

股票代號：8183



台灣精星科技股份有限公司  
INFO-TEK CORPORATION

九十六年度  
年 報

刊印日期：中華民國九十七年五月十六日

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：傅賢基  
職稱：財務部協理  
電話：(03) 597-9999 #1106  
電子郵件信箱：tony\_fu@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：新竹工業區實踐路十二號  
電話：(03) 597-9999  
台北分公司  
地址：臺北市南港區三重路十九之六號九樓  
電話：(02) 26550166

三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部  
地址：臺北市重慶南路一段2號5樓  
網址：<http://www.toptrade.com.tw>  
電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：劉江抱、張瑞娜會計師  
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	22
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.....	22
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.....	23
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.....	24
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.....	24
肆、募資情形.....	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計劃執行情形.....	34

伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	52
陸、財務概況.....	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、民國九十六年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、民國九十六年度財務報表.....	58
五、民國九十六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	105
六、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.....	113
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項.....	114
一、財務狀況.....	114
二、經營結果.....	114
三、現金流量.....	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	116
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.....	117
六、風險事項之分析評估.....	117
七、其他重要事項.....	119
捌、特別記載事項.....	120
一、關係企業相關資料.....	120
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	120
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.....	120
四、其他必要補充說明事項.....	120
五、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.....	120

# 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、民國九十六年度營業報告

本公司去年度受到美國次貸風暴、大陸地區生產基地人民幣大幅升值、勞動成本提高及同業間削價競爭等不利因素影響，造成營運上極大的壓力。雖然全體同仁努力不懈，但仍不敵外在惡劣環境的影響，致未能如期的達到預定目標。

民國 96 年度精星合併營業收入達新台幣(以下同)78.20 億元，較 95 年度的 82.63 億元衰退 5.4%，母公司營業收入為 47.53 億元較前一年度的 51.91 億元衰退 8.5%，稅後淨利為 34,917 仟元，較前一年的 26,191 仟元微幅成長，每股稅後盈餘為 0.29 元。

在營運管理方面，本公司去年度導入 IECQ QC080000 系統，業於今年初取得認證，代表著公司對 ROHS 有害物質的管控達到一定的水準。在研究發展上，去年度本公司繪圖卡事業單位採用 AMD Radeon R680/RV635/RV670 晶片研製一系列高階繪圖卡產品，EMS 研發單位配合客戶開發了 Smart Pannel A/D Board、TFT-LCD TV 及 Monitor 驅動控制板系統之設計、電話轉接盒及電訊 ISDN 局端模組等產品。

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：

展望新的一年，儘管本公司將面對嚴重的次貸風暴、景氣衰退、新台幣及人民幣大幅升值，以及大陸經營環境變差等一連串不良之外部因素影響，本公司將勇敢的面對此一挑戰，並擬定營運計劃來加以因應。茲將民國 97 年度營運計劃概要報告如下：

- 1.積極開發國外及利基型產品訂單，以提昇公司利潤。
- 2.持續強化本公司研發技術能力，陸續替 EMS 客戶開發大尺寸多媒體相框顯示器、POS 印表機、LED 路燈驅動模組以及 All in one PC 等產品，以開拓新業務及提昇代工服務之附加價值。
- 3.隨著 Windows Vista 作業系統的上市，本公司將陸續推出一系列支援該作業系統之新型繪圖卡產品，以發揮 Vista 之 3D 效果，拓展商機。

4.推動精實管理、消除浪費，提昇經營效率，並精簡不具經濟效益的事業單位，以因應激烈的產業競爭及微利時代的到來。

5.提昇公司成員靈活、彈性及快速的因應動盪市場下之接單、砍單及資材控管的知識及能力，以減少公司存貨呆滯及跌價損失。

依據產業狀況及各產品事業單位的預測，今年精星的主要產品銷售目標，PCBA 代工的銷售量可達 1000 萬片，繪圖卡銷售量可達 100 萬片。

最後，謹代表精星全體同仁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，在此獻上最誠摯的感謝及祝福。敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意！

董事長：葉培城



總經理：彭朋煌



會計主管：傅賢基



敬上

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國七十九年十二月十五日

(二)公司沿革

年度	重要記事
79年12月	公司核准設立，登記資本額為新台幣5,000萬元，實收資本額為新台幣3,000萬元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路145號。劉新朗先生擔任本公司第一屆董事長。
80年03月	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。
80年06月	開始替宏碁公司代工生產主機板業務。
82年06月	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。
84年12月	通過ISO-9002認證。
87年08月	轉投資設立英屬維爾京群島商INFO-TEK HOLDING CO., LTD.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。
87年11月	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。
87年12月	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。
88年06月	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。
88年10月	擴充SMT生產線設備，生產線增至10條線。
88年11月	智嘉投資有限公司投資本公司，股份佔25.16%。
88年12月	董監事提前改選，董事由九席減為七席，監察人由二席增至三席，莊進茂先生續任董事長。
89年05月	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。
90年02月	實踐廠擴廠完成，全廠建物面積增至3,822坪。
90年09月	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。
90年11月	推動ISO-9001 2000年版並取得認證。
91年01月	投審會核准經由境外子公司SUN RISE CORPORATION轉

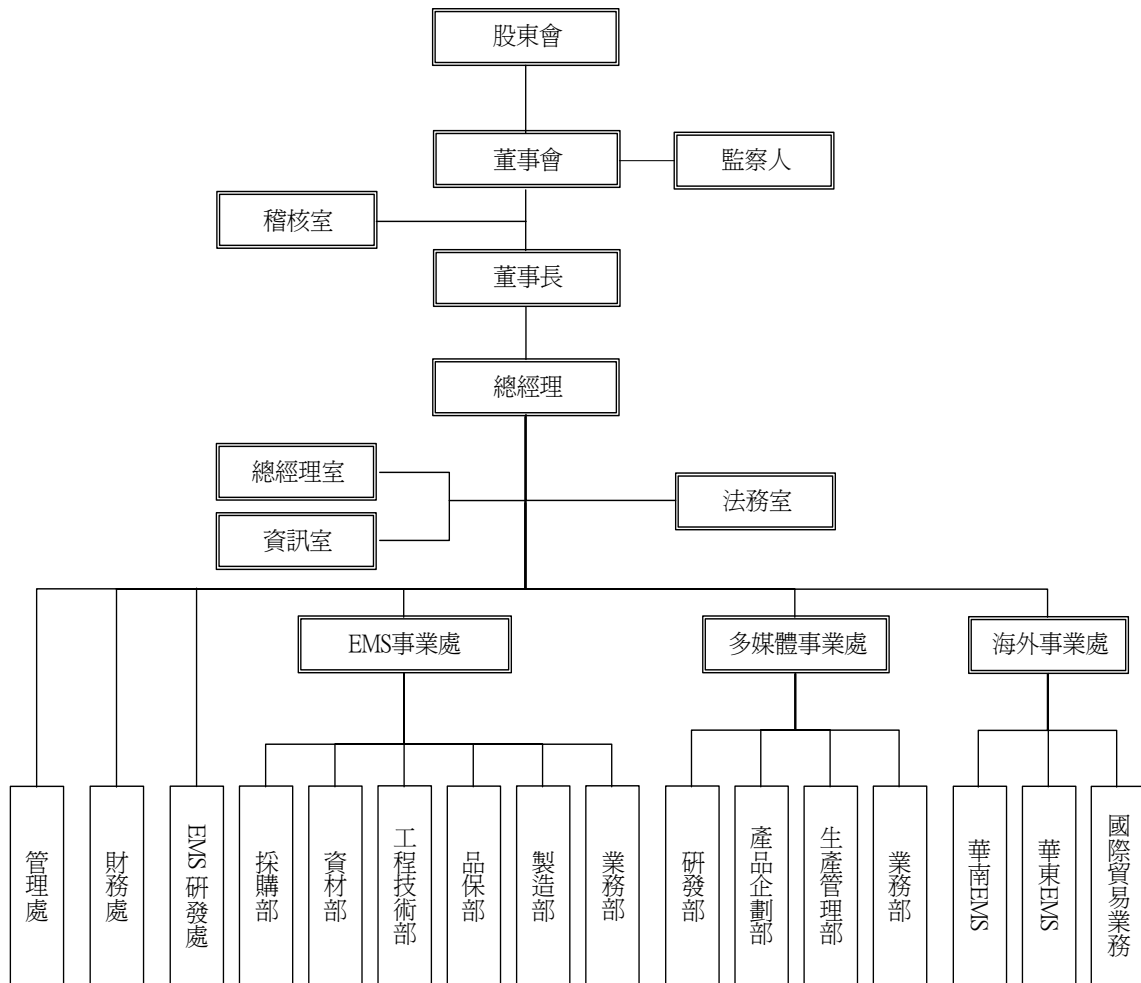
- 投資精廣電子(深圳)有限公司，從事資訊電子產品生產及銷售。
- 91年01月 於境外設立 Excellence Internatinal Corporation 貿易公司。
- 91年04月 於境外設立 Everbroad International Limited 貿易公司。
- 91年05月 榮獲天下雜誌 1000 大特刊製造業營收排行第 409 名。
- 91年06月 董監事改選，共選出七席董事及三席監察人，其中二席為獨立董事，一席為獨立監察人。
- 92年02月 董事長改選，葉培城先生接任董事長乙職。
- 92年03月 於台北南港軟體工業園區成立台北分公司，開始自行研發、生產、銷售繪圖卡產品。
- 92年05月 投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立精發國際貿易(上海)有限公司。
- 92年05月 投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立精彩電子(南京)有限公司。
- 93年02月 向櫃買中心申請登錄為興櫃股票。
- 93年05月 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。
- 93年05月 董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
- 93年09月 取得 ISO-14001 環境管理系統認證。
- 94年03月 本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
- 94年05月 天下雜誌 1000 大特刊 2004 年製造業營收排行第 253 名。
- 94年10月 於新加坡設立 INFO-TEK SINGAPORE PTE.LTD.公司。
- 95年02月 投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立寧波精鎂有限公司。
- 95年08月 取得經濟部核發企業營運總部認證書。
- 96年05月 天下雜誌 1000 大特刊 2006 年製造業營收排行第 280 名。
- 96年06月 董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
- 97年03月 取得 IECO QC080000 系統(HSPM 危害物質流程管理系統)認證。



# 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。
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。 6.採購部：負責本公司原物料、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 研發處	負責 EMS 新產品、ODM 產品及新技術之研究開發。
多媒體事業處	1.業務部：負責行銷策略之執行、客戶訂單處理、通路管理、後勤支援、款項之催收、客戶服務事宜。 2.研發部：負責多媒體事業新產品之研發、功能改良、產品測試及文件管制。 3.生產管理部：負責生產管制、生產工程、產品保證、採購、資材、委外加工、品質管制及出貨事宜。 4.產品企劃部：負責行銷策略之擬訂、市場之開發、商情蒐集。
海外事業處	支援管理大陸及海外地區 EMS 及國際貿易業務。

## 二、董事、監察人及總經理、副總經理、各部門及分支機構構管資料

### (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		配購、未成、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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城	96.06.15	3	92.02.25	24,406,586	20.13%	24,406,586	20.13%	290,378	0.24%	-	-	大專 工研院電子所工程師	技嘉科技(股)公司-董事長兼總裁 智嘉投資(股)公司-董事長 集嘉通訊(股)公司-董事長 技嘉聯合股份有限公司-董事長 SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事 EXCELLENCE International CORP.-董事長 倍嘉科技(股)公司-副董事長兼營運長 集嘉通訊(股)公司-董事長 技嘉聯合股份有限公司-董事長	-	-	-
董事	智嘉投資股份有限公司代表人：劉明雄	96.06.15	3	91.06.20	24,406,586	20.13%	24,406,586	20.13%	289,291	0.24%	-	-	政治大學EMBA 巨采工程師	冠盛科技(股)公司-副董事長 集嘉通訊(股)公司-董事長 技嘉聯合股份有限公司-董事長	-	-	-
董事	莊進茂	96.06.15	3	87.04.12	1,744,820	1.44%	1,744,820	1.44%	-	-	-	-	台灣大學電機系 全德精密科技(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 全德精密科技(股)公司-董事長 SUN RISE Corporation 董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事	-	-	-
董事	彭朋煌	96.06.15	3	80.01.05	3,619,183	2.98%	3,520,183	2.90%	652,950	0.53%	-	-	臺北工專電機科 台灣精星科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事 EXCELLENCE International CORP.-董事長 INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.-董事長 精華電子(蘇州)有限公司-董事長 精彩電子(南京)有限公司-董事長 精星(香港)有限公司-董事 精慶電子(深圳)有限公司-董事 寧波精鎮電子有限公司-董事長	-	-	-
董事	徐及權	96.06.15	3	80.01.05	1,594,736	1.32%	1,188,736	0.98%	113,052	0.09%	-	-	逢甲大學 台灣精星科技(股)公司-副總經理	ITC ENTERPRISE CORPORATION-總經理 精慶電子(深圳)有限公司-董事長兼總經理 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 EVERBROAD International Limited-董事長	-	-	-
董事	陳惠周	96.06.15	3	91.06.20	-	-	-	-	808	0.00%	-	-	東吳大學企管系 遠東國際商銀一等專員 精華光學(股)公司-監察人 加州州立大學企管系	瑞澤投資股份有限公司-董事長 弘捷電路(股)公司-監察人 保勝光學(股)公司-監察人	-	-	-
董事	應逸宏	96.06.15	3	93.05.19	-	-	-	-	-	-	-	-	加州州立大學企管系 理	創新物流股份有限公司-董事長兼總經理	-	-	-
監察人	陳美玲	96.06.15	3	82.08.09	3,829,500	3.16%	3,829,500	3.16%	339,876	0.28%	-	-	中華商專	泉辰(股)公司-董事長	-	-	-
監察人	徐明德	96.06.15	3	80.01.05	2,802,310	2.31%	2,802,310	2.31%	37,324	0.03%	-	-	臺北工專機械科	威邦工業有限公司-董事長 集嘉通訊(股)公司-監察人	-	-	-
監察人	黃健育	96.06.15	3	96.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系 安侯建業會計師事務所-會計師	眾智聯合會計師事務所-會計師	-	-	-

96年4月17日

2.法人股東之主要股東

97年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司 (100%)

97年4月13日

法人名稱	法人之主要股東
技嘉科技股份有限公司	劉明雄、花旗託管第三大道國際價值基金投資專戶、葉培城、馬孟明、游斐文、明維投資股份有限公司、中信局保管名人精選國際基金第三大道專戶、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶、宏鴻投資有限公司、錫璋投資股份有限公司

### 3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	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1）										兼任其他 公開發行 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 國家資格 證書及技 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	
智嘉投資 股份有限 公司代表 人：葉培 城	-	-	√	√			√				√	√	√	
智嘉投資 股份有限 公司代表 人：劉明 雄	-	-	√	√			√				√	√	√	
莊進茂	-	-	√	√			√	√	√	√	√	√	√	
彭朋煌	-	-	√				√	√	√	√	√	√	√	
徐及權	-	-	√				√	√	√	√	√	√	√	
陳惠周	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
詹逸宏	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
陳美玲	-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
徐明德	-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
黃健育	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

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。
- (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

96年4月17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	職稱	姓名	關係
			股數	持股比例		股數	持股比例					
總經理	彭朋煌	79/12/15	3,520,183	2.90%	652,950	0.54%	-	台北工專電機科 維育科技(股)公司總經理	1.精華電子(蘇州)有限公司董事長 2.SUN RISE CORP.董事 3.INFO-TEK HOLDING CO.,LTD 董事 4.ITC ENTERPRISE CORP.董事 5.Excellence International CORP.董事 6.精廣電子(南京)有限公司董事長 8.精彩電子(香港)有限公司董事 10.INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事長 11.寧波精錫電子有限公司-董事長	-	-	-
精華暨華南 EMS 事業處總經理	徐及權	86/01/03	1,188,7366	0.98%	113,052	0.09%	-	逢甲大學化工系 台灣精星科技(股)公司廠長	1.ITC ENTERPRISE CORPORATION 總經理 2.精華電子(蘇州)有限公司董事長兼總經理 3.精廣電子(南京)有限公司董事長 4.精星(香港)有限公司董事	-	-	-
EMSI 事業處副總經理	彭朋彬	90/11/16	383,260	0.32%	51,134	0.04%	-	逢甲大學工業工程系 台灣精星科技(股)公司副總經理	1.精彩電子(南京)有限公司董事長兼總經理 2.精廣電子(蘇州)有限公司董事長 3.寧波精錫董事長兼總經理	-	-	-
多媒體事業處資深副總經理	楊赫來	92/05/01	67,500	0.06%	-	-	-	英國 Mannin 大學企業管理系 威訊科技(股)公司副總經理	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事長兼總經理	-	-	-
多媒體事業處副總經理	曾慧娟	92/02/26	17,500	0.01%	-	-	-	銘傳商專企業管理科 威訊科技(股)公司副總經理	-	-	-	-
華南 EMS 事業處副總經理	呂榮發	91/10/01	301,171	0.25%	-	-	-	大華工專機械科 台灣精星科技(股)公司協理	-	-	-	-
EMS 事業處研發部副總經理	邱顯燮	95/03/01	-	-	-	-	-	台北工專電子工程科 矽連科技(股)公司副總經理	-	-	-	-
財務處協理暨總經理室特別助理	傅賢基	89/03/09	65,048	0.05%	-	-	-	中原大學企管研究所 台灣精星科技(股)公司特別助理	Excellence International Corp. 董事	-	-	-
海外事業處協理	鄭書耕	91/02/27	-	-	-	-	-	淡水工商專校工業管理系 台灣精星科技(股)公司資材部協理	寧波精錫電子有限公司-董事	-	-	-
海外事業處協理	陳卓士	94/04/01	728	0.00%	-	-	-	東海工專電子工程科 台灣精星科技(股)公司總經理	-	-	-	-
海外事業處協理	周英俊	94/07/01	858	0.00%	-	-	-	台北商專財政稅務科 台灣精星科技(股)公司總經理	-	-	-	-
海外事業處協理	馮國舟	95/06/09	-	-	-	-	-	聯合工專電子工程科 華碩電腦(股)公司課長 大騰電子企業(股)公司資深經理	-	-	-	-
多媒體事業處資深協理	劉杰明	92/02/26	16,676	0.01%	-	-	-	龍華科技大學工業工程與管理系 威訊科技(股)公司協理	-	-	-	-
移動儲存事業處協理	蔡志璋	92/11/24	41,721	0.03%	-	-	-	美國加州州立大學企管碩士 台灣精星科技(股)公司業務經理	-	-	-	-
多媒體事業處協理	黃貴能	92/07/07	676	0.00%	-	-	-	明新工專電機工程科 威訊科技協理	-	-	-	-
海外事業處協理	劉建志	96/07/01	-	-	-	-	-	成功大學機械工程研究所 華科公司經理	-	-	-	-
海外事業處協理	何君良	96/07/01	-	-	-	-	-	明新技術學院工業工程管理系 聯誼科技(股)公司廠長	-	-	-	-
稽核室經理	溫純芍	96/06/01	44,319	0.04%	76,999	0.06%	-	輔仁大學會計系 國基電子主任 聯德副理 台灣精星會計副理	-	-	-	-

