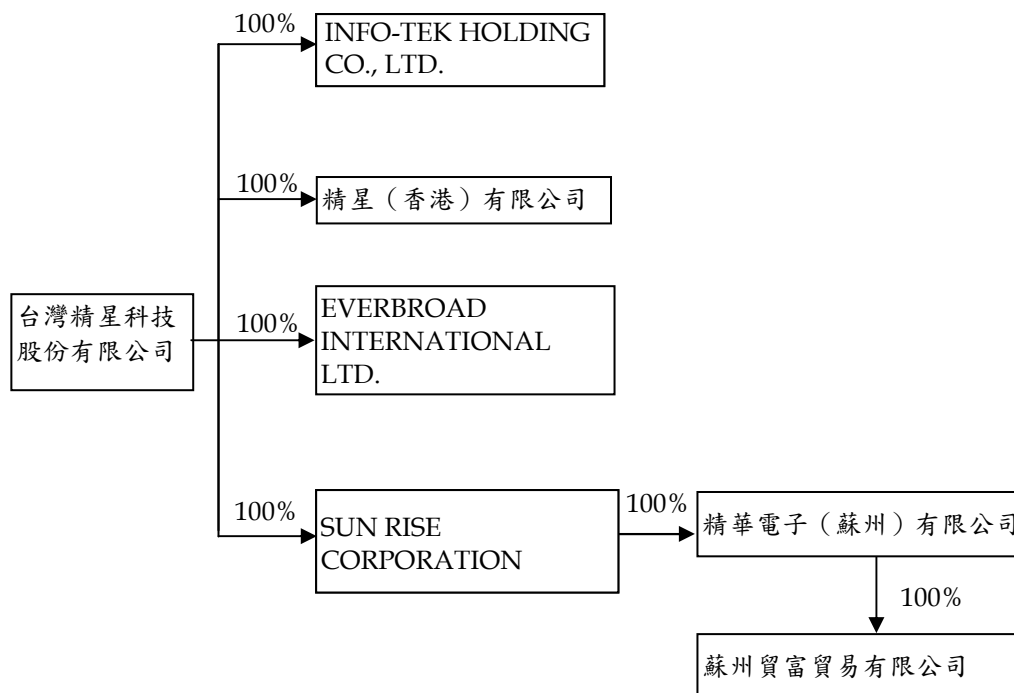
(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，及有表決權股份未超過百分之五十惟對被投資公司有控制能力者，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額列為累積換算調整數。

2. 合併財務報表編製主體如下：

截至一〇一年十二月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



精華電子(蘇州)有限公司(精華電子)主要從事資訊電子產品主板之製造、組裝。蘇州貿富貿易有限公司(蘇州貿富)主要從事於資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務。EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. (EVERBROAD) 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (INFO-TEK) 主要從事於貿易業務。精星(香港)有限公司(精星香港)主要從事資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務。SUN RISE CORPORATION (SUN RISE) 主要從事投資業務。

ITC ENTERPRISE CORPORATION (原台灣精星 100% 持有) 及東莞精陽先進電子有限公司 (原 ITC 100% 持有), 已於一〇一年十二月結束營運, 並將剩餘款項 USD3,826 仟元及 RMB8,817 仟元 (折合新台幣 151,977 仟元) 匯回母公司, 並認列處分投資利益 49,095 仟元。

EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (原台灣精星 100% 持有) 及精彩電子(南京)有限公司(原 SUN RISE 100% 持有) 分別已於一〇〇年八月及十一月結束營運。

(二) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵壞帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價及呆滯損失、出租、閒置及固定資產折舊、所得稅、退休金、資產價值減損、售後服務準備以及員工紅利及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為壞帳損失（壞帳轉回利益）。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及其他資產—其他等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(九) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(十) 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本（或成本加重估增值）減累計折舊及累計減損為帳面價值。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計提：房屋及建築，三至四十五年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至十年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產辦理重估者，除增加重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記未實現重估增值。其折舊係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 閒置資產

閒置資產係按其淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並就殘值按直線法繼續攤提折舊。

(十三) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體、辦公室及工廠之裝潢費用、配線工程等，按二至五年平均攤銷；子公司土地使用權及重估增值按四十七年平均攤銷。

(十四) 其他資產－其他

係高爾夫球會員證，按成本與市價孰低計價。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十六) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，係依照行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於九十六年十二月十二日發布金管證六字第0960065898號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將内含價值之變動數認列損益入帳。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用内含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十八) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度合併總淨損及稅後合併基本每股淨損並無重大影響。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 6,307	\$ 4,920
銀行活期及支票存款	534,638	539,800
銀行定期存款一年利率一〇一年 0.88%-3.3%，一〇〇年 0.72%-0.95%	<u>111,308</u>	<u>54,358</u>
	652,253	599,078
減：受限制資產—流動（附註二十）	<u>30,285</u>	<u>-</u>
	<u>\$621,968</u>	<u>\$599,078</u>

於一〇一及一〇〇年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
香港（一〇一年 15,030 仟人民幣、1,190 仟美元及 471 仟港幣，一〇〇年 2,118 仟美元及 722 仟港幣）	<u>\$106,353</u>	<u>\$ 66,922</u>
大陸（一〇一年 11,029 仟人民幣及 1,523 仟美元，一〇〇年 12,210 仟人民幣、842 仟日幣及 2,130 仟美元）	<u>\$ 95,614</u>	<u>\$123,495</u>
澳門（10 仟美元）	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	\$ 20,127	\$ -

本公司一〇一年度未從事遠期外匯交易。本公司一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

截至一〇一及一〇〇年十二月底止，並無未到期之遠期外匯合約。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之利益分別為127仟元及787仟元；於一〇〇年度交易目的之金融負債產生之損失為95仟元。

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$657,833	\$691,086
減：備抵壞帳	1,739	45,110
備抵銷貨折讓	2,685	-
	<u>\$653,409</u>	<u>\$645,976</u>

本公司及子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	一〇一年度				一〇〇年度			
	應收帳款	應收帳款－ 關係人	其他應收款	其他應收款 －關係人	應收帳款	應收帳款－ 關係人	其他應收款	其他應收款 －關係人
期初餘額	\$ 45,110	\$ 568	\$ 1	\$ 270	\$ 29,206	\$ 844	\$ 32	\$ -
加(減)：本期提列 壞帳損失(轉回 利益)	(42,400)	(545)	44	(270)	29,728	(276)	(31)	270
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	(16,258)	-	-	-
匯率影響數	(971)	-	-	-	2,434	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,110</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 270</u>

讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	期末已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	銀行約定額度
<u>一〇一年度</u>					
台新國際商業 銀行	\$ 464,423 (15,662 仟美元)	\$ 303,730	\$ 144,282 (4,826 仟美元)	2.10%-2.35%	\$ 500,000
<u>一〇〇年度</u>					
台新國際商業 銀行	\$ 420,002 (14,068 仟美元)	\$ 320,403	\$ 89,581 (3,066 仟美元)	2.55%-3.21%	\$ 500,000

上述額度係循環使用。

對讓售予台新國際商業銀行之應收帳款於扣除相關費用後交付之，無須承擔應收款項無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。截至一〇一年十二月底止，於一〇〇年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製 成 品	\$160,264	\$215,627
在 製 品	16,668	38,459
原 料	143,117	228,032
物 料	<u>3,974</u>	<u>1,300</u>
	<u>\$324,023</u>	<u>\$483,418</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 43,637 仟元及 45,422 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,110,572 仟元及 3,437,991 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 1,432 仟元、下腳收入 60 仟元及存貨盤盈－淨額 207 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 24,278 仟元、下腳收入 9,876 仟元及存貨盤損－淨額 223 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
機光科技股份有限公司	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 1,590</u>

所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十七年五月投資艾爾莎科技股份有限公司，原始投資金額 14,303 仟元，持股比例 17.63%，惟該公司已於一〇〇年四月二十日清算完結，其相關成本及累計減損均自帳上予以減除。

九、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$125,661	\$114,830
機器設備	582,027	531,225
運輸設備	3,005	3,502
辦公設備	12,546	13,941
其他設備	<u>47,051</u>	<u>40,686</u>
	<u>\$770,290</u>	<u>\$704,184</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 23,737</u>	<u>\$ 2,699</u>

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度分別認列減損損失（迴轉利益）15,371 仟元及（906）仟元。

子公司 SUNRISE CORPORATION 100% 轉投資之精華電子(蘇州)有限公司於九十六年度辦理土地及土地使用權（帳列遞延費用）重估，重估增值總額合計為 38,298 仟元，扣除土地增值稅準備 20,005 仟元後重估淨額為 18,293 仟元，列為股東權益其他項目。土地及土地使用權以外之折舊性資產，亦分別以九十六年六月六日及九十六年六月八日為重估基準日辦理重估，自重估基準日翌日起，以重估價值為基礎計提折舊或減損；經主管機關審定重估增值總額為 47,581 仟元，列為股東權益其他項目。截至一〇一年十二月底止，未實現重估增值因重估資產已處分而減少為 38,865 仟元。

十、其他資產

(一) 出租資產

	一〇一年 土	〇 地	一 房屋及建築	年 合	度 計
成本					
期初暨期末餘額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 135,167</u>		<u>\$ 150,370</u>
累計折舊					
期初餘額	-		49,797		49,797
本期增加	<u>-</u>		<u>4,016</u>		<u>4,016</u>
期末餘額	<u>-</u>		<u>53,813</u>		<u>53,813</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 81,354</u>		<u>\$ 96,557</u>

