

股票代號：8183



台灣精星科技股份有限公司
INFO-TEK CORPORATION

九十七年度
年 報

刊印日期：中華民國九十八年五月十日

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.itctwn.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：彭朋煌

職稱：總經理

電話：(03) 597-9999

電子郵件信箱：d_peng@itctwn.com.tw

代理發言人姓名：傅賢基

職稱：財務部協理

電話：(03) 597-9999 #1106

電子郵件信箱：tony_fu@itctwn.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠

地址：新竹工業區實踐路十二號

電話：(03) 597-9999

台北分公司

地址：臺北市南港區三重路十九之六號九樓

電話：(02) 26550166

三、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市重慶南路一段2號5樓

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師名稱：陳照敏、張瑞娜會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：臺北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2545-9988

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

六、公司網址：

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

--目 錄--

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	7
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	22
五、更換會計師資訊	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份	25
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34

伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	43
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、重要契約	52
陸、財務概況.....	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	53
二、最近五年度財務分析.....	55
三、民國九十七年度財務報告之監察人審查報告	57
四、民國九十七年度財務報表.....	58
五、民國九十七年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	109
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.....	117
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項	118
一、財務狀況.....	118
二、經營結果.....	118
三、現金流量.....	119
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	120
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	121
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	121
七、其他重要事項.....	123
捌、特別記載事項.....	124
一、關係企業相關資料.....	124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	124
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.....	124
四、其他必要補充說明事項	124
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.....	124

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、民國九十七年度營業報告

民國九十七年是詭譎多變及動盪不安的一年，上半年全球經濟遭受美國次貸風暴、全球通膨的衝擊，下半年更暴發了百年罕見的金融大海嘯，全球經濟遭受到空前的衝擊，訂單急凍，精星置身在其中，無可避免受到其衝擊，另加上大陸廠人民幣持續大幅升值，勞動成本大幅提高，同業間激烈的削價競爭，進而造成本公司去年度大額虧損。

民國 97 年度精星合併營業收入達新台幣(以下同)61.15 億元，較前一年度的 78.2 億元衰退 21.8%，母公司營業收入為 34.88 億元，較前一年度的 47.53 億元衰退 26.6%，97 年度稅後淨損 311,535 仟元，較前一年度的淨利 34,917 仟元衰退，每股稅後盈餘為-2.67 元；在負債比方面，97 年底合併財報及母公司財報分別為 55%及 42%皆較前一年底的 61%及 44%有所改善；在每股淨值上，97 年底為 16.33 元，較前一年底的 17.88 元略為減少。

在研究發展上本公司 EMS 研發單位配合客戶開發了 All in one PC 系列產品、POS 印表機及 LED 路燈驅動模組；繪圖卡事業單位採用 AMD Radeon R770/R730 晶片研製部分高階繪圖卡產品。

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

展望新的一年，儘管本公司仍持續受到百年罕見的金融風暴之衝擊、經濟景氣不佳、同業競爭激烈，以及大陸經營環境變差等不良因素影響，本公司仍將勇敢的面對此一挑戰，並擬定營運計劃來加以因應。茲將民國 98 年度營運計劃概要報告如下：

- 1.持續勵行瘦身、精實革命，處分不具經濟效益的事業單位及工廠，以強化公司體質及競爭力。
- 2.強化應收帳款及庫存管理，以減少呆帳及存貨呆滯、跌價損失。
- 3.調整公司體質，朝利基型及附加價值較高產品發展，例如：電信、網路、電腦及工控類產品發展，並深耕客戶服務。
- 4.持續強化公司研發技術能力，陸續配合客戶開發一系列 All in one PC 產品、衛星定位追蹤器(GPS Tracker)及工業控制用 Netbook 產品，以開拓新業務及提昇代工服務之附加價值。
- 5.擬辦理現金增資，充實營運資金，償還銀行借款，以改善財務結構。

依據外在經濟環境、產業狀況及產品事業單位的預測，今年精星的主要產品銷售目標，PCBA 代工的銷售量可達 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：葉培城



總經理：彭朋煌



會計主管：傅賢基



敬上

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國七十九年十二月十五日

(二)公司沿革

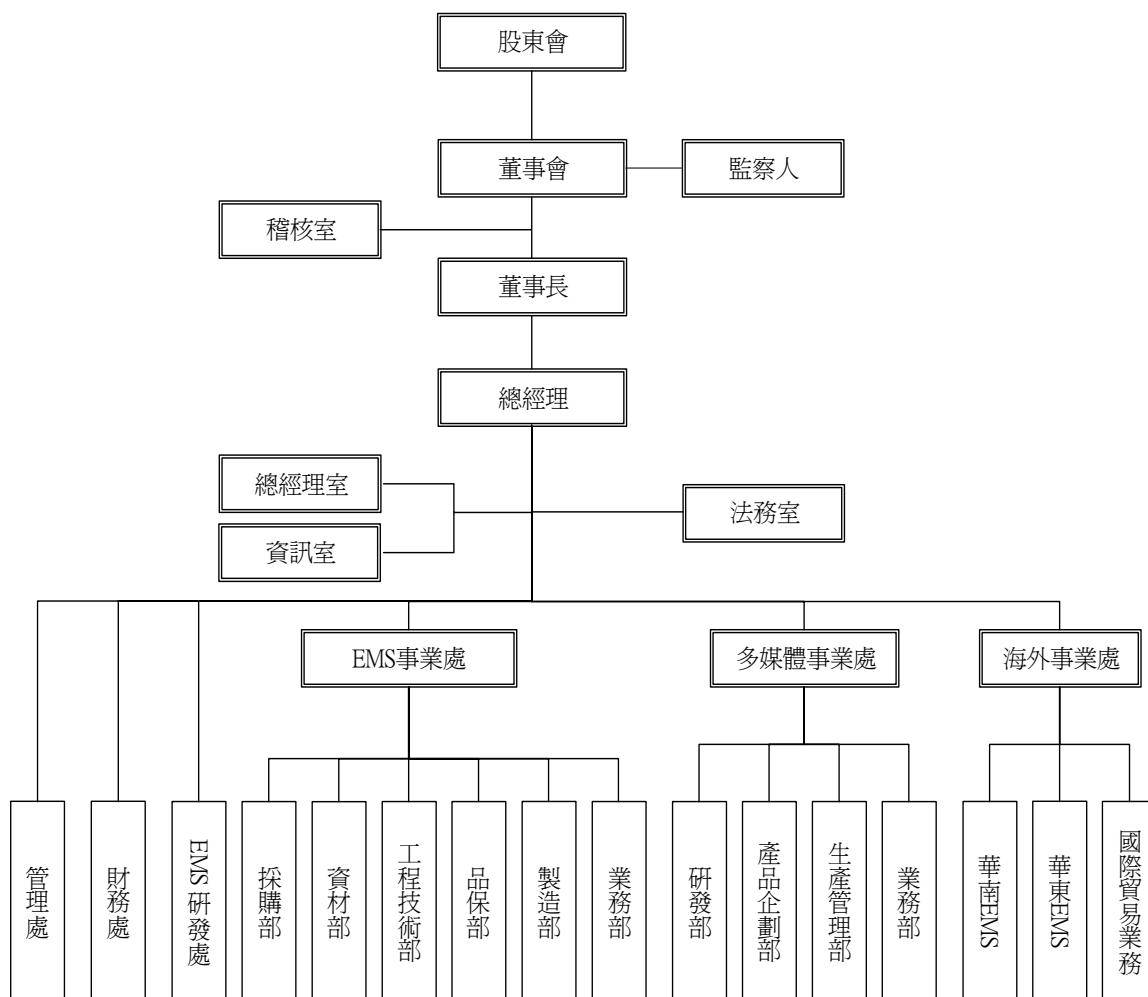
年度	重 要 記 事
79 年 12 月	公司核准設立，登記資本額為新台幣 5,000 萬元，實收資本額為新台幣 3,000 萬元，公司設址於新竹縣竹北市泰北路 145 號。劉新朗先生擔任本公司第一屆董事長。
80 年 03 月	購買 SMT 表面黏著、生產線、自動插件機、自動測試儀器等自動化生產設備。
80 年 06 月	開始替宏碁公司代工生產主機板業務。
82 年 06 月	購置位於新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路土地 493 坪，廠房 516 坪，並加以整修使用。
84 年 12 月	通過 ISO-9002 認證。
87 年 08 月	轉投資設立英屬維爾京群島商 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 並以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等組裝加工業務。
87 年 11 月	本公司獲得財政部證券暨期貨管理委員會核准補辦公開發行。
87 年 12 月	新竹工業區實踐廠落成啟用，全廠面積 6,628 平方公尺，總公司遷至此辦公。
88 年 06 月	轉投資設立英屬維爾京群島 ITC ENTERPRISE CORP.，並以來料加工方式在大陸東莞進行主機板、介面卡等組裝加工業務。
88 年 10 月	擴充 SMT 生產線設備，生產線增至 10 條線。
88 年 11 月	智嘉投資有限公司投資本公司，股份佔 25.16%。
88 年 12 月	董監事提前改選，董事由九席減為七席，監察人由二席增至三席，莊進茂先生續任董事長。
89 年 05 月	榮獲天下雜誌 2000 大特刊，為全國二千大製造業中第 41 名最會賺錢之公司及第 45 名成長最快之公司。
90 年 02 月	實踐廠擴廠完成，全廠建物面積增至 3,822 坪。
90 年 09 月	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉投資精華電子（蘇州）有限公司，從事資訊電子產品生產及銷售。
90 年 11 月	推動 ISO-9001 2000 年版並取得認證。
91 年 01 月	投審會核准經由境外子公司 SUN RISE CORPORATION 轉

