

股票代號：8183



台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

九十九年度

年 報

刊印日期：中華民國一〇〇年五月二日

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.itctwn.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹工業區實踐路十二號
電話：(03) 597-9999

三、辦理股票過戶機構

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

四、最近年度財務報告簽證會計師

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

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

六、公司網址：

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

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	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.....	19
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
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.....	32
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.....	32
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.....	34
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.....	35
肆、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
七、資金運用計劃執行情形.....	41

伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	55
陸、財務概況.....	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、民國九十九年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、民國九十九年度財務報表.....	63
五、民國九十九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	113
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.....	171
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項.....	172
一、財務狀況.....	172
二、經營結果.....	172
三、現金流量.....	173
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	174
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.....	174
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	174
七、其他重要事項.....	177
捌、特別記載事項.....	178
一、關係企業相關資料.....	178
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	178
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.....	178
四、其他必要補充說明事項.....	178
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.....	178

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、民國九十九年度營業報告

本公司在民國九十八年處置不具競爭性的工廠及事業並積極瘦身後，九十八年下半年起營運逐漸回歸正常，民國九十九年每月合併損益多為盈利，財務體結構及比率亦逐漸好轉。

然九十九年度合併報表營業內損益為營業淨損，除台灣廠營業內損益較為穩定獲利外，大陸兩廠獲利仍未穩定，其經營績效的改善係為本公司一百年度的重點營運計畫。

民國九十九年度本公司合併營業收入達新台幣(以下同)38.74億元，較前一年度的38.04億元成長1.84%，母公司營業收入為17.69億元，較前一年度的18.62億元衰退5.01%，九十九年度稅後淨利27,909仟元，較前一年度的稅後淨損246,845仟元大幅改善，每股稅後淨利為0.24元；九十九年底合併報表之流動比率、速動比率及負債比率分別為126%、95%及51%，較九十八年底合併報表之117%、91%及58%，財務體質及結構更為強化。

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：

隨著全球景氣逐漸復甦與公司持續精實管理的效應發酵，本公司九十九年度已轉虧為盈，但仍面臨產業成熟化，同業競爭激烈，以及大陸經營環境變差等不良外在環境。面對此一環境，本公司擬訂下列營運計劃以因應：

- 1、為因應未來產業發展需要，明年度本公司將積極發展下列熱門產品，以增加公司營收及獲利：

- (1)醫療顯示器產品

- (2)LED Light Bar 燈條
- (3)LCD TV 液晶電視主板
- (4)汽車電子
- (5)無線網通產品
- (6)家用數位電表

- 2、持續推動精實革命，逐步引進標竿企業管理模式，從骨子裡改變 ITC 基因。
- 3、持續強化財務結構及改善營運活動現金流量，99 年度財務比率為負債比 51%，流動比 126%，速動比 95%，100 年目標為負債比降到 50% 以下，流動比 120% 以上，速動比提升至 100% 以上。
- 4、充分運用集團資源陸續為本公司引進大型且具競爭性的國際大廠訂單、爭取到較低價的原物料來源及取得更穩定的資金來源。
- 5、清理已無營運或無使用需求的轉投資公司，集中資源的運用在主要投資項目上，以簡化對轉投資公司間的管理，降低公司相關維護及管理成本。

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

敬祝 各位股東身體健康 萬事如意！

董事長：邱蕭鈺



總經理：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



敬上

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國七十九年十二月十五日

(二)公司沿革

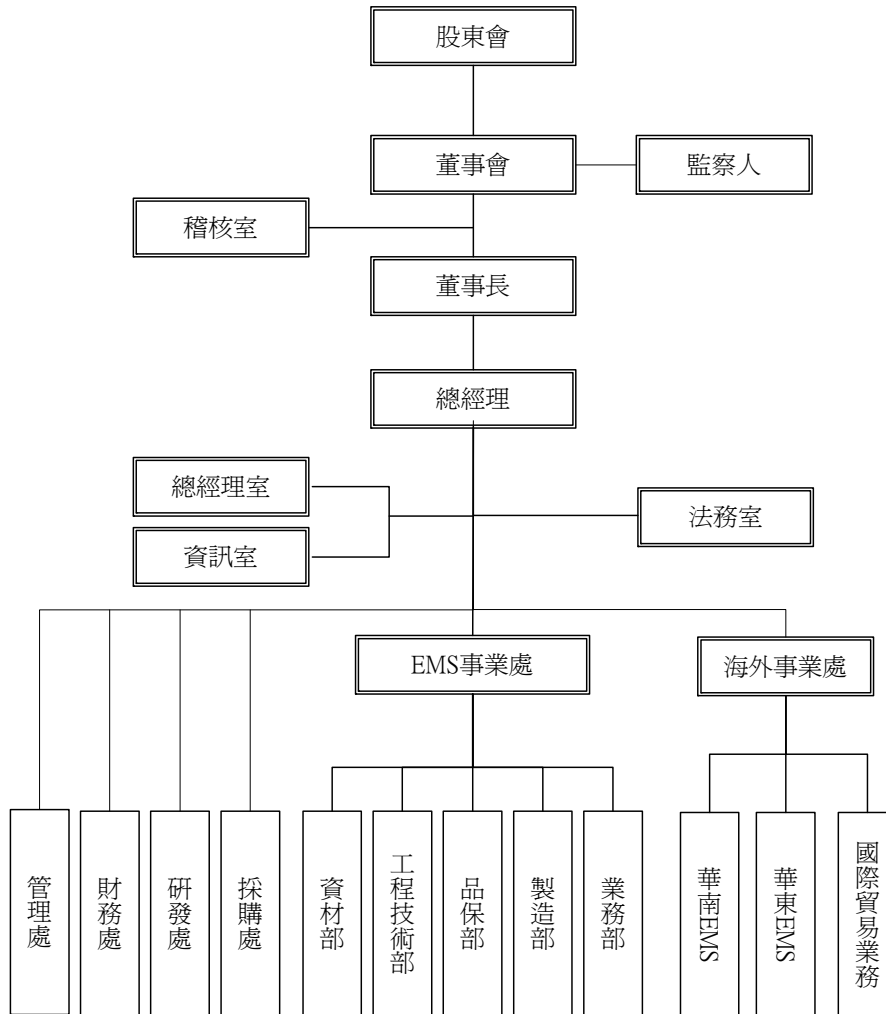
年度	重要記事
79年12月	公司核准設立，登記資本額為新台幣 5,000 萬元，實收資本額為新台幣 3,000 萬元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路 145 號。劉新朗先生擔任本公司第一屆董事長。
80年03月	購買 SMT 表面黏著、生產線、自動插件機、自動測試儀器等自動化生產設備。
80年06月	開始替宏碁公司代工生產主機板業務。
82年06月	購置位於新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路土地 493 坪，廠房 516 坪，並加以整修使用。
84年12月	通過 ISO-9002 認證。
87年08月	轉投資設立英屬維爾京群島商 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.並以來料加工方式在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 International 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。
- 98年09月 董監事提前改選，順利選出七席董事及三席監察人，其中二席為獨立董事，張大榮先生接任董事長乙職。
- 98年11月 取得經濟部工業局核發營運總部認定函。
- 98年11月 投審會核准經由境外公司 ITC ENTERPRISE CORP.轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司。
- 98年12月 精鎂電子結束營運。
- 99年2月 精廣電子結束營運。
- 99年4月 INFO-TEK SINGAPORE 結束營運。
- 99年9月 董監事提前改選，順利選出七席董事及三席監察人，其中二席為獨立董事，邱蕭鈺先生接任董事長乙職。

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、服務作業、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。
研發處	負責新產品、ODM 產品及新技術之研究發展。
採購處	負責全公司原物料、非生產用品及固定資產之採購暨供應商管理等相關事宜。
EMS 事業處	1.業務部：負責行銷策略擬訂及執行、市場之開發、商情蒐集、客戶訂單處理、應收帳務催收、客戶服務及抱怨處理、推動產銷協調等。 2.製造部：負責產品之生產管理與控制，及機器設備之保養及維護作業；下設有 SMT、PTH、LCM 及系統組裝等單位。 3.品保部：規劃及執行品質管制作業體系之運作，追蹤分析產品異常之原因，提供產品品質改善方向之建議；執行原物料驗收、生產線上即時品質控管、出貨成品檢驗，及推動品質教育訓練。 4.工程技術部：生產製程規劃、工程規格之制定、生產作業程式之擬定、生產流程及技術之改造、文件管理管制等。 5.資材部：負責生產排程、出貨排程、存量管制、原物料/半成品/成品管理、包裝儲運管理、倉庫定期盤點及進出口作業等。
海外事業處	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、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

100年4月27日

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		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比					
董事長	華東承啟科技股份有限公司代表人： 張大榮(註1)	98.09.11	3	98.09.11	8,656,000	7.52%	8,656,000	7.46%	*0	0%	0	0%	Golden Gate University International Management/MBA 華東承啟科技(股)公司-董事長	華東承啟科技(股)公司-總經理 東莞長安科得電子-董事 Chaintech Computer (HK)-董事 普科股份有限公司-董事 精成科技股份有限公司-法人董事代表人及副總經理 威成實業股份有限公司-法人董事代表人 CMK Global Brands Manufacture Ltd-法人董事代表人 Centralian Investments Ltd-法人董事代表人 Will Grow Holdings Ltd-法人董事代表 東莞進成電子科技(股)公司-法人董事代表 及法定代表人 東莞耀成電子科技(股)公司-法人董事代表 及法定代表人	無	無	無
董事長	精成科技股份 有限公司代表 人： 邱蕭鈺(註2)	99.9.15	3	99.9.15	17,312,000	14.91%	17,312,000	14.91%	*0	0%	0	0%	明新工專電機科 精成科技(股)公司-董事兼副總經理	精成科技股份有限公司-董事長 華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長 信昌電子陶業(股)公司-董事長 華科采邑(股)公司(原瀚宇采邑)-董事長 太輝科技(股)公司-負責人及法人董事代表人 華新麗華(股)公司-董事 華東承啟科技股份有限公司-董事 大澄投資股份有限公司-法人董事代表人 日通工電式股份有限公司-法人董事代表人 奎屋電機株式會社-法人董事代表人 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事 瀚宇精密科技(江陰)有限公司-董事長 弘電國際有限公司-董事 開豐華新科技(股)公司-法人董事代表人 華科香港控股股份有限公司-法人董事代表人 HANNSTAR BOARD INTERNATIONAL (SINGAPORE)PRIVATE LIMITED-董事及總經理 瀚宇博德股份有限公司-董事長 匯橋(英屬維爾京群島)投資(股)公司-法人董事代表人 Up First Investments Ltd-法人董事代表人 Dynamic Skyline Ltd-法人董事代表人 Solar Link Technologies Inc-法人董事代表人 Digital Sun Investments Ltd-法人董事代表人 CMK Global Brands Manufacture Ltd-法人董事代表人 Centralian Investments Ltd-法人董事代表人 威成實業股份有限公司-董事長及法人董事代表人 語岳股份有限公司-董事	無	無	無
董事	華東承啟科技 股份有限公司 代表人： 焦佑衡(註1)	98.09.11	3	98.09.11	8,656,000	7.52%	8,656,000	7.46%	*0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長	無	無	無	無

董事	99.9.15	3	99.9.15	17,312,000	14.91%	17,312,000	14.91%	*0	0%	0	0%	美國舊金山金門大學碩士 華新麗華(股)公司-副董事長	精成科技股份有限公司-董事長 華新科技(股)公司-董事長 信昌電子(股)公司-董事長 華科采邑(股)公司(原瀚宇)-負責人及法人董事代表人 華新麗華(股)公司-董事 華東承做科技股份有限公司-董事代表人 日通工業股份有限公司-法人董事代表人 奎星電機株式會社-法人董事代表人 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事長 瀚宇精密科技(江陰)有限公司-董事長 弘電國際有限公司-董事 開曼華新科技有限公司-法人董事代表人 華科香港控股有限公司-法人董事代表人 HANSTAR BOARD INTERNATIONAL (SINGAPORE)PRIVATE LIMITED-董事及總經理 瀚宇博德股份有限公司-董事長 匯橋(英屬維京群島)投資(股)公司-法人董事代表人 Up First Investments Ltd-法人董事代表人 Dynamic Skyline Ltd-法人董事代表人 Solar Link Technologies Inc-法人董事代表人 Digital Sun Investments Ltd-法人董事代表人 CMK Global Brands Manufacture Ltd-法人董事代表人 Centralian Investments Ltd-法人董事代表人 晟成實業股份有限公司-董事長及法人董事代表人 語岳股份有限公司-董事	無	無	無
董事	98.09.11	3	91.06.20	0	0%	289,291	0.25%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 巨采工程師	技嘉科技(股)公司-副董事長兼營運長 倍嘉科技(股)公司-董事長 集嘉通訊(股)公司-董事 盈嘉科技(股)公司-董事 川磊精密工業股份有限公司-董事 研揚科技股份有限公司-董事 瀚宇博德股份有限公司-董事 明緯投資股份有限公司-董事 寧波百事益技術服務有限公司-董事 寧波技嘉國際貿易有限公司-董事 寧波中嘉科貿有限公司-執行董事 東莞技嘉電子有限公司-董事 GBT TECH. TRADING GMBH-董事 Gigabyte Technology France-董事	無	無	無
董事	98.09.11	3	87.04.12	1,744,820	1.52%	1,744,820	1.50%	0	0%	0	0%	台灣大學電機系 全聯精密科技(股)公司-總經理 台灣精密科技(股)公司-董事長	冠燈科技股份有限公司-董事長 東興光電材料股份有限公司-董事 澤米科技股份有限公司-監察人	無	無	無
董事	98.09.11	3	80.01.05	3,493,183	3.03%	3,472,183	2.99%	444,950	0.38%	0	0%	臺北工專電機科 台灣精密科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO.LTD.-董事長 ITC ENTERPRISE CORP.-董事長 EXCELLENCE International CORP.-董事長 EVERBROAD INTERNATIONAL 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 東莞精陽先進電子有限公司-董事長 聲遠光電股份有限公司-董事長 儒澤投資(股)公司-董事長 弘捷電路股份有限公司-董事 保勝光學(股)公司-監察人 創泰物流股份有限公司-總經理 泰山企業股份有限公司-董事	無	無	無
董事	98.09.11	3	91.06.20	0	0%	808	0.00%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 精華光學(股)公司-監察人 智基科技開發-董事長	無	無	無	
董事	98.09.11	3	93.05.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	加州州立大學企管系 彬泰流通產業(股)公司-副總經理	無	無	無	

監察人	陳美玲	98.09.11	3	82.08.09	3,829,500	3.33%	3,829,500	3.30%	315,624	0.27%	0	0%	中華商專	東辰(股)公司-董事長 威利工業有限公司-董事長 萬格精密股份有限公司-監察人	無	無	無
監察人	徐明德	98.09.11	3	80.01.05	2,569,310	2.23%	2,569,310	2.21%	0	0%	0	0%	臺北工專機械科	瀚宇博德(科技)江陰有限公司-董事 瀚宇博德(科技)江陰有限公司-董事 瀚宇博德國際股份有限公司-執行董事	無	無	無
監察人	瀚宇博德國際 股份有限公司 代表人： 葉新顯(註3)	98.09.11	3	98.09.11	8,656,000	7.52%	8,656,000	7.46%	*0	0%	0	0%	中原大學企管所	瀚宇博德(科技)江陰有限公司-董事兼總經理 瀚宇博德(科技)江陰有限公司-董事 瀚宇博德國際股份有限公司-執行董事 精成科技股份有限公司-法人董事代表人及總 經理 瀚宇博德(股)公司-董事 華新科技(馬來西亞)公司-法人董事代表人 昆山華科米巴電子塑料有限公司-法人董事代 表人 匯僑電子(上海)有限公司-法人董事代表人 信昌電子(蘇州)有限公司-法人董事代表人 瀚宇博德科技(江陰)有限公司-董事 弘電電子有限公司-法人董事代表人 成成實業股份有限公司-法人董事代表人及法人董 事代表人 昆山元茂電子科技股份有限公司-董事長及法人董 事代表人 昆山元崧電子科技股份有限公司-董事長及法人董 事代表人 昆山雄強電子科技有限公司-董事長及法人董 事代表人 東莞連成電子科技有限公司-董事長及法人董 事代表人 東莞耀成電子科技有限公司-董事長及法人董 事代表人 川德電腦(深圳)有限公司-董事長及法人董事 代表人 怡寬電子(深圳)有限公司-董事長及法人董 事代表人 東莞翔成電子科技股份有限公司-董事長及法人董 事代表人	無	無	無
監察人	朱有義(註4)	99.09.15	3	99.09.15	0	0%	*0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學國貿系 精成科技(股)公司-董事兼總經理	無	無	無	無

註 1: 99.07.22 因任期中持股轉讓超過選任當時所持股份 1/2，依法當然解任，原所代表法人之自然人一併辭任

註 2: 99.09.15 經臨時股東會改選為法人董事長及董事，並改派邱蕭鈺為法人代表董事長及焦佑衡為法人代表董事

註 3: 99.07.22 因任期中持股轉讓超過選任當時所持股份 1/2，依法當然解任，原所代表法人之自然人一併辭任

註 4: 99.09.15 經臨時股東會改選為監察人

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
精成科技股份有限公司	瀚宇博德股份有限公司(38.91%) 倍利開發股份有限公司 (7.85%) 開泰投資股份有限公司 (2.17%) 全茂投資股份有限公司 (1.48%) 順泰投資股份有限公司 (1.32%) 長青投資股份有限公司(1.17%) 江清秋(0.99%) 亞東證券股份有限公司(0.67%) 允揚投資股份有限公司(0.64%) 盧金柱(0.53%)
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司 (100%)

3.主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司(19.97%) 華新麗華股份有限公司(16.71%) 金鑫投資股份有限公司(13.10%) 匯豐銀行託管 BNP 百利私人銀行新加坡分行(1.59%) 洪白雲(1.44%) 華科采邑股份有限公司(1.05%) 焦佑衡(0.85%) 德意志銀行(0.71%) 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.63%) 潘慧玲(0.51%)

<p>倍利開發股份有限公司</p>	<p>寶成工業股份有限公司(99.47%) 寶祥投資股份有限公司(0.12%) 蘭翠嬋(0.06%) 李武芳(0.03%) 林明輝(0.02%) 林鄭月香(0.02%) 林澤範(0.02%) 林鐘靈(0.02%) 陳尚文(0.02%) 黃明珠(0.02%)</p>
<p>開泰投資股份有限公司</p>	<p>新加坡商聖天隆有限公司(44.23%) 全茂投資股份有限公司(39.96%) 順泰投資股份有限公司(8.06%) 宗明投資股份有限公司(7.66%) 陳世基(0.06%) 謝淑娟(0.03%)</p>
<p>全茂投資股份有限公司</p>	<p>新加坡商聖天隆有限公司(49.08%) 順泰投資股份有限公司(19.58%) 開泰投資股份有限公司(7.97%) 長青投資股份有限公司(6.71%) 裕奇投資股份有限公司(3.27%) 裕麗投資股份有限公司(3.22%) 寶星投資股份有限公司(3.20%) 成明投資股份有限公司(3.20%) 裕杰投資股份有限公司(2.20%) 蔡其虎(0.37%)</p>
<p>順泰投資股份有限公司</p>	<p>全茂投資股份有限公司(45.83%) 開泰投資股份有限公司(36.14%) 裕奇投資股份有限公司(18.03%)</p>
<p>長青投資股份有限公司</p>	<p>忠明投資(股)公司(28.27%) 新加坡商聖天隆有限公司(25.93%) 洪政英(22.90%) 李阿娟(22.90%)</p>

<p>亞東證券股份有限公司</p>	<p>遠鼎投資股份有限公司(25.96%) 遠東百貨股份有限公司(19.66%) 遠東新世紀股份有限公司(19.65%) 亞洲水泥股份有限公司(18.93%) 百鼎投資股份有限公司(13.61%) 安和製衣股份有限公司(0.7%) 大聚化學股份有限公司(0.51%) 徐旭東(0.09%) 陳之政(0.08%) 王孝一(0.07%)</p>
<p>允揚投資股份有限公司</p>	<p>寶成工業股份有限公司(91.15%) 寶祥投資股份有限公司(8.85%)</p>
<p>技嘉科技股份有限公司</p>	<p>劉明雄(7.02%) 葉培城(4.52%) 馬孟明(3.71%) 匯豐銀行託管宏利中華價值基金投資專戶 (2.71%) 明維投資股份有限公司(1.97%) 花旗託管宏利所屬中華價值基金投資專戶 (1.74%) 匯豐(台灣)商業銀行託管惠理價值基金投資專戶 (1.66%) 錫瑋投資股份有限公司(1.42%) 華新科技股份有限公司(1.35%) 花旗(台灣)商業銀行託管次元新興市場評 估基金投資專戶(0.98%) 楊雪卿-明維投資股份有限公司代表人 (0.60%) 葉培城-錫瑋投資股份有限公司代表人 (4.52%)</p>

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
精成科技 股份有限公司 代表人： 邱蕭鈺		-	-	√		√	√	√				√	√	√	
精成科技 股份有限公司 代表人： 焦佑衡		-	-	√	√	√	√	√				√	√	√	
莊進茂		-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
彭朋煌		-	-	√				√	√	√	√	√	√	√	
劉明雄		-	-	√	√	√	√	√		√	√	√	√	√	
陳惠周		-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
詹逸宏		-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
陳美玲		-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
徐明德		-	-	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
朱有義		-	-	√	√	√	√	√				√	√	√	√

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

99年4月20日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	彭朋煌	79/12/15	3,472,183	2.99%	444,950	0.38%	0	0%	台北工專電機科 維肯科技(股)公司-總經理	精華電子(蘇州)有限公司-董事長 SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事長 HTC ENTERPRISE CORP.-董事長 Excellence International CORP.-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 Everbroad International Limited-董事長 東莞精陽先進電子有限公司-董事長	無	無	無
華南 EMS 事業處總經理 (註 1)	徐及權	99/11/01	15,736	0.01%	541,052	0.47%	0	0%	逢甲大學化工系 台灣精星科技(股)公司事業處總經理	ITC ENTERPRISE CORP.-總經理	無	無	無
華東及華南 EMS 事業處副總經理	呂榮發	91/10/01	451,171	0.39%	0	0%	0	0%	大華工專機械科 台灣精星科技(股)公司-協理	INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORPORATION-董事 SUN RISE CORPORATION-董事 Excellence International Corp.-董事 Everbroad International Limited-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事	無	無	無
總管理處暨台灣 EMS 事業處協理	黃明春	98/09/10	365,000	0.31%	0	0%	0	0%	高雄工專電機工程科 維肯科技(股)公司-副理 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
財務處協理暨總經理室特別助理 (註 2)	傅賢基	89/03/09	90,048	0.08%	0	0%	0	0%	中原大學企管研究所 台灣精星科技(股)公司-特別助理	精華電子(蘇州)有限公司-董事	無	無	無
法務室協理	邱智鵬	98/01/01	0	0%	0	0%	0	0%	University of Exeter(英國)法研所 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
海外事業處協理	陳卓士	94/04/01	40,728	0.04%	10,000	0.01%	0	0%	東南工專電子工程科 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
海外事業處協理 (註 3)	馮國舟	95/06/09	40,000	0.03%	0	0%	0	0%	聯合工專電腦(股)公司課長 華碩電子企業(股)公司-資深經理 大騰電子	無	無	無	無
財務處經理 (註 4)	胡瑞珍	99/11/09	0	0%	0	0%	0	0%	東海大學會計系 台灣精星科技(股)公司-副理 三和技研(股)公司-副理	SUN RISE CORPORATION-董事 Excellence International Corp.-董事 Everbroad International Limited-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事	無	無	無
稽核室經理	溫純芍	96/06/01	74,319	0.06%	76,999	0.07%	0	0%	輔仁大學會計系 國基電子(股)公司主任 台灣精星科技(股)公司-會計副理	無	無	無	無

