

股票代號：8183



台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

九十八年度
年 報

刊印日期：中華民國九十九年五月十日

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.itctwn.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：彭朋煌
職稱：總經理
電話：(03) 597-9999
電子郵件信箱：d_peng@itctwn.com.tw
代理發言人姓名：傅賢基
職稱：財務部協理
電話：(03) 597-9999 #1106
電子郵件信箱：tony_fu@itctwn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、辦理股票過戶機構

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

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：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.....	16
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
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.....	25
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.....	25
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.....	27
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.....	28
肆、募資情形.....	29
一、資本及股份.....	29
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	33
三、特別股辦理情形.....	33
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	33
五、員工認股權憑證辦理情形.....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
七、資金運用計劃執行情形.....	34

伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	46
六、重要契約	48
陸、財務概況	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、民國九十八年度財務報告之監察人審查報告	53
四、民國九十八年度財務報表	54
五、民國九十八年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	106
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	164
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項	165
一、財務狀況	165
二、經營結果	165
三、現金流量	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	167
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	167
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	167
七、其他重要事項	170
捌、特別記載事項	171
一、關係企業相關資料	171
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	171
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	171
四、其他必要補充說明事項	171
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	171

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、民國九十八年度營業報告

民國九十八年上半年金融風暴肆虐，全球經濟動盪不安，本公司身為以外銷為主的電子產業，亦無法置身事外，受此金融風暴衝擊甚深，面對此嚴峻挑戰，本公司的積極作為是處分不具競爭力的事業部及不良資產，雖致使上半年產生較大金額的虧損，但有效抑止損失繼續擴大；另一方面，爭取新經營投資者的加入，勵行精實改造，並隨著景氣逐漸復甦，本公司自 98 年第 3 季開始轉虧為盈，營運回歸正常。

民國 98 年度本公司合併營業收入達新台幣(以下同)38.04 億元，較前一年度的 61.15 億元衰退 37.8%，母公司營業收入為 18.62 億元，較前一年度的 34.88 億元衰退 46.6%，98 年度稅後淨損 246,845 仟元，較前一年度的淨損 311,535 仟元虧損幅度縮小，每股稅後淨損為-2.19 元；98 年底合併報表之流動比率、速動比率及負債比率分別為 117%、91%及 58%，顯現財務結構尚佳。

為爭取加工製造業務，本公司 98 年度配合客戶開發 NMA12 ISDN 通訊模組產品，深耕醫療器材的製程改善、製程研發，以及產品測試驗證。另為提昇公司競爭力，今年度將積極導入 ISO 13485，冀能提昇醫療器材代工的製程品質。

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：

隨著金融風暴逐漸遠離，全球景氣復甦，對公司未來經營有相當大的助益，唯公司面臨產業成熟化、同業競爭激烈、以及大陸經營環境變差等不利因素影響，對公司構成不小的挑戰。面對此一外在環境，公司擬訂下列營運計劃來因應：

1. 為因應未來產業發展需要，本公司將配合客戶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

- 全力導入 ISO 13485 (國際醫療器材品質系統)認證。
- 致力製程改善、測試改善，提高產品品質。

(2)網路通信產品

- NMA12 ISDN 通訊模組。

(3)LCD TV 液晶電視主板

- LCD TV 電視控制板。
- 積極投入 3D TV 代工客戶市場。

(4)汽車電子

- 導入 TS 16949 (汽車品質管理系統)
- 致力提昇製程品質、提高生產品質。

(5)LED Light Bar Assy

2. 持續精實管理，將南京廠整併至蘇州廠，以精簡人事及費用開支，增加公司獲利。
3. 嚴格管控應收帳款及存貨，以防止呆帳及呆滯庫存發生。
4. 多元化招募員工，並做好人力資源管理，俾使公司有優質及充裕的員工，以廣接訂單，提昇稼動率，增加公司獲利。
5. 運用集團資源及影響力為本公司引進大型且具競爭性的國際大廠訂單，及獲得較多元的資金籌措管道；另與 PSA 集團公司成員策略聯盟，共建採購平台，集中採購降低成本，發揮綜效。
6. 強化財務結構、多元化籌措資金，務必使資金供應充足。

依據外在經濟環境、產業狀況及產品事業單位的預測，今年本公司的主要產品銷售目標，PCBA 代工的銷售量可達 650 萬片。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：張大榮



總經理：彭朋煌



會計主管：傅賢基



敬上

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國七十九年十二月十五日

(二)公司沿革

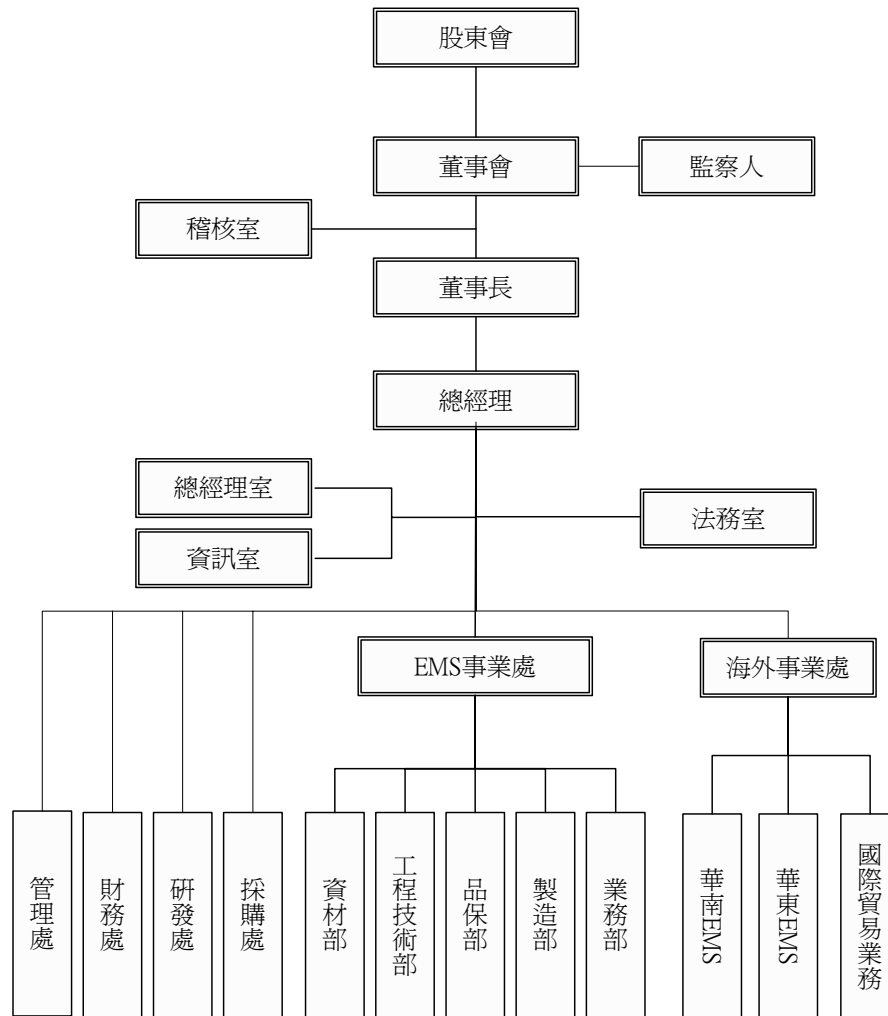
年度	重 要 記 事
79 年 12 月	公司核准設立，登記資本額為新台幣 5,000 萬元，實收資本額為新台幣 3,000 萬元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路 145 號。劉新朗先生擔任本公司第一屆董事長。
80 年 03 月	購買 SMT 表面黏著、生產線、自動插件機、自動測試儀器 等自動化生產設備。
80 年 06 月	開始替宏基公司代工生產主機板業務。
82 年 06 月	購置位於新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路土地 493 坪，廠房 516 坪，並加以整修使用。
84 年 12 月	通過 ISO-9002 認證。
87 年 08 月	轉投資設立英屬維爾京群島商 INFO-TEK HOLDING CO., LTD.並以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等 組裝加工業務。
87 年 11 月	本公司獲得財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發 行。
87 年 12 月	新竹工業區實踐廠落成啟用，全廠面積 6,628 平方公尺，總 公司遷至此辦公。
88 年 06 月	轉投資設立英屬維爾京群島 ITC ENTERPRISE CORP.，並 以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等組裝加工 業務。
88 年 10 月	擴充 SMT 生產線設備，生產線增至 10 條線。
88 年 11 月	智嘉投資有限公司投資本公司，股份佔 25.16%。
88 年 12 月	董監事提前改選，董事由九席減為七席，監察人由二席增至 三席，莊進茂先生續任董事長。
89 年 05 月	榮獲天下雜誌 2000 大特刊，為全國二千大製造業中第 41 名 最會賺錢之公司及第 45 名成長最快之公司。
90 年 02 月	實踐廠擴廠完成，全廠建物面積增至 3,822 坪。
90 年 09 月	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉 投資精華電子（蘇州）有限公司，從事資訊電子產品生產及 銷售。
90 年 11 月	推動 ISO-9001 2000 年版並取得認證。
91 年 01 月	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉

	投資精廣電子(深圳)有限公司，從事資訊電子產品生產及銷售。
91 年 01 月	於境外設立 Excellence Internatinal Corporation 貿易公司。
91 年 04 月	於境外設立 Everbroad International Limited 貿易公司。
91 年 05 月	榮獲天下雜誌 1000 大特刊製造業營收排行第 409 名。
91 年 06 月	董監事改選，共選出七席董事及三席監察人，其中二席為獨立董事，一席為獨立監察人。
92 年 02 月	董事長改選，葉培城先生接任董事長乙職。
92 年 03 月	於台北南港軟體工業園區成立台北分公司，開始自行研發、生產、銷售繪圖卡產品。
92 年 05 月	投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立精發國際貿易(上海)有限公司。
92 年 05 月	投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立精彩電子(南京)有限公司。
93 年 02 月	向櫃買中心申請登錄為興櫃股票。
93 年 05 月	榮獲天下雜誌 1000 大特刊 2003 年製造業營收排行第 343 名，及成長最快第 20 名公司。
93 年 05 月	董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
93 年 09 月	取得 ISO-14001 環境管理系統認證。
94 年 03 月	本公司股票於證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
94 年 05 月	天下雜誌 1000 大特刊 2004 年製造業營收排行第 253 名。
94 年 10 月	於新加坡設立 INFO-TEK SINGAPORE PTE.LTD.公司。
95 年 02 月	投審會核准經由境外公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資設立寧波精鎂有限公司。
95 年 08 月	取得經濟部核發企業營運總部認證書。
96 年 05 月	天下雜誌 1000 大特刊 2006 年製造業營收排行第 280 名。
96 年 06 月	董監事改選，葉培城先生續任董事長乙職。
97 年 03 月	取得 IECO QC080000 系統(HSPM 危害物質流程管理系統)認證。
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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	1.特定專案研究、規劃與執行輔導。 2.經營事項及作業流程之整體規劃、推動與追蹤。 3.各部門工作協調整合。
法務室	專利及智慧財產權管理、合約審核及其他法務事宜。
稽核室	稽核、評估各部門內部控制制度之缺失及有效性，並提供改善建議。
資訊室	提供資訊硬體及軟體網路等服務機能、資料庫維護、企業應用系統開發維護及新資訊技術導入。
財務處	負責公司財務規劃、融資調度、轉投資事業管理、股務作業、會計帳務處理、財務報表編制與分析、稅務處理作業及年度預算等。
管理處	負責全公司人力資源之開發、徵選、資遣、獎懲、薪資、考勤、教育訓練、總務、工務、安全衛生、固定及列管資產管理。
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

99 年 4 月 6 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 在 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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	職 稱	姓 名	關 係
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率						
董事長	華東承啟科技股份有限公司 代表人：張大榮	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	無	無	無	無
董 事	華東承啟科技股份有限公司 代表人：焦佑衡	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	華新科技(股)公司-董事長 華東科技(股)公司-董事長 信昌電子陶瓷(股)公司-董事長 華科采邑(股)公司-董事長 華科博德(股)公司-董事長 瀚宇博德國際控股有限公司-董事長 大輝科技有限公司-董事長 精成科技股份有限公司-董事長 華新麗華(股)公司-董事 華科數位股份有限公司-董事 華東承啟科技股份有限公司-董事 日通工電子股份有限公司-董事 金屋電機株式會社-董事 國際漢華投資(股)公司-董事 Walton Japan 株式會社-董事 Walton Holding Universal Ltd-董事 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 普科股份有限公司-董事 弘電國際控股有限公司-董事 國際漢華投資股份有限公司-董事 開曼華新投資有限公司-董事 華新國際投資有限公司-董事 瀚宇采邑(上海)電子塑料有限公司-董事 香港華泰公司(EE)-董事 華科香港控股有限公司-董事 Hannstar Board Holdings(Hong Kong)Ltd-董事 Hannstar Board(SAMOA)Holdings Corp.-董事 Hannstar Board(BVI)Holdings Corp.-董事 Hannstar Board Precision(SAMOA)Holdings Corp.-董事 大澄投資股份有限公司-董事	無	無	無	
董 事	劉明雄	98.09.11	3	91.06.20	0	0%	0	0%	289,291	0.25%	0	0%	政治大學 EMBA 巨采工程師	技嘉科技(股)公司-副董事長兼營運長 倍嘉科技(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 明維投資股份有限公司-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	無
董 事	莊進茂	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 全懋精密科技(股)公司-總經理 台灣精星科技(股)公司-董事長	冠楹科技股份有限公司-董事長 東準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	無

董 事	彭朋煌	98.09.11	3	80.01.05	3,493,183	3.03%	3,663,183	3.16%	444,950	0.38%	0	0%	臺北工專電機科 台灣精星科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事長 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事長 ITC ENTERPRISE CORP.-董事長 EXCELLENCE International CORP.-董事長 INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.-董事長 精華電子(蘇州)有限公司-董事長 精彩電子(南京)有限公司-董事長 精星(香港)有限公司-董事	無	無	無
董 事	陳惠周	98.09.11	3	91.06.20	0	0%	0	0%	808	0.00%	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	霽澤投資(股)-董事長 弘捷電路股份有限公司-董事長 保勝光學(股)公司-監察人	無	無	無
董 事	詹逸宏	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	創新物流股份有限公司-總經理 泰山企業股份有限公司-董事	無	無	無
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	泉辰(股)公司-董事長	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	威和工業股份有限公司-董事長 嵩格精密股份有限公司-監察人	無	無	無
監察人	瀚宇博德國際 控股有限公司 代表人： 葉新錦	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 瀚宇精密(科技)江陰有限公司-董事 瀚宇博德國際控股股份有限公司-執行董事	無	無	無

註：1.精廣電子已於 99 年 3 月關閉。

2.*為表示法人代表人持股。

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
智嘉投資股份有限公司	技嘉科技股份有限公司 (100%)
華東承啟科技股份有限公司	華東科技股份有限公司(21.24)
瀚宇博德國際控股有限公司	HannStar Board (BVI) Holdings CORP. (74.99%)

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
技嘉科技股份有限公司	劉明雄、葉培城、馬孟明、華新科技股份有限公司、明維投資股份有限公司、匯豐銀行託管惠理價值基金投資專戶、宏鴻投資有限公司、錫瑋投資股份有限公司、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶、大通託管高盛信託-高盛結構新興市場股權
華東科技股份有限公司	華新麗華股份有限公司、華邦電子股份有限公司、株式會社東芝、世界先進積體電路股份有限公司、華科采邑股份有限公司、華新科技股份有限公司、焦佑衡、焦佑倫、焦佑麒、洪白雲
HannStar Board (BVI) Holdings CORPORATION	瀚宇博德股份有限公司

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、法 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 考試及格之 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 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	
華東承啟 科技股份 有限公司 代表人：張大榮	-	-	✓	✓			✓				✓	✓	✓		
華東承啟 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	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
瀚宇博德 國際控股 有限公司 代表人：葉新錦	-	-	✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	

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 6 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	彭明煌	79/12/15	3,663,183	3.16%	444,950	0.38%	0	0%	台北工專電機科 維普科技(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 ITC ENTERPRISE CORP.-董事長 Excellence International Corp.-董事長 精彩電子(南京)有限公司-董事長 INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.-董事長 Everbroad International Limited-董事長	無	無	無
華東及華南 EMS 事業處副總經理	呂榮發	91/10/01	301,171	0.26%	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	無	無	無
總管理處暨台灣 EMS 事業處協理	黃明春	98/09/10	295,000	0.25%	0	0%	0	0%	高雄工專電機工程科 維普科技(股)公司-副理 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
華南事業處協理兼廠長	何君良	96/07/01	0	0%	0	0%	0	0%	明新技術學院工業工程管理系 聯誼科技(股)公司-廠長	無	無	無	無
財務處協理暨總經理室特別助理	傅賢基	89/03/09	40,048	0.03%	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	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 精彩電子(南京)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	728	0.00%	0	0%	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	周英俊	94/07/01	858	0.00%	0	0%	0	0%	台北商專財政稅務科 台灣精星科技(股)公司-經理	無	無	無	無
海外事業處協理	馮國舟	95/06/09	0	0%	0	0%	0	0%	聯合工專電子工程科 華碩電腦(股)公司課長 大鵬電子企業(股)公司-資深經理	無	無	無	無
海外事業處協理	劉鴻興	96/07/01	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學機械工程研究所 普科公司-經理	無	無	無	無
稽核室經理	溫純苻	96/06/01	74,319	0.06%	76,999	0.07%	0	0%	輔仁大學會計系 國基電子主任 環德副理 台灣精星-會計副理	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 領取自公司以 外轉投資事業 酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		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 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	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
董事長 (註5)	華東啟科技 股份有限公司 代表人： 張大榮	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事長 (註6)	智嘉投資股份 有限公司代表 人： 葉培城	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事 (註5)	華東啟科技 股份有限公司 代表人： 焦佑衡	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事 (註6)	智嘉投資股份 有限公司 代表人： 劉明雄	0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.45%	無
董事 (註5)	劉明雄	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.58%	無
董事	莊進茂	0	0	0	0	0	0	14	14	0	0	0	0	0	0	0	0		無
董事	彭朋煌	0	0	0	0	0	0	14	14	790	2699	11	11	0	0	280	280		無
董事 (註7)	徐及權	0	0	0	0	0	0	2	2	243	1113	5	5	0	0	280	280		無
董事	陳惠周	0	0	0	0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0		無
董事	詹逸宏	0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0		無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前四項酬金總額(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	張大榮、葉培城、焦進佑衡、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	張大榮、葉培城、焦進佑衡、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	張大榮、葉培城、焦進佑衡、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	張大榮、葉培城、焦進佑衡、劉明雄、莊進茂、彭朋煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	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	9	9	9	9

註1：係填列98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98年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按97年度實際配發比例計算今年擬議配發數。
註3：98年度盈餘虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。（本公司盈餘分配，章程係以累計盈餘計算，非單年度，99年度以後則修改章程）
註4：98年度退職退休金皆為提列提撥數，實際支付數為0。
註5：98.09.11本公司臨時股東會改選後擔任本公司董事。
註6：98.07.21持股低於選任持股1/2，法人董事資格當然解任。
註7：98.06.30辭任董事乙職。

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)		盈餘分配之酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)				
		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	0	0	0	0	0	0	12	12		無	
監察人	徐明德	0	0	0	0	0	0	8	8		無	
監察人 (註4)	黃健育	0	0	0	0	0	0	4	4	-0.01%	無	
監察人 (註5)	瀚宇博德國際 控股有限公司 代表人： 葉新錦	0	0	0	0	0	0	2	2	-0.01%	無	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳美玲、徐明德、黃建育、葉新錦	陳美玲、徐明德、黃建育、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 98 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 2：98 年度盈餘虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

註 3：98 年度退職退休金皆為提列提撥數，實際支付數為 0。

註 4：98.09.11 本公司臨時股東會改選後已非本公司董事。

註 5：98.09.11 本公司臨時股東會改選後擔任本公司董事。

3.總經理及副總經理之酬金

職稱		姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理		彭朋煌															
華東暨華南EMS事業處總經理		徐及權 (註5)															
台灣EMS事業處副總經理		彭朋彬 (註6)															
多媒體事業處資深副總經理		楊赫來 (註7)	4,727	8,935	204	204	652	1,054	0	0	0	0	-2.26%	-4.13%	1,501	1,501	無
多媒體事業處副總經理		曾慧娟 (註8)															
華南EMS事業處副總經理		呂榮發															
台灣EMS事業處研發部副總經理		邱顯燮 (註9)															

單位：新台幣仟元；仟股

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	彭朋煌、徐及權、呂榮發、邱顯燮、楊赫來、曾慧娟	徐及權、邱顯燮、楊赫來、曾慧娟
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	彭朋彬	彭朋煌、彭朋彬、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	7	7

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、配專等實物提供及其他報酬金額。
 註 2：係填列 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，按 97 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。
 註 3：97 年度盈餘虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。
 註 4：98 年度退職退休金皆為提列提撥數，實際支付數為 0。
 註 5：98.06.02 解任。
 註 6：99.02.28 解任。
 註 7：98.05.31 解任。
 註 8：98.01.16 解任。
 註 9：98.09.05 解任。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

民國 98 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	0	0	0%
	副總經理	徐及權(註 3)				
	副總經理	彭朋彬				
	副總經理	呂榮發				
	副總經理	楊赫來(註 4)				
	副總經理	曾慧娟(註 5)				
	副總經理	邱顯燮(註 6)				
	財務協理	傅賢基				
	協理	蔡志瑋(註 7)				
	協理	邱智鵬				
	協理	黃明春				
	協理	陳卓士				
	協理	周英俊				
	協理	馮國舟				
	協理	劉鴻興				
	協理	何君良				
	經理	溫純芍				

註 1：係填列 98 年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，按 97 年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 2：98 年度盈餘虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