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 149,151		\$ 164,354
固定資產重分類轉入	-		2,474		2,474
本期減少	-		(16,458)		(16,458)
期末餘額	<u>15,203</u>		<u>135,167</u>		<u>150,370</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		61,336		61,336
本期增加	-		4,019		4,019
固定資產重分類轉入	-		900		900
本期減少	-		(16,458)		(16,458)
期末餘額	-		<u>49,797</u>		<u>49,797</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 85,370</u>		<u>\$ 100,573</u>

截至一〇一年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 四 年 應 收 租 金 總 額
月租新台幣 380 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇二年 \$ 6,518
	一〇三年 4,038
	一〇四年 1,010
月租新台幣 447 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	
月租新台幣 337 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇四年三月三十一日止，共計五年。	

自一〇二年一月一日起四年內，可收取之租金總額為 11,566 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率(1.37%)折算之現值為 11,176 仟元。

(二) 閒置資產

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 29,109	\$ 337
固定資產重分類轉入	-	39,790
重分類轉入固定資產	(28,645)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
本期減少	\$ -	(\$ 12,561)
匯率影響數	(464)	1,543
期末餘額	-	29,109
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	19,356	134
固定資產重分類轉入	-	27,648
重分類轉入固定資產	(19,049)	-
本期減少	-	(9,450)
匯率影響數	(307)	1,024
期末餘額	-	19,356
<u>累計減損</u>		
期初餘額	9,716	169
固定資產重分類轉入	-	12,142
重分類轉入固定資產	(9,560)	-
本期減少	-	(3,111)
匯率影響數	(156)	516
期末餘額	-	9,716
期末淨額	\$ -	\$ 37

(三) 其他資產－其他

係高爾夫球會員證，其中本公司持有之會員證 6,000 仟元已於一〇一年四月與業主達成協議以 6,000 仟元退回保證金，退回款項將分三期收回，每期收取 2,000 仟元之票據，截至一〇一年十二月底止本公司已收到第一期款票據 2,000 仟元，其中 1,400 仟元已兌現。另與業主協議於本公司收足款項前仍享有會員權利。

十一、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款一年利率一〇一年 1.08%-2.756%，一〇〇年 0.9570%-2.85%	\$459,977	\$516,021
抵押借款一年利率一〇一年 1.3023%-1.76%，一〇〇年 1.9588%-2.1811%	124,842	12,153
	<u>\$584,819</u>	<u>\$528,174</u>

十二、長期借款

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
台灣中小企業銀行		
抵押借款—一〇〇年十一月起按月分期攤還，至一〇三年十月償清，年利率2.25%	\$ 30,360	\$ 46,920
上海商業儲蓄銀行		
信用借款—一〇〇年七月起按季分期攤還，至一〇三年四月償清，年利率2.21%	30,000	50,000
台灣工業銀行		
信用借款—一〇一年九月起分二期攤還，至一〇二年三月償清，年利率一〇一年 2.018%；一〇〇年 2.0634%	4,500	9,000
元大銀行		
信用借款—一〇一年一月起按季分期攤還，至一〇一年十二月清償，年利率1.959%	-	75,688
板信商業銀行		
信用借款—一〇一年十月起按季分期攤還，至一〇三年七月償清，年利率2.38%	<u>26,250</u>	<u>30,000</u>
	91,110	211,608
減：一年內到期部分	<u>56,060</u>	<u>120,498</u>
	<u>\$ 35,050</u>	<u>\$ 91,110</u>

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 7,807 仟元及 5,684 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,298 仟元及 1,140 仟元。

(一) 退休基金之變動情形

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 28,500	\$ 27,139
本期提撥	981	1,029
本期孳息	272	332
本期支付	(991)	-
期末餘額	<u>\$ 28,762</u>	<u>\$ 28,500</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 20,753	\$ 20,545
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	1,298	1,140
本期依確定提撥退休辦法認列之淨退休金成本	7,807	5,684
應由子公司負擔之淨退休金成本	386	550
減：本期提撥員工退休基金	(6,724)	(5,518)
本期沖轉至應付費用	(2,396)	(1,648)
期末餘額	<u>\$ 21,124</u>	<u>\$ 20,753</u>

(三) 淨退休金成本組成項目

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 843	\$ 849
利息成本	959	959
退休基金資產預期報酬	(580)	(624)
淨攤銷數額	130	53
淨退休金成本	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 1,237</u>

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,368	\$ 2,241
非既得給付義務	<u>28,414</u>	<u>30,287</u>
累積給付義務	29,782	32,528
未來薪資增加之影響數	<u>15,135</u>	<u>15,444</u>
預計給付義務	44,917	47,972
退休基金資產公平價值	(<u>28,762</u>)	(<u>28,500</u>)
提撥狀況	16,155	19,472
未認列過度性淨給付義務	(260)	(390)
退休金利益未攤銷餘額	<u>5,229</u>	<u>1,671</u>
應計退休金負債	<u>\$ 21,124</u>	<u>\$ 20,753</u>
既得給付	<u>\$ 1,490</u>	<u>\$ 2,420</u>

(五) 退休金給付義務之假設

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十四、股東權益

資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,202	\$213,202
員工認股權	<u>1,835</u>	<u>1,835</u>
	<u>\$215,037</u>	<u>\$215,037</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

員工認股權證

本公司於九十四年六月二十八日發行員工認股權證 6,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度	
	加權平均 行使價格	
<u>員 工 認 股 權 證</u>	<u>單 位 (仟)</u>	<u>(元)</u>
期初流通在外	4,330	\$ -
累積已失效	(4,330)	
本期行使	-	
期末流通在外	-	
期末可行使之認股權	-	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值 (元)	\$ -	

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

	一 〇 〇 年 度
本期擬制屬於母公司股東之合 併淨損	(\$ 24,909)
擬制稅後合併基本每股淨損 (元)	(\$ 0.21)

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期已經進入成熟階段，為考量未來營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年現金股利之分派，不得低於股東紅利總額之百分之五。

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部分資本公積作為轉增資配股，由董事會擬定分配案，經股東會決議後分派之。

一〇一及一〇〇年度皆為虧損，因是未估計應付員工紅利及董監事酬勞。

員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 8% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會於一〇〇年六月九日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	\$ 2,791

本公司於一〇〇年六月九日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>現 金 紅 利</u>
員工紅利	\$ 2,009
董監事酬勞	502

	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 2,009	\$ 502
各年度財務報表認列金額	<u>2,768</u>	<u>692</u>
	(<u>\$ 759</u>)	(<u>\$ 190</u>)

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一年虧損撥補案，尚待一〇二年度召開之股東會決議。

本公司於一〇一年六月十三日之股東常會決議通過一〇〇年度稅後淨損將由未分配盈餘撥補，不擬分配之。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 本公司及子公司依各該公司帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 4,047)	(\$ 8,085)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(33)	(117)
其他	481	4,844
暫時性差異	14,285	10,992
當期抵用之投資抵減	(336)	(2,837)
當期抵用之虧損扣抵	(9,459)	(2,232)
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>2,512</u>
當期所得稅	891	5,077
遞延所得稅		
暫時性差異	(14,345)	3,434
投資抵減	13,680	5,151
虧損扣抵	9,459	1,789
備抵評價調整	1,040	10,494
以前年度所得稅調整	<u>1,302</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 12,027</u>	<u>\$ 26,023</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ -	\$ 1,303
帳列期初應收退稅款	(2,309)	-
當期應納所得稅	891	5,077
當期退稅額	956	-
當期支付稅額	(891)	(8,654)
以前年度所得稅調整	1,302	78
匯率影響數	51	(113)
帳列期末應收退稅款	<u>-</u>	<u>2,309</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 7,697	\$ 7,697
投資抵減	6,290	-
未實現存貨跌價及呆 滯損失	5,770	3,588
未實現資產減損損失	661	-
未實現其他費用	170	184
未實現銷貨折讓	3	-
未實現售後保固費用	-	71
未實現兌換淨損(益)	(456)	23
	20,135	11,563
減：備抵評價	18,495	2,313
	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 9,250</u>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損 失	\$ 82,857	\$ 70,802
虧損扣抵	9,606	18,703
未實現退休金費用	3,500	3,440
聯屬公司間未實現利 益	85	137
投資抵減	-	19,970
	96,048	113,052
減：備抵評價	33,162	47,942
	<u>\$ 62,886</u>	<u>\$ 65,110</u>

一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為17%。

(四) 截至一〇一年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 6,177	\$ 6,177	一〇二年
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 85	\$ 85	一〇二年
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 28	\$ 28	一〇二年

(五) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十七年	\$ 32,792	\$ 8,082	一〇七年 (已核定)
九十八年	<u>9,221</u>	<u>9,221</u>	一〇八年 (已核定)
	<u>\$ 42,013</u>	<u>\$ 17,303</u>	

(六) 本公司截至九十九年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 13,400</u>	<u>\$ 13,400</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年十二月底仍有待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 一 年 屬於營業成本者	一 〇 〇 年 屬於營業費用者	年 度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 407,495	\$ 67,505	\$ 475,000
退休金	7,336	1,995	9,331
員工保險費	33,765	7,748	41,513
其他用人費用	<u>24,452</u>	<u>3,467</u>	<u>27,919</u>
	<u>\$ 473,048</u>	<u>\$ 80,715</u>	<u>\$ 553,763</u>
折舊費用 (註)	\$ 106,095	\$ 10,387	\$ 116,482
攤銷費用	883	15,449	16,332