註 1：99.11.1 新任。

註 2：99.11.9 解任。

註 3：100.4.30 解任。

註 4：99.11.9 新任。

(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：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等項總額占稅後純益之比例				無 領取 來自 公司 以外 轉 投資 業 務 酬 金		
		報酬(A)		退職退休金(B)(註3)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)		員工認股權憑證 得認購股數(H)			A、B、C、D、E、F及G等項總額占稅後純益之比例	
		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	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
董事長 (註4)	精成科技科技 股份有限公司 代表人： 邱蕭鈺	0	0	0	0	365	70	70	0	52	0	280	7.16%	14.31%	無	
董事長 (註4)	精成科技科技 股份有限公司 代表人： 焦佑銜	0	0	0	0	365	70	70	0	52	0	280	7.16%	14.31%	無	
董事長 (註5)	華東承啟科技 股份有限公司 代表人： 張大榮	0	0	0	0	365	70	70	0	52	0	280	7.16%	14.31%	無	
董事 (註5)	華東承啟科技 股份有限公司 代表人： 焦佑銜	0	0	0	0	365	70	70	0	52	0	280	7.16%	14.31%	無	
董事	劉明雄															
董事	莊進茂															
董事	彭朋煌															
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			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司 G	本公司	合併報表內 所有公司 H
低於 2,000,000 元	邱蕭鈺、焦佑銜、張 大榮、彭朋煌、陳惠周、 詹逸宏	邱蕭鈺、焦佑銜、張 大榮、劉明雄、莊進 茂、彭朋煌、陳惠周、 詹逸宏	邱蕭鈺、焦佑銜、張 大榮、劉明雄、莊進 茂、彭朋煌、陳惠周、 詹逸宏	邱蕭鈺、焦佑銜、張 大榮、劉明雄、莊進 茂、陳惠周、詹逸宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	0	彭朋煌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

註1：係填列99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勞金額。
 註2：係填列99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，因97年及98年虧損故按96年度實際配發比例計算今年擬議配發數。
 註3：99年度退職退休金皆為議列提撥數，實際支付數為0。
 註4：99.09.15本公司臨時股東會改選後擔任本公司董事長及董事。
 註5：99.07.22因任期中持股轉讓超過選任當時所持股份1/2，依法當然解任，原所代表法人之自然人一併辭任。

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額 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)		退職退休金(B)(註2)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)		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			
監察人	陳美玲									
監察人	徐明德									
監察人 (註3)	朱有義	0	0	0	0	137	28	137	28	0.59%
監察人 (註4)	瀚宇博德國際 控股有限公司 代表人： 葉新錦									0.59%

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳美玲、徐明德、朱有義、 葉新錦	陳美玲、徐明德、朱有義、 葉新錦
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

註1：係填列99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2：99年度退職退休金實為提列提撥數，實際支付數為0。

註3：99.09.15本公司臨時股東會改選後擔任本公司監察人。

註4：99.07.22因任期中持股轉讓超過選任當時所持股份1/2，依法當然解任，原所代表法人之自然人一併辭任。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註3)		獎金及特支費等等(C)(註1)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		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	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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司			
總經理	彭明煌																	
華南EMS事業處總經理	徐及權(註4)	1,879	5,583	74	74	707	1,216	152	0	152	0		10.08%	1,061	1,061		無	
台灣EMS事業處副總經理	彭開彬(註5)																	
華東EMS事業處副總經理	呂榮發																	

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
低於2,000,000元	彭明煌、徐及權、呂榮發、彭開彬	徐及權、彭開彬
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	彭明煌、呂榮發
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	4	4

註1：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註2：係填列99年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過報議配發員工紅利金額，因97年及98年虧損故按96年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：99年度退職退休金皆為提列提撥數，實際支付數為0。

註4：99.11.1新任

註5：99.02.28解任。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

民國 99 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	0	452	452	1.62%
	總經理	徐及權(註 2)				
	副總經理	彭朋彬(註 3)				
	副總經理	呂榮發				
	協理	傅賢基(註 4)				
	協理	周英俊(註 5)				
	協理	劉鴻興(註 6)				
	協理	何君良(註 7)				
	協理	邱智鵬				
	協理	黃明春				
	協理	陳卓士				
	協理	馮國舟(註 8)				
	經理	胡瑞珍(註 9)				
	經理	溫純苻				

註 1：係填列 99 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，因 97 年及 98 年虧損故按 96 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 2：99.11.01 新任。

註 3：99.02.08 解任。

註 4：99.11.09 解任。

註 5：99.05.07 解任。

註 6：99.05.31 解任。

註 7：99.11.22 解任。

註 8：100.4.30 解任。

註 9：99.11.09 新任。

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

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

項目	酬金總額占稅後純益(損)比例			
	98 年度		99 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	-2.22%	-4.09%	13.28%	28.38%
監察人				
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貢獻度給付酬金。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) 董事會運作情形資訊：

99 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 3 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【註 2】	備註
董事長	精成科技股份有限公司代表人：(註 1) 邱蕭鈺	1	1	50%	99.09.15 臨時股東會改選後擔任董事長
董事長	華東承啟科技股份有限公司代表人：(註 1) 張大榮	2	1	67%	99.07.22 持股低於選任持股 1/2，法人董事資格當然解任
董事	精成承啟科技股份有限公司代表人：(註 1) 焦佑衡	1	1	50%	99.09.15 臨時股東會改選後擔任董事
董事	華東承啟科技股份有限公司代表人：(註 1) 焦佑衡	3	0	100%	99.07.22 持股低於選任持股 1/2，法人董事資格當然解任
董事	劉明雄	4	3	57%	98.09.11 臨時股東會改選後擔任董事
董事	莊進茂	4	3	57%	連任、選任日期 98.09.11
董事	彭朋煌	7	0	100%	連任、選任日期 98.09.11
獨立董事	陳惠周	7	0	100%	連任、選任日期 98.09.11
獨立董事	詹逸宏	7	0	100%	連任、選任日期 98.09.11

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司第八屆第二次董事會時通過董事長薪酬案，本案討論時，現任董事長基於利益迴避原則，主動離席，未參與討論及表決，本案經焦佑衡董事、劉明雄董事補充說明其需要性及合理性後，全體出席董事一致通過本案。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：本公司於 99 年 9 月 15 日召開臨時股東會進行改選董事長、董事及監察人各一人，改選前本公司董事會於 99 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，改選後召開 2 次董事會(含臨時董事會)，合計 99 年度召開 7 次董事會。

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1. 監察人參與董事會運作情形資訊：

99 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 3 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【註 1】	備註
監察人	陳美玲	6	0	86%	連任、選任日期 98.09.11
監察人	徐明德	5	0	71%	連任、選任日期 98.09.11
監察人	瀚宇博德國際 控股有限公司 代表人：(註 1) 葉新錦	1	0	33%	99.07.22 持股低於選 任持股 1/2，法人董事 資格當然解任
監察人	朱有義(註 1)	2	0	100%	99.09.15 臨時股東會 改選後擔任監察人

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

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

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人認為必要時得隨時與會計師進行溝通。

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

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

註 1：本公司於 99 年 9 月 15 日召開臨時股東會進行改選董事長、董事及監察人各一人，改選前本公司董事會於 99 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，改選後召開 2 次董事會(含臨時董事會)，合計 99 年度召開 7 次董事會。

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

2. 審計委員會運作情形資訊：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與客戶、供應商、往來銀行、投資人、員工等均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已架設網路，揭露有關本公司財務、業務及公司治理之相關資訊，均依規定於公開資訊觀測站亦有揭露上開相關資訊。 (二) 公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露，並已落實發言人制度。	無差異 無差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	本公司目前尚未分設功能性專門委員會。	公司將於100年12月底以前依法令規定設置薪酬委員會。
六、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，公司治理制度仍規劃中，惟董事監察人之行使職權、內部控制等按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規劃辦理。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關係投資者關係、董事會運作情形、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、供應商關係、利害人關係等)：	<p>1.本公司守法守分，重視勞資關係，提供就業機會，另成立職工福利委員會實施退休金制度；與投資者、供應商及其利害關係人保持良好關係。</p> <p>2.本公司依公司治理之要議，每季召開一次以上董事會議，99年度共舉行7次董事會，出席狀況及運作情形良好；董事對利害關係案之迴避已訂定董事會議事規則，並確實執行，另董事會之重要決議，皆依規定揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>3.本公司自民國89年就開始為董事及重要職員購買責任險，並已訂定在公司章程中，目前持續進行中。另本公司每年不定期通知董事及監察人參加相關專業知識進修課程，進修之情形良好。</p> <p>4.其他公司治理事項，將考慮本公司現況與法令逐步推動。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司並無設置薪酬委員會，故不適用。

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

履行社會責任情形

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

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司制定之人事管理規則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等作業，皆符合國內勞工相關法規。</p> <p>(二) 公司全面推行7S活動，透過7S之概念，提昇工作環境之層次，同時對員工進行消防演練，加強宣導安全之重要性，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。</p> <p>(三) 本公司若有產品客訴情形，由業務單位為對應窗口，由品保單位執行後續品質追蹤及改善事宜，並將客戶滿意度列為公司重要管理目標之一。</p> <p>(四) 與供應商及其利害關係人保持良好關係。</p> <p>(五) 本公司藉由現金捐贈參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	公司目前尚無此計劃。	將考慮本公司現況與法令逐步推動。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：	<p>(一) 環保：本公司已經取得ISO14001環境管理系統認證。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司藉由現金捐贈參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p> <p>(三) 消費者權益：本公司若有產品客訴情形，由業務單位為對應窗口，由品保單位執行後續品質追蹤及改善事宜，並將客戶滿意度列為公司重要管理目標之一。</p> <p>(四) 安全衛生與其他社會責任活動：公司全面推行7S活動，透過7S之概念，提昇工作環境之層次，同時對員工進行消防演練，加強宣導安全之重要性，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。</p>	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司依公司法、證券交易法及其他相關法律誠實揭露各項訊息於各式財務報表及年報中。

(七)公司如有訂定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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站<http://www.itctwn.com.tw>及公開資訊觀測站<http://newmops.tse.com.tw>。

(九) 內部控制制度
1. 內部控制聲明書

台灣精星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：2011年03月16 日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年03月16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：邱蕭鈺



簽章

總經理：彭朋煌



簽章

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

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

主管機關於 99 年 12 月 10 日發文通知：本公司董事兼總經理彭朋煌暨配偶朱莉芝、經理人邱智鵬及傅賢基違反證券交易法第一五七條短線交易乙事，本公司已經依法對其行使歸入權，並向相關人員再次宣導相關法令，以免日後再次違反規定。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 九十九年度股東常會重要決議事項及執行情形(99.6.4)

重要決議事項
1、通過承認本公司 98 年度營業報告書及財務報表案。
2、通過承認 98 年度盈虧撥補案。
3、通過修訂本公司『公司章程』部份條文案。
4、通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部份條文案。
5、通過修訂本公司『背書保證作業程序』部份條文案。
執行情形：以上所有議案均已依股東會決議執行完成。

2. 九十九年度第一次股東臨時會重要決議事項及執行情形(99.9.15)

重要決議事項
1、通過補選本公司二席董事及一席監察人案。
2、通過解除董事競業禁止限制案。
執行情形：以上所有議案均已依股東臨時會決議執行完成。

2. 九十九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
99.03.12	1.通過 98 年度財務報表決算案。 2.通過 98 年度盈虧撥補案。 3.通過 99 年年度計劃與預算案。 4.通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 5.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 6.通過本公司第一次員工認股權憑證第四次執行發行新股暨增資基準日案。 7.通過本公司實體股票全面轉換無實體發行案。 8.通過董事長薪酬案。 9.通過修訂本公司『董事會議事規範』部份條文案。

	<p>10.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>11.通過修訂本公司『背書保證作業程序』部份條文案，並列入股東會討論案。</p> <p>12.通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部份條文案，並列入股東會討論案。</p> <p>13.通過召開本公司 99 年股東常會案。</p> <p>14.通過訂定本公司民國 99 年股東會股東提案權受理期間案。</p> <p>15.通過本公司副總經理 彭朋彬先生，申請離職案。</p> <p>16.通過修訂本公司『自行檢查內部控制制度作業程序』案。</p> <p>17.通過承認本公司 98 年度內部控制聲明案。</p>
99.04.27	<p>1.通過本公司轉投資事業精華電子增加資本支出預算案。</p> <p>2.通過對轉投資事業精華電子增資 300 萬美元案。</p> <p>3.通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。</p> <p>4.通過為本公司轉投資事業背書保證案。</p>
99.06.04	<p>1.通過本公司資金貸與 SUN RISE CORPORATION 案。</p> <p>2.通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。</p> <p>3.通過為本公司轉投資公司背書保證案。</p> <p>4.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</p>
99.07.23	<p>1.全體出席董事一致推選彭朋煌董事擔任董事長乙職。</p> <p>2.通過擬補選二席董事及一席監察人案。</p> <p>3.通過召開本公司九十九年第一次股東臨時會案。</p> <p>4.通過擬訂定民國 99 年所舉行之第八屆董監事補選提名權之受理期間案。</p> <p>5.通過擬解除新任董事競業禁止之限制案，並列入股東會討論案。</p>
99.08.20	<p>1.通過 99 年上半年度財務報表案。</p> <p>2.通過審查本公司第八屆董事及監察人補選案。</p> <p>3.通過擬解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>4.通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。</p> <p>5.通過為本公司轉投資公司背書保證案。</p> <p>6.通過 99 年度會計師公費案。</p>
99.09.15	<p>1.通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。</p> <p>2.通過為本公司轉投資公司背書保證案</p> <p>3.全體出席董事決議推選邱蕭鈺董事擔任董事長乙職。</p>

99.11.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 2. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 3. 通過修訂本公司「防範內線交易作業程序」案。 4. 通過胡瑞珍小姐擔任本公司財會主管乙職。 5. 通過本公司股務事務收回公司自辦案。 6. 通過本公司民國 100 年度稽核計劃案。 7. 通過本集團 EMS2 事業處(精陽企業及精陽先進電子)主管人事調整案。
100.01.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。
100.03.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國 99 年度財務報表決算案。 2. 通過本公司民國 99 年度盈餘分配案。 3. 通過本公司民國 100 年年度計劃與預算案。 4. 通過銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 5. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 6. 通過結束本公司間接轉投資事業精彩電子案。 7. 通過結束本公司間接轉投資事業卓越電子案。 8. 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。 9. 通過修訂本公司『買回本公司股份轉讓員工辦法』部份條文案，並列入股東會報告案。 10. 通過召開本公司民國一〇〇年股東常會案。 11. 通過訂定本公司民國一〇〇年股東會股東提案權受理期間案。 12. 通過大陸轉投資公司(精華電子)增聘經理人並解除經理人競業禁止限制案。 13. 通過承認本公司 99 年度內部控制聲明案。

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

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

100 年 4 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	華東承啟科技股份有限公司 代表人：張大榮	98.09.11	99.07.22	持股低於選任持股 1/2，法人董事資格當然解任
會計主管	傅賢基	87.05.15	99.11.09	轉任關係企業

四、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核其間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	1,820	0	0	0	1,120	1,120	V		99/01/01 ~ 99/12/31	

- (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：無此情形。
- (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：無此情形。
- (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：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 30 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(註1)	華東承啟科技股份有限公司	(8,656,000)	0	0	0
董事長之法人代表(註1)	華東承啟科技股份有限公司代表人：張大榮	0	0	0	0
董事長(註2)	精成科技股份有限公司	17,312,000	0	0	0
董事長之法人代表(註2)	精成科技股份有限公司代表人：邱蕭鈺	0	0	0	0
董事之法人代表(註1)	華東承啟科技股份有限公司代表人：焦佑衡	0	0	0	0
董事之法人代表(註2)	精成科技股份有限公司代表人：焦佑衡	0	0	0	0

董 事	劉明雄	0	0	0	0
董 事	莊進茂	0	0	0	0
董事兼 總經理	彭朋煌	69,000	0	(90,000)	0
董 事	陳惠周	0	0	0	0
董 事	詹逸宏	0	0	0	0
監察人	陳美玲	0	0	0	0
監察人	徐明德	0	0	0	0
監察人 (註 1)	瀚宇博德國際控 股有限公司	(8,656,000)	0	0	0
監察人之 法人代表 (註 1)	瀚宇博德國際控 股有限公司代表人： 葉新錦	0	0	0	0
監察人 (註 2)	朱有義	0	0	0	0
副總經理	呂榮發	150,000	0	0	0
副總經理 (註 3)	彭朋彬	(106,000)	0	0	0
協 理	黃明春	250,000	0	(60,000)	0
協 理 (註 4)	傅賢基	110,000	0	0	0
協 理	邱智鵬	(1,000)	0	0	0
協 理	陳卓士	40,000	0	0	0
協 理 (註 5)	馮國舟	40,000	0	0	0
協 理 (註 6)	周英俊	0	0	0	0
協 理 (註 7)	劉鴻興	40,000	0	0	0
協 理 (註 8)	何君良	130,000	0	0	0
稽核經理	溫純芍	30,000	0	0	0
財會經理 (註 9)	胡瑞珍	0	0	0	0

註 1：99.07.22 持股低於選任持股 1/2，法人董事及監察人資格當然解任。

註 2：於 99.09.15 經臨時股東會改選為董事及監察人。

註 3：於 99.02.28 解任。

註 4：於 99.11.09 解任。

註 5：於 100.04.30 解任。

註 6：於 99.05.07 解任。

註 7：於 99.05.31 解任。

註 8：於 99.11.12 解任。

註 9：於 99.11.09 新任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊

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
華東承啟科技股份有限公司	資金運用	99.07.22	精成科技股份有限公司	同為實質關係人	8,656,000	181,776,000
瀚宇博德國際控股有限公司					8,656,000	

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊

姓名	質押變動原因	變動日期	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	質借(贖回)金額
無此情形						

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	股數	持股比率(註2)	名稱	關係	
精成科技股份有限公司 代表人： 邱蕭鈺	17,312,000	14.91%	0	0%	0	0%	無	無	該公司董事兼副總經理為本公司董事長
智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	9,406,586	8.10%	0	0%	0	0%	無	無	
陳美玲	3,829,500	3.30%	315,624	0.27%	0	0%	林小明	二等親	本公司監察人
彭朋煌	3,472,183	2.99%	444,950	0.38%	0	0%	0	0%	本公司董事兼總經理
徐明德	2,569,310	2.21%	0	0%	0	0%	0	0%	本公司監察人
林小明	2,493,356	2.15%	0	0%	0	0%	陳美玲	二等親	
冠輝營造股份有限公司 代表人： 崔玉坤	1,762,836	1.52%	0	0%	0	0%	無	無	

莊進茂	1,744,820	1.50%	0	0%	0	0%	無	無	本公司 董事
黃碧珠	1,345,342	1.16%	0	0%	0	0%	無	無	
柯文昌	1,206,576	1.04%	0	0%	0	0%	無	無	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭彼此間之關係。

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

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.	3,700,000	100%	0	0%	3,700,000	100%
ITC ENTERPRISE CORPORATION	4,116,745	100%	0	0%	4,116,745	100%
SUN RISE CORPORATION	25,897,399	100%	0	0%	25,897,399	100%
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORP.	410,000	100%	0	0%	410,000	100%
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
INFO-TEK(HK) LIMITED	9,900	99%	100	1%	10,000	100%
機光科技股份有限公司	240,645	4.01%	0	0%	240,645	4.81%
艾爾莎科技股份有限公司	1,430,000	17.63%	0	0%	1,430,000	17.63%
精華電子(蘇州)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
精彩電子(南京)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%
東莞精陽先進電子有限公司 (註1)	0	100%	0	0%	0	100%
精廣電子(深圳)有限公司 (註2)	-	100%	-	0%	-	-
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.(註3)	-	100%	-	0%	-	-

註1：東莞精陽先進電子有限公司於九十九年六月設立。

註2：精廣電子(深圳)有限公司於九十九年二月結束營業。

註3：INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.於九十九年四月結束營業。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

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

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

2. 已發行股份種類

100年4月20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		116,091,068	0	450,000	116,541,068	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二) 股東結構

100年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人(註一)	合 計
人 數	1	2	21	6,038	7	6,069
持 有 股 數	3,200	7,000	29,715,695	86,301,268	63,905	116,091,068
持 股 比 例	0.00%	0.01%	25.60 %	74.34 %	0.05 %	100 %

註一：本公司無陸資投資。

(三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,490	149,986	0.13 %
1,000 至 10,000	3,382	14,266,409	12.29 %
10,001 至 20,000	502	8,163,051	7.03 %
20,001 至 30,000	227	6,094,038	5.25 %
30,001 至 40,000	102	3,751,574	3.23 %
40,001 至 50,000	102	4,835,508	4.17 %
小計 (1,000 至 50,000)	4,315	37,110,580	31.97 %
50,001 至 100,000	153	11,222,946	9.67 %
100,001 至 200,000	56	7,868,500	6.78 %
200,001 至 400,000	37	10,129,091	8.72 %
400,001 至 600,000	6	2,765,171	2.38 %
600,001 至 800,000	0	0	0.00 %
800,001 至 1,000,000	2	1,702,285	1.46 %
1,000,001 以上	10	45,142,509	38.89 %
合 計	6,069	116,091,068	100.00 %

(四)主要股東名單

100年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
精成科技股份有限公司		17,312,000	14.91%
智嘉投資股份有限公司		9,406,586	8.10%
陳美玲		3,829,500	3.30%
彭朋煌		3,472,183	2.99%
徐明德		2,569,310	2.21%
林小明		2,493,356	2.15%
冠輝營造股份有限公司		1,762,836	1.52%
莊進茂		1,744,820	1.50%
黃碧珠		1,345,342	1.16%
柯文昌		1,206,576	1.04%

(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		98	99	當 年 度 截 至 100年4月30日
	每股市價	最 高	12.7	16.25	9.00
	最 低	3.17	7.66	7.38	
	平 均	6.82	10.84	8.21	
每股淨值	分 配 前	13.67	13.29	-	
	分 配 後	-	(註一)	-	
每股盈餘	加權平均股數	112,617 仟股	114,932 仟股	116,091 仟股	
	每 股 盈 餘	(2.19)	0.24	-	
每股股利	現 金 股 利	0	(註一)	-	
無償配股	-	-	-	-	
	-	-	-	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	-3.11	45.17	-	
	本利比	0	(註一)	-	
	現金股利殖利率	0	(註一)	-	

註一：俟99年股東常會決議後分配。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策

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

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 99 年底可供分配盈餘為 25,118 仟元，擬全數保留不分配，故未擬議股利分配。

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

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

(八)員工分紅及董監事酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

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

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

(1)決議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 100 年 3 月 16 日董事會決議通過配發員工現金紅利新台幣 2,009,456 元及董監酬勞新台幣 502,364 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：

依照 100 年 3 月 16 日董事會決議通過的盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為 0.24 元。

3.上年度(98 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

本公司 98 年底為累計虧損，故未配發員工紅利及董監事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：

100 年 4 月 20 日

買回期次	第一次(註一)	第二次(註二)	第三次(註二)
買回目的	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回股份種類	普通股	普通股	普通股
買回期間	96.11.29 至 97.01.27	97.07.02 至 97.08.29	97.09.09 至 97.11.07
預定買回區間價格	8.5 元至 18.6 元	4.26 元至 14.34 元	4.69 元至 8.71 元
預定買回股份數量	5,000,000 股	5,000,000 股	3,000,000 股
已買回股份數量	2,509,000 股	3,250,000 股	2,887,000 股
已買回股份總金額	NT\$26,828,513 元	NT\$22,602,367 元	NT\$12,807,120 元
平均每股買回價格	NT\$10.96 元	NT\$6.95 元	NT\$4.44 元
已轉讓之股份數量	2,509,000 股	-	-
已辦理銷除之股份數量	-	3,250,000 股	2,887,000 股

註：(一)本公司為激勵員工及提昇員工向心力，實行庫藏股制度，於 96 年 11 月 29 日至 97 年 1 月 27 日，買回 2,509,000 股，並於 99 年度全數轉讓員工。

(二)本公司為維護公司信用及股東權益，於 97 年 7 月 2 日至 97 年 8 月 29 日第二次買回庫藏股 3,250,000 股；另於 97 年 9 月 9 日至 97 年 11 月 7 日，第三次買回庫藏股 2,887,000 股，上述兩次合計買回庫藏股 6,137,000 股，該股票業於 98 年 1 月 15 日完成註銷登記，並辦理公告申報。

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：

99 年 12 月 31 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	5.1683%
認股存續期間	94 年 6 月 28 日至 100 年 6 月 27 日
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證，屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。
已執行取得股數	1,670,000 股
已執行認股金額	18,535,850 元
未執行認股數量	450,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	10.96 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.3876%
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)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