(三)最近年度支付董事、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及E等五項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D及E等五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)		業務執行費用(C)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例					薪資、獎金及特支費等(D)	員工認股權憑證 得認購股數(F)	合併報表內 所有公司					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司							現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	-	-	833	833	62	62	2.56%	2.56%	1,545	5,918	172	-	172	-	560	560	7.48%	20.00%	無
董事	智嘉投資股份有限公司 代表人： 劉明雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	莊進茂	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	彭朋煌	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	徐及權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	陳惠周	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	詹逸宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	前五項酬金總額(A+B+C+D+E)
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	葉培城、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	葉培城、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	詹逸宏	彭朋煌、徐及權
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

註 1：係填列 96 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬金金額。

註 2：係填列 96 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按 95 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

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)		業務執行費用(C)			
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司		
監察人	陳美玲								
監察人	徐明德	-	-	312	312	24	24	0.96%	0.96%
監察人	李佑民(註2)								
監察人	黃健育(註3)								無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前二項酬金總額(A+B+C)	合併報表內所有公司D
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳美玲、徐明德、李佑民、 黃健育	陳美玲、徐明德、徐明德、李佑民、 黃健育
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註1：後填列96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。

註2：李佑民監察人於96.06.15卸任。

註3：黃健育監察人於96.06.15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)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註2)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所有公司 現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司 現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	
總經理	彭明煌											
華東暨華南EMS 事業處總經理	徐及權											
台灣EMS事業處 副總經理	彭明彬											
多媒體事業處資深 副總經理	楊赫來	10,731	17,025	496	-	496	-	32.15%	50.18%	1,501	1,501	無
多媒體事業處副 總經理	曾慧娟											
華南EMS事業處 副總經理	呂榮發											
台灣EMS事業處 研發部副總經理	邱顯燮											

### 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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	彭明煌、徐及權、呂榮發、邱顯燮	邱顯燮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	彭明彬、楊赫來、曾慧娟	彭明煌、徐及權、彭明彬、楊赫來、 曾慧娟、呂榮發
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

註 1：係總經理配車。

註 2：係填列 96 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按 95 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

民國 96 年度  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	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	-	588	588	1.68%
	副總經理	徐及權				
	副總經理	彭朋彬				
	副總經理	呂榮發				
	副總經理	楊赫來				
	副總經理	曾慧娟				
	副總經理	邱顯燮				
	財務協理	傅賢基				
	協理	鄭書耕				
	協理	蔡志瑋				
	協理	劉杰明				
	協理	黃貴能				
	協理	陳卓士				
	協理	周英俊				
	協理	馮國舟				
	協理	劉建志				
	協理	何君良				
經理	溫純芍					

註 1：係填列 96 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，按 95 年實際配發比例計算今年擬議配發數。

(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比例之分析

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	95 年度		96 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	52.65	76.30	35.68	53.70
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)本公司給付董事及監察人酬金主要為盈餘分派，其標準係遵循公司章程提報董事會並經股東會決議通過。
- (2)總經理及副總經理之酬金係參酌該職位於同業市場中的薪資水平、職位的權責範圍以及對公司營運目標的項獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予以合理之報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

96 年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	5	0	100%	連任、選任日期 96.0615
董事	智嘉投資股份有限公司 代表人： 劉明雄	5	0	100%	連任、選任日期 96.0615
董事	莊進茂	4	1	80%	連任、選任日期 96.0615
董事	彭朋煌	5	0	100%	連任、選任日期 96.0615
董事	徐及權	3	2	60%	連任、選任日期 96.0615
獨立董事	陳惠周	5	0	100%	連任、選任日期 96.0615
獨立董事	詹逸宏	4	1	80%	連任、選任日期 96.0615
監察人	陳美玲	5	0	100%	連任、選任日期 96.0615
監察人	徐明德	4	0	80%	連任、選任日期 96.0615
獨立監察人	李佑民	0	0	0%	舊任、任職至 96.0615
獨立監察人	黃健育	3	0	100%	新任、選任日期 96.0615
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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：無。</p> <p>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： 本公司於 97 年 3 月 4 日董事會中訂定『董事會議事規範』，並提報本次股東會報告。</p>					

(二)審計委員會運作情形資訊：不適用。

(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)本公司與主要股東保持密切連繫，並能隨時掌握狀況確保經營權之穩定。</p> <p>(三)各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業遵照本辦法執行辦理。此外子公司並依實際作業需要制定內控處理程序，稽核人員並定期、不定期監督執行情形。</p>	<p>N/A</p> <p>N/A</p> <p>N/A</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(陳惠周、詹逸宏)。</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，95年度起改由劉江抱、張瑞娜會計師共同簽證。劉江抱、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>N/A</p> <p>N/A</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、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司已設有一席獨立監察人(黃健育)。 (二) 本公司監察人與公司之員工、股東及利害關係人溝通管道順暢。	N/A N/A
四、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，並尊重其應有之合法權益。	N/A
五、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，目前正研議增加其內容，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二) 公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	N/A N/A
六、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	本公司目前尚未分設功能性專門委員會。	未來將視營運規模狀況再行設置。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」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： 本公司目前尚未訂有公司治理實務守則，然本公司平常營運及內部控制皆依「上市上櫃公司治理實務守則」之精神作為運作之準繩。		

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
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>本公司守法守分，重視勞資關係；提供就業機會，拓展外銷，善盡社會責任。</p>	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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）：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董事及監察人皆持續進修並參加『董事與監察人實務進階研討會』及『公司治理系列課程』等相關課程。</li> <li>2. 本公司依公司治理之要求，每季召開一次以上董事會議，董事出席狀況良好。</li> <li>3. 本公司業依法制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</li> <li>4. 本公司重大訊息皆依規定揭露於公開資訊觀測站。</li> <li>5. 本公司自89年開始為董事及重要職員購買責任保險，目前正在執行中。</li> </ol>	
十、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：	<p>不適用。</p>	

(四)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：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。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：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>。

(六) 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：97年3月4日

本公司民國 96 年 01 月 01 日至 96 年 12 月 31 日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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97年3月4日董事會通過，出席董事7人中，有0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：



簽章

總經理：



簽章



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：不適用。

(七)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。

(八)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. 九十六年度股東常會重要決議內容(96.5.21)

項次	重要決議事項
1	照案通過本公司 95 年度營業報告書及財務報表案。
2	照案通過 95 年度盈餘分配案。
3	照案通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文案。
4	照案通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案。
5	照案通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』部份條文案。
6	董監事改選案，順利選出葉培城先生等十名董監事。
7	照案通過本公司『解除董事競業禁止限制』案。

2. 九十六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
96.03.02	1.通過訂定本公司『董事會議事規範』案。 2.通過 95 年度財務報表案。 3.通過 95 年度盈餘分配案。 4.通過 96 年年度計劃與預算案。 5.通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。 6.通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』案。 7.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 8.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。 9.通過召開本公司 96 年股東常會案。 10.通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案。 11.通過本公司第七屆董事及監察人選舉案。 12.通過解除本公司董事之競業禁止限制案 13.通過訂定本公司民國 96 年股東會股東提案權及董事、監察人提名權受理期間案。 14.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 15.通過承認本公司 95 年度內部控制聲明案。
96.04.27	1.通過本公司『董事會議事規範』列入股東會報告案。 2.通過修訂 95 年度盈餘分配案。 3.通過本公司第七屆董監事候選人資格案。 4.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。 5.通過為本公司轉投資事業背書保證案。
96.06.15	1.全體董事一律推舉，葉培城董事，繼續擔任董事長乙職。



	<p>2.通過 95 年度現金股利配息基準日案。</p> <p>3.通過 95 年度董監酬勞分配案。</p> <p>4.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。</p> <p>5.通過為本公司轉投資事業背書保證案。</p> <p>6.通過解散本公司轉投資事業精發國際貿易(上海)有限公司案。</p>
96.08.29	<p>1.通過本公司 96 年上半年度財務報表案。</p> <p>2.通過為本公司轉投資事業背書保證案。</p> <p>3.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。</p> <p>4.通過本公司轉投資事業寧波精鎂電子有限公司增資案。</p> <p>5.通過本公司第一次員工認股權憑執行發行新股案。</p> <p>6.通過 96 年度會計師公費調整案。</p> <p>7.通過修訂本公司『內部控制制度』、『內部稽核實施細則』及 96 年度稽核計劃案。</p>
96.11.27	<p>1.通過為本公司轉投資事業背書保證案。</p> <p>2.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。</p> <p>3.通過 97 年度稽核計劃申報案。</p> <p>4.通過買回本公司股份(實施庫藏股)，並轉讓股份予員工案。</p>
97.03.04	<p>1.通過 96 年度財務報表決算案。</p> <p>2.通過 96 年度盈餘分配案。</p> <p>3.通過 97 年年度計劃與預算案。</p> <p>4.通過本公司投資艾爾莎科技股份有限公司案</p> <p>5.通過修訂本公司『公司章程』部份條文案，並列入股東會討論案。</p> <p>6.通過本公司修訂『董事會議事規範』案。</p> <p>7.通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案，並列入股東會討論案。</p> <p>8.通過為本公司轉投資事業背書保證案。</p> <p>9.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。</p> <p>10.通過修訂本公司『買回本公司股份轉讓員工辦法』案，並列入股東會報告案。</p> <p>11.通過本公司第一次員工認股權憑證第二次執行發行新股暨增資基準日案。</p> <p>12.通過召開本公司 97 年股東常會案。</p> <p>13.通過訂定本公司民國 97 年股東會股東提案權受理期間案。</p> <p>14.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案</p> <p>15.通過承認本公司 96 年度內部控制聲明案。</p>

(九)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)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等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

- (一) 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占審計公費之比例達四分之一以上者：不適用。
- (二) 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：不適用。
- (三) 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：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：不適用。

#### 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。

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	姓名	96 年度		97 年度截至 4 月 13 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	智嘉投資股份有限公司代表人： 葉培城	-	-	-	-
董事	智嘉投資股份有限公司代表人： 劉明雄	-	-	-	-
董事	莊進茂	-	-	-	-
董事兼 總經理	彭朋煌	(90,000)	-	(9,000)	-
董事兼 副總經理	徐及權	(381,000)	-	(25,000)	-
董事	陳惠周	-	-	-	-
董事	詹逸宏	-	-	-	-
監察人	陳美玲	-	-	-	-
監察人	徐明德	-	-	-	-
監察人	李佑民(註 1)	-	-	-	-
監察人	黃健育	-	-	-	-
副總經理	彭朋彬	(18,000)	-	-	-
副總經理	曾慧娟	-	-	-	-
副總經理	楊赫來	-	-	-	-
副總經理	呂榮發	-	-	(36,000)	-
副總經理	邱顯燮	-	-	-	-
協理	鄭書耕	-	-	-	-
協理	劉杰明	(9,000)	-	(18,000)	-
協理	蔡志瑋	(19,000)	-	(23,000)	-
協理	黃貴能	(27,000)	-	(16,000)	-
財務協理	傅賢基	(70,000)	-	(50,000)	-
協理	陳卓士	(24,000)	-	-	-
協理	周英俊	(83,000)	-	-	-
協理	張益維	-	-	-	-
協理	馮國舟	-	-	-	-
協理	劉建志(註 2)	-	-	-	-
協理	何君良(註 3)	-	-	-	-
稽核經理	溫純芍(註 4)	-	-	-	-

註1：李佑民於96/6/15卸任。

註2：劉建志於96/7/1新任。

註3：何君良於96/7/1新任。

註4：溫純芍於96/6/1新任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	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
徐及權	贈與	96.05.23	徐興長	二等親	81,000	13.60

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

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：無。

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%	-	-	3,700,000	100%
ITC ENTERPRISE CORPORATION	4,116,745	100%	-	-	4,116,745	100%
INFO-TEK(HK) LIMITED	9,900	99%	100	1%	10,000	100%
SUN RISE CORPORATION	18,661,242	100%	-	-	18,661,242	100%
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORP.	410,000	100%	-	-	410,000	100%
EVERBROAD INTERNATIONAL Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%
機光科技股份有限公司	400,000	7.5%	-	-	400,000	7.5%
精華電子(蘇州)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
精廣電子(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
精彩電子(南京)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
精發國際貿易(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	50,000	100%	-	-	50,000	100%
寧波精鎂電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%

## 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	121,243,068	1,212,430,680	認股權憑證轉換股份 25,000	無	註 8

- 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。

## 2.已發行股份種類

民國 97 年 4 月 13 日

單位：股

股 種	份 類	定 股			本 備 註	
		流 通 在 外 股 份	庫 藏 股	未 發 行 股 份		合 計
普 通 股		118,754,068	2,509,000	14,796,932	136,060,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

97 年 4 月 13 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	合 計
人 數	-	3	33	4,304	8	3591
持 有 股 數	-	8,800,000	33,417,731	78,709,433	335,904	121,263,068
持 股 比 例	-	7.26%	27.55 %	64.91 %	0.28 %	100 %

註：含庫藏股 2,509,000 股

## (三)股權分散情形

每股面額十元

97年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	480	153,428	0.13 %
1,000 至 5,000	2,267	5,896,076	4.86 %
5,001 至 10,000	721	6,309,015	5.20 %
10,001 至 15,000	167	2,146,262	1.77 %
15,001 至 20,000	196	3,768,344	3.11 %
20,001 至 30,000	147	3,902,875	3.22 %
30,001 至 40,000	84	3,072,422	2.53 %
40,001 至 50,000	60	2,874,823	2.37 %
50,001 至 100,000	117	8,852,695	7.30 %
100,001 至 200,000	50	7,634,470	6.30 %
200,001 至 400,000	32	9,000,631	7.42 %
400,001 至 600,000	5	2,518,670	2.08 %
600,001 至 800,000	2	1,321,285	1.09 %
800,001 至 1,000,000	2	1,686,000	1.39 %
1,000,001 以上	18	62,126,072	51.23 %
合 計	4,347	121,263,068	100.00 %

## (四)主要股東名單

97年4月13日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
智嘉投資股份有限公司	24,406,586	20.13%
幸福人壽保險股份有限公司	5,300,000	4.37%
陳美玲	3,829,500	3.16%
彭朋煌	3,520,183	2.90%
徐明德	2,802,310	2.31%
林小明	2,543,356	2.10%
陳明志	2,000,000	1.65%
三商美邦人壽保險股份有限公司	2,000,000	1.65%
蔡天啟	1,912,000	1.58%
冠輝營造股份有限公司	1,762,836	1.45%

## (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		當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日
		95	96	
每股 市價	最 高	16.75	18.5	16.15
	最 低	7.15	9.5	10.2
	平 均	11.09	13.06	12.19
每股 淨值	分 配 前	16.82	17.73	-
	分 配 後	16.44	-	-
每股 盈餘	加權平均股數	120,558 仟股	121,474 仟股	119,365 仟股
	每 股 盈 餘	0.22	0.29	-
每股 股利	現 金 股 利	0.33	0.28(註一)	-
	無償 配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資 報酬 分析	本益比	50.41	45.03	-
	本利比	33.61	46.64	-
	現金股利殖利率	2.98%	2.14%	-

註一：俟 96 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，但法定公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有餘額，則連同以前年度累計未分配盈餘，並視業務狀況及平衡股利政策，提撥百分之五十至百分之百做為盈餘分配總額。由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會核定之。其中員工紅利應佔所分派盈餘百分之八至十五，董監酬勞佔百分之三至五，其餘為股東紅利。股東紅利及員工紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。對符合一定條件之從屬公司員工，得經董事會決議給予分派股票紅利，該一定條件由董事會訂定之。」