	一 〇 〇 年 屬於營業成本者	一 〇 〇 年 屬於營業費用者	年 度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 397,118	\$ 56,318	\$ 453,436
退休金	5,321	2,053	7,374
員工保險費	31,101	6,059	37,160
其他用人費用	<u>22,712</u>	<u>4,609</u>	<u>27,321</u>
	<u>\$ 456,252</u>	<u>\$ 69,039</u>	<u>\$ 525,291</u>
折舊費用 (註)	\$ 108,995	\$ 57,032	\$ 166,027
攤銷費用	13,284	2,651	15,935

註：未包含出租資產之折舊費用一〇一及一〇〇年度分別為 4,016 仟元及 4,019 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

十七、合併每股淨損

（單位：新台幣元）

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股淨損				
屬於母公司股東之合併淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)
合併稀釋每股淨損				
屬於母公司股東之合併淨損	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)

計算合併每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	合併每股淨損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
合併基本暨稀釋每股淨損					
屬於母公司普通股股東之合併淨損	(\$ 29,048)	(\$ 38,882)	116,091	(\$ 0.25)	(\$ 0.33)
<u>一〇〇年度</u>					
合併基本每股淨損					
屬於母公司普通股股東之合併淨損	(\$ 4,041)	(\$ 24,909)	116,091	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	107		
合併稀釋每股淨損					
屬於母公司普通股股東之合併淨損加潛在普通股之影響	(\$ 4,041)	(\$ 24,909)	116,198	(\$ 0.03)	(\$ 0.21)

自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股淨損時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股淨損。計算合併稀釋每股淨損時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基

礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股淨損時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,348,878	\$1,348,878	\$1,355,540	\$1,355,540
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,127	20,127	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	1,590	3,714	1,590	3,130
存出保證金	412	412	635	635
其他資產—其他	7,223	7,223	6,000	6,000
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,162,833	1,162,833	1,178,238	1,178,238
長期借款（含一年內到期）	91,110	91,110	211,608	211,608
存入保證金	2,420	2,420	2,599	2,599

本公司及子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或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人—淨額、其他應收款—淨額、其他應收款—關係人—淨額、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產及其他資產—其他如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。

4. 長期借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	<u>保 證 金 額</u>	<u>保 證 金 額</u>
關係人借款及進貨付款保證承諾	<u>\$513,053</u>	<u>\$458,048</u>

本公司及子公司僅對持股比例超過百分之五十之子公司及具重大影響力之關係企業提供借款及進貨付款保證承諾。若關係人未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相當。

(三) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司及子公司非以交易為目的之金融資產與負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險資產或負債之匯率風險互抵。

2. 信用風險

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。由於本公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 遠期外匯於財務報表上之表達方法

本公司及子公司截至一〇一及一〇〇年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

本公司及子公司一〇一一年度並未承作遠期外匯。

一〇〇年度遠期外匯合約所產生之金融資產評價利益為787仟元。

一〇〇年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價損失為95仟元。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精成科技股份有限公司(精成科技)	對本公司採權益法評價之公司
華東承啟科技股份有限公司(華東承啟) (註一)	聯屬公司
泉辰股份有限公司(泉辰公司)(註二)	其董事長為本公司之監察人
瀚宇彩晶股份有限公司(瀚宇彩晶)	聯屬公司
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司(南京彩欣)	聯屬公司
華新科技股份有限公司(華新科技)	聯屬公司
瀚宇博德股份有限公司(瀚宇博德)	聯屬公司
蘇州華科電子有限公司(蘇州華科)	聯屬公司
華新麗華股份有限公司(華新麗華)	聯屬公司
信昌電子陶瓷股份有限公司(信昌電子)	聯屬公司
昆山元崧電子科技有限公司(元崧電子)	聯屬公司

註一：華東承啟於一〇一年第一季變更董監事，故自一〇一年第二季起已非關係人。

註二：泉辰公司董事長於一〇一年第一季解任本公司監察人，故自一〇一年第二季起已非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

當 年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
瀚宇彩晶	\$339,823	11	\$302,079	8
元崧電子	11	-	28,119	1
華新科技	-	-	111	-
	<u>\$339,834</u>	<u>11</u>	<u>\$330,309</u>	<u>9</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	佔各該				佔各該			
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
進貨淨額								
蘇州華科	\$	3,904	-		\$	5,739	-	
瀚宇彩晶		3,492	-		(929)	-	
華新科技		2,143	-			1,567	-	
泉辰公司		151	-			446	-	
瀚宇博德		91	-			350	-	
華東承啟		57	-			5,383	-	
	\$	<u>9,838</u>	-		\$	<u>12,556</u>	-	

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	佔各該				佔各該			
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
製造費用—消耗費								
泉辰公司	\$	<u>4</u>	-		\$	<u>-</u>	-	
製造費用—包裝費								
泉辰公司	\$	<u>-</u>	-		\$	<u>2</u>	-	
管理及總務費用—勞務費								
華新科技	\$	2,495	-		\$	1,314	-	
信昌電子	(200)	-			664	-	
	\$	<u>2,295</u>	-		\$	<u>1,978</u>	-	
管理及總務費用—郵電費								
華新麗華	\$	<u>18</u>	-		\$	<u>-</u>	-	
管理及總務費用—其他費用								
華新麗華	\$	645	-		\$	574	-	
華新科技		4	-			-	-	
信昌電子		1	-			-	-	
華東承啟		-	-			1	-	
	\$	<u>650</u>	-		\$	<u>575</u>	-	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年
	金額	金額
	佔各該科目%	佔各該科目%
年底		
應收帳款—關係人		
瀚宇彩晶	\$ 47,359	\$ 57,187
元崧電子	-	638
南京彩欣	-	52
	<u>\$ 47,359</u>	<u>\$ 57,877</u>
其他應收款—關係人		
瀚宇彩晶	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 1,239</u>
應付帳款—關係人		
瀚宇彩晶	\$ 34,864	\$ 26,022
蘇州華科	1,115	1,668
華新科技	1,099	677
華東承啟	-	4,212
泉辰公司	-	209
瀚宇博德	-	(1)
	<u>\$ 37,078</u>	<u>\$ 32,787</u>
應付費		
華新科技	\$ 215	\$ 848
華新麗華	158	143
瀚宇博德	50	-
信昌電子	-	200
	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 1,191</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇一年度
薪資	\$ 11,771	\$ 14,383
獎金	2,421	2,973
	<u>\$ 14,192</u>	<u>\$ 17,356</u>

一〇一及一〇〇年度相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產業已質押或抵押作為進口貨物先放後稅及長、短期借款額度之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行備償戶存款－流動	\$ 30,285	\$ -
土地	101,551	101,551
房屋及建築－淨額	85,629	89,731
出租資產－淨額	<u>96,557</u>	<u>100,573</u>
	<u>\$314,022</u>	<u>\$291,855</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月底止，重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 母公司開立本票 1,329,000 仟元及 5,000 仟美元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。
- (二) 為關係人背書保證：母公司為子公司 SUN RISE、INFO-TEK、精華電子、蘇州貿富及精星香港背書保證金額分別為 274,488 仟元、149,520 仟元、73,231 仟元、499 仟元及 15,315 仟元。

二二、重大之期後事項

精華電子（蘇州）有限公司於一〇二年二月十九日發生火災，造成部分廠房、機器設備及存貨毀損，損失金額估算約 33,000 仟元，惟該廠房、機器設備及存貨均已投保火險，目前已向保險公司申請理賠中。

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1. 資金貸與他人：附表一。
- 2. 為他人背書保證：附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形：附表三。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註十八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附註十八及二一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門如下：

PCBA — EMS1
— EMS2
— EMS3

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
PCBA –EMS1	\$ 1,535,014	\$ 1,553,321	(\$ 4,530)	\$ 60,043
–EMS2	-	608,667	-	(41,610)
–EMS3	<u>1,662,480</u>	<u>1,498,638</u>	(<u>113,859</u>)	(<u>68,302</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,197,494</u>	<u>\$ 3,660,626</u>	(<u>118,389</u>)	(<u>49,869</u>)
利息收入			6,277	2,516
股利收入			173	602
處分固定資產(損)				
益—淨額			2,237	(9,920)
處分投資利益			49,117	16,864
兌換(損)益—淨額			(5,094)	34,148
租金收入			14,716	15,778
壞帳轉回利益			43,171	-
減損迴轉利益(損)				
失)			(15,371)	906
金融商品評價利益				
—淨額			127	692
利息費用			(20,225)	(18,325)
什項收入淨額			<u>16,406</u>	<u>7,721</u>
稅前淨(損)利(繼續營業單位)			<u>(\$ 26,855)</u>	<u>\$ 1,113</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並不包含任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、股利收入、處分固定資產(損)益—淨額、處分投資利益、兌換(損)益—淨額、租金收入、壞帳轉回利益、減損(損失)迴轉利益、金融商品評價利益—淨額、利息費用、什項收入淨額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	EMSI	EMS2	EMS3	EMSI	EMS2	EMS3
部門資產						
存 貨	<u>\$ 179,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,991</u>	<u>\$ 261,504</u>	<u>\$ 9,372</u>	<u>\$ 212,542</u>
固定資產						
土 地	101,551	-	-	101,551	-	-
房屋及建築(含重估增值)	136,346	-	305,644	136,346	-	314,013