100年4月20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					
					已執行認股數量	已執行認股價格	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	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率		
經理人	總經理	彭朋煌	1,010,000	0.87%										
	EMS2 總經理	徐及權												
	副總經理	彭朋彬												
	副總經理	呂榮發												
	財務部協理	傅賢基												
	協理	黃明春												
	協理	邱智鵬			670,000	10.99	7,363,000	0.58%	340,000	10.96	3,726,400	0.29%		
	協理	周英俊												
	協理	陳卓士												
	協理	馮國舟												
	協理	劉鴻興												
	協理	何君良												
	經理	胡瑞珍												
經理	溫純苻													

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	99 年度營收比重	
		金額	%
EMS-PCBA		1,739,972	98.37%
其他		28,849	1.63%
合計		1,768,821	100.00%

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

3.公司目前之產品及服務項目：

本公司目前之主要產品及服務項目，為專業電子製造服務(EMS)，茲說明如下：

●以服務項目區分：

- a. PCBA 代工服務。
- b. 電子零件代購服務。
- c. 半成品、成品及系統組裝服務。
- d. 功能測試服務。
- e. 維修服務。

●以生產產品型態區分：

- a. 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 Panel 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。
- o. POS 用之印表機。
- p. 工業電腦電子點餐機。
- q. LED 路燈驅動模組。
- r. 多功事務機器(copy machine)
- s. RAM Module (記憶體模組)
- t. 家庭網路產品(Homeplug, MoCA)

(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)之產業現況，說明如下：

專業電子製造服務 EMS (Electronics Manufacturing Services)係指無自有品牌，僅接受客戶委託生產，專注於提供電子產品製造所需之一切服務。其產品除 PC 相關產業外，網路通訊、汽車電子、消費性產品、醫療及量測器材，甚至於軍事及航太工業等，都是 EMS 所提供之產品業務範圍。

本公司自創立以來，即從事各式電子產品 PCB 基板組裝加工之 EMS 服務。其主要內容

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

a. 專業分工及委外代工趨勢，有利業務發展空間

隨著電子產業的專業分工及全球國際大廠在面對產業競爭壓力下，衡量本身核心競爭力，紛紛調整營運結構，陸續調高產品製造委外加工比重，為 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

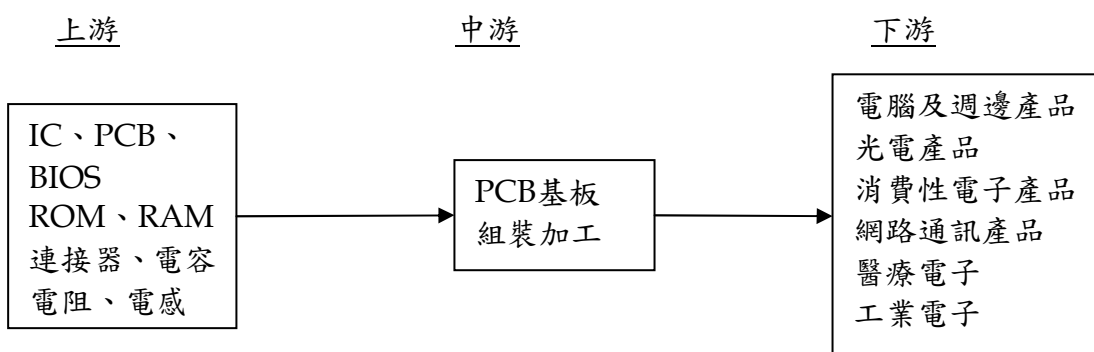
由於 PCBA 可運用的產品非常廣泛(幾乎所有的資訊科技(IT)及消費性電子都會運用到)，隨著資訊科技(IT)及消費性電子(CE)不斷的有許多新產品的出現，包括 TFT-LCD、數位相機、光碟機、主機板、印表機、手機、醫療顯示器、EeePC、網通產品等，預期客戶對代工服務的需求將會持續增加。

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。

2. 產業上中下游之關聯性

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：



3.產品之各種發展趨勢

- a.提供客戶全方位解決方案(Total Solution)：EMS 廠商除了生產製造外，必須將前端之產品原型設計、物料管理，後端之產品組裝、測試、配送、維修、售後服務等後勤支援皆納入其服務範圍，而形成一完整之電子製造服務。
- b.提升製程技術：為反應電子產品未來朝向輕薄短小的發展趨勢，EMS 等 PCB 組裝加工廠必須持續提升 SMT 技術，以追求更高的置件精密度與生產良率。
- c.因應市場發展，調整服務產品：隨著市場主流產品的更替，EMS 代工廠商，陸續接受不同類型的電子產品代工，如電腦類的主機板、繪圖卡，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、家庭網路產品(Homeplug, MoCA)手機以及 EeePC 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；除少數醫療器材類產品，因屬 RoHS 之排外條款，且考量焊性之穩定，尚有極少數含鉛製程&料件。
- e.增強研發設計能力：為了創造更高的附加價值，擴大服務的範圍及往來深度，在品牌大廠亦逐漸將產品設計委外的情況下，EMS 廠商除了生產製造外，必須以核心技術為中心，逐漸培植自身研發設計的能量，往 ODM 方向發展。
- f.在大陸設立生產基地，尋求更低的生產成本：由於台灣地區的土地、廠房、人工等生產成本優勢逐漸消失，電子製造廠商為求降低成本及全球化分工，紛紛將生產重心移往大陸地區，基於生產供應鏈的群聚效應及就近服務客戶的因素，勞力密集的生產製造部門移往大陸地區將會成為電子製造業的共同明顯趨勢。

4.產品競爭情形

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

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

(三)技術及研發概況

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	99 年度	100 年度截至 4 月
研發費用	14,979	970
營業收入	1,768,821	518,640
佔營業收入比率	1%	0.19%

2.今年度客戶產品顯著製程改善項目：

- A.一重力機械產品之客戶，產品 PCB Layout 異常，造成產品品質異常且人力增加，除建請客戶修改 PCB Layout，廠內亦變更鋼板開孔方式，排除因 Layout 設計不良導致之品質異常及人力耗用。
- B.客戶產品使用零件為罕用 TYPE，與現有設備 Feeder 不相容，造成作業困難而致品質異常；人員於分析原因後，針對特殊 type 元件設立專用 feeder 管控與作業。改善後，此項異常完全不再發生。

(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

- 掌握市場趨勢，發展市場主流產品。
- 持續開發國際大廠利基型產品訂單，以提昇公司利潤。
- 開發 OEM/ODM 客戶，構建完整客戶組合。

B.生產策略

- 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。
- 善加利用兩岸三地四個生產基地及後勤資源，以提供客戶最適服務。
- 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。
- 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.營運及財務策略

- 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。
- 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。
- 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。
- 清理已無營運或無使用需求的轉投資公司，集中資源的運用在主要投資項目上，以簡化對轉投資公司間的管理，降低公司相關維護及管理成本。

(2)長期計劃

A.行銷策略

- 爭取國際大廠合作，達量大少樣訂單，以提昇經營績效。
- 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。
- 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

- 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.有效整合兩岸三地各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.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	98 年度		99 年度	
		銷售收入淨額	%	銷售收入淨額	%
內銷		479,645	26	29,424	2
外銷	亞洲	574,732	31	685,715	39
	美洲	34,435	2	20,982	1
	歐洲	769,197	41	1,032,700	58
	其他	4,037	-	-	-
	小計	1,382,401	74	1,739,397	98
合計		1,862,046	100	1,768,821	100

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

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

(2)市場未來之供需狀況與成長性

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，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醫療級顯示器、網通產品、TFT-LCD 驅動控制板。

其中醫療用之顯示器在解析度、穩定度及亮度上都有極高的要求，除此之外生產醫療用顯示器還要符合醫療器材查驗登記之相關規章，也增加了投入醫療級顯示器的

門檻，由於各種生產規格要求高於一般消費性顯示器商品，醫療用顯示器的毛利率一直高於消費性顯示器，也由於歐洲市場仍有許多醫院尚未全面安裝臨床監視器，未來幾年期銷量仍有成長空間，依據工研院估計其 2008-2012 年的年複合成長率可達 21.5%。

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)，預期尚有相當大的發展空間。

寬頻家庭/數位家庭是現今與未來生活趨勢，網通產品遍及所有企業、家庭、學校、公共場所、生活應用、等，網通產品將因市場需求而隨之成長。

(3)競爭利基

A.先進的生產及製程技術：

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

B.具備量產經濟規模及高製造彈性：

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

C.完整的製造基地：

本公司除台灣新竹之生產工廠外，大陸的華南地區及華東地區共設有 2 個生產據點，可就近服務客戶，發揮兩岸分工優勢，有效降低生產成本，有利整體運籌管理。

D.專業的經營團隊

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

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.發展遠景之有利因素

a.我國資訊產業體系完整

產業發展均勻，使我國資訊硬體廠商具國際競爭力。我國資訊工業上下游體系完整、原料取得容易、供貨穩定且價格低廉。綜觀全球資訊產品之主要生產國，其生產體系之完整性均不及我國。我國除 CPU 外，無論是上游之記憶體、晶片組或中下游之印刷電路板、監視器及系統組裝等均有廠商生產且產量均已達到經濟

規模。就 3C 電子廠商而言，此完整之產業體系除可確保原料來源不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較優惠之價格取得所需原料，使我國廠商更具相對之競爭優勢。

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

B. 發展遠景之不利因素與因應對策

a. 國內資訊電子業外移：

● 因應對策：

本公司為就近服務客戶，已於大陸地區台商較密集的珠江三角洲及長江三角洲等地區設立三個生產據點，以因應客戶外移之生產趨勢，維持與客戶之合作關係，並在整體產能之規劃下，使整體營收達到最高。

b. 外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

● 因應對策：

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

② 於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。

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

- ④對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。
- ⑤隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。
- c. 資訊電子產品競爭劇烈生命週期日益縮短，獲利微薄。

●因應對策:

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

(二)主要產品之重要用途及生產製造過程

(1)主要產品之重要用途

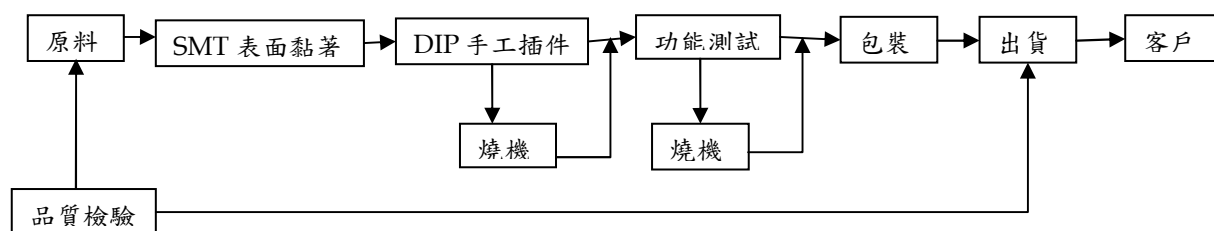
A.EMS 系列產品

- 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。
- d. 醫療顯示器可分為四大類:1.診斷用顯示器;2.擷取影像用顯示器;3.手術用顯示器;4.臨牀監測用顯示器。運用範圍如:X 光、超音波、斷層掃描、內視鏡、腹腔鏡、等診察結果顯示。
- e. RAM Module(記憶體模組)：主流記憶體已從 FPM 和 EDO 進展到 SDR 和 DDR，目前已進入 DDR3 世代，這種發展帶來了先進的架構、更高密度、更快的速度、更低的電源電壓、更高的頻寬和更低的功耗。這些顯著的技術進步提升了 DRAM 技術—尤其是將運算能力提升到更高性能水準。

DRAM 技術的進展一直伴隨著電腦的發展腳步而提升，如多核心處理器、新興作業系統，以及跨越不同運算平台和應用程式的不同要求，包括伺服器、工作站、大量儲存系統、超級電腦、桌上型電腦、筆記型電腦和週邊設備等。DDR3 最初的目標是運算和繪圖密集型應用，如高階桌上型電腦和工作站，這些應用需要處理大量資訊，以在螢幕上產生栩栩如生的影像。DDR3 附加的寫入等待方案還能改善伺服器應用中命令匯流排效率。該市場對 DDR3 的需求將可能自明年開始成長。要求更低功耗的筆記型電腦，也可望在明年加速對 DDR3 的需求。而包含網路和數位電視等應用，則可望自 2010 年起出現對 DDR3 的需求。

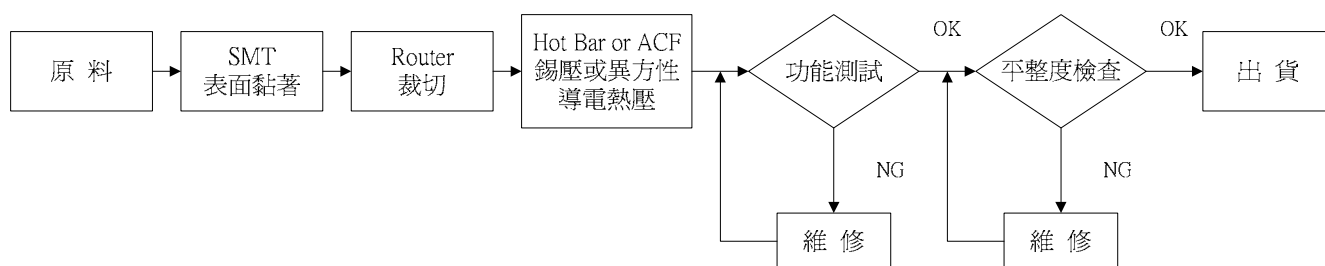
(2) 主要產品之產製過程

A. 本公司 EMS 之 PCBA 生產製造過程



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

B. TFT-LCD 驅動控制板產製過程：



(三) 主要原物料之供應狀況

原料/商品	供應廠商
晶片組	文暉、艾睿、泰得、奇普仕
邏輯 IC	新安富利、FUTURE、Xilinx
印刷電路板	弘捷、定穎、統盟
連接器	好德、仲駿、育達、禾昌興業
液晶顯示器	CMO JAPAN、NEC、奇美-南科

(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

98 年度				99 年度			
公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行 人之關 係	公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行 人之關 係
				奇美電子(股)公司南 科分公司	153,774	10.16%	無
CMO JAPAN CO., LTD.	365,410	19.83%	無	CMO JAPAN CO., LTD.	146,822	9.7%	無
瀚宇彩晶(股)公司	248,170	13.47%	其他關 係人	瀚宇彩晶(股)公司	107,627	7.11%	其他關 係人
其 他	1,228,790	66.70%		其 他	1,104,827	73.03%	
進貨淨額	1,842,370	100%		進貨淨額	1,513,050	100%	

(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	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	8,602	5,354	1,918,196	5,410	3,788	1,778,006
其 他	46	46	63,722	0	0	0
合 計	8,648	5,400	1,981,918	5,410	3,788	1,778,006

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	98 年度				99 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	980	194,514	4,109	1,539,845	71	23,924	3,769	1,712,770
其他	40	84,075	18	43,612	-	13,266	3	18,861
合 計	1,020	278,589	4,127	1,583,457	71	37,190	3,772	1,731,631

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		98 年度	99 年度	100 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	165	204	207
	間接員工(人)	110	119	114
	合 計	275	323	321
平均年歲		34.95	34.57	34.62
平均服務年資		5.34	4.57	4.69
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	4.00	2.79	2.18
	大 專	35.64	35.91	37.07
	高 中	16.00	23.84	26.17
	高中以下	44.36	37.46	34.58

四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額：無此情形。
- 2.未來預計之重大環保資本支出：無。
- 3.本公司因應環保指令相關資訊：

本公司通過 ISO14001：2004 環境管理系統之認證，秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力；積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoHS 及 WEEE 的環保要求。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。本公司亦通過 IECQ QC080000 之認證，並確實遵守「無有害物質政策」。
- 4.本公司因應國際企業社會責任趨勢之相關情形做法：無。

五、勞資關係

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

1.福利制度：

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

- (1)公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、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、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠，並備有員工宿舍。
- (3)實施提案改善制度 - 為獎勵員工積極參與經營管理，運用智慧提出改善創意，強化企業體質，提高公司經營績效，依實施成效予以獎勵及表揚。
- (4)本公司為了加強福利措施，於民國 85 年 6 月 6 日成立職工福利委員會，推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊、三節禮金、五一勞動節及慶生禮金、婚喪津貼、急難救助及各項康樂活動等。
- (5)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.員工進修與訓練：

99 年度內進行員工內訓逾 1200 人次，近 2000 時數；外訓逾 150 人次，近 900 時數，外訓費用逾 120,000 元。

3.員工行為或倫理守則：

公司訂有各類管理辦法及員工手冊，提供員工遵循之依據。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

公司全面推行 7S 活動，透過 7S 之概念，提昇工作環境之層次，同時對員工進行消防演練，加強宣導安全之重要性，俾使員工身處安全、零意外之工作環境中。

5.退休制度：

本公司勞工退休辦法悉依勞動基準法訂定，於民國 85 年 7 月份開始，每月按應發薪資總額之 2%提撥「退休準備金」，並由勞資雙方依法組織「退休準備金監督委員會」負責管理監督及審核退休準備金之相關事宜。凡同仁合於退休規定者，公司得按其工作年資每滿一年給予二個基數，但超過十五年之工作年資後，每滿一年給予一個基數，最高基數以四十五個基數為限；未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

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

6.其他重要協議：

無。

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

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

(三)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

公司財務資訊透明有關人員皆未取得證照。

六、重要契約

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

契約性質	相對人	契約起延日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	昱聯科技股份有限公司	99.4.1~102.3.31	實踐廠三樓廠房出租予昱聯科技	禁止再轉租出借
廠房租賃契約	欣銓科技股份有限公司	99.4.1~102.3.31	實踐廠四樓廠房出租予昱聯科技	禁止再轉租出借
廠房租賃合約	華康半導體	99.4.1~102.3.31	中華廠出租	禁止轉租
軟體買賣合約	鼎新電腦股份有限公司	100.3.16	ERP 資訊系統升級	禁止轉讓

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 100年3月31日 財務資料 (註二)
		99年	98年	97年	96年	95年	
流動資產		1,051,923	1,378,501	1,422,680	2,132,291	1,954,617	1019,035
基金及投資		886,908	936,634	1,166,971	1,206,897	1,137,337	855,390
固定資產		218,563	223,817	354,516	425,350	439,597	214,580
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		191,286	211,418	201,841	81,759	84,663	191,435
資產總額		2,348,680	2,750,370	3,146,008	3,846,297	3,616,214	2,280,440
流 動	分配前	686,395	1,128,043	1,130,724	1,567,164	1,438,610	633,596
負 債	分配後	(註三)	1,128,043	1,130,724	1,605,322	1,484,338	-
長期負債		72,500	34,722	143,837	81,848	79,428	69,840
其他負債		46,425	47,696	32,815	47,717	70,090	25,603
負 債	分配前	805,320	1,210,461	1,307,376	1,696,729	1,588,128	729,039
總 額	分配後	(註三)	1,210,461	1,307,376	1,734,887	1,633,856	-
股 本		1,160,911	1,151,261	1,151,261	1,212,431	1,205,581	1,160,911
資本公積		215,037	460,341	631,377	605,390	604,507	215,037
保 留	分配前	27,909	(246,845)	(171,036)	178,657	189,468	22,662
盈 餘	分配後	(註三)	-	-	140,499	143,740	-
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		100,638	163,115	187,984	98,101	28,530	113,926
未實現重估增值		38,865	38,865	65,874	65,874	-	38,865
庫藏股票		-	(26,828)	(26,828)	(10,885)	-	-
股東權益	分配前	1,543,360	1,539,909	1,838,632	2,149,568	2,028,086	1,551,401
總 額	分配後	(註三)	1,539,909	1,838,632	2,111,410	1,982,358	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：一〇〇年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註三：九十九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	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註二)
	99年	98年	97年	96年	95年	
營業收入	1,768,821	1,862,046	3,487,523	4,752,732	5,190,804	369,142
營業毛利	128,238	89,745	28,073	369,590	296,174	27,415
營業損益	48,409	(63,564)	(179,906)	154,900	35,310	9,631
營業外收入及利益	50,923	69,578	39,261	39,807	66,623	15,473
營業外費用及損失	55,238	250,671	259,335	181,918	84,090	27,442
繼續營業部門 稅前損益	44,094	(244,657)	(399,980)	12,789	17,843	(2,338)
繼續營業部門損益	27,909	(246,845)	(311,535)	34,917	26,191	(5,247)
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	27,909	(246,845)	(311,535)	34,917	26,191	(5,247)
每股盈餘(新台幣元)	0.24	(2.19)	(2.67)	0.29	0.22	(0.05)

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：一〇〇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
95	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
96	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	-
97	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 張瑞娜	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					100年3月31日	
		99年度	98年度	97年度	96年度	95年度		
財務結構(%)	負債佔資產比率	34	44	42	44	44	32	
	長期資金佔固定資產比率	739	704	558	523	479	756	
償債能力	流動比率(%)	153	122	126	136	136	161	
	速動比率(%)	111	92	102	84	85	113	
經營能力	利息保障倍數	6	-10	-11	1	2	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.11	4.41	4.84	5.49	5.66	5.41	
	應收款項收現日數	60	83	75	66	65	68	
	存貨週轉率(次)	5.19	5.73	6.39	5.7	5.69	4.22	
	應付款項週轉率(次)	3.19	2.71	4.44	4.68	4.19	4.19	
	平均售貨日數	70	64	57	64	64	86	
	固定資產週轉率(次)	8.09	8.32	9.84	11.17	11.81	6.88	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.68	1.11	1.24	1.44	0.65	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.36	-7.83	-8.17	1.54	1.19	-0.6	
	股東權益報酬率(%)	1.81	-14.61	-15.62	1.67	1.27	-1.36	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	4.17	-5.52	-15.63	2.93	14.17	3.32
		稅前純益	3.8	-21.25	-34.74	1.48	13.29	-0.81
	純益(損)率(%)	1.58	-13.26	-8.93	0.73	0.5	-1.42	
	每股盈餘(元)(註一)	0.24	-2.19	-2.67	0.29	0.22	-0.05	
	每股盈餘(元)(註二)	-	-	-	-	-	-	
現金流量(%)	現金流量比率	4	-6	26	25	-9	21	
	現金流量允當比率	106	107	80	78	37	125	
	現金再投資比率	1	-4	12	11	-3	7	
槓桿度	營運槓桿度	1.44	-	-	1.3	2.71	1.46	
	財務槓桿度	1.23	-	-	1.24	3.41	1.26	

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債佔資產比率：下降，主要係應付款項大幅減少致負債總額大幅下降所致。
2. 流動比率與速動比率：上升，主要係加強應收帳款的收回、提列備抵呆帳，降低庫存，減少應付款項所致。
3. 利息保障倍數：上升，主要係因本年度平均短期借款減少，致利息支出減少，因而提高利息保障倍數。
4. 應收款項週轉率：上升，主要係加強應收帳款的收回、提列備抵呆帳致應收帳款減少所致。
5. 資產報酬率與股東權益報酬率：上升，主要係因去年積極處分不具競爭力的事業部及不良資產後，使去年上半年產生較大金額的虧損，今年度營運已回歸正常故轉虧為盈。
6. 營業利益率、純益率與每股盈餘：上升，主要係因去年積極處分不具競爭力的事業部及不良資產後，使去年上半年產生較大金額的虧損，今年度營運已回歸正常故轉虧為盈。
7. 現金流量比率：上升，主要係增加營業活動現金流量及減少流動負債所致。
8. 現金再投資比率：上升，主要係營業活動淨現金流入所致。

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。

註四：100 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、民國九十九年度財務報告之監察人審查報告

台灣精星科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨本公司與子公司九十九年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一百年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：陳美玲



中 華 民 國 一 百 年 四 月 十 五 日

台灣精星科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報表暨本公司與子公司九十九年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一百年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：徐明德



中 華 民 國 一 百 年 四 月 十 五 日

台灣精星科技股份有限公司

監察人審查報告書

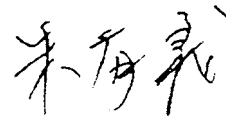
董事會造送本公司九十九年度財務報表暨本公司與子公司九十九年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳照敏會計師及張瑞娜會計師查核竣事並提出查核報告書，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書、盈餘分派議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法二百一十九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一百年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：朱有義