註 3：98.06.02 解任。

註 4：98.05.31 解任。

註 5：98.01.16 解任。

註 6：98.09.05 解任。

註 7：98.10.23 解任。

(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			
	97 年度		98 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	-3.47%	-5.27%	-2.22%	-4.09%
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項獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成情形及對公司績效的貢獻度，而給予以合理之報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

98 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 4 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	華東承啟科技股份有限公司 代表人： 張大榮	3	0	100%	98.09.11 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： 焦佑衡	1	2	33%	98.09.11 臨時股東會改選後擔任董事
董事長	智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	3	0	100%	98.07.21 持股低於選任持股 1/2，法人董事資格當然解任
董事	智嘉投資股份有限公司 代表人： 劉明雄	2	1	67%	98.07.21 持股低於選任持股 1/2，法人董事資格當然解任
董事	徐及權	1	2	33%	98.06.30 辭任董事乙職
董事	劉明雄	1	2	33%	98.09.11 臨時股東會改選後擔任董事
董事	莊進茂	8	0	100%	連任、選任日期 98.09.11
董事	彭朋煌	8	0	100%	連任、選任日期 98.09.11
獨立董事	陳惠周	7	1	88%	連任、選任日期 98.09.11
獨立董事	詹逸宏	6	1	75%	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：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 98 年 9 月 11 日召開臨時股東會進行改選第八屆董監事，改選前本公司第七屆董事會於 98 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，改選後召開三次董事會(含臨時董事會)，合計 98 年度召開 8 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：

98 年度共召開董事常會 4 次及臨時董事會 4 次，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【註 1】	備 註
監 察 人	陳美玲	6	0	75%	連任、選任日期 98.09.11
監 察 人	徐明德	5	0	63%	連任、選任日期 96.0615
監 察 人	瀚宇博德國際 控股有限公司 代表人： 葉新錦	2	0	67%	98.09.11 臨時股東 會改選後擔任監察 人
獨立監察人	黃健育	1	0	33%	新任、選任日期 96.0615

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 98 年 9 月 11 日召開臨時股東會進行改選第八屆董監事，改選前本公司第七屆董事會於 98 年度召開 5 次董事會(含臨時董事會)，改選後召開三次董事會(含臨時董事會)，合計 98 年度召開 8 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。

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。

(四) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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。 (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，階依規定申報，並揭露於公開資訊觀測站，另與主要股東關係良好，隨時得以掌握。 (三) 本公司根據如子公司管理辦法、資金貸與他人、背書保證盡業程序、取得或處分資產處理程序等內部相關辦法，建立適當風險控管機制與防火牆，另有稽核人員定期及不定期監督執行情形。	無差異 無差異 無差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司已設有二席獨立董事(陳惠周、詹逸宏)。 (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。	無差異 無差異

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。	未來將視營運規模狀況及實際需要再行設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司 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。	訂有公司 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。	請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

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）：	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。 2. 本公司依公司治理之要求，每季召開一次以上董事會議，98年度共舉行8次董事會，出席狀況及運作情形良好；董事對利害關係議案之迴避已訂定董事會事規則，並確實執行，另董事會之重要決，皆依規定揭露於開資訊觀測網站。 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。 4. 其他公司治理事項，將考慮本公司現況與法令逐步推動。	
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。		

(五)薪酬委員會運作情形：本公司並無設置薪酬委員會，故不適用。

(六)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司有關公司治理相關事宜皆依『上市上櫃公司治理實務守則』為原則辦理，故並未另訂公司治理守則及相關規章。

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

(八) 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：99年3月12日

本公司民國 98 年 01 月 01 日至 98 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

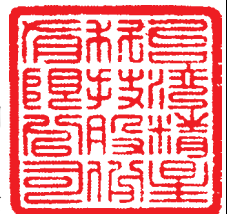
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月12日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣精星科技股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十)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. 九十八年度股東常會重要決議事項及執行情形(98.6.10)

重 要 決 議 事 項
1、通過承認本公司 97 年度營業報告書及財務報表案。
2、通過承認 97 年度盈虧撥補案。
3、通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部份條文案。
4、通過修訂本公司『背書保證作業程序』部份條文案。
5、通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案。
執行情形：以上所有議案均已依股東會決議執行完成。

2. 九十八年度第一次股東臨時會重要決議事項及執行情形(98.9.11)

重 要 決 議 事 項
1、通過改選本公司董事及監察人案。
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. 九十八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
98.03.06	1.通過 97 年度財務報表決算案。 2.通過 97 年度盈虧撥補案。 3.通過 98 年年度計劃案。 4.通過本司資金貸與 100%持股轉投資事業 SUN RISE CORP 美金 400 萬元案。 5.通過取消對轉投資事業資金貸與授權案。 6.通過為本公司資金貸與子公司 SUN RISE CORP 續約案。 7.通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案，並列入股東會討論案。 8.通過本公司修訂『背書保證作業程序』案，並列入股東會討論案。 9.通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案，並列入股東會討論案。 10.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 11.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 12.通過董監事融資/借款對外保證事宜案。 13.通過召開本公司 98 年股東常會案。

	14.通過訂定本公司民國 98 年股東會股東提案權受理期間案。 15.通過本公司轉投資事業逾期應收帳款，轉列為資金貸與他人案。 16.通過修訂本公司『關係人交易管理辦法』案。 17.通過修訂本公司『集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法』案。 18.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 19.通過承認本公司 97 年度內部控制聲明案。
98.04.22	1.通過 98 年第一次現金增資發行普通股案。 2.通過本公司轉投資事業逾期應收帳款，轉列為資金貸與他人案。 3.通過 98 年年度預算案。
98.06.10	1.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 2.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 3.通過本公司轉投資事業逾期應收帳款，轉列為資金貸與他人案。 4.通過出售本公司南港辦公室案。 5.通過裁撤新加坡精星股份有限公司暨台北分公司註冊登記案。 6.通過本公司徐及權副總經理申請離職案。
98.07.22	1.全體出席董事一致推選彭朋煌董事擔任董事長乙職。 2.通過全面改選董事及監察人案。 3.通過選舉本公司第八屆董事及監察人選舉案，並列入股東會討論案。 4.通過召本公司 98 年第一次股東臨時會案。 5.通過訂定民國 98 年所舉行之第八屆董監事改選提名權之受理期間案。 6.通過解除新任董事競業禁止之限制案，並列入股東會討論案。 7.通過為子公司 SUN RISE CORP.向遠東銀行融資 300 萬美元定存質押案。 8.通過本公司轉投資事業逾期應收帳款，轉列為資金貸與他人案。
98.08.14	1.通過 98 年上半年度財務報表案。 2.通過審查本公司第八屆董事及監察人提名名單案。 3.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 4.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 5.通過本公司轉投資事業逾期應收帳款，轉列為資金貸與他人案。 6.通過 98 年度會計師公費案。 7.通過子司精陽電子遷廠案。 8.通過南京精彩電子遷廠案。
98.09.11	1.全體出席董事決議推選張大榮董事擔任董事長乙職。

98.10.27	1.通過為本公司之子公司(BVI)ITC ENTERPRISE CORP.(精陽企業有限公司)轉投資大陸地區案。
98.12.22	1.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 2.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 3.通過訂立本公司『防範內線交易管理作業程序』案。 4.通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』案。 5.通過本公司民國 99 年度稽核計劃案。
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.通過融資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.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。 10.通過本公司修訂『公司章程』部份條文案，並列入股東會討論案。 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。 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。 13.通過召開本公司 99 年股東常會案。 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。 15.通過本公司副總經理 彭朋彬先生，申請離職案。 16.通過修訂本公司『自行檢查內部控制制度作業程序』案。 17.通過承認本公司 98 年度內部控制聲明案。
99.04.27	1.通過本公司轉投資事業精華電子增加資本支出預算案。 2.通過對轉投資事業精華電子增資 300 萬美元案。 3.通過融資銀行對本公司及轉投資事業新增或變更授信額度案。 4.通過為本公司轉投資事業背書保證案。

(十一)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。

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

四、會計師公費資訊

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	1,450	0	20	0	320	340	V		98/01/01 ~ 98/12/31	

- (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	98 年度		99 年度截至 4 月 6 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
(註 1)	智嘉投資股份有限公司	(15,000,000)	0	0	0
董事長	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	華東承啟科技股份有限公司代表人： 張大榮	0	0	0	0
董事之 法人代表	華東承啟科技股份有限公司代表人： 焦佑衡	0	0	0	0
董 事	劉明雄	0	0	0	0
董 事	莊進茂	0	0	0	0
董事兼 總經理	彭朋煌	0	0	170,000	0

董事兼 副總經理	徐及權(註 2)	0	0	0	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	(233,000)	0	0	0
監察人	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	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	黃健育(註 3)	0	0	0	0
副總經理	彭朋彬(註 4)	(179,000)	0	(106,000)	0
副總經理	呂榮發	0	0	0	0
副總經理	楊赫來(註 5)	0	0	0	0
副總經理	曾慧娟(註 6)	(17,500)	0	0	0
副總經理	邱顯燮(註 7)	0	0	0	0
財務協理	傅賢基	0	0	0	0
協 理	蔡志瑋(註 8)	0	0	0	0
協 理	黃明春	20,000	0	120,000	0
協 理	邱智鵬	0	0	0	0
協 理	陳卓士	0	0	0	0
協 理	周英俊	0	0	0	0
協 理	馮國舟	0	0	0	0
協 理	劉鴻興	0	0	0	0
協 理	何君良	0	0	0	0
稽核經理	溫純芍	0	0	30,000	0

註 1：98.07.21 持股低於選任持股 1/2，法人事務資格當然解任。

註 2：於 98.06.30 離職。

註 3：98.09.11 股東臨時會改選後已非本公司監察人。

註 4：於 99.02.28 離職。

註 5：於 98.05.31 離職。

註 6：於 98.01.16 離職。

註 7：於 98.09.05 離職。

註 8：於 98.10.23 離職。

(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
智嘉投資 (股)公司	資金運用	98.07.21	華東承啟 科技股份 有限公司 瀚宇博德 國際控 股有限公司	無	15,000,000	127,500,000

(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	
智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城	9,406,586	8.01%	0	0%	0	0%	無	無	
華東承啟股份有限公司代表人：范伯康	8,656,000	7.46%	0	0%	0	0%	焦佑衡	該公司董事	該公司總經理為本公司董事長
元大商業銀行受託保管瀚宇博德國際控股有限公司代表人：焦佑衡	8,656,000	7.46%	0	0%	0	0%	無	無	本公司董事
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	3,663,183	3.16%	443,950	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	1,375,342	1.18%	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	23,061,242	100%	0	0%	23,061,242	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%
精廣電子(深圳)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%
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
寧波精鎂電子有限公司(註 1)	-	-	-	-	-	-

註 1：寧波精鎂電子有限公司已於九十八年十二月結束營運

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

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

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

2.已發行股份種類

民國 99 年 4 月 6 日
單位：股

股 種	份 類	定 股				備 註
		流 通 在 外 股 份	庫 藏 股	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股		116,091,068	2,509,000	17,459,932	136,060,000	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

99 年 4 月 6 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	4	23	6,492	7	6,526
持 有 股 數	0	264,273	23,760,448	83,327,443	8,738,904	116,091,068
持 股 比 例	0	0.23%	20.47 %	71.78 %	7.52 %	100 %

註：不含庫藏股 2,509,000 股

(三)股權分散情形

每股面額十元

99 年 4 月 6 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,112	151,093	0.13 %
1,000 至 10,000	4,255	17,217,514	14.83 %
10,001 至 20,000	540	8,907,033	7.67 %
20,001 至 30,000	228	6,280,893	5.41 %
30,001 至 40,000	84	3,047,276	2.62 %
40,001 至 50,000	92	4,418,122	3.81 %
小計 (1,000 至 50,000)	5,199	39,870,838	34.34%
50,001 至 100,000	123	9,110,115	7.85 %
100,001 至 200,000	46	6,493,166	5.59 %
200,001 至 400,000	27	7,847,235	6.76 %
400,001 至 600,000	3	1,271,000	1.09%
600,001 至 800,000	1	729,000	0.63%
800,001 至 1,000,000	2	1,731,285	1.49%
1,000,001 以上	13	48,887,336	42.12 %
合 計	6,526	116,091,068	100.00 %

(四)主要股東名單

99 年 4 月 6 日

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
智嘉投資股份有限公司	9,406,586	8.10%
華東承啟科技股份有限公司	8,656,000	7.46%
元大商業銀行受託保管瀚宇 博德國際控股有限公司	8,656,000	7.46%
陳美玲	3,829,500	3.30%
彭朋煌	3,663,183	3.16%
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	1,375,342	1.18%

(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

年 度		97	98	當 年 度 截 至 98 年 4 月 30 日
每股市價	最 高	16.65	12.7	16.25
	最 低	3.4	3.17	10.2
	平 均	8.56	6.82	12.9
每股淨值	分 配 前	16.33	13.67	-
	分 配 後	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數	116,672 仟股	112,617 仟股	113,416 仟股
	每 股 盈 餘	(2.67)	(2.19)	-
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	-3.21	-3.21	-
	本利比	0	(註一)	-
	現金股利殖利率	0	(註一)	-

註一：俟 98 年股東常會決議後分配。

註二：本公司因 97 年度及 98 年度虧損，故未估列應付員工紅利、董監事酬勞及股東現金紅利等。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策

第 23 條：「本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有餘額，則連同以前年度累計未分配盈餘，並視業務狀況及平衡股利政策，提撥百分之十至百分之八十做為盈餘分配總額。由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會核定之。其中員工紅利應佔所分派盈餘百分之八至十五，董監酬勞佔百分之三至五，其餘為股東紅利。股東紅利及員工紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。對符合一定條件之從屬公司員工，得經董事會決議給予分派股票紅利，該一定條件由董事會訂定之。」

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

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 98 年底為累積虧損，故未擬議股利分配。

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

(註：本公司截至年報刊印日止，並無編制財務預測資訊。)

(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：

(1)員工紅利應佔所分派盈餘百分之八至十五。

(2)董事、監察人酬勞佔所分派盈餘百分之三至五。

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

(1)決議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：不適用

(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：

本公司因 98 年底累計虧損，董事會並未擬議配發員工紅利及董監事酬勞等，故未估列應付員工紅利、董監事酬勞及股東現金紅利等。

3.上年度(97 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

97 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：

99 年 4 月 30 日

買回期次	第一次	第二次	第三次
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\$10.69 元	NT\$6.95 元	NT\$4.44 元
已轉讓之股份數量	-	-	-
已辦理銷除之股份數量	-	3,250,000 股	2,887,000 股

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 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	94 年 5 月 23 日
發行（辦理）日期	94 年 6 月 28 日
發行單位數	6,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.21168%
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	4,330,000 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（%）	3.72983%
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：

99 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	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	1,371,000	1.18%	670,000	10.96	7,343,200	0.58%	701,000	10.96	7,682,960	0.6%
	EMS 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										
	協理	周英俊										
	協理	陳卓士										
	協理	馮國舟										
員工	協理	劉鴻興	4,629,000	3.00%	1,000,000	10.96	10,960,000	0.86%	3,629,000	10.96	39,773,840	3.13%
	協理	何君良										
	經理	溫純苡										

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，所有現金增資計劃均已執行完成，且其計劃效益均已顯現，因此本大項不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1)印刷電路板組合、電腦介面卡之研究開發製造裝配加工買賣業務。
- (2)終端機電源供應器監視器及其零組件之研究製造裝配加工買賣業務。
- (3)電子零組件積體電路之表面黏著技術及其測試系統設備之買賣及維修業務等。
- (4)前各項有關產品之進出口貿易業務。
- (5)代理國內外廠商前各項有關產品之報價投標及經銷業務。
- (6)一般進出口貿易（許可業務除外）。
- (7)CB01020 事務機器製造業。
- (8)CC01030 電器製造業。
- (9)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (10)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (11)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (12)CC01080 電子零組件製造業。
- (13)CE01030 光學儀器製造業。
- (14)F113020 電器批發業。
- (15)F113050 事務性機器設備批發業。
- (16)F113070 電信器材批發業。
- (17)F116010 照相器材批發業。
- (18)F119010 電子材料批發業。
- (19)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	98 年度營收比重	
	金額	%
EMS-PCBA	1,721,876	92.47%
其 他	160,170	7.53%
合 計	1,862,046	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 Pannel A/D Board。
- k. 電信模組(電話 ISDN 局部模組、NMA12 ISDN 通訊模組)。
- 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. All in one PC
- s. 多功事務機器(copy machine)
- t. LED Light Bar Assy(光源模組)
- u. RAM Module(記憶體模組)

4. 計劃開發新產品

- a. VoIP ATA 通訊模組產品開發。
- b. USB 電話錄音器模組協助開發。
- c. Zigbee 無線資料傳輸模組。
- d. 醫療器材測試軟體協助開發。
- e. 3D TV / LED TV 電視模組代工。

(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

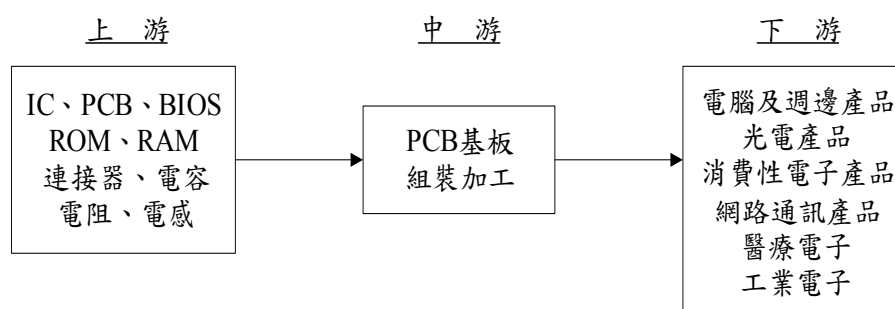
由於 PCBA 可運用的產品非常廣泛(幾乎所有的資訊科技(IT)及消費性電子都會運用到)，隨著資訊科技(IT)及消費性電子(CE)不斷的有許多新產品的出現，包括 TFT-LCD、LCDTV、數位相機、光碟機、主機板、印表機、手機、醫療顯示器、EeePC、LED 產品等，預期客戶對代工服務的需求將會持續增加。

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、手機、醫療顯示器、LED 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。
- e. 增強研發設計能力：為了創造更高的附加價值，擴大服務的範圍及往來深度，在品牌大廠亦逐漸將產品設計委外的情況下，EMS 廠商除了生產製造外，必須以核心技術為中心，逐漸培植自身研發設計的能量，往 ODM 方向發展。
- f. 在大陸設立生產基地，尋求更低的生產成本：由於台灣地區的土地、廠房、人工等生產成本優勢逐漸消失，電子製造廠商為求降低成本及全球化分工，紛紛將生產重心移往大陸地區，基於生產供應鏈的群聚效應及就近服務客戶的因素，勞力密集的生產業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，較具規模有上市、櫃公司精成科技、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	98 年度	截至 99 年度 4 月
研發費用	34,395	4,214
營業收入	1,862,046	588,780
佔營業收入比率	1.85%	0.72%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品類別	開發成功之技術或產品
98 年度	EMS 系列產品	1. 19" All in one PC(CPU：Loongson) 2. 8.9",15", 17", 19" All in one PC(CPU：DMP) 3. 5.6", 7"小尺寸 All in one PC 工業應用平台 4. POS 印表機 5. 電話節費器 6. LED 路燈驅動模組 7. LED Light Bar Assy(光源模組) 8. RAM Module(記憶體模組) 9. NMA12 ISDN 通訊模組產品

(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

- 積極從事製程改變，提高產品良率，擴大產能利用率，有效降低成本。
- 善加利用兩岸三地三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。

C.研發策略

- 培育及引進優秀的研發人才，充實研發團隊，以開發出先進、關鍵的新產品、新製程，來因應市場需要，提昇公司競爭力。
- 積極配合客戶，導入新製程產品。

D.營運及財務策略

- 強化經營團隊及擴大營運規模，並分散銷售風險。
- 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。

(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。

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.有效整合兩岸三地三個生產基地及後勤資源，以創新、有效率、品質優良、成本低廉來服務客戶。

C.研發策略

持續配合客戶開發先進的生產製程，以創造更多訂單。

D.營運與財務策略

a.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，穩定朝向大型企業發展。

b.建構整個集團健全的管理情報資訊系統，以利整合集團內部資源及做優良經營決策。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		97 年度		98 年度	
		銷售收入淨額	%	銷售收入淨額	%
內 銷		1,372,181	39	479,645	26
外 銷	亞洲	612,523	18	574,732	31
	美洲	324,641	9	34,435	2
	歐洲	909,853	26	769,197	41
	其他	268,325	8	4,037	-
	小計	2,115,342	61	1,382,401	74
合 計		3,487,523	100	1,862,046	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，僅有上市、櫃的台灣表面黏著精成科技及泰詠電子等。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

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

(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.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。

c.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，液晶顯示器、筆記型電腦及液晶電視未來幾年仍會繼續大幅成長。

d.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。

e.全球運籌模式，就近服務客戶，在海外及大陸設有生產基地，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。