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理室	1.特定專案研究、規劃與執行輔導。 2.經營事項及作業流程之整體規劃、推動與追蹤。 3.各部門工作協調整合。
法務室	專利及智慧財產權管理、合約審核及其他法務事宜。
稽核室	稽核、評估各部門內部控制制度之缺失及有效性，並提供改善建議。
資訊室	提供資訊硬體及軟體網路等服務機能、資料庫維護、企業應用系統開發維護及新資訊技術導入。
財務處	負責公司財務規劃、融資調度、轉投資事業管理、股務作業、會計帳務處理、財務報表編制與分析、稅務處理作業及年度預算等。
管理處	負責全公司人力資源之開發、徵選、資遣、獎懲、薪資、考勤、教育訓練、總務、工務、安全衛生、固定及列管資產管理。
EMS 事業處	1.業務部：負責行銷策略擬訂及執行、市場之開發、商情蒐集、客戶訂單處理、應收帳務催收、客戶服務及抱怨處理、推動產銷協調等。 2.製造部：負責產品之生產管理與控制，及機器設備之保養及維護作業；下設有 SMT、PTH、LCM 及系統組裝等單位。 3.品保部：規劃及執行品質管制作業體系之運作，追蹤分析產品異常之原因，提供產品品質改善方向之建議；執行原物料驗收、生產線上即時品質控管、出貨成品檢驗，及推動品質教育訓練。 4.工程技術部：生產製程規劃、工程規格之制定、生產作業程式之擬定、生產流程及技術之改造、文件管理管制等。 5.資材部：負責生產排程、出貨排程、存量管制、原物料/半成品/成品管理、包裝儲運管理、倉庫定期盤點及進出口作業等。 6.採購部：負責本公司原物料、非生產用品及固定資產之採購暨供應商管理等相關事宜。
EMS 研發處	負責 EMS 新產品、ODM 產品及新技術之研究開發。
多媒體事業處	1.業務部：負責行銷策略之執行、客戶訂單處理、通路管理、後勤支援、款項之催收、客戶服務事宜。 2.研發部：負責多媒體事業新產品之研發、功能改良、產品測試及文件管制。 3.生產管理部：負責生產管制、生產工程、產品保證、採購、資材、委外加工、品質管制及出貨事宜。 4.產品企劃部：負責行銷策略之擬訂、市場之開發、商情蒐集。
海外事業處	支援管理大陸及海外地區 EMS 及國際貿易業務。

二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城	96.06.15	3	92.02.25	24,406,586	20.13%	24,406,586	21.20%	290,378	0.25%	-	-	大學 工研院電子所工程師	技嘉科技(股)公司-董事長兼總裁 智嘉投資(股)公司-董事長 集嘉通訊(股)公司-董事長 技嘉聯合股份有限公司-董事長 SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事 EXCELLENCE International CORP.-董事長	-	-	-
董事	智嘉投資股份有限公司代表人：劉明雄	96.06.15	3	91.06.20	24,406,586	20.13%	24,406,586	21.20%	289,291	0.25%	-	-	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 技嘉聯合股份有限公司-董事	-	-	-
董事	莊進茂	96.06.15	3	87.04.12	1,744,820	1.44%	1,744,820	1.52%	-	-	-	-	台灣大學電機系 全德精密科技(股)公司-總經理 台灣精密科技(股)公司-董事長	冠德科技股份(股)公司-董事長 全德精密科技(股)公司-董事 SUN RISE Corporation INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事	-	-	-
董事	彭明煌	96.06.15	3	80.01.05	3,619,183	2.98%	3,493,183	3.03%	652,950	0.57%	-	-	臺北工專電機科 台灣精密科技(股)公司-總經理	SUN RISE CORP.-董事 INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 ITC ENTERPRISE CORP.-董事 EXCELLENCE International CORP.-董事 INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.-董事長 精華電子(蘇州)有限公司-董事長 精彩電子(南京)有限公司-董事長 精星(香港)有限公司-董事 精廣電子(深圳)有限公司-董事長 雲渡鐵錘電子有限公司-董事長	-	-	-
董事	徐及權	96.06.15	3	80.01.05	1,594,736	1.32%	1,183,736	1.03%	113,052	0.10%	-	-	逢甲大學 台灣精密科技(股)公司-副總經理	ITC ENTERPRISE CORPORATION-總經理 精廣電子(深圳)有限公司-董事長兼總經理 精華電子(蘇州)有限公司-董事長兼總經理 精星(香港)有限公司-董事 EVERBROAD International Limited-董事	-	-	-
董事	陳惠周	96.06.15	3	91.06.20	-	-	-	-	808	0.00%	-	-	東吳大學企管系 遠東國際商銀一等襄理 精華光學(股)公司-監察人 智基科技開發董事長	精澤投資(股)-董事長 保勝光學(股)公司-監察人 雅新實業(股)公司-重整顧問 智基科技開發-董事	-	-	-
董事	詹逸宏	96.06.15	3	93.05.19	-	-	-	-	-	-	-	-	加州州立大學企管系 彰泰流通產業(股)公司-副總經理	創新物流股份有限公司-董事長兼總經理	-	-	-
監察人	陳美玲	96.06.15	3	82.08.09	3,829,500	3.16%	3,829,500	3.33%	339,876	0.30%	-	-	中華商專	象辰(股)公司-董事長	-	-	-
監察人	徐明德	96.06.15	3	80.01.05	2,802,310	2.31%	2,739,310	2.38%	37,324	0.03%	-	-	臺北工專機械科	威邦工業股份有限公司-董事長 鴻格精密股份有限公司-監察人	-	-	-
監察人	黃健育	96.06.15	3	96.06.15	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系 安保護業會計師事務所-會計師	眾智聯合會計師事務所-會計師	-	-	-