中 華 民 國 一 百 年 四 月 十 五 日

四、民國九十九年度財務報表及會計師查報告

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

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

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

台灣精星科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇〇年二月十四日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

陳 照 敏



會計師 張 瑞 娜

張 瑞 娜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 四 日

台灣新豐利益股份有限公司
資產負債表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		債權及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 166,979	7	\$ 170,830	6	流動負債	\$ 286,768	12	\$ 307,949	11
1120	1,026	-	22,333	1	短期借款 (附註十一及十二)	2,401	-	4,626	-
1140	294,136	13	261,745	9	應付票據	241,165	10	497,703	18
1150	-	-	-	-	應付帳款	59,551	3	221,658	8
1164	139,423	6	376,838	14	應付帳款-關係人 (附註二十)	1,008	-	-	-
1178	-	-	150	-	應付所得稅 (附註二及十六)	51,475	2	30,799	1
1180	28,870	1	69,945	2	應付費用 (附註十三及二十)	36,500	2	45,833	2
1210	112,011	5	79,800	3	一年內到期之長期借款 (附註十二及二十一)	7,527	-	19,475	1
1286	286,885	12	345,511	13	預收帳項及其他流動負債	686,595	29	1,128,043	41
1291	15,815	1	13,539	-	流動負債合計	72,500	3	34,722	1
1298	-	-	22,850	1	長期借款 (附註十二及二十一)	-	-	20,425	1
11XX	6,778	-	14,960	5	其他負債	20,545	1	2,511	-
	1,051,923	45	1,378,501	50	存入保證金	2,721	-	2,511	-
1421	885,318	38	935,044	34	應計退休金負債 (附註二及十三)	2,704	-	3,434	-
1480	1,590	-	1,590	-	遞延管理一聯屬公司間利益 (附註二及二十一)	20,455	1	21,326	1
14XX	886,908	38	936,634	34	長期股權投資淨餘 (附註二及七)	46,425	2	47,696	2
					其他負債合計	805,320	34	1,210,461	44
					負債合計	-	-	-	-
1501	101,551	4	101,551	4	股東權益	1,160,911	50	1,151,261	42
1521	158,078	7	152,868	6	股本	213,202	9	433,471	16
1531	170,802	7	168,987	6	股本-發行溢價	-	-	25,961	1
1551	2,647	-	2,647	-	庫藏股票	1,835	-	909	-
1561	25,917	1	26,218	1	資本公積金合計	215,037	9	440,341	17
1681	15,359	1	14,421	-	未分配盈餘 (依總額調整)	27,909	1	(246,845)	(9)
15X1	474,354	20	466,692	17	股東權益其他項目	100,638	4	163,115	6
15X9	255,291	11	242,875	9	累積換算調整數	38,865	2	38,865	1
15XX	218,563	9	223,817	8	庫藏股票-2,509 仟股	(139,503)	(6)	(26,828)	(1)
					股東權益其他項目淨額	1,295,033	56	1,753,032	63
1800	103,018	5	104,340	4	股東權益淨額	1,595,560	66	1,599,909	56
1820	34	-	92	-	負債及股東權益總計	\$ 2,348,680	100	\$ 2,750,370	100
1830	2,821	-	4,152	-					
1860	79,413	3	96,854	4					
1888	6,000	-	6,000	-					
18XX	191,286	8	211,418	8					
1XXX	\$ 2,348,680	100	\$ 2,750,370	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：邱蕭鈺

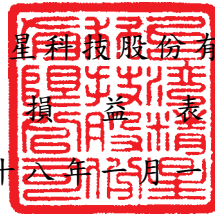


經理人：彭朋煒



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司



民國九十九年及九十八年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入（附註二）	\$1,794,683	101	\$1,889,026	102
4170 銷貨退回（附註二）	21,694	1	12,926	1
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>4,168</u>	<u>-</u>	<u>14,054</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	1,768,821	100	1,862,046	100
5000 營業成本（附註二、六、十七及二十）	<u>1,640,583</u>	<u>93</u>	<u>1,772,301</u>	<u>95</u>
5910 營業毛利	<u>128,238</u>	<u>7</u>	<u>89,745</u>	<u>5</u>
營業費用（附註十七及二十）				
6100 推銷費用	21,550	1	75,030	4
6200 管理及總務費用	43,300	2	43,884	2
6300 研究發展費用	<u>14,979</u>	<u>1</u>	<u>34,395</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>79,829</u>	<u>4</u>	<u>153,309</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利（損）	<u>48,409</u>	<u>3</u>	<u>(63,564)</u>	<u>(3)</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十）	1,515	-	2,263	-
7122 股利收入	481	-	-	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益	843	-	39,857	2
7140 處分投資利益	3	-	49	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	141	-
7210 租金收入	14,259	1	15,428	1
7250 壞帳轉回利益（附註五）	15,604	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7320	金融負債評價利益—淨額 (附註十九)	\$ -	-	\$ 440	-
7480	什項收入 (附註二十)	<u>18,218</u>	<u>1</u>	<u>11,400</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>50,923</u>	<u>3</u>	<u>69,578</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,072	1	21,356	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註七)	30,545	2	209,907	11
7530	處分固定資產及閒置資產損失	420	-	95	-
7560	兌換損失—淨額	8,651	-	-	-
7630	減損損失 (附註八)	-	-	9,803	1
7880	什項支出 (附註十七及二十)	<u>6,550</u>	<u>-</u>	<u>9,510</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>55,238</u>	<u>3</u>	<u>250,671</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利 (損)	44,094	3	(244,657)	(13)
8110	所得稅費用 (附註二及十六)	<u>16,185</u>	<u>1</u>	<u>2,188</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利 (損)	<u>\$ 27,909</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 246,845)</u>	<u>(13)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)(附註十八)				
9750	基本每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>
9850	稀釋每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺

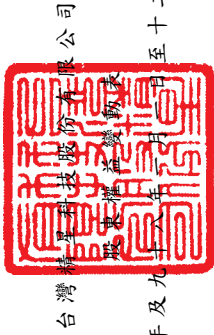


經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍





台灣精確科技股份有限公司

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

項目	發行人		股本		資本公積		保留盈餘(累積虧損)(附註二、十四及十六)		股東權益		其他		計
	數	金額	額	(附註十四)	額	(附註十四)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	未實現重估 增值(附註二、 七及九)	庫藏股 (附註二、 十五)	合計	計	
九十八年一月一日餘額	115,126	\$1,151,261	\$ 631,377	\$ 171,036	(102,734)	(273,770)	(\$ 171,036)	\$ 187,984	\$ 65,874	(\$ 26,828)	\$ 227,030	\$1,838,632	
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(171,036)	273,770	171,036	-	-	-	-	-	-	-	
九十八年度淨損	-	-	-	(246,845)	(246,845)	-	(246,845)	-	-	-	-	(246,845)	
沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	(27,009)	-	-	(27,009)	(27,009)	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(24,869)	-	-	-	(24,869)	(24,869)	
九十八年十二月三十一日餘額	115,126	1,151,261	460,341	(246,845)	(246,845)	163,115	38,865	(26,828)	175,152	1,539,909	-		
以資本公積彌補虧損	-	-	(246,845)	246,845	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認購庫藏股-2,509 仟股	-	-	615	-	-	-	-	26,828	-	-	26,828	27,443	
員工認股行使認股權利換發新股	965	9,650	926	-	-	-	-	-	-	-	-	10,576	
九十九年度淨利	-	-	-	27,909	27,909	-	-	-	-	-	-	27,909	
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(62,477)	-	-	-	(62,477)	(62,477)	
九十九年十二月三十一日餘額	116,091	\$1,160,911	\$ 215,037	\$ 27,909	\$ 27,909	\$ 100,638	\$ 38,865	\$ 139,503	\$ 1,543,360	-	\$ 1,543,360		

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：邱蕭鈺



經理人：彭明煒



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 27,909	(\$ 246,845)
折舊及攤銷	21,076	29,505
壞帳損失（轉回利益）	(15,604)	44,372
員工認股權酬勞成本	677	-
存貨跌價及呆滯回升利益	(19,807)	(47,295)
存貨報廢損失	3,764	21,823
處分投資利益	(3)	(49)
權益法認列之投資淨損失	30,545	209,907
處分固定資產及閒置資產淨利益	(423)	(39,762)
減損損失	-	9,803
遞延所得稅	15,165	2,009
提列退休金	120	1,478
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	21,307	(22,333)
應收帳款	(18,818)	256,635
應收帳款－關係人	239,070	(332,283)
應收退稅款	150	1,620
其他應收款	41,058	7,577
其他應收款－關係人	9,656	(9,824)
存貨	74,669	(47,219)
預付款項及其他流動資產	8,182	(6,553)
應付票據	(2,225)	(991)
應付帳款	(256,538)	(40,049)
應付帳款－關係人	(162,107)	182,685
應付所得稅	1,008	-
應付費用	20,676	(29,493)
預收款項及其他流動負債	(15,082)	(12,725)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>24,425</u>	<u>(68,007)</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(50,000)	(20,000)
處分備供出售金融資產價款	50,003	20,049
採權益法評價之被投資公司減資退回股款	5,605	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
其他應收款—關係人減少(增加)	\$ 5,800	(\$ 11,647)
增加採權益法之長期股權投資	(95,910)	-
購置固定資產	(11,313)	(1,017)
處分固定資產及閒置資產價款	566	116,619
存出保證金減少	58	1,154
遞延費用增加	(751)	(2,427)
受限制資產—流動減少(增加)	<u>22,850</u>	<u>(22,775)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(73,092)</u>	<u>79,956</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(21,181)	14,061
舉借長期借款	90,000	50,000
償還長期借款	(61,555)	(269,780)
存入保證金增加	210	-
員工認股行使認股權利	<u>37,342</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>44,816</u>	<u>(205,719)</u>
本期現金淨減少數	(3,851)	(193,770)
期初現金餘額	<u>170,830</u>	<u>364,600</u>
期末現金餘額	<u>\$ 166,979</u>	<u>\$ 170,830</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 9,454</u>	<u>\$ 23,024</u>
支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 179</u>
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	<u>\$ 36,500</u>	<u>\$ 45,833</u>
沖轉土地增值稅準備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,504</u>
沖轉未實現重估增值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,009</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 14,447	\$ 1,017
應付設備款(帳列預收款項及其他流動負債)增加	<u>(3,134)</u>	<u>-</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 11,313</u>	<u>\$ 1,017</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

截至九十九及九十八年十二月底止，本公司員工人數分別為 323 人及 275 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。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、所得稅、退休金、資產價值減損、售後服務準備以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，與實際結果可能有所差異。

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；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

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

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。

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。

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。

收入認列及應收款項、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款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

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

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。

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價者，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放之現金股利，則作為投資成本減項。若因認列其虧損致使對該被

投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限；對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。若被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

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

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

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以成本（或成本加重估增值）減累計折舊為帳面價值。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，三至三十五年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三至八年。耐用年限屆滿並繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本（含重估價值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產及出租資產之利益或損失，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，按二至五年平均攤銷。

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，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將内含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

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

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，依預期回轉期間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，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

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。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 160	\$ 160
銀行活期及支票存款	166,819	175,670
銀行定期存款一年利率 0.3%	<u>-</u>	<u>17,850</u>
	166,979	193,680
減：受限制資產—流動（附註二一）	<u>-</u>	<u>22,850</u>
	<u>\$166,979</u>	<u>\$170,830</u>

於九十九及九十八年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
香港（九十九年 8 仟美元及 47 仟港幣，九十八年 8 仟美元及 47 仟港幣）	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 456</u>

五、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款	\$318,062	\$317,730
減：備抵壞帳	<u>23,926</u>	<u>55,985</u>
	<u>\$294,136</u>	<u>\$261,745</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年度				九十八年度			
	應收帳款	應收帳款－關係人	其他應收款	其他應收款－關係人	應收帳款	應收帳款－關係人	其他應收款	其他應收款－關係人
期初餘額	\$ 55,985	\$ 2,499	\$ 637	\$ 393	\$ 15,268	\$ -	\$ 359	\$ -
加(減)：本期提列壞帳損失(轉回利益)	(13,573)	(1,655)	17	(393)	42,204	1,497	1,036	(365)
加(減)：本期重分類	-	-	-	-	(1,002)	1,002	(758)	758
減：本期實際沖銷	(18,486)	-	(622)	-	(485)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 23,926</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,985</u>	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 393</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金金額	期末已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	銀行約定額度
<u>九十九年度</u>					
台新國際商業銀行	\$ 583,076 (18,119 仟美元)	\$ 487,131	\$ 86,346 (2,730 仟美元)	1.95%-2.14%	\$ 500,000
<u>九十八年度</u>					
台新國際商業銀行	\$ 736,858 (22,597 仟美元)	\$ 567,126	\$ 118,812 (3,604 仟美元)	3.10%-3.15%	\$ 500,000

上述額度係循環使用。

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

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。截至九十九年十二月底止，於九十八年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

六、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
製成品	\$ 100,599	\$ 56,047
在製品	21,812	70,056
原料	163,143	218,784
物料	1,331	624
	<u>\$ 286,885</u>	<u>\$ 345,511</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 52,564 仟元及 72,371 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,640,583 仟元及 1,772,301 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 19,807 仟元、下腳收入 994 仟元、存貨盤損－淨額 1,732 仟元及存

貨報廢損失 3,764 仟元；九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 47,295 仟元、下腳收入 150 仟元、存貨盤損－淨額 268 仟元及存貨報廢損失 21,823 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	額 股 權 %	金	額 股 權 %
非上市（櫃）公司				
SUN RISE CORPORATION	\$ 504,596	100	\$ 460,807	100
ITC ENTERPRISE CORPORATION	177,002	100	255,295	100
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	154,562	100	164,520	100
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	48,762	100	53,909	100
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(20,455)	100	(21,326)	100
精星（香港）有限公司	<u>396</u>	99	<u>513</u>	99
	864,863		913,718	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債	<u>20,455</u>		<u>21,326</u>	
	<u>\$ 885,318</u>		<u>\$ 935,044</u>	

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度辦理資產重估，本公司依持股比例增加股東權益項下未實現重估增值金額為 38,865 仟元。

SUN RISE CORPORATION 於九十九年二月減資退回股款 USD164 仟元（折合新台幣 5,605 仟元）。

SUN RISE CORPORATION 100%轉投資之精華電子（蘇州）有限公司於九十九年八月增資 USD3,000 仟元（折合新台幣 95,910 仟元）。

ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100%轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司，並於同年八月對其增資 USD645 仟元（折合新台幣 20,669 仟元）。

ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年十二月經董事會決議通過分配股利 USD1,500 仟元（折合新台幣 46,138 仟元）。

九十九及九十八年度按權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司	九十九年度		九十八年度	
	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	(\$ 9,153)	(\$ 9,153)	(\$ 171,445)	(\$ 171,445)
ITC ENTERPRISE CORPORATION	(19,181)	(19,181)	(48,706)	(48,706)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	238	238	26,509	26,509
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	(1,903)	(1,903)	(666)	(666)
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(473)	(473)	(14,774)	(14,774)
精星（香港）有限公司	(74)	(73)	(834)	(825)
	<u>(\$ 30,546)</u>	<u>(\$ 30,545)</u>	<u>(\$ 209,916)</u>	<u>(\$ 209,907)</u>

九十九及九十八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九十九及九十八年度之合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
艾爾莎科技股份有限公司	\$ 14,303	\$ 14,303
機光科技股份有限公司	<u>1,590</u>	<u>1,590</u>
	15,893	15,893
減：累計減損	<u>14,303</u>	<u>14,303</u>
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 1,590</u>

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

本公司於九十七年五月投資艾爾莎科技股份有限公司，原始投資金額 14,303 仟元，持股比例 17.63%，惟該公司已於九十九年五月二十五日辦理清算，經本公司評估投資價值確已減損，已全額提列累計減損。

九、固定資產

成 本	九 十		九 年				度	
	上 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備		預付設備款	合 計
期初餘額	\$101,551	\$152,868	\$168,987	\$ 2,647	\$ 26,218	\$ 14,421	\$ -	\$466,692
本期增加	-	-	-	-	75	600	13,772	14,447
本期重分類	-	5,210	5,833	-	-	429	(13,772)	(2,300)
本期處分	-	-	(4,018)	-	(376)	(91)	-	(4,485)
期末餘額	<u>101,551</u>	<u>158,078</u>	<u>170,802</u>	<u>2,647</u>	<u>25,917</u>	<u>15,359</u>	-	<u>474,354</u>
累計折舊								
期初餘額	-	58,507	148,515	1,826	23,313	10,714	-	242,875
本期增加	-	4,227	8,258	377	1,439	1,804	-	16,105
本期重分類	-	423	-	-	-	-	-	423
本期處分	-	-	(3,193)	-	(328)	(91)	-	(3,612)
期末餘額	-	<u>63,157</u>	<u>153,580</u>	<u>2,203</u>	<u>24,424</u>	<u>12,427</u>	-	<u>255,791</u>
期末淨額	<u>\$101,551</u>	<u>\$ 94,921</u>	<u>\$ 17,222</u>	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$218,563</u>

成 本	九 十		八 年				度	
	上 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備		預付設備款	合 計
期初餘額	\$170,051	\$163,368	\$170,204	\$ 6,961	\$ 27,211	\$ 19,848	\$ 1,577	\$559,220
本期增加	-	-	-	-	-	90	927	1,017
本期重分類	-	-	1,674	-	600	230	(2,504)	-
本期處分	(68,500)	(10,500)	(2,891)	(4,314)	(1,593)	(5,747)	-	(93,545)
期末餘額	<u>101,551</u>	<u>152,868</u>	<u>168,987</u>	<u>2,647</u>	<u>26,218</u>	<u>14,421</u>	-	<u>466,692</u>
重估增值								
期初餘額	3,557	28,956	-	-	-	-	-	32,513
本期處分	(3,557)	(28,956)	-	-	-	-	-	(32,513)
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	-
累計折舊								
期初餘額	-	54,715	140,754	4,702	22,675	14,371	-	237,217
本期增加	-	5,990	10,653	680	2,213	1,971	-	21,507
本期處分	-	(2,198)	(2,892)	(3,556)	(1,575)	(5,628)	-	(15,849)
期末餘額	-	<u>58,507</u>	<u>148,515</u>	<u>1,826</u>	<u>23,313</u>	<u>10,714</u>	-	<u>242,875</u>
期末淨額	<u>\$101,551</u>	<u>\$ 94,361</u>	<u>\$ 20,472</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$223,817</u>

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。因重估資產已於九十八年度處分而全數沖轉未實現重估增值 27,009 仟元。

十、出租資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 146,851		\$ 162,054
固定資產重分類轉入		-	3,354		3,354
重分類轉入固定資產		-	(1,054)		(1,054)
期末餘額	<u>15,203</u>		<u>149,151</u>		<u>164,354</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額		-	57,714		57,714
本期增加		-	4,045		4,045
重分類轉入固定資產		-	(423)		(423)
期末餘額		-	<u>61,336</u>		<u>61,336</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 87,815</u>		<u>\$ 103,018</u>

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 147,994		\$ 163,197
本期減少		-	(1,143)		(1,143)
期末餘額	<u>15,203</u>		<u>146,851</u>		<u>162,054</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額		-	53,725		53,725
本期增加		-	5,132		5,132
本期減少		-	(1,143)		(1,143)
期末餘額		-	<u>57,714</u>		<u>57,714</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 89,137</u>		<u>\$ 104,340</u>

截至九十九年十二月底止，出租情形彙總如下：

<u>租 金 之 計 算 及 收 取 方 法</u>	<u>未 來 五 年 應 收 租 金 總 額</u>
月租新台幣 380 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇〇年 \$ 15,484 一〇一年 15,484 一〇二年 8,044
月租新台幣 447 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇三年 5,563 一〇四年 1,391

(接次頁)

(承前頁)

租金之計算及收取方法

月租新台幣 464 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇四年三月三十一日止，共計五年。

未來五年應收租金總額

自一〇〇年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 45,966 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率(1.06%)折算之現值為 44,929 仟元。

十一、短期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
信用借款一年利率九十九年 1.16%-2.43%，九十八年 1.25%-2.78%	\$182,529	\$184,789
抵押借款一年利率九十九年 1.0164%-1.99%，九十八年 1.03%-1.9%	<u>104,239</u>	<u>123,160</u>
	<u>\$286,768</u>	<u>\$307,949</u>

十二、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
台灣中小企業銀行		
抵押借款一九十八年五月起按月分期攤還，至一〇一年四月償清，年利率九十九年 2.575%；九十八年 2.45%	\$ 22,222	\$ 38,888
抵押借款一九十九年九月起按月分期攤還，至一〇二年八月償清，年利率 2.56%	26,778	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行		
信用借款一九十七年十月 起按季分期攤還，於九十 九年六月提前償清，年利 率 1.87%	\$ -	\$ 29,167
信用借款一一〇〇年七月 起按季分期攤還，至一〇 三年四月償清，年利率 1.99%	60,000	-
玉山商業銀行		
信用借款一九十六年十二 月起按季分期攤還，於九 十九年五月提前償清，年 利率 1.95%	-	12,500
	109,000	80,555
減：一年內到期部分	36,500	45,833
	<u>\$ 72,500</u>	<u>\$ 34,722</u>

十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 4,261 仟元及 6,010 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 947 仟元及 1,988 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 28,043	\$ 27,745
本期提撥	1,054	1,401
本期孳息	457	187
本期支付	(2,415)	(1,290)
期末餘額	<u>\$ 27,139</u>	<u>\$ 28,043</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 20,425	\$ 18,947
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	947	1,988
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	4,261	6,010
應由子公司負擔之淨退休 金成本	1,067	891
減：本期提撥員工退休基金	(5,181)	(6,461)
本期沖轉至應付費用	(974)	(950)
期末餘額	<u>\$ 20,545</u>	<u>\$ 20,425</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 826	\$ 1,694
利息成本	1,157	1,712
退休基金資產預期報酬	(790)	(861)
淨攤銷數額	(19)	334
淨退休金成本	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 2,879</u>

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 2,165
非既得給付義務	<u>27,439</u>	<u>25,086</u>
累積給付義務	27,439	27,251
未來薪資增加之影響數	<u>15,204</u>	<u>14,829</u>
預計給付義務	42,643	42,080

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	(\$ 27,226)	(\$ 28,043)
提撥狀況	15,417	14,037
未認列過渡性淨給付義務	(520)	(650)
退休金利益未攤銷餘額	5,648	7,038
應計退休金負債	\$ 20,545	\$ 20,425
既得給付	\$ -	\$ 2,380

(五) 退休金給付義務之假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.75%

十四、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（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等），得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,202	\$433,471
庫藏股票交易	-	25,961
員工認股權	1,835	909
	<u>\$215,037</u>	<u>\$460,341</u>

員工認股權證

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

資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年度		九十八年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,295	\$10.96	5,295	\$10.96
本期行使	(965)		-	
期末流通在外	<u>4,330</u>		<u>5,295</u>	
期末可行使之認股權	<u>4,330</u>		<u>5,295</u>	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值(元)	<u>\$ 19,528</u>		<u>\$ 23,880</u>	

截至九十九年十二月底止，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)
\$ 10.96	4,330	0.50	\$ 10.96	4,330	\$ 10.96

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九及九十八年度擬制資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
本期擬制淨利(損)	<u>\$ 27,909</u>	<u>(\$247,592)</u>
擬制稅後基本每股盈餘(淨損) (元)	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.20)</u>

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具盈餘分配案經股東會決

議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

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

本公司得配合當年度盈餘配股情形及平衡股利政策，依相關法令規定，提撥全部或一部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。

九十九年度應付員工紅利及應付董監事酬勞估列金額分別為2,768仟元及692仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利之8%及2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

九十八年度為虧損，因是未估計應付員工紅利及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；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。

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

本公司股東常會於九十九年六月四日決議通過以資本公積246,845仟元彌補虧損。

本公司股東常會於九十八年六月十日決議通過以資本公積 171,036 仟元及法定盈餘公積 102,734 仟元彌補虧損。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、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
<u>九十九年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>	<u>-</u>
<u>九十八年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>

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。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(九十九及九十八年度分別按 17% 及 25%)