本公司屬資訊電子業，正處於企業生命週期之成長期，基於未來營運資金需求、健全財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，股東紅利之分派，其現金股利分派之比例，以不低於現金股利及股票股利合計總額之百分之五為原則。

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：

本公司擬自 96 年度可供分配盈餘中提撥股東現金紅利 33,196,860 元 (每股配發 0.28 元)，俟本次股東常會決議通過後授權董事會另訂除息基準日分派之。

(七)本次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：

項目		年度	97 年度(預估)
期初實收資本額 (仟元)			1,212,431
本年度配股 配息情形	每股現金股利 (元)		0.28(註一)
	盈餘轉增資每股配股數		0
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變 化情形	營業利益(仟元)		(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性 每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

註一：俟本次股東會決議。

註二：96 年度未公開財務預測，故無須揭露 96 年度預估資訊。

(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：

- (1) 員工紅利應佔所分派盈餘百分之八至十五。
- (2) 董事、監察人酬勞佔所分派盈餘百分之三至五。

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：

- A. 員工現金紅利：新台幣 3,815,731 元。
- B. 董事、監察人酬勞：新台幣 1,144,719 元。

(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：

96 年度稅後淨利配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞後，依 96 年底加權流通在外股數設算之每股盈餘為 0.25 元。

3. 上年度(95 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	\$4,573	\$4,573	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	-
(2)金額	-	-	-	-
(3)佔當年底流通在外股數之比例	-	-	-	-
3.董監事酬勞	\$1,372	\$1,372	-	-
二、每股盈餘				
1.原每股盈餘(元)	0.22	0.22	-	-
2.設算每股盈餘(元)	0.17	0.17	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

97 年 4 月 30 日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓予員工
買回股份種類	普通股
買回期間	96.11.29 至 97.01.27
預定買回區間價格	8.5 元至 18.6 元
預定買回股份數量	5,000,000 股
已買回股份數量	2,509,000 股
已買回股份總金額	NT\$26,828,513 元
平均每股買回價格	NT\$10.69 元
已轉讓之股份數量	-
已辦理銷除之股份數量	-
買回期間屆滿未執行完畢之原因	執行期間因整體經濟環境未明，為顧及本公司股東權益及考量員工認股之意願，致未能按預定數量全數買回。

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：

97年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	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	4.94792%
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	725,000 股
已執行認股金額	8,185,250 元
未執行認股數量	5,275,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	11.29 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.35005%
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。

(二)員工認股權憑證取得及認購情形：

97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					
				已執行數量	已執行價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行價格	未執行認股金額		
經理	彭朋煌											
EMS 總經理	徐及權											
副總經理	彭朋彬											
資深副總	楊赫來											
副總經理	曾慧娟											
副總經理	呂榮發											
副總經理	邱顯燮											
財務部協理	傅賢基											
資深協理	劉杰明	2,421,000	2.00%	0	0	0	0%	2,421,000	11.29	27,333,090		2.00%
協理	蔡志偉											
協理	黃貴能											
協理	鄭書耕											
協理	周英俊											
協理	陳卓士											
協理	馮國舟											
協理	劉建志											
協理	何君良											
經理	溫純芍											
其他員工	其他員工	3,579,000	3.00%	725,000	11.29	8,815,250	0.60%	2,854,000	11.29	32,221,660		2.35%

註3：取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

六、併購或受讓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，所有現金增資計畫均已執行完成，且其計畫效益均已顯現，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)印刷電路板組合、電腦介面卡之研究開發製造裝配加工買賣業務。
- (2)終端機電源供應器監視器及其零組件之研究製造裝配加工買賣業務。
- (3)電子零組件積體電路之表面黏著技術及其測試系統設備之買賣及維修業務等。
- (4)前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (5)代理國內外廠商前各項有關產品之報價投標及經銷業務。
- (6)一般進出口貿易（許可業務除外）。
- (7)CB01020 事務機器製造業。
- (8)CC01030 電器製造業。
- (9)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (10)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (11)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (12)CC01080 電子零組件製造業。
- (13)CE01030 光學儀器製造業。
- (14)F113020 電器批發業。
- (15)F113050 事務性機器設備批發業。
- (16)F113070 電信器材批發業。
- (17)F116010 照相器材批發業。
- (18)F119010 電子材料批發業。
- (19)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

產品項目	年度	96 年度營收比重	
		金額	%
繪圖卡產品		2,465,377	51.87%
EMS-PCBA		2,170,893	45.68%
其他		116,462	2.45%
合計		4,752,732	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，包括專業電子製造服務(EMS)、自有品牌繪圖卡之生產銷售業務，茲分述如下：

#### A. EMS(專業電子製造服務)系列

●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. TFT-LCD(薄膜液晶顯示器)之驅動控制板：包括液晶監視器(LCD Monitor)、筆記型電腦(Notebook)及液晶電視(LCD TV)之驅動控制板週邊板。
- 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. 數位相機主板。
- d. 筆記型、桌上型、平板式及工業用電腦主機板。
- e. 讀卡機。
- f. 醫療影像設備用之高階顯示器控制板。
- g. ADSL 控制卡、Cable Modem 及無線網通卡。
- h. Set-Top-Box (數位機上盒)。
- i. 手機及 PDA 用軟性電路板。
- j. Smart Pannel A/D Board。
- k. 電信模組(電話 ISDN 局部模組)。
- l. 電話轉接盒。
- m. 網路儲存器。
- n. 車載用監視器。

#### B. 繪圖卡系列

研發、生產及銷售自有品牌 GeCube 3D 高效能繪圖卡。

### 4. 計劃開發新產品

- A. LED 路燈驅動模組。
- B. All In One PC。
- C. 大尺寸多媒體相框顯示器。
- D. 汽車多媒體播放器。
- E. POS 用之印表機。
- F. 工業電腦電子點餐機。
- G. 同時使用兩個 ATi 顯示晶片以達到 DUAL GPU 運作的繪圖卡產品。
- H. 採用 ATI RX1300/RX1600 晶片，開發具有 HDMI 輸出功能。
- I. 採用 TEC 晶片，開發具有特殊散熱功能 FZ cool 系列產品。



J.支援最新 Direct10.0 技術高階顯示卡系列產品。

## (二)產業概況

### 1. 產業現況與發展

茲就本公司主要所從事的專業電子製造服務(EMS)、繪圖卡業務之產業現況，分述如下：

#### A.專業電子製造服務(EMS)：

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 PCB 組裝加工之 EMS 業者，提供極具潛力的成長空間。

##### 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，以符合其產能的需求。為符合委外廠商的需求，故唯有具相當規模之廠商，才能承接其龐大的業務訂單。

##### 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(幾乎所有的資訊科技(IT)及消費性電子都會運用到)，隨著資訊科技(IT)及消費性電子(CE)不斷的有許多新產品的出現，包括 TFT-LCD、數位相機、DVD 播放機、光碟機及主機板產品等，預期客戶對代工服務的需求將會持續增加。

##### 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。

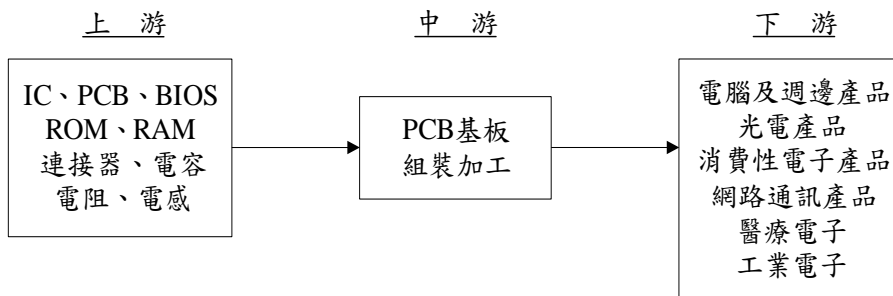
B.繪圖卡：

繪圖卡係將電腦所傳送之訊號顯示於螢光幕之正確位置，提供電腦繪圖顯示功能，目前全球繪圖卡生產地區主要集中在台灣、美國及大陸等地，而由於主機板與繪圖卡之製程相似，因此繪圖卡製造商在台灣又可分為如華碩、微星、技嘉、精英等之主機板廠商及撼訊、寶聯、麗臺、台灣精星等專業繪圖卡廠商。另一方面，繪圖晶片係繪圖卡組成元件中影響繪圖效能良窳之關鍵元件，尤其在現今電腦強調多媒體與 3D 影像、動畫、遊戲的流暢度下，繪圖晶片強化其數位影像處理功能愈顯重要，而目前全球 3D 繪圖晶片市場已成為 ATi 與 NVIDIA 兩家廠商獨大的局面，在大者恆大的形勢下，能與繪圖晶片大廠取得密切合作關係的繪圖卡製造商，將有助於取得更高之產品市佔率。

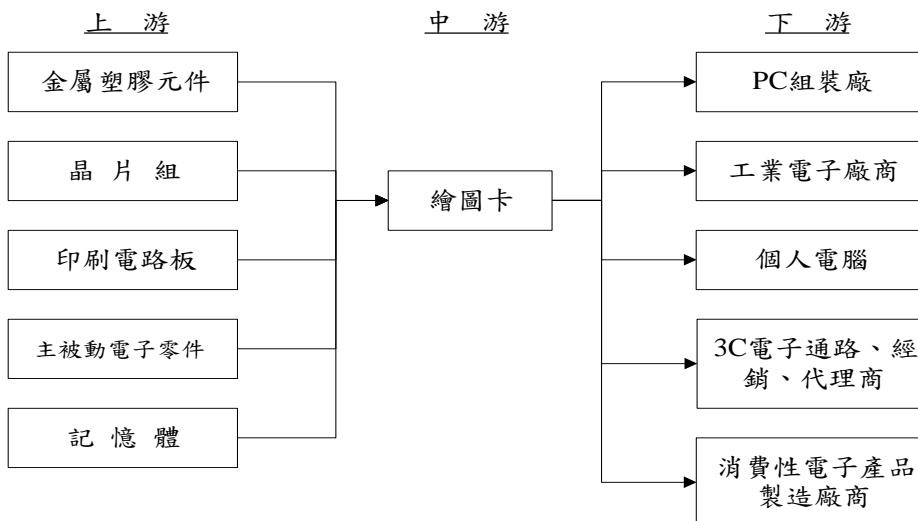
2.產業上中下游之關聯性

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：

(1)EMS-PCBA 部份



(2)繪圖卡部份



### 3.產品之各種發展趨勢

#### A. EMS：

- 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，光電類的 CD-ROM、Scanner、DVD、數位相機及 TFT-LCD 面板，網通類的 ADSL、Cable Modem、無線網通卡、Set Top Box、手機以及讀卡機等產品。
- d.無鉛化：基於環保的理念，電子產品中的含鉛量必須設法降低，而歐盟業於 2006 年中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 組裝加工廠必須加速導入無鉛製程，並朝產品全面無鉛化邁進。
- 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，勞力密集的生產業部門移往大陸地區將會成為電子製造業的共同明顯趨勢。

#### B. 繪圖卡：

全球繪圖卡相關產業，2007 年仍以雙 A 合併綜效 (AMD+ATI) 及微軟 (Microsoft) 新版作業系統 Vista 掀起之商機為最矚目議題。若以插卡市場而言，Microsoft Vista 作業系統上市帶動的影響，看似具大幅成長性，尤其微軟高層曾預估 Vista 上市後，將有 2 億台 PC 需升級，兩年內可帶動 5 億台 PC 銷售。

2006 年 Windows 最新作業系統 Vista 平台的問世，不論記憶體、繪圖卡或電源管理需求，都有更高規格，PC 的 ASP (平均售價) 亦將跟著有所提升，顯見 Vista 對插卡市場有不小助益，卻需待時間考驗。相對不斷遭整合性主機板侵蝕市場的低階繪圖卡領域，中高階極則具有發展潛力。

高階繪圖卡功能繁複整合不易，由於繪圖卡所需傳輸資料量大，運算效能的提高，加上其須支援十六個通道的頻寬需求，因此 PCI Express 2.0 推

出時，最先採用的即為繪圖卡，PCI Express 2.0 目前主要針對的市場即為繪圖卡，因繪圖卡須提升運算效能，目前廠商發展雙 GPU 核心的繪圖卡，利用 PCI Express 2.0 高速傳輸效能，將繪圖卡運算資料於第一時間有效傳輸至顯示器，則可呈現更好的 3D 畫面至消費者眼前，而不須擔心單卡的繪圖卡運算負擔增加，使畫面出現延遲。

#### 4. 產品競爭情形

##### A. EMS：

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、泰詠電子及公開發行的達鋒科技等。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。

##### B. 繪圖卡：

繪圖卡產品之主要零組件供應商為歐美廠商，而生產基地大部份在台灣、大陸與香港，目前以中國大陸為主要生產基地，而台灣則將重點放在財務、研發及行銷。

在競爭對手上，國內專業繪圖卡廠商有撼訊、寶聯、麗臺等，在主板廠廠商則有華碩、微星等大廠，其成立時間均早於本公司繪圖卡部門，而規模亦較大。本公司繪圖卡部門自 2003 年成立以來，以自有品牌 Gecube 進行全球銷售，雖然目前市場競爭激烈，但憑藉著優異的研發實力、優良的銷售團隊，以及與晶片大廠 Ati 之良好策略伙伴關係，得以優先於競爭對手推出創新技術的產品，並持續不斷提高產品市場佔有率。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	96 年度	97 年度截至 4 月 30 日
研發費用	57,205	19,253
營業收入	4,752,732	1,408,055
佔營業收入比率	1.20%	1.37%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品類別	開發成功之技術或產品
96 年度	EMS 系列產品	1. 17" LCD Monitor X Board 2. Smart Panel A/D Board 設計開發(VGA+DVI+ AUDIO 17" LCD Monitor A/D Board) 3. 醫療顯示器等高階產品之驅動控制電路板設計開發 4. 電信模組(電話 ISDN 局端模組) 5. 電話轉接盒
	繪圖卡系列產品	1.使用 ATi Radeon RV635 晶片，具有 HDMI 輸出接頭以支援高解析度的液晶電視。在 DVI 影像輸出方面更提供了 Dual link 的傳輸方式以支援更大尺寸的液晶螢幕。 2.採用 ATi Radeon RV670 晶片，並且將雙 GPU 置於同一個 PCB 板上的設計，除了可獨立支援 4 個顯示器外，也可以將兩顆 GPU 的效能整合，已達到效能倍增。 3.採用 ATi Radeon RV670 晶片，使用目前市面上速度最快的 DDR4 記憶體，並且記憶體的容量也提升到 512M 位元組，將運行速度提昇到 1.2GHZ 以上，並且提供兩個 Dual link 的 DVI 輸出接頭。

(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，藉由擬定各長、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.開發 OEM/ODM 客戶，構建完整客戶組合。
- d.持續推廣繪圖卡品牌，以擴大 3D 高效能繪圖卡國內外市場佔有率。

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.善加利用兩岸三地五個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。

### C.研發策略

- a. 培育及引進優秀的研發人才，充實研發團隊，以開發出先進、關鍵的新產品、新製程，來因應市場需要，提昇公司競爭力。
- b. 持續與晶片設計廠商及材料應用廠技術合作，以研發設計出新型的繪圖卡產品。
- c. 研發大尺寸 LCD TV 驅動控制板，以因應市場需求。

### D.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. 加強與主要銀行往來，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

### A.行銷策略

- a. 爭取國際大廠合作，達量大少樣訂單，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。
- c. 建立自有品牌之產品形象與提昇其附加價值，並期使自有產品能成為市場之領導品牌。

### 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. 有效整合兩岸三地五個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。

### C.研發策略

- a. 因應數位時代之產品發展趨勢規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- b. 提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時間與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。
- c. 持續研發不同尺寸規格 LCD Monitor、NoteBook、LCD TV、PDP TV 及其他 TFT-LCD 面板之驅動控制板，以因應市場需求。

### D.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	年度	95 年度		96 年度	
		銷售收入淨額	%	銷售收入淨額	%
內 銷		1,184,691	23	1,819,251	38
外 銷	亞洲	1,620,862	31	423,438	9
	美洲	760,554	15	1,422,317	30
	歐洲	1,374,586	26	1,068,894	23
	其他	250,111	5	18,832	-
	小計	4,006,113	77	2,933,481	62
合 計		5,190,804	100	4,752,732	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

###### A. EMS 業務

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以及公開發行的達鋒等。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。

###### B. 繪圖卡

本公司 2006 年繪圖卡產品銷售數量為 1,132 仟片，於整體市佔比率仍低，爾後將持續不斷投入研發，並在國內及國外市場上建立銷售通路，以提昇市佔率。

##### (2)市場未來之供需狀況與成長性

###### A.EMS 業務

受惠於全球經濟情勢逐步好轉，企業開始增加 IT 支出，帶動電子產品產值成長，企業委外生產之需求亦逐漸升高，根據 IDC 統計資料顯示，全球 EMS 市場規模 93 年度為 1,055 億美元，預估至 96 年度全球 EMS 市場規模更將達到 1,500 億美元以上，由此可知，EMS 產業未來之成長應屬可期。