98 年 4 月 12 日

2.法人股東之主要股東

98年4月12日

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

98年4月12日

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

3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	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、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
智嘉投資 股份有限 公司代表 葉培城	-	-	✓	✓				✓			✓	✓	✓		
智嘉投資 股份有限 公司代表 劉明雄	-	-	✓	✓				✓			✓	✓	✓		
莊進茂	-	-	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
彭朋煌	-	-	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
徐及權	-	-	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳惠周	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
詹逸宏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳美玲	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
徐明德	-	-	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃健育	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98 年 4 月 12 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(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	彭明煌	79/12/15	3,493,183	2.98%			-	-	台北工專電機科 達甲大學科技(股)公司-總經理 達甲大學工業工程系 台灣精星科技(股)公司-廠長	1.精華電子(蘇州)有限公司-董事長 2.SUN RISE CORP.董事 3.INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.-董事 4.ITC ENTERPRISE CORP.-董事 5.Excellence International CORP.-董事 6.精廣電子(深圳)有限公司-董事長 8.精彩電子(南京)有限公司-董事長 9.精星(香港)有限公司-董事 10.INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD.-董事長 11.寧波精星電子有限公司-董事長	-	-	-
精華豐華南EMS事業處總經理	徐及權	86/01/03	1,183,736	1.03%	113,052	0.10%	-	-	達甲大學化工系 台灣精星科技(股)公司-廠長	1.ITC ENTERPRISE CORPORATION-總經理 2.精華電子(蘇州)有限公司-董事長兼總經理 3.精廣電子(深圳)有限公司-董事長兼總經理 4.精星(香港)有限公司-董事	-	-	-
EMS! 事業處副總經理	彭朋彬	90/11/16	383,260	0.33%	51,134	0.04%	-	-	達甲大學工業工程系 台灣精星科技(股)公司-副總經理	1.精彩電子(南京)有限公司-董事長 2.精廣電子(深圳)有限公司-董事長 3.寧波精星-董事兼總經理	-	-	-
多媒體事業處資深副總經理	楊赫來	92/05/01	67,500	0.06%	-	-	-	-	英國 Mannin 大學企業管理系 威訊科技(股)公司-副總經理	INFO-TEK SINGAPORE PTE. LTD. 董事兼總經理	-	-	-
多媒體事業處副總經理	曾慧娟	92/02/26	-	-	-	-	-	-	銘傳商專企業管理系 威訊科技(股)公司-副總經理	-	-	-	-
華南 EMS 事業處副總經理	呂榮發	91/10/01	301,171	0.26%	-	-	-	-	大華工專機械科 台灣精星科技(股)公司-協理	-	-	-	-
EMS 事業處研發部副總經理	邱顯燮	95/03/01	-	-	-	-	-	-	台北工專電子工程科 碩達科技(股)公司-副總經理	-	-	-	-
財務處協理暨總經理室特別助理	傅賢基	89/03/09	40,048	0.03%	-	-	-	-	中原大學企管研究所 台灣精星科技(股)公司-特別助理	Excellence International Corp.-董事 精華電子(蘇州)有限公司-董事	-	-	-
海外事業處協理	陳卓士	94/04/01	728	0.00%	-	-	-	-	東南工專電子工程科 台灣精星科技(股)公司-經理	-	-	-	-
海外事業處協理	周英俊	94/07/01	858	0.00%	-	-	-	-	台北商專財政稅務科 台灣精星科技(股)公司-經理	-	-	-	-
海外事業處協理	馮國舟	95/06/09	-	-	-	-	-	-	聯合工專電子工程科 華碩電腦(股)公司-課長 大騰電子企業(股)公司-資深經理	-	-	-	-
移動儲存事業處協理	蔡志瑋	92/11/24	41,721	0.04%	-	-	-	-	美國加州州立大學企管碩士 台灣精星科技(股)公司-業務經理	-	-	-	-
海外事業處協理	劉建志	96/07/01	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程研究所 貴科公司-經理	-	-	-	-
海外事業處協理	何君良	96/07/01	-	-	-	-	-	-	明新技術學院工業工程學系 聯誌科技(股)公司-廠長	-	-	-	-
稽核室經理	溫純苡	96/06/01	44,319	0.04%	76,999	0.06%	-	-	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	-	-	-	-

(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

職稱		姓名	董事酬金				A、B、C及D等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		兼任員工領取相關酬金				員工認購股數(H)		A、B、C、D、E、F及G等項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業之酬金	
			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		
董事長		智嘉投資股份有限公司代表人：葉培城																				
董事		智嘉投資股份有限公司代表人：劉明雄					62	62	-0.02%	-0.02%	1,503	-	-	-	-	-	560	560	-0.50%	-1.80%	無	
董事		莊進茂																				
董事		彭明煌																				
董事		徐及權																				
董事		陳惠周																				
董事		詹逸宏																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前四項酬金總額(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	葉培城、劉明雄、莊進茂、彭明煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	葉培城、劉明雄、莊進茂、彭明煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	葉培城、劉明雄、莊進茂、彭明煌、徐及權、陳惠周、詹逸宏	葉培城、劉明雄、莊進茂、陳惠周、詹逸宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	彭明煌、徐及權
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

註 1：係填列 97 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 97 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 96 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 3：97 年度虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

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	-	-	-	-	-	24	24	-0.01%	-0.01%	無
監察人	徐明德										
監察人	黃健育										

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	陳美玲、徐明德、黃建育
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註1：係填列97年度盈餘分配議案經股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
註2：97年度虧損，故未估列員工紅利及董事酬勞。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		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	合併報表內所有公司現金紅利金額	合併報表內所有公司股票紅利金額	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															
台灣EMS事業處副總經理	彭朋彬															
多媒體事業處資深副總經理	楊赫來	8,532	14,130	-	-	1,891	-	-	-	-	-	-3.35%	-4.54%	1,501	1,501	無
多媒體事業處副總經理	曾慧娟															
華南EMS事業處副總經理	呂榮發															
台灣EMS事業處研發部副總經理	邱顯璧															

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、邱顯璧、楊赫來、曾慧娟	邱顯璧、楊赫來、曾慧娟
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	彭朋彬	彭朋煌、徐及權、彭朋彬、呂榮發
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

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

註2：係填列 97 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 96 年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

註3：97 年度虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

民國 97 年度
單位：新台幣仟元

註 1：係填列 97 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 96 年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 2：97 年度虧損，故未估列員工紅利及董監事酬勞。

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

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

(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

97 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 席次數	實際出席(列)席 率(%)【B / A】	備註
董事長	智嘉投資股份有限公司 代表人： 葉培城	5	2	71%	連任、選任日期 96.0615
董事	智嘉投資股份有限公司 代表人： 劉明雄	6	1	86%	連任、選任日期 96.0615
董事	莊進茂	6	1	86%	連任、選任日期 96.0615
董事	彭朋煌	7	0	100%	連任、選任日期 96.0615
董事	徐及權	3	4	43%	連任、選任日期 96.0615
獨立董事	陳惠周	7	0	100%	連任、選任日期 96.0615
獨立董事	詹逸宏	5	2	71%	連任、選任日期 96.0615
監察人	陳美玲	6	0	86%	連任、選任日期 96.0615
監察人	徐明德	3	0	43%	連任、選任日期 96.0615
獨立監察人	黃健育	4	0	57%	新任、選任日期 96.0615
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。					

(二)審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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)本公司與主要股東保持密切連繫，並能隨時掌握狀況確保經營權之穩定。 (三)各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業遵照本辦法執行辦理。此外子公司並依實際作業需要制定內控處理程序，稽核人員並定期、不定期監督執行情形。	N/A N/A N/A
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。	N/A N/A

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司已設有一席獨立監察人(黃健育)。 (二) 本公司監察人與公司之員工、股東及利害關係人溝通管道順暢。	N/A N/A
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與客戶、供應商、往來銀行、投資人、員工等均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	N/A
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已架設網路，目前正研議增加其內容，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二) 公司已設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	N/A N/A
六、公司設置提名或薪酬委員會等 功能委員會之運作情形	本公司目前尚未分設功能性專門委員會。	未來將視營運規模狀況再行設置。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司目前尚未訂有公司治理實務守則，然本公司平常營運及內部控制皆依「上市上櫃公司治理實務守則」之精神作為運作之準繩。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	本公司守法守分，重視勞資關係；提供就業機會，拓展外銷，善盡社會責任。	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	1.本公司董事及監察人皆持續進修並參加『董事與監察人實務進階研討會』及『公司治理系列課程』等相關課程。 2.本公司依公司治理之要求，每季召開一次以上董事會議，董事出席狀況良好。 3.本公司業依法制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 4.本公司重大訊息皆依規定揭露於公開資訊觀測站。 5.本公司自89年開始為董事及重要職員購買責任保險，目前持續執行中。	
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	不適用。	

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

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

(六) 內部控制制度

1. 內部控制聲明書

台灣精星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年3月6日

本公司民國 97 年 01 月 01 日至 97 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98年3月6日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣精星科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 九十七年度股東常會重要決議內容(97.6.11)

項次	重 要 決 議 事 項
1	照案通過本公司 96 年度營業報告書及財務報表案。
2	照案通過 96 年度盈餘分配案。
3	照案通過修訂本公司『公司章程』部份條文案。
4	照案通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案。

2. 九十七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
97.03.04	1.通過 96 年度財務報表決算案。 2.通過 96 年度盈餘分配案。 3.通過 97 年年度計劃與預算案。 4.通過本司投資艾爾莎科技股份有限公司案 5.通過修訂本公司『公司章程』部份條文案，並列入股東會討論案。 6.通過本公司修訂『董事會議事規範』案。 7.通過修訂本公司『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案，並列入股東會討論案。 8.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 9.通過融資銀行對本公司新增或變更授信額度案。 10.通過修訂本公司『買回本公司股份轉讓員工辦法』案，並列入股東會報告案。 11.通過本公司第一次員工認股權憑證第二次執行發行新股暨增資基準日案。 12.通過召開本公司 97 年股東常會案。 13.通過訂定本公司民國 97 年股東會股東提案權受理期間案。 14.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 15.通過承認本公司96 年度內部控制聲明案。
97.06.11	1.通過 96 年度現金股利配息基準日案。 2.通過 96 年度董監酬勞分配案。 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.通過結束本公司轉投資事業精廣電子(深圳)有限公司案。
97.07.01	1.通過第二次買回本公司股份，實施庫藏股案。
97.08.20	1.通過本公司 97 年上半年度財務報表案。 2.通過將不動產抵押設定及定存質押案。 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。