計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,496	\$ -
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(82)	-
其他	880	-
暫時性差異	7,570	-
當期抵用之投資抵減	(1,020)	-
當期抵用之虧損扣抵	(13,824)	-
當期所得稅	1,020	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,872)	(53,950)
投資抵減	(126)	(1,971)
虧損扣抵	21,239	(14,093)
因稅法改變產生之變動		
影響數	14,413	35,660
備抵評價調整	(17,489)	36,363
以前年度所得稅調整	-	179
	<u>\$ 16,185</u>	<u>\$ 2,188</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ -	\$ -
帳列期初應收退稅款	(150)	(1,770)
當期應納所得稅	1,020	-
當期支付稅額	(12)	(179)
當期退稅額	150	1,620
以前年度所得稅調整	-	179
帳列期末應收退稅款	<u>-</u>	<u>150</u>
期末餘額	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ -</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
淨遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 8,936	\$ 14,474
未實現壞帳損失	6,524	10,258
虧損扣抵	5,120	4,654
未實現兌換淨損（益）	1,567	(634)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未實現售後服務準備	\$ 266	\$ 412
未實現其他費用	<u>170</u>	<u>200</u>
	22,583	29,364
減：備抵評價	<u>6,768</u>	<u>15,825</u>
	<u>\$ 15,815</u>	<u>\$ 13,539</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損失	\$ 57,916	\$ 58,908
投資抵減	25,121	24,995
虧損扣抵	23,069	44,774
未實現退休金費用	3,408	3,996
以成本衡量金融資產 之減損損失	2,432	2,861
聯屬公司間未實現利益	460	687
未實現售後服務準備	-	2,058
閒置資產跌價及減損 損失	<u>-</u>	<u>1</u>
	112,406	138,280
減：備抵評價	<u>32,993</u>	<u>41,426</u>
	<u>\$ 79,413</u>	<u>\$ 96,854</u>

本公司九十九及九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 17% 及 20%。

(四) 截至九十九年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 12,889</u>	<u>\$ 3,578</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 13,074</u>	<u>\$ 13,074</u>	一〇一年
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 7,303</u>	<u>\$ 7,303</u>	一〇二年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 444</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>	一〇一年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 85</u>	一〇二年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 3</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 450</u>	一〇一年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 28</u>	一〇二年

(五) 截至九十九年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十七年	\$ 32,792	\$ 18,968	一〇七年(已核定)
九十八年	<u>9,221</u>	<u>9,221</u>	一〇八年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 42,013</u>	<u>\$ 28,189</u>	

(六) 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	\$63,290 (註)

(註) 係取得核准函金額 80,369 仟元減除處分機器設備成本 17,079 仟元後之淨額。

本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 12,847</u>

九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

因本公司九十八年度為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算實際盈餘分配之稅額扣抵比率。

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，因此本公司預計九十九年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。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 90,297	\$ 36,781	\$127,078	\$107,013	\$ 47,390	\$154,403
退休金	3,897	1,311	5,208	4,696	3,302	7,998
員工保險費	7,289	2,404	9,693	8,589	3,345	11,934
其他用人費用	5,897	1,163	7,060	6,276	1,479	7,755
	<u>\$107,380</u>	<u>\$ 41,659</u>	<u>\$149,039</u>	<u>\$126,574</u>	<u>\$ 55,516</u>	<u>\$182,090</u>
折舊費用（註一及 二）	\$ 12,230	\$ 3,138	\$ 15,368	\$ 15,940	\$ 5,217	\$ 21,157
攤銷費用（註三）	476	1,187	1,663	732	2,484	3,216

註一：未包含出租資產及閒置資產之折舊費用九十九及九十八年度分別為 4,045 仟元及 5,132 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

註二：未包含子公司應負擔之折舊費用九十九及九十八年度分別為 737 仟元及 350 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

註三：未包含子公司應負擔之攤銷費用九十九及九十八年度分別為 399 仟元及 90 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

十八、每股盈餘（淨損）

（單位：新台幣元）

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘（淨損）				
本期淨利（損）	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>
稀釋每股盈餘（淨損）				
本期淨利（損）	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金 額（分 子）		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (淨 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 44,094	\$ 27,909	114,932	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (淨損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	\$ -	\$ -	312		
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	\$ 44,094	\$ 27,909	115,244	\$ 0.38	\$ 0.24
<u>九十八年度</u>					
基本暨稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之 本期淨損	(\$244,657)	(\$246,845)	112,617	(\$ 2.17)	(\$ 2.19)

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

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 742,445	\$ 742,445	\$ 1,004,341	\$ 1,004,341
採權益法之長期股權 投資(含貸方餘額)	864,863	864,863	913,718	913,718
以成本衡量之金融資 產—非流動	1,590	2,972	1,590	2,266

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
存出保證金	\$ 34	\$ 34	\$ 92	\$ 92
其他資產－其他	6,000	6,000	6,000	6,000
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	641,360	641,360	1,062,735	1,062,735
長期借款(含一年內 到期)	109,000	109,000	80,555	80,555
存入保證金	2,721	2,721	2,511	2,511

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人－淨額、其他應收款－淨額、其他應收款－關係人－淨額、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人及應付費用。
2. 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。
3. 以成本衡量之金融資產及其他資產－其他如有市場價格可循時，則以此市價價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。
4. 長期借款係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日 保 證 金 額	九 十 八 年 十二月三十一日 保 證 金 額
關係人借款及進貨付款保證 承諾	\$ 823,842	\$ 942,096

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

(三) 財務風險資訊：

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 遠期外匯於財務報表上之表達方法

本公司截至九十九及九十八年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

本公司九十九年度並未承作遠期外匯。

九十八年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價淨利益為440仟元。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
智嘉投資股份有限公司 (智嘉投資)	本公司之主要股東
技嘉科技股份有限公司 (技嘉公司)	本公司主要股東之母公司
精成科技股份有限公司 (精成科技) (註四)	對本公司採權益法評價之公司
華東承啟科技股份有限公司 (華東承啟) (註一及註三)	聯屬公司
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
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) (註二)	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
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD. (INFO-TEK SINGAPORE) (註二)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
精鎂電子 (寧波) 有限公司 (精鎂電子) (註二)	按權益法評價之被投資公司之 子公司
川磊精密工業股份有限公司 (川磊精密) (註一)	聯屬公司
弘捷電路股份有限公司 (弘捷電路) (註 一)	聯屬公司
瀚宇彩晶股份有限公司 (瀚宇彩晶) (註 一)	聯屬公司
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司 (南京 彩欣) (註一)	聯屬公司
武漢瀚宇冠捷科技有限公司 (武漢冠捷) (註一)	聯屬公司
華新科技股份有限公司 (華新科技) (註 一)	聯屬公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
瀚宇博德股份有限公司(瀚宇博德)(註一)	聯屬公司
蘇州華科電子有限公司(蘇州華科)(註一)	聯屬公司
信昌電子陶瓷股份有限公司(信昌電子) 彭朋煌	聯屬公司 本公司總經理

註一：自九十八年九月十一日起改列為關係人，故與關係人間九十八年度之重大交易事項揭露期間為九十八年九月十一日至九十八年十二月三十一日之金額。

註二：精鎂電子、精廣電子及 INFO-TEK SINGAPORE 分別已於九十八年十二月、九十九年二月及九十九年四月結束營運。

註三：於九十九年七月將其所持有本公司股權全數出售予精成科技股份有限公司，故與本公司之關係改列為聯屬公司。

註四：於九十九年七月向華東承啟科技股份有限公司購買其所持有之本公司股權，對本公司採權益法評價。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

當年度	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
瀚宇彩晶	\$ 506,980	29	\$ 286,314	15
華東承啟	2,858	-	3,826	-
南京彩欣	1,207	-	796	-
華新科技	205	-	-	-
ITC	12	-	8,385	1
武漢冠捷	-	-	287	-
INFO-TEK	-	-	233	-
技嘉公司	-	-	232	-
INFO-TEK SINGAPORE	-	-	(163)	-
精華電子	-	-	5	-
	<u>\$ 511,262</u>	<u>29</u>	<u>\$ 299,915</u>	<u>16</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金	額 科目%	金	額 科目%
進貨淨額				
華新科技	\$ 6,858	1	\$ 3,992	-
弘捷電路	5,181	-	5,784	-
蘇州華科	4,884	-	-	-
川磊精密	843	-	42	-
華東承啟	831	-	40	-
泉辰公司	661	-	732	-
瀚宇博德	564	-	-	-
瀚宇彩晶	265	-	(38,108)	(2)
ITC	-	-	23,637	2
INFO-TEK	-	-	9,949	-
	<u>\$ 20,087</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,068</u>	<u>-</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金	額 科目%	金	額 科目%
製造費用—加工費				
精華電子	\$ 64,204	97	\$ 27,125	35
EXCELLENCE	-	-	47,904	62
ITC	-	-	1,258	1
	<u>\$ 64,204</u>	<u>97</u>	<u>\$ 76,287</u>	<u>98</u>
製造費用—包裝費				
EXCELLENCE	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,743</u>	<u>98</u>
製造費用—物料				
EXCELLENCE	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 456</u>	<u>22</u>
製造費用—出口費用				
EXCELLENCE	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 85</u>	<u>12</u>
推銷費用—勞務費				
精星香港	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 537</u>	<u>14</u>
管理及總務費用—勞務費				
信昌電子	<u>\$ 832</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
管理服務收入—帳列營業 費用減項				
INFO-TEK	\$ 12,458	-	\$ 6,042	-
ITC	10,776	-	10,600	-
EXCELLENCE	723	-	709	-
	<u>\$ 23,957</u>	<u>-</u>	<u>\$ 17,351</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
利息收入				
SUN RISE	\$ 1,386	91	\$ 1,996	88
什項收入				
精華電子	\$ 306	2	\$ 760	7
INFO-TEK	94	-	50	-
瀚宇博德	55	-	-	-
EXCELLENCE	-	-	845	7
精彩電子	-	-	319	3
	<u>\$ 455</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,974</u>	<u>17</u>
什項支出				
ITC	\$ 1,229	19	\$ -	-
精華電子	21	-	-	-
	<u>\$ 1,250</u>	<u>19</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
代付購料款(代收代付)				
精華電子	\$ 16,984	100	\$ 10,008	100

本公司九十九及九十八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 利 益 (帳列遞延 貸項—聯屬 公司間利益)	
			出售(購入) 金 額	金 額
<u>九十九年度</u>				
精華電子	出售機器設備	\$ -	\$ 113	\$ 113
<u>九十八年度</u>				
精鎂電子	購置機器設備	-	(406)	-
彭朋煌	出售運輸設備	758	758	-

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
年 底				
應收帳款—關係人—淨額				
瀚宇彩晶	\$ 138,309	99	\$ 371,710	99
南京彩欣	918	1	4,302	1
華新科技	196	-	-	-
武漢冠捷	-	-	826	-
	<u>\$ 139,423</u>	<u>100</u>	<u>\$ 376,838</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
其他應收款－關係人－淨額				
SUN RISE	\$ 58,883	53	\$ 66,048	83
ITC	46,713	41	-	-
INFO-TEK	3,932	4	6,870	9
瀚宇彩晶	1,388	1	2,441	3
EXCELLENCE	746	1	3,060	4
精華電子	317	-	1,123	1
EVERBROAD	32	-	118	-
南京彩欣	-	-	72	-
精彩電子	-	-	68	-
	<u>\$ 112,011</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,800</u>	<u>100</u>
暫付款(帳列預付款項及其他流動資產)				
瀚宇彩晶	<u>\$ 3,879</u>	<u>57</u>	<u>\$ 996</u>	<u>7</u>
應付帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 32,689	55	\$ 126,931	57
精華電子	23,541	40	25,682	12
蘇州華科	1,411	2	-	-
華新科技	934	2	6,184	3
瀚宇博德	385	1	-	-
華東承啟	298	-	53	-
泉辰公司	258	-	248	-
川磊精密	39	-	213	-
弘捷電路	(4)	-	13,272	6
ITC	-	-	39,833	18
EXCELLENCE	-	-	7,201	3
INFO-TEK	-	-	1,970	1
精彩電子	-	-	38	-
精星香港	-	-	33	-
	<u>\$ 59,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 221,658</u>	<u>100</u>
應付費用				
信昌電子	\$ 299	1	\$ -	-
華新科技	195	-	-	-
泉辰公司	4	-	-	-
	<u>\$ 498</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年			九 十 八 年		
	金	額	佔各該 科目%	金	額	佔各該 科目%
為關係人背書保證						
ITC	\$	302,278		\$	519,788	
INFO-TEK		208,000			132,000	
SUN RISE		151,390			130,060	
精華電子		146,174			26,015	
EXCELLENCE		16,000			99,000	
精彩電子		-			35,233	
	\$	<u>823,842</u>		\$	<u>942,096</u>	

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款－關係人

關係人名稱	九 十 九 年		九 十 八 年		利率區間	利息收入	期 末 應收利息
	最高餘額	日 期	期 末 餘 額	期 末 餘 額			
SUN RISE	<u>\$ 64,556</u> (USD2,000)	99.01-99.12	<u>\$ 58,260</u> (USD2,000)		2.0276%- 2.61064%	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 623</u>
SUN RISE	\$ 139,800 (USD4,000)	98.1-98.12	\$ 64,060 (USD2,000)		2.061%- 3.25%	\$ 1,996	1,988
精錕電子	21,988 (USD 629)	98.1-98.12	-			-	-
INFO-TEK SINGAPORE	233	98.1-98.12	-			-	-
	<u>\$ 162,021</u>		<u>\$ 64,060</u>			<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ 1,988</u>

上列資金融通，均未取具擔保品。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 2,098	\$ 4,727
獎 金	730	652
業務執行費	-	96
紅 利	-	-
	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 5,475</u>

九十九及九十八年度相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

二一、質抵押資產

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

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行活期存款（帳列受限制資產 —流動）	\$ -	\$ 5,000
已質押定期存款（帳列受限制資 產—流動）	-	17,850
土 地	101,551	101,551
房屋及建築—淨額	94,921	94,361
出租資產—淨額	103,018	104,340
	<u>\$299,490</u>	<u>\$323,102</u>

二二、重大承諾事項及或有負債

截至九十九年十二月底止，本公司之重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 本公司開立本票 872,502 仟元及 4,000 仟美元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。
- (二) 為關係人背書保證（參閱附註二十）。

二三、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	USD 20,965	29.13	\$ 610,700	USD 27,814	32.03	\$ 890,869
歐 元	EUR 7	38.81	273	EUR 46	46.19	2,120
日 圓	JPY 58,583	0.3578	20,961	JPY 19,383	0.3479	6,743
港 幣	HKD 52	3.751	196	HKD 47	4.1484	195
<u>採權益法之長 期股權投資</u>						
人 民 幣	RMB 81,410	4.4205	359,871	RMB 96,006	4.7122	452,398
港 幣	HKD 106	3.7459	396	HKD 124	4.1484	513
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	USD 14,394	29.13	419,302	USD 25,963	32.03	831,603
歐 元	EUR 31	38.81	1,222	EUR 11	46.19	525
港 幣	-	-	-	HKD 8	4.1484	33
人 民 幣	-	-	-	RMB 10	4.7122	47

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

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

二五、部門別財務資訊

(一) 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。

(二) 地區別資訊

本公司截至九十九年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
歐 洲	\$ 1,032,700	\$ 769,197
亞 洲	685,715	574,732
美 洲	20,982	34,435
其 他	-	4,037
	<u>\$ 1,739,397</u>	<u>\$ 1,382,401</u>

(四) 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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
甲	\$1,015,623	57	\$ 745,498	40
乙	506,980	29	696,858	37

台灣精星科技股份有限公司
資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本最高額	期末餘額	利率區間	資金性質	與質押	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	抵備金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	貸與金額
0	台灣精星科技股份有限公司	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	\$ 64,556 (USD 2,000)	\$ 58,260 (USD 2,000)	2.0276%~2.61064%	註三	-	營業週轉	\$	-	無	無	註四	-	註五
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	263,172 (USD 8,400)	244,692 (USD 8,400)	2.50383%~3.2856%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
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	16,113 (USD 500)	-	2.7833%~3.00092%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	32,225 (USD 1,000)	20,391 (USD 700)	2.0273%~2.8213%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	精彩電子(南京)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	63,980 (USD 2,000)	-	-	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	其他應收款—關係人	38,734 (USD 500)	-	1.6%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	64,556 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	1.5%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	29,050 (USD 900)	26,217 (USD 900)	2.50167%~2.98556%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五
4	EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED. (註一)	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	其他應收款—關係人	17,753 (USD 550)	16,022 (USD 550)	1.5%	註三	-	營業週轉		-	無	無	註四	-	註五

註一：按權益法評價之被投資公司。

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

註三：係有短期融通資金之必要。

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

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

註六：期末餘額係按九十九年十二月底之匯率 US\$1=29.13 換算。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十九年度

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	證關	對象	對單一企業背書保證之金額(註一)	本期最高背書保證餘額(美金為仟元, 註三)	期末背書保證餘額(美金為仟元, 註三)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註二)
0	台灣精星科技股份有限公司	ITC ENTERPRISE CORPORATION INFO-TEK HOLDING CO., LTD. SUN RISE CORPORATION EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 精華電子(蘇州)有限公司 精彩電子(南京)有限公司			按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司	\$ 771,680 771,680 771,680 771,680 771,680 771,680 771,680	\$ 526,587 (其中 USD 7,140) 208,000 162,150 (其中 USD 3,000) 99,000 254,529 (其中 USD 2,400) 35,189 1,100 99,000 66,000	\$ 302,278 (其中 USD 1,520) 208,000 151,390 (其中 USD 3,000) 16,000 146,174 (其中 USD 4,400) - 32,000 64,000	\$ - - - - - - - - - - -	20 13 10 1 9 - 2 4	\$ 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360 504,596 177,002
1	SUN RISE CORPORATION	ITC ENTERPRISE CORPORATION			聯屬公司	252,298	99,000	32,000	-	2	504,596
2	ITC ENTERPRISE CORPORATION	SUN RISE CORPORATION			聯屬公司	88,501	66,000	64,000	-	4	177,002

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

註二：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十。

註三：期末餘額係按九十九年十二月底之匯率 US\$1 = 29.13 換算。

台灣精星科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

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	期末					
					股數	帳面金額	持股比例	股權淨值(註)	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	\$ 154,562	100	\$ 154,562	註二	
		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	177,002	100	177,002	註二	
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	25,897,399 股	504,596	100	504,596	註二	
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	410,000 股	(20,455)	100	(20,455)	註二	
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股	48,762	100	48,762	註二	
SUN RISE CORPORATION	權益證券	精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,900 股	396	99	400	註二	
		機光科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產	長期股權投資	240,645 股	1,590	4.01	2,972	註三	
		艾爾莎科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產	長期股權投資	1,430,000 股	-	17.63	-	註四	
		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	-	451,657	100	451,657	註二	
		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	-	-	-	-	註五	
ITC ENTERPRISE CORPORATION	權益證券	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	-	50,680	100	50,680	註二	
		INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-	-	-	-	註五	
								100	25,075	註二

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：係依被投資公司九十九年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：機光科技股份有限公司係依九十八年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註四：艾爾莎科技股份有限公司已於九十九年五月二十五日辦理清算，經本公司評估投資價值確已減損，已全額提列累計減損。

註五：精廣電子(深圳)有限公司及 INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 已分別於九十九年二月及九十九年四月結束營運。

台灣精星科技股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形	交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進銷貨	金額	佔總額之			佔總銷額之	貨率		授信期	額	佔總應收(付)款項之比率
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	\$ 506,980	29%	月結 150 天	—	\$ 138,309	32%	註

註：上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

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

民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人帳款	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	備抵金額
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	應收帳款－關係人 \$ 138,309 其他應收款－關係人 1,388	1.99 註一	\$ 22,690	持續對帳並已陸續收回	\$ 10,741	\$	830
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	245,167	註二	-	-	-	-	-
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	149,422	註二	-	-	-	-	-

註一：係代收代付等款項。

註二：係包括代收代付及短期資金融通等款項。

台灣精星科技股份有限公司

被投資公司相關資訊

民國九十九年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上	金額	期未股	本	持	有被	本公司	認列	註
				本期	期未上	金額	期未股	數	帳	額本	損益	資	備
				金額	金額	金額	金額	比率	面	額	損益	損	之
				\$	\$	\$	\$	(%)	帳	額	損益	損	之
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易業	67,999	67,999	3,700,000	3,700,000	100	154,562	238	238	238	按權益法評價之被投資公司
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主板之製造、組裝	85,387	131,525	4,116,745	4,116,745	100	177,002	(19,181)	(19,181)	(19,181)	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	精星(香港)有限公司	香港	資訊電子產品之行銷、買賣	40	40	9,900	9,900	99	396	(74)	(74)	(73)	按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩維亞	一般投資業	864,503	774,198	25,897,399	25,897,399	100	504,596	(9,153)	(9,153)	(9,153)	按權益法評價之被投資公司
	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	西薩維亞	一般貿易業	14,280	14,280	410,000	410,000	100	(20,455)	(473)	(473)	(473)	按權益法評價之被投資公司
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩維亞	一般貿易業	(18,049)	(18,049)	50,000	50,000	100	48,762	(1,903)	(1,903)	(1,903)	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	資訊電子產品主板之製造、組裝	547,900	451,990	參見附表七	參見附表七	100	451,657	153	153	153	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	資訊電子產品主板之製造、組裝	-	44,880	-	-	100	-	(127)	(127)	(127)	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	資訊電子產品主板之製造、組裝	165,247	165,247	參見附表七	參見附表七	100	50,680	(13,711)	(13,711)	(13,711)	按權益法評價之被投資公司
ITC ENTERPRISE CORPORATION	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	資訊電子產品之行銷、買賣	-	1,004	-	-	100	-	2	2	2	按權益法評價之被投資公司
	東莞精陽先進電子有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主板之製造、組裝	20,669	-	參見附表七	參見附表七	100	25,075	6,061	6,061	6,061	按權益法評價之被投資公司

註一：INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 於九十六年度盈餘匯回母公司美金 40 萬元，致原始投資金額減少 10,182 仟元。

註二：EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. 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。

註三：精廣電子(深圳)有限公司已於九十九年二月結束營運，並將剩餘款項 5,188 仟元匯回 SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為 0 元。

註四：SUN RISE CORPORATION 於九十九年二月減資退回股款 USD164 仟元，致原始投資金額減少 5,605 仟元；另於九十九年八月增資 USD3,000 仟元，致原始投資金額增加 95,910 仟元。

註五：INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 已於九十九年四月結束營運，並將剩餘款項 743 仟元匯回 SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為 0 元。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於九十九年八月增資 USD3,000 仟元，致原始投資金額增加 95,910 仟元。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100% 轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司，並於同年八月對其增資 USD645 仟元，致原始投資金額增加 20,669 仟元。

註八：ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年十二月經董事會決議通過分配股利美金 150 萬元，致原始投資金額減少 46,138 仟元。

台灣精星科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台自積投資金額	本台初期匯出金額	本台初期匯入金額	匯出或收入		回本台匯出金額	本台期末自本台或間接投資之持股比例	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
							匯出	匯入					
精華電子(蘇州)有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	\$ 547,900	(註一)	\$ 451,990	\$ 95,910	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 153	\$ 451,657	\$ -	
精廣電子(深圳)有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	-	(註一)	44,880	-	5,188	(註六)	-	100%	(127)	-	-	
精彩電子(南京)有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	165,247	(註一)	165,247	-	-	-	-	100%	(13,711)	50,680	-	
東莞精陽先進電子有限公司	資訊電子產品主板之製造、組裝	20,669	(註一)	-	20,669	-	(註七)	-	100%	6,061	25,075	-	

本期末大陸地區投資金額	\$893,200 (USD 26,844,981)	本期末大陸地區投資金額	\$998,885 (USD 30,473,014)
本期末大陸地區匯出金額	(註三)	本期末大陸地區匯入金額	(註五)

註一：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註二：係依被投資公司會計師查核之財務報表計算。

註三：係按每筆投資當時之匯率換算。

註四：係按九十九年十二月底之匯率 US\$1=29.13 換算經核准尚未匯出之金額，並加計按投資時之匯率換算已實行之投資金額而得。

註五：係依據投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，不受大陸地區投資金額限制。

註六：精廣電子(深圳)有限公司已於九十九年二月結束營運，並將剩餘款項 5,188 仟元匯回。

註七：係 ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100% 轉投資設立，並於同年八月對其增資 USD645 仟元 (折合新台幣約 20,669 仟元)。