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二個生產據點，以因應客戶外移之生產趨勢，維持與客戶之合作關係，並在整體產能之規劃下，使整體營收達到最高。

b.外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

●因應對策：

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

②於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。

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

④對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。

c.資訊電子產品競爭劇烈生命週期日益縮短，獲利微薄。

●因應對策：

①與上游零件供應商加強合作，以期產銷密切配合。

②多元化生產產品，以降低個別產品衝擊。

③提昇製程研改及高製造彈性，以配合客戶需求並創造差異優勢。

④成本控管及內部管理。

⑤訂單移至本公司生產成本較低之海外據點生產。

⑥利基產品，與大廠合作開發新產品。

(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。

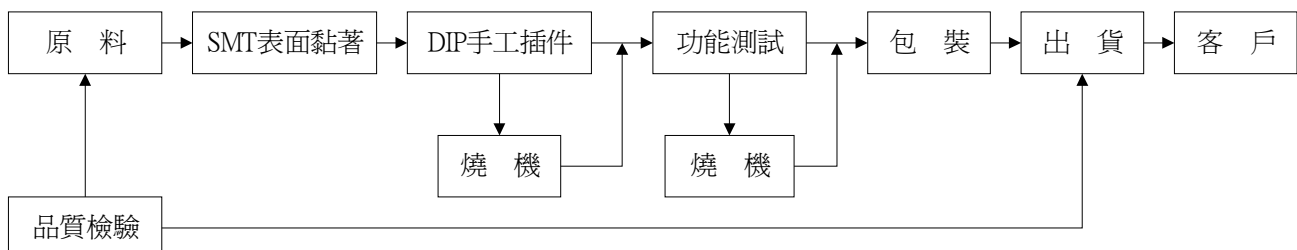
- b. 桌上型、筆記型平板式電腦之主機板之主要用途，係提供組裝於個人電腦之相關零組件串聯，運作之平臺，負責輸出、輸入功能、影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦系統不可或缺最主要組件。
- c. 其他資訊、通訊及消費性電子產品或主板，其主要用途係提供 3C 產品運作之平臺，或連結其他網通設備之重要組件，為該系統產品不可或缺之重要元件。
- d. LED Light Bar Assy(光源模組)：液晶顯示器(TFT-LCD)具有輕薄、大尺寸化、平面化及數位化等優點，近年來需求快速增加。在傳統 LCD 背光模組中，光源多採用 CCFL(冷極管)；由於近年來環保意識抬頭，LCD 產品對高色彩品質、產品壽命等特性的需求，含汞成份之 CCFL 已逐漸被具省電、環保、體積小、色純度高、堅固及壽命長之 LED 所取代。高功率 LED 技術快速發展，LED 發光效率已提升至 30lm/W 以上，未來預期可達 120lm/W 以上。並且，因 LED 具有高純度的色彩性，將可大幅提升影像色彩的鮮艷度，增加色域範圍，顯示更多的色度和色調，以達到更細緻和更豐富之色彩表現。
- e. RMA 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 年起出現會 DDR3 的需求。

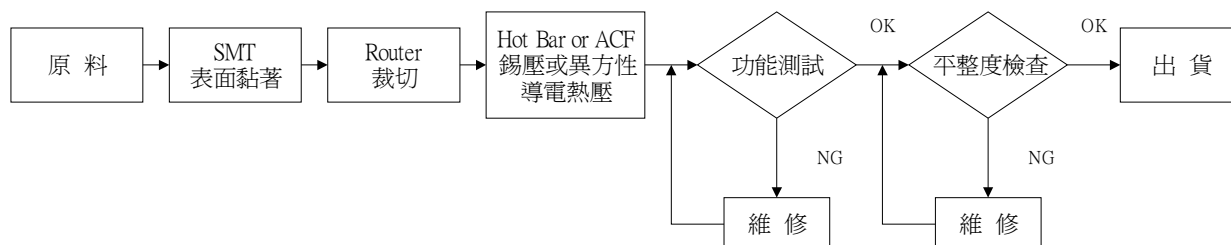
(2) 主要產品之產製過程

A. 本公司 EMS 之 PCBA 產製過程



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

B. TFT-LCD 驅動控制板產製過程：



(三)主要原物料之供應狀況

原料/商品	供應廠商
	EMS 產品
晶片組	MAXIM、文晔、艾睿、泰得、奇普仕
邏輯 IC	新安富利、楠梓、羅姆
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

(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

97 年度				98 年度			
公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係	公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行人之 關係
ATi Technologies (L),INC	581,084	19.8%	無	CMO JAPAN CO.,LTD.	365,410	19.83%	無
瀚宇彩晶(股)公司	301,301	10.27%	無	瀚宇彩晶(股)公司	248,170	13.47%	其他關 係人
其 他	2,052,818	69.93%		其 他	1,228,790	66.70%	
進貨淨額	2,935,203	100%		進貨淨額	1,842,370	100%	

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

單位：新台幣仟元

97 年度				98 年度			
客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人 之關係	客戶名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額%	與發行人 之關係
甲	901,628	25.85%	無	甲	745,498	40%	無
乙	238,517	6.84%	無	乙	696,858	37%	無
小計	1,585,769	46%		小計	1,442,356	77%	
其他	1,901,754	54%		其他	419,690	23%	
營收淨額	3,487,523	100.00%		營收淨額	1,862,046	100.00%	

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟片(顆)、新台幣仟元

生產量值 主要產品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	11,202	7,378	2,128,304	8,602	5,354	1,918,196
其 他	481	481	964,681	46	46	63,722
合 計	11,683	7,859	3,092,985	8,648	5,400	1,981,918

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

銷售量值 主要產品	97 年度				98 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	1,170	199,197	5,056	1,503,990	980	194,514	4,109	1,539,845
其他	20	82,254	744	1,702,082	40	84,075	18	43,612
合 計	1,190	281,451	5,800	3,206,072	1,020	278,589	4,127	1,583,457

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		97 年度	98 年度	99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	263	165	172
	間接員工(人)	181	110	114
	合 計	444	275	286
平均年歲		31.5	34.95	34.95
平均服務年資		3.67	5.34	5.03
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	3.15	4.00	4.2
	大 專	35.36	35.64	36.71
	高 中	16.89	16.00	18.88
	高中以下	44.60	44.36	40.21

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及因應國際企業社會責任趨勢之相關情形做法：

本公司通過 ISO14001 環境管理系統之認證，並秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力；積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoH 及 WEEE 的環保要求。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。本公司亦通過 IECQ QC080000 之認證，並確實遵守「無有害物質政策」。對於節能、減排、綠化、循環等環境保護方面全力推動與奉獻。

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，來推動各項福利事務之規劃及執行。如：定期舉辦國內外旅遊、三節禮金、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。

2.員工進修與訓練：

教育訓練亦是本公司員工的基本福利之一。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。

3.員工行為或倫理守則：

本公司訂有各項管理辦法與規定，讓所有員工有所依循。各項相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限及分層負責規定：為提高工作效率，及加強分層負責管理並有效規範各職級員工在工作上之權力。
- (2)各部門組織架構及各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。
- (3)編製員工手冊，協助所有同仁瞭解相關辦法與規定：新進員工輔導課程、員工出勤辦法、獎懲辦法、員工休假辦法、員工績效考核辦法等。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1)本公司全面推行 7S 活動，透過 7S 之概念，提昇工作環境之層次。
- (2)勞工安全與衛生依主管機關之規定，制訂安全衛生工作規則手冊，供員工遵照安全後生作業事項辦理。
- (3)同時定期對員工進行消防演練，加強宣導安全之動要性，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，滿半年計者以一年計。

「勞工退休金條例」自 94 年 7 月 1 日起施行，6 月 30 日以前受聘雇之員工

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

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
保密協定	統盟電子	97.03.18 起	保密約定	二百萬元懲罰性違約金之設計
保密協定	定穎電子	96.3.22 起	保密約定	二百萬元懲罰性違約金之設計

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					當年度截至 99 年 3 月 31 日 財務資料 (註二)
		98 年	97 年	96 年	95 年	94 年	
流動資產		1,378,501	1,422,680	2,132,291	1,954,617	2,383,558	1,289,873
基金及投資		936,634	1,166,971	1,206,897	1,137,337	1,010,656	910,648
固定資產		223,817	354,516	425,350	439,597	446,562	297,769
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		211,418	201,841	81,759	84,663	100,324	133,497
資產總額		2,750,370	3,146,008	3,846,297	3,616,214	3,941,100	2,631,787
流 動	分配前	1,128,043	1,130,724	1,567,164	1,438,610	1,516,427	1,012,278
負 債	分配後	(註三)	1,130,724	1,605,322	1,484,338	1,627,286	-
長期負債		34,722	143,837	81,848	79,428	271,667	26,389
其他負債		47,696	32,815	47,717	70,090	69,860	47,065
負 債	分配前	1,210,461	1,307,376	1,696,729	1,588,128	1,857,954	1,085,732
總 額	分配後	(註三)	1,307,376	1,734,887	1,633,856	1,968,813	-
股 本		1,151,261	1,151,261	1,212,431	1,205,581	1,205,581	1,160,911
資本公積		460,341	631,377	605,390	604,507	604,507	461,267
保 留	分配前	(246,845)	(171,036)	178,657	189,468	274,136	(237,785)
盈 餘	分配後	(註三)	-	140,499	143,740	163,277	-
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	2
累積換算調整數		163,115	187,984	98,101	28,530	(1,078)	149,623
未實現重估增值		38,865	65,874	65,874	-	-	38,865
庫藏股票		(26,828)	(26,828)	(10,885)	-	-	(26,828)
股東權益	分配前	1,539,909	1,838,632	2,149,568	2,028,086	2,083,146	1,546,055
總 額	分配後	(註三)	1,838,632	2,111,410	1,982,358	1,972,287	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十九年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註三：九十八年度盈虧撥補案尚待股東常會決議。

(二)簡明損益表

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					當年度截至 99年3月31日 財務資料 (註二)
	98 年	97 年	96 年	95 年	94 年	
營業收入	1,862,046	3,487,523	4,752,732	5,190,804	5,738,611	460,399
營業毛利	89,745	28,073	369,590	296,174	444,654	34,594
營業損益	(63,564)	(179,906)	154,900	35,310	170,793	15,350
營業外收入及利益	69,578	39,261	39,807	66,623	49,727	7,541
營業外費用及損失	250,671	259,335	181,918	84,090	60,243	11,722
繼續營業部門 稅前損益	(244,657)	(399,980)	12,789	17,843	160,277	11,169
繼續營業部門 損益	(246,845)	(311,535)	34,917	26,191	140,750	9,060
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	(246,845)	(311,535)	34,917	26,191	140,750	9,060
每股盈餘	(2.19)	(2.67)	0.29	0.22	1.20	0.08

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十九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
94	勤業眾信聯合會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	-
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	

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					99年3月31日
		98年度	97年度	96年度	95年度	94年度	
財務結構	負債佔資產比率	44	42	44	44	47	41
	(%) 長期資金佔固定資產比率	704	558	523	479	527	528
償債能力	流動比率(%)	122	126	136	136	157	127
	速動比率(%)	92	102	84	85	91	96
經營能力	利息保障倍數	-10	-11	1	2	10	6
	應收款項週轉率(次)	4.41	4.84	5.49	5.66	6.01	4.25
營	應收款項收現日數	83	75	66	65	61	86
	存貨週轉率(次)	5.73	6.39	5.70	5.69	6.01	5.79
能	應付款項週轉率(次)	2.71	4.44	4.68	4.19	4.99	3.01
	平均售貨日數	64	57	64	64	61	63
力	固定資產週轉率(次)	8.32	9.84	11.17	11.81	12.85	6.18
	總資產週轉率(次)	0.68	1.11	1.24	1.44	1.46	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	-7.83	-8.17	1.54	1.19	4.04	1.50
	股東權益報酬率(%)	-14.61	-15.62	1.67	1.27	7.28	2.14
能	估實收資本	營業利益	-5.52	-15.63	2.93	14.17	11.96
	比率(%)	稅前純益	-21.25	-34.74	1.48	13.29	10.48
力	純益(損)率(%)	-13.26	-8.93	0.73	0.50	2.45	1.97
	每股盈餘(元)(註一)	-2.19	-2.67	0.29	0.22	1.20	0.08
現金	每股盈餘(元)(註二)	-	-	-	-	-	-
	現金流量比率	-6	26	25	-9	21	-5
流量	現金流量允當比率	107	80	78	37	56	107
	(%) 現金再投資比率	-4	12	11	-3	8	-3
槓桿度	營運槓桿度	-	-	1.30	2.71	1.39	1.35
	財務槓桿度	-	-	1.24	3.41	1.11	1.18

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.長期資金佔固定資產比率：上升，係因出售台北內湖辦公司致固定資產減少所致。
- 2.應付款項週轉率：下降，主要係銷貨成本減少所致。
- 3.總資產週轉率：下降，主要係銷貨收入減少所致。
- 4.獲利能力比率：上升，主要係實施精實革命，降低營業成本率及費用率，降低營業損失之故。
- 5.現金流量比率：下降，主要係營業活動淨現金流出所致。
- 6.現金流量允當比率：上升，主要係最近五年之資本支出、存貨及現金股利減少所致。
- 7.現金再投資比率：下降，主要係營業活動淨現金流出所致。

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。

註四：99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、民國九十八年度財務報告之監察人審查報告

監察人九十八年度審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表(含母子公司合併財務報表)及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所陳照敏、張瑞娜會計師查核竣事，並出具查核報告書，足以允當表達本公司財務狀況及經濟成果。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：陳美玲



監察人：徐明德



監察人：葉新錦



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 五 日

四、民國九十八年度財務報表及會計師查核報告

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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九十八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九十八及九十七年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國九十九年二月一日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
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 九 十 九 年 二 月 一 日



台灣證券交易所股份有限公司
中華民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產	\$	6	\$	12	2100	流動負債	\$	11	\$	10
1120	現金 (附註四)	170,830	1	-	-	2120	短期借款 (附註十一及二十一)	307,949	11	293,888	10
1140	應收票據 (附註二)	22,333	1	-	-	2140	應付票據	4,626	-	5,617	-
1150	應收帳款—淨額 (附註二及五)	261,745	9	560,584	18	2150	應付帳款	497,703	18	537,752	17
	應收帳款—關係人—淨額 (附註二、五及二十)	376,838	14	46,052	1	2170	應付帳款—關係人 (附註二十)	221,658	8	38,973	1
1164	應收退稅款 (附註二及十六)	150	-	1,770	-	2270	應付費用	30,799	1	60,292	2
1178	其他應收款—淨額 (附註五)	69,945	2	78,558	2		一年內到期之長期借款 (附註十二及二十一)	45,833	2	162,002	5
1180	其他應收款—關係人—淨額 (附註五、十七及二十)	79,800	3	57,524	2	2298	預收款項及其他流動負債 (附註二十)	19,475	1	32,200	1
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	345,511	13	272,820	9	21XX	流動負債合計	1,128,043	41	1,130,724	36
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註四及十六)	13,539	-	32,290	1	2420	長期借款 (附註十二及二十一)	34,722	1	138,333	5
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十一)	22,850	1	75	-	2510	土地增值稅準備 (附註二及九)	-	-	5,504	-
1298	預付款項及其他流動資產	14,960	5	8,407	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,378,501	50	1,422,680	45	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	20,425	1	18,947	1
						2820	存入保證金	2,511	-	2,511	-
1421	長期股權投資					2881	遞延管理—聯屬公司間利益	3,434	-	4,273	-
	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	935,044	34	1,155,578	37	2888	長期股權投資—非流動 (附註二及七)	21,326	1	7,084	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、八及二十)	1,590	-	11,393	-	28XX	其他負債合計	47,696	2	32,815	1
14XX	長期股權投資合計	936,634	34	1,166,971	37	2XXX	負債合計	1,210,461	44	1,307,376	42
							股東權益				
	固定資產 (附註二、九、二十及二十一)					3110	股本—每股面額10元，額定136,060仟股，發行115,126仟股	1,151,261	42	1,151,261	37
1501	土地	101,551	4	170,051	5		資本公積				
1521	房屋及建築	152,868	6	163,368	5	3210	股票發行溢價	433,471	16	604,507	19
1531	機器設備	168,987	6	170,204	6		庫藏股票交易	25,961	1	25,961	1
1551	運輸設備	2,647	-	6,961	-	3271	員工認股權	909	-	909	-
1561	辦公設備	26,218	1	27,211	1	32XX	資本公積合計	460,341	17	631,377	20
1681	其他設備	14,421	-	19,848	-		保留盈餘 (累積虧損)				
15X1	成本合計	466,692	17	557,643	18	3310	法定盈餘公積	-	-	102,734	3
15X8	重估增值	-	-	32,513	1		待彌補虧損	(246,845)	(9)	(273,770)	(9)
15XX	成本及重估增值	466,692	17	590,156	19	3350	保留盈餘 (累積虧損) 合計	(246,845)	(9)	(171,036)	(6)
15X9	減：累計折舊	242,875	9	237,217	8		股東權益其他項目				
		223,817	8	352,939	11	3420	累積換算調整數	163,115	6	187,984	6
1670	預付設備款	-	-	1,577	-	3460	未實現重估增值	38,865	1	65,874	2
15XX	固定資產淨額	223,817	8	354,516	11	3480	庫藏股票—2,509仟股	(26,828)	(1)	(26,828)	(1)
						34XX	股東權益其他項目淨額	175,152	7	227,030	7
	其他資產					3XXX	股東權益淨額	1,539,909	56	1,838,632	58
1800	出租資產—淨額 (附註二、十及二十一)						負債及股東權益總計	\$	100	\$	100
1820	存出保證金	104,340	4	109,472	4			\$	100	\$	100
1830	遞延費用 (附註二)	92	-	1,246	-			\$	100	\$	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	4,132	-	5,011	-			\$	100	\$	100
1888	其他資產—其他 (附註二)	96,854	4	80,112	3			\$	100	\$	100
18XX	其他資產合計	6,000	-	6,000	-			\$	100	\$	100
		211,418	8	201,841	7			\$	100	\$	100
1XXX	資產 總 計	\$	100	\$	100			\$	100	\$	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：彭明煌

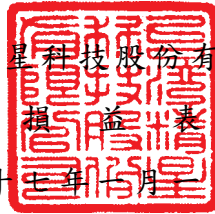
董事長：張大榮



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110 營業收入（附註二）	\$1,889,026	102	\$3,525,359	101
4170 銷貨退回（附註二）	12,926	1	17,193	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>14,054</u>	<u>1</u>	<u>20,643</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	1,862,046	100	3,487,523	100
5000 營業成本（附註二、三、六、十七及二十）	<u>1,772,301</u>	<u>95</u>	<u>3,459,795</u>	<u>99</u>
5910 營業毛利	89,745	5	27,728	1
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>89,745</u>	<u>5</u>	<u>28,073</u>	<u>1</u>
營業費用（附註十七及二十）				
6100 推銷費用	75,030	4	99,887	3
6200 管理及總務費用	43,884	2	53,705	1
6300 研究發展費用	<u>34,395</u>	<u>2</u>	<u>54,387</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>153,309</u>	<u>8</u>	<u>207,979</u>	<u>6</u>
6900 營業淨損	(<u>63,564</u>)	(<u>3</u>)	(<u>179,906</u>)	(<u>5</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十）	2,263	-	2,172	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益（附註二十）	39,857	2	943	-
7140 處分投資利益	49	-	423	-
7160 兌換利益－淨額	141	-	9,403	-

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
代碼		金	額		%		金	額		%	
7210	租金收入	\$	15,428		1		\$	15,066		1	
7320	金融負債評價利益－淨額（附註十九）		440		-			1,353		-	
7480	什項收入（附註二十）		<u>11,400</u>		<u>1</u>			<u>9,901</u>		<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益合計		<u>69,578</u>		<u>4</u>			<u>39,261</u>		<u>1</u>	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用		21,356		1			34,624		1	
7521	權益法認列之投資損失－淨額（附註七）		209,907		11			212,045		6	
7530	處分固定資產及閒置資產損失		95		-			2		-	
7630	減損損失（附註八）		9,803		1			4,500		-	
7880	什項支出（附註十七）		<u>9,510</u>		<u>1</u>			<u>8,164</u>		<u>1</u>	
7500	營業外費用及損失合計		<u>250,671</u>		<u>14</u>			<u>259,335</u>		<u>8</u>	
7900	稅前淨損	(	244,657)		(13)		(	399,980)		(12)	
8110	所得稅費用（利益）（附註二及十六）		<u>2,188</u>		<u>-</u>		(	<u>88,445</u>)		(<u>3</u>)	
9600	本期淨損	(	<u>\$ 246,845</u>)		(<u>13</u>)		(	<u>\$ 311,535</u>)		(<u>9</u>)	
代碼		稅	前		稅	後	稅	前		稅	後
	每股淨損（附註十八）										
9750	基本每股淨損	(	<u>\$ 2.17</u>)		(	<u>\$ 2.19</u>)	(	<u>\$ 3.43</u>)		(	<u>\$ 2.67</u>)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張大榮



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基





台灣證券交易所股份有限公司

財政部證券管理委員會

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

發 股 數 (仟 股)	行 金	股		本 計	資 本 公 積 (附 註 十 四)	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) (附 註 二 、 十 四 及 十 六)				累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 、 七 及 九)	其 他 庫 藏 股 票 (附 註 五)	合 計	股 東 權 益 淨 額							
		預 收 額	股 本			合	未 分 配 盈 餘 (特 種 補 虧 損)	合	計												
		\$	250			\$	1,212,431	\$	605,390						\$	99,242	\$	79,415	\$	178,657	\$
九十七年一月一日餘額	121,218	\$ 1,212,181			\$ 605,390		\$ 99,242	\$ 79,415	\$ 178,657	\$ 98,101	\$ 65,874	(\$ 10,885)	\$ 153,090	\$ 2,149,568							
九十六年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	3,492	(3,492)	-	-	-	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(33,197)	(33,197)	-	-	-	-	(33,197)							
現金股利—每股 0.28 元	-	-	-	-	-	-	-	(3,816)	(3,816)	-	-	-	-	(3,816)							
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(1,145)	(1,145)	-	-	-	-	(1,145)							
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
員工認股行使認股權利	-	-	200	200	26	-	-	-	-	-	-	-	-	226							
員工認股行使認股權利換發新股	45	450	(450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
九十七年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(311,535)	(311,535)	-	-	-	-	(311,535)							
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,883	-	-	89,883	89,883							
庫藏股票買回—7,619 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,352)	(51,352)	(51,352)							
庫藏股票註銷—6,137 仟股	(6,137)	(61,370)	-	(61,370)	25,961	-	-	-	-	-	-	35,409	35,409	-							
九十七年十二月三十一日餘額	115,126	1,151,261	-	1,151,261	631,377	102,734	(273,770)	(171,036)	(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)	(102,734)	273,770	171,036	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)	(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	\$ -	\$ 1,151,261	\$ 460,341	\$ -	\$ -	(\$ 246,845)	(\$ 246,845)	\$ 163,115	\$ 38,865	(\$ 26,828)	\$ 175,152	\$ 1,539,909							