	3.通過為本公司轉投資事業背書保證案。 4.通過本公司資金貸與轉投資事業案。 5.通過本公司對轉投資事業精華電子(蘇州)有限公司增資案。 6.通過 97 年度會計師公費案。
97.09.08	通過為維護公司的信用及股東權益，第三次買回公司股份案。
97.11.13	1.通過本公司第一次員工認股權憑證第三次執行發行新股暨增資基準日案。 2.通過本公司實施庫藏股辦理註銷減資案暨訂定減資基準日案。 3.通過為本公司簽證會計師內部調整案。 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.通過修正本公司資金貸與轉投資事業案。 7.通過 98 年度稽核計劃申報案。
97.12.23	1.通過本公司資金貸予轉投資事業至美金 500 萬元案。 2.通過本公司轉投資事業精錫電子應收帳款逾期，轉列為資金貸與他人案。
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。

- (九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	97 年度		98 年度截至 4 月 12 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	智嘉投資股份有限公司代表人： 葉培城	-	-	-	-
董 事	智嘉投資股份有限公司代表人： 劉明雄			-	-
董 事	莊進茂	-	-	-	-
董事兼 總經理	彭朋煌	(27,000)	-	-	-
董事兼 副總經理	徐及權	(5,000)	-	-	-
董 事	陳惠周	-	-	-	-
董 事	詹逸宏	-	-	-	-
監察人	陳美玲	-	-	-	-
監察人	徐明德	-	-	(63,000)	-
監察人	黃健育	-	-	-	-
副總經理	彭朋彬	-	-	-	-
副總經理	曾慧娟	-	-	(17,500)	-
副總經理	楊赫來	-	-	-	-
副總經理	呂榮發	-	-	-	-
副總經理	邱顯燮	-	-	-	-
協 理	鄭書耕	-	-	-	-
協 理	劉杰明(註 1)	-	-	-	-
協 理	蔡志瑋	-	-	-	-
協 理	黃貴能(註 2)	-	-	-	-
財務協理	傅賢基	(25,000)	-	-	-
協 理	陳卓士	-	-	-	-
協 理	周英俊	-	-	-	-
協 理	張益維	-	-	-	-
協 理	馮國舟	-	-	-	-
協理	劉建志	-	-	-	-
協理	何君良	-	-	-	-
稽核經理	溫純芍	-	-	-	-

註 1：劉杰明於 97/9/30 卸任。

註 2：黃貴能於 97/9/30 卸任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：無。

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

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例	股 數	持股 比例
INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.	3,700,000	100%	-	-	3,700,000	100%
ITC ENTERPRISE CORPORATION	4,116,745	100%	-	-	4,116,745	100%
INFO-TEK(HK) LIMITED	9,900	99%	100	1%	10,000	100%
SUN RISE CORPORATION	23,061,242	100%	-	-	23,061,242	100%
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORP.	410,000	100%	-	-	410,000	100%
EVERBROAD INTERNATIONAL Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%
機光科技股份有限公司	240,645	4.81%	-	-	240,645	4.81%
艾爾莎科技股份有限公司	1,430,000	17.63%	-	-	1,430,000	17.63%
精華電子(蘇州)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
精廣電子(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
精彩電子(南京)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	50,000	100%	-	-	50,000	100%
寧波精鎂電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

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

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。

2.已發行股份種類

民國 97 年 4 月 13 日

單位：股

股 種	份 類	核 定 股 本				備 註
		流 通 在 外 股 份	庫 藏 股	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股		115,126,068	2,509,000	18,424,932	136,060,000	上櫃公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

98 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	-	3	26	4,724	9	4,762
持 有 股 數	-	363,273	30,125,458	84,202,433	434,904	115,126,068
持 股 比 例	-	0.32%	26.17 %	73.13 %	0.38 %	100 %

註：不含庫藏股 2,509,000 股

(三)股權分散情形

每股面額十元

98年4月12日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	712	152,166	0.13 %
1,000 至 10,000	2,925	12,613,302	10.96 %
10,001 至 20,000	516	8,546,944	7.42 %
20,001 至 30,000	182	4,865,015	4.23 %
30,001 至 40,000	108	3,961,005	3.44 %
40,001 至 50,000	87	4,145,111	3.60 %
小計 (1,000 至 50,000)	4,530	34,283,543	29.78 %
50,001 至 100,000	119	9,140,621	7.94 %
100,001 至 200,000	64	9,392,951	8.16 %
200,001 至 400,000	31	8,907,926	7.74 %
400,001 至 600,000	2	887,670	0.77%
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	3	2,514,285	2.18%
1,000,001 以上	13	49,999,072	43.43 %
合 計	4,762	115,126,068	100.00 %

(四)主要股東名單

98年4月12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	24,406,586	21.20%
陳美玲	3,829,500	3.33%
彭朋煌	3,493,183	3.03%
徐明德	2,739,310	2.38%
林小明	2,543,356	2.21%
王惠民	2,000,000	1.74%
冠輝營造股份有限公司	1,762,836	1.53%
莊進茂	1,744,820	1.52%
黃碧珠	1,565,342	1.36%
柯文昌	1,206,576	1.05%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		96	97	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	18.5	16.65	4.79
	最 低	9.5	3.4	3.16
	平 均	13.06	8.56	3.9
每股淨值	分 配 前	17.73	16.33	-
	分 配 後	17.56	-	-
每股盈餘	加權平均股數	121,474 仟股	116,672 仟股	112,617 仟股
	每 股 盈 餘	0.29	(2.67)	-
每股股利	現 金 股 利	0.28	(註一)	-
無償配股	-	-	-	-
	-	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比	45.03	-3.21	-
	本利比	46.64	(註一)	-
	現金股利殖利率	2.14%	(註一)	-

註一：俟 97 年股東常會決議後分配。

註二：本公司因 97 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：

本公司因 97 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。

(七)本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

項 目		年 度	98 年度(預估)
期初實收資本額 (仟元)			1,151,261
本年度配股 配 息 情 形	每股現金股利 (元)		0(註一)
	盈餘轉增資每股配股數		0
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效變 化 情 形	營業利益(仟元)		(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

註一：本公司因 97 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。

註二：97 年度未公開財務預測，故無須揭露 97 年度預估資訊。

(八)員工分紅及董監事酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

(1) 員工紅利應佔所分派盈餘百分之八至十五。

(2) 董事、監察人酬勞佔所分派盈餘百分之三至五。

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

(1) 決議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：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 97 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。

3. 上年度(96 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

單位：新台幣仟元；仟股

	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	\$3,816	\$3,816	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	-
(2)金額	-	-	-	-
(3)佔當年底流通在外股數之比例	-	-	-	-
3.董監事酬勞	\$1,145	\$1,145	-	-
二、每股盈餘				
1.原每股盈餘(元)	0.29	0.29	-	-
2.設算每股盈餘(元)	0.25	0.25	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

98 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：

98 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	745,000 股
已執行認股金額	8,411,050 元
未執行認股數量	5,255,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	11.29 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.56456%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)員工認股權憑證取得及認購情形：

97年4月30日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	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	總經理	彭朋煌	2,421,000	2.00%	0	0	0	0%	2,421,000	11.29	27,333,090	2.00%
	EMS 總經理	徐及權										
	副總經理	彭朋彬										
	資深副總	楊赫來										
	副總經理	曾慧娟										
	副總經理	呂榮發										
	副總經理	邱顯燮										
	財務部協理	傅賢基										
	資深協理	劉杰明										
	協理	蔡志偉										
	協理	黃貴能										
	協理	鄭書耕										
	協理	周英俊										
	協理	陳卓士										
人員	協理	馮國舟										
	協理	劉建志										
	協理	何君良										
員工	經理	溫純芎	3,579,000	3.00%	745,000	11.29	8,411,050	0.65%	2,834,000	11.29	31,995,860	2.46%
	其他員工	其他員工										