台灣精星科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十九年度

附表八

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

一、加工費

被投資公司名稱	第三地區	地區	事業	價格及付款條件	加工金	加工費		年底應付帳款
						額	%	
精華電子(蘇州)有限公司		無		與一般非關係交易條件相當。	\$ 64,204	97	\$ 23,541	8
							\$ -	

上述交易條件與一般客戶相當。

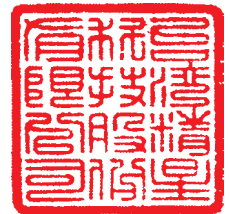
五、民國九十九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣精星科技股份有限公司



董事長：邱 蕭 鈺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 四 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 照 敏

陳 照 敏



會計師 張 瑞 娜

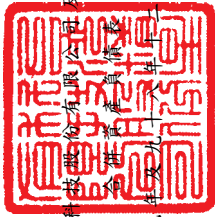
張 瑞 娜



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 四 日



台灣精星和成股份有限公司及其子公司

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款(附註十及二十)	\$ 778,350	22	\$ 778,350	22
1120	現金(附註四)	450,889	14	405,882	11	2120	應付票據	2,401	-	4,626	-
1140	應收票據(附註二)	1,026	-	22,333	1	2140	應付票據	502,593	16	835,829	23
1150	應收帳款-淨額(附註二及五)	769,103	25	841,430	23	2150	應付帳款-關係人(附註十九)	36,010	1	146,901	4
	應收帳款-關係人-淨額(附註二、五及十九)	145,562	5	376,838	11	2160	應付所得稅(附註二及十五)	1,303	-	-	-
1164	應收退稅款(附註二及十五)	-	-	150	-	2170	應付費用(附註十九)	190,592	6	138,075	4
1178	其他應收帳-淨額(附註五)	30,774	1	74,592	2	2270	一年內到期之長期借款(附註十一及十二)	36,500	1	45,833	1
1180	其他應收帳-關係人-淨額(附註五及十九)	1,388	-	2,513	-	2298	預收帳項及其他流動負債	33,701	1	62,012	2
1210	存貨-淨額(附註二及六)	417,281	13	475,242	13	21XX	流動負債合計	1,478,184	47	2,011,626	56
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	15,815	1	13,539	-	2420	長期借款(附註十一及二十)	72,500	2	34,722	1
1291	受限制資產-流動(附註四及二十)	4,421	3	95,301	3	2510	土地增值稅準備(附註二及八)	13,309	1	14,188	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註十九)	40,437	1	36,796	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,876,696	60	2,344,316	65	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	20,545	1	20,425	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及七)	1,590	-	1,590	-	2820	存入保證金	2,768	-	3,324	-
	固定資產(附註二、八、十九及二十)					28XX	其他負債合計	23,313	1	23,749	1
	成本					2XXX	負債合計	1,587,306	51	2,084,285	58
1501	土地	101,551	3	101,551	3		股東權益				
1521	房屋及建築	443,459	14	457,151	13	3110	母公司股東權益				
1531	機器設備	1,246,593	40	1,205,954	33		股本公積				
1551	運輸設備	9,692	-	14,539	-		股本	1,160,911	37	1,151,261	32
1561	辦公設備	49,996	2	55,944	2		資本公積	213,202	7	433,471	12
1681	其他設備	82,158	3	71,171	2		盈餘	-	-	25,961	-
15X1	成本合計	1,933,449	62	1,906,310	53		盈餘	1,835	-	909	-
15X8	重估增值	19,148	-	20,412	-		未分配盈餘(待彌補虧損)	215,037	7	460,341	12
15XY	成本或重估增值	1,952,597	62	1,926,722	53		股東權益其他項目合計	27,909	1	246,845	7
15Y9	減：累計折舊	956,069	30	903,930	25		股東權益淨額	100,638	3	163,115	5
1599	減：累計減損	84,778	-	19,397	-		未實現重估增值	38,865	1	38,865	1
1671	未完工程	988,350	32	1,003,395	28		累積換算調整數	3460	-	(26,828)	(1)
1672	預付設備款	672	-	-	-		未實現重估增值	3480	-	(175,132)	(5)
15XX	固定資產淨額	989,213	32	1,003,395	28		母公司股東權益淨額	139,503	4	1,539,909	42
	其他資產						少數股東權益淨額	1,543,360	49	6	-
1800	出租資產-淨額(附註二、九及二十)	103,018	3	104,381	3		負債及股東權益總計	3,130,671	100	3,624,200	100
1810	閒置資產-淨額(附註二及九)	34	-	37	-						
1820	存出保證金	1,702	-	2,067	-						
1830	遞延費用(附註二、八及二十)	73,005	2	65,560	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十五)	79,413	3	96,854	2						
1888	其他資產-其他(附註二)	6,000	-	6,000	-						
18XX	其他資產合計	263,172	8	274,899	7						
1XXX	資產總計	3,130,671	100	3,624,200	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋庭



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司及其子公司



民國九十九年及九十八年七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（淨損）為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入（附註二）	\$3,927,155	101	\$3,857,813	101
4170 銷貨退回（附註二）	31,773	1	19,969	-
4190 銷貨折讓（附註二）	21,117	-	33,637	1
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	3,874,265	100	3,804,207	100
5000 營業成本（附註二、六、十六及十九）	3,610,283	93	3,625,810	95
5910 營業毛利	263,982	7	178,397	5
營業費用（附註十六及十九）				
6100 推銷費用	51,512	1	115,251	3
6200 管理及總務費用	201,607	5	205,604	5
6300 研究發展費用	14,979	1	34,395	1
6000 營業費用合計	268,098	7	355,250	9
6900 營業淨損	(4,116)	-	(176,853)	(4)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	908	-	3,025	-
7122 股利收入	481	-	-	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益	334	-	44,206	1
7140 處分投資利益	3,804	-	49	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	4,799	-
7210 租金收入	20,946	1	15,474	1
7250 壞帳轉回利益（附註五）	17,093	-	-	-
7280 減損迴轉利益（附註八）	10,538	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7320	金融負債評價利益—淨額 (附註十八)	\$ -	-	\$ 440	-
7480	什項收入 (附註十九)	<u>47,449</u>	<u>1</u>	<u>40,888</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>101,553</u>	<u>2</u>	<u>108,881</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	23,906	1	43,027	1
7530	處分固定資產及閒置資產損失	16,240	-	66,808	2
7560	兌換損失—淨額	4,019	-	-	-
7630	減損損失(附註七及八)	-	-	25,388	1
7880	什項支出 (附註十六)	<u>6,709</u>	<u>-</u>	<u>41,727</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>50,874</u>	<u>1</u>	<u>176,950</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利 (損)	46,563	1	(244,922)	(6)
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>18,655</u>	<u>-</u>	<u>1,931</u>	<u>-</u>
9600	合併總淨利 (損)	<u>\$ 27,908</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 246,853)</u>	<u>(6)</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 27,909	1	(\$ 246,845)	(6)
9602	少數股權	(<u>1</u>)	<u>-</u>	(<u>8</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 27,908</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 246,853)</u>	<u>(6)</u>

代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (淨損) (附註十七)				
9750	合併基本每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>
9850	合併稀釋每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積(附註十三)	保留盈餘(累積虧損)(附註二、十三及十五)		未分配盈餘(待彌補虧損)	調整數(附註二)	未重估價值(附註二及八)	庫藏股票(附註二及十四)	其他項目	合計	少數股權	股東權益淨額
				法定盈餘公積	盈餘公積								
九十八年一月一日餘額	115,126	\$1,151,261	\$ 631,377	\$ 102,734	(\$ 273,770)	(\$ 171,036)	\$ 187,984	\$ 65,874	(\$ 26,828)	\$ 227,030	\$ 14	\$1,838,646	
以資本公積及法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(171,036)	(102,734)	273,770	171,036	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度合併總淨損	-	-	-	-	(246,845)	(246,845)	-	-	-	-	-	(8)	(246,853)
沖轉未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	(27,009)	(27,009)	-	(27,009)	-	-	(27,009)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(24,869)	-	-	(24,869)	-	-	(24,869)
九十八年十二月三十一日餘額	115,126	1,151,261	460,341	-	(246,845)	(246,845)	163,115	38,865	(26,828)	175,152	6	1,539,915	
以資本公積彌補虧損	-	-	(246,845)	-	246,845	246,845	-	-	-	-	-	-	-
員工認購庫藏股-2,509 仟股	-	-	615	-	-	-	-	-	26,828	26,828	-	-	27,443
員工認股行使認股權利換發新股	965	9,650	926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,576
九十九年度合併總淨利	-	-	-	-	27,909	27,909	-	-	-	-	(1)	-	27,908
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(62,477)	-	-	(62,477)	-	-	(62,477)
九十九年十二月三十一日餘額	116,091	\$1,160,911	\$ 215,037	\$ 27,909	\$ 27,909	\$ 27,909	\$ 100,638	\$ 38,865	\$ 26,828	\$ 139,503	5	\$1,543,365	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：邱蕭莊



經理人：彭明煒



會計主管：胡瑞珍

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利（損）	\$ 27,908	(\$ 246,853)
折舊及攤銷	190,226	213,977
壞帳損失（回升利益）	(17,093)	46,571
員工認股權酬勞成本	677	-
存貨跌價及呆滯回升利益	(27,081)	(68,463)
存貨報廢損失	3,764	21,823
處分投資利益	(3,804)	(49)
處分固定資產及閒置資產淨損	15,906	22,602
減損損失（迴轉利益）	(10,538)	25,388
遞延所得稅	15,165	2,009
提列退休金	120	1,478
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	21,307	(22,333)
應收帳款	87,763	159,209
應收帳款－關係人	232,931	(334,052)
應收退稅款	150	1,620
其他應收款	43,801	17,763
其他應收款－關係人	1,518	(2,148)
存貨	80,165	87,051
預付款項及其他流動資產	(3,641)	21,408
應付票據	(2,225)	(1,004)
應付帳款	(333,236)	(48,765)
應付帳款－關係人	(110,891)	146,354
應付所得稅	1,303	(706)
應付費用	52,517	24,389
預收款項及其他流動負債	(31,445)	(10,092)
營業活動之淨現金流入	<u>235,267</u>	<u>57,177</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(50,000)	(20,000)
處分備供出售金融資產價款	50,003	20,049
購置固定資產	(222,801)	(133,981)

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分固定資產及閒置資產價款	\$ 3,319	\$ 253,411
存出保證金減少	365	14,692
遞延費用增加	(19,850)	(5,816)
受限制資產—流動減少(增加)	<u>90,880</u>	<u>(95,226)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(148,084)</u>	<u>33,129</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(103,266)	(60,115)
舉借長期借款	90,000	50,000
償還長期借款	(61,555)	(278,043)
存入保證金減少	(556)	(40)
員工認股行使認股權利	<u>37,342</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(38,035)</u>	<u>(288,198)</u>
匯率影響數	<u>(3,841)</u>	<u>(8,128)</u>
本期現金淨增加(減少)數	45,307	(206,020)
期初現金餘額	<u>405,582</u>	<u>611,602</u>
期末現金餘額	<u>\$ 450,889</u>	<u>\$ 405,582</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 23,345</u>	<u>\$ 45,504</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 179</u>
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	<u>\$ 36,500</u>	<u>\$ 45,833</u>
沖轉土地增值稅準備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,504</u>
沖轉未實現重估增值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,009</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 225,935	\$ 133,981
應付設備款增加(帳列預收款項及其他流動負債)	<u>(3,134)</u>	<u>-</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 222,801</u>	<u>\$ 133,981</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：邱蕭鈺



經理人：彭朋煌



會計主管：胡瑞珍



台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣精星科技股份有限公司(台灣精星)設立於七十九年十二月，主要從事於資訊電子產品之製造、組裝加工、銷售及代理業務。截至九十九及九十八年十二月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為3,559人及2,547人。

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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，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、所得稅、退休金、資產價值減損及售後服務準備以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

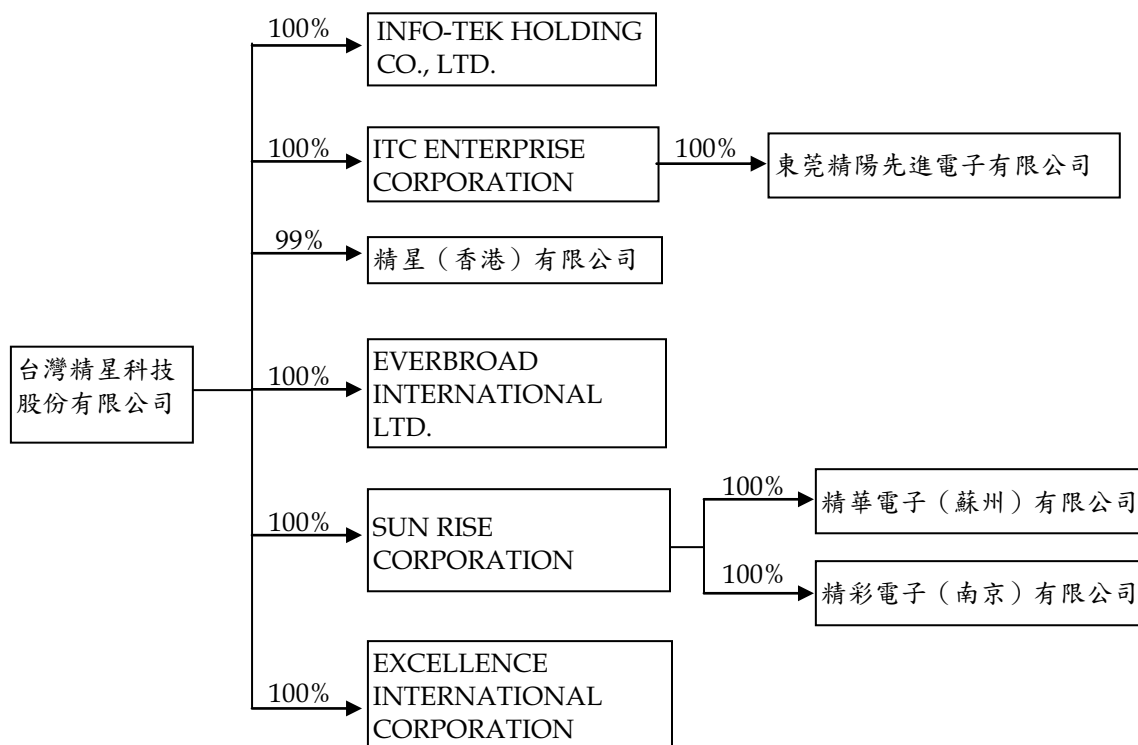
合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

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

(二) 合併財務報表編製主體如下：

截至九十九年十二月底母公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：



ITC ENTERPRISE CORPORATION (ITC)、東莞精陽先進電子有限公司 (精陽先進)、精華電子 (蘇州) 有限公司 (精華電子) 及精彩電子 (南京) 有限公司 (精彩電子) 主要從事資訊電子產品主板之製造、組裝。EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (EXCELLENCE)、EVERBROAD INTERNATIONAL LTD. (EVERBROAD) 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (INFO-TEK) 主要從事於貿易業務。精星 (香港) 有限公司 (精星香港) 主要從事資訊電子產品之行銷、買賣。SUN RISE CORPORATION (SUN RISE) 主要從事投資業務。

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；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

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

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。

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。

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。

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

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。

固定資產及出租資產

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

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

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

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

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，按二至五年平均攤銷；子公司土地使用權及重估增值按四十七年平均攤銷。

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、遞延費用及其他資產－其他等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價

值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

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

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，依預期回轉期間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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價及呆滯損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 4,147	\$ 5,780
銀行活期及支票存款	436,575	477,253
銀行定期存款一年利率九十九 年 1.91%，九十八年 0.3%	<u>14,588</u>	<u>17,850</u>
	455,310	500,883
減：受限制資產—流動（附註二 十）	<u>4,421</u>	<u>95,301</u>
	<u>\$450,889</u>	<u>\$405,582</u>

於九十九及九十八年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
香港（九十九年 1,916 仟美元及 1,153 仟港幣，九十八年 2,163 仟美元及 1,101 仟港幣）	<u>\$ 60,132</u>	<u>\$ 73,849</u>
大陸（九十九年 10,588 仟人民 幣、10,475 仟日幣及 4,457 仟 美元，九十八年 13,830 仟人民 幣及 2,054 仟美元）	<u>\$180,390</u>	<u>\$130,959</u>
新加坡（九十八年 3 仟新加坡幣）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>

五、應收帳款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$798,309	\$904,889
減：備抵壞帳	<u>29,206</u>	<u>63,459</u>
	<u>\$769,103</u>	<u>\$841,430</u>

本公司及子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九十九年			
	應收帳款	應收帳款 — 關係人	其他應收款	其他應收款 — 關係人
期初餘額	\$ 63,459	\$ 2,499	\$ 637	\$ 393
加（減）：本期提列壞帳損 失（轉回利益）	(15,062)	(1,655)	17	(393)
減：本期實際沖銷	(18,817)	-	(622)	-
匯率影響數	(374)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 29,206</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

	九十八年			
	應收帳款	應收帳款 — 關係人	其他應收款	其他應收款 — 關係人
期初餘額	\$ 41,018	\$ -	\$ 359	\$ -
加（減）：本期提列壞帳損 失（轉回利益）	44,403	1,497	1,036	(365)
加（減）：本期重分類	(1,002)	1,002	(758)	758
減：本期實際沖銷	(20,872)	-	-	-
匯率影響數	(88)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 63,459</u>	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 393</u>

讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	已收現金額	期末已預支金額	已預支金額	
				年利率(%)	銀行約定額度
<u>九十九年度</u>					
台新國際商業銀行	\$ 583,076 (18,119 仟美元)	\$ 487,131	\$ 86,346 (2,730仟美元)	1.95%-2.14%	\$ 500,000
<u>九十八年度</u>					
台新國際商業銀行	\$ 736,858 (22,597 仟美元)	\$ 567,126	\$ 118,812 (3,604 仟美元)	3.10%-3.15%	\$ 500,000

上述額度係循環使用。

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

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。截至九十九年十二月底止，於九十八年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$134,157	\$ 76,294
在製品	23,346	72,363
原 料	258,447	325,961
物 料	<u>1,331</u>	<u>624</u>
	<u>\$417,281</u>	<u>\$475,242</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 67,962 仟元及 96,156 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,610,283 仟元及 3,625,810 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 27,081 仟元、下腳收入 4,684 仟元、存貨盤損－淨額 1,822 仟元及存貨報廢損失 3,764 仟元；九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 68,463 仟元、下腳收入 150 仟元、存貨報廢損失 21,823 仟元及存貨盤損－淨額 472 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股		
艾爾莎科技股份有限公司	\$ 14,303	\$ 14,303
機光科技股份有限公司	<u>1,590</u>	<u>1,590</u>
	15,893	15,893
減：累計減損	<u>14,303</u>	<u>14,303</u>
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 1,590</u>

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

本公司於九十七年五月投資艾爾莎科技股份有限公司，原始投資金額 14,303 仟元，持股比例 17.63%，惟該公司已於九十九年五月二十五日辦理清算，經本公司評估投資價值確已減損，已全額提列累計減損。

八、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$131,564	\$120,271
機器設備	715,666	675,888
運輸設備	8,185	10,650
辦公設備	46,335	48,338
其他設備	<u>54,319</u>	<u>48,783</u>
	<u>\$956,069</u>	<u>\$903,930</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 8,178</u>	<u>\$ 19,397</u>

本公司及子公司分別於九十九及九十八年度分別認列減損迴轉利益及減損損失 10,538 仟元及 15,585 仟元。

本公司及子公司於九十六年度辦理土地及土地使用權（帳列遞延費用）重估，重估增值總額合計為 38,298 仟元，扣除土地增值稅準備 20,005 仟元後重估淨額為 18,293 仟元，列為股東權益其他項目。土地及土地使用權以外之折舊性資產，亦分別以九十六年六月六日及九十六年六月八日為重估基準日辦理重估，自重估基準日翌日起，以重估

價值為基礎計提折舊或減損；經主管機關審定重估增值總額為 47,581 仟元，列為股東權益其他項目。因重估資產已於九十八年度處分而沖轉未實現重估增值 27,009 仟元。

九、其他資產

(一) 出租資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	年 機器設備	度 合 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 146,851	\$ 79,234	\$ 241,288
固定資產重 分類轉入	-		3,354	-	3,354
重分類轉入 固定資產	-	(1,054)		-	(1,054)
本期減少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(79,234)</u>	<u>(79,234)</u>
期末餘額	<u>15,203</u>	<u>149,151</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,354</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		57,714	79,193	136,907
本期增加	-		4,045	41	4,086
重分類轉入 固定資產	-	(423)		-	(423)
本期減少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(79,234)</u>	<u>(79,234)</u>
期末餘額	<u>-</u>	<u>61,336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,336</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 87,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,018</u>

	九 土	十 地	八 房屋及建築	年 機器設備	度 合 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 147,994	\$ 79,234	\$ 242,431
本期減少	<u>-</u>	<u>(1,143)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,143)</u>
期末餘額	<u>15,203</u>	<u>146,851</u>	<u>79,234</u>	<u>-</u>	<u>241,288</u>
<u>累計折舊</u>					
期初餘額	-		53,725	79,143	132,868
本期增加	-		5,132	50	5,182
本期減少	<u>-</u>	<u>(1,143)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,143)</u>
期末餘額	<u>-</u>	<u>57,714</u>	<u>79,193</u>	<u>-</u>	<u>136,907</u>
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 89,137</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,381</u>

截至九十九年十二月底止，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 380 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇〇年	\$ 15,484
	一〇一年	15,484
	一〇二年	8,044
	一〇三年	5,563
月租新台幣 447 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇二年三月三十一日止，共計三年。	一〇四年	1,391
月租新台幣 464 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十九年四月一日起至一〇四年三月三十一日止，共計五年。		

自一〇〇年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 45,966 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率(1.06%)折算之現值為 44,929 仟元。

(二) 閒置資產

閒置資產係目前閒置未用之機器及其他設備。

十、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十九年 1.0164%-3.00375%；九十八年 1.005%-3.0325%	\$512,585	\$655,190
抵押借款一年利率九十九年 1.0164%-2.48%；九十八年 1.03%-1.9%	<u>162,499</u>	<u>123,160</u>
	<u>\$675,084</u>	<u>\$778,350</u>

十一、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
台灣中小企業銀行		
抵押借款—九十八年五月起按月分期攤還，至一〇一年四月償清，年利率九十九年 2.575%；九十八年 2.45%	\$ 22,222	\$ 38,888
抵押借款—九十九年九月起按月分期攤還，至一〇二年八月償清，年利率 2.56%	26,778	-
上海商業儲蓄銀行		
信用借款—九十七年十月起按季分期攤還，於九十九年六月提前償清，年利率 1.87%	-	29,167
信用借款—一〇〇年七月起按季分期攤還，至一〇三年四月償清，年利率 1.99%	60,000	-
玉山商業銀行		
信用借款—九十六年十二月起按季分期攤還，於九十九年五月提前償清，年利率 1.95%	-	<u>12,500</u>
	<u>109,000</u>	<u>80,555</u>
減：一年內到期部分	<u>36,500</u>	<u>45,833</u>
	<u>\$ 72,500</u>	<u>\$ 34,722</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 4,261 仟元及 6,010 仟元。

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

公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 947 仟元及 1,988 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 28,043	\$ 27,745
本期提撥	1,054	1,401
本期孳息	457	187
本期支付	(2,415)	(1,290)
期末餘額	<u>\$ 27,139</u>	<u>\$ 28,043</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ 20,425	\$ 18,947
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	947	1,988
本期依確定提撥退休辦法認列之淨退休金成本	4,261	6,010
應由子公司負擔之淨退休金成本	1,067	891
減：本期提撥員工退休基金	(5,181)	(6,461)
本期沖轉至應付費用	(974)	(950)
期末餘額	<u>\$ 20,545</u>	<u>\$ 20,425</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 826	\$ 1,694
利息成本	1,157	1,712
退休基金資產預期報酬	(790)	(861)
淨攤銷數額	(19)	334
淨退休金成本	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 2,879</u>