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	EMSI	EMS2	EMS3	EMSI	EMS2	EMS3
機器設備	\$ 49,144	\$ -	\$ 870,653	\$ 35,398	\$ -	\$ 910,773
其他設備	<u>12,905</u>	-	<u>83,605</u>	<u>13,937</u>	<u>494</u>	<u>74,574</u>
成本合計	299,946	-	1,259,902	287,232	494	1,299,360
減：累計折舊	(77,723)	-	(692,425)	(77,407)	(479)	(626,298)
減：累計減損	(203)	-	(23,356)	-	-	(2,699)
加：未完工程	-	-	1,556	-	-	2,201
加：預付設備款	<u>426</u>	-	<u>-</u>	<u>9,248</u>	-	<u>1,454</u>
固定資產淨額	<u>222,446</u>	-	<u>545,677</u>	<u>219,073</u>	<u>15</u>	<u>674,018</u>
遞延費用						
土地使用權	-	-	<u>52,884</u>	-	-	<u>55,969</u>
資產總額	<u>\$ 401,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 743,552</u>	<u>\$ 480,577</u>	<u>\$ 9,387</u>	<u>\$ 942,529</u>
部門負債	<u>\$ 531,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 788,913</u>	<u>\$ 564,889</u>	<u>\$ 97,944</u>	<u>\$ 793,251</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
EMS1	\$ 14,263	\$ 13,443	\$ 27,799	\$ 17,535
EMS2	-	26,577	84	738
EMS3	<u>118,551</u>	<u>141,942</u>	<u>26,759</u>	<u>29,948</u>
	<u>\$132,814</u>	<u>\$181,962</u>	<u>\$ 54,642</u>	<u>\$ 48,221</u>

除上述之折舊與攤銷費用外，一〇一及一〇〇年度認列之減損損失（迴轉利益）分別為 15,371 仟元及（906）仟元。減損損失（迴轉利益）係歸屬於下列應報導部門：

	一〇一年度	一〇〇年度
對機器設備認列之減損損失 (迴轉利益)		
EMS1	\$ 3,889	\$ -
EMS2	-	(1,821)
EMS3	<u>11,482</u>	<u>915</u>
	<u>\$ 15,371</u>	<u>(\$ 906)</u>

(四) 地區別資訊

本公司及子公司截至一〇一年十二月底止，並未設立國外營運部門。

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家為基礎歸類與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
亞	洲	\$ 2,127,418	\$ 2,241,712	\$ 947,875	\$ 1,077,183
歐	洲	967,391	1,289,488	-	-
美	洲	102,685	129,426	-	-
		<u>\$ 3,197,494</u>	<u>\$ 3,660,626</u>	<u>\$ 947,875</u>	<u>\$ 1,077,183</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

部	門	客	戶	一〇一年度		一〇〇年度	
				銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
EMS1		甲		\$ 906,387	28	\$ 1,047,588	29
EMS1		乙		339,827	11	302,079	8
EMS3		丙		389,675	12	574,787	16
EMS3		丁		378,895	12	393,392	11

一〇一及一〇〇年度無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司合併損益表上營業收入淨額之10%以上者。

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日				
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率		
貨幣性項目			新 台 幣			新 台 幣		
美 金	USD	30,376	29.04	\$ 882,119	USD	31,990	30.275	\$ 968,498
歐 元	EUR	14	38.47	530	EUR	6	39.21	240
日 圓	JPY	4,101	0.3359	1,377	JPY	36,056	0.3896	14,047
港 幣	HKD	554	3.7463	2,074	HKD	733	3.8965	2,857
人 民 幣	RMB	44,176	4.6593	205,829	RMB	31,922	4.8049	153,381
新加坡幣	SGD	-	23.76	-	SGD	3	23.30	67
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金	USD	31,696	29.04	920,452	USD	32,343	30.275	979,179
歐 元	EUR	-	38.47	-	EUR	11	39.21	446
港 幣	HKD	-	3.7463	-	HKD	9	3.8965	33
人 民 幣	RMB	27,867	4.6593	129,841	RMB	23,930	4.8049	114,980

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由彭朋煌總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	專案小組	預計一〇二年三月完成
完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	專案小組	已完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			國際財務報導準則	說明
	金額	認列及衡量差異	表達差異		
流動資產					
現金	\$ 599,078	\$ -	\$ -	\$ 599,078	現金及銀行存款
應收票據	10,554	-	-	10,554	應收票據
應收帳款－淨額	665,250	-	-	665,250	應收帳款－淨額
應收帳款－關係人－淨額	57,877	-	-	57,877	應收帳款－關係人－淨額
應收退稅款	2,309	-	-	2,309	應收退稅款
其他應收款－淨額	21,542	-	-	21,542	其他應收款－淨額
其他應收款－關係人－淨額	1,239	-	-	1,239	其他應收款－關係人－淨額
存貨－淨額	483,418	-	-	483,418	存貨－淨額
遞延所得稅資產－流動	9,250	-	(9,250)	-	- (1)
預付款項及其他流動資產	25,771	-	1,432	27,203	其他流動資產 (4)
流動資產合計	1,876,288	-	(7,818)	1,868,470	流動資產合計
長期股權投資					
以成本衡量之金融資產－非流動	1,590	-	-	1,590	以成本衡量之金融資產－非流動
固定資產淨額	893,106	-	19,310	912,416	不動產、廠房及設備 (2)及(5)
-	-	-	100,573	100,573	投資性不動產 (3)
其他資產					
出租資產－淨額	100,573	-	(100,573)	-	- (3)
閒置資產－淨額	37	-	(37)	-	- (2)
存出保證金	635	-	-	635	存出保證金
-	-	-	54,537	54,537	預付租賃款－非流動 (4)
遞延費用	75,242	-	(75,242)	-	- (4)及(5)
遞延所得稅資產－非流動	65,110	(24,480)	(5,217)	35,413	遞延所得稅資產 5、(1)、(6)及(7)
其他資產－其他	6,000	-	-	6,000	其他資產－其他
其他資產合計	247,597	(24,480)	(126,532)	96,585	其他資產合計
資產總計	\$ 3,018,581	(\$ 24,480)	(\$ 14,467)	\$ 2,979,634	資產總計
流動負債					
短期借款	\$ 528,174	\$ -	\$ -	\$ 528,174	短期借款
應付票據	1,326	-	-	1,326	應付票據
應付帳款	467,341	-	-	467,341	應付帳款
應付帳款－關係人	32,787	-	-	32,787	應付帳款－關係人
應付費用	148,610	-	-	148,610	應付費用
一年內到期之長期借款	120,498	-	-	120,498	一年內到期之長期借款
預收款項及其他流動負債	28,419	-	-	28,419	其他流動負債
流動負債合計	1,327,155	-	-	1,327,155	流動負債合計
長期借款	91,110	-	-	91,110	長期借款
土地增值稅準備	14,467	-	(14,467)	-	- (6)
其他負債					
應計退休金負債	20,753	676	-	21,429	應計退休金負債 (7)
存入保證金	2,599	-	-	2,599	存入保證金
其他負債合計	23,352	676	-	24,028	其他負債合計
負債合計	1,456,084	676	(14,467)	1,442,293	負債合計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉換至國際財務報導準則之影響		金 額	國 際 財 務 報 導 準 則 項 目	說 明
		認 列 及 衡 量 差 異	表 達 差 異			
股東權益						
股 本	\$ 1,160,911	\$ -	\$ -	\$ 1,160,911	發行資本	
資本公積						
股票發行溢價	213,202	-	-	213,202	股份溢價	
員工認股權	1,835	-	-	1,835	員工認股權	
資本公積	215,037	-	-	215,037	資本公積合計	
合計						
保留盈餘						
法定盈餘公積	2,791	-	-	2,791	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	-	158,389	-	158,389	特別盈餘公積	4
未分配盈餘	209	120,085	-	209	未分配盈餘	5
		(561)				(7)
		38,865				(8)
		(158,389)				4
保留盈餘	3,000	158,389	-	161,389	保留盈餘合計	
合計						
股東權益其他項目						
累積換算調整	144,680	(144,680)	-	-	國外營運機構財務報表	5
數					換算之兌換差額	
未實現重估增	38,865	(38,865)	-	-	-	(8)
值						
股東權益	183,545	(183,545)	-	-	其他權益項目合計	
其他項						
目合計						
母公司股東權益合	1,562,493	(25,156)	-	1,537,337	母公司業主權益合計	
計						
少數股權	4	-	-	4	非控制權益	
股東權益合計	1,562,497	(25,156)	-	1,537,341	權益合計	
負債及股東權益合計	\$ 3,018,581	(\$ 24,480)	(\$ 14,467)	\$ 2,979,634	負債及權益合計	

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉換至國際財務報導準則之影響		金 額	國 際 財 務 報 導 準 則 項 目	說 明
		認 列 及 衡 量 差 異	表 達 差 異			
流動資產						
現 金	\$ 621,968	\$ -	\$ -	\$ 621,968	現金及銀行存款	
公平價值變動列入	20,127	-	-	20,127	原始認列時指定為透過	
損益之金融資產					損益按公允價值衡量	
一流動					之金融資產一流動	
應收票據	2,794	-	-	2,794	應收票據	
應收帳款一淨額	653,409	-	-	653,409	應收帳款一淨額	
應收帳款一關係人	47,359	-	-	47,359	應收帳款一關係人一淨	
一淨額					額	
其他應收款一淨額	22,264	-	-	22,264	其他應收款一淨額	
其他應收款一關係	1,084	-	-	1,084	其他應收款一關係人一	
人一淨額					淨額	
存貨一淨額	324,023	-	-	324,023	存貨一淨額	
遞延所得稅資產一	1,640	-	(1,640)	-	-	(1)
流動						
受限制資產一流動	30,285	-	-	30,285	其他流動資產	(4)及(5)
預付款項及其他流	37,902	-	2,014	39,916	動資產	
動資產						
流動資產合計	1,762,855	-	374	1,763,229	流動資產合計	
長期股權投資						
以成本衡量之金融	1,590	-	-	1,590	以成本衡量之金融資產	
資產一非流動					一非流動	
固定資產淨額	768,159	-	7,513	775,672	不動產、廠房及設備	(5)
-	-	-	96,557	96,557	投資性不動產	(3)