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：張大榮



經理人：彭明煌



會計主管：傅賢基

台灣精密科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 246,845)	(\$ 311,535)
折舊及攤銷	29,505	40,034
壞帳損失	44,372	6,565
存貨跌價及呆滯回升利益	(47,295)	(34,602)
處分投資利益	(49)	(423)
權益法認列之投資淨損失	209,907	212,045
處分固定資產及閒置資產淨利益	(39,762)	(941)
減損損失	9,803	4,500
存貨報廢損失	21,823	130,510
聯屬公司間已實現利益	-	(345)
遞延所得稅	2,009	(87,782)
提列退休金	1,478	2,150
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(22,333)	1,051
應收帳款	256,635	312,033
應收帳款－關係人	(332,283)	(23,663)
應收退稅款	1,620	(841)
其他應收款	7,577	(6,409)
其他應收款－關係人	(9,824)	19,004
存 貨	(47,219)	442,011
預付款項及其他流動資產	(6,553)	11,689
應付票據	(991)	(5,007)
應付帳款	(40,049)	(366,498)
應付帳款－關係人	182,685	(21,427)
應付所得稅	-	(18,123)
應付費用	(29,493)	(18,088)
預收款項及其他流動負債	(12,725)	11,545
營業活動之淨現金流入（出）	(68,007)	297,453
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(20,000)	(100,000)
處分備供出售金融資產價款	20,049	100,423
取得以成本衡量之金融資產	-	(14,303)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 1,593
採權益法評價之被投資公司之子公司清算退回股款	-	859
其他應收款－關係人增加	(11,647)	(46,363)
增加採權益法之長期股權投資	-	(67,801)
購置固定資產	(1,017)	(6,246)
處分固定資產及閒置資產價款	116,619	657
存出保證金減少	1,154	339
遞延費用增加	(2,427)	(4,142)
受限制資產－流動增加	(22,775)	(75)
投資活動之淨現金流入 (出)	<u>79,956</u>	<u>(135,059)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	14,061	89,292
舉借長期借款	50,000	150,000
償還長期借款	(269,780)	(196,110)
存入保證金增加	-	861
發放現金股利	-	(33,197)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(4,961)
庫藏股票買回成本	-	(51,352)
員工認股行使認股權利	-	226
融資活動之淨現金流出	<u>(205,719)</u>	<u>(45,241)</u>
本期現金淨增加 (減少) 數	(193,770)	117,153
期初現金餘額	<u>364,600</u>	<u>247,447</u>
期末現金餘額	<u>\$ 170,830</u>	<u>\$ 364,600</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 23,024</u>	<u>\$ 32,872</u>
支付所得稅	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 18,301</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>\$ 45,833</u>	<u>\$ 162,002</u>
沖轉土地增值稅準備	<u>\$ 5,504</u>	<u>\$ -</u>
沖轉未實現重估增值	<u>\$ 27,009</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張大榮



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為275人及444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、退休金、資產價值減損及售後服務準備等之提列，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。

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

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

收入認列及應收款項、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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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，三至四十三年；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，三至十年。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，按二至十年平均攤銷。

其他資產－其他

係高爾夫球會員證，按成本與市價孰低計價。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、採權益法之長期股權投資、遞延費用及其他資產－其他等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」處理員工認股權。

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。本公司亦重分類九十七年度營業外收入－存貨跌價及呆滯回升利益 34,602 仟元、營業外收入－什項收入（下腳收入）563 仟元、營業外損失－存貨盤損－淨額 32 仟元及營業外損失－存貨報廢損失 130,510 仟元至銷貨成本。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 160	\$ 279
銀行活期及支票存款	175,670	354,396

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行定期存款一年利率九十八 年 0.3%，九十七年 1.32%	\$ 17,850 193,680	\$ 10,000 364,675
減：受限制資產—流動（附註二 十一）	22,850 <u>\$170,830</u>	75 <u>\$364,600</u>

於九十八及九十七年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
香港（九十八年 8 仟美元及 47 仟港幣，九十七年 47 仟美元 及 58 仟港幣）	\$ 456	\$ 1,783

五、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$317,730	\$575,852
減：備抵壞帳	55,985 <u>\$261,745</u>	15,268 <u>\$560,584</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	應收帳款— 應收帳款	應收帳款— 應收帳款
期初餘額	\$ 15,268	\$ 9,382
加（減）：本期提列（迴轉）		
壞帳損失	42,204	6,321
加（減）：本期重分類	(1,002)	-
減：本期實際沖銷	(485)	(435)
期末餘額	<u>\$ 55,985</u>	<u>\$ 15,268</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 額	期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	銀 行 約 定 額 度
九十八年度					
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
九十七年度					
台新國際商業 銀行	1,052,916 (33,387 仟美元)	706,637	291,400 (9,275 仟美元)	3.19%-6.20%	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。截至九十八年十二月底止，於九十七年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ 201
製 成 品	56,047	90,862
在 製 品	70,056	20,611
原 料	218,784	160,557
物 料	624	589
	<u>\$ 345,511</u>	<u>\$ 272,820</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 72,371 仟元及 119,666 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,772,301 仟元及 3,459,795 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、存貨報廢損失 21,823 仟元及存貨盤損－淨額 268 仟元，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 34,602 仟元、下腳收入 563 仟元、存貨報廢損失 130,510 仟元及存貨盤損－淨額 32 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
非上市（櫃）公司		
SUN RISE CORPORATION	\$ 460,807 100	\$ 647,292 100
ITC ENTERPRISE CORPORATION	255,295 100	309,428 100
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	164,520 100	141,748 100

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年	九 十 七 年
	金	額 股權 %	金 額 股權 %
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	\$ 53,909	100	\$ 55,761 100
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(21,326)	100	(7,084) 100
精星(香港)有限公司	<u>513</u>	99	<u>1,349</u> 99
	913,718		1,148,494
加：長期股權投資貸餘轉列 其他負債	<u>21,326</u>		<u>7,084</u>
	<u>\$ 935,044</u>		<u>\$ 1,155,578</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。

九十八及九十七年度按權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
被 投 資 公 司	各 該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 (損) 益 投 資 (損) 益	各 該 公 司 本 公 司 認 列 之 當 期 (損) 益 投 資 (損) 益
SUN RISE CORPORATION	(\$ 171,445) (\$ 171,445)	(\$ 143,602) (\$ 143,602)
ITC ENTERPRISE CORPORATION	(48,706) (48,706)	(67,233) (67,233)
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	26,509 26,509	10,572 10,572

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司	九十八年度		九十七年度	
	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
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	(\$ 666)	(\$ 666)	(\$ 270)	(\$ 270)
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(14,774)	(14,774)	(11,119)	(11,119)
精星(香港)有限公司	(834)	(825)	(397)	(393)
	<u>(\$ 209,916)</u>	<u>(\$ 209,907)</u>	<u>(\$ 212,049)</u>	<u>(\$ 212,045)</u>

九十八及九十七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九十八及九十七年度之合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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>4,500</u>
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 11,393</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%，惟該公司已於九十八年十二月一日辦理決算，經本公司評估投資價值確已減損，於九十八及九十七年度分別認列減損損失 9,803 仟元及 4,500 仟元，已全額提列累計減損。

九、固定資產

	九	十	八	年	度			
	土	地 房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本								
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>

	九	十	七	年	度				
	土	地 房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合	計
成 本									
期初餘額	\$170,051	\$230,591	\$192,367	\$ 7,221	\$ 25,850	\$ 18,885	\$ -	\$644,965	
本期增加	-	-	-	-	-	-	6,246	6,246	
本期重分類	-	-	1,661	510	1,535	963	(4,669)	-	
重分類至出租									
資產	-	(67,223)	-	-	-	-	-	(67,223)	
本期處分	-	-	(23,824)	(770)	(174)	-	-	(24,768)	
期末餘額	<u>170,051</u>	<u>163,368</u>	<u>170,204</u>	<u>6,961</u>	<u>27,211</u>	<u>19,848</u>	<u>1,577</u>	<u>559,220</u>	
重估增值									
期初暨期末餘									
額	<u>3,557</u>	<u>28,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,513</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	69,130	146,007	4,730	20,140	12,121	-	252,128	
本期增加	-	6,450	18,104	742	2,709	2,250	-	30,255	
重分類至出租									
資產	-	(20,865)	-	-	-	-	-	(20,865)	
本期處分	-	-	(23,357)	(770)	(174)	-	-	(24,301)	
期末餘額	-	<u>54,715</u>	<u>140,754</u>	<u>4,702</u>	<u>22,675</u>	<u>14,371</u>	-	<u>237,217</u>	
期末淨額	<u>\$173,608</u>	<u>\$137,609</u>	<u>\$ 29,450</u>	<u>\$ 2,259</u>	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ 1,577</u>	<u>\$354,516</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。截至九十八年十二月底止，未實現重估增值因重估資產已處分而減少為 38,865 仟元。

十、其他資產

(一) 出租資產

	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	<u>-</u>		<u>(1,143)</u>	<u>(1,143)</u>	
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	<u>-</u>		<u>(1,143)</u>	<u>(1,143)</u>	
期末餘額	<u>-</u>		<u>57,714</u>	<u>57,714</u>	
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 89,137</u>	<u>\$ 104,340</u>	

	九 土	十 地	七 房 屋 及 建 築	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 80,771	\$ 95,974	
固定資產重分類轉入	<u>-</u>		<u>67,223</u>	<u>67,223</u>	
期末餘額	<u>15,203</u>		<u>147,994</u>	<u>163,197</u>	
<u>累計折舊</u>					
期初餘額		-	27,669	27,669	
本期增加		-	5,191	5,191	
固定資產重分類轉入	<u>-</u>		<u>20,865</u>	<u>20,865</u>	
期末餘額	<u>-</u>		<u>53,725</u>	<u>53,725</u>	
期末淨額	<u>\$ 15,203</u>		<u>\$ 94,269</u>	<u>\$ 109,472</u>	

截至九十八年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
月租新台幣 885 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。原租賃期間自九十六年十二月十五日起至一〇一年十月十五日止，提前於九十九年二月解約，共計二年二個月。	九十九年 \$ 7,083
	一〇〇年 5,563
	一〇一年 5,563
	一〇二年 5,563
	一〇三年 5,563

(接次頁)

(承前頁)

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 350 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年四月一日起至九十九年三月三十一日止，共計三年。

月租新台幣 30 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十七年六月一日起至九十九年三月三十一日止，共計一年十個月。

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。

自九十九年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 29,335 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率(1%)折算之現值為 28,505 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。九十七年度之折舊費用為 29 仟元。

十一、短期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
信用借款一年利率九十八年 1.25%-2.78%，九十七年 2.85411%-4.85%	\$184,789	\$210,733
抵押借款一年利率九十八年 1.03%-1.9%，九十七年 1.4%-5.37%	<u>123,160</u> <u>\$307,949</u>	<u>83,155</u> <u>\$293,888</u>

十二、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
台灣中小企業銀行		
抵押借款—九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	\$ -	\$ 2,222
抵押借款—九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	-	2,222
抵押借款—九十六年十月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	-	8,421
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 2.45%	38,888	-
渣打國際商業銀行		
信用借款—九十五年十月 起按季分期攤還，至九十 八年七月償清，年利率 2.77%	-	12,470
台灣工業銀行		
信用借款—九十八年三月 起分二期攤還，至九十八 年九月償清，年利率 2.8943%	-	100,000
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，至一〇 〇年七月償清，年利率九 十八年 1.87%；九十七年 2.41%	29,167	45,833
玉山商業銀行		
信用借款—九十六年十二 月起按季分期攤還，至九 十九年九月償清，年利率 九十八年 1.95%；九十七 年 3.27%	12,500	29,167

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遠東國際商業銀行		
抵押借款—原至九十九年 一月一次償清，已於九十 八年二月提前償清，年利 率 3.85%	\$ - 80,555	\$ 100,000 300,335
減：一年內到期部分	45,833	162,002
	<u>\$ 34,722</u>	<u>\$ 138,333</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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 6,010 仟元及 8,226 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,988 仟元及 2,847 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 27,745	\$ 28,287
本期提撥	1,401	1,949
本期孳息	187	1,011
本期支付	(1,290)	(3,502)
期末餘額	<u>\$ 28,043</u>	<u>\$ 27,745</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 18,947	\$ 16,797
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	1,988	2,847
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	6,010	8,226
應由子公司負擔之淨退休 金成本	891	1,253
減：本期提撥員工退休基金	(6,461)	(8,697)
本期沖轉至應付費用	(950)	(1,479)
期末餘額	<u>\$ 20,425</u>	<u>\$ 18,947</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 1,694	\$ 2,105
利息成本	1,712	1,954
退休基金資產預期報酬	(861)	(880)
淨攤銷數額	<u>334</u>	<u>921</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 4,100</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,165	\$ 1,827
非既得給付義務	<u>25,086</u>	<u>33,252</u>
累積給付義務	27,251	35,079
未來薪資增加之影響數	<u>14,829</u>	<u>21,981</u>
預計給付義務	42,080	57,060
退休基金資產公平價值	(<u>28,043</u>)	(<u>27,745</u>)
提撥狀況	14,037	29,315
未認列過渡性淨給付義務	(650)	(780)
退休金利益（損失）未攤銷餘 額	<u>7,038</u>	(<u>9,588</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 20,425</u>	<u>\$ 18,947</u>
既得給付	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 2,310</u>

(五) 退休金給付義務之假設：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.0%

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$433,471	\$604,507
庫藏股票交易	25,961	25,961
員工認股權	909	909
	<u>\$460,341</u>	<u>\$631,377</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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
員 工 認 股 權 證	單 位 (仟)	(元)	單 位 (仟)	(元)
期初流通在外	5,295	\$10.96	5,315	\$10.96
本期行使	-		(20)	
期末流通在外	5,295		5,295	
期末可行使之認股權	5,295		3,795	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值 (元)	\$ 23,880		\$ 23,880	

截至九十八年十二月底止，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	5,295	1.5	\$ 10.96	5,295	\$ 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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本期擬制淨損	(\$247,592)	(\$314,022)
擬制稅後基本每股淨損 (元)	(\$ 2.20)	(\$ 2.69)

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損及依法繳納一切稅捐外，次提百分之十法定盈餘公積後，就當年度發生之股東權益減項提列特別盈餘公積（嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘），如尚有盈餘，則連同以前年度累計未分配盈餘，並視業務狀況及平衡股利政策，提撥 10%~80% 做為盈餘分配總額，由股東會決議分派之，其中員工紅利占所分派盈餘百分之八至十五，董監事酬勞占百分之三至五。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會於九十七年六月十一日決議通過九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 3,492	
現金股利	33,197	\$ 0.28
員工紅利－現金	3,816	
董監事酬勞－現金	1,145	

九十八及九十七年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

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>九十八年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>
<u>九十七年度</u>				
為轉讓股份予員工	1,027	1,482	-	2,509
為維護公司信用及股東權益	-	6,137	6,137	-
	<u>1,027</u>	<u>7,619</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) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
以前年度所得稅調整	\$ 179	(\$ 663)
遞延所得稅		
暫時性差異	(53,950)	(47,690)
投資抵減	(1,971)	(9,114)
虧損扣抵	(14,093)	(47,692)
因稅法改變產生之變動		
影響數	35,660	-
備抵評價調整	36,363	16,714
	2,009	(87,782)
	\$ 2,188	(\$ 88,445)

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ -	\$ 18,123
帳列期初應收退稅款	(1,770)	(929)
當期支付稅額	(179)	(18,301)
當期退稅額	1,620	-
以前年度所得稅調整	179	(663)
帳列期末應收退稅款	150	1,770
期末餘額	\$ -	\$ -

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 14,474	\$ 29,916
壞帳損失	10,258	2,126
虧損扣抵	4,654	1,460
未實現兌換淨益	(634)	(1,029)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未實現售後保固費用	\$ 412	\$ -
未實現其他費用	200	250
	29,364	32,723
減：備抵評價	15,825	433
	<u>\$ 13,539</u>	<u>\$ 32,290</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損失	\$ 58,908	\$ 21,159
虧損扣抵	44,774	46,232
投資抵減	24,995	23,024
未實現退休金費用	3,996	4,617
以成本衡量金融資產之減損損失	2,861	1,125
未實現售後保固費用	2,058	3,147
聯屬公司間未實現利益	687	938
閒置資產跌價及減損損失	1	324
	138,280	100,566
減：備抵評價	41,426	20,454
	<u>\$ 96,854</u>	<u>\$ 80,112</u>

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

本公司九十八及九十七年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 20% 及 25%。

截至九十八年十二月底止，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>\$ 4,598</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

(接次頁)

(承前頁)

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>\$ 6,191</u>	<u>\$ 6,191</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>\$ 31</u>	<u>\$ 31</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>\$ 303</u>	<u>\$ 303</u>	一〇一年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 195</u>	一〇二年

截至九十八年十二月底止，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	\$ 38,579	\$ 38,579	一〇七年（尚待稅捐稽徵機關核定）
九十八年	<u>10,849</u>	<u>10,849</u>	一〇八年（尚待稅捐稽徵機關核定）
	<u>\$ 49,428</u>	<u>\$ 49,428</u>	

立法院於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。

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。

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

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,847</u>	<u>\$ 12,235</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因本公司截至九十八及九十七年十二月底為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算九十八年底預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$107,013	\$ 47,390	\$154,403	\$123,316	\$ 73,697	\$197,013
退休金	4,696	3,302	7,998	5,667	5,406	11,073
伙食費	5,343	870	6,213	5,068	1,034	6,102
福利金	875	438	1,313	1,588	1,046	2,634
員工保險費	8,589	3,345	11,934	9,711	5,086	14,797
其他用人費用	<u>58</u>	<u>171</u>	<u>229</u>	<u>169</u>	<u>349</u>	<u>518</u>
	<u>\$126,574</u>	<u>\$ 55,516</u>	<u>\$182,090</u>	<u>\$145,519</u>	<u>\$ 86,618</u>	<u>\$232,137</u>
折舊費用（註一及 二）	\$ 15,940	\$ 5,217	\$ 21,157	\$ 23,613	\$ 6,312	\$ 29,925
攤銷費用（註三）	732	2,484	3,216	1,498	3,391	4,889

註一：未包含出租資產及閒置資產之折舊費用九十八及九十七年度分別為 5,132 仟元及 5,220 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九十八及九十七年度分別為 350 仟元及 330 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九十八及九十七年度分別為 90 仟元及 82 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

十八、每股淨損

(單位：新台幣元)

	九十八年度		九十七年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股淨損				
本期淨損	(\$ 2.17)	(\$ 2.19)	(\$ 3.43)	(\$ 2.67)

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母)	每股淨損 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
九十八年度					
本期淨損	(\$244,657)	(\$246,845)	112,617	(\$2.17)	(\$2.19)
九十七年度					
本期淨損	(\$399,980)	(\$311,535)	116,672	(\$3.43)	(\$2.67)

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 1,004,341	\$ 1,004,341	\$ 1,107,393	\$ 1,107,393
採權益法之長期股權				
投資 (含貸方餘額)	913,718	913,718	1,148,494	1,148,494
以成本衡量之金融資				
產—非流動	1,590	2,266	11,393	5,254
存出保證金	92	92	1,246	1,246
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	1,062,735	1,062,735	936,522	936,522
長期借款 (含一年內				
到期)	80,555	80,555	300,335	300,335
存入保證金	2,511	2,511	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、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 八 年 十二月三十一日 保 證 金 額	九 十 七 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	\$ 942,096	\$1,040,467

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

本公司截至九十八及九十七年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

九十八及九十七年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價淨益分別為 440 仟元及 1,353 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
華東承啟科技股份有限公司（華東承啟） （註一）	對本公司採權益法評價之公司
泉辰股份有限公司（泉辰公司）	其董事長為本公司之監察人
INFO-TEK HOLDING CO., LTD. （INFO-TEK）	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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)	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)	按權益法評價之被投資公司之子公司
精發國際貿易(上海)有限公司(精發貿易)(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)	該公司董事與本公司董事同一人
弘捷電路股份有限公司(弘捷電路)(註一)	其董事長為本公司之獨立董事
瀚宇彩晶股份有限公司(瀚宇彩晶)(註一)	其董事長為本公司董事之二等親
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司(南京彩欣)(註一)	其董事長為本公司董事之二等親
武漢瀚宇冠捷科技有限公司(武漢冠捷)(註一)	其董事長為本公司董事之二等親
華新科技股份有限公司(華新科技)(註一)	其董事長為本公司之董事
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，故與關係人間當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：精發貿易及精鎂電子分別已於九十七年五月及九十八年十二月結束營運。