本公司目前 EMS 事業發展的主力產品為 TFT-LCD 驅動控制板，該產品未來之發展性與 TFT-LCD 面板產業的發展息息相關。隨著 TFT-LCD 面板市場需求量的高度成長，TFT-LCD 趨動控制板的市場需求量也將隨之大幅成長，同時隨著產業分工及委外加工的市場趨勢，本公司從事 TFT-LCD 驅動控制板的專業代工製造服務(EMS)，預期將有相當大的發展

空間。

## B.繪圖卡

在數位化家電的風潮下，個人電腦結合電視、音響及 3D 遊戲等娛樂功能，個人電腦與家庭娛樂結合已是未來的發展趨勢，儼然成為家庭視聽娛樂中心的要角，因為整合型晶片將不能滿足消費者在 3D 遊戲與多媒體運用的需求，且內建的顯示晶片有升級不易的缺點，消費者為了追求更流暢的動態影像品質，勢必將尋求更高階的繪圖卡效能，而目前 3D 顯示晶片內建主機板的比例尚低，預計未來 3D 顯示卡市場仍將有很大的發展空間。

另最新 Vista 平台的 Launch 將帶動整個 PC 換機的風潮，預計將會帶動整個顯示卡產業的市場需求。

## (3)競爭利基

### A.有優秀堅強的研發團隊：

本公司有優秀專業及經驗豐富的繪圖卡研發團隊，積極從事技術的創新與新產品的規劃，可依市場需求或反應迅速地推出符合市場需求，並領先同級對手的產品，永保產品技術領先。並與國外晶片大廠如 ATi 等維持策略聯盟關係，可優先取得國外最新發明與技術，並經由整合 2D/3D 顯示卡、多媒體產品、影像視訊解碼器等，為客戶提供最符合需求之整體解決方案。

### B.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。

### C.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。

### D.完整的製造基地：

本公司除台灣新竹之生產工廠外，大陸的華南地區及華東地區另設有 4 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。

### E.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.資訊電子產品出貨成長

從 2000 年初千禧年效應造成電腦換機市場高度成長至今已超過三年，換機熱潮持續進行，此將帶動資訊硬體產值的成長。由於產品出貨量增加，其主要的 3C 電子零組件需求量亦將隨著增加，包括電腦、光電、網通、消費性電子等產品。

##### c.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

PCB 係做為各種電子零組件在安裝與互聯時的主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的基礎零件，故對 PCB 基板組裝加工業而言，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。

##### d.TFT-LCD 市場快速成長

TFT-LCD 乃是未來橫跨資訊科技及消費性電子最具影響力的明星產業之一，依據工研院 IEK 及 Display Search 之研究指出，大尺寸液晶顯示器，在 2008 年需求為 160,240 仟台較 2006 年之 134,575 仟台，成長 19%，筆記型電腦 2008 年需求為 98,765 仟台，較 2006 年之 76,209 仟台，成長 29.6%，液晶電視 2008 年需求為 88,000 仟台，較 2006 年之 46,400 仟台，成長 89.7%。

##### e.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。

##### f.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。

##### g.優秀的繪圖卡技術研發團隊

隨著個人電腦普及，電腦娛樂及影音應用產業的發展，對高品質的 3D 繪圖卡需求日益增提高，可提高整體的銷售數量。而本公司在繪圖卡方面有堅強專業的技術研發團隊，可依市場需求或反應迅速即時

地推出符合市場需求，並領先同業對手的產品。

## 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珠江三角洲及長江三角洲等地區設立四個生產據點，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。

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。

### d.繪圖卡產品部份關鍵零組件未能掌握。

#### ●因應對策：積極開發國內供應商，採取策略聯盟方式，增加利基點。

### e.近幾年來整合性的晶片陸續推出，雖然效能不及顯示晶片，但對低階市場造成嚴重威脅，對這金字塔型之市場將瓜分出不少之數量。

#### ●因應對策：加強產品之靈活性，除了在高階產品加強效能外，在中、低階產品上力求成本之降低與功能之多元化，以提供客戶完整的產品與售後服務。

## (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

#### A.EMS 系列產品

a. TFT-LCD 驅動控制板：主要用途係控制 TFT-LCD 面板明暗時序及 X 軸、Y 軸的色彩表現。

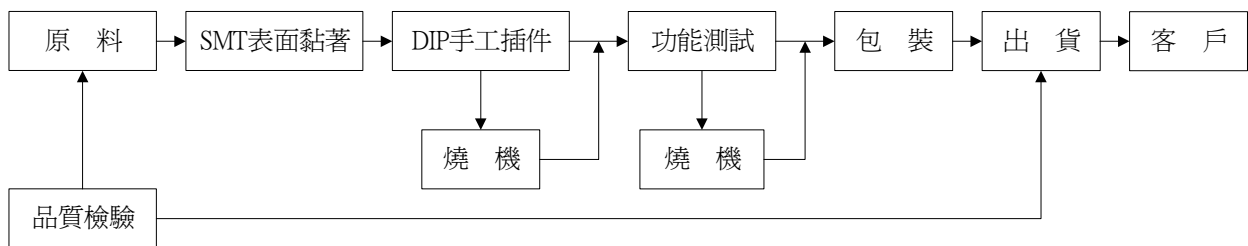
b. 桌上型、筆記型平板式電腦之主機板之主要用途，係提供組裝於個人電腦之相關零組件串聯，運作之平臺，負責輸出、輸入功能、影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦系統不可或缺最主要組件。

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。

B. 繪圖卡：主要用途係為個人電腦中增加電腦功能，連結其他週邊設備之基本零組件，成為完整之電腦硬體系統。其中 3D 高階繪圖卡可在電腦上顯示出高解析度的文字、圖片及色彩，具備高速傳輸及 3D 處理運算功能。

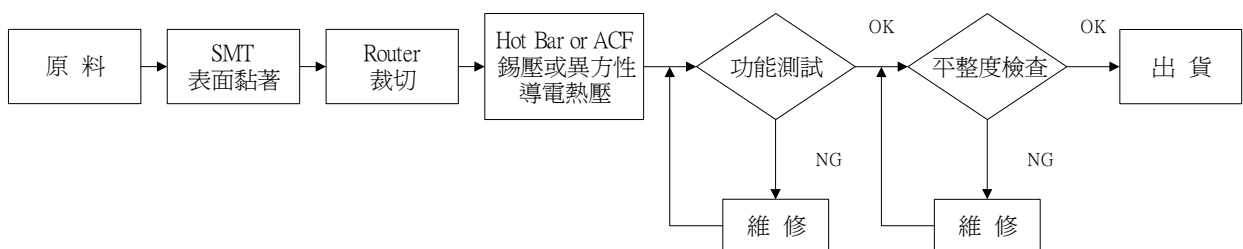
## (2) 主要產品之產製過程

### A. 本公司 EMS 之 PCBA 及繪圖卡產製過程



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：



(三)主要原物料之供應狀況

原料/商品	供應廠商	
	繪圖卡產品	EMS 產品
晶片組	ATI、大傳、富威、時代益華、電子共和國	MAXIM、文晔、艾睿、泰得、奇普仕
邏輯 IC	安馳科技	新安富利、楠梓、羅姆
印刷電路板	翔昇、諾華電子、博智、霖宏	弘捷、定穎、統盟、儷耀
連接器	台捷、啟悅	好德、仲駿、育達、禾昌興業
純代工		由客戶自行提供

(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

95 年度				96 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
ATi Technologies (L),INC	1,091,157	24.40%	無	ATi Technologies (L),INC	1,053,390	25.74%	無
其他	3,380,528	75.60%		其他	3,039,539	74.26%	
進貨淨額	4,471,685	100%		進貨淨額	4,092,929	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

95 年度				96 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	929,105	17.90%	無	甲	1,183,558	24.90%	無
乙	478,979	9.22%	無	乙	973,327	20.48%	無
丙	532,461	10.26%	無	丙	596,133	12.54%	無
小計	1,940,545	37.38%		小計	2,753,018	57.92%	
其他	3,250,259	62.62%		其他	1,999,714	42.08%	
營收淨額	5,190,804	100.00%		營收淨額	4,752,732	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	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	14,865	13,973	2,702,933	14,800	9,748	2,480,563
繪圖卡	1,171	1,101	2,066,749	1,184	1,184	2,246,077
其他	-	-	16,559	-	-	46,471
合計	16,036	15,074	4,786,241	15,984	10,932	4,773,111

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	95 年度				96 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	8,873	1,097,114	5,040	1,406,688	1,468	213,146	8,263	1,957,747
繪圖卡	15	20,924	1,117	2,229,982	20	28,734	1,196	2,436,643
其他	-	66,652	-	369,444	-	10,828	-	105,634
合計	8,888	1,184,690	6,157	4,006,114	1,488	252,708	9,459	4,500,024

### 三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		95 年度	96 年度	97 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	320	277	293
	間接員工(人)	218	223	218
	合 計	538	500	511
平均年歲		31.5	33.06	33.27
平均服務年資		3.67	4.01	4.14
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	2.60	2.80	2.94
	大 專	34.76	38.4	36.59
	高 中	15.80	17.40	16.63
	高中以下	46.84	41.40	43.84

### 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，並說明其未來因應對策及可能之支出：無。
- 2.本公司通過 ISO14001 環境管理系統之認證，並秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力。
- 3.本公司已積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoH 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。
- 4.本公司於 97 年第一季通過 IECQ QC080000 之認證，並確實遵守「無有害物質政策」。

### 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，並保障其生活條件，俾使其能無後顧之憂下為公司奮發向上，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、提撥退休金準備、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、員工健康檢查、國內外旅遊、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠，備有員工宿舍。
- (3)本公司為了加強福利員工，於民國 85 年 6 月 6 日成立職工福利委員會，來推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊、三節禮金、慶生禮品、婚喪喜慶及急難救助及各項康樂活動。
- (4)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，期使每位員工皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

## 2.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，滿半年計者以一年計。

「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。

## 3.勞資關係：

本公司關懷員工、重視員工意見反映，故本公司自成立以來，勞資雙方關係和諧，使本公司之業務能順利推展。

- (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。

## 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	前鼎光電股份有限公司	94.3.16~99.1.15	實踐廠四樓廠房出租予前鼎光電	禁止再轉租出借
電腦系統維護契約	敦陽科技股份有限公司	94.10.1~97.9.30	MIS 電腦設備維護	一般規定
廠房租賃合約	華康半導體	96.4.1~99.3.31	中華廠出租	禁止轉租
保密協定	定穎電子	96.3.22 起	保密約定	二百萬元懲罰性違約金之設計



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )					當年度截至 97年3月31日 財務資料 (註二)
		96年	95年	94年	93年	92年	
流動資產		2,132,291	1,954,617	2,383,558	2,165,130	1,652,795	2,090,735
基金及投資		1,206,897	1,137,337	1,010,656	915,270	794,710	1,174,410
固定資產		425,350	439,597	446,562	527,940	579,022	371,006
無形資產		-	-	-	-	1,388	-
其他資產		81,759	84,663	100,324	54,436	54,399	125,538
資產總額		3,846,297	3,616,214	3,941,100	3,662,776	3,082,314	3,761,689
流 動	分配前	1,567,164	1,438,610	1,516,427	1,650,206	1,184,018	1,585,111
負 債	分配後	(註三)	1,484,338	1,627,286	1,697,011	1,250,509	-
長期負債		81,848	79,428	271,667	167,481	25,556	58,862
其他負債		47,717	70,090	69,860	62,317	65,657	44,472
負 債	分配前	1,696,729	1,588,128	1,857,954	1,880,004	1,275,231	1,688,445
總 額	分配後	(註三)	1,633,856	1,968,813	1,926,809	1,341,722	-
股 本		1,212,431	1,205,581	1,205,581	1,055,581	983,259	1,212,431
資本公積		605,390	604,507	604,507	597,007	597,007	605,390
保 留	分配前	178,657	189,468	274,136	180,191	221,261	146,882
盈 餘	分配後	(註三)	143,740	163,277	133,386	82,448	-
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	66
累積換算調整數		98,101	28,530	(1,078)	(50,007)	5,556	69,429
未實現重估增值		65,874	-	-	-	-	65,874
庫藏股票		(10,885)	-	-	-	-	(26,282)
股東權益	分配前	2,149,568	2,028,086	2,083,146	1,782,772	1,807,083	2,073,244
總 額	分配後	(註三)	1,982,358	1,972,287	1,735,967	1,740,592	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十七年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註三：九十六年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

## (二)簡明損益表

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 )					當年度截至 97年3月31日 財務資料 (註二)
	96年	95年	94年	93年	92年	
營業收入	4,752,732	5,190,804	5,738,611	5,892,574	4,139,955	1,033,800
營業毛利	369,590	296,174	444,654	367,225	230,093	48,875
營業損益	154,900	35,310	170,793	126,267	86,239	(12,569)
營業外收入及利益	39,807	66,623	49,727	19,514	140,199	6,997
營業外費用及損失	181,918	84,090	60,243	35,175	15,622	37,992
繼續營業部門 稅前損益	12,789	17,843	160,277	110,606	210,816	(43,564)
繼續營業部門 損益	34,917	26,191	140,750	97,743	164,985	(31,775)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	34,917	26,191	140,750	97,743	164,985	(31,775)
每股盈餘	0.29	0.22	1.20	0.93	1.68	(0.27)

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十七年度第一季財務資料已經會計師核閱。

## (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
92	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
93	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	-
94	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	-
95	勤業眾信會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
96	勤業眾信會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	-

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					97年3月31日	
		96年度	95年度	94年度	93年度	92年度		
財務結構	負債佔資產比率	44	44	47	51	41	45	
	(%) 長期資金佔固定資產比率	523	479	527	369	317	573	
償債能力	流動比率(%)	136	136	157	131	140	132	
	速動比率(%)	84	85	91	84	92	83	
經營能力	利息保障倍數	1	2	10	6	45	(4)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.49	5.66	6.01	7.09	6.8	4.84	
	應收款項收現日數	66	65	61	51	54	75	
	存貨週轉率(次)	5.70	5.69	6.01	8.27	11.77	5.00	
	應付款項週轉率(次)	4.68	4.19	4.99	6.83	6.59	4.20	
	平均售貨日數	64	64	61	44	31	73	
	固定資產週轉率(次)	11.17	11.81	12.85	11.16	7.15	11.16	
	總資產週轉率(次)	1.24	1.44	1.46	1.61	1.34	1.08	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.54	1.19	4.04	3.35	6.42	(2.60)	
	股東權益報酬率(%)	1.67	1.27	7.28	5.45	9.52	(6.00)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	12.78	2.93	14.17	11.96	8.77	(1.04)
		稅前純益	1.05	1.48	13.29	10.48	21.44	(3.59)
	純益(損)率(%)	0.73	0.50	2.45	1.66	3.99	(3.07)	
	每股盈餘(元)(註一)	0.29	0.22	1.20	0.93	1.56	(0.27)	
每股盈餘(元)(註二)	-	-	-	-	-	-		
現金流量	現金流量比率	(9)	21	18	(9)	(14)	8	
	現金流量允當比率	37	56	42	18	11	46	
	(%) 現金再投資比率	(3)	8	9	(9)	(10)	3	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	2.71	1.39	1.54	1.85	0.13	
	財務槓桿度	1.24	3.41	1.11	1.19	1.06	0.58	

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.營業利益佔實收資本比率：主要係本年度營業毛利增加所致。
- 2.現金流量允當比率：主要係本年度營業活動淨現金流入減少所致。
- 3.營運槓桿度、財務槓桿度：主要係本年度營業利益增加所致。

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。

註四：97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。（註3）

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)。（註4）

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(註5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、民國九十六年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人九十六年度審查報告書

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所劉江抱、張瑞娜會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司九十七年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：陳美玲



監察人：徐明德



監察人：黃健育



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 日

#### 四、民國九十六年度財務報表及會計師查核報告

**Deloitte.**  
**勤業眾信**

勤業眾信會計師事務所  
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung-Tai Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 105, 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

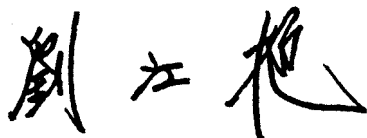
台灣精星科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國九十六及九十五年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國九十七年二月一日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 劉 江 抱