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則 項目	金額	轉換至國際財務報導準則之影響			國際財務報導準則 金額	項目	說明
		認列及衡量 差異	表達差異	差異			
其他資產							
出租資產—淨額	\$ 96,557	\$ -	(\$ 96,557)	\$ -	-		(3)
閒置資產—淨額	-	-	-	-	-		
存出保證金	412	-	-	412	存出保證金		
-	-	-	51,495	51,495	預付租賃款—非流動		(4)
遞延費用	73,934	-	(73,934)	-	-		(4)及(5)
-	-	-	12,912	12,912	無形資產		(5)
遞延所得稅資產— 非流動	62,886	(15,370)	(12,388)	35,128	遞延所得稅資產		5、(1)、 (6)及(7)
其他資產—其他	7,223	-	-	7,223	其他資產—其他		
其他資產合計	241,012	(15,370)	(118,472)	107,170	其他資產合計		
資產總計	\$ 2,773,616	(\$ 15,370)	(\$ 14,028)	\$ 2,744,218	資產總計		
流動負債							
短期借款	\$ 584,819	\$ -	\$ -	\$ 584,819	短期借款		
應付票據	-	-	-	-	應付票據		
應付帳款	361,750	-	-	361,750	應付帳款		
應付帳款—關係人	37,078	-	-	37,078	應付帳款—關係人		
應付費用	179,186	-	-	179,186	應付費用		
一年內到期之長期 借款	56,060	-	-	56,060	一年內到期之長期借款		
預收款項及其他流 動負債	28,920	-	-	28,920	其他流動負債		
流動負債合計	1,247,813	-	-	1,247,813	流動負債合計		
長期借款	35,050	-	-	35,050	長期借款		
土地增值稅準備	14,028	-	(14,028)	-	-		(6)
其他負債							
應計退休金負債	21,124	720	-	21,844	應計退休金負債		(7)
存入保證金	2,420	-	-	2,420	存入保證金		
其他負債合計	23,544	720	-	24,264	其他負債合計		
負債合計	1,320,435	720	(14,028)	1,307,127	負債合計		
股東權益							
股本	1,160,911	-	-	1,160,911	發行資本		
資本公積							
股票發行溢價	213,202	-	-	213,202	股份溢價		
員工認股權	1,835	-	-	1,835	員工認股權		
資本公積 合計	215,037	-	-	215,037	資本公積合計		
保留盈餘(累積虧 損)							
法定盈餘公積	2,791	-	-	2,791	法定盈餘公積		
特別盈餘公積	-	113,940	-	113,940	特別盈餘公積		4
未分配盈餘 (待彌補虧 損)	(38,673)	75,636	-	(38,710)	未分配盈餘(待彌補虧 損)		5
		(598)	-				(7)
		38,865	-				(8)
		(113,940)	-				4
保留盈餘 (累積 虧損) 合計	(35,882)	113,903	-	78,021	保留盈餘(累積虧損) 合計		
股東權益其他項目							
累積換算調整 數	74,250	(91,128)	-	(16,878)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		5
未實現重估增 值	38,865	(38,865)	-	-	-		(8)
股東權益 其他項 目合計	113,115	(129,993)	-	(16,878)	其他權益項目合計		
母公司股東權益淨 額	1,453,181	(16,090)	-	1,437,091	母公司業主權益淨額		
少數股權	-	-	-	-	非控制權益		
股東權益淨額	1,453,181	(16,090)	-	1,437,091	權益淨額		
負債及股東權益合計	\$ 2,773,616	(\$ 15,370)	(\$ 14,028)	\$ 2,744,218	負債及權益合計		

3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響			國際財務報導準則	
	項 目	金 額	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目 說 明
營業收入淨額	\$ 3,197,494	\$ -	\$ -	\$ 3,197,494	營業收入淨額
營業成本	3,110,572	-	-	3,110,572	營業成本
營業毛利	86,922	-	-	86,922	營業毛利
營業費用					
研究發展費用	156	-	-	156	研究發展費用
管理及總務費用	162,419	44	-	162,463	管理費用
推銷費用	42,736	-	-	42,736	推銷費用
合 計	205,311	44	-	205,355	合 計
營業淨損	(118,389)	(44)	-	(118,433)	營業淨損
營業外收入及利益					
利息收入	6,277	-	-	6,277	利息收入
股利收入	173	-	-	173	股利收入
處分固定資產利益	2,237	-	-	2,237	處分不動產、廠房及設 備利益
處分投資利益	49,117	-	-	49,117	處分投資利益
租金收入	14,716	-	-	14,716	租金收入
壞帳轉回利益	43,171	-	-	43,171	壞帳轉回利益
減損迴轉利益	-	-	-	-	減損迴轉利益
金融資產評價利益	127	-	-	127	金融資產評價利益
什項收入	25,780	-	-	25,780	其他收入
合 計	141,598	-	-	141,598	合 計
營業外費用及損失					
利息費用	20,225	-	-	20,225	財務成本
兌換損失—淨額	5,094	-	-	5,094	外幣兌換淨損
減損損失	15,371	-	-	15,371	減損損失
什項支出	9,374	-	-	9,374	其他損失
合 計	50,064	-	-	50,064	合 計
稅前淨損	(26,855)	(44)	-	(26,899)	稅前淨損
所得稅費用	12,027	(7)	-	12,020	所得稅費用
合併總淨損	(\$ 38,882)	(\$ 37)	\$ -	(38,919)	合併總淨損
				(16,878)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
				-	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅
				(16,878)	當年度其他綜合損益 (稅後淨額)
				(\$ 55,797)	當年度綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司及子公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 38,865 仟元及 120,085 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 158,389 仟元予以提列特別盈餘公積。前述特別盈餘公積因一〇一年度處分子公司而依比例迴轉 44,449 仟元。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地及折舊性資產選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本，其餘不動產、廠房及設備以及投資性不動產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

截至一〇一年一月一日，本公司累積換算調整數重分類至保留盈餘及遞延所得稅負債之金額分別為 144,680 仟元及 24,595 仟元。另一〇一年處分子公司，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，故截至一〇一年十二月三十一日

累積換算調整數重分類至保留盈餘及遞延所得稅負債之金額分別為 91,128 仟元及 15,492 仟元。

上述豁免選項除累積換算差異數外，對本公司及子公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 1,640 仟元及 9,250 仟元。

(2) 閒置資產

中華民國一般公認會計原則下，閒置資產係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備。

截至一〇一年一月一日，本公司閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為 37 仟元。

(3) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有

之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 96,557 仟元及 100,573 仟元。

(4) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，子公司土地使用權（帳列遞延費用）重分類至預付租賃款—流動之金額分別為 1,389 仟元及 1,432 仟元，重分類至預付租賃款—非流動之金額分別為 51,495 仟元及 54,537 仟元。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及無形資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備、預付費用及無形資產之金額分別為 21,050 仟元及 19,273 仟元。

(6) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債—土地增值稅。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額分別為 14,028 仟元及 14,467 仟元。

(7) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 720 仟元及 676 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 122 仟元及 115 仟元。另一〇一年度退休金成本調整增加 44 仟元及所得稅費用調整減少 7 仟元。

(8) 不動產、廠房及設備之衡量基礎

中華民國一般公認會計原則下，固定資產可依法令辦理重估價，土地重估價係按當期公告現值調整，土地重估增值之認列，係以土地重估增值減除所估列之土地增值稅準備後之餘額為準。轉換至 IFRSs 後，不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，不得認列前述土地重估增值。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，
本公司及子公司未實現重估增值重分類至保留盈餘之金額
為 38,865 仟元。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯
並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十
二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評
估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關
發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用
IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金性質	與質押	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔名	保價		對價	對列對象	資金總額	與限額
													稱	值				
1	SUN RISE CORPORATION (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	\$ 359,880 (USD 12,000)	\$ 319,440 (USD 11,000)	1.30332%~ 2.79286%	註三	無	營業週轉	\$	-	無	無	無	註四	註四	註五	註五
2	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	59,980 (USD 2,000)	58,080 (USD 2,000)	1.5%	註三	無	營業週轉		-	無	無	無	註四	註四	註五	註五
2	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	73,950 (USD 2,500)	-	1.1%~ 1.9595%	註三	無	營業週轉		-	無	無	無	註四	註四	註五	註五
3	ITC ENTERPRISE CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	14,648 (USD 500)	-	1.5%	註三	無	營業週轉		-	無	無	無	註四	註四	註五	註五
3	ITC ENTERPRISE CORPORATION (註一)	INFO-TEK (HK) LIMITED. (註一)	其他應收款—關係人	8,997 (USD 300)	-	1.5%	註三	無	營業週轉		-	無	無	無	註四	註四	註五	註五

註一：按權益法評價之被投資公司。

註二：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法評價之被投資公司。

註三：係有短期融通資金之必要。

註四：對個別對象資金貸與限額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，但貸出資金之公司及貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，不受前述之限制。

註五：資金貸與總限額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，但貸出資金之公司及貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，不受前述之限制。