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

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

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

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目 \ 年度	97 年度營收比重	
	金額	%
繪圖卡產品	1,204,743	34.54%
EMS-PCBA	1,991,071	57.09%
其 他	291,709	8.37%
合 計	3,487,523	100.00%

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

3.公司目前之產品及服務項目：

本公司目前之主要產品及服務項目，包括專業電子製造服務(EMS)、自有品牌繪圖卡之生產銷售業務，茲分述如下：

A. EMS(專業電子製造服務)系列

●以服務項目區分：

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

●以生產產品型態區分：

- a. TFT-LCD(薄膜液晶顯示器)之驅動控制板：包括液晶監視器(LCD Monitor)、筆記型電腦(Notebook)及液晶電視(LCD TV)之驅動控制板週邊板。
- b. 光碟機、DVD 影音光碟機、光碟燒錄器及上述產品之關鍵零組件。
- c. 數位相機主板。
- d. 筆記型、桌上型、平板式及工業用電腦主機板。
- e. 讀卡機。
- f. 醫療影像設備用之高階顯示器控制板。
- g. ADSL 控制卡、Cable Modem 及無線網通卡。
- h. Set-Top-Box (數位機上盒)。
- i. 手機及 PDA 用軟性電路板。
- j. Smart Pannel A/D Board。
- k. 電信模組(電話 ISDN 局部模組)。
- l. 電話轉接盒。
- m. 網路儲存器。
- n. 車載用監視器。
- 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)

B. 繪圖卡系列

研發、生產及銷售自有品牌 GeCube 3D 高效能繪圖卡。

4. 計劃開發新產品

- A. All in one PC(CPU：AMD)高效能大尺寸 LCD 產品應用平台。
- B. GPS Tracker(含 GPRS 功能)及相關應用。
- C. Netbook(超小型高整合度工業應用平台)。
- D. 挖土機遠端監控主機。

E.多媒體音響系統改善。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

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

A.專業電子製造服務(EMS)：

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

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

a. 專業分工及委外代工趨勢，有利業務發展空間

隨著電子產業的專業分工及全球國際大廠在面對產業競爭壓力下，衡量本身核心競爭力，紛紛調整營運結構，陸續調高產品製造委外加工比重，為 PCB 組裝加工之 EMS 業者，提供極具潛力的成長空間。

b. PCBA 加工廠商規模日趨擴大

電子製造廠商委外加工，為求降低存貨的資金成本及尋求足夠的產能，普遍要求代工廠商提供代購料及組裝的完整服務，以符合其產能的需求。為符合委外廠商的需求，故唯有具相當規模之廠商，才能承接其龐大的業務訂單。

c. 產品應用範圍日趨寬廣，市場成長可期

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

d. 提供多元化服務，以提升附加價值

PCBA 業者所提供的服務內容，已由單純的來料加工(Consignment)，陸續增加到零件採購管理、製造、組裝、量產、測試、系統整合，一直到

配銷支援、維修服務等全方位的服務模式。

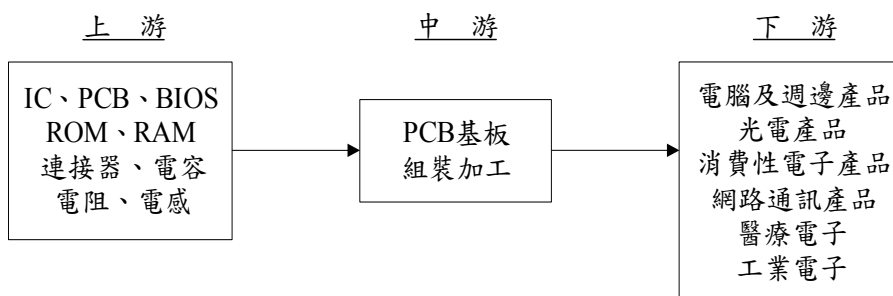
B.繪圖卡：

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

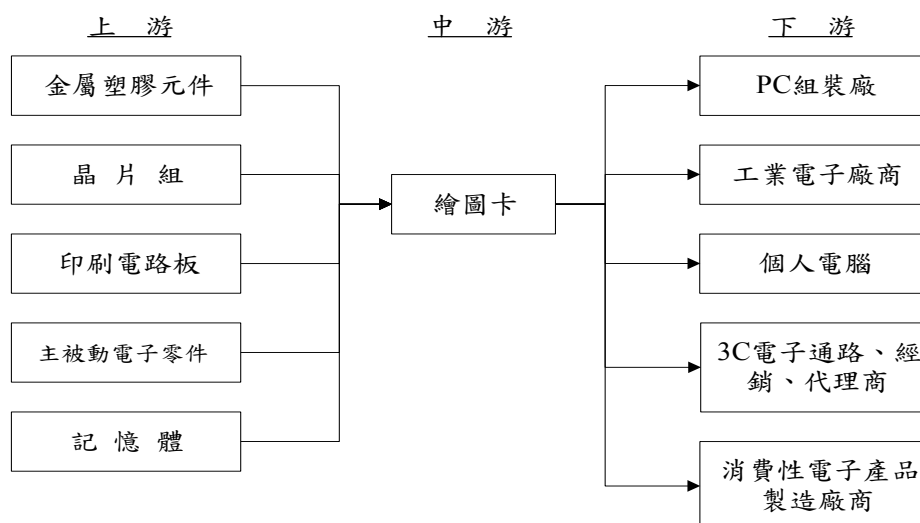
2.產業上中下游之關聯性

本公司主要產品其所處產業上、中、下游關聯性圖示如下：

(1)EMS-PCBA 部份



(2)繪圖卡部份



3. 產品之各種發展趨勢

A. EMS：

- a. 提供客戶全方位解決方案(Total Solution)：EMS 廠商除了生產製造外，必須將前端之產品原型設計、物料管理，後端之產品組裝、測試、配送、維修、售後服務等後勤支援皆納入其服務範圍，而形成一完整之電子製造服務。
- b. 提升製程技術：為反應電子產品未來朝向輕薄短小的發展趨勢，EMS 等 PCB 組裝加工廠必須持續提升 SMT 技術，以追求更高的置件精密度與生產良率。
- c. 因應市場發展，調整服務產品：隨著市場主流產品的更替，EMS 代工廠商，陸續接受不同類型的電子產品代工，如電腦類的主機板、繪圖卡，光電類的 CD-ROM、Scanner、DVD、數位相機及 TFT-LCD 面板，網通類的 ADSL、Cable Modem、無線網通卡、Set Top Box、手機以及 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，勞力密集的生產業部門移往大陸地區將會成為電子製造業的共同明顯趨勢。

B. 繪圖卡：

全球繪圖卡相關產業，2008 年 AMD 與 NVIDIA 競爭態勢不變，但微軟 (Microsoft) 新版作業系統 Vista 之效應未如預期帶動新一波 PC 換機潮，另在 9 月份暴發全球金融危機，連帶使得電腦相關產業連業遭受極大衝擊，故 2008 年可說是繪圖卡為最不景氣之一年。

2008 年底 Microsoft 透露新一代作業系統 Windows 7 即將問世，不論穩定性、操作方便性，都較 Vista 來得穩定及易於使用，換言之已將 Vista 為人垢病之缺點大幅改善。在硬體方面如記憶體、繪圖卡或電源管理需求之要求亦相當高，同樣會造成另一波換機潮，對 PC 的市場亦有所提升。

高階繪圖卡功能繁複整合不易，由於繪圖卡所需傳輸資料量大，運算效能的提高，加上其須支援十六個通道的頻寬需求，因此 PCI Express 2.0 推出時，最先採用的即為繪圖卡，PCI Express 2.0 目前主要針對的市場即為

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

4.產品競爭情形

A. EMS：

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

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

B. 繪圖卡：

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

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

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	97 年度	98 年度截至 4 月 30 日
研發費用	54,387	14,966
營業收入	3,487,523	548,592
佔營業收入比率	1.56%	2.73%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品類別	開發成功之技術或產品
96 年度	EMS 系列產品	1. 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
	繪圖卡系列產品	1.使用 ATi Radeon RV770 晶片，具有 HDMI 輸出接頭以支援高解析度的液晶電視。在 DVI 影像輸出方面更提供了 Dual link 的傳輸方式以支援更大尺寸的液晶螢幕。 2.採用 ATi Radeon RV770 晶片，並且將雙 GPU 置於同一個 PCB 板上的設計，除了可獨立支援 4 個顯示器外，也可以將兩顆 GPU 的效能整合，已達到效能倍增。 3.採用 ATi Radeon RV730 晶片，使用目前市面上速度最快的 DDR4 記憶體，並且記憶體的容量也提升到 512M 位元組，將運行速度提昇到 1.2GHZ 以上，並且提供兩個 Dual link 的 DVI 輸出接頭。