註三：本公司對艾爾莎科技股份有限公司(艾爾莎科技)於九十八年三月已不具控制能力，改列為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九	十	八	年	九	十	七	年
			佔各該				佔各該	
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
<u>當年度</u>								
營業收入淨額								
瀚宇彩晶	\$	286,314		15	\$	-		-
ITC		8,385		1		1,989		-
華東承啟		3,826		-		-		-
南京彩欣		796		-		-		-
武漢冠捷		287		-		-		-
INFO- TEK		233		-		-		-
技嘉公司		232		-		112,409		3
INFO-TEK								
SINGAPORE	(	163)		-		17,736		1
精華電子		5		-		218		-
艾爾莎科技		-		-		172,624		5
精鎂電子		-		-		71,719		2
	<u>\$</u>	<u>299,915</u>		<u>16</u>	<u>\$</u>	<u>376,695</u>		<u>11</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	八	年	九	十	七	年
			佔各該				佔各該	
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
<u>進貨淨額</u>								
瀚宇彩晶	\$	72,962		4	\$	-		-
ITC		23,637		2		428		-
INFO-TEK		9,949		-		-		-
弘捷電路		8,208		-		-		-
華新科技		3,944		-		-		-
泉辰公司		732		-		1,174		-
川磊精密		45		-		-		-
華東承啟		40		-		-		-
精鎂電子		-		-		3,518		-
EXCELLENCE		-		-		15		-
	<u>\$</u>	<u>119,517</u>		<u>6</u>	<u>\$</u>	<u>5,135</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 八 年		九 十 七 年	
	佔各該		佔各該	
	金 額	科目 %	金 額	科目 %
製造費用－加工費				
EXCELLENCE	\$ 47,904	62	\$ 73,746	58
精華電子	27,125	35	-	-
ITC	1,258	1	33,260	26
精彩電子	-	-	44	-
	<u>\$ 76,287</u>	<u>98</u>	<u>\$ 107,050</u>	<u>84</u>
製造費用－包裝費				
EXCELLENCE	\$ 3,743	98	\$ 6,309	97
ITC	-	-	17	-
	<u>\$ 3,743</u>	<u>98</u>	<u>\$ 6,326</u>	<u>97</u>
製造費用－運費				
EXCELLENCE	\$ -	-	\$ 499	6
ITC	-	-	65	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 564</u>	<u>7</u>
製造費用－物料				
EXCELLENCE	<u>\$ 456</u>	<u>22</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
製造費用－治具費				
ITC	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10</u>	<u>3</u>
製造費用－出口費用				
EXCELLENCE	<u>\$ 85</u>	<u>12</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
製造費用－雜費				
ITC	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 25</u>	<u>-</u>
製造費用－勞務費				
ITC	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 632</u>	<u>85</u>
營業費用－勞務費				
精星香港	<u>\$ 537</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,966</u>	<u>42</u>
營業費用－雜費				
ITC	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16</u>	<u>-</u>
管理服務收入－帳列營業				
費用減項				
ITC	\$ 10,600	-	\$ 10,725	-
INFO-TEK	6,042	-	8,306	-
EXCELLENCE	709	-	2,946	-
	<u>\$ 17,351</u>	<u>-</u>	<u>\$ 21,977</u>	<u>-</u>
利息收入				
SUN RISE	<u>\$ 1,996</u>	<u>88</u>	<u>\$ 515</u>	<u>24</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年			九 十 七 年		
			估各該			估各該
	金	額	科目%	金	額	科目%
什項收入						
EXCELLENCE	\$	845	7	\$	106	1
精華電子		760	7		7	-
精彩電子		319	3		366	4
INFO-TEK		50	-		178	2
ITC		-	-		130	1
艾爾莎科技		-	-		127	1
精鎂電子		-	-		19	-
	\$	<u>1,974</u>	<u>17</u>	\$	<u>933</u>	<u>9</u>
代付購料款(代收代付)						
精華電子	\$	<u>10,008</u>	<u>100</u>	\$	<u>35,519</u>	<u>100</u>

本公司九十八及九十七年度與聯屬公司之財產交易如下：

聯屬公司名稱	財 產 交 易	帳 面 價 值	出售（購入）	
			金 額	出 售 利 益
<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	-
<u>九十七年度</u>				
智嘉投資	購置以成本衡量之金融資產	-	(1,000)	-
精鎂電子	出售機器設備	360	405	45
精彩電子	出售機器設備	102	138	36
精鎂電子	購置機器設備	-	(608)	-

	九 十 八 年			九 十 七 年		
			估各該			估各該
	金	額	科目%	金	額	科目%
<u>年 底</u>						
應收帳款—關係人						
瀚宇彩晶	\$	371,710	99	\$	-	-
南京彩欣		4,302	1		-	-
武漢冠捷		826	-		-	-
艾爾莎科技		-	-		44,283	96
精鎂電子		-	-		1,543	3

(接次頁)

(承 前 頁)

	九	十	八	年	九	十	七	年
			佔 各 該				佔 各 該	
	金	額	科 目	%	金	額	科 目	%
INFO-TEK								
SINGAPORE	\$	-	-		\$	226	1	
	\$	376,838	100		\$	46,052	100	
其他應收款－關係人								
SUN RISE	\$	66,048	83		\$	33,373	58	
INFO-TEK		6,870	9			3,348	6	
EXCELLENCE		3,060	4			1,107	2	
瀚宇彩晶		2,441	3			-	-	
精華電子		1,123	1			-	-	
EVERBROAD		118	-			35	-	
南京彩欣		72	-			-	-	
精彩電子		68	-			95	-	
精鎂電子		-	-			19,566	34	
	\$	79,800	100		\$	57,524	100	
應付帳款－關係人								
瀚宇彩晶	\$	126,931	57		\$	-	-	
ITC		39,833	18			18,812	48	
精華電子		25,682	12			8,083	21	
弘捷電路		13,272	6			-	-	
EXCELLENCE		7,201	3			6,903	18	
華新科技		6,184	3			-	-	
INFO-TEK		1,970	1			-	-	
泉辰公司		248	-			547	1	
川磊精密		213	-			-	-	
華東承啟		53	-			-	-	
精彩電子		38	-			-	-	
精星香港		33	-			74	-	
精鎂電子		-	-			4,352	11	
SUN RISE		-	-			197	1	
INFO-TEK								
SINGAPORE		-	-			5	-	
	\$	221,658	100		\$	38,973	100	
其他應付款(帳列預收款項 及其他流動負債)								
技嘉公司	\$	-	-		\$	4,929	15	

(接 次 頁)

(承前頁)

	九	十	八	年	九	十	七	年
	佔各該				佔各該			
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
暫收款(帳列預收款項及其 他流動負債)								
精鎂電子	\$	-	-		\$	1,144	4	
EXCELLENCE		-	-			832	2	
精華電子		-	-			21	-	
技嘉公司		-	-			2	-	
	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>1,999</u>	<u>6</u>	
為關係人背書保證								
ITC	\$	519,788			\$	549,435		
INFO-TEK		132,000				-		
SUN RISE		130,060				328,600		
EXCELLENCE		99,000				93,000		
精彩電子		35,233				-		
精華電子		26,015				36,572		
精鎂電子		-				32,860		
	<u>\$</u>	<u>942,096</u>			<u>\$</u>	<u>1,040,467</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

	九	十	八	年	度
關係人名稱	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入
SUN RISE	\$ 139,800	98.1-98.12	\$ 64,060	2.061%-	\$ 1,996
	(USD4,000)		(USD2,000)	3.25%	1,988
精鎂電子	21,988	98.1-98.12	-		-
	(USD 629)				
INFO-TEK	233	98.1-98.12	-		-
SINGAPORE	<u>\$ 162,021</u>		<u>\$ 64,060</u>		<u>\$ 1,996</u>
					<u>\$ 1,988</u>
	九	十	七	年	度
關係人名稱	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入
精鎂電子	\$ 61,985	97.1-97.12	\$ 19,553	-	\$ -
SUN RISE	33,295	97.1-97.12	32,860	2.8375%-	515
	(USD1,000)		(USD1,000)	6.0348%	513
精華電子	1,841	97.1-97.12	-	-	-
INFO-TEK	2,360	97.1-97.12	-	-	-
SINGAPORE	<u>\$ 99,481</u>		<u>\$ 52,413</u>		<u>\$ 515</u>
					<u>\$ 513</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 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 4,727	\$ 8,532
獎 金	652	1,891
業務執行費	96	84
紅 利	-	305
	<u>\$ 5,475</u>	<u>\$ 10,812</u>

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長、短期借款額度之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 75
銀行定期存款（帳列受限制資產 －流動）	17,850	-
土 地	101,551	173,608
房屋及建築－淨額	94,361	137,609
出租資產－淨額	<u>104,340</u>	<u>109,472</u>
	<u>\$323,102</u>	<u>\$420,764</u>

二二、重大承諾事項及或有負債

截至九十八年十二月底止，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 1,023,500 仟元及 1,000 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、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
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：附表八。
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：附表九。
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。

二四、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

本公司截至九十八年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
歐 洲	\$ 769,197	\$ 909,853
亞 洲	574,732	612,523
美 洲	34,435	324,641
其 他	4,037	268,325
	<u>\$ 1,382,401</u>	<u>\$ 2,115,342</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	銷 貨 金 額	比例 %	銷 貨 金 額	比例 %
甲	\$ 745,498	40	\$ 684,141	20
乙	696,858	37	901,628	26

台灣精星科技股份有限公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	期末餘額(註五)	利率區	資金貸與性質(註三)	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註四)	資金限額(註四)	與
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	\$ 139,800 (USD 4,000)	\$ 64,060 (USD 2,000)	\$ 64,060 (USD 2,000)	2.061%~3.25%	2	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 615,964	\$ 615,964	
0	台灣精星科技股份有限公司	精碁電子(寧波)有限公司(註二)	其他應收款－關係人	21,988 (USD 629)	-	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
0	台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. (註二)	其他應收款－關係人	233	-	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	297,075 (USD 8,500)	237,022 (USD 7,400)	237,022 (USD 7,400)	2.5116%~6%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	17,475 (USD 500)	16,015 (USD 500)	16,015 (USD 500)	2.8076%~6%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款－關係人	34,950 (USD 1,000)	32,030 (USD 1,000)	32,030 (USD 1,000)	2.0357%~5.83%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	精碁電子(寧波)有限公司(註二)	其他應收款－關係人	34,950 (USD 1,000)	-	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	65,636 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	1.265%~3.17173%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	64,060 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	1.5%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款－關係人	29,631 (USD 900)	28,827 (USD 900)	28,827 (USD 900)	2.535%~3.03625%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
4	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	其他應收款－關係人	17,617 (USD 550)	17,617 (USD 550)	17,617 (USD 550)	1.5%	2	營業週轉	-	無	無	21,564	21,564	

註一：按權益法評價之被投資公司。

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

註三：係有短期融通資金之必要。

註四：子公司 SUN RISE CORPORATION、EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 之銀行借款額度係由母公司台灣精星科技股份有限公司背書保證，故係按台灣精星科技股份有限公司最近期財務報表淨值百分之四十計算。

註五：期末餘額係按九十八年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$32.03 換算。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十八年度

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	保書名稱	保證對象	對單一企業背書保證之限額(註一)	本期最高背書保證餘額(美金為仟元)	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	按權益法評價之被投資公司	投資對象	\$ 769,955	\$ 557,543 (其中 USD 7,220)	\$ 519,788 (其中 USD 6,940)	\$ -	34	\$ 1,539,909
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	投資對象	769,955	244,650 (USD 7,000)	130,060 (其中 USD 2,000)	-	8	1,539,909
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	投資對象	769,955	59,320 (其中 USD 600)	26,015 (其中 USD 500)	-	2	1,539,909
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	投資對象	769,955	99,000	99,000	-	6	1,539,909
		精錕電子(寧波)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	投資對象	769,955	34,950 (USD 1,000)	-	-	-	1,539,909
		精彩電子(南京)有限公司	按權益法評價之被投資公司之子公司	投資對象	769,955	36,556 (USD 1,100)	35,233 (USD 1,100)	-	2	1,539,909
		INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	按權益法評價之被投資公司	投資對象	769,955	132,000	132,000	-	9	1,539,909

註一：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註二：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值計算。

註三：期末餘額係按九十八年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$32.03 換算。

台灣精星科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	股權淨值(註一)	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		\$164,520	100	\$164,520	註四
		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		255,295	100	255,295	註四
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	23,061,242 股		460,807	100	460,807	註四
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	410,000 股		(21,326)	100	(21,326)	註四
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股		53,909	100	53,909	註四
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		513	99	518	註四
		機光科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產	長期股權投資	240,645 股		1,590	4.01	2,266	註二
		艾爾莎科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產	長期股權投資	1,430,000 股		-	17.63	-	註三
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		385,530	100	385,530	註四
		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	-		5,407	100	5,407	註四
		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	-		67,919	100	67,919	註四
		INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股		748	100	748	註四
		精錕電子(寧波)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		-	-	-	註五

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：機光科技股份有限公司係依九十八年六月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：艾爾莎科技股份有限公司係依九十八年十二月一日經會計師查核之財務報表按持股比例計算，經本公司評估投資價值確已減損，已於九十八及九十七年度分別認列

減損損失 9,803 仟元及 4,500 仟元，已全額提列累計減損。

註四：係依被投資公司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。

註五：精錕電子(寧波)有限公司已於九十八年十二月結束營運。

台灣精星科技股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額(未稅)	價款收取情形	處分利益(註)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
台灣精星科技股份有限公司	土地、房屋及建築	98.8.4	95.1.24	\$ 109,315	\$ 115,350	已收取	\$ 38,548	富台工程股份有限公司	無	結束營運	鑑價報告	無

註：包含沖轉土地增值稅準備 5,504 仟元及未實現重估增值 27,009 仟元。

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

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情			交易條件與一般交易原			應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	金	額	佔總銷之	貨率	授信期	單	價授	信期	餘	額	
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	其董事長為本公司董事之二等親	銷貨	\$ 286,314		15%		月結150天	\$	-	-	\$ 371,710	56%	註一及二

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：自九十八年九月十一日起改列為關係人，故與關係人間之銷貨交易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。

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

民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係	應收帳款	應收關係人金額	週轉率	逾期金額	應收應收額	關係人款項式樣	應收關係人款項金額	提列帳額	抵額
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	其董事長為本公司董事之二等親	應收帳款—關係人 \$ 371,710 其他應收款—關係人		2.13	\$ 14,715	14,715	持續對帳並已陸續收回	\$ 20,514	\$ 2,747	
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	2,441 237,487		註	-	-	—	-	-	-

註：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

民國九十八年度

附表七

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	原始投資金額	期末數比率(%)	持股比例(%)	帳面金額	有被投資公司損益	本期認列投資損益	備註
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易	\$ 67,999 (註一)	3,700,000	100	\$ 164,520	\$ 26,509	\$ 26,509	按權益法評價之被投資公司
	ITC ENTERPRISE CORPORATION	英屬維京群島	資訊電子產品主機板之製造、組裝	131,525	4,116,745	100	255,295	(48,706)	(48,706)	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	9,900	99	513	(834)	(825)	按權益法評價之被投資公司
	SUNRISE CORPORATION	西薩棋亞	一般投資業	774,198	23,061,242	100	460,807	(171,445)	(171,445)	按權益法評價之被投資公司
	EXCELLENCE CORPORATION	西薩棋亞	一般貿易業	14,280	410,000	100	(21,326)	(14,774)	(14,774)	按權益法評價之被投資公司
SUNRISE CORPORATION	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩棋亞	一般貿易業	(18,049) (註二)	50,000	100	53,909	(666)	(666)	按權益法評價之被投資公司
	精華電子(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市	資訊電子產品主機板之製造、組裝	451,990	參見附表八	100	385,530	(111,086)	(111,086)	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	資訊電子產品主機板之製造、組裝	44,880	參見附表八	100	5,407	(1,108)	(1,108)	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	資訊電子產品主機板之製造、組裝	165,247	參見附表八	100	67,919	(68,869)	(68,869)	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	50,000	100	748	(247)	(247)	按權益法評價之被投資公司
	精鎮電子(寧波)有限公司	浙江省寧波市	資訊電子產品主機板之製造、組裝	- (註三)	參見附表八	100	-	9,616	9,616	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：精鎮電子(寧波)有限公司已於九十八年十二月結束營運，並將剩餘款項7仟元匯回母公司，致原始投資金額本期期末為0元。

台灣精星科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 投 匯 出 資 金	收 或 金	回 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (註三)	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (註三)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列投資 損益(註二)	期 末 面 帳 (註二)	資 值 匯 回 至 本 期 止 已 收 益
精華電子(蘇州)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	\$ 451,990	(註一)	\$ 451,990	\$ 451,990	\$ -	\$ -	-	\$ 451,990	\$ 451,990	100%	(\$ 111,086)	\$ 385,530	\$ -
精廣電子(深圳)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	47,282	(註一)	44,880	44,880	-	-	-	44,880	44,880	100%	(1,108)	5,407	-
精彩電子(南京)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	165,247	(註一)	165,247	165,247	-	-	-	165,247	165,247	100%	(68,869)	67,919	-
精鎮電子(寧波)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	107,574	(註一)	107,574	107,574	-	-	-	107,574	107,574	100%	9,616	-	-

本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額	
\$776,621 (USD23,200,000)	\$913,486 (USD27,473,014)	\$1,539,909 (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：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：係按每筆投資當時之匯率換算。

註四：係按九十八年十二月底之匯率 US\$1=32.03 換算經核准尚未匯出之金額，並加計按投資時匯率換算已實行之投資金額而得。

註五：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，故係按台灣精星科技股份有限公司最近期財務報表淨值百分之百計算。

台灣精星科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國九十八年度

附表九

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	業 事	價 格	及 付 款 條 件	加 金	工 額	費 %	未 實 現 損 益	年 底 應 付 餘 額	帳 款 %
精彩電子（南京）有限公司	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	無	與一般非關係人交易條件相當。		\$ 47,904		62	\$ -	\$ 7,201	1
精華電子（蘇州）有限公司			與一般非關係人交易條件相當。		<u>27,125</u> \$ 75,029		<u>35</u> 97	<u>-</u> \$ -	<u>25,682</u> \$ 32,883	<u>4</u> <u>5</u>

二、財產交易

本公司九十八年度向精鎮電子（寧波）有限公司購入機器設備 406 仟元。
上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

五、民國九十八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

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八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：張 大 榮



中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 一

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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七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 九 十 九 年 二 月 一 日



台灣精進科技股份有限公司

中華民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，僅
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
		金 額	%			金 額	%
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金 (附註四)	\$ 405,582	11	2100	短期借款 (附註十二及二十)	\$ 778,350	22
1140	應收票據 (附註二)	22,333	1	2120	應付票據	4,626	-
1150	應收帳款—淨額 (附註二及五)	841,430	23	2140	應付帳款	835,829	23
	應收帳款—關係人—淨額 (附註二、五及十)			2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	146,901	4
1164	應收退稅款 (附註二及十五)	376,838	11	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	-	-
1178	其他應收款—淨額 (附註五)	150	-	2170	應付費用	138,075	4
1180	其他應收款—關係人—淨額 (附註五及十)	74,592	2	2270	一年內到期之長期借款 (附註十一及二十)	45,833	1
	其他應收款—淨額 (附註五)			2298	預收款項及其他流動負債 (附註十九)	62,012	2
1210	存貨—淨額 (附註二及六)	2,513	-	21XX	流動負債合計	2,011,626	56
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	475,242	13	2420	長期借款 (附註十一及二十)	34,722	1
1291	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	13,539	-	2510	土地增值稅準備 (附註二及八)	14,188	-
1298	受限制資產—流動 (附註四及二十)	95,301	3		其他負債		
1298	受限制資產—非流動 (附註四及二十)	36,796	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	20,425	1
11XX	流動資產合計	2,344,316	65	2820	存入保證金	3,324	-
				28XX	其他負債合計	23,749	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、七及十九)	1,590	-	2XXX	負債合計	2,084,285	58
	固定資產 (附註二、八、十九及二十)				股東權益		
1501	成本				母公司股東權益		
1521	土地	101,551	3	3110	股本—普通股面額10元，額定136,060 仟股，發行115,126仟股	1,151,261	32
1531	房屋及建築	457,151	13		資本公積		
1531	機器設備	1,205,954	33	3210	股票發行溢價	433,471	12
1551	運輸設備	14,539	-	3220	庫藏股票交易	25,961	-
1561	辦公設備	55,944	2	3271	員工股權報酬	909	-
1681	其他設備	71,171	2	32XX	資本公積合計	460,341	12
15X1	成本合計	1,906,310	53		保留盈餘 (累積虧損)		
15X8	重估增值	20,412	-	3310	法定盈餘公積	-	-
15X8	成本及重估增值	1,926,722	53	3350	待彌補虧損	(246,845)	(7)
15X9	減：累計折舊	903,930	25	33XX	保留盈餘 (累積虧損) 合計	(246,845)	(7)
1599	減：累計減損	19,397	-		股東權益其他項目		
1671	未完工程	1,003,395	28	3420	累積計算調整數	163,115	5
1672	預付設備款	-	-	3460	未實現重估增值	38,865	1
15XX	固定資產淨額	1,003,395	28	3480	庫藏股票—2,509仟股	(26,828)	(1)
	其他資產			34XX	股東權益其他項目合計	175,152	5
1800	出租資產—淨額 (附註二、九及二十)	104,381	3		母公司股東權益淨額	1,539,909	42
1810	閒置資產—淨額 (附註二及九)	37	-	3610	少數股權	6	-
1820	存出保證金	2,067	-	3XXX	股東權益淨額	1,539,915	42
1830	遞延費用 (附註二、八及二十)	65,560	2		負債及股東權益總計	\$ 3,624,200	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	96,854	2				
1888	其他資產—其他 (附註二)	6,000	-				
18XX	其他資產合計	274,899	7				
1XXX	資產 總 計	\$ 3,624,200	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張大榮