註六：期末餘額係按一〇一一年十二月月底之匯率 US\$1=29.04 換算。

註七：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本期最高背書保證餘額(美金為仟元，註三)	期末背書保證餘額(美金為仟元，註三)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)
			稱	稱						
0	台灣精星科技股份有限公司	ITCENTERPRISE CORPORATION INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	\$ 726,590	\$ 116,000 (其中 USD 9,000)	\$ 488,360 (其中 USD 9,000) (註四)	-	-	\$ 1,453,181
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	726,590	545,032 (其中 USD 8,300)	545,032 (其中 USD 8,300) (註四)	-	38	1,453,181
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	726,590	256,077 (其中 USD 8,150)	105,996 (其中 USD 3,650) (註四)	-	7	1,453,181
		東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	726,590	14,198 (USD 480)	-	-	-	1,453,181
		精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	726,590	75,450 (其中 USD 15)	75,450 (其中 USD 15) (註四)	-	5	1,453,181
		蘇州貿富貿易有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	726,590	2,854 (其中 USD 95)	2,770 (其中 USD 95) (註四)	-	-	1,453,181
1	精華電子(蘇州)有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	185,366	165,102	163,076 (註四)	-	11	308,943

註一：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報表淨值百分之五十為限(其中精華電子對單一企業背書保證之限額以不超過最近期財務報表淨值百分之六十為限)，且本公司及子公司對單一企業背書保證限額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十。

註二：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之六十。

註三：期末餘額係按一〇一一年十二月底之匯率 US\$1=29.04 換算。

註四：截至一〇一一年十二月底止，INFO-TEK HOLDING CO., LTD.、SUNRISE CORPORATION、精華電子(蘇州)有限公司、精星(香港)有限公司及蘇州貿富有限公司實際動支餘額分別為 149,520 仟元、274,488 仟元、73,231 仟元、15,315 仟元及 5,655 仟元(其中精華電子對蘇州貿富背書保證實際動支餘額為 5,156 仟元)。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值 / 市價	備註
台灣精星科技股份有限公司	基金受益憑證	新光吉星貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	668,235	\$ 10,063	-	\$ 10,063	註一
		元大萬泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	683,976	10,064	-	10,064	註一
	權益證券	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. ITC ENTERPRISE CORPORATION SUN RISE CORPORATION EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. 精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資 長期股權投資	3,700,000 - 25,897,399 50,000 10,000	149,992 - 364,921 9,141 1,191	100 - 100 100 100	149,992 - 364,921 9,141 1,191	註二及八 註七 註二及八 註二及八 註二、四及八
SUN RISE CORPORATION 精華電子(蘇州)有限公司	權益證券	機光科技股份有限公司 精華電子(蘇州)有限公司	以成本衡量之金融資產 按權益法評價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資	312,838 -	1,590 310,359	3.64 100	3,714 308,943	註三 註二、五及八
ITC ENTERPRISE CORPORATION	權益證券	蘇州貿富貿易有限公司 東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司	長期股權投資 長期股權投資	- -	13,972 -	100 -	13,972 -	註二、六及八 註七

註一：係按一〇一一年十二月底基金淨值計算。

註二：係依被投資公司一〇一一年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：機光科技股份有限公司係依一〇一〇年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註四：本公司於一〇一〇年五月三十日取得精星(香港)有限公司1%股權，自一〇一〇年六月起對其持有股權為100%。

註五：被投資公司期末帳面價值與股權淨值之差異，係被投資公司因逆流交易而遞延之未實現處分固定資產損失1,416仟元。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於一〇一一年五月100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION及東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一〇年十二月結束營運。

註八：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易不同	交易條件與一般交易		應收(付)額	票據、帳款		註
			進銷	貨金	佔總額之	銷貨率		授信	期間		佔總應收(付)款項之比率		
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷	\$ 339,823	23%	月結 150 天	\$ -	-	\$ 47,359	19%			

註：上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係	應收帳款	關係人應收餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收後收金額	關係人款項金額	提環	列帳	備抵額
SUN RISE CORPORATION	精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	其他應收款	其他應收款-關係人	註二	\$ -	\$ -	-	\$	-	\$	\$	-
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	其他應收款	其他應收款-關係人	註二	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係代收代付等款項。

註二：係包括代收代付及短期資金融通等款項。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
被投資公司相關資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	額未	期未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				本期	未	未	未	未	數	率	面	額	期	損	益	投	資	損	益	損	益	損	益	
				金額	金額	金額	金額	金額	(%)	(%)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易業	\$ 67,999	\$ 67,999	\$ 67,999	3,700,000	3,700,000	100	100	\$ 149,992	-	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	(707)	按權益法評價之被投資公司
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主版之製造、組裝	-	85,387	85,387	-	-	-	-	-	-	608	608	608	608	608	608	608	608	608	608	608	按權益法評價之被投資公司
	精星(香港)有限公司	香港	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	40	40	40	10,000	10,000	100	100	1,191	1,191	940	940	940	940	940	940	940	940	940	940	940	按權益法評價之被投資公司
	(INFO-TEK (HK) LTD.)																							
	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	864,503	864,503	864,503	25,897,399	25,897,399	100	100	364,921	364,921	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	(90,170)	按權益法評價之被投資公司
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩模亞	一般貿易業	(48,264)	(48,264)	(48,264)	50,000	50,000	100	100	9,141	9,141	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	(10,233)	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	精華電子(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主版之製造、組裝	547,900	547,900	547,900	參見附表七	參見附表七	100	100	310,359	310,359	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	(89,785)	按權益法評價之被投資公司
精華電子(蘇州)有限公司	蘇州貿富貿易有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	13,979	-	-	-	-	100	100	13,972	13,972	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	(8)	按權益法評價之被投資公司
ITC ENTERPRISE CORPORATION	東莞精陽先進電子有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主版之製造、組裝	-	127,896	127,896	參見附表七	參見附表七	-	-	-	-	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	(3,858)	按權益法評價之被投資公司

註一：係依被投資公司一〇一一年九月底經會計師核閱之財務報表按持股比例計算。

註二：EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.於一〇一〇年度盈餘匯回母公司美金100萬元，致原始投資金額減少30,215仟元。

註三：係 SUN RISE CORPORATION 按權益法認列之長期股權投資損失88,369仟元及母公司與精華電子(蘇州)有限公司逆流交易之未實現處分固定資產損失遞延數1,416仟元之淨額。

註四：東莞精陽先進電子有限公司於一〇一〇年度增資USD3,655仟元，致原始投資金額增加107,227仟元。

註五：本公司於一〇一一年五月三十日取得精星(香港)有限公司1%股權，自一〇一一年六月起對其持有股權為100%。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於一〇一一年五月100%轉投資設立蘇州貿富貿易有限公司。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION 已於一〇一一年十二月結束營運，並將剩餘款項151,977仟元匯回母公司，致原始投資金額本期期末為0元。

註八：東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一一年十二月結束營運，並將剩餘款項41,057仟元匯回 ITC ENTERPRISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為0元。

註九：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積投資金額	本月初自累積投資金額	本期匯出或收回金額		本期末自累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
						匯出	匯回					
精華電子(蘇州)有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	\$ 547,900	(註一)	\$ 547,900	\$ 547,900	-	\$ -	\$ 547,900	100%	(\$ 88,369)	\$ 310,359	\$ -
東莞精陽先進電子有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	127,896	(註一)	127,896	127,896	-	41,057 (註六)	-	100%	(3,858)	-	-
蘇州貿富貿易有限公司	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務	13,979	(註五)	-	-	-	-	-	100%	(8)	13,972	-

本期末大陸地區計自台灣匯出金額核對(註三)	\$999,568 (USD30,473,014)	會額赴陸) (註四)	審金) (註四)	依赴陸) (註四)	經濟部陸地投資審議會規定額
本期末大陸地區計自台灣匯出金額核對(註三)	\$999,568 (USD30,473,014)	\$999,568 (USD30,473,014)	\$ - (註四)	\$ - (註四)	\$ - (註四)

註一：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：係依被投資公司經會計師核閱之財務報表計算。

註三：係按每筆投資當時之匯率換算。

註四：係依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，不受大陸地區投資金額限制。

註五：係以精華電子(蘇州)有限公司之資金轉投資蘇州貿富貿易有限公司。

註六：東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一一年十二月結束營運，並將剩餘款項 41,057 仟元匯回 ITC ENTERPRISE CORPORATION。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國一〇一一年度

附表八

單位：新台幣仟元

一、加工費

被投資公司名稱	第三地區	區事	業價格	及付	款條件	加金	工		未	實現損益	年	底應付帳款	
							額	%				餘	額
精華電子(蘇州)有限公司	無						\$ 53,251	98	\$	=	\$	851	=