(四) 長短期業務發展計劃

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

(1)短期計劃

A.行銷策略

- a.掌握市場趨勢，發展市場主流產品。
- b.持續開發國際大廠利基型產品訂單，以提昇公司利潤。
- c.開發 OEM/ODM 客戶，構建完整客戶組合。
- d.持續推廣繪圖卡品牌，以擴大 3D 高效能繪圖卡國內外市場佔有率。

B.生產策略

- a.積極從事製程，提高產品良率，擴大產能利用率，有效降低成本。
- b.善加利用兩岸三地四個生產基地及後勤資源，以提供客戶最適服務。
- c.按產品性質，彈性利用外包廠商生產，以維持生產彈性及降低生產成本，發揮公司最大經營績效。
- d.導入符合環保要求的無鉛製程材料及設備，及做 Cost down Design，以提高本公司在市場上的競爭力。

C.研發策略

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

D.營運及財務策略

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

(2)長期計劃

A.行銷策略

- a.爭取國際大廠合作，達量大少樣訂單，以提昇經營績效。
- b.運用關鍵零組件之核心技術以及自有之 EMS 生產能力形成垂直整合的生產優勢，爭取國際大廠之合作關係。
- c.建立自有品牌之產品形象與提昇其附加價值，並期使自有產品能成為市場之領導品牌。

B.生產策略

- a.改善製程、掌握最新技術、提高產能利用率及有效降低生產成本，以提昇公司競爭力。
- b.與上游主要供應商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。
- c.有效整合兩岸三地四個生產基地及後勤資源，以創新、有效率、品質優良、成本低廉來服務客戶。

C.研發策略

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

D.營運與財務策略

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		96 年度		97 年度	
		銷售收入淨額	%	銷售收入淨額	%
內 銷		1,819,251	38	1,372,181	39
外 銷	亞 洲	423,438	9	612,523	18
	美 洲	1,422,317	30	324,641	9
	歐 洲	1,068,894	23	909,853	26
	其 他	18,832	-	268,325	8
	小 計	2,933,481	62	2,115,342	61
合 計		4,752,732	100	3,487,523	100

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

A. EMS 業務

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

B. 繪圖卡

本公司 2008 年繪圖卡產品銷售數量為 571 仟片，於整體市佔比率仍低，未來將努力以提昇市佔率。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

A.EMS 業務

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

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

B.繪圖卡

本公司 2008 年繪圖卡產品銷售量為 571 仟片，較 2007 之 1,132 仟片大幅下滑，主要仍是 Vista 作業系統之市場反映不佳，以及金融風暴席捲全球造成之影響，相信在 2009 年第一季景氣落底之後，市場會逐漸回升。而本公司仍將持續不斷研發，推出品質穩定、具價格競爭力合宜之繪圖卡產品，以期在專業繪圖卡市場佔一席之地。

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

另最新 Windows 7 平台的 Launch 將帶動整個 PC 換機的風潮，預計將會帶動整個顯示卡產業的市場需求。

(3)競爭利基

A.有優秀堅強的研發團隊：

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

B.先進的生產及製程技術：

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

C.具備量產經濟規模及高製造彈性：

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

D.完整的製造基地：

本公司除台灣新竹之生產工廠外，大陸的華南地區及華東地區共設

有 3 個生產據點，可就近服務客戶，發揮兩岸分工優勢，有效降低生產成本，有利整體運籌管理。

E.專業的經營團隊

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

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.發展遠景之有利因素

a.我國資訊產業體系完整

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

b.資訊電子產品出貨成長

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

c.電子產品需求成長及委外代工趨勢下，有利 EMS 未來發展空間

PCB 係做為各種電子零組件在安裝與互聯時的主要支撐體，是所有電子產品不可或缺的基礎零件，故對 PCB 基板組裝加工業而言，其產品應用範圍廣及所有電子產業，隨著電子產業的逐年成長及委外代工的潮流趨勢下，將有利於 EMS 產業未來的發展。

d.TFT-LCD 市場快速成長

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

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

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

g.優秀的繪圖卡技術研發團隊

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

B.發展遠景之不利因素與因應對策

a.國內資訊電子業外移：

●因應對策：

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

b.外銷產品受到匯率波動影響頗大，劇烈的升貶值都會有所影響。

●因應對策：

- ①機動調整美金持有部位，視資金需求及匯率波動，決定適當之結匯、支付貨款及償還外幣借款時點。
- ②於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。
- ③調整應收應付款項幣別及外幣資產負債配置等方式，減少淨匯率風險暴露部位，以達到自然避險之效果。
- ④對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

隨時密切注意匯率即時資訊，規劃外匯避險動作。

c.資訊電子產品競爭劇烈生命週期日益縮短，獲利微薄。

●因應對策：

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

d.繪圖卡產品部份關鍵零組件未能掌握。

●因應對策：積極開發國內供應商，採取策略聯盟方式，增加利基點。

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

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

(二)主要產品之重要用途及生產製造過程

(1)主要產品之重要用途

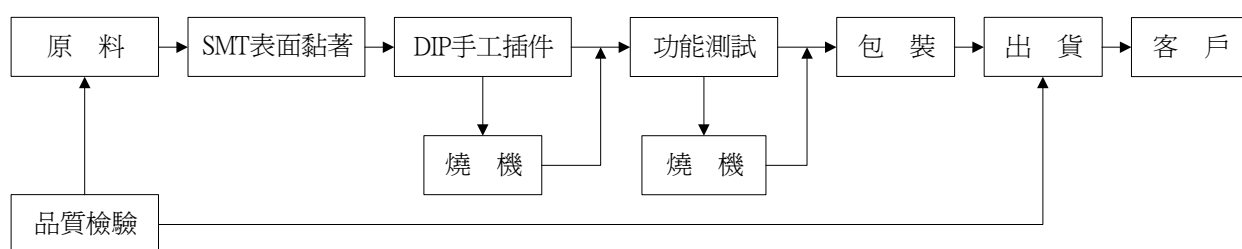
A.EMS 系列產品

- a. TFT-LCD 驅動控制板：主要用途係控制 TFT-LCD 面板明暗時序及 X 軸、Y 軸的色彩表現。
- b. 桌上型、筆記型平板式電腦之主機板之主要用途，係提供組裝於個人電腦之相關零組件串聯，運作之平臺，負責輸出、輸入功能、影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦系統不可或缺最主要組件。
- c. 其他資訊、通訊及消費性電子產品或主板，其主要用途係提供 3C 產品運作之平臺，或連結其他網通設備之重要組件，為該系統產品不可或缺之重要元件。

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

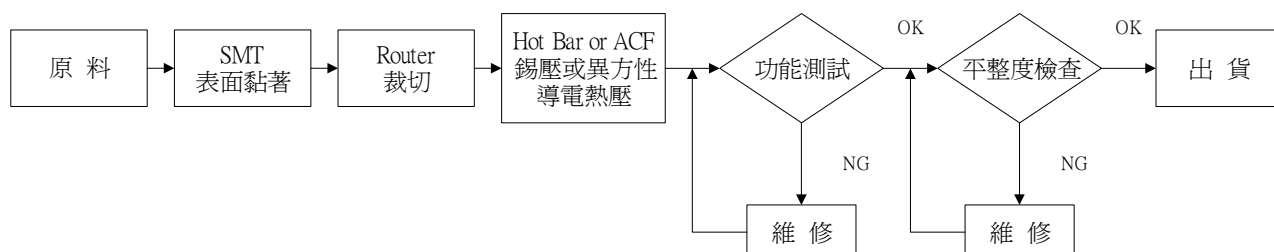
(2)主要產品之產製過程

A.本公司 EMS 之 PCBA 及繪圖卡產製過程



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

B. TFT-LCD 驅動控制板產製過程：



(三)主要原物料之供應狀況

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

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

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

單位：新台幣仟元

96 年度				97 年度			
公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行 人之關 係	公司名稱	金額	占全年 度進貨 淨額%	與發行 人之關 係
ATi Technologies (L),INC	1,053,390	25.74%	無	ATi Technologies (L),INC	581,084	19.8%	無
瀚宇彩晶(股)公司	379,211	9.27%	無	瀚宇彩晶(股)公司	301,301	10.27%	無
其 他	3,039,539	74.26%		其 他	2,052,818	69.93%	
進貨淨額	4,092,929	100%		進貨淨額	2,935,203	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