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 2,165
非既得給付義務	<u>27,439</u>	<u>25,086</u>
累積給付義務	27,439	27,251
未來薪資增加之影響數	<u>15,204</u>	<u>14,829</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
預計給付義務	\$ 42,643	\$ 42,080
退休基金資產公平價值	(27,226)	(28,043)
提撥狀況	15,417	14,037
未認列過渡性淨給付義務	(520)	(650)
退休金利益未攤銷餘額	5,648	7,038
應計退休金負債	\$ 20,545	\$ 20,425
既得給付	\$ -	\$ 2,380

(五) 退休金給付義務之假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折 現 率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.75%	2.75%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.75%

十三、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（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等），得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$213,202	\$433,471
庫藏股票交易	-	25,961
員工認股權	1,835	909
	\$215,037	\$460,341

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。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年度		九十八年度	
	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）
期初流通在外	5,295	\$10.96	5,295	\$10.96
本期行使	(965)		-	
期末流通在外	<u>4,330</u>		<u>5,295</u>	
期末可行使之認股權	<u>4,330</u>		<u>5,295</u>	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值（元）	<u>\$ 19,528</u>		<u>\$ 23,880</u>	

截至九十九年十二月底止，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）
\$ 10.96	4,330	0.5	\$ 10.96	4,330	\$ 10.96

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九及九十八年度擬制資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
本期擬制合併總淨利（損）	<u>\$ 27,909</u>	<u>(\$247,592)</u>
擬制稅後合併基本每股盈餘（淨 損）（元）	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.20)</u>

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘方得由董事會擬具盈餘分配案經股東會決

議後分派之。員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

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

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

九十九年度應付員工紅利及應付董監事酬勞估列金額分別為2,768仟元及692仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利之8%及2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

九十八年度為虧損，因是未估計應付員工紅利及董監事酬勞。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；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。

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

本公司股東常會於九十九年六月四日決議通過以資本公積246,845仟元彌補虧損。

本公司股東常會於九十八年六月十日決議通過以資本公積 171,036 仟元及法定盈餘公積 102,734 仟元彌補虧損。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十四、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
<u>九十九年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>	<u>-</u>
<u>九十八年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>

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。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年度分別按 17% 及 25%）

計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,831	\$ -
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(82)	-
其他	880	-
暫時性差異	7,570	-
當期抵用之投資抵減	(1,020)	-
當期抵用之虧損扣抵	(13,824)	-
當期所得稅	2,355	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(2,872)	(53,950)
投資抵減	(126)	(1,971)
虧損扣抵	21,239	(14,093)
因稅法改變產生之變動		
影響數	14,413	35,660
備抵評價調整	(17,489)	36,363
以前年度所得稅調整	<u>1,135</u>	<u>(78)</u>
	<u>\$ 18,655</u>	<u>\$ 1,931</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
期初餘額	\$ -	\$ 706
帳列期初應收退稅款	(150)	(1,770)
當期應納所得稅	2,355	-
當期支付稅額	(2,172)	(179)
當期退稅額	150	1,620
以前年度所得稅調整	1,135	(78)
匯率影響數	(15)	(449)
帳列應收退稅款	<u>-</u>	<u>150</u>
期末餘額	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ -</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
淨遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,936	\$ 14,474
未實現壞帳損失	6,524	10,258
虧損扣抵	5,120	4,654
未實現兌換淨損（益）	1,567	(634)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未實現售後服務準備	\$ 266	\$ 412
未實現其他費用	<u>170</u>	<u>200</u>
	22,583	29,364
減：備抵評價	<u>6,768</u>	<u>15,825</u>
	<u>\$ 15,815</u>	<u>\$ 13,539</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損失	\$ 57,916	\$ 58,908
投資抵減	25,121	24,995
虧損扣抵	23,069	44,774
未實現退休金費用	3,408	3,996
以成本衡量金融資產 之減損損失	2,432	2,861
聯屬公司間未實現利益	460	687
未實現售後服務準備	-	2,058
閒置資產跌價及減損 損失	<u>-</u>	<u>1</u>
	112,406	138,280
減：備抵評價	<u>32,993</u>	<u>41,426</u>
	<u>\$ 79,413</u>	<u>\$ 96,854</u>

本公司九十九及九十八年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 17% 及 20%。

(四) 截至九十九年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 12,889</u>	<u>\$ 3,578</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 13,074</u>	<u>\$ 13,074</u>	一〇一年
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 7,303</u>	<u>\$ 7,303</u>	一〇二年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 444</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 156</u>	一〇一年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 85</u>	一〇二年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 3</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 450</u>	一〇一年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 28</u>	一〇二年

(五) 截至九十九年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十七年	\$ 32,792	\$ 18,968	一〇七年(已核定)
九十八年	<u>9,221</u>	<u>9,221</u>	一〇八年(尚待稅捐稽徵機關核定)
	<u>\$ 42,013</u>	<u>\$ 28,189</u>	

(六) 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	\$63,290 (註)

(註) 係取得核准函金額 80,369 仟元減除處分機器設備成本 17,079 仟元後之淨額。

本公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(七) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 12,847</u>

九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%。

因本公司九十八年度為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算實際盈餘分配之稅額扣抵比率。

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，因此本公司預計九十九年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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 394,601		\$ 77,096		\$ 471,697
退休金	4,130		1,311		5,441
員工保險費	21,457		7,931		29,388
其他用人費用	<u>31,845</u>		<u>4,433</u>		<u>36,278</u>
	<u>\$ 452,033</u>		<u>\$ 90,771</u>		<u>\$ 542,804</u>
折舊費用 (註)	\$ 122,412		\$ 55,819		\$ 178,231
攤銷費用	6,079		1,871		7,950

	九	十	八	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 278,748		\$ 96,394		\$ 375,142
退休金	4,696		3,302		7,998
員工保險費	18,860		11,607		30,467
其他用人費用	<u>26,167</u>		<u>4,862</u>		<u>31,029</u>
	<u>\$ 328,471</u>		<u>\$ 116,165</u>		<u>\$ 444,636</u>
折舊費用 (註)	\$ 144,394		\$ 51,451		\$ 195,845
攤銷費用	10,330		2,620		12,950

註：未包含出租資產產之折舊費用九十九及九十八年度分別為 4,045 仟元及 5,132 仟元（帳列營業外費用及損失－什項支出）。

十七、合併每股盈餘（淨損）

（單位：新台幣元）

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併基本每股盈餘（淨損）				
屬於母公司股東之合併淨利（損）	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>
合併稀釋每股盈餘（淨損）				
屬於母公司股東之合併淨利（損）	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>

計算合併每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘 (淨損)(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之合併淨利	\$ 44,094	\$ 27,909	114,932	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>312</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之合併淨利 加潛在普通股之 影響	<u>\$ 44,094</u>	<u>\$ 27,909</u>	<u>115,244</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.24</u>
<u>九十八年度</u>					
合併基本暨稀釋每股淨 損					
屬於母公司普通股 股東之合併淨損	<u>(\$244,657)</u>	<u>(\$246,845)</u>	<u>112,617</u>	<u>(\$ 2.17)</u>	<u>(\$ 2.19)</u>

自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算合併稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,403,163	\$1,403,163	\$1,818,589	\$1,818,589
以成本衡量之金融資產				
— 非流動	1,590	2,972	1,590	2,266
存出保證金	1,702	1,702	2,067	2,067
其他資產—其他	6,000	6,000	6,000	6,000
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,406,680	1,406,680	1,903,781	1,903,781
長期借款（含一年內到期）	109,000	109,000	80,555	80,555
存入保證金	2,768	2,768	3,324	3,324

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人—淨額、其他應收款—淨額、其他應收款—關係人—淨額、受限制資產—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人及應付費用。
2. 以成本衡量之金融資產及其他資產—其他如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，如無市場價格可供參考，則以淨值為公平價值評價參考。
3. 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。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日 保 證 金 額	九 十 八 年 十二月三十一日 保 證 金 額
關係人借款及進貨付款保證 承諾	<u>\$823,842</u>	<u>\$942,096</u>

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

(三) 財務風險資訊：

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 遠期外匯於財務報表上之表達方法

本公司及其子公司截至九十九及九十八年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

本公司及其子公司九十九年度並未承作遠期外匯。

九十八年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價淨益為440仟元。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
智嘉投資股份有限公司 (智嘉投資)	本公司之主要股東
技嘉科技股份有限公司 (技嘉公司)	本公司主要股東之母公司
精成科技股份有限公司 (精成科技) (註三)	對本公司採權益法評價之公司
華東承啟科技股份有限公司 (華東承啟) (註一及註二)	聯屬公司
泉辰股份有限公司 (泉辰公司)	其董事長為本公司之監察人
川磊精密工業股份有限公司 (川磊精密) (註一)	聯屬公司
弘捷電路股份有限公司 (弘捷電路) (註一)	聯屬公司
瀚宇彩晶股份有限公司 (瀚宇彩晶) (註一)	聯屬公司
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司 (南京彩欣) (註一)	聯屬公司
武漢瀚宇冠捷科技有限公司 (武漢冠捷) (註一)	聯屬公司
華新科技股份有限公司 (華新科技) (註一)	聯屬公司
瀚宇博德股份有限公司 (瀚宇博德) (註一)	聯屬公司
蘇州華科電子有限公司 (蘇州華科) (註一)	聯屬公司
信昌電子陶瓷股份有限公司 (信昌電子)	聯屬公司
東莞長安科得電子有限公司 (科得電子)	聯屬公司
昆山元崧電子科技有限公司 (元崧電子)	聯屬公司
彭朋煌	本公司總經理

註一：自九十八年九月十一日起改列為關係人，故與關係人間九十八年度之重大交易事項揭露期間為九十八年九月十一日至九十八年十二月三十一日之金額。

註二：於九十九年七月將其所持有本公司股權全數出售予精成科技股份有限公司，故與本公司之關係改列為聯屬公司。

註三：於九十九年七月向華東承啟科技股份有限公司購買其所持有之本公司股權，對本公司採權益法評價。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>當 年 度</u>				
營業收入淨額				
瀚宇彩晶	\$506,980	13	\$286,314	8
蘇州華科	17,130	1	-	-
華東承啟	2,858	-	3,826	-
南京彩欣	1,207	-	796	-
元崧電子	1,174	-	-	-
華新科技	205	-	-	-
武漢冠捷	-	-	287	-
技嘉公司	-	-	232	-
	<u>\$529,554</u>	<u>14</u>	<u>\$291,455</u>	<u>8</u>
進貨淨額				
華新科技	\$ 6,858	-	\$ 3,992	-
弘捷電路	5,181	-	5,784	-
蘇州華科	4,884	-	-	-
川磊精密	843	-	42	-
華東承啟	831	-	40	-
泉辰公司	661	-	732	-
瀚宇博德	564	-	-	(1)
瀚宇彩晶	265	-	(38,108)	-
	<u>\$ 20,087</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 27,518)</u>	<u>(1)</u>
管理及總務費用－勞務費				
信昌電子	\$ 832	-	-	-
什項收入				
瀚宇博德	\$ 55	-	-	-

與關係人間之財產交易如下：

聯屬公司名稱	財 產 交 易	帳 面 價 值	出售 (購入)	
			金 額	出 售 利 益
<u>九十八年度</u>				
彭朋煌	出售運輸設備	\$ 758	\$ 758	\$ -

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

年 底	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$138,309	95	\$371,710	99
蘇州華科	4,805	3	-	-
元崧電子	1,334	1	-	-
南京彩欣	918	1	4,302	1
華新科技	196	-	-	-
武漢冠捷	-	-	826	-
	<u>\$145,562</u>	<u>100</u>	<u>\$376,838</u>	<u>100</u>
其他應收款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 1,388	100	\$ 2,441	97
南京彩欣	-	-	72	3
	<u>\$ 1,388</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,513</u>	<u>100</u>
暫付款(帳列預付款項及其 他流動資產)				
瀚宇彩晶	<u>\$ 3,879</u>	<u>10</u>	<u>\$ 996</u>	<u>3</u>
應付帳款－關係人				
瀚宇彩晶	\$ 32,689	91	\$126,931	87
蘇州華科	1,411	4	-	-
華新科技	934	3	6,184	4
瀚宇博德	385	1	-	-
華東承啟	298	1	53	-
泉辰公司	258	-	248	-
川磊精密	39	-	213	-
弘捷電路	(4)	-	13,272	9
	<u>\$ 36,010</u>	<u>100</u>	<u>\$146,901</u>	<u>100</u>
應付費用				
信昌電子	\$ 299	-	\$ -	-
華新科技	195	-	-	-
泉辰公司	4	-	-	-
	<u>\$ 498</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上開交易條件與一般非關係人相當，並無特殊之情事。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 3,705	\$ 8,935
獎 金	509	1,054
業務執行費	-	96
紅 利	-	-
	<u>\$ 4,214</u>	<u>\$ 10,085</u>

九十九及九十八年度相關詳細薪酬資訊可參閱股東會年報內容。

二十、質抵押資產

下列資產業已質押或抵押作為進口貨物先放後稅及長、短期借款額度之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
銀行活期存款（帳列受限制資產— 流動）	\$ 4,421	\$ 77,451
銀行定期存款（帳列受限制資產— 流動）	-	17,850
土 地	101,551	101,551
房屋及建築—淨額	321,364	351,661
出租資產—淨額	103,018	104,340
土地使用權（含重估增值）帳列遞 延費用	<u>52,809</u>	<u>57,698</u>
	<u>\$583,163</u>	<u>\$710,551</u>

二一、重大承諾事項及或有負債

截至九十九年十二月底止，重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 開立本票 872,502 仟元及 4,000 仟美元，作為長短期借款、應收帳款讓售、工程投標及接受委託加工之保證。
- (二) 為關係人背書保證：台灣精星為子公司 ITC、INFO-TEK、SUN RISE、精華電子及 EXCELLENCE 背書保證金額分別為 302,278 仟元、208,000 仟元、151,390 仟元、146,174 仟元及 16,000 仟元。

二二、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日				
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	37,552	29.13	\$1,093,890	USD	46,157	32.03	\$1,478,409
歐元	EUR	7	38.81	272	EUR	46	46.19	2,125
日圓	JPY	69,058	0.3578	24,709	JPY	19,383	0.3479	6,743
港幣	HKD	1,188	3.751	4,456	HKD	991	4.1484	4,111
人民幣	RMB	48,757	4.4205	215,530	RMB	28,363	4.7122	133,652
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	35,077	29.13	1,021,793	USD	48,716	32.03	1,560,373
歐元	EUR	31	38.81	1,203	EUR	11	46.19	508
港幣	HKD	22	3.751	83	HKD	316	4.1484	1,311
人民幣	RMB	7,271	4.4205	32,141	RMB	5,301	4.7122	24,979

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附註二一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二四、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司及子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。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司截至九十九年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

	九十九年度	九十八年度
亞 洲	\$ 2,717,875	\$ 2,061,959
歐 洲	1,079,681	1,230,085
美 洲	47,285	69,918
其 他	-	4,037
	<u>\$ 3,844,841</u>	<u>\$ 3,365,999</u>

(四) 重要客戶資訊

占本公司及子公司合併損益表上營業收入淨額百分之十以上客戶，明細如下：

客 戶	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
甲	\$1,015,623	26	\$ 745,498	20
乙	506,980	13	696,858	18
丙	420,071	11	130,911	3

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣及美金千元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金性質	與有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔名	保價		品對個別對象對總	資貸與
												稱	價			資貸與總額	限額
0	台灣精星科技股份有限公司	SUNRISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	\$ 64,556 (USD 2,000)	\$ 58,260 (USD 2,000)	2.0276%~2.61064%	註三	營業週轉	\$ -	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
1	SUNRISE CORPORATION (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	263,172 (USD 8,400)	244,692 (USD 8,400)	2.50383%~3.2856%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
1	SUNRISE CORPORATION (註一)	精彩電子(南京)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	16,113 (USD 500)	-	2.7833%~3.00092%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUNRISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	32,225 (USD 1,000)	20,391 (USD 700)	2.0273%~2.8213%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	精彩電子(南京)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	63,980 (USD 2,000)	-	-	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	其他應收款—關係人	38,734 (USD 500)	-	1.6%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	精華電子(蘇州)有限公司 (註二)	其他應收款—關係人	64,556 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	1.5%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUNRISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	29,050 (USD 900)	26,217 (USD 900)	2.50167%~2.98556%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五
4	EVERBROAD INTERNATIONAL ALIMITED.(註一)	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	其他應收款—關係人	17,753 (USD 550)	16,022 (USD 550)	1.5%	註三	營業週轉	-	-	無	無	註四	資貸與總額	註五

註一：按權益法評價之被投資公司。

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

註三：係有短期融通資金之必要。

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

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

註六：期末餘額係按九十九年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算。

註七：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
 為他人背書保證
 民國九十九年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證關係	對象	對保額 (註一)	本期最高背書保證餘額 (美金為仟元，註三)	期末背書保證餘額 (美金為仟元，註三)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註二)
0	台灣精星科技股份有限公司	ITC ENTERPRISE CORPORATION INFO-TEK HOLDING CO., LTD. SUN RISE CORPORATION EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 精華電子(蘇州)有限公司 精彩電子(南京)有限公司	按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司 按權益法評價之被投資公司	被投資	\$ 771,680	\$ 526,587 (其中 USD 7,140) 208,000 162,150 (其中 USD 3,000) 99,000 254,529 (其中 USD 2,400) 35,189 (USD 1,100) 99,000 66,000	\$ 302,278 (其中 USD 1,520) 208,000 151,390 (其中 USD 3,000) 16,000 146,174 (其中 USD 4,400) -	\$ -	20 13 10 1 9 -	\$ 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360 1,543,360
1	SUN RISE CORPORATION	ITC ENTERPRISE CORPORATION	聯屬公司	聯屬公司	252,298	32,000	32,000	-	2	504,596
2	ITC ENTERPRISE CORPORATION	SUN RISE CORPORATION	聯屬公司	聯屬公司	252,298	64,000	64,000	-	4	177,002

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

註二：本公司對外累積背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值為限，且本公司及子公司對外累積背書保證之總額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之一百二十。

註三：係按九十九年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$29.13 換算。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

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	帳數	帳面金額	持股比例	期末價值備註	
							股	(註一)	註二
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	3,700,000 股	\$ 154,562	100	\$ 154,562	註二
		ITC ENTERPRISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	4,116,745 股	177,002	100	177,002	註二
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	25,897,399 股	504,596	100	504,596	註二
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	410,000 股	(20,455)	100	(20,455)	註二
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	50,000 股	48,762	100	48,762	註二
		精星(香港)有限公司	按權益法評價之被投資公司	9,900 股	396	99	400	註二
SUN RISE CORPORATION	權益證券	機光科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產	240,645 股	1,590	4.01	2,972	註三
		艾爾莎科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產	1,430,000 股	-	17.63	-	註四
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	-	451,657	100	451,657	註二
		精廣電子(深圳)有限公司	按權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	註五
ITC ENTERPRISE CORPORATION	權益證券	精彩電子(南京)有限公司	按權益法評價之被投資公司	-	50,680	100	50,680	註二
		INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 東莞精陽先進電子有限公司	按權益法評價之被投資公司	-	-	-	-	註五
					25,075	100	25,075	註二

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：係依被投資公司九十九年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：機光科技股份有限公司係依九十八年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註四：艾爾莎科技股份有限公司已於九十九年五月二十五日辦理清算，經本公司評估投資價值確已減損，已全額提列累計減損。

註五：精廣電子(深圳)有限公司及 INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 已分別於九十九年二月及九十九年四月結束營運。

註六：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

進之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易與一般交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進銷貨	金	佔總額之	銷貨率		額	佔總款項之比率	
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	銷貨	\$506,980	13%	月結150天	—	\$138,309	15%	註

註：上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係	應收帳款餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	抵備金
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	聯屬公司	應收帳款－關係人 \$138,309 其他應收款－關係人 1,388	1.99 註一	\$ 22,690	持續對帳並已陸續收回	\$ 10,741	\$	830
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	245,167	註二	-	-	-	-	-
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	精華電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	149,422	註二	-	-	-	-	-

註一：係包括代收代付等款項。

註二：係包括代付及短期資金融通等款項。

註三：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
被投資公司相關資訊
民國九十九年度

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	未	期	末	數	比	率	(%)	持	帳	面	金	額	本	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				本	期	未	上	期	未	期	末	股	數	比	率	(%)	持	帳	面	金	額	本	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	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)	67,999 (註一)							3,700,000	100		100			\$ 154,562			\$	238					\$	238						按權益法評價之被投資公司	
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主板之製造、組裝	85,387 (註八)	131,525							4,116,745	100		100			177,002			(	19,181					(	19,181						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							9,900	99		99			396			(	74					(	73						按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	864,503 (註四)	774,198							25,897,399	100		100			504,596			(	9,153					(	9,153						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							410,000	100		100			(	20,455			(	473				(	473						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	(	18,049	(	18,049	(	18,049	50,000	100		100			48,762			(	1,903					(	1,903						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	資訊電子產品主板之製造、組裝	547,900 (註六)	451,990							參見附表七	100		100			451,657				153						153						按權益法評價之被投資公司	
	精華電子(深圳)有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主板之製造、組裝	-	44,880							-	100		100			-				(	127				(	127						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	資訊電子產品主板之製造、組裝	165,247	165,247							參見附表七	100		100			50,680			(	13,711					(	13,711						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							-	100		100			-				2					2						按權益法評價之被投資公司		
ITC ENTERPRISE CORPORATION	東莞精陽先進電子有限公司	廣東省深圳市	資訊電子產品主板之製造、組裝	20,669 (註七)	-							參見附表七	100		100			25,075				6,061						6,061						按權益法評價之被投資公司	

註一：INFO-TEK HOLDING CO., LTD.於九十六年度盈餘匯回母公司美金40萬元，致原始投資金額減少10,182仟元。

註二：EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.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。

註三：精華電子(深圳)有限公司已於九十九年二月結束營運，並將剩餘款項5,188仟元匯回SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為0元。

註四：SUN RISE CORPORATION於九十九年二月減資退回股款USD164仟元，致原始投資金額減少5,605仟元；另於九十九年八月增資USD3,000仟元，致原始投資金額增加95,910仟元。

註五：INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.已於九十九年四月結束營運，並將剩餘款項743仟元匯回SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為0元。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於九十九年八月增資USD3,000仟元，致原始投資金額增加95,910仟元。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION於九十九年六月100%轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司，並於同年八月對其增資USD645仟元，致原始投資金額增加20,669仟元。

註八：ITC ENTERPRISE CORPORATION於九十九年十二月經董事會決議通過分配股利美金150萬元，致原始投資金額減少46,138仟元。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國九十九年度

附表八

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

一、加工費

被投資公司名稱	第三地區	區	事	業	價格	及	付款	條件	加金	工額	費	%	未	實現	損	益	年	年底		帳	
																		餘	應付		款
精華電子(蘇州)有限公司	無								\$ 64,204			97		\$	=			\$ 23,541		%	4