註一：上述交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

註二：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一〇一及一〇一〇年度

附表九

單位：新台幣仟元

一〇一〇年度

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 對象	往來 對象	與交易人之關係(註二)	交 易 目 金	往 額	來 易 條 件	情 佔合併總資產之比率 (註三)	形 收或 率
0	台灣精星	IIC	IIC	1	管理服務收入(費用減項)	\$ 1,280	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		IIC	IIC	1	製造費用-折舊	3,686	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		IIC	IIC	1	機器設備-成本	3,686	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		IIC	IIC	1	機器設備-累計減損	3,686	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		IIC	IIC	2	管理及總務費用	1,280	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		IIC	IIC	2	處分固定資產利益	3,686	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	製造費用-加工費	53,251	與一般客戶交易條件相當。	2%	-
		精華電子	精華電子	1	製造費用-折舊	710	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	處分固定資產利益	234	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	什項收入	141	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	其他應收款-關係人	933	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	備抵呆帳-其他應收款-關係人	21	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	機器設備-成本	1,416	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	應付帳款-關係人	850	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	1	其他應付款項-關係人	151,786	與一般客戶交易條件相當。	5%	-
		精華電子	精華電子	1	遞延貨項-聯屬公司間利益	498	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	銷貨收入	53,251	與一般客戶交易條件相當。	%	-
		精華電子	精華電子	2	製造費用-折舊	234	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	銷貨成本	141	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	處分固定資產損失	2,124	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	應收帳款-關係人	135,892	與一般客戶交易條件相當。	5%	-
		精華電子	精華電子	2	其他應付款項-關係人	954	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	機器設備-成本	3,204	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	精華電子	2	機器設備-累計折舊	2,706	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精星香港	精星香港	1	其他應付款項-關係人	632	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精星香港	精星香港	1	管理服務收入(費用減項)	301	與一般客戶交易條件相當。	-	-

(接次頁)

編號 (註一)	交易人稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	往來	交易條件	情形	佔合併總資產之 比率 (註三)
0	台灣精星									
	IIC			1	管理服務收入(費用減項)	\$ 4,171		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			1	製造費用-折舊	72		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			1	其他應收款-關係人	283		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			1	機器設備-成本	2,271		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			1	機器設備-累計折舊	72		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			2	管理及總務費用	4,171		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			2	處分固定資產利益	72		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			2	其他應付款-關係人	283		與一般客戶交易條件相當。		-
	IIC			2	遞延貸項-聯屬公司間利益	2,199		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	製造費用-加工費	51,609		與一般客戶交易條件相當。		1%
	精華電子			1	處分固定資產利益	1,898		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	什項收入	115		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	其他應收款-關係人	1,332		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	應付帳款-關係人	9,508		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	其他應付款-關係人	12,694		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			1	遞延貸項-聯屬公司間利益	773		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			2	銷貨收入	51,609		與一般客戶交易條件相當。		1%
	精華電子			2	製造費用-折舊	1,898		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			2	銷貨成本	115		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			2	其他應付款-關係人	1,332		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			2	應收帳款-關係人	22,202		與一般客戶交易條件相當。		1%
	精華電子			2	機器設備-成本	3,119		與一般客戶交易條件相當。		-
	精華電子			2	機器設備-累計折舊	2,346		與一般客戶交易條件相當。		-
	EXCELLENCE			1	管理服務收入(費用減項)	(30)		與一般客戶交易條件相當。		-
	EXCELLENCE			2	管理及總務費用	(30)		與一般客戶交易條件相當。		-
	INFO-TEK			1	管理服務收入(費用減項)	5,041		與一般客戶交易條件相當。		-
	INFO-TEK			1	什項收入	242		與一般客戶交易條件相當。		-
	INFO-TEK			1	其他應收款-關係人	8,556		與一般客戶交易條件相當。		-
	INFO-TEK			2	管理及總務費用	5,283		與一般客戶交易條件相當。		-
	INFO-TEK			2	其他應付款-關係人	8,556		與一般客戶交易條件相當。		-
	SUN RISE			1	利息收入	595		與一般客戶交易條件相當。		-
	SUN RISE			1	遞延貸項-聯屬公司間利益	33		與一般客戶交易條件相當。		-
	SUN RISE			2	利息費用	595		與一般客戶交易條件相當。		-
	SUN RISE			2	機器設備-成本	85		與一般客戶交易條件相當。		-
	SUN RISE			2	機器設備-累計折舊	52		與一般客戶交易條件相當。		-

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交 易 目 金 額	往 來 交 易 條 件	估 併 總 資 產 之 總 額 (註三)	形 或 收 入 比 率 (註三)
1	ITC	精陽先進	1	\$ 2,361	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精陽先進	2	2,361	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精華電子	3	2,537	與一般客戶交易條件相當。	-	-
2	精華電子	EVERBROAD	3	101	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		INFO-TEK	3	29,930	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		INFO-TEK	3	2,748	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		精陽先進	3	6,583	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		精陽先進	3	36,600	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		精陽先進	3	29,088	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		精陽先進	3	120,325	與一般客戶交易條件相當。	4%	-
		精陽先進	3	103,454	與一般客戶交易條件相當。	3%	-
		ITC	3	2,537	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		INFO-TEK	3	75,886	與一般客戶交易條件相當。	2%	-
4	EVERBROAD	INFO-TEK	3	36,486	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		INFO-TEK	3	(149)	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		INFO-TEK	3	135,144	與一般客戶交易條件相當。	4%	-
5	EXCELLENCE	精陽先進	3	14,627	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		ITC	3	101	與一般客戶交易條件相當。	-	-
6	INFO-TEK	INFO-TEK	3	20,704	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		SUN RISE	3	105	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		ITC	3	3,508	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		ITC	3	470	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		ITC	3	30,220	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		精華電子	3	75,886	與一般客戶交易條件相當。	2%	-
		精華電子	3	132,553	與一般客戶交易條件相當。	4%	-
		精華電子	3	34,044	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		EXCELLENCE	3	20,704	與一般客戶交易條件相當。	1%	-
		SUN RISE	3	1,239	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		SUN RISE	3	76,836	與一般客戶交易條件相當。	3%	-
		EXCELLENCE	3	105	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		INFO-TEK	3	1,239	與一般客戶交易條件相當。	-	-
		INFO-TEK	3	76,836	與一般客戶交易條件相當。	3%	-
		ITC	3	6,583	與一般客戶交易條件相當。	-	-
8	精陽先進	ITC	3	34,551	與一般客戶交易條件相當。	1%	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易額	條件	
				3	處分固定資產損失	\$ 2,049	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	佔合併總資產之比率 (註三)
		IIC		3	其他應收款—關係人	103,454	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-
		IIC		3	應付帳款—關係人	29,088	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	3%
		IIC		3	其他應付款—關係人	120,325	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精華電子		3	其他應收款—關係人	14,627	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	4%
									-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

八、公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

資產負債評價科目	評估依據	評估基礎	備註
備抵呆帳	證券發行人財務報告編制準則	各客戶帳款帳齡及帳款收現狀況	財務會計準則公報第三十四號
備抵存貨損失	證券發行人財務報告編制準則	各存貨庫齡及實際倉儲狀態	財務會計準則公報十號

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,170,309	955,184	215,125	23
固定資產	222,446	221,270	1,176	1
其他資產	182,802	176,652	6,150	3
資產總額	2,102,392	2,152,811	-50,419	-2
流動負債	590,264	475,120	115,144	24
長期負債	58,947	115,198	-56,251	-49
負債總額	649,211	590,318	58,893	10
股 本	1,160,911	1,160,911	-	-
資本公積	215,037	215,037	-	-
保留盈餘	(35,882)	3,000	-38,882	-1296
股東權益總額	1,453,181	1,562,493	-109,312	-7
增減比例變動分析說明：				
1. 流動資產：增加，主要係銀行存款及其他應收款增加所致。				
2. 流動負債：增加，主要係其他應付款項-關係人增加所致。				
3. 長期負債：減少，主要係銀行長期借款減少所致。				
4. 保留盈餘：減少，主要係101年度轉投資公司虧損所致。				

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	增 (減) 變動比例	
			金 額	(%)
營業收入總額	\$1,479,914	\$1,567,725	(87,811)	-6
減：銷貨退回與折讓	15,407	14,404	1,003	7
營業收入淨額	1,464,507	1,553,321	(88,814)	-6
營業成本	1,379,003	1,434,937	(55,934)	-4
營業毛利	85,504	118,384	(32,880)	-28
營業費用	67,761	69,413	(1,652)	-2
營業淨利	17,743	48,971	(31,228)	-64
營業外收入及利益	70,356	41,595	28,761	69
營業外費用及損失	117,147	94,607	22,540	24
繼續營業部門稅前淨利	(29,048)	(4,041)	(25,007)	-619
所得稅費用(利益)	9,834	20,868	(11,034)	-53
繼續營業部門稅後淨利	(38,882)	(24,909)	(13,973)	-56

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利減少：主要係 101 年度營業收入減少、匯率影響及客戶產品組合變動所致。
2. 營業淨利減少：主要係營業毛利減少所致。
3. 營業外收入及利益增加：主要係 101 年度子公司清算認列處份投資利益所致。
4. 營業外費用及損失增加：主要係 101 年度權益法認列之投資損失增加所致。
5. 繼續營業部門稅前淨利減少：主要係營業淨利減少及權益法認列之投資損失增加所致。
6. 所得稅費用減少：主要係 101 年度營業淨利減少致課稅所得減少所致。
7. 繼續營業部門稅後淨利減少：主要係營業淨利減少及權益法認列之投資損失增加所致。

(二)營業毛利變動分析

	前後期增 減變動數	差異				其他
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	
營業毛利	(32,880)	(47,695)	7,037	(91,078)	98,856	-
說明	101 年度毛利較前期減少 32,880 仟元，主要原因為 101 年營收較前期減少 88,814 仟元，毛利相對減少所致。					

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資 及融資活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
368,771	98,229	34,646	501,646	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：101 年度營業活動淨現金流入較 100 年度減少，主要係本年度代收關係企業客戶貸款致其他應收款大幅增加所致。

(2) 投資活動及融資活動：101 年度投資活動及融資活動淨現金流入較 100 年度增加，主係因 101 年度收回子公司清算之投資款所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
501,646	52,181	(11,531)	542,296	-	-
預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策主要配合公司長期發展及客戶需求所設置，期能達到貼近市場、降低生產成本及增加產能之目標。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因：