會計師 張 瑞 娜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

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

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日



台灣精星股份有限公司

民國九十六年九月三十日



單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 247,447	6	\$ 163,508	5	2100	\$ 204,596	5	\$ 30,000	1
1120	1,051	-	15,851	-	2120	10,624	-	13,271	-
1140	878,938	23	802,041	22	2140	60,420	24	982,907	27
1150	22,389	1	32,447	1	2150	60,400	2	44,188	1
1164	929	-	929	-	2160	18,123	-	-	-
1178	72,393	2	45,372	1	2170	78,380	2	80,658	2
1180	29,753	-	103,694	3	2270	-	-	-	-
1210	810,739	21	727,124	20	2298	270,101	7	266,680	8
1286	48,556	1	31,458	1	2198	20,690	1	20,906	1
1298	20,096	1	32,193	1	21XX	1,567,164	41	1,438,610	40
11XX	2,132,291	56	1,954,617	54	2420	76,344	2	79,428	2
1421	1,203,714	31	1,134,154	32	2510	5,504	-	-	-
1480	3,183	-	3,183	-	2810	16,797	-	15,753	1
14XX	1,206,897	31	1,137,337	32	2820	1,650	-	1,450	-
1501	170,051	4	170,051	5	2860	23,936	1	47,412	1
1521	230,591	6	230,591	6	2881	5,334	-	5,475	-
1531	192,367	5	213,691	6	28XX	47,717	1	70,090	2
1551	7,221	-	7,221	-	2XXX	1,696,729	44	1,588,128	44
1561	25,850	1	25,606	1	3110	1,212,181	31	1,205,581	33
1581	18,885	1	17,222	-	3140	250	-	250	-
15X1	644,965	17	664,382	18	31XX	1,212,431	31	1,205,581	33
15X8	32,513	1	-	-	3210	604,507	16	604,507	17
15XY	677,478	18	664,382	18	3271	883	-	-	-
15X9	252,128	7	225,505	6	32XX	605,390	16	604,507	17
15X9	425,350	11	438,877	12	3310	99,242	3	96,623	3
1670	425,350	11	439,597	12	3320	-	-	1,078	2
15XX	-	-	-	-	3350	79,415	2	91,767	2
1800	68,305	2	71,112	2	33XX	178,657	5	189,468	5
1810	29	-	222	-	3420	98,101	2	28,530	1
1820	1,585	-	1,807	-	3460	65,874	2	65,874	2
1830	5,840	-	5,490	-	3510	(10,885)	-	-	-
1887	-	-	32	-	34XX	153,090	4	28,530	1
1888	6,000	-	6,000	-	3XXX	2,149,568	56	2,028,086	56
18XX	81,759	2	84,663	2					
1XXX	\$ 3,846,297	100	\$ 3,616,214	100		\$ 3,846,297	100	\$ 3,616,214	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：彭明煌



董事長：葉培城



會計主管：傅賢基



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入 (附註二)	\$4,803,792	101	\$5,332,016	103
4170 銷貨退回 (附註二)	19,797	-	46,752	1
4190 銷貨折讓 (附註二)	31,263	1	94,460	2
4100 營業收入淨額 (附註二及二十)	4,752,732	100	5,190,804	100
5000 營業成本 (附註二、十七及二十)	4,382,820	92	4,894,610	94
5910 營業毛利	369,912	8	296,194	6
5920 聯屬公司間未實現利益	( 345)	-	( 23)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	23	-	3	-
已實現營業毛利	369,590	8	296,174	6
營業費用 (附註十七及二十)				
6100 推銷費用	101,693	2	139,747	3
6200 管理及總務費用	55,792	1	57,771	1
6300 研究發展費用	57,205	2	63,346	1
6000 營業費用合計	214,690	5	260,864	5
6900 營業淨利	154,900	3	35,310	1

(接次頁)



(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7110	\$	3,302	-	\$	3,294	-
7121						
				35,203		1
7130						
		1,236	-	1,547		-
7140				53		-
7150		1,001	-	1,046		-
7160		13,181	1	6,871		-
7210		9,795	-	8,012		-
7320						
		577	-	-		-
7480		10,715	-	10,597		-
7100						
		39,807	1	66,623		1
	營業外費用及損失					
7510		30,003	1	24,966		1
7521						
		84,660	2	-		-
7530						
		168	-	1,445		-
7550		12,595	-	-		-
7570		50,893	1	50,658		1
7650						
		-	-	1,466		-
7880						
		3,599	-	5,555		-
7500						
		181,918	4	84,090		2
7900		12,789	-	17,843		-
8110		( 22,128)	( 1)	( 8,348)		-
9600	\$	34,917	1	\$	26,191	-

代碼	每股盈餘 (附註十八)	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 0.11	\$ 0.29	\$ 0.15	\$ 0.22
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.11	\$ 0.29	\$ 0.15	\$ 0.22

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉培城



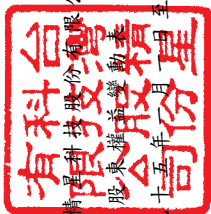
經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精進科技股份有限公司



股東會議紀錄

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

行	金額	預收	股本	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	未實現重估	庫藏股	其他	項目	計	股東權益合計
股數(仟股)	\$	\$	附註十四)	附註十四)	附註十四)	附註十二、十四及十六)	附註二、十四及十六)	附註二)	附註二、七及九)	附註十五)	附註十五)	附註十五)	附註十五)	附註十五)
九十五年一月一日餘額	1,205,581	-	1,205,581	604,507	82,548	50,007	141,581	274,136	1,078	-	-	1,078	1,078	2,083,146
九十四年度盈餘分配	-	-	-	-	14,075	-	(14,075)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(48,929)	-	48,929	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(96,447)	96,447	-	-	-	-	-	-	96,447
現金股利-每股0.8元	-	-	-	-	-	(11,086)	11,086	-	-	-	-	-	-	(11,086)
員工紅利	-	-	-	-	-	(3,326)	3,326	-	-	-	-	-	-	(3,326)
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	26,191	26,191	-	-	-	-	-	-	26,191
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	29,608	-	-	-	29,608	29,608	29,608
九十五年十二月三十一日餘額	1,205,581	-	1,205,581	604,507	96,623	1,078	91,767	189,468	28,530	-	-	28,530	28,530	2,028,086
九十五年年度盈餘分配	-	-	-	-	2,619	-	(2,619)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,078)	-	1,078	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(39,784)	39,784	-	-	-	-	-	-	(39,784)
現金股利-每股0.33元	-	-	-	-	-	(4,573)	4,573	-	-	-	-	-	-	(4,573)
員工紅利	-	-	-	-	-	(1,371)	1,371	-	-	-	-	-	-	(1,371)
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股行使認股權利換發新股	660	6,600	-	851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,451
員工認股行使認股權利	-	250	-	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	34,917	34,917	-	-	-	-	-	-	34,917
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	65,874	-	-	65,874	65,874	65,874
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	69,571	-	-	69,571	69,571	69,571
庫藏股票買回-1,027仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,885)	(10,885)	(10,885)	(10,885)	
九十六年十二月三十一日餘額	1,212,181	250	1,212,431	605,290	99,242	-	79,415	178,657	98,101	153,090	153,090	153,090	153,090	\$2,149,568

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 34,917	\$ 26,191
折舊及攤銷	46,874	60,510
壞帳損失	5,233	8,460
存貨報廢損失	12,595	-
存貨跌價及呆滯損失	50,893	50,658
處分投資利益	-	( 53)
權益法認列之投資淨損失(利益)	84,660	( 35,203)
獲配採權益法之長期股權投資公司		
現金股利	29,976	32,545
處分固定資產及閒置資產淨利益	( 1,068)	( 102)
處分遞延費用利益	-	( 300)
聯屬公司間未實現利益	345	23
聯屬公司間已實現利益	( 23)	( 3)
遞延所得稅	( 40,574)	( 17,546)
提列退休金	1,044	901
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	14,800	( 13,088)
應收帳款	( 82,130)	( 111,078)
應收帳款－關係人	10,058	254,546
應收退稅款	-	( 929)
其他應收款	( 27,021)	92,354
存貨	( 147,565)	214,818
預付款項及其他流動資產	12,097	24,067
應付票據	( 2,647)	( 80,954)
應付帳款	( 78,657)	( 191,955)
應付帳款－關係人	16,212	17,059
應付所得稅	18,123	( 22,815)
應付費用	( 2,278)	( 10,613)
預收款項及其他流動負債	( 216)	1,448
營業活動之淨現金流入(出)	( 44,352)	298,941
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產	-	( 80,000)
處分備供出售金融資產價款	-	80,053

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
其他應收款—關係人減少(增加)	\$ 73,941	(\$ 77,116)
增加採權益法之長期股權投資	( 75,760)	( 94,415)
購置固定資產	( 5,801)	( 100,514)
處分固定資產及閒置資產價款	14,009	54,360
存出保證金減少	222	256
遞延費用增加	( 4,605)	( 1,571)
處分遞延費用價款	-	808
已質押定期存款減少	32	8,283
投資活動之淨現金流入(出)	2,038	( 209,856)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	174,596	( 20,000)
舉借長期借款	290,000	90,000
償還長期借款	( 289,663)	( 52,226)
存入保證金增加(減少)	200	( 727)
員工認股行使認股權利	7,733	-
發放現金股利	( 39,784)	( 96,447)
發放董監事酬勞及員工紅利	( 5,944)	( 14,412)
庫藏股票買回成本	( 10,885)	-
融資活動之淨現金流入(出)	126,253	( 93,812)
本期現金淨增加(減少)數	83,939	( 4,727)
期初現金餘額	163,508	168,235
期末現金餘額	\$ 247,447	\$ 163,508
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 29,258	\$ 24,938
支付所得稅	211	29,941
不影響現金流量之重大投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	270,101	266,680
土地、房屋及建築重估增值	32,513	-
土地增值稅準備	5,504	-
採權益法認列子公司土地使用權、 房屋及建築重估增值	38,865	-

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

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。

截至九十六及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為500人及538人。

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。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、存貨跌價及呆滯損失、出租、閒置及固定資產折舊、退休金、資產價值減損及商品保固責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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；對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。

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。

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。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。

#### 收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

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。

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價；另呆滯料則予以提列備抵存貨跌價損失。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料、物料為重置成本，商品、製成品及在製品為淨變現價值。

#### 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。

#### 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。

長期股權投資按權益法評價者，即係以投資成本加（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）；發放現金股利時，則作為投資減項；取得股票股利時僅註記增加之股數。本公司對採用權益法評價之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，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。

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本加重估增值減累計折舊為帳面價值。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，三至四十三年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿並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。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。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### 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。

#### 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，按二至十年平均攤銷。

#### 其他資產－其他

係高爾夫球會員證，按成本與市價孰低計價。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、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。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。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始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，本公司並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。

#### 可轉換公司債

本公司轉換公司債按面額發行，按月依贖回價格推算實質利率，逐期認列利息補償金。當債券持有人行使轉換權利時，依帳面價值法處理，於轉換日將公司債面額、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本之入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分則列為資本公積。

#### 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。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### 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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

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。

#### 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。

#### 會計變動之理由及其影響

#### 新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日（含）以後之財務報表適用。

#### 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 305	\$ 224
銀行活期及支票存款	247,142	162,808
定期存款一年利率 1.99%-2.06%	-	508
	247,447	163,540
減：已質押定期存款（附註二十一）	-	32
	\$247,447	\$163,508

於九十六及九十五年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
香港（九十六年 53 仟美元及 58 仟港幣，九十五年 11 仟美元及 113 仟港幣）	\$ 1,952	\$ 839

應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$888,320	\$808,265
減：備抵壞帳	9,382	6,224
	\$878,938	\$802,041

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
期初餘額	\$ 6,224	\$ 602	\$ 4,287	\$ 38
減：本期實際沖銷	( 2,075)	( 487)	( 2,274)	( 3,685)
加：本期提列壞帳損失	5,233	-	4,211	4,249
期末餘額	\$ 9,382	\$ 115	\$ 6,224	\$ 602

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
九十六年度 台新國際商業 銀行	\$ 1,443,599 (其中包含 26,473 仟美元)	\$ 1,005,088	\$ 394,544 (12,069 仟美元)	2.2%-6.22%	\$ 500,000
九十五年度 台新國際商業 銀行	1,518,794	1,138,023	342,629	2.2%-2.6%	600,000

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。截至九十六年十二月底止，於九十五年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 3,171	\$ 15,493
製 成 品	354,212	234,352
在 製 品	57,638	89,508
原 料	549,416	490,681
物 料	570	465
	965,007	830,499
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	154,268	103,375
	\$ 810,739	\$ 727,124

採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 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	\$ 674,422	100	\$ 621,803	100
ITC ENTERPRISE CORPORATION	351,141	100	306,366	100
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	120,391	100	125,759	100
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	51,691	100	70,861	100
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	4,342	100	6,895	100
精星（香港）有限公司	1,727	99	2,470	99
	\$ 1,203,714		\$ 1,134,154	

採權益法之長期股權投資，SUN RISE CORPORATION 主要係從事投資業務，EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION、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行銷、買賣。

SUN RISE CORPORATION 100%轉投資之精華電子（蘇州）有限公司於九十六年上半年度辦理資產重估，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。

九十六及九十五年度按權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司	九 十 六 年 度		九 十 五 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	(\$ 102,125)	(\$ 102,125)	(\$ 12,233)	(\$ 12,233)
ITC ENTERPRISE CORPORATION	24,512	24,512	31,851	31,851
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	94	94	282	282
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	( 3,499)	( 3,499)	10,861	10,861
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	( 2,911)	( 2,911)	4,618	4,618
精星（香港）有限公司	( 739)	( 731)	( 177)	( 176)
	(\$ 84,668)	(\$ 84,660)	\$ 35,202	\$ 35,203

九十六及九十五年度採權益法之長期股權投資及其投資損益，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九十六及九十五年度之合併財務報表。

以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 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	\$ 3,183	\$ 3,183

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。

## 固定資產

	九 土	十 地	六 房屋及建築	年 機器設備	十 運輸設備	二 辦公設備	月 其他設備	三 預付設備款	十 合	一 日 計
成 本										
期初餘額	\$170,051		\$230,591	\$213,691	\$ 7,221	\$ 25,606	\$ 17,222	\$ 720	\$665,102	
本期增加	-		-	1,565	-	-	-	4,236	5,801	
本期重分類	-		-	2,573	-	720	1,663	( 4,956)	-	
本期處分	-		-	( 25,462)	-	( 476)	-	-	( 25,938)	
期末餘額	170,051		230,591	192,367	7,221	25,850	18,885	-	644,965	
重估增值										
期初餘額	-		-	-	-	-	-	-	-	
本期增加	3,557		28,956	-	-	-	-	-	32,513	
期末餘額	3,557		28,956	-	-	-	-	-	32,513	
累計折舊										
期初餘額	-		60,577	133,430	4,024	17,541	9,933	-	225,505	
本期增加	-		8,553	25,247	706	3,075	2,188	-	39,769	
本期處分	-		-	( 12,670)	-	( 476)	-	-	( 13,146)	
期末餘額	-		69,130	146,007	4,730	20,140	12,121	-	252,128	
期末淨額	\$173,608		\$190,417	\$ 46,360	\$ 2,491	\$ 5,710	\$ 6,764	\$ -	\$425,350	

	九 土	十 地	五 房屋及建築	年 機器設備	十 運輸設備	二 辦公設備	月 其他設備	三 預付設備款	十 合	一 日 計
成 本										
期初餘額	\$101,551		\$220,091	\$315,037	\$ 8,254	\$ 26,762	\$ 17,804	\$ 20,107	\$709,606	
本期增加	-		-	9,671	-	-	-	90,843	100,514	
本期重分類	68,500		10,500	25,789	-	1,219	4,222	( 110,230)	-	
本期處分	-		-	( 136,806)	( 1,033)	( 2,375)	( 4,804)	-	( 145,018)	
期末餘額	170,051		230,591	213,691	7,221	25,606	17,222	720	665,102	
累計折舊										
期初餘額	-		52,232	181,108	4,341	16,683	8,680	-	263,044	
本期增加	-		8,345	37,931	717	3,232	2,189	-	52,414	
本期處分	-		-	( 85,609)	( 1,034)	( 2,374)	( 936)	-	( 89,953)	
期末餘額	-		60,577	133,430	4,024	17,541	9,933	-	225,505	
期末淨額	\$170,051		\$170,014	\$ 80,261	\$ 3,197	\$ 8,065	\$ 7,289	\$ 720	\$439,597	

本公司於九十六年度辦理土地重估，重估增值總額為 3,557 仟元，扣除土地增值稅準備 5,504 仟元後重估淨額為 (1,947) 仟元，列為股東權益其他項目。土地以外之折舊性資產，亦以九十六年六月六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 28,956 仟元，列為股東權益其他項目。

## 其他資產

### 出租資產

	九 土	十 地	六 房屋及建築	年 合	十 日 計
成 本					
期初及期末餘額			\$ 15,203	\$ 80,771	\$ 95,974

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
累計折舊			
期初餘額	\$ -	\$ 24,862	\$ 24,862
本期增加	-	2,807	2,807
期末餘額	-	27,669	27,669
期末淨額	\$ 15,203	\$ 53,102	\$ 68,305

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
期初及期末餘額	\$ 15,203	\$ 80,771	\$ 95,974
累計折舊			
期初餘額	-	22,020	22,020
本期增加	-	2,842	2,842
期末餘額	-	24,862	24,862
期末淨額	\$ 15,203	\$ 55,909	\$ 71,112

截至九十六年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額	
月租新台幣 885 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年十二月十五日起至一〇一年十月十五日止，共計四年十一個月。	九十七年	\$ 14,824
	九十八年	14,824
	九十九年	11,674
	一〇〇年	10,624
月租新台幣 350 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年四月一日起至九十九年三月三十一日止，共計三年。	一〇一年	7,968

自九十七年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 59,914 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（2.205%）折算之現值為 56,513 仟元。

#### 閒置資產

閒置資產係目前閒置未用之機器及其他設備。九十六及九十五年之折舊費用分別為 43 仟元及 91 仟元。



短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十六年 2.55%-3.13%，九十五年 2.845%	\$130,000	\$ 30,000
抵押借款一年利率 2.4%- 5.9991%	74,596	-
	\$204,596	\$ 30,000