96 年度				97 年度			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額%	與發行人之關係
甲	1,183,558	24.90%	無	甲	901,628	25.85%	無
乙	973,327	20.48%	無	乙	238,517	6.84%	無
丙	596,133	12.54%	無	丙	684,141	19.62%	無
小計	2,753,018	57.92%		小計	1,824,286	52.31%	
其他	1,999,714	42.08%		其他	1,663,237	47.69%	
營收淨額	4,752,732	100.00%		營收淨額	3,487,523	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	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCBA	14,800	9,748	2,480,563	11,202	7,378	2,128,304
繪圖卡	1,184	1,184	2,246,077	481	481	964,681
其 他	-	-	46,471	-	-	-
合 計	15,984	10,932	4,773,111	11,683	7,859	3,092,985

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	96 年度				97 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	1,468	213,146	8,263	1,957,747	451	80,815	6,932	1,921,290
繪圖卡	20	28,734	1,196	2,436,643	20	21,673	659	1,146,355
其他	-	10,828	-	105,634	-	17,775	-	299,615
合 計	1,488	252,708	9,459	4,500,024	471	120,263	7,591	3,367,260

三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止之資料

年 度		96 年度	97 年度	98 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工(人)	277	263	251
	間接員工(人)	223	181	168
	合 計	500	444	419
平均年歲		31.5	33.87	34.1
平均服務年資		3.67	4.54	4.79
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	2.80	3.15	3.1
	大 專	38.4	35.36	35.36
	高 中	17.40	16.89	17.66
	高中以下	41.40	44.6	43.68

四、環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明其未來因應對策及可能之支出：無。
- 2.本公司通過 ISO14001 環境管理系統之認證，並秉持珍惜自然資源朝向污染預防及持續改善的方向努力。
- 3.本公司已積極推動綠色產品及回收機制，以符合 RoH 及 WEEE 的環保要求。同時，全員接受 GP 訓練課程，以加強對 RoHS 之要求認知。
- 4.本公司於 97 年第一季通過 IECQ QC080000 之認證，並確實遵守「無有害物質政策」。

五、勞資關係

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

1.福利制度：

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁，並保障其生活需求，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、國內外旅遊、獎勵員工認股以提高員工參與熱誠，備有員工宿舍。
- (3)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。
- (5)本公司基於「員工的成長是公司進步之原動力」之理念，對員工教育訓練一向不遺餘力，除公司內部舉行教育訓練、讀書會外，亦不定期派員至各相關學術機構或各公民營輔導機構，參加研討、研習等，以提昇個人技能，期使每位員工皆能發揮所長，進而創造公司與員工之整體利益。

2.退休制度：

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

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

3.勞資關係：

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

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司定期召開勞資會議，透過雙向溝通，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約

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

契約性質	相對人	契約起延日期	主要內容	限制條款
廠房租賃契約	前鼎光電股份有限公司	94.3.16~99.1.15	實踐廠四樓廠房出租予前鼎光電	禁止再轉租出借
廠房租賃合約	華康半導體	96.4.1~99.3.31	中華廠出租	禁止轉租
保密協定	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 98年3月31日 財務資料 (註二)
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年	
流動資產		1,422,680	2,132,291	1,954,617	2,383,558	2,165,130	1,272,510
基金及投資		1,166,971	1,206,897	1,137,337	1,010,656	915,270	1,134,065
固定資產		354,516	425,350	439,597	446,562	527,940	349,994
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		201,841	81,759	84,663	100,324	54,436	210,798
資產總額		3,146,008	3,846,297	3,616,214	3,941,100	3,662,776	2,967,367
流 動	分配前	1,130,724	1,567,164	1,438,610	1,516,427	1,650,206	1,028,424
負 債	分配後	(註三)	1,605,322	1,484,338	1,627,286	1,697,011	-
長期負債		143,837	81,848	79,428	271,667	167,481	88,837
其他負債		32,815	47,717	70,090	69,860	62,317	33,016
負 債	分配前	1,307,376	1,696,729	1,588,128	1,857,954	1,880,004	1,150,277
總 額	分配後	(註三)	1,734,887	1,633,856	1,968,813	1,926,809	-
股 本		1,151,261	1,212,431	1,205,581	1,205,581	1,055,581	1,151,261
資本公積		631,377	605,390	604,507	604,507	597,007	631,377
保 留	分配前	(171,036)	178,657	189,468	274,136	180,191	(227,769)
盈 餘	分配後	(註三)	140,499	143,740	163,277	133,386	-
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		187,984	98,101	28,530	(1,078)	(50,007)	223,175
未實現重估增值		65,874	65,874	-	-	-	65,874
庫藏股票		(26,828)	(10,885)	-	-	-	(26,828)
股東權益	分配前	1,838,632	2,149,568	2,028,086	2,083,146	1,782,772	1,817,090
總 額	分配後	(註三)	2,111,410	1,982,358	1,972,287	1,735,967	-

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十八年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註三：九十七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 98年3月31日 財務資料 (註二)
	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年	
營業收入	3,487,523	4,752,732	5,190,804	5,738,611	5,892,574	389,363
營業毛利	123,450	369,590	296,174	444,654	367,225	45,611
營業損益	(84,529)	154,900	35,310	170,793	126,267	2,489
營業外收入及利益	74,426	39,807	66,623	49,727	19,514	11,799
營業外費用及損失	389,877	181,918	84,090	60,243	35,175	80,159
繼續營業部門 稅前損益	(399,980)	12,789	17,843	160,277	110,606	(65,871)
繼續營業部門 損益	(311,535)	34,917	26,191	140,750	97,743	(56,733)
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	(311,535)	34,917	26,191	140,750	97,743	(56,733)
每股盈餘	(2.67)	0.29	0.22	1.20	0.93	(0.50)

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十八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
93	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	-
94	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	-
95	勤業眾信會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整
96	勤業眾信會計師事務所	劉江抱 張瑞娜	無保留意見	-
97	勤業眾信會計師事務所	陳照敏 蕭天厚	無保留意見	會計師事務所 內部工作調整

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					98年3月31日
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度	
財務結構	負債佔資產比率	42	44	44	47	51	39
	(%) 長期資金佔固定資產比率	558	523	479	527	369	543
償債能力	流動比率(%)	126	136	136	157	131	124
	速動比率(%)	102	84	85	91	84	92
經營能力	利息保障倍數	-11	1	2	10	6	-6
	應收款項週轉率(次)	4.84	5.49	5.66	6.01	7.09	3.08
營	應收款項收現日數	75	66	65	61	51	118
	存貨週轉率(次)	6.21	5.70	5.69	6.01	8.27	4.61
力	應付款項週轉率(次)	4.32	4.68	4.19	4.99	6.83	2.86
	平均售貨日數	59	64	64	61	44	79
能	固定資產週轉率(次)	9.84	11.17	11.81	12.85	11.16	4.45
	總資產週轉率(次)	1.11	1.24	1.44	1.46	1.61	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	-8.17	1.54	1.19	4.04	3.35	-6.48
	股東權益報酬率(%)	-15.62	1.67	1.27	7.28	5.45	-12.42
力	佔實收資本 營業利益	-7.34	12.78	2.93	14.17	11.96	0.22
	比率(%) 稅前純益	-34.74	1.05	1.48	13.29	10.48	-5.72
能	純益(損)率(%)	-8.93	0.73	0.50	2.45	1.66	-14.57
	每股盈餘(元)(註一)	-2.67	0.29	0.22	1.20	0.93	-0.50
力	每股盈餘(元)(註二)	-	-	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率	25	(9)	21	18	(9)	(6)
	現金流量允當比率	78	37	56	42	18	106
(%)	現金再投資比率	11	(3)	8	9	(9)	(3)
槓桿度	營運槓桿度	0.53	1.30	2.71	1.39	1.54	4.02
	財務槓桿度	0.71	1.24	3.41	1.11	1.19	-0.35

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.速動比率：上升，主要係流動負債的一年內到期之長期借款及應付帳款減少所致。
- 2.利息保障倍數：下降，主要係息前稅前損失所致。
- 3.獲利能力比率：下降，主要係受金融風暴波及全球景氣影響，致本年度為淨損失。
- 4.現金流量比率：上升，主要係營業活動淨現金流入增加所致。
- 5.營運槓桿度、財務槓桿度：下降，主要係本年度營業利益減少所致。