民國 101 年度，延續歐債危機及美國經濟環境不佳等影響，全球市場景氣仍處低檔，台灣電子產業明顯受到影響，且中國大陸的工資及各項成本上揚、同業競爭等種種不利因素所致，致轉投資公司面臨虧損。

(三)改善計畫：

- 1.強化市場開發，積極導入新客戶，調整客戶及產品組合，除穩定目前現有客戶外，並運用既有優勢積極導入醫療器材、汽車電子等高利潤產品的客戶群，朝獲利目標邁進。
- 2.調整公司體質，充分運用集團資源以提升管理績效、並進行策略性整合，提升競爭力。

(四)未來一年投資計畫：並強化工廠工程技術能力及提升生產品質，購入有利於生產製程提升及可降低人工成本之生產輔助設備，朝生產更精緻化及更有效率的製程改善邁進。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益及未來因應措施：

1.利率變動：

(1)近幾年新台幣及外幣利率隨著市場機制而浮動，本公司整體借款部位逐步下降，另在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估

貨幣市場利率及金融資訊。

(2)本公司 101 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.42%及 0.06%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2. 匯率變動：

近幾年新台幣匯率走勢隨著全球經濟環境變化而上下震盪，本公司 101 年度認列兌換損失淨額 3,435 仟元，佔 101 年營業收入淨額之 0.23%，故匯率變動對本公司的影響尚在掌控內。本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

- A. 設立外匯帳戶，機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。
- B. 於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。
- C. 調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，減少淨匯率風險暴露部位，以達到自然避險之效果。
- D. 對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響：

101 年度消費者物價指數年平均為上升 1.93%，故通貨膨脹情形對本公司營運並無顯著之影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂的政策及因應措施辦理。
2. 本公司專注於本業之發展，101 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100%持股之關係企業間有資金貸與行為，以幫助其取得較低成本之資金來源。
3. 本公司僅對 100%轉投資之子公司在融資、購料及代工業務上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。
4. 從事衍生性商品交易時本公司均依股東常會通過的「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，截至目前為止本公司從事衍生性金融商品交易之情事，只限於操作遠期外匯以作為外幣部位避險之用，故獲利及損失皆極為有限。

(三)持續進行之研發計劃：

朝工廠之生產製程改善、工程能力提升的方向努力，目前無新產品的研發專案。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營均遵循本國及國外轉投資國家之相關法令規範，隨時注意國內外政

策之方向，並採取適當的策略來因應，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。因此，本公司並未受到國內外重要政策及法律之變動，而有影響公司財務業務之重大情事。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時因應科技環境的改變，而調整本公司的經營策略，並精進提升生產技術及引進開發利基型產品，以期保持公司的競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力維護企業形象，並遵守法令規定，若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 是否有進貨集中之風險

本公司主要採購之原料為印刷電路板、電感電容、機構電子零組件等元件為主，其最近三年度原料供應商之變化情形並無重大異常。主要原料之供應商均有二家以上，並無供貨短缺或進貨來源過於集中之風險之情形。

2. 是否有銷貨集中之風險

本公司最近年度有二家主要銷貨客戶，佔營收比重分別為 62% 及 23%，其餘客戶佔營收比重均未達 10%，本公司除維持與既有客戶的良好關係外，並將持續開發新客戶以降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 196~199 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 125~188 頁。
- (三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、第一上櫃公司應包括與我國股東權益保障規定重大差異之說明：不適用

六、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

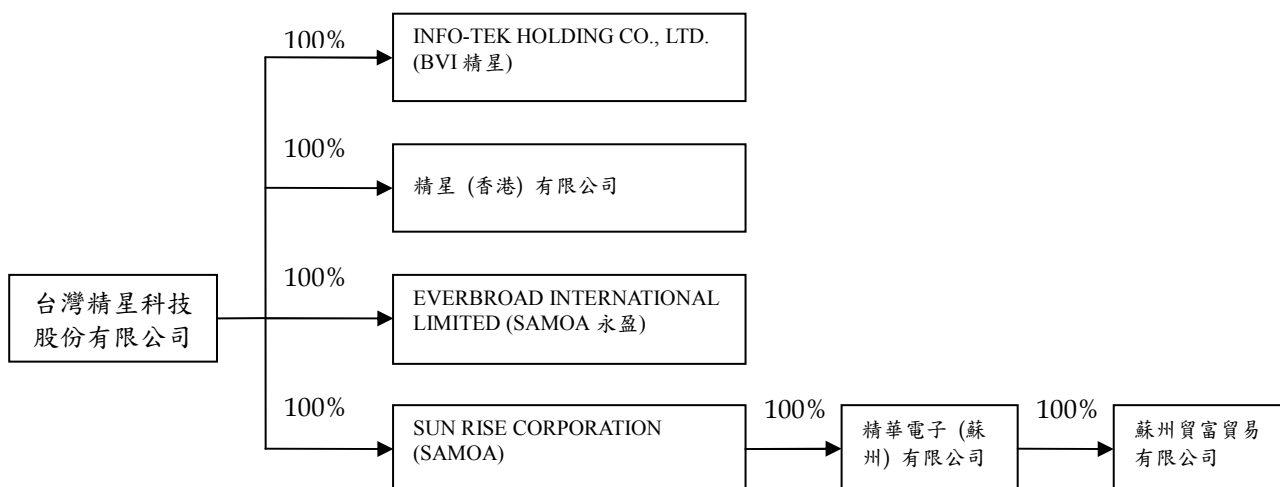
台灣精星科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國一〇一年度

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

101 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	1998/08/06	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	\$67,999 (註一)	一般貿易業
ITC ENTERPRISE CORPORATION	1999/06/17	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	0 (註二)	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
INFO-TEK (HK) LIMITED	1998/06/03	Room B, 4/F, Hang Fat Ind. Bldg., No.550-556 Castle Peak Road, Kowloon, Hong Kong.	40	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	2002/04/12	Offshore Chambers, Apia, Samoa	(48,264) (註三)	一般貿易業
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Offshore Chambers, P.O.BOX 217, Apia, Samoa	864,503 (註四)	一般投資業務
精華電子(蘇州)有限公司	2001/09/28	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	547,900	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
蘇州貿富貿易有限公司	2012/05/03	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	13,979	資訊電子產品之買賣、相關技術服務及售後服務
東莞精陽先進電子有限公司	2010/06/30	廣東省東莞市長安鎮上角社區振興路 8 號	0 (註五)	資訊電子產品主板之製造、組裝

註一：台灣精星科技股份有限公司已取得工業局核發之營運總部證明函，INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 並分別於九十六及九十五年度盈餘匯回母公司美金 40 萬元及美金 100 萬元，致原始投資金額分別減少 10,182 仟元及 32,545 仟元。

註二：ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年度盈餘匯回母公司美金 150 萬元，致原始投資金額減少 46,138 仟元，並已一〇一年十二月結束營運，將剩餘款項 104,773 仟元匯回母公司，致原始投資金額本期期末為 0 元。

註三：台灣精星科技股份有限公司取得工業局核發之營運總部證明函，EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. 分別於九十六及一〇〇年度盈餘匯回母公司美金 60 萬元及美金 100 萬元，致原始投資金額分別減少 19,794 仟元及 30,215 仟元。

註四：SUN RISE CORPORATION 於九十九年二月減資退回股款美金 16.4 萬元，致原始投資金額減少 5,605 仟元；另於九十九年八月增資美金 300 萬元，致原始投資金額增加 95,910 仟元。

註五：東莞精陽先進電子有限公司已於一〇一年十二月結束營運，並將剩餘款項 41,057 仟元匯回 ITC ENTERPRISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為 0 元。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工說明：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦、通訊及消費性電子產品等 3C 電子產品之製造、加工及銷售業務。另有一部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷及服務之往來分工，互相支援，以創造最大的綜效。

1. 本公司負責整個集團之協調及運作，並負責生產、銷售及轉投資業務。
2. 精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。
3. SUNRISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對大陸之子公司。
4. INFO-TEK (HK) LIMITED、EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.、蘇州貿富貿易有限公司主要從事各地區之銷售業務及售後服務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	3,700,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		

INFO-TEK (HK) LIMITED	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	10,000	100
SUN RISE CORPORATION	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	25,897,399	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	50,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
蘇州貿富貿易有限公司	執行董事	精華電子(蘇州)有限公司 (代表人：彭朋煌)	-	100

註一：被投資公司係有限公司，故以出資額及出資比例列示之。

二、各關係企業營運概況

101年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	110,726	322,668	172,676	149,992	401,199	(5,485)	(707)	-
ITC ENTERPRISE CORPORATION	-	-	-	-	25,728	(14,719)	608	-
精星(香港)有限公司 INFO-TEK(HK) LIMITED	40	42,104	40,913	1,191	34,558	559	940	-
SUN RISE CORPORATION	864,503	1,132,177	767,256	364,921	1,395,943	(110,587)	(90,170)	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	1,745	11,614	2,473	9,141	-	(10,149)	(10,233)	-
精華電子(蘇州)有限公司	547,900	1,126,444	817,501	308,943	1,395,943	(109,769)	(89,785)	-
東莞精陽先進電子有限公司	-	-	-	-	12,256	(9,522)	(3,858)	-
蘇州貿富貿易有限公司	13,979	22,749	8,777	13,972	16,503	(118)	(8)	-

台灣精星科技股份有限公司



董事長：邱蕭鈺