長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
台灣中小企業銀行		
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率九 十六年 2.95%；九十五年 2.61%	\$ 8,889	\$ 15,556
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率九 十六年 2.95%；九十五年 2.61%	8,889	15,556
抵押借款一九十六年十月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.95%	33,684	-
新竹國際商業銀行		
信用借款一九十五年十月 起按季分期攤還，至九十 八年七月償清，年利率 2.77%	29,150	45,830
台灣工業銀行		
信用借款一九十六年六月 起分二期攤還已於九十 六年九月提前償清，年利 率 3.0655%	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用借款一九十八年五月起分二期攤還，至九十八年九月償清，年利率3.6818%	\$100,000	\$ -
上海商業儲蓄銀行		
信用借款一九十五年九月起按季分期攤還，至九十七年十二月償清，年利率九十六年3.305%；九十五年2.975%	20,000	40,000
玉山商業銀行		
信用借款一九十四年十一月起按季分期攤還，已於九十六年九月提前償清，年利率3.26%	-	29,166
信用借款一九十六年十二月起按季分期攤還，至九十九年九月償清，年利率3.6%	45,833	-
遠東國際商業銀行		
信用借款一至九十七年十二月一次清償完畢，年利率九十六年3.2717%；九十五年2.9836%	100,000	100,000
	346,445	346,108
減：一年內到期部分	270,101	266,680
	\$ 76,344	\$ 79,428

#### 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 8,924 仟元及 10,846 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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（基數）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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 1,929 仟元及 2,655 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休基金之變動情形：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
期初餘額	\$ 25,179	\$ 23,628
本期提撥	2,369	3,436
本期孳息	739	608
本期支付	-	( 2,493)
期末餘額	\$ 28,287	\$ 25,179

應計退休金負債之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
期初餘額	\$ 15,753	\$ 14,852
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,929	2,655
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	8,924	10,846
應由子公司負擔之淨退休 金成本	2,286	1,636
減：本期提撥員工退休基金	( 9,587)	( 12,409)
本期沖轉至應付費用	( 2,508)	( 1,827)
期末餘額	\$ 16,797	\$ 15,753

淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 2,112	\$ 2,173
利息成本	1,863	1,792
退休基金資產預期報酬	( 807)	( 765)
淨攤銷數額	1,048	1,048
淨退休金成本	\$ 4,216	\$ 4,248

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,700	\$ 1,820
非既得給付義務	38,281	36,728
累積給付義務	40,981	38,548
未來薪資增加之影響數	24,165	23,564
預計給付義務	65,146	62,112
退休基金資產公平價值	( 28,278)	( 25,217)
提撥狀況	36,868	36,895
未認列過渡性淨給付義務	( 910)	( 1,040)
退休金損失未攤銷餘額	( 19,161)	( 20,906)
應計退休金負債	\$ 16,797	\$ 14,949
既得給付	\$ 3,076	\$ 2,107

退休金給付義務之假設：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.5%	3.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$604,507	\$604,507
員工認股權證	883	-
	\$605,390	\$604,507

#### 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。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單位 ( 仟 )	加權平均 行使價格 ( 元 )	單位 ( 仟 )	加權平均 行使價格 ( 元 )
員工認股權證				
期初流通在外	6,000	\$11.29	6,000	\$12.75
本期行使	( 685 )		-	
期末流通在外	5,315		6,000	
期末可行使	2,315		-	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值 ( 元 )	\$ 23,971		\$ 27,060	

截至九十六年十二月底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 ( 元 )	流通在外單 位 ( 仟 )	加權平均 預期剩餘 存續期限 ( 年 )	流通在外加 權平均行使 價格 ( 元 )	可行使單位 ( 仟 )	可行使之認 股權加權平 均行使價格 ( 元 )
\$ 11.29	5,315	3.5	\$ 11.29	2,315	\$ 11.29

九十六及九十五年度依內含價值法計算，並無應認列之酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式	九十六年度	九十五年度
		假 設	
	無風險利率	1.9%	1.9%
	預期存續期間	4.375 年	4.375 年
	預期價格波動率	40.11%	40.11%
	股利率	-	-
淨 利	報表認列之淨利	\$34,917 仟元	\$26,191 仟元
	擬制淨利	\$28,411 仟元	\$15,480 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.29	\$ 0.22
	擬制每股盈餘	0.23	0.13
稅後稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	0.29	0.22
	擬制每股盈餘	0.23	0.13

#### 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，應先彌補以往年度虧損及依法繳納一切稅捐外，次提百分之十法定盈餘公積後，就當年度發生之股東權益減項提列特別盈餘公積（嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘），如尚有盈餘，則連同以前年度累計未分配盈餘，並視業務狀況及平衡股利政策，提撥 50%~100% 做為盈餘分配總額，由股東會決議分派之，其中員工紅利占所分派盈餘百分之八至十五，董監事酬勞占百分之三至五。

本公司屬資訊電子業，正處於企業生命週期之成長期，基於未來營運資金需求、健全財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，股東紅利之分派，其現金股利分派之比例，以不低於現金股利及股票股利合計總額之百分之五為原則。

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；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈

餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年六月十五日及九十五年六月九日決議通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 2,619	\$ 14,075		
特別盈餘公積	( 1,078)	( 48,929)		
現金股利	39,784	96,447	\$ 0.33	\$ 0.80
員工紅利—現金	4,573	11,086		
董監事酬勞—現金	1,371	3,326		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十五及九十四年度以費用列帳，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 0.22 元及 1.20 元減少為 0.17 元及 1.08 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
九十六年度 為轉讓股份予員工	-	1,027	-	1,027

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當期之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）與當期應納稅額之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,187	\$ 4,451
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 3,251)	( 560)
其 他	1,016	5
暫時性差異	35,716	4,613
未分配盈餘加徵 10%	-	6,475
減：當期抵用之投資抵減	( 18,334)	( 7,492)
當期應納所得稅	\$ 18,334	\$ 7,492

所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
當期應納所得稅	\$ 18,334	\$ 7,492
以前年度所得稅調整	112	1,706
遞延所得稅利益	( 40,574)	( 17,546)
	(\$ 22,128)	(\$ 8,348)

資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額	(\$ 929)	\$ 22,815
當期應納所得稅	18,334	7,492
當期支付稅額	( 211)	( 29,941)
以前年度所得稅調整	-	( 1,295)
帳列應收退稅款	929	-
期末餘額	\$ 18,123	(\$ 929)



淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 38,567	\$ 25,844
投資抵減	13,910	16,265
未實現兌換淨益	( 712)	( 748)
壞帳損失	460	-
未實現其他費用	418	1,477
未實現銷貨毛利	86	6
	52,729	42,844
減：備抵評價	4,173	11,386
	\$ 48,556	\$ 31,458
非 流 動		
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資收益	(\$ 31,852)	(\$ 53,017)
未實現退休金費用	4,126	3,914
未實現售後保固費用	2,336	-
聯屬公司間未實現利益	1,126	1,363
閒置資產跌價及減損損失	328	328
	(\$ 23,936)	(\$ 47,412)

本公司九十六及九十五年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

截至九十六年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 19,613	\$ 1,925	九十九年
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 11,985	\$ 11,985	一〇〇年

本公司係符合促進產業升級條例之製造業及相關技術服務業，新投資創立及增資擴展電子印刷廠所取得之收入，享有自九十三年十一月十日起連續五年免納所得稅，說明如下：

核准日期及文號	增資擴展設備 開始作業日期	免稅期間	免稅生產 設備成本
94.2.25 工業局工中字 第 09405018920 號	93.11.10	93.11.10-98.11.9	\$63,289,886 (註)

(註) 係取得核准函金額 80,369,337 元減除出售機器設備成本 17,079,451 元後之淨額。

本公司已取得工業局核發之符合營運總部範圍證明函，向子公司收取之權利金收入及取得海外子公司所配發之股利所得將可適用免徵營利事業所得稅。

本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8,781	\$ 17,769

九十六年十二月底預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.06% 及 19.25%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年十二月底盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$125,350	\$ 76,245	\$201,595	\$172,413	\$ 77,774	\$250,187
退休金	5,440	5,413	10,853	7,366	6,135	13,501
伙食費	5,651	1,111	6,762	8,679	1,479	10,158
福利金	3,069	1,856	4,925	3,745	2,000	5,745
員工保險費	10,176	4,803	14,979	13,914	5,574	19,488
其他用人費用	436	800	1,236	221	424	645
	\$150,122	\$ 90,228	\$240,350	\$206,338	\$ 93,386	\$299,724
折舊費用(註)	\$ 32,753	\$ 7,016	\$ 39,769	\$ 45,537	\$ 6,877	\$ 52,414
攤銷費用	1,763	2,492	4,255	2,400	2,763	5,163

註：未包含出租資產及閒置資產之折舊費用九十六及九十五年度分別為 2,850 仟元及 2,933 仟元(帳列營業外費用及損失—什項支出)。

每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.11	\$ 0.29	\$ 0.15	\$ 0.22
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.11	\$ 0.29	\$ 0.15	\$ 0.22

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 12,789	\$ 34,917	120,754	\$0.11	\$0.29
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	720		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 12,789	\$ 34,917	121,474	\$0.11	\$0.29

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十五年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 17,843	\$ 26,191	120,558	\$0.15	\$0.22
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利加潛在	\$ 17,843	\$ 26,191	120,558	\$0.15	\$0.22
普通股之影響					

發行員工認股權證所增加具稀釋作用之普通股股數，係以調整後之認股價格 11.29 元及九十六年度上櫃平均收盤均價 13.06 元計算。

#### 金融商品資訊之揭露

##### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 1,251,971	\$ 1,251,971	\$ 1,162,945	\$ 1,162,945
採權益法之長期股權				
投資	1,203,714	1,203,714	1,134,154	1,134,154
以成本衡量之金融資				
產—非流動	3,183	3,623	3,183	3,626
存出保證金	1,585	1,585	1,807	1,807
其他資產—其他	6,000	6,000	6,000	6,000
負債				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,258,250	1,258,250	1,151,024	1,151,024
長期借款 (含一年內				
到期)	346,445	346,445	346,108	346,108
存入保證金	1,650	1,650	1,450	1,450

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、其他應收款、其他應收款－關係人、已質押定期存款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人及應付費用。

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。

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。

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。

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。

具有資產負債表外信用風險之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 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	\$ 1,485,877	\$ 1,037,679

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。

財務風險資訊：

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。

## 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。

## 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。

## 遠期外匯於財務報表上之表達方法

九十六及九十五年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

九十六及九十五年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價利益（損失）分別為 577 仟元及（1,466）仟元。

## 關係人交易

### 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
技嘉科技股份有限公司（技嘉公司）	對本公司採權益法評價之投資公司之 母公司
泉辰股份有限公司（泉辰公司） INFO-TEK HOLDING CO., LTD. （INFO-TEK）	其董事長為本公司之監察人 按權益法評價之被投資公司
ITC ENTERPRISE CORPORATION （ITC）	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）	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
機光科技股份有限公司（機光科技）	以成本衡量之金融資產
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
精廣電子（深圳）有限公司（精廣電 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）	按權益法評價之被投資公司之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精發國際貿易(上海)有限公司(精發貿易)	按權益法評價之被投資公司之子公司
INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. (INFO-TEK SINGAPORE)	按權益法評價之被投資公司之子公司
寧波精鎂電子有限公司(精鎂電子)	按權益法評價之被投資公司之子公司

與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
當年度				
營業收入淨額				
INFO-TEK				
SINGAPORE	\$ 33,362	1	\$ 44,293	1
精鎂電子	33,003	1	-	-
EXCELLENCE	11,484	-	379,809	7
技嘉公司	907	-	441	-
ITC	342	-	119	-
EVERBROAD	142	-	52	-
精華電子	( 967)	-	79,842	2
	\$ 78,273	2	\$ 504,556	10

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
進貨淨額				
精鎂電子	\$ 5,601	-	\$ -	-
精華電子	1,790	-	2,037	-
泉辰公司	746	-	750	-
EXCELLENCE	484	-	2,572	-
ITC	5	-	-	-
技嘉公司	-	-	1,443	-
	\$ 8,626	-	\$ 6,802	-

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	估各該 額 科目%	金	估各該 額 科目%
製造費用—加工費				
EXCELLENCE	\$ 97,896	47	\$ 71,603	38
ITC	39,756	19	934	-
EVERBROAD	3,446	2	18,451	10
精彩電子	531	-	39,270	21
泉辰公司	-	-	563	-
	\$ 141,629	68	\$ 130,821	69
製造費用—包裝費				
精彩電子	\$ 4,237	96	\$ 91	18
ITC	145	4	-	-
EVERBROAD	-	-	35	7
	\$ 4,382	100	\$ 126	25
製造費用—運費				
EXCELLENCE	\$ 179	2	\$ -	-
ITC	53	1	-	-
	\$ 232	3	\$ -	-
製造費用—物料				
EXCELLENCE	\$ 1,346	37	\$ -	-
製造費用—治具費				
ITC	\$ 3	1	\$ -	-
製造費用—雜費				
EXCELLENCE	\$ 83	2	\$ -	-
ITC	9	-	-	-
精彩電子	-	-	57	1
	\$ 92	2	\$ 57	1
製造費用—勞務費				
ITC	\$ 712	79	\$ 128	16
EVERBROAD	171	19	588	71
	\$ 883	98	\$ 716	87
製造費用—列管雜購				
EXCELLENCE	\$ 108	4	\$ -	-
營業費用—勞務費				
精星香港	\$ 3,031	40	\$ 3,015	38
精發貿易	-	-	142	2
	\$ 3,031	40	\$ 3,157	40
營業費用—租金支出				
EVERBROAD	\$ 11	-	\$ -	-

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	金	額	佔各該 科目%	金	額	佔各該 科目%
營業費用—運費						
ITC	\$	15	-	\$	-	-
營業費用—雜費						
EVERBROAD	\$	-	-	\$	30	-
管理服務收入—帳列營業 費用減項						
ITC	\$	18,273	-	\$	12,888	-
EXCELLENCE		15,944	-		16,509	-
EVERBROAD		-	-		42	-
	\$	34,217	-	\$	29,439	-
利息收入						
EXCELLENCE	\$	1,178	36	\$	1,101	33
什項收入						
精彩電子	\$	512	5	\$	672	6
精鎂電子		271	3		386	4
精華電子		18	-		1,259	12
EXCELLENCE		3	-		58	-
ITC		2	-		-	-
	\$	806	8	\$	2,375	22
什項支出						
精彩電子	\$	-	-	\$	25	-
代付購料款(代收代付)						
ITC	\$	58	100	\$	4,453	18
精華電子		-	-		20,672	82
	\$	58	100	\$	25,125	100

本公司九十六及九十五年度與聯屬公司之財產交易如下：

聯屬公司名稱	財產交易	帳面價值	出售(購入)	
			金 額	出售利益
九十六年度				
精鎂電子	出售機器設備	\$ 6,904	\$ 7,379	\$ 475
精彩電子	出售機器設備	5,685	6,290	605
ITC	出售機器設備	141	161	20

(接次頁)

(承前頁)

聯屬公司名稱	財產交易	帳面價值	出售(購入)		
			金額	出售利益	
九十五年度					
精華電子	出售機器設備 及遞延費用	\$ 32,099	\$ 32,625	\$ 526	
精彩電子	出售機器設備	1,073	1,228	155	
精鎂電子	出售機器設備	173	256	83	
ITC	購入機器設備	-	( 4,418)	-	
		九 十 六 年	九 十 五 年		
		佔各該	佔各該		
		金 額 科目%	金 額 科目%		
年 底					
應收帳款—關係人					
精鎂電子		\$ 13,344	60	\$ -	-
INFO-TEK					
SINGAPORE		8,646	39	9,291	29
EXCELLENCE		346	1	-	-
精華電子		53	-	23,156	71
		\$ 22,389	100	\$ 32,447	100
其他應收款—關係人					
EXCELLENCE		\$ 8,493	29	\$ 12,031	12
精鎂電子		8,367	28	1,617	1
精華電子		5,701	19	86,851	84
SUN RISE		5,422	18	3,129	3
INFO-TEK					
SINGAPORE		1,695	6	-	-
精彩電子		55	-	46	-
精發貿易		20	-	20	-
		\$ 29,753	100	\$ 103,694	100
應付帳款—關係人					
EXCELLENCE		\$ 25,131	42	\$ 20,963	48
EVERBROAD		12,263	20	9,781	22
ITC		11,950	20	9,626	22
精華電子		9,383	16	2,275	5
精星香港		749	1	831	2
泉辰公司		417	1	334	1
SUN RISE		195	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	六	年	九	十	五	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
精鎂電子	\$	193	-		\$	99	-	
INFO-TEK								
SINGAPORE		100	-			52	-	
精彩電子		19	-			167	-	
精發貿易		-	-			60	-	
	\$	60,400	100		\$	44,188	100	
應付費用								
精發貿易	\$	-	-		\$	6	-	
為關係人背書保證								
ITC	\$	607,331			\$	357,882		
SUN RISE		374,430				325,960		
EXCELLENCE		295,329				97,788		
精華電子		175,994				143,533		
精鎂電子		32,793				32,596		
EVERBROAD		-				79,920		
	\$	1,485,877			\$	1,037,679		