註一：上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

註二：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十九及九十八年度

附表九

單位：新台幣仟元

九十九年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形	
						科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	
0	母公司					銷貨收入	\$ 12	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			1	什項支出	1,229	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			1	管理服務收入(費用減項)	10,776	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			1	其他應收款-關係人	46,713	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		ITC			2	銷貨成本	12	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			2	銷貨收入	1,229	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			2	其他應付款-關係人	46,713	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		ITC			2	管理-勞務費	10,776	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		ITC			2	製造-費用-加工費	64,204	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	2%	
		精華電子			1	什項收入	306	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	什項支出	21	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	處分固定資產利益	322	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	遞延貸項-聯屬公司間利益	1,161	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	其他應收款-關係人	317	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	應付帳款-關係人	23,541	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		精華電子			2	銷貨收入	64,204	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	2%	
		精華電子			2	銷貨成本	306	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			2	製造費用-折舊	322	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			2	機器設備-成本	3,266	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			2	機器設備-累計折舊	2,105	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			2	其他應付款-關係人	317	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			2	應收帳款-關係人	23,541	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		精華電子			2	什項收入	21	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	處分固定資產利益	111	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精華電子			1	遞延貸項-聯屬公司間利益	586	與一般客戶交易	與一般客戶交易條件相當。	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	易往 金額	來 交易條件	情形	
							佔合併總資產之比率 (註三)	或營業收入之比率 (註三)
	精彩電子		2	製造費用-折舊	\$ 111	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精彩電子		2	機器設備-成本	1,403	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精彩電子		2	機器設備-累計折舊	817	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EXCELLENCE		1	管理服務收入(費用減項)	723	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EXCELLENCE		2	管理-勞務費	723	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EXCELLENCE		1	其他應收款-關係人	746	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EXCELLENCE		2	其他應付款-關係人	746	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EVERBROAD		1	其他應收款-關係人	32	與一般客戶交易條件相當	-	-
	EVERBROAD		2	應付帳款-關係人	32	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		1	什項收入	94	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		1	管理服務收入(費用減項)	12,458	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		2	管理-勞務費	12,458	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		1	其他應收款-關係人	3,932	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		2	其他應付款-關係人	3,932	與一般客戶交易條件相當	-	-
	INFO-TEK		2	管理費用	94	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		1	處分固定資產利益	334	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		1	遞延貸項-聯屬公司間利益	725	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		1	其他應收款-關係人	58,883	與一般客戶交易條件相當	2%	-
	SUN RISE		1	利息收入	1,386	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		2	利息費用	1,386	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		2	製造費用-折舊	334	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		2	機器設備-成本	3,942	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		2	機器設備-累計折舊	3,217	與一般客戶交易條件相當	-	-
	SUN RISE		2	應付帳款-關係人	58,883	與一般客戶交易條件相當	2%	-
	SUN RISE		1	處分固定資產利益	76	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精錕電子		1	遞延貸項-聯屬公司間利益	232	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精錕電子		1	製造費用-折舊	76	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精錕電子		2	機器設備-成本	470	與一般客戶交易條件相當	-	-
	精錕電子		2	機器設備-累計折舊	238	與一般客戶交易條件相當	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來		情形					
					金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率				
6	INFO-TEK	ITC 精華電子 精華電子 精華電子 精華電子 SUN RISE SUN RISE EXCELLENCE EVERBROAD 精華電子 精華電子 精華電子 EXCELLENCE EXCELLENCE 精彩電子 INFO-TEK INFO-TEK ITC ITC	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	其他應收款－關係人	2,205	與一般客戶交易條件相當。	-					
				銷貨成本	\$ 62,967	與一般客戶交易條件相當。	2%					
				銷貨收入	469	與一般客戶交易條件相當。	-					
				應付帳款－關係人	51,998	與一般客戶交易條件相當。	2%					
				其他應收款－關係人	143,329	與一般客戶交易條件相當。	5%					
				利息收入	793	與一般客戶交易條件相當。	-					
				其他應收款－關係人	26,605	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				其他應收款－關係人	21,871	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				其他應付款－關係人	16,021	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				應收帳款－關係人	245,166	與一般客戶交易條件相當。	8%					
				遞延貸項－聯屬公司間利益	400	與一般客戶交易條件相當。	-					
7	SUN RISE	精華電子 精華電子 精華電子 精華電子 EXCELLENCE EXCELLENCE 精彩電子 INFO-TEK INFO-TEK ITC ITC	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	處分固定資產利益	266	與一般客戶交易條件相當。	-					
				利息收入	6,209	與一般客戶交易條件相當。	-					
				利息費用	610	與一般客戶交易條件相當。	-					
				應付帳款－關係人	20,638	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				利息收入	197	與一般客戶交易條件相當。	-					
				利息費用	793	與一般客戶交易條件相當。	-					
				應付帳款－關係人	26,605	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				銷貨成本	26,053	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				應付帳款－關係人	33,273	與一般客戶交易條件相當。	1%					
				8	精陽光進	ITC ITC	3 3	應付帳款－關係人	33,273	與一般客戶交易條件相當。	1%	
								銷貨成本	26,053	與一般客戶交易條件相當。	1%	
應付帳款－關係人	26,605	與一般客戶交易條件相當。	1%									
利息費用	793	與一般客戶交易條件相當。	-									
利息收入	197	與一般客戶交易條件相當。	-									
應付帳款－關係人	20,638	與一般客戶交易條件相當。	1%									
利息費用	610	與一般客戶交易條件相當。	-									
利息收入	6,209	與一般客戶交易條件相當。	-									
處分固定資產利益	400	與一般客戶交易條件相當。	-									
應收帳款－關係人	245,166	與一般客戶交易條件相當。	8%									
其他應付款－關係人	16,021	與一般客戶交易條件相當。	1%									

編號 (註一)	交易人稱	交易對象	往來	與交易人之關係(註二)	交易科目	往額	來情	
							交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
0	母公司				銷貨收入	\$ 8,385	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	銷貨成本	23,637	與一般客戶交易條件相當。	1%
				1	製造費用-加工費	1,258	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	管理服務收入(費用減項)	10,600	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	應付帳款-關係人	39,833	與一般客戶交易條件相當。	1%
				2	銷貨成本	8,385	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	銷貨收入	24,895	與一般客戶交易條件相當。	1%
				2	應收帳款-關係人	39,833	與一般客戶交易條件相當。	1%
				1	銷貨收入	5	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	製造費用-加工費	27,125	與一般客戶交易條件相當。	1%
				1	什項收入	760	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	處分固定資產利益	319	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	遞延貸項-聯屬公司間利益	1,370	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	其他應收款-關係人	1,123	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	應付帳款-關係人	25,682	與一般客戶交易條件相當。	1%
				2	銀行存款	9,343	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	銷貨收入	27,125	與一般客戶交易條件相當。	1%
				2	銷貨成本	6,157	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	製造費用-折舊	319	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	機器設備-成本	3,152	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	機器設備-累計折舊	1,782	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	應付帳款-關係人	1,047	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	應收帳款-關係人	34,949	與一般客戶交易條件相當。	1%
				1	什項收入	319	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	處分固定資產利益	111	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	遞延貸項-聯屬公司間利益	697	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	其他應收款-關係人	68	與一般客戶交易條件相當。	-
				1	應付帳款-關係人	38	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	管理費用	319	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	製造費用-折舊	111	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	機器設備-成本	1,403	與一般客戶交易條件相當。	-
				2	機器設備-累計折舊	706	與一般客戶交易條件相當。	-

(承前頁)

編號 (註一)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情況	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	
	精彩電子		2	其他應付款－關係人		\$ 68	與一般客戶交易條件相當。	-	
	精彩電子		2	其他應收款－關係人		38	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	管理服務收入(費用減項)		709	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	製造費用－物料		456	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	製造費用－包裝費		3,743	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	製造費用－加工費		47,904	與一般客戶交易條件相當。	1%	
	EXCELLENCE		1	製造費用－出口費用		85	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	應付帳款－關係人		7,201	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	其他應收款－關係人		3,060	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		1	什項收入		845	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		2	銷貨收入		47,783	與一般客戶交易條件相當。	1%	
	EXCELLENCE		2	應收帳款－關係人		6,463	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		2	其他應收款－關係人		648	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		2	其他應付款－關係人		2,970	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		2	什項收入		4,405	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EXCELLENCE		2	什項支出		845	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EVERBROAD		1	其他應收款－關係人		118	與一般客戶交易條件相當。	-	
	EVERBROAD		2	應付帳款－關係人		118	與一般客戶交易條件相當。	-	
	精星香港		1	營業費用－勞務費		537	與一般客戶交易條件相當。	-	
	精星香港		1	應付帳款－關係人		33	與一般客戶交易條件相當。	-	
	精星香港		2	勞務收入		537	與一般客戶交易條件相當。	-	
	精星香港		2	其他應收款－關係人		33	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	銷貨收入		233	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	銷貨成本		9,949	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	其他應收款－關係人		6,870	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	應付帳款－關係人		1,970	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	什項收入		50	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		1	管理服務收入(費用減項)		6,042	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		2	銷貨成本		233	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		2	其他應收款－關係人		6,189	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		2	其他應付款－關係人		11,089	與一般客戶交易條件相當。	-	
	INFO-TEK		2	管理費用		50	與一般客戶交易條件相當。	-	
	SUN RISE		1	處分固定資產利益		334	與一般客戶交易條件相當。	-	
	SUN RISE		1	遞延貸項－聯屬公司間利益		1,059	與一般客戶交易條件相當。	-	

(接次頁)

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		差 異	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	金 額	%
流動資產	\$1,051,923	\$1,378,501	-326,578	-24
固定資產	218,563	223,817	-5,254	-2
其他資產	191,286	211,418	-20,132	-10
資產總額	2,348,680	2,750,370	-401,690	-15
流動負債	686,395	1,128,043	-441,648	-39
長期負債	118,925	82,418	36,507	44
負債總額	805,320	1,210,461	-405,141	-33
股 本	1,160,911	1,151,261	9,650	1
資本公積	215,037	460,341	-245,304	-53
保留盈餘	27,909	(246,845)	274,754	111
股東權益總額	1,543,360	1,539,909	3,451	-
增減比例變動分析說明：				
1. 流動資產：減少，主要係加強應收帳款收回、提列備抵呆帳致流動資產減少所致。				
2. 流動負債：減少，主要係短期借款及應付款項減少所致。				
3. 長期負債：增加，主要係銀行長期借款增加所致。				
4. 資本公積：減少，主要係以資本公積彌補虧損所致。				
5. 保留盈餘：增加，主要係 99 年度純益所致。				

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 (減) 變動比例	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	金 額	(%)
營業收入總額	\$1,794,683	\$1,889,026	(94,343)	-5
減：銷貨退回與折讓	25,862	26,980	(1,118)	-4
營業收入淨額	1,768,821	1,862,046	(93,225)	-5
營業成本	1,640,583	1,772,301	(131,718)	-7
營業毛利	128,238	89,745	38,493	43
營業費用	79,829	153,309	(73,480)	-48
營業淨利	48,409	(63,564)	111,973	176
營業外收入及利益	50,923	69,578	-18,655	-27
營業外費用及損失	55,238	250,671	(195,433)	-78
繼續營業部門稅前淨利	44,094	(244,657)	288,751	118
所得稅費用(利益)	16,185	2,188	13,997	640
繼續營業部門稅後淨利	27,909	(246,845)	274,754	111

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利增加：主要係 98 年度處分不具競爭力的事業部及不良資產後，99 年度存貨報廢、跌價呆滯損失大幅減少所致。
- 2.營業費用減少：主要係 98 年度處分不具競爭力的事業部後，相關營業費用亦隨之減少所致。
- 3.營業淨利增加：主要係營業毛利增加及營業費用減少所致。
- 4.營業外收入及利益減少：主要係 98 年度有出售台北內湖辦公室利益所致。
- 5.營業外費用及損失減少：主要係 99 年度長期投資虧損減少所致。
- 6.所得稅費用增加：主要係因 99 年度獲利及備抵遞延所得稅資產評價調整所致。
- 7.繼續營業部門稅後淨利增加：主要係營業淨利增加及營業外損失減少所致。

(二)營業毛利變動分析

	前後期增 減變動數	異 原 因				其 他
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異	
營業毛利	38,493	(274,516)	336,763	(75,417)	51,663	-
說 明	99 年度毛利較前期增加，主要係因 98 年度尚有繪圖卡產品銷售並提列其存貨呆滯跌價損失，而 99 年度已全數無此因素影響所致。					

三、現金流量之檢討與分析

(一)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 九 年 度	九 十 八 年 度	
現金流量比率 (%)	4	-6	167
現金流量允當比率 (%)	106	107	-0.93
現金再投資比率 (%)	1	-4	125
增減比例變動分析說明： 99年度現金流量比率及現金再投資比率，較前一年度上升，主要係本年度為營業活動淨現金流入所致。			

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
166,979	74,754	(69,093)	172,640	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：營業活動淨現金流入 74,754 仟元。 (2) 投資活動：購入 ERP 軟體及儀器設備等，造成投資活動淨現金流出 32,552 仟元。 (3) 融資活動：償還銀行融資借款，造成融資活動淨現金流出 36,541 仟元。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無

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

- 民國 98 年度，遭遇到全球金融風暴肆虐，全球經濟動盪不安，轉投資事業訂單大幅減少，產能利用率低，致產生嚴重的虧損。
- 面對此一外在不利環境，公司於 99 年度對轉投資事業採取裁撤不具經濟效益的事業單位(精廣電子及 INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.)，並對工廠予以整併(將精彩與精華廠整併)政策，並透過 ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100%轉投資設立東莞精陽先進電子有限公司，以發揮規模經濟效益，提昇獲利能力。經上述政策調整後，虧損情形已有明顯的改善。
- 未來一年的投資計畫：除繼續精實計畫，對轉投資事業採取裁撤不具經濟效益的事業單位(精彩電子及 EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION)外，隨著景氣陸續復甦，精華電子廠訂單需求強烈，公司經審慎評估後，將規劃擴建精華電子廠房，並獲取未來廣大的商機。

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：

- 最近年度利率走勢呈上升趨勢，本公司借款金額逐步下降，另在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊。
- 本公司 99 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.51% 及 0.09%，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 99 年認列兌換損失淨額 8,651 仟元，佔 99 年營業收入淨額之 0.49%，故匯率變動對本公司的影響尚在掌控內。本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

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

3. 最近年度通貨膨脹對公司損益之影響：99 年度消費者物價指數年平均為上升 0.96%，故通貨膨脹情形對本公司營運並無顯著之影響。

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

- 1. 本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂的政策及因應措施辦理。
- 2. 本公司專注於本業之發展，99 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易，並僅對 100% 持股之關係企業辦理資金貸與，以幫助其取得較低成本之資金來源。
- 3. 本公司僅對 100% 轉投資之子公司在融資、購料及代工業務上提供背書保證，對其他人則未提供背書保證。
- 3. 從事衍生性商品交易時本公司均依股東常會通過的「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理，截至目前為止本公司從事衍生性金融商品交易之情事，只限於操作遠期外匯以作為外幣部位避險之用，故獲利及損失皆極為有限。

(三) 持續進行之研發計劃：

- 1. 本公司持續進行之研發計畫：
 - (1) VoIP ATA 通訊模組產品開發。
 - (2) USB 電話錄音器模組協助開發。
 - (3) Zigbee 無線資料傳輸模組。
 - (4) 醫療器材測試軟體協助開發。
 - (5) 3D TV/LED TV 電視模組代工。
- 2. 預計投入之研發費用約新台幣 500 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、機構電子零組件等元件為主，其最近三年度原料供應商之變化情形並無重大異常。主要原料之供應商均有二家以上，並無供貨短缺或進貨來源過於集中之風險之情形。
 2. 是否有銷貨集中之風險
本公司最近年度有二家主要銷貨客戶，佔營收比重分別為 57% 及 29%，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：
1. 99 年 7 月 22 日，本公司董事及監察人華東承啟科技股份有限公司及瀚宇博德國際控股有限公司，各將其股權 8,656,000 股(約佔股本 14.91%)，轉移給精成科技股份有限公司，由於此股權大量移轉，超過其擔任董事及監察人時持股的 1/2，依公司法規定，華東承啟科技股份有限公司二席董事自動解任，瀚宇博德國際控股有限公司一席監察人自動解任，另華東承啟科技股份有限公司所擔任董事長乙職亦同時自動解任。
 2. 因董事缺額達 1/3，公司於 99 年 9 月 15 日舉行股東臨時會，提前舉行董事及監察人改選，順利選出 7 位董事及 3 位監察人。並於當日推選精成科技股份有限公司法人代表邱蕭鈺先生擔任董事長乙職，繼續領導公司開創未來。
 3. 新的經營團隊入主後，本公司將可藉其集團資源及影響力，可望為本公司引進大

型訂單，獲得較多元的資金籌措管道、降低採購成本及強化經營管理能力，對本公司長期及未來發展係有正面的助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

- 1.承上，本公司於99年9月15日提前改選董監事，華新麗華集團除持有本公司14.91%之股權外，並同時擔任本公司二席董事，另擔任董事長乙職，使本公司正式隸屬華新麗華集團成員之一。
- 2.新的經營團隊陸續對公司進行多方改革，以提昇公司競爭力為主要目標，經多方努力後，本公司自98年第3季開始轉虧為盈，99年度全年度盈餘27,909仟元，改革及注入新血效益由此顯現。未來，經營團隊，將秉持一貫的積極態度及務實作法，致力於公司體質調整至最佳狀態，俾為日後長遠發展奠定更穩固基礎！

(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：

係屬法院(機關)及其案號	涉訟當事人	訴訟開始日期	系爭事實、標的金額	目前處理情形
台灣新竹地方法院 98年度司執字第 20497號	原告:台灣精星股份有限公司 被告:垂直電子有限公司	98年8月27日	原告透過被告購買 19"Panel 一批，被告於收受貨物價金後未履行交付貨品。故請求返還價金。於98年8月27日對被告垂直電子提出強制執行，當時訴訟標的金額為216,000美金	強制執行，動產拍賣。
美國伊利諾州北區聯邦地方法院 09CV2955	原告:台灣精星股份有限公司 被告:VisionTek Prods. LLC	98年5月15日	原告台灣精星受被告 VisionTek 委託加工。自98年10月11日起數批貨品出貨並交付被告 VisionTek 後，被告逾期並拒絕給付貨款總金額達562,388.00美金。	100年1月26日雙方和解

(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 179~184 頁。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 113~170 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。

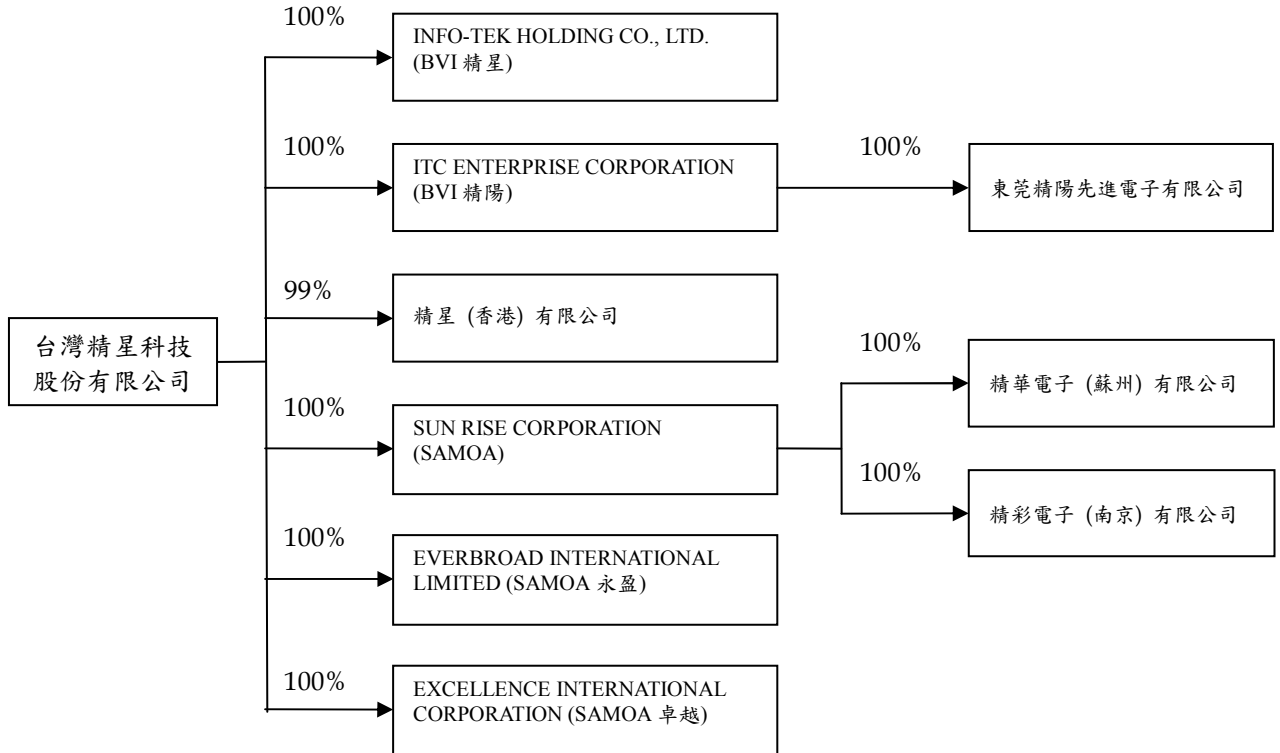
台灣精星科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國九十九年度

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

99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 (註七,八)	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	774,198 (註四)	一般投資業務
EXCELLENCE INTERANTIONAL CORPORATION	2002/01/15	Offshore Chambers,Apia,Somoa	14,280	一般貿易業
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	2002/04/12	Offshore Chambers,Apia,Somoa	(18,049) (註二)	一般貿易業

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	451,990 (註六)	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
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	(註三)	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
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
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	2005/10/18	133 Cecil Street #15-03, Keck Seng Tower, Singapore 069535	(註五)	資訊電子產品之行銷
東莞精陽先進電子有限公司	2010/06/30	廣東省深圳市	20,669 (註七)	資訊電子產品主板之製造、組裝

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

註二：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。

註三：精廣電子(深圳)有限公司已於九十九年二月結束營運，並將剩餘款項 5,188 仟元匯回 SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為 0 元。

註四：SUN RISE CORPORATION 於九十九年二月減資退回股款 USD164 仟元，致原始投資金額減少 5,605 仟元；另於九十九年八月增資 USD3,000 仟元，致原始投資金額增加 95,910 仟元。

註五：INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 已於九十九年四月結束營運，並將剩餘款項 743 仟元匯回 SUN RISE CORPORATION，致原始投資金額本期期末為 0 元。

註六：精華電子(蘇州)有限公司於九十九年八月增資 USD3,000 仟元，致原始投資金額增加 95,910 仟元。

註七：ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年六月 100%轉投資設立東莞精陽先電子有限公司，並於同年八月對其增資 USD645 仟元，致原始投資金額增加 20,669 仟元。

註八：ITC ENTERPRISE CORPORATION 於九十九年十二月經董事會決議通過盈餘匯回母公司美金 150 萬元，致原始投資金額減少 46,138 仟元。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工說明：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦、通訊及消費性電子產品

等 3C 電子產品之製造、加工及銷售業務。另有一部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體而言，各關係企業間透過技術、產能、行銷及服務之往來分工，互相支援，以創造最大的綜效。

1. 本公司負責整個集團之協調及運作，並負責生產、銷售及轉投資業務。
2. 精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。
3. 精彩電子(南京)有限公司係本公司在大陸南京地區之生產及銷售據點，目前停止營運，清算作業辦理中。
4. 東莞精陽先進電子有限公司係本公司在大陸東莞地區之生產及銷售據點。
5. 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。
6. INFO-TEK (HK) LIMITED 主要從事轉口業務。
7. EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION、EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.、ITC ENTERPRISE CORPORATION 主要從事各地區之銷售業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

99 年 12 月 31 日單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	3,700,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
ITC ENTERPRISE CORPORATION	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	4,116,745	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
	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	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	25,897,399	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100

	董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)		
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：呂榮發、傅賢基)		
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	410,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	50,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、胡瑞珍)		
精彩電子(南京)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：彭朋彬)		
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭家君)		
東莞精陽先進電子有限公司	董事長	ITC ENTERPRISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事兼總經理	ITC ENTERPRISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)		

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

99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	355,575	201,013	154,562	444,244	(3,573)	238	-
ITC ENTERPRISE CORPOATION	131,525	325,437	148,435	177,002	548,952	(42,759)	(19,181)	-
精星(香港)有限公司 INFO-TEK(HK)LIMITE D	40	414	14	400	-	(74)	(74)	-
SUN RISE CORPORATION	864,503	1,360,572	855,976	504,596	1,233,559	(10,209)	(9,153)	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	14,280	22,968	43,423	(20,455)	-	(1,085)	(473)	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	1,745	48,795	33	48,762	1,908	(859)	(1,903)	-

精華電子(蘇州)有限公司	547,900	1,336,221	884,564	451,657	1,233,559	(3,339)	153	-
精廣電子(深圳)有限公司	-	-	-	-	-	(124)	(127)	-
精彩電子(南京)有限公司	165,247	50,755	75	50,680	-	(6,910)	(13,711)	-
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	-	-	-	-	-	(2)	(2)	-
東莞精陽先進電子有限公司	20,669	86,018	60,943	25,075	33,622	6,020	6,061	

台灣精星科技股份有限公司



董事長：邱蕭鈺