經理人：彭明煌



會計主管：傅賢基

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股淨損為元

代碼	九十八年度 金額	%	九十七年度 金額	%
4110 營業收入（附註二）	\$3,857,813	101	\$6,160,048	101
4170 銷貨退回（附註二）	19,969	-	22,372	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>33,637</u>	<u>1</u>	<u>22,565</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	3,804,207	100	6,115,111	100
5000 營業成本（附註二、三、六、十六及十九）	<u>3,625,810</u>	<u>95</u>	<u>6,035,499</u>	<u>99</u>
5910 營業毛利	<u>178,397</u>	<u>5</u>	<u>79,612</u>	<u>1</u>
營業費用（附註十六）				
6100 推銷費用	115,251	3	152,563	2
6200 管理及總務費用	205,604	5	226,548	4
6300 研究發展費用	<u>34,395</u>	<u>1</u>	<u>54,387</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>355,250</u>	<u>9</u>	<u>433,498</u>	<u>7</u>
6900 營業淨損	(<u>176,853</u>)	(<u>4</u>)	(<u>353,886</u>)	(<u>6</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,025	-	6,856	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益	44,206	1	4,226	-
7140 處分投資利益	49	-	423	-
7160 兌換利益—淨額	4,799	-	34,910	1
7210 租金收入	15,474	1	15,066	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
		金	額	%			金	額	%		
7320	金融負債評價利益－淨額 (附註十八)	\$	440	-			\$	1,353	-		
7480	什項收入 (附註十九)		40,888	1				52,917	1		
7100	營業外收入及利益合計		108,881	3				115,751	2		
	營業外費用及損失										
7510	利息費用		43,027	1				77,763	1		
7530	處分固定資產及閒置資產損失		66,808	2				21,844	-		
7630	減損損失 (附註七及八)		25,388	1				10,968	-		
7880	什項支出 (附註十六)		41,727	1				49,305	1		
7500	營業外費用及損失合計		176,950	5				159,880	2		
7900	稅前淨損	(	244,922)	(	6)		(	398,015)	(	6)	
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十五)		1,931	-			(	86,476)	(	1)	
9600	合併總淨損	(	\$ 246,853)	(	6)		(	\$ 311,539)	(	5)	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	(	\$ 246,845)	(	6)		(	\$ 311,535)	(	5)	
9602	少數股權	(	8)	-			(	4)	-		
		(	\$ 246,853)	(	6)		(	\$ 311,539)	(	5)	
代碼		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
	合併每股淨損 (附註十七)										
9750	合併基本每股淨損	(	\$ 2.17)	(	\$ 2.19)		(	\$ 3.43)	(	\$ 2.67)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張大榮



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基





台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十八年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

發 股 數 (仟 股)	行 金	121,218	\$ 1,212,181	\$	250	股 收 本	合	\$1,212,431	資 本 公 積 (附 註 十 三)	保留盈餘(累積虧損)(附註二、十三及十五)			計	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 四)	合	計	少	數	股	權	股 東 權 益 淨 額							
										額	預	收												法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合	計	未 重 估 值 增 值 (附 註 二 及 八)	其 他	項 目
九十七年一月一日餘額																														
九十六年度盈餘分配																														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492	(3,492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
現金股利—每股0.28元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,197)	(33,197)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,197)							
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,816)	(3,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,816)							
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,145)	(1,145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,145)							
員工認股行使認股權利	-	-	-	-	200	200	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226							
員工認股行使認股權利換發新股	45	450	(450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
九十七年度合併總淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(311,535)	(311,535)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(311,539)	-	-							
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,883	-	89,883							
庫藏股票買回—7,619 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,352)	(51,352)	-	-	-	-	(51,352)								
庫藏股票註銷—6,137 仟股	(6,137)	(61,370)	-	-	(61,370)	25,961	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,409	35,409	-	-	-	-	-	-							
九十七年十二月三十一日餘額	115,126	1,151,261	-	-	1,151,261	631,377	102,734	(273,770)	(171,036)	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)								
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,869)	(24,869)	-	-	-	-	(24,869)	(24,869)	-	-	-	-	(24,869)	-							
九十八年十二月三十一日餘額	115,126	\$ 1,151,261	\$	-	\$ 1,151,261	\$ 460,341	\$	-	(\$ 246,845)	(\$ 246,845)	\$ 38,865	(\$ 26,828)	\$ 175,152	\$	6	\$ 1,539,915	-	-	-	-	-	-	\$ 1,539,915							

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：張大榮



經理人：彭明煌



會計主管：傅賢基

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總淨損	(\$ 246,853)	(\$ 311,539)
折舊及攤銷	213,977	238,200
壞帳損失	46,571	38,455
存貨跌價及呆滯回升利益	(68,463)	(36,786)
處分投資利益	(49)	(423)
處分固定資產及閒置資產淨損	22,602	17,618
減損損失	25,388	10,968
存貨報廢損失	21,823	131,696
遞延所得稅	2,009	(87,782)
提列退休金	1,478	2,150
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(22,333)	1,050
應收帳款	159,209	792,222
應收帳款－關係人	(334,052)	(44,283)
應收退稅款	1,620	(841)
其他應收款	17,763	513
其他應收款－關係人	(2,148)	-
存 貨	87,051	554,150
預付款項及其他流動資產	21,408	10,228
應付票據	(1,004)	(5,024)
應付帳款	(48,765)	(779,759)
應付帳款－關係人	146,354	130
應付所得稅	(706)	(17,417)
應付費用	24,389	(62,188)
預收款項及其他流動負債	(10,092)	(2,559)
營業活動之淨現金流入	<u>57,177</u>	<u>448,779</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(20,000)	(100,000)
處分備供出售金融資產價款	20,049	100,423
取得以成本衡量之金融資產	-	(14,303)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,593
購置固定資產	(133,981)	(124,216)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
處分固定資產及閒置資產價款	\$ 253,411	\$ 90,931
存出保證金減少	14,692	30,488
遞延費用增加	(5,816)	(6,356)
受限制資產—流動增加	(95,226)	(75)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>33,129</u>	<u>(21,515)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(60,115)	(25,517)
舉借長期借款	50,000	150,000
償還長期借款	(278,043)	(312,629)
存入保證金增加(減少)	(40)	1,032
發放現金股利	-	(33,197)
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(4,961)
庫藏股票買回成本	-	(51,352)
員工認股行使認股權利	-	226
融資活動之淨現金流出	<u>(288,198)</u>	<u>(276,398)</u>
匯率影響數	<u>(8,128)</u>	<u>6,590</u>
本期現金淨增加(減少)數	(206,020)	157,456
期初現金餘額	<u>611,602</u>	<u>454,146</u>
期末現金餘額	<u>\$ 405,582</u>	<u>\$ 611,602</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 45,504</u>	<u>\$ 85,816</u>
支付所得稅	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 19,877</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>\$ 45,833</u>	<u>\$ 170,231</u>
沖轉土地增值稅準備	<u>\$ 5,504</u>	<u>\$ -</u>
沖轉未實現重估增值	<u>\$ 27,009</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張大榮



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。截至九十八及九十七年十二月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為2,547人及2,319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、退休金、資產價值減損及商品保固責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

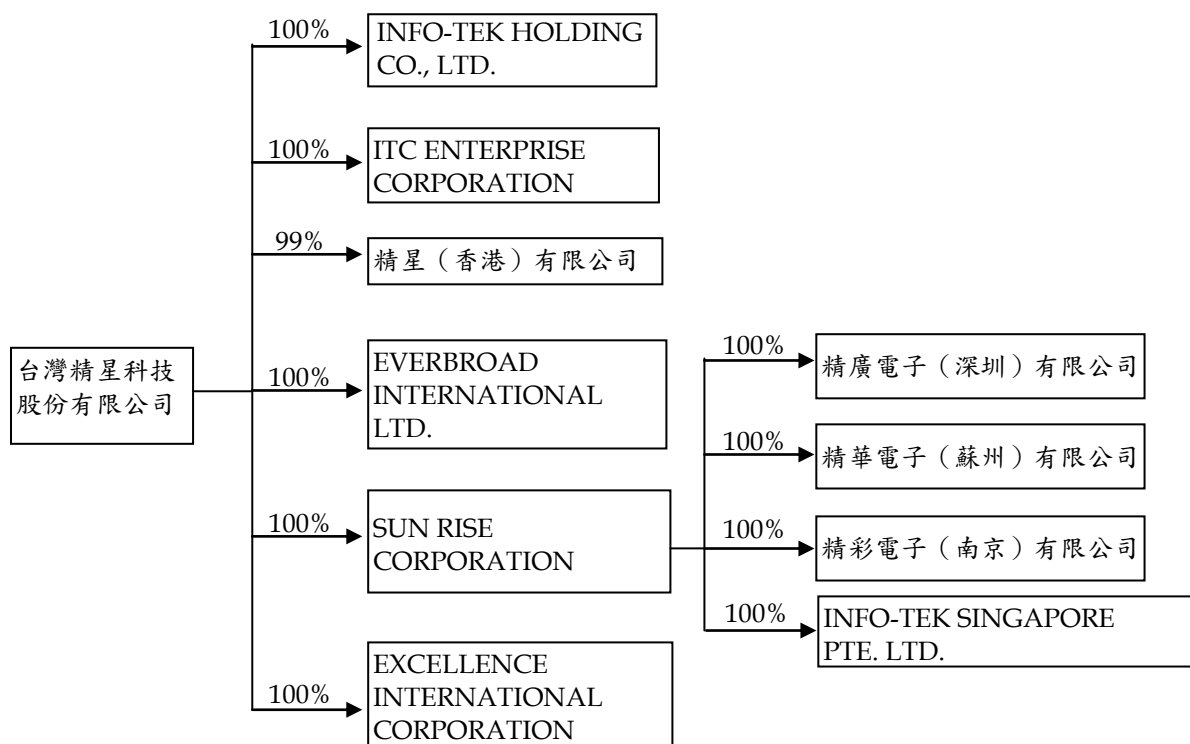
合併概況

(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：

截至九十八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)、精華電子(蘇州)有限公司(精華電子)、精廣電子(深圳)有限公司(精廣電子)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。INFO-TEK SINGAPORE PTE.LTD.及精星(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。

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

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關退貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

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

存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而商品、製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，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，按二至十年平均攤銷；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易

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。

重分類

九十七年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

員工認股權會計處理

自九十七年一月一日起，採用新發布之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」處理員工認股權。

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。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外收入－存貨跌價及呆滯回升利益 36,786 仟元、營業

外收入－什項收入（下腳收入）6,219 仟元、營業外收入－存貨盤盈－淨額 198 仟元及營業外損失－存貨報廢損失 131,696 仟元至銷貨成本。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 5,780	\$ 6,682
銀行活期及支票存款	477,253	594,995
銀行定期存款－一年利率九十八 年 0.3%，九十七年 1.32%	<u>17,850</u>	<u>10,000</u>
	500,883	611,677
減：受限制資產－流動（附註二 十）	<u>95,301</u>	<u>75</u>
	<u>\$405,582</u>	<u>\$611,602</u>

於九十八及九十七年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
香港（九十八年 2,163 仟美元及 1,101 仟港幣，九十七年 2,955 仟美元及 1,066 仟港幣）	<u>\$ 73,849</u>	<u>\$101,627</u>
大陸（九十八年 13,830 仟人民幣 及 2,054 仟美元，九十七年 12,556 仟人民幣及 1,417 仟美 元）	<u>\$130,959</u>	<u>\$107,038</u>
新加坡（九十八年 3 仟新加坡 幣，九十七年 487 仟美元及 22 仟新加坡幣）	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 16,502</u>

五、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 904,889	\$ 1,085,972
減：備抵壞帳	<u>63,459</u>	<u>41,018</u>
	<u>\$ 841,430</u>	<u>\$ 1,044,954</u>

本公司及子公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度				九 十 七 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	其 他 應 收 款
期初餘額	\$ 41,018	\$ -	\$ 359	\$ -	\$ 9,706	\$ 115
加(減)：本期提列(迴轉)壞帳損失	44,403	1,497	1,036	(365)	38,211	244
加(減)：本期重分類	(1,002)	1,002	(758)	758	-	-
減：本期實際沖銷	(20,872)	-	-	-	(8,376)	-
匯率影響數	(88)	-	-	-	1,477	-
期末餘額	<u>\$ 63,459</u>	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 41,018</u>	<u>\$ 359</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
<u>九十七年度</u>					
台新國際商業銀行	\$ 1,052,916 (33,387 仟美元)	\$ 706,637	\$ 291,400 (9,275 仟美元)	3.19%-6.2%	\$ 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。截至九十八年十二月底止，於九十七年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ -	\$ 201
製 成 品	76,294	128,773
在 製 品	72,363	30,022
原 料	325,961	355,632
物 料	624	589
	<u>\$475,242</u>	<u>\$515,217</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 96,156 仟元及 165,055 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,625,810 仟元及 6,035,499 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，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 36,786 仟元、下腳收入 6,219 仟元、存貨盤盈－淨額 198 仟元及存貨報廢損失 131,696 仟元。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>4,500</u>
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 11,393</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。

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%，惟該公司已於九十八年十二月一日辦理決算，經本公司評估投資價值確已減損，於九十八及九十七年度分別認列減損損失 9,803 仟元及 4,500 仟元，已全額提列累計減損。

八、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$120,271	\$113,713
機器設備	675,888	743,952
運輸設備	10,650	14,455
辦公設備	48,338	49,757
其他設備	<u>48,783</u>	<u>48,114</u>
	<u>\$903,930</u>	<u>\$969,991</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 19,397</u>	<u>\$ 4,304</u>

經評估固定資產價值確已減損，於九十八及九十七年度分別認列減損損失 15,585 仟元及 4,058 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。截至九十八年十二月底止，未實現重估增值因重估資產已處分而減少為 38,865 仟元。

九、其他資產

(一) 出租資產

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

	九 土	十 地	七 房屋及建築	年 機器設備	度 合 計
成 本					
期初餘額	\$ 15,203		\$ 80,771	\$ 60,911	\$ 156,885
固定資產重 分類轉入	-		67,223	18,323	85,546
期末餘額	15,203		147,994	79,234	242,431
累計折舊					
期初餘額	-		27,669	60,911	88,580
本期增加	-		5,191	-	5,191
固定資產重 分類轉入	-		20,865	18,232	39,097
期末餘額	-		53,725	79,143	132,868
期末淨額	\$ 15,203		\$ 94,269	\$ 91	\$ 109,563

截至九十八年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額	
月租新台幣 885 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年十二月十五日起至一〇一年十月十五日止，提前於九十九年二月解約，共計二年二個月。	九十九年	\$ 20,798
	一〇〇年	5,563
	一〇一年	5,563
	一〇二年	5,563
	一〇三年	5,563
月租新台幣 350 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年四月一日起至九十九年三月三十一日止，共計三年。		
月租新台幣 30 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十七年六月一日起至九十九年三月三十一日止，共計一年十個月。		
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。		
月租人民幣 160 仟元整，承租人每月以現金支付之。租賃期間自九十七年十二月五日起至九十九年十二月四日止，共計二年。		
月租人民幣 134 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十二年九月一日起至九十九年八月三十一日止，共計七年。		

自九十九年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 43,050 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（1%）折算之現值為 42,085 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。九十七年度之折舊費用為 29 仟元。

十、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十八年 1.005%-3.0325%；九十七年 2.44%-5.2%	\$655,190	\$711,002
抵押借款一年利率九十八年 1.03%-1.9%；九十七年 1.4%-5.58%	<u>123,160</u>	<u>127,463</u>
	<u>\$778,350</u>	<u>\$838,465</u>

十一、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
台灣中小企業銀行		
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	\$ -	\$ 2,222
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	-	2,222
抵押借款一九十六年十月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率 2.055%	-	8,421
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 2.45%	38,888	-
渣打國際商業銀行		
信用借款一九十五年十月 起按季分期攤還，至九十 八年七月償清，年利率 2.77%	-	\$ 12,470

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
台灣工業銀行		
信用借款一九十八年三月 起分二期攤還，至九十八 年九月償清，年利率 2.8943%	\$ -	\$100,000
上海商業儲蓄銀行		
信用借款一九十五年十二 月起按季分期攤還，原至 九十八年九月償清，已於 九十八年二月提前償 清，年利率 4.2625%	-	8,229
信用借款一九十七年十月 起按季分期攤還，至一〇 〇年七月償清，年利率九 十八年 1.87%；九十七年 2.41%	29,167	45,833
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，至九 十九年九月償清，年利率 九十八年 1.95%；九十七 年 3.27%	12,500	29,167
遠東國際商業銀行		
抵押借款一原至九十九年 一月一次償清，已於九十 八年二月提前償清，年利 率 3.85%	-	100,000
	80,555	308,564
減：一年內到期部分	45,833	170,231
	<u>\$ 34,722</u>	<u>\$138,333</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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 6,010 仟元及 8,226 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,988 仟元及 2,847 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 27,745	\$ 28,287
本期提撥	1,401	1,949
本期孳息	187	1,011
本期支付	(1,290)	(3,502)
期末餘額	<u>\$ 28,043</u>	<u>\$ 27,745</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 18,947	\$ 16,797
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	1,988	2,847
本期依確定提撥退休辦法認列之淨退休金成本	6,010	8,226
應由子公司負擔之淨退休金成本	891	1,253
減：本期提撥員工退休基金	(6,461)	(8,697)
本期沖轉至應付費用	(950)	(1,479)
期末餘額	<u>\$ 20,425</u>	<u>\$ 18,947</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 1,694	\$ 2,105
利息成本	1,712	1,954
退休基金資產預期報酬	(861)	(880)
淨攤銷數額	<u>334</u>	<u>921</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,879</u>	<u>\$ 4,100</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,165	\$ 1,827
非既得給付義務	<u>25,086</u>	<u>33,252</u>
累積給付義務	27,251	35,079
未來薪資增加之影響數	<u>14,829</u>	<u>21,981</u>
預計給付義務	42,080	57,060
退休基金資產公平價值	(<u>28,043</u>)	(<u>27,745</u>)
提撥狀況	14,037	29,315
未認列過度性淨給付義務	(650)	(780)
退休金利益（損失）未攤銷餘額	<u>7,038</u>	(<u>9,588</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 20,425</u>	<u>\$ 18,947</u>
既得給付	<u>\$ 2,380</u>	<u>\$ 2,310</u>

(五) 退休金給付義務之假設：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折 現 率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.75%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.0%

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$433,471	\$604,507
庫藏股票交易	25,961	25,961
員工認股權	<u>909</u>	<u>909</u>
	<u>\$460,341</u>	<u>\$631,377</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），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
員 工 認 股 權 證	單 位 (仟)	(元)	單 位 (仟)	(元)
期初流通在外	5,295	\$10.96	5,315	\$10.96
本期行使	-		(20)	
期末流通在外	5,295		5,295	
期末可行使之認股權	5,295		3,795	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值 (元)	\$ 23,880		\$ 23,880	

截至九十八年十二月底止，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	5,295	1.5	\$ 10.96	5,295	\$ 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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本期擬制淨損	(\$247,592)	(\$314,022)
擬制稅後基本每股淨損 (元)	(\$ 2.20)	(\$ 2.69)

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損及依法繳納一切稅捐外，次提百分之十法定盈餘公積後，就當年度發生之股東權益減項提列特別盈餘公積（嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘），如尚有盈餘，則連同以前年度累計未分配盈餘，並視業務狀況及平衡股利政策，提撥 10%~80% 做為盈餘分配總額，由股東會決議分派之，其中員工紅利占所分派盈餘百分之八至十五，董監事酬勞占百分之三至五。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會於九十七年六月十一日決議通過九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 3,492	
現金股利	33,197	\$ 0.28
員工紅利－現金	3,816	
董監事酬勞－現金	1,145	

九十八及九十七年度為虧損，因是未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

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>九十八年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>2,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,509</u>
<u>九十七年度</u>				
為轉讓股份予員工	1,027	1,482	-	2,509
為維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>6,137</u>	<u>6,137</u>	<u>-</u>
	<u>1,027</u>	<u>7,619</u>	<u>6,137</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) 所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當期應納所得稅	\$ -	\$ 1,969
以前年度所得稅調整	(78)	(663)
遞延所得稅		
暫時性差異	(53,950)	(47,690)
投資抵減	(1,971)	(9,114)
虧損扣抵	(14,093)	(47,692)
因稅法改變產生之變動		
影響數	35,660	-
備抵評價調整	<u>36,363</u>	<u>16,714</u>
	<u>2,009</u>	<u>(87,782)</u>
	<u>\$ 1,931</u>	<u>(\$ 86,476)</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額	\$ 706	\$ 18,123
帳列期初應收退稅款	(1,770)	(929)
當期應納所得稅	-	1,969
當期支付稅額	(179)	(19,877)
當期退稅額	1,620	-
以前年度所得稅調整	(78)	(663)
匯率影響數	(449)	313
帳列應收退稅款	<u>150</u>	<u>1,770</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 14,474	\$ 29,916
壞帳損失	10,258	2,126
虧損扣抵	4,654	1,460
未實現兌換淨益	(634)	(1,029)
未實現售後保固費用	412	-
未實現其他費用	200	250
	29,364	32,723
減：備抵評價	15,825	433
	<u>\$ 13,539</u>	<u>\$ 32,290</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損		
失	\$ 58,908	\$ 21,159
虧損扣抵	44,774	46,232
投資抵減	24,995	23,024
未實現退休金費用	3,996	4,617
以成本衡量金融資產		
之減損損失	2,861	1,125
未實現售後保固費用	2,058	3,147
聯屬公司間未實現利		
益	687	938
閒置資產跌價及減損		
損失	1	324
	138,280	100,566
減：備抵評價	41,426	20,454
	<u>\$ 96,854</u>	<u>\$ 80,112</u>

立法院於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。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

九十八及九十七年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率分別約為 20% 及 25%。

截至九十八年十二月底止，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>\$ 4,598</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>\$ 6,191</u>	<u>\$ 6,191</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>\$ 31</u>	<u>\$ 31</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>\$ 303</u>	<u>\$ 303</u>	一〇一年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 195</u>	一〇二年

截至九十八年十二月底止，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	<u>\$ 38,579</u>	<u>\$ 38,579</u>	一〇七年（尚待稅捐稽徵機關核定）
九十八年	<u>10,849</u>	<u>10,849</u>	一〇八年（尚待稅捐稽徵機關核定）
	<u>\$ 49,428</u>	<u>\$ 49,428</u>	

立法院於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。

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。

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

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,847</u>	<u>\$ 12,235</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因本公司截至九十八及九十七年十二月底為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算九十八年底預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 屬於營業成本者	八 屬於營業費用者	年 度 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
伙食費	24,430	3,410	27,840
福利金	1,586	1,209	2,795
員工保險費	18,860	11,607	30,467
其他用人費用	<u>151</u>	<u>243</u>	<u>394</u>
	<u>\$ 328,471</u>	<u>\$ 116,165</u>	<u>\$ 444,636</u>
折舊費用（註）	\$ 144,444	\$ 51,451	\$ 195,895
攤銷費用	10,330	2,620	12,950