#### 質抵押資產

下列資產業已質押或抵押作為聘僱外勞之保證金及長、短期借款之擔保品：

	九	十	六	年	九	十	五	年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
已質押定期存款	\$	-			\$	32		
土地		101,551				101,551		
房屋及建築—淨額		151,779				159,752		
出租資產—淨額		68,305				71,112		
		\$321,635				\$332,447		

#### 重大承諾事項及或有負債

截至九十六年十二月底止，本公司之重大承諾事項及或有負債如下：

本公司開立本票 1,849,000 仟元、10,500 仟美元及 500 仟歐元，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。

為關係人背書保證（參閱附註二十）。

本公司已開立未使用信用狀餘額約 719 仟美元。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：附表二。

期末持有有價證券情形：附表三。

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。

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。

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。

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：無。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：參閱附註十九。

##### 大陸投資資訊

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：附表六。

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：附表七。

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：參閱附註二十。

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。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 部門別財務資訊

### 產業別資訊

本公司係從事於資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務，屬單一產業。

### 地區別資訊

本公司截至九十六年十二月底止，並未設立國外營運部門。

### 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$ 1,422,317	\$ 760,554
歐 洲	1,068,894	1,374,586
亞 洲	423,438	1,620,862
其 他	18,832	250,111
	\$ 2,933,481	\$ 4,006,113

### 重要客戶資訊

占本公司損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶，明細如下：

客 戶	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
甲	\$1,183,558	25	\$ 929,105	18
乙	973,327	20	478,979	9
丙	596,133	13	532,461	10

台灣精星科技股份有限公司

資金貸與他人

民國九十六年度

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	資金貸與性質(註三)	有短期融通資金必要之原因	提呆帳	備抵額	擔名	保稱價		對個別對象資金貸與總額(註四)	與資金限額(註四)
												保稱	價		
0	台灣精星科技股份有限公司	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	\$ 9,830	\$ 2,270	-	2	營業週轉	\$	-	-	無	無	\$ 859,827	\$ 859,827
0	台灣精星科技股份有限公司	精華電子(蘇州)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	111,120	1,841	6%	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827
0	台灣精星科技股份有限公司	寧波精錐電子有限公司(註二)	其他應收款—關係人	1,487	244	-	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827
0	台灣精星科技股份有限公司	INF-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	其他應收款—關係人	2,033	1,695	-	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827
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	437,981 (USD13,500)	437,981 (USD13,500)	5.52%-7.654%	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827
1	SUN RISE CORPORATION (註一)	精彩電子(南京)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	32,443 (USD 1,000)	16,222 (USD 500)	5.59%-7.53%	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	97,329 (USD 3,000)	97,329 (USD 3,000)	5.1525%-7.5288%	2	營業週轉	-	-	-	無	無	859,827	859,827

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：子公司 SUN RISE CORPORATION 及 EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 之銀行借款額係由母公司台灣精星科技股份有限公司背書保證，故係按台灣精星科技股份有限公司最近期財務報表淨值百分之四十計算。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十六年度

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)	以背書保證金額擔保之財產	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)
0	台灣精星科技股份有限公司	ITC ENTERPRISE CORPORATION		按權益法評價之被投資公司	\$ 1,074,784	\$ 607,331 (其中 USD12,170)	\$ 607,331 (其中 USD12,170)	\$ -	28	\$ 2,149,568
		SUN RISE CORPORATION		按權益法評價之被投資公司	1,074,784	374,430 (其中 USD10,000)	374,430 (其中 USD10,000)	-	17	2,149,568
		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	1,074,784	175,994 (其中 USD 4,500)	175,994 (其中 USD 4,500)	-	8	2,149,568
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION		按權益法評價之被投資公司	1,074,784	295,329 (其中 USD 3,000)	295,329 (其中 USD 3,000)	-	14	2,149,568
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.		按權益法評價之被投資公司	1,074,784	79,920	-	-	-	2,149,568
		寧波精錕電子有限公司		按權益法評價之被投資公司之子公司	1,074,784	32,793 (其中 USD 1,000)	32,793 (其中 USD 1,000)	-	2	2,149,568

註一：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註二：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值計算。

註三：係按九十六年十二月底之匯率 US\$1=NT\$32.443 換算。

台灣精星科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

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	帳面金額	持股比例	股權淨值(註一及二)	備註
台灣精星科技股份有限公司	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 股	\$120,391	100	\$120,391	
		ITC ENTERPRISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	4,116,745 股	351,141	100	351,141	
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	18,661,242 股	674,422	100	674,422	
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	410,000 股	4,342	100	4,342	
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股	51,691	100	51,691	
		精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,900 股	1,727	99	1,727	
		機光科技股份有限公司	按成本法衡量之金融資產	長期股權投資	400,000 股	3,183	4.8	3,623	
		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	-	446,652	100	446,652	
		精廣電子(深圳)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	22,108	100	22,108	
		精彩電子(南京)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	148,043	100	148,043	
SUN RISE CORPORATION	權益證券	精發國際貿易(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	937	100	937	
		INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股	1,274	100	1,274	
		寧波精錕電子有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	57,246	100	57,246	

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：機光科技股份有限公司係依九十六年十二月底未經會計師查核之財務報表計算，其餘係依被投資公司九十六年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。



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

民國九十六年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收帳款	關係人	週轉	逾期金	應收金額	逾期金	應收金額	應收關係人款項	帳項	備抵
			餘額	額		率	金額	額	金額	金額	金額	金額
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	\$440,097	註一	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	ITC ENTERPRISE CORPORATION	徐同為台灣精星科技股份有限公司之子公司	120,317	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	SUN RISE CORPORATION	徐同為台灣精星科技股份有限公司之子公司	106,382	註一	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係包括代收代付及短期資金融通等款項。

註二：係包括委託代工、代收代付及資金融通等款項。

台灣精星科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年度

附表五

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 金	原 始 期 末 金 額	投 資 期 末 上 期 金 額	期 末 股 額	未 數	持 有 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
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 (註一)	\$ 78,181 (註一)	\$ 120,391	3,700,000	100	100	\$ 120,391	94	按權益法評價之被投資公司
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主裝板之製造、組裝	131,525	131,525	351,141	4,116,745	100	100	351,141	24,512	按權益法評價之被投資公司
	精星(香港)有限公司 (INFO-TEK (HK) LTD.)	香港	資訊電子產品之行銷、買賣	40	40	1,727	9,900	99	99	1,727	( 731)	按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	707,256	631,496	674,422	18,661,242	100	100	674,422	( 102,125)	按權益法評價之被投資公司
	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	西薩模亞	一般貿易業	14,280	14,280	4,342	410,000	100	100	4,342	( 2,911)	按權益法評價之被投資公司
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩模亞	一般貿易業	( 18,049) (註二)	1,745	51,691	50,000	100	100	51,691	( 3,499)	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	資訊電子產品主裝板之製造、組裝	384,189	384,189	446,652	參見附表六	100	100	446,652	( 35,897)	按權益法評價之被投資公司
	精廣電子(深圳)有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主裝板之製造、組裝	44,880	44,880	22,108	參見附表六	100	100	22,108	( 16,894)	按權益法評價之被投資公司
	精彩電子(南京)有限公司	江蘇省南京市	資訊電子產品主裝板之製造、組裝	165,247	128,622	148,043	參見附表六	100	100	148,043	( 16,297)	按權益法評價之被投資公司
	精發國際貿易(上海)有限公司	上海市	資訊電子產品之行銷	6,930	6,930	937	參見附表六	100	100	937	( 811)	按權益法評價之被投資公司
	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	資訊電子產品之行銷、買賣	1,004	1,004	1,274	50,000	100	100	1,274	178	按權益法評價之被投資公司
	寧波精錕電子有限公司	浙江省寧波市	資訊電子產品主裝板之製造、組裝	107,574	68,439	57,246	參見附表六	100	100	57,246	( 33,311)	按權益法評價之被投資公司

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：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.並於九十六年度盈餘匯回母公司美金60萬元，致原始投資金額減少19,794仟元。

台灣精密科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表六

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	本台積資	初期匯出金額	本台積資	本台匯出	收或金		回金額	本台自出	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
								收	金						
精華電子(蘇州)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	\$ 384,189	(註一)	\$	\$ 384,189	\$	-	\$	-	-	\$ 384,189	100%	(\$ 35,897)	\$ 446,652	\$
精廣電子(深圳)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	47,282	(註一)	-	44,880	-	-	-	-	-	44,880	100%	( 16,894)	22,108	-
精彩電子(南京)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	165,247	(註一)	36,625	128,622	36,625	-	-	-	-	165,247	100%	( 16,297)	148,043	-
精發國際貿易(上海)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	6,930	(註一)	-	6,930	-	-	-	-	-	6,930	100%	( 811)	937	-
寧波精錕電子有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	107,574	(註一)	39,135	68,439	39,135	-	-	-	-	107,574	100%	( 33,311)	57,246	-

本期末累計自大陸赴(註三)	\$708,820 (USD21,100,000)	經濟部投資核准註	審投資金(註三)	會額)	依赴大陸	經濟部投資審會規	定額
本期末累計自台灣匯出投資金額(註三)	\$763,973 (USD22,800,000)						
本期末累計自大陸赴(註三)	\$859,827						

註一：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：係按每筆投資當時之匯率換算。

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

民國九十六年度

附表七  
進貨交易  
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

被投資公司名稱	第三地區	區事	業	價格及付款條件	進金	貨		未實現損益	年底應付帳款	
						額	%		餘	額
精華電子(蘇州)有限公司 寧波精錳電子有限公司 ITC ENTERPRISE CORPORATION	無			與一般客戶交易條件相當。	\$ 1,790	-	\$ 9,383	1		
	無			與一般客戶交易條件相當。	5,601	-	193	-		
	無			與一般客戶交易條件相當。	5	-	11,950	1		
					\$ 7,396	-	\$ 21,526	2		

加工費

被投資公司名稱	第三地區	區事	業	價格及付款條件	加工金	工		未實現損益	年底應付帳款	
						額	%		餘	額
精華電子(南京)有限公司 精廣電子(南京)有限公司 ITC ENTERPRISE CORPORATION 精廣電子(深圳)有限公司	無			與一般客戶交易條件相當。	\$ 531	-	19	-		
	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION			與一般客戶交易條件相當。	78,348	38	22,320	2		
	無			與一般客戶交易條件相當。	39,756	19	11,950	1		
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.			與一般客戶交易條件相當。	2,859	1	-	-		
					\$121,494	58	\$ 34,289	3		

銷貨交易

被投資公司名稱	第三地區	區事	業	價格及付款條件	銷金	貨		未實現損益	年底應收帳款	
						額	%		餘	額
精華電子(蘇州)有限公司 寧波精錳電子有限公司 ITC ENTERPRISE CORPORATION	無			與一般客戶交易條件相當。	(\$ 967)	-	53	-		
	無			與一般客戶交易條件相當。	33,003	1	13,344	1		
	無			與一般客戶交易條件相當。	342	-	-	-		
					\$ 32,378	1	\$ 13,397	1		

財產交易

本公司九十六年度分別出售機器設備予精彩電子(南京)有限公司、ITC ENTERPRISE CORPORATION 與寧波精錳電子有限公司，分別為 6,290 仟元(帳面價值 5,685 仟元)，161 仟元(帳面價值 141 仟元)與 7,379 仟元(帳面價值 6,904 仟元)；因而產生處分利益 605 仟元、20 仟元與 475 仟元。

上述交易條件與一般客戶相當。

## 五、民國九十六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

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六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

負責人：葉 培 城



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 一 日

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

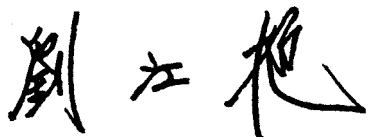
台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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、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及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 劉 江 抱



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



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 九 十 七 年 二 月 一 日



星科科技股份有限公司  
合併資產負債表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元，僅  
每股面額為元

代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100					2100				
1120	\$ 454,146	8	\$ 420,038	8	2120	\$ 863,982	16	\$ 745,191	14
1140	1,050		15,851		2140	10,654		13,519	
1164	1,876,864	34	1,838,677	35	2150	1,664,353	30	1,625,422	31
1178	929		929		2160	417		334	
1210	94,148	2	52,489	1	2170	18,123		-	
1286	1,168,098	22	1,042,689	20	2270	175,874	3	190,776	4
1298	48,556	1	31,458	1	2288	384,742	7	290,586	6
1298	68,432	1	105,651	2	2298	74,663	2	109,625	2
11XX	3,712,223	68	3,507,782	67	21XX	3,192,808	58	2,975,453	57
1480	3,183	-	3,183	-	2420	84,519	2	202,866	4
1501	170,051	3	170,051	3	2510	18,878	-	-	-
1521	524,977	10	506,357	10	2810	16,797		15,753	
1531	1,506,049	28	1,449,975	28	2820	2,332		3,210	
1551	23,662		22,807		2860	23,936	1	47,412	1
1561	60,689	1	58,216	1	2888	-		240	
1681	74,845	1	70,722	1	28XX	43,065	1	66,615	1
15X1	2,360,273	43	2,278,128	43	2XXX	3,339,270	61	3,244,934	62
15X8	51,754	1	51,754	1					
15X8	2,412,027	44	2,278,128	43					
15X9	853,324	16	683,532	13					
15X9	1,558,703	28	1,594,596	30					
1671	366		4,038						
1672	1,561,601	28	1,598,634	30					
15XX									
1800	68,305	1	71,112	1	3110	1,212,181	22	1,205,581	23
1810	62		254		3140	250		-	
1820	47,247	1	23,258	1	31XX	1,212,431	22	1,205,581	23
1830	90,235	2	62,790	1					
1887	-		32						
1888	6,000		6,000						
18XX	211,849	4	163,446	3					
1XXX									
	\$ 5,488,856	100	\$ 5,273,045	100		\$ 5,488,856	100	\$ 5,273,045	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：傅賢基



經理人：彭朋煒



董事長：葉培城

台灣精星科技股份有限公司及其子公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入 (附註二)	\$7,910,392	101	\$8,512,496	103
4170	銷貨退回 (附註二)	49,347	1	149,237	2
4190	銷貨折讓 (附註二)	41,348	-	99,766	1
4100	營業收入淨額 (附註二及十九)	7,819,697	100	8,263,493	100
5000	營業成本 (附註二、十六及十九)	7,285,337	93	7,664,449	93
5910	營業毛利	534,360	7	599,044	7
	營業費用 (附註十六)				
6100	推銷費用	149,276	2	190,085	2
6200	管理及總務費用	241,498	3	239,293	3
6300	研究發展費用	57,205	1	63,346	1
6000	營業費用合計	447,979	6	492,724	6
6900	營業淨利	86,381	1	106,320	1
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	12,296	-	6,848	-
7130	處分固定資產及閒置資產利益	12,313	-	232	-
7140	處分投資利益	-	-	53	-
7150	存貨盤盈—淨額	1,392	-	629	-
7160	兌換利益—淨額	56,818	1	24,481	1
7210	租金收入	10,956	-	24,150	-
7220	出售下腳及廢料收入	5,895	-	3,198	-

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度					
		金	額 %	金	額 %				
7280	閒置資產減損回升利益 (附註九)	\$	30	-	\$	5,382	-		
7320	金融負債評價利益—淨 額(附註十八)		577	-		-	-		
7480	什項收入		53,071	1		17,578	-		
7100	營業外收入及利益 合計		153,348	2		82,551	1		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		91,282	1		72,511	1		
7530	處分固定資產及閒置資 產損失		8,624	-		10,553	-		
7550	存貨報廢損失		22,936	1		5,486	-		
7570	存貨跌價及呆滯損失		79,922	1		65,271	1		
7650	金融負債評價損失—淨 額(附註十八)		-	-		1,466	-		
7880	什項支出(附註十六)		22,124	-		15,710	-		
7500	營業外費用及損失 合計		224,888	3		170,997	2		
7900	稅前淨利		14,841	-		17,874	-		
8110	所得稅利益(附註二及十五)	(	20,069)	-	(	8,315)	-		
9600	合併總淨利	\$	34,910	-	\$	26,189	-		
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	34,917	-	\$	26,191	-		
9602	少數股權	(	7)	-	(	2)	-		
		\$	34,910	-	\$	26,189	-		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	合併每股盈餘(附註十七)								
9750	合併基本每股盈餘	\$	0.11	\$	0.29	\$	0.15	\$	0.22
9850	合併稀釋每股盈餘	\$	0.11	\$	0.29	\$	0.15	\$	0.22