	九 十 屬於營業成本者	七 屬於營業費用者	年 度 合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 305,246	\$ 124,317	\$ 429,563
退休金	6,018	5,406	11,424
伙食費	31,250	4,699	35,949
福利金	3,878	2,329	6,207
員工保險費	23,077	16,397	39,474
其他用人費用	<u>229</u>	<u>415</u>	<u>644</u>
	<u>\$ 369,698</u>	<u>\$ 153,563</u>	<u>\$ 523,261</u>
折舊費用（註）	\$ 164,292	\$ 42,701	\$ 206,993
攤銷費用	17,350	8,637	25,987

註：未包含出租資產及閒置資產之折舊費用九十八及九十七年度分別為 5,132 仟元及 5,220 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)			
	九十八年度		九十七年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股淨損				
屬於母公司股東之合併淨損				
損	(\$ 2.17)	(\$ 2.19)	(\$ 3.43)	(\$ 2.67)

計算合併每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股淨損（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
屬於母公司普通股股東之合併淨損	(\$244,657)	(\$246,845)	112,617	(\$2.17)	(\$2.19)
九十七年度					
屬於母公司普通股股東之合併淨損	(\$399,980)	(\$311,535)	116,672	(\$3.43)	(\$2.67)

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$1,818,589	\$1,818,589	\$1,794,305	\$1,794,305
以成本衡量之金融資產				
－非流動	1,590	2,266	11,393	5,254
存出保證金	2,067	2,067	16,759	16,759
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	1,903,781	1,903,781	1,842,922	1,842,922
長期借款（含一年內到期）	80,555	80,555	308,564	308,564
存入保證金	3,324	3,324	3,364	3,364

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、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	保 證 金 額	保 證 金 額
關係人借款及進貨付款保證承諾	\$ 942,096	\$ 1,040,467

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

本公司截至九十八及九十七年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

九十八及九十七年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價淨益分別為 440 仟元及 1,353 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
華東承啟科技股份有限公司（華東承啟） （註一）	對本公司採權益法評價之公司
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）	該公司董事與本公司董事同一人
弘捷電路股份有限公司（弘捷電路）（註一）	其董事長為本公司之獨立董事
瀚宇彩晶股份有限公司（瀚宇彩晶）（註一）	其董事長為本公司董事之二等親
南京瀚宇彩欣科技有限責任公司（南京彩欣）（註一）	其董事長為本公司董事之二等親
武漢瀚宇冠捷科技有限公司（武漢冠捷） （註一）	其董事長為本公司董事之二等親
華新科技股份有限公司（華新科技）（註一）	其董事長為本公司之董事
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，故與關係人間當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：本公司及子公司對艾爾莎科技股份有限公司（艾爾莎科技）於九十八年三月已不具控制能力，改列為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九	十	八	年	九	十	七	年
	金	額	估各該科目%		金	額	估各該科目%	
<u>當年度</u>								
營業收入淨額								
瀚宇彩晶	\$286,314		8		\$	-		-
華東承啟	3,826		-			-		-
南京彩欣	796		-			-		-
武漢冠捷	287		-			-		-
技嘉公司	232		-		112,409			2
艾爾莎科技	-		-		172,813			3
	<u>\$291,455</u>		<u>8</u>		<u>\$285,222</u>			<u>5</u>
進貨淨額								
瀚宇彩晶	\$ 72,962		2		\$	-		-
弘捷電路	8,208		-			-		-
華新科技	3,944		-			-		-
泉辰公司	732		-		1,174			-
川磊精密	45		-			-		-
華東承啟	40		-			-		-
	<u>\$ 85,931</u>		<u>2</u>		<u>\$ 1,174</u>			<u>-</u>
什項收入								
艾爾莎科技	\$ -		-		\$ 127			-

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	\$ -
<u>九十七年度</u>				
智嘉投資	購置以成本衡量之金融資產	-	(1,000)	-

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 八 年	九 十 七 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	\$371,710 99	\$ - -
南京彩欣	4,302 1	- -
武漢冠捷	826 -	- -
艾爾莎科技	- -	44,283 100
	<u>\$376,838 100</u>	<u>\$ 44,283 100</u>
其他應收款－關係人		
瀚宇彩晶	\$ 2,441 97	\$ - -
南京彩欣	72 3	- -
	<u>\$ 2,513 100</u>	<u>\$ - -</u>
應付帳款－關係人		
瀚宇彩晶	\$126,931 87	\$ - -
弘捷電路	13,272 9	- -
華新科技	6,184 4	- -
泉辰公司	248 -	547 -
川磊精密	213 -	- -
華東承啟	53 -	- -
	<u>\$146,901 100</u>	<u>\$ 547 100</u>
其他應付款－關係人(帳列預收款項及其他流動負債)		
技嘉公司	\$ - -	\$ 4,929 7
暫收款(帳列預收款項及其他流動負債)		
技嘉公司	\$ - -	\$ 2 -

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 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 8,935	\$ 14,130
獎 金	1,054	1,891
業務執行費	96	84
紅 利	-	305
	<u>\$ 10,085</u>	<u>\$ 16,410</u>

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長、短期借款額度之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行活期存款（帳列受限制資產－流動）	\$ 77,451	\$ 75
銀行定期存款（帳列受限制資產－流動）	17,850	-
土 地	101,551	173,608
房屋及建築－淨額	351,661	410,181
機器設備－淨額	-	249,514
辦公設備－淨額	-	1,854
其他設備－淨額	-	1,045
出租資產－淨額	104,340	109,472
土地使用權（含重估增值）帳列遞延費用	57,698	60,405
	<u>\$ 710,551</u>	<u>\$ 1,006,154</u>

二一、重大承諾事項及或有負債

截至九十八年十二月底止，重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 開立本票 1,023,500 仟元及 1,000 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、EXCELLENCE、精彩電子及精華電子背書保證金額分別為 519,788 仟元、132,000 仟元、130,060 仟元、99,000 仟元、35,233 仟元及 26,015 仟元。

二二、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
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：附表八。
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：附表九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附註十八。
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：附表十。

二三、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

本公司截至九十八年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 2,061,959	\$ 2,912,513
歐 洲	1,230,085	1,283,102
美 洲	69,918	432,352
其 他	4,037	268,325
	<u>\$ 3,365,999</u>	<u>\$ 4,896,292</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：

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
客 戶		銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
甲		\$ 745,498	20	\$ 684,141	11
乙		696,858	18	901,628	15
丙		34,882	1	603,307	10

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註三)	有短期融通資金必要之原因	展列帳帳	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註四)	資金限額(註四)	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	\$ 139,800 (USD 4,000)	\$ 64,060 (USD 2,000)	2.061%~3.25%	2	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 615,964	\$ 615,964	
0	台灣精星科技股份有限公司	精碁電子(寧波)有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	21,988 (USD 629)	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
0	台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. (註二)	其他應收款－關係人	233	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	297,075 (USD 8,500)	237,022 (USD 7,400)	2.5116%~6%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	17,475 (USD 500)	16,015 (USD 500)	2.8076%~6%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款－關係人	34,950 (USD 1,000)	32,030 (USD 1,000)	2.0357%~5.83%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	精碁電子(寧波)有限公司 (註二)	其他應收款－關係人	34,950 (USD 1,000)	-	-	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	65,636 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	1.265%~3.17173%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
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	64,060 (USD 2,000)	64,060 (USD 2,000)	1.5%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
3	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款－關係人	29,631 (USD 900)	28,827 (USD 900)	2.535%~3.03625%	2	營業週轉	-	無	無	615,964	615,964	
4	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	其他應收款－關係人	17,617 (USD 550)	17,617 (USD 550)	1.5%	2	營業週轉	-	無	無	21,564	21,564	

註一：按權益法評價之被投資公司。

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

註三：係有短期融通資金之必要。

註四：子公司 SUN RISE CORPORATION、EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 之銀行借款額度係由母公司台灣精星科技股份有限公司背書保證，故係按台灣精星科技股份有限公司最近期財務報表淨值百分之四十計算。

註五：期末餘額係按九十八年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$32.03 換算。

註六：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
民國九十八年度

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	保證名稱	保證對象	對單一企業背書保證之限額(註一)	本期最高背書保證餘額(美金為仟元)	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	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	\$ 769,955	\$ 557,543 (其中 USD 7,220)	\$ 519,788 (其中 USD 6,940)	\$ -	34	\$ 1,539,909
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	244,650 (USD 7,000)	130,060 (其中 USD 2,000)	-	8	1,539,909
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	59,320 (其中 USD 600)	26,015 (其中 USD 500)	-	2	1,539,909
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	99,000	99,000	-	6	1,539,909
		精錕電子(寧波)有限公司	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	34,950 (USD 1,000)	-	-	-	1,539,909
		精彩電子(南京)有限公司	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	36,556 (USD 1,100)	35,233 (USD 1,100)	-	2	1,539,909
		INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	按權益法評價之被投資公司	被投資公司	769,955	132,000	132,000	-	9	1,539,909

註一：單一企業背書保證之限額係按最近期財務報表淨值百分之五十計算。

註二：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值計算。

註三：期末餘額係按九十八年十二月底之匯率 US\$1 = NT\$32.03 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

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例	股權淨值(註一)	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		\$164,520	100	\$164,520	註四
		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		255,295	100	255,295	註四
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	23,061,242 股		460,807	100	460,807	註四
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	410,000 股		(21,326)	100	(21,326)	註四
		EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股		53,909	100	53,909	註四
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		513	99	518	註四
		機光科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產	長期股權投資	240,645 股		1,590	4.01	2,266	註二
		艾爾莎科技股份有限公司	以成本法衡量之金融資產	長期股權投資	1,430,000 股		-	17.63	-	註三
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		385,530	100	385,530	註四
		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	-		5,407	100	5,407	註四
		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	-		67,919	100	67,919	註四
		INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股		748	100	748	註四
		精錕電子(寧波)有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		-	-	-	註五

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：機光科技股份有限公司係依九十八年六月底未經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：艾爾莎科技股份有限公司係依九十八年十二月一日經會計師查核之財務報表按持股比例計算，經本公司評估投資價值確已減損，已於九十八及九十七年度分別認列

減損損失 9,803 仟元及 4,500 仟元，已全額提列累計減損。

註四：係依被投資公司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。

註五：精錕電子(寧波)有限公司已於九十八年十二月結束營運。

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
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額(未稅)	價款收取情形	處分利益(註)	交易對象	關係	係屬分目之	價格參考之依據	其約定事項	其他事項
台灣精星科技股份有限公司	土地、房屋及建築	98.8.4	95.1.24	\$ 109,315	\$ 115,350	已收取	\$ 38,548	富台工程股份有限公司	無	結束營運	鑑價報告	無	

註：包含沖轉土地增值稅準備 5,504 仟元及未實現重估增值 27,009 仟元。

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
民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係人	交易			情 形			交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		備註
			進銷貨	貨金	額之	佔總銷貨率	授信期	間	單	價授信期	間	餘	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	其董事長為本公司董事之二等親	銷貨	\$ 286,314	8%	月結150天	—		\$	-		\$ 371,710	30%	註一及二

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：自九十八年九月十一日起改列為關係人，故與關係人間之銷貨交易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。

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
民國九十八年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易人對象	關係人	應收帳款餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項式期後收回金額	提列帳額	抵額
台灣精星科技股份有限公司	瀚宇彩晶股份有限公司	其董事長為本公司董事之二等親	應收帳款－關係人 \$371,710 其他應收款－關係人	2.13	\$ 14,715	持續對帳並已陸續收回	\$ 20,514	\$ 2,747	
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	2,441 237,487	註	-	—	-	-	

註一：係包括代收代付及短期資金融通等款項。

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

被投資公司相關資訊

民國九十八年度

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未本期	資上期	金額未	期股	末	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
台灣精星科技股份有限公司	INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	英屬維京群島	一般貿易	\$ 67,999 (註一)	\$ 67,999 (註一)		3,700,000		100		\$ 164,520	\$ 26,509	\$ 26,509	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	131,525	131,525		4,116,745		100		255,295	(48,706)	(48,706)	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		513	(834)	(825)	按權益法評價之被投資公司
	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	774,198	774,198		23,061,242		100		460,807	(171,445)	(171,445)	按權益法評價之被投資公司
	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	西薩模亞	一般貿易	14,280	14,280		410,000		100		(21,326)	(14,774)	(14,774)	按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩模亞	一般貿易	(18,049) (註二)	(18,049) (註二)		50,000		100		53,909	(666)	(666)	按權益法評價之被投資公司
	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	451,990	451,990		參見附表八		100		385,530	(111,086)	(111,086)	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	44,880		參見附表八		100		5,407	(1,108)	(1,108)	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		參見附表八		100		67,919	(68,869)	(68,869)	按權益法評價之被投資公司
	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	資訊電子產品之行銷、買賣	1,004	1,004		50,000		100		748	(247)	(247)	按權益法評價之被投資公司
	精鎮電子(寧波)有限公司	浙江省寧波市	資訊電子產品主板之製造、組裝	- (註三)	107,574		參見附表八		100		-	9,616	9,616	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：精鎮電子(寧波)有限公司已於九十八年十二月結束營運，並將剩餘款項 7 仟元匯回母公司，致原始投資金額本期期末為 0 元。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 期 自 本 國 積 累 投資金額	本 期 匯 出 資 金	回 收 或 金 額	本 期 自 本 國 積 累 投資金額	本 期 自 本 國 積 累 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列投資 損益 (註二)	期 末 面 值 (註二)	資 值 匯 回 至 本 期 止 已 投資收益
精華電子(蘇州)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	\$ 451,990	(註一)	\$ 451,990	\$ -	\$ -	\$ 451,990	\$ 451,990	100%	(\$ 111,086)	\$ 385,530	\$ -
精廣電子(深圳)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	47,282	(註一)	44,880	-	-	44,880	44,880	100%	(1,108)	5,407	-
精彩電子(南京)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	165,247	(註一)	165,247	-	-	165,247	165,247	100%	(68,869)	67,919	-
精鎮電子(寧波)有限公司	資訊電子產品主裝 之製造、組裝	107,574	(註一)	107,574	-	-	107,574	107,574	100%	9,616	-	-

本 期 期 末 陸 地 區 計 自 本 國 積 累 投資金額	本 期 自 本 國 積 累 投資金額	會 經 濟 部 審 查 額 (註四)	會 經 濟 部 審 查 額 (註五)
\$776,621 (USD23,200,000)	\$913,486 (USD27,473,014)	\$1,539,909 (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：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註三：係按每筆投資當時之匯率換算。

註四：係按九十八年十二月底之匯率 US\$1 = 32.03 換算經核准尚未匯出之金額，並加計按投資時匯率換算已實行之投資金額而得。

註五：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，故係按台灣精星科技股份有限公司最近期財務報表淨值百分之百計算。

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
民國九十八年度

附表九

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	事業	價格及條件	加工金	工額	費%	未實	實現損益	年底應付餘	帳額	款%
精彩電子(南京)有限公司	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION		與一般非關係人交易條件相當。	\$ 47,904		62	\$	-	\$ 7,201		1
精華電子(蘇州)有限公司	無		與一般非關係人交易條件相當。	27,125		35		-	25,682		4
				<u>\$ 75,029</u>		<u>97</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 32,883</u>		<u>5</u>

二、財產交易

本公司九十八年度向精鎮電子(寧波)有限公司購入機器設備 406 仟元。

上開交易條件係與一般非關係人相當，並無特殊之情形。

註：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

台灣精星科技股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十八及九十七年度

附表十

單位：新台幣仟元

九十八年度

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

(接次頁)

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 況	佔合併總資產之比率 (註三)	
1	ITC			INFO-TEK	其他應付款－關係人	與一般客戶交易條件相當。	
				INFO-TEK	管理費用	\$ 11,089	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	處分固定資產利益	50	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	遞延貸項－聯屬公司間利益	334	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	其他應收款－關係人	1,059	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	利息收入	66,048	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	利息費用	1,996	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	製造費用－折舊	1,996	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	機器設備－成本	334	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	機器設備－累計折舊	3,942	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	應付帳款－關係人	2,883	與一般客戶交易條件相當。
				INFO-TEK SINGAPORE	應付帳款－關係人	66,048	與一般客戶交易條件相當。
				INFO-TEK SINGAPORE	銷貨收入	163	與一般客戶交易條件相當。
				精錕電子	銷貨成本	163	與一般客戶交易條件相當。
				精錕電子	處分固定資產利益	76	與一般客戶交易條件相當。
				精錕電子	遞延貸項－聯屬公司間利益	308	與一般客戶交易條件相當。
				2	精華電子		
精錕電子	機器設備－成本	76	與一般客戶交易條件相當。				
精錕電子	機器設備－累計折舊	470	與一般客戶交易條件相當。				
精錕電子	機器設備－成本	162	與一般客戶交易條件相當。				
精錕電子	機器設備－累計折舊	26,562	與一般客戶交易條件相當。				
EVERBROAD	應付帳款－關係人	16,490	與一般客戶交易條件相當。				
EVERBROAD	銷貨收入	29,795	與一般客戶交易條件相當。				
INFO-TEK	應收帳款－關係人	384	與一般客戶交易條件相當。				
SUN RISE	應收帳款－關係人	8	與一般客戶交易條件相當。				
香港精星	應付費用－關係人	28,273	與一般客戶交易條件相當。				
2	精華電子			精華電子	其他應付款－關係人	與一般客戶交易條件相當。	
				精華電子	應付帳款－關係人	952	與一般客戶交易條件相當。
				精華電子	應收帳款－關係人	13,093	與一般客戶交易條件相當。
				EXCELLENCE	其他應收款－關係人	5,816	與一般客戶交易條件相當。
				ITC	其他應收款－關係人	27,540	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	機器設備－成本	2,664	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	機器設備－累計折舊	1,998	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	製造費用－折舊	266	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	利息費用	7,656	與一般客戶交易條件相當。
				SUN RISE	其他應付款－關係人	237,487	與一般客戶交易條件相當。
				INFO-TEK	銷貨收入	36,106	與一般客戶交易條件相當。
				INFO-TEK	應付帳款－關係人	37,977	與一般客戶交易條件相當。

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 金	來 情 況	佔合併總資產之比率 (註三)
3	精彩電子			其他應付款－關係人	\$ 151,200	與一般客戶交易條件相當。	4%
				應收帳款－關係人	48	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	61,561	與一般客戶交易條件相當。	2%
3	精彩電子			應付帳款－關係人	13	與一般客戶交易條件相當。	-
				機器設備	1,224	與一般客戶交易條件相當。	-
				機器設備－累計折舊	1,224	與一般客戶交易條件相當。	-
				製造費用－折舊	1,224	與一般客戶交易條件相當。	-
				銷貨收入	45,507	與一般客戶交易條件相當。	1%
				應收帳款－關係人	10,378	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應收款－關係人	1,926	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	64,352	與一般客戶交易條件相當。	2%
				利息費用	788	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應收款－關係人	61,574	與一般客戶交易條件相當。	2%
				處分固定資產利益	1,224	與一般客戶交易條件相當。	-
				機器設備	2,337	與一般客戶交易條件相當。	-
				累計折舊－機器設備	2,337	與一般客戶交易條件相當。	-
				製造費用－折舊	2,337	與一般客戶交易條件相當。	-
				利息費用	466	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	16,067	與一般客戶交易條件相當。	-
4	EVERBROAD			應收帳款－關係人	26,562	與一般客戶交易條件相當。	1%
				銷貨成本	16,490	與一般客戶交易條件相當。	-
				應收帳款－關係人	1,934	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應收款－關係人	69	與一般客戶交易條件相當。	-
5	EXCELLENCE			其他應收款－關係人	17,691	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	6	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	11,182	與一般客戶交易條件相當。	-
				應付帳款－關係人	15,551	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應收款－關係人	20,917	與一般客戶交易條件相當。	1%
				其他應收款－關係人	20,508	與一般客戶交易條件相當。	1%
				什項支出	45,507	與一般客戶交易條件相當。	-
				銷貨成本	10,378	與一般客戶交易條件相當。	-
				應付帳款－關係人	259	與一般客戶交易條件相當。	-
				應付費用－關係人	1,926	與一般客戶交易條件相當。	-
				其他應付款－關係人	64,611	與一般客戶交易條件相當。	2%
				其他應收款－關係人	788	與一般客戶交易條件相當。	-
				利息收入		與一般客戶交易條件相當。	-
						與一般客戶交易條件相當。	-
						與一般客戶交易條件相當。	-

-156-

(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	往來金額	來情		形
							交	易	
6	INFO-TEK	ITC		3	其他應收款－關係人	\$ 5,175	與一般客戶	交易條件相當。	-
					應付帳款－關係人	66	與一般客戶	交易條件相當。	-
					其他應付款－關係人	18,420	與一般客戶	交易條件相當。	-
					其他應付款－關係人	23,279	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					其他應收款－關係人	32,683	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					其他應付款－關係人	2,045	與一般客戶	交易條件相當。	-
7	SUN RISE	ITC		3	其他應付款－關係人	29,795	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					銷貨成本	36,106	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					應付帳款－關係人	3,290	與一般客戶	交易條件相當。	-
					其他應收款－關係人	192,542	與一般客戶	交易條件相當。	5%
					其他應收款－關係人	29,328	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					其他應收款－關係人	23,204	與一般客戶	交易條件相當。	1%
8	精鎮電子	EXCELLENCE		3	其他應付款－關係人	17,691	與一般客戶	交易條件相當。	-
					應收帳款－關係人	237,487	與一般客戶	交易條件相當。	7%
					遞延貨項－聯屬公司間利益	666	與一般客戶	交易條件相當。	-
					處分固定資產利益	266	與一般客戶	交易條件相當。	-
					利息收入	7,656	與一般客戶	交易條件相當。	-
					應付帳款－關係人	384	與一般客戶	交易條件相當。	-
9	香港精星	ITC		3	應付帳款－關係人	32,683	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					利息收入	466	與一般客戶	交易條件相當。	-
					應收帳款－關係人	16,067	與一般客戶	交易條件相當。	-
					應付帳款－關係人	29,328	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					處分固定資產損失	2,337	與一般客戶	交易條件相當。	-
					什項收入	20,508	與一般客戶	交易條件相當。	1%
					其他應收款－關係人	8	與一般客戶	交易條件相當。	-

編號 (註一)	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易科目	往來金額	來往交易條件	合併總資產或總負債之比率(註三)
0	母公司	ITC	1	銷貨收入	\$ 1,989	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	銷貨成本	428	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	製造費用—加工費	33,260	與一般客戶交易條件相當。	1%
		ITC	1	製造費用—包裝費	17	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	製造費用—運費	65	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	製造費用—治具費	10	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	製造費用—雜費	25	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	製造費用—勞務費	632	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	營業費用—雜費	16	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	應付帳款—關係人	18,812	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	管理服務收入(費用減項)	10,725	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	1	什項收入	130	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	2	銷貨成本	12,844	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	2	銷貨收入	34,453	與一般客戶交易條件相當。	1%
		ITC	2	應收帳款—關係人	18,812	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	銷貨收入	218	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	什項收入	7	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	已實現銷貨利益	26	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	處分固定資產利益	319	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	遞延貨項—聯屬公司間利益	1,689	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	應付帳款—關係人	8,083	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	銀行存款	2,183	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	1	暫收款	21	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	銷貨成本	244	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	製造費用—折舊	319	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	管理費用	7	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	機器設備—成本	3,153	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	機器設備—累計折舊	1,464	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	應付帳款—關係人	5	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	2	應收帳款—關係人	10,292	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	1	製造費用—加工費	44	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	1	什項收入	366	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	1	處分固定資產利益	106	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	1	遞延貨項—聯屬公司間利益	807	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	1	其他應收款—關係人	95	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	往來金額	交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
	精彩電子		2	銷貨收入	\$ 44	與一般客戶交易條件相當。	-
	精彩電子		2	銷貨成本	366	與一般客戶交易條件相當。	-
	精彩電子		2	製造費用－折舊	106	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	596	與一般客戶交易條件相當。	-
	精彩電子		2	其他應付款－關係人	95	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	管理服務收入(費用減項)	2,946	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	製造費用－運費	499	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	製造費用－包裝費	6,309	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	製造費用－加工費	73,746	與一般客戶交易條件相當。	1%
	EXCELLENCE		1	銷貨成本	15	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	應付帳款－關係人	6,903	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	其他應收款－關係人	1,107	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	什項收入	106	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		1	增收款	832	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	管理費用	106	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	銷貨收入	71,642	與一般客戶交易條件相當。	1%
	EXCELLENCE		2	應付帳款－關係人	2,630	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	應收帳款－關係人	6,976	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	其他應收款－關係人	2,377	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	其他應付款－關係人	95	與一般客戶交易條件相當。	-
	EXCELLENCE		2	什項收入	5,981	與一般客戶交易條件相當。	-
	EVERBROAD		1	其他應收款－關係人	35	與一般客戶交易條件相當。	-
	EVERBROAD		2	應付帳款－關係人	35	與一般客戶交易條件相當。	-
	精星香港		1	營業費用－勞務費	2,966	與一般客戶交易條件相當。	-
	精星香港		1	應付帳款－關係人	74	與一般客戶交易條件相當。	-
	精星香港		2	勞務收入	2,966	與一般客戶交易條件相當。	-
	精星香港		2	其他應收款－關係人	74	與一般客戶交易條件相當。	-
	INFO-TEK		1	其他應收款－關係人	3,348	與一般客戶交易條件相當。	-
	INFO-TEK		1	什項收入	178	與一般客戶交易條件相當。	-
	INFO-TEK		1	管理服務收入(費用減項)	8,306	與一般客戶交易條件相當。	-
	INFO-TEK		2	其他應付款－關係人	3,348	與一般客戶交易條件相當。	-
	INFO-TEK		2	管理費用	8,484	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	遞延貨項－聯屬公司間利益	1,393	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 科	易 目 金	往 額	來 交 易 條 件	情 佔合併總資產之比率 (註三)	形 或
				其他應收款－關係人		\$ 33,373	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		SUN RISE	1	應付帳款－關係人		197	與一般客戶交易條件相當。	-	
		SUN RISE	1	利息收入		515	與一般客戶交易條件相當。	-	
		SUN RISE	2	利息費用		515	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		2,549	與一般客戶交易條件相當。	-	
		SUN RISE	2	應收帳款－關係人		197	與一般客戶交易條件相當。	-	
		SUN RISE	2	應付帳款－關係人		33,373	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		INFO-TEK SINGAPORE	1	銷貨收入		17,736	與一般客戶交易條件相當。	-	
		INFO-TEK SINGAPORE	1	應收帳款－關係人		226	與一般客戶交易條件相當。	-	
		INFO-TEK SINGAPORE	1	應付帳款－關係人		5	與一般客戶交易條件相當。	-	
		INFO-TEK SINGAPORE	2	銷貨成本		17,736	與一般客戶交易條件相當。	-	
		INFO-TEK SINGAPORE	2	應付帳款－關係人		221	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	銷貨收入		71,719	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		精錕電子	1	銷貨成本		3,518	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	什項收入		19	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	應收帳款－關係人		1,543	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	其他應收款－關係人		19,566	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	已實現銷貨利益		318	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	應付帳款－關係人		4,352	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	處分固定資產利益		74	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		385	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	暫收款		1,144	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	1	製造費用－折舊		159	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	銷貨收入		3,518	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	銷貨成本		72,056	與一般客戶交易條件相當。	1%	
		精錕電子	2	處分固定資產損失		159	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	應付帳款－關係人		16,294	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	應收帳款－關係人		82	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	其他應收款－關係人		599	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		85	與一般客戶交易條件相當。	-	
		精錕電子	2	製造費用－折舊		74	與一般客戶交易條件相當。	-	

(接次頁)

[illegible]

-161-

(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	往來金額	來往交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
4	EVERBROAD	ITC	3	應收帳款－關係人	\$ 27,019	與一般客戶交易條件相當。	1%
		ITC	3	銷貨成本	5,914	與一般客戶交易條件相當。	-
		EXCELLENCE	3	應收帳款－關係人	1,357	與一般客戶交易條件相當。	-
		EXCELLENCE	3	其他應收款－關係人	690	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	其他應收款－關係人	6	與一般客戶交易條件相當。	-
5	EXCELLENCE	精華電子	3	其他應收款－關係人	11,431	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	應付帳款－關係人	58,698	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精華電子	3	其他應收款－關係人	1,781	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	應收帳款－關係人	18,367	與一般客戶交易條件相當。	-
		精錕電子	3	其他應收款－關係人	43,866	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精錕電子	3	應收帳款－關係人	38,485	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精錕電子	3	銷貨收入	7	與一般客戶交易條件相當。	-
		精錕電子	3	應付帳款－關係人	3,642	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	3	銷貨成本	71,536	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精彩電子	3	應付帳款－關係人	11,725	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	3	其他應收款－關係人	783	與一般客戶交易條件相當。	-
		精彩電子	3	銀行存款	7,491	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	3	其他應收款－關係人	5,290	與一般客戶交易條件相當。	-
		ITC	3	應付帳款－關係人	58,744	與一般客戶交易條件相當。	1%
		ITC	3	其他應收款－關係人	18,829	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	3	其他應收款－關係人	655	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	3	應收帳款－關係人	16,301	與一般客戶交易條件相當。	-
		INFO-TEK	3	其他應收款－關係人	4,326	與一般客戶交易條件相當。	-
		SUN RISE	3	利息收入	2,149	與一般客戶交易條件相當。	-
		SUN RISE	3	其他應收款－關係人	197	與一般客戶交易條件相當。	-
		SUN RISE	3	其他應收款－關係人	33,365	與一般客戶交易條件相當。	1%
		EVERBROAD	3	其他應收款－關係人	2,047	與一般客戶交易條件相當。	-
6	INFO-TEK	ITC	3	其他應收款－關係人	43,097	與一般客戶交易條件相當。	1%
		精華電子	3	銷貨成本	24,105	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	應付帳款－關係人	16,694	與一般客戶交易條件相當。	-
		精華電子	3	其他應收款－關係人	49,376	與一般客戶交易條件相當。	1%
		SUN RISE	3	利息收入	653	與一般客戶交易條件相當。	-
		EXCELLENCE	3	其他應收款－關係人	628	與一般客戶交易條件相當。	-
		EXCELLENCE	3	其他應收款－關係人	5,472	與一般客戶交易條件相當。	-
		EXCELLENCE	3	應付帳款－關係人	15,128	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 目 金	往 額	來 易 條 件	情 形 佔合併總資產之比率 (註三)
7	SUN RISE	精華電子 精華電子 精華電子 精華電子 ITC ITC EXCELLENCE EXCELLENCE EXCELLENCE 精彩電子 精彩電子 INFO-TEK 精華電子 精華電子 精華電子 精華電子 精華電子 精彩電子 精彩電子 EXCELLENCE EXCELLENCE EXCELLENCE 精彩電子	3 3	應收帳款－關係人 遞延貨項－聯屬公司間利益 處分固定資產利益 利息收入 應付帳款－關係人 應收帳款－關係人 利息費用 應付帳款－關係人 應收帳款－關係人 利息收入 應收帳款－關係人 利息費用 其他應付款－關係人 其他應收款－關係人 應付帳款－關係人 處分固定資產損失 機器設備 累計折舊－機器設備 處分固定資產損失 製造費用－折舊 應付帳款－關係人 其他應付款－關係人 銷貨成本 其他應收款－關係人	\$ 297,133 933 266 19,590 591 197 2,149 33,309 141 782 16,574 653 36,730 43,705 3,520 103 4,976 4,611 13 4,611 44,991 33,718 7 235	與一般客戶交易條件相當。 與一般客戶交易條件相當。	7% - - - - - - 1% - - - - 1% 1% - - - - - - 1% 1% - -
8	精鎮電子						

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,378,501	\$1,422,680	-44,179	-3
固定資產	223,817	354,516	-130,699	-37
其他資產	211,418	201,841	9,577	5
資產總額	2,750,370	3,146,008	-395,638	-13
流動負債	1,128,043	1,130,724	-2,681	-
長期負債	82,418	176,652	-94,234	-53
負債總額	1,210,461	1,307,376	-96,915	-7
股 本	1,151,261	1,151,261	-	-
資本公積	460,341	631,377	-171,036	-27
保留盈餘	(246,845)	(171,036)	-75,809	-44
股東權益總額	1,539,909	1,838,632	-298,723	-16
增減比例變動分析說明：				
1. 固定資產：減少，主要係出售台北內湖辦公室所致。				
2. 長期負債：減少，主要係銀行長期借款及土也增值稅準備減少所致。				
3. 資本公積：減少，主要係彌補虧損所致。				
4. 保留盈餘：減少，主要係 98 年度純損所致。				

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	增 (減) 變動比例	
			金 額	(%)
營業收入總額	\$1,889,026	\$3,525,359	(1,636,333)	-46
減：銷貨退回與折讓	26,980	37,836	(10,856)	-29
營業收入淨額	1,862,046	3,487,523	(1,625,477)	-47
營業成本	1,772,301	3,459,795	(1,687,494)	-49
營業毛利	89,745	27,728	62,017	224
聯屬公司間未實現利益	-	-	-	-
聯屬公司間已實現利益	-	345	(345)	-100
已實現營業毛利	89,745	28,073	61,672	220
營業費用	153,309	207,979	(54,670)	-26
營業淨利	(63,564)	(179,906)	116,342	65
營業外收入及利益	69,578	39,261	30,317	77
營業外費用及損失	250,671	259,335	(8,664)	-3
繼續營業部門稅前淨利	(244,657)	(399,980)	155,323	39
所得稅費用(利益)	2,188	(88,445)	90,633	102

繼續營業部門稅後淨利	(246,845)	(311,535)	64,690	21
增減比例變動分析說明：				
1.營業收入及營業成本減少：主要係因 98 年處分不具競爭性之繪圖卡事業部及受到金融海嘯影響，致客戶訂單需求減少所致。				
2.營業費用減少：本期係因精簡組織、人力及嚴格管制費用，致銷售、管理及研究發展費用之支出隨之減少所致。				
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.營業外支出及利益增加：主要係增加出售台北內湖辦公室利益所致。				
5.所得稅費用增加：主要係所得稅率調降累計影響數及備抵遞延所得稅資產評價調整所致。				
6.繼續營業部門稅後淨利增加：主要係營業毛利增加所致。				

(二)營業毛利變動分析

	前後期增 減變動數	差異原因				
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	其他
營業毛利	62,017	(165,133)	104,192	143,879	(20,921)	-
說明	98 年度營業毛利上升，主要係售價不利差異及銷售數量不利差異，小於成本價格及銷售組和差異之毛利上升有利影響所致。(或主要為 98 年度大幅減少繪圖卡產品銷售及存貨呆滯跌價所致)					

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	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	增 (減) 比 例 (%)
現金流量比率 (%)	-6	26	-123
現金流量允當比率 (%)	107	80	34
現金再投資比率 (%)	-4	12	-133
增減比例變動分析說明：			
98年度現金流量比率及現金再投資比率，較前一年度下降，主要係本年度為營業活動淨現金流出所致。另現金流量允當比率98年度較前一年度上升，主要係最近五年之資本支出、存貨及現金股利減少所致。			

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
170,830	16,530	(57,360)	130,000	-	-
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 16,530 仟元。 (2)投資活動：轉投資大陸廠及購入機器設備等，造成投資活動淨現金流出 117,742 仟元。 (3)融資活動：向銀行融資借款、員工行使認股權及認購庫藏股，造成融資活動淨現金流入 60,382 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：

- 1.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。
- 2.面對此一外在不利環境，公司對轉投資事業採取裁撤不具經濟效益的事業單位(精鎂電子)，並對工廠予以整併(將精彩與精華廠整併)政策，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，並已開始轉虧為盈。
- 3.未來一年的投資計劃：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，將增加對其轉投資，以供其購置新機器，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：

- (1)最近年度利率走勢下滑，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。
- (2)本公司 98 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 1.15%及 0.12%，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 98 年認列兌換利益淨額 141 仟元，佔 98 年營業收入淨額之 0.075%，故匯率變動對本公司並無重大影響。本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提

供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

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

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響：98 年度消費者物價指數年平均為下降 0.87%，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，98 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)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- 1.本公司計劃於 99 年度開發以下產品
 - (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 1,000 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 40%及 37%，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：

1.98 年 7 月 21 日，本公司董事智嘉投資股份有限公司，同時也是持股超過 10%之大股東，將其股權 15,000,000 股(約佔股本 13%)，轉移給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，由於此股權大量移轉，超過其擔任董事時持股的 1/2，依公司法規定，智嘉投資股份有限公司二席董事自動解任，另智嘉投資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 98 年 9 月 11 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。並於當日推選華東承啟科技股份有限公司法人代表張大榮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 98 年 9 月 11 日提前改選董監事，華新麗華集團除持有本公司 15.4%之股權外，並同時擔任本公司二席董事及一席監察人，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 季就開始轉虧為盈，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。
台灣台北地方法院 97 年度智字第 51 號	原告:曜越科技股份有限公司 被告:台灣精星股份有限公司	97年4月22日	原告曜越科技認為被告台灣精星所販售之產品 HD3870X2 顯示卡侵犯其公司之專利權 M322021 即 D121041。於 97 年向台北地院請求 1. 二百萬的賠償 2. 精星須停止販售 HD3870X2 此產品	98 年 9 月 28 日，判決確定。原告敗訴。
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。	98 年 5 月 15 日委託外部律師起訴，訴訟進行中

(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 172~176 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 106~163 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。

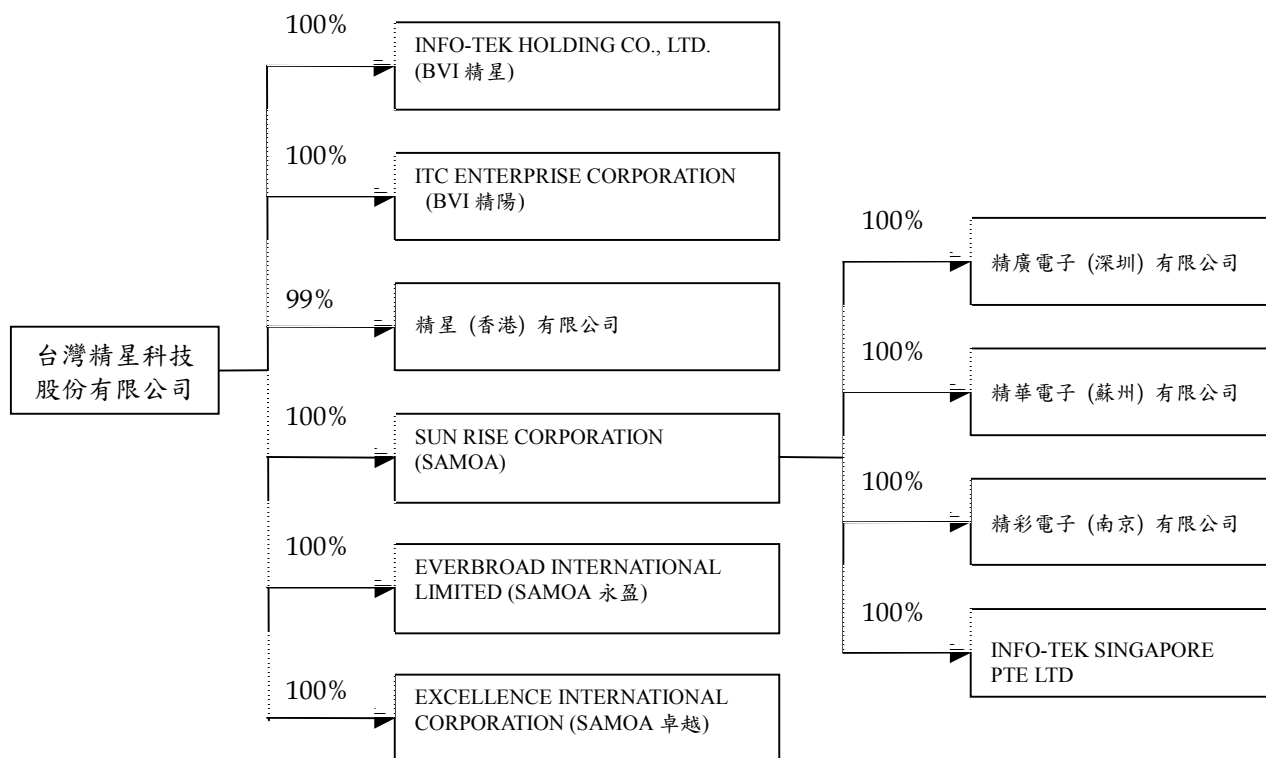
台灣精星科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國九十八年度

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

98 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	1998/08/06	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	\$67,999 (註一)	一般貿易業
ITC ENTERPRISE CORPORATION	1999/06/17	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	131,525	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
INFO-TEK (HK) LIMITED	1998/06/03	Fl. 1, Yun Kei Commercial Building 680-682 Shanghai Street Mongkok, Kowloon, Hong Kong	40	資訊電子產品之行銷、買賣
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Offshore Chambers,P.O.BOX 217, Apia, Samoa	774,198	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, Samoa	(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	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	44,880	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	1,004	資訊電子產品之行銷
寧波精鎂電子有限公司	2006/03/30	浙江省寧波市北侖區恆山西路 579 號	(註三)	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售

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

註二：台灣精星科技股份有限公司取得工業局核發之營運總部證明函，EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.並於九十六年度盈餘匯回母公司美金 60 萬元，致原始投資金額減少 19,794 仟元。

註三：寧波精鎂電子有限公司已於九十八年十二月結束營運。

(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. ITC ENTERPRISE CORPORATION 係透過來料加工方式在大陸東莞地區從事製造生產及銷售業務。
3. 精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。
4. 精廣電子(深圳)有限公司係本公司在深圳地區之生產及銷售據點。
5. 精彩電子(南京)有限公司係本公司在南京地區之生產及銷售據點。
6. SUNRISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對大陸之子公司。
7. INFO-TEK (HK) LIMITED 主要從事轉口業務。
8. EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION、EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 主要從事各地區之銷售業務。

9. INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.主要從事大陸與東南亞地區的資訊電子產品之銷售業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

98 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、傅賢基)		
	總經理	彭朋彬		
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、傅賢基)		
	總經理	彭朋彬		
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)	23,061,242	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：呂榮發、傅賢基)		
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：彭朋彬)		
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：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、傅賢基)		
精廣電子(深圳)有限公司	董事長兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：徐及權)	-	100
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌、彭朋彬)		

EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	董事長	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、傅賢基)		
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：傅賢基)		
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	50,000	100
	董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：楊赫來)		

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

98 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	417,060	252,540	164,520	423,203	27,076	26,509	-
ITC ENTERPRISE CORPOATION	131,525	595,143	339,848	255,295	815,129	(35,496)	(48,706)	-
精星(香港)有限公司 INFO-TEK(HK)LIMITED	40	541	23	518	526	(645)	(834)	-
SUN RISE CORPORATION	774,198	1,269,779	808,972	460,807	845,839	(109,172)	(171,445)	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	14,280	135,416	156,742	(21,326)	47,773	(74)	(14,774)	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	1,745	54,987	1,078	53,909	16,593	(1,394)	(666)	-
精華電子(蘇州)有限公司	451,990	1,143,749	758,219	385,530	792,771	(56,720)	(111,086)	-
精廣電子(深圳)有限公司	44,880	5,407	-	5,407	-	(508)	(1,108)	-
精彩電子(南京)有限公司	165,247	176,440	108,521	67,919	52,505	(37,371)	(68,869)	-
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	1,004	748	-	748	(120)	(228)	(247)	-

台灣精星科技股份有限公司

董事長：張大榮