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元，惟  
 每股股利為元

目	股	行	收		本	資		保	盈		累	權		少	計	股	權	股	東	
			預	額		公	積		積	積		積	積							積
九十五年一月一日餘額	120,558	\$ 1,205,581	\$ -	\$ -	\$ 1,205,581	\$ 604,507	\$ 82,548	\$ 50,007	\$ 141,581	\$ 274,136	(\$ 1,078)	\$ -	(\$ 1,078)	\$ -	\$ 27	\$ 2,083,173				
九十四年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	14,075	-	( 14,075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 48,929)	48,929	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	( 96,447)	( 96,447)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 96,447)	-
現金股利—每股 0.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,086)	( 11,086)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,086)	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,326)	( 3,326)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,326)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	26,191	26,191	-	-	-	-	( 2)	-	-	-	26,189	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,608	-	-	-	-	-	-	-	29,608	-
九十五年十二月三十一日餘額	120,558	1,205,581	-	-	1,205,581	604,507	96,623	1,078	91,767	189,468	28,530	-	28,530	25	2,028,111					
九十五年年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	2,619	( 1,078)	( 2,619)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 1,078)	1,078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,784)	( 39,784)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,784)	-
現金股利—每股 0.33 元	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,573)	( 4,573)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,573)	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,371)	( 1,371)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,371)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股行使認股權利換發新股	660	6,600	-	-	6,600	851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,451	-
員工認股行使認股權利	-	-	250	-	250	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	282	-
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	34,917	34,917	-	-	-	( 7)	34,910					
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,874	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69,571	-	-	-	69,571					
庫藏股票買回—1,027 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,885)	( 10,885)	-	( 10,885)					
九十六年十二月三十一日餘額	121,218	\$ 1,212,181	\$ 250	\$ 250	\$ 1,212,431	\$ 605,390	\$ 99,242	\$ 50,007	\$ 79,415	\$ 178,657	\$ 98,101	\$ 65,874	\$ 153,090	\$ 18	\$ 2,149,586					



董事長：蔡培斌



經理人：彭朋煊



會計主管：傅賢基

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 34,910	\$ 26,189
折舊及攤銷	248,088	240,876
壞帳損失	5,651	8,872
存貨報廢損失	22,936	5,486
存貨跌價及呆滯損失	79,922	65,271
處分投資利益	-	( 53)
閒置資產減損回升利益	( 30)	( 5,382)
處分固定資產及閒置資產淨損失 (利益)	( 3,689)	10,321
遞延所得稅	( 40,574)	( 17,546)
提列退休金	1,044	901
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	14,801	( 13,088)
應收帳款	( 44,389)	60,694
應收帳款－關係人	-	5,766
應收退稅款	-	( 929)
其他應收款	( 41,172)	94,449
存 貨	( 230,697)	102,207
預付款項及其他流動資產	37,219	( 22,810)
應付票據	( 2,865)	( 80,779)
應付帳款	38,931	( 206,534)
應付帳款－關係人	83	( 476)
應付所得稅	18,123	( 22,815)
應付費用	( 14,902)	26,592
預收款項及其他流動負債	( 34,962)	28,861
營業活動之淨現金流入	88,428	306,073
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產	-	( 80,000)
處分備供出售金融資產價款	-	80,053
購置固定資產	( 130,481)	( 427,845)
處分固定資產及閒置資產價款	80,395	26,896
存出保證金增加	( 23,989)	( 6,382)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延費用增加	(\$ 21,069)	(\$ 19,096)
已質押定期存款減少	32	8,283
投資活動之淨現金流出	( 95,112)	( 418,091)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	118,791	84,375
舉借長期借款	290,000	218,498
償還長期借款	( 312,800)	( 68,787)
存入保證金減少	( 878)	( 926)
其他負債減少	( 240)	( 480)
員工認股行使認股權利	7,733	-
發放現金股利	( 39,784)	( 96,447)
發放董監事酬勞及員工紅利	( 5,944)	( 14,412)
庫藏股票買回成本	( 10,885)	-
融資活動之淨現金流入	45,993	121,821
匯率影響數	( 5,201)	1,257
本期現金淨增加數	34,108	11,060
期初現金餘額	420,038	408,978
期末現金餘額	\$ 454,146	\$ 420,038
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 86,257	\$ 69,880
支付所得稅	2,270	29,974
不影響現金流量之重大投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	384,742	290,586
土地、房屋及建築重估增值	51,754	-
土地使用權(帳列遞延費用)重估增值	33,889	-
土地增值稅準備	18,878	-

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



六、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。

## 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

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$2,132,291	\$1,954,617	\$ 177,674	9
固定資產		425,350	439,597	(14,247)	(3)
其他資產		81,759	84,663	(2,904)	(3)
資產總額		3,846,297	3,616,214	230,083	6
流動負債		1,567,164	1,438,610	128,554	9
長期負債		129,565	149,518	(19,953)	(13)
負債總額		1,696,729	1,588,128	108,601	7
股 本		1,212,431	1,205,581	6,850	1
資本公積		605,390	604,507	883	-
保留盈餘		178,657	189,468	(10,811)	(6)
股東權益總額		2,149,568	2,028,086	121,482	6
增減比例變動分析說明： 無差異達 20% 以上者。					

### 二、經營結果分析

#### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 ( 減 ) 變 動 比 例	
				金 額	( % )
營業收入總額		\$4,803,792	\$5,332,016	(528,224)	(10)
減：銷貨退回與折讓		51,060	141,212	(90,152)	(64)
營業收入淨額		4,752,732	5,190,804	(438,072)	(8)
營業成本		4,382,820	4,894,610	(511,790)	(10)
營業毛利		369,912	296,194	73,718	25
聯屬公司間未實現利益		(345)	(23)	322	1400
聯屬公司間已實現利益		23	3	20	667
已實現營業毛利		369,590	296,174	73,416	25
營業費用		214,690	260,864	(46,174)	(18)
營業淨利		154,900	35,310	119,590	339
營業外收入及利益		39,807	66,623	(26,816)	(40)
營業外費用及損失		181,918	84,090	97,828	116
繼續營業部門稅前淨利		12,789	17,843	(5,054)	(28)
所得稅費用(利益)		(22,128)	(8,348)	13,780	165
繼續營業部門稅後淨利		34,917	26,191	8,726	33

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利增加：主要係本年度營業成本下降所致。
- 2.營業淨利增加：主要係營業毛利增加及營業費用減少所致。
- 3.營業外收入及利益減少：主要係本年度權益法認列之投資收益減少所致。
- 4.營業外費用及損失增加：主要係本年度權益法認列之投資損失增加及存貨跌價報廢損失增加所致。
- 5.所得稅利益增加：主要係本年度投資抵減產生的所得稅利益增加所致。

## (二)營業毛利變動分析

	前後期增 減變動數	差 異 原 因				
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異	其 他
銷貨毛利	73,718	889,266	(742,844)	24,751	(97,455)	-
說 明	96 年度營業毛利較前期增加 73,718 仟元，主要係光電類及醫療類產品的銷售單價提高所致。					

## 三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析：

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	全年現金流(出) 入 量	現金剩餘(不足) 數 額	現金不足之補 救 措 施
163,508	(44,352)	128,291	247,447	-

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

### 1.最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例 ( % )
	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
現金流量比率 ( % )	(9)	21	(143)
現金流量允當比率 ( % )	37	56	(34)
現金再投資比率 ( % )	(3)	8	(138)
增減比例變動分析說明： 主要係本年度為營業活動淨現金流出所致。			

## 2.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
247,447	98,624	179,933	166,138	-	-

### 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：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形							
				91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
長期股權投資											
精華電子(蘇州) 有限公司	剩餘營運資金	93.08	384,189	115,008	102,287	128,176	-	-	-	-	-
精彩電子(南京) 有限公司	剩餘營運資金	93.04	70,736	-	20,840	49,896	-	-	-	-	-
精鎂電子(寧波) 有限公司	剩餘營運資金	95.12	68,439	-	-	-	-	68,439	-	-	-
精彩電子(南京) 有限公司	剩餘營運資金	94.09	94,186	-	-	-	31,910	25,976	36,300	-	-
精鎂電子(寧波) 有限公司	剩餘營運資金	97.12	90,985	-	-	-	-	-	39,135	51,850	-
充實營運資金											
充實營運資金	現金增資	94.03	157,500	-	-	-	157,500	-	-	-	-

(二)預計可能產生效益：增加海外投資，可降低生產成本、便利運籌管理及增加轉投資收益，進而提昇公司競爭力。



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

- 1.本公司轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以公司整體發展方向為主要考量，對每一投資案皆經審慎評估後之。
- 2.民國 96 年度由於大陸人民幣大幅升值、勞動成本大幅上升及寧波新廠運作尚未順利，致產生虧損。未來，將精實生產，提高生產效率，提高技術水平及精簡不具經濟效益之事業單位，以提昇獲利能力。
- 3.未來一年之投資將視產業景氣狀況及營運需求，再決定公司轉投資計畫。

## 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：

本公司 96 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.63%及 0.07%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

#### 2.匯率變動：

本公司 96 年認列兌換利益淨額 13,181 仟元，佔 96 年營業收入淨額之 0.28%，故匯率變動對本公司並無重大影響。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：最近年度通貨膨脹情形並不明顯，對本公司損益並無重大之影響。

### (二)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

#### 1.本公司計劃於 96 年度開發以下產品

- (1) All In One PC
- (2) 大尺寸多媒體相框顯示器
- (3) 汽車多媒體播放器
- (4) 中、大尺寸 LCD-TV 與 LCD-Monitor 驅動控制電路板系列
- (5) Smart Panel A/D Board 系統設計開發
- (6) 收銀行用之印表機(POS 印表機)

(7)LED 路燈驅動模組

(8)工業電腦電子點餐機

(9)同時使用兩個 Ati 高階的顯示晶片，除了可獨立輸出 4 個不同的影像外，效能也比單一顯示晶片運作多了 7 成

(10)採用 ATI RV635/RV670 晶片，開發具有 HDMI 以及 Display Port 輸出功能

(11)採用 TEC 晶片，開發具有特殊散熱功能 FZ cool 系列產品

(12)支援最新 Direct10.1 以及 DVI Dual link 技術之高階顯示卡系列產品

2.預計投入之研發費用約新台幣 6000 萬元。

(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、繪圖晶片等元件為主，其最近三年度原料供應商之變化情形並無重大異常。除繪圖晶片因策略聯盟關係，其餘各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

本公司最近年度有三家主要銷貨客戶，佔營收比重分別為 25%、20%及 13%，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 121~126 頁。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 105~112 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、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易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：無。

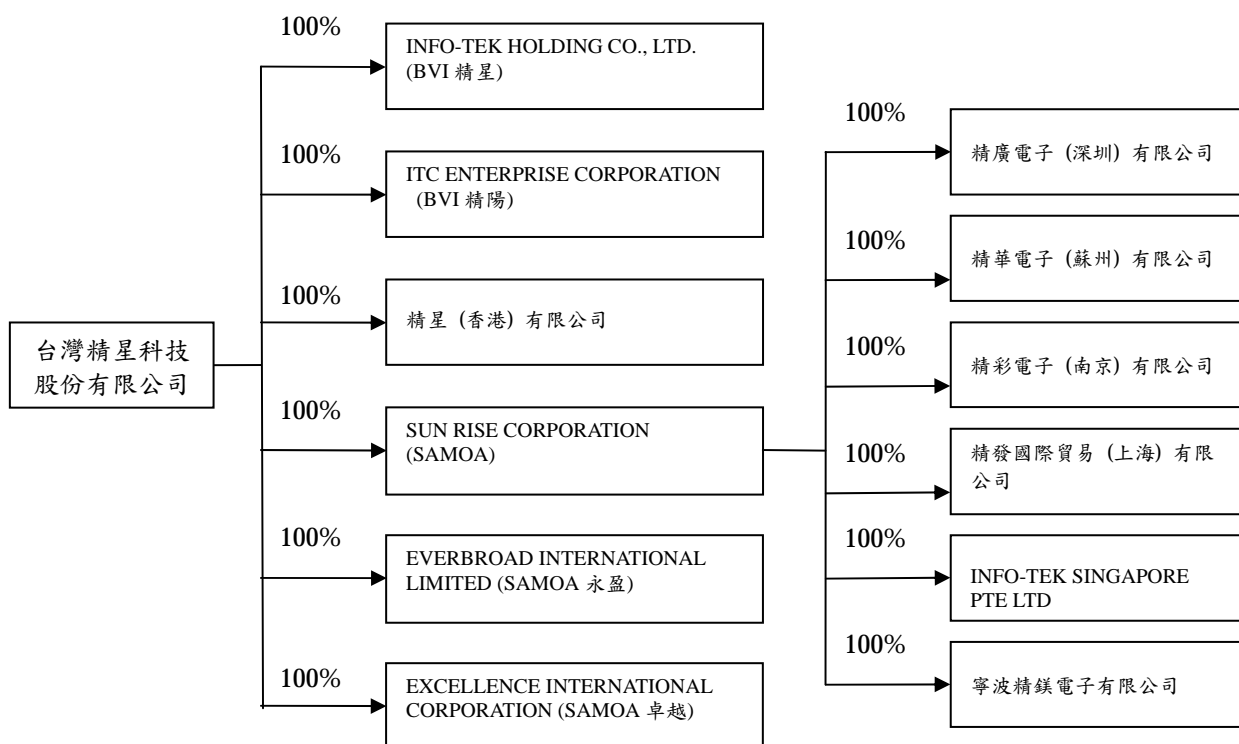
台灣精星科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國九十六年度

## 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

96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	131,525	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
INFO-TEK (HK) LIMITED	1998/06/03	Fl. 1, Yun Kei Commercial Building 680-682 Shanghai Street Mongkok, Kowloon, Hong Kong	40	資訊電子產品之行銷、買賣
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Offshore Chambers,P.O.BOX 217, Apia, Samoa	707,256	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	384,189	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售

EXCELLENCE INTERANTIONA L CORPORATION	2002/01/15	Offshore Chambers, Apia, Samoa	14,280	一般貿易業
精廣電子(深圳)有 限公司	2002/02/08	廣東省深圳市寶安區西鄉鎮麻布科 技工業園 4 號廠房	44,880	資訊電子產品主 板之製造、組裝及 銷售
EVERBROAD INTERNATIONA L LIMITED	2002/04/12	Offshore Chambers, Apia, Samoa	(18,049) (註二)	一般貿易業
精彩電子(南京) 有限公司	2003/07/14	南京經濟技術開發區一期新港工業 樓 02 幢南樓二層	165,247	資訊電子產品主 板之製造、組裝及 銷售
精發國際貿易 (上海)有限公司	2003/06/12	上海外高橋保稅區	6,930	資訊電子產品之 行銷
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	2005/10/18	133 Cecil Street #15-03, Keck Seng Tower, Singapore 069535	1,004	資訊電子產品之 行銷
寧波精鎂電子有限 公司	2006/03/30	浙江省寧波市北侖區恆山西路 579 號	107,574	資訊電子產品主 機板之製造、組裝 及銷售

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：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.並於九十六年度盈餘匯回母公司美金 60 萬元，致原始投資金額減少 19,794 仟元。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)營業關係說明：

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。各關係企業間透過如下之往來分工，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. ITC ENTERPRISE CORPORATION 係透過來料加工方式在大陸東莞地區從事製造生產及銷售業務。
3. 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。
4. 精廣電子(深圳)有限公司係本公司在深圳地區之生產及銷售據點。
5. 精彩電子(南京)有限公司係本公司在南京地區之生產及銷售據點。
6. 寧波精鎂電子有限公司係本公司在寧波地區之生產及銷售據點。
7. SUN RISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對大陸之子公司。

8. INFO-TEK (HK) LIMITED 主要從事轉口業務。
9. EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION、EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 主要從事各地區之銷售業務。
10. 精發國際貿易(上海)有限公司與 INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD. 主要從事大陸與東南亞地區的資訊電子產品之銷售業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

96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	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城、莊進茂、彭朋煌)	3,700,000	100
	總經理	徐及權	-	-
ITC ENTERPRISE CORPORATION	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城、莊進茂、彭朋煌)	4,116,745	100
	總經理	徐及權	-	-
INFO-TEK (HK) LIMITED	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	9,900	99
	董事	徐及權	100	1
SUN RISE CORPORATION	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城、莊進茂、彭朋煌)	18,661,242	100
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：徐及權)	-	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城、彭朋煌、傅賢基)	410,000	100
精廣電子(深圳)有限公司	董事長兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：徐及權)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌、彭朋彬)	-	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城、彭朋煌、徐及權)	50,000	100
精彩電子(南京)有限公司	董事長兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋彬、彭家君)	-	-
精發國際貿易(上海)有限公司	董事長兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100



INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	董事長 董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌) SUN RISE CORPORATION (代表人：楊赫來)	50,000	100
寧波精鎂電子有限公司	董事長 董事兼總經理 董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌) SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋彬) (代表人：鄭書耕)	-	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

96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	120,391	0	120,391	0	(98)	94	-
ITC ENTERPRISE CORPOATION	131,525	821,236	470,095	351,141	1,331,085	15,359	24,512	-
精星(香港)有限公司 INFO-TEK(HK)LIMITE D	40	2,026	299	1,727	3,031	(731)	(739)	-
SUN RISE CORPORATION	707,256	1,139,932	465,508	674,422	0	(44)	(102,125)	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	14,280	267,133	262,791	4,342	154,495	(29,936)	(2,911)	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	1,745	53,724	2,033	51,691	84,855	(732)	(3,499)	-
精華電子(蘇州)有限公司	384,189	1,794,409	1,347,757	446,652	1,819,838	(11,528)	(35,897)	-
精廣電子(深圳)有限公司	47,282	22,202	94	22,108	4,631	(10,406)	(16,894)	-
精彩電子(南京)有限公司	165,247	178,370	30,327	148,043	81,163	(13,532)	(16,297)	-
精發國際貿易(上海) 有限公司	6,930	1,004	67	937	0	(150)	(811)	-
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	1,004	11,677	10,403	1,274	33,928	(6)	178	-
寧波精鎂電子有限公司	107,574	235,507	178,261	57,246	131,071	(33,190)	(33,311)	-

台灣精星科技股份有限公司



董事長：葉培城