註一：按發行在外之加權平均股數計算。

註二：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註三：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註四：98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、民國九十七年度財務報告之監察人審查報告

監察人九十七年度審查報告書

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等,其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所陳照敏、張瑞娜會計師查核竣事,並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案,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。另依金管證字第 09700528465 號函所列公司內部控制之設計及執行缺失,經本監察人等審查,均已改善完畢。敬請 鑒察。

此致

本公司九十八年股東常會

台灣精星科技股份有限公司

監察人：陳 美 玲



監察人：徐 明 德



監察人：黃 健 育



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

四、民國九十七年度財務報表及會計師查核報告

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

台灣精星科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七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九十七及九十六年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國九十八年二月九日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 照 敏

會計師 張 瑞 娜

陳 照 敏



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 八 年 二 月 九 日



台灣有科台股
台股投資

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		債 及 股 東 權 益	代 碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
流動資產											
1100	現金(附註二)	\$ 364,600	12	\$ 247,447	6	2100	短期借款(附註十一及二十一)	\$ 293,888	10	\$ 204,596	5
1120	應收票據(附註二)	-	-	1,051	-	2120	應付票據	5,617	-	10,624	-
1140	應收帳款－淨額(附註二及五)	560,584	18	878,938	23	2140	應付帳款	537,752	17	904,250	24
1150	應收帳款－關係人(附註二及二十)	46,052	1	22,389	1	2150	應付帳款－關係人(附註二十)	38,973	1	60,400	2
1164	應收退稅款(附註二及十六)	1,770	-	929	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	-	-	18,123	-
1178	其他應收款－淨額(附註五)	78,558	2	72,393	2	2170	應付費用	60,292	2	78,380	2
1180	其他應收款－關係人(附註十七及二十)	57,524	2	29,753	1	2270	一年內到期之長期借款(附註十二及二十一)	162,002	5	270,101	7
1210	存貨－淨額(附註二及六)	272,820	9	810,739	21	2298	預收款項及其他流動負債(附註二十)	32,200	1	20,690	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註二及十六)	32,290	1	48,556	1	21XX	流動負債合計	1,130,724	36	1,567,164	41
1298	受限制資產－流動(附註四及二十一)	75	-	-	-			1,38,333	5	76,344	2
1298	預付款項及其他流動資產	8,407	-	20,096	-			5,504	-	5,504	-
11XX	流動資產合計	1,422,680	45	2,132,291	56						
長期股權投資											
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	1,155,578	37	1,203,714	31	2510	土地增值稅準備(附註二及九)				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註二、八及二十)	11,393	-	3,183	-		其他負債				
14XX	長期股權投資合計	1,166,971	37	1,206,897	31	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	18,947	1	16,797	-
						2820	存入保證金	2,511	-	1,650	-
固定資產(附註二、九、二十及二十一)											
成 本											
1501	土地	170,051	5	170,051	4	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註二及十六)	-	-	-	-
1521	房屋及建築	163,368	5	230,591	6	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	4,273	-	23,936	1
1531	機器設備	170,204	6	192,367	5	2888	長期股權投資淨餘(附註二及七)	7,084	-	5,334	-
1551	運輸設備	6,961	-	7,221	-	28XX	其他負債合計	32,815	-	47,717	1
1561	辦公設備	27,211	1	25,850	1		負債合計	1,307,376	42	1,696,729	44
1681	其他設備	19,848	1	18,885	1	2XXX					
15X1	成本合計	557,643	18	644,965	17	3110	股東權益				
15X8	重估增值	32,513	1	32,513	1		股本－每股面額10元，額定136,060仟股，發行：九十七年115,126仟股；九十六年121,218仟股	1,151,261	37	1,212,181	31
15XY	成本及重估增值	590,156	19	677,478	18		預收股本	-	-	250	-
15X9	減：累計折舊	237,217	8	252,128	7	3140	股本合計	1,151,261	37	1,212,431	31
		352,939	11	425,350	11		資本公積				
1670	預付設備款	1,577	-	-	-	3210	股票發行溢價	604,507	19	604,507	16
15XX	固定資產淨額	354,516	11	425,350	11		庫藏股票交易	25,961	1	-	-
						3220	員工股權	909	-	883	-
其他資產											
1800	出租資產－淨額(附註二、十及二十一)	109,472	4	68,305	2	3271	資本公積合計	631,377	20	605,390	16
1810	閒置資產－淨額(附註二及十)	-	-	29	-	32XX	保留盈餘(累積虧損)				
1820	存出保證金	1,246	-	1,585	-	3310	法定盈餘公積	102,734	3	99,242	3
1830	遞延費用(附註二)	5,011	-	5,840	-	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(273,770)	(9)	79,415	2
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及十六)	80,112	3	-	-	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	(171,036)	(6)	178,657	5
1888	其他資產－其他(附註二)	6,000	-	6,000	-		股東權益其他項目	187,984	6	98,101	2
18XX	其他資產合計	201,841	7	81,759	2	3420	累積換算調整數	65,874	2	65,874	2
						3460	未實現重估增值				
						3510	庫藏股票一九十七年底2,509仟股；九十六年底1,027仟股				
						34XX	股東權益其他項目合計	(26,828)	(1)	(10,885)	-
						3XXX	股東權益淨額	1,838,632	58	153,090	4
1XXX	資產總計	\$ 3,146,008	100	\$ 3,846,297	100		負債及股東權益總計	\$ 3,146,008	100	\$ 3,846,297	100



會計主管：傅賢基



經理人：彭開煌



董事長：葉培城

台灣精星科技股份有限公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110 營業收入（附註二）	\$3,525,359	101	\$4,803,792	101
4170 銷貨退回（附註二）	17,193	-	19,797	-
4190 銷貨折讓（附註二）	20,643	1	31,263	1
4100 營業收入淨額（附註二及二十）	3,487,523	100	4,752,732	100
5000 營業成本（附註二、十七及二十）	3,364,418	97	4,382,820	92
5910 營業毛利	123,105	3	369,912	8
5920 聯屬公司間未實現利益	-	-	(345)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	345	-	23	-
已實現營業毛利	123,450	3	369,590	8
營業費用（附註十七及二十）				
6100 推銷費用	99,887	3	101,693	2
6200 管理及總務費用	53,705	1	55,792	1
6300 研究發展費用	54,387	2	57,205	2
6000 營業費用合計	207,979	6	214,690	5
6900 營業淨利（淨損）	(84,529)	(3)	154,900	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二十）	2,172	-	3,302	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益（附註二十）	943	-	1,236	-
7140 處分投資利益	423	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	七	年	度	九	十	六	年	度
代 碼		金	額		%		金	額		%	
7150	存貨盤盈－淨額	\$	-		-		\$	1,001		-	
7160	兌換利益－淨額		9,403		-			13,181		1	
7210	租金收入		15,066		1			9,795		-	
7260	存貨跌價回升利益		34,602		1			-		-	
7320	金融負債評價利益－淨額（附註十九）		1,353		-			577		-	
7480	什項收入（附註二十）		<u>10,464</u>		-			<u>10,715</u>		-	
7100	營業外收入及利益合計		<u>74,426</u>		<u>2</u>			<u>39,807</u>		<u>1</u>	
營業外費用及損失											
7510	利息費用		34,624		1			30,003		1	
7521	權益法認列之投資損失－淨額（附註七）		212,045		6			84,660		2	
7530	處分固定資產及閒置資產損失		2		-			168		-	
7550	存貨盤損－淨額		32		-			-		-	
7570	存貨跌價及呆滯損失		-		-			50,893		1	
7580	存貨報廢損失		130,510		4			12,595		-	
7630	減損損失（附註八）		4,500		-			-		-	
7880	什項支出（附註十七）		<u>8,164</u>		-			<u>3,599</u>		-	
7500	營業外費用及損失合計		<u>389,877</u>		<u>11</u>			<u>181,918</u>		<u>4</u>	
7900	稅前淨利（淨損）	(	399,980)		(12)			12,789		-	
8110	所得稅利益(附註二及十六)	(	<u>88,445</u>)		(<u>3</u>)		(	<u>22,128</u>)		(<u>1</u>)	
9600	本期淨利（淨損）	(	<u>\$ 311,535</u>)		(<u>9</u>)		\$	<u>34,917</u>		<u>1</u>	
代 碼		稅	前		稅	後	稅	前		稅	後
每股盈餘(淨損)(附註十八)											
9750	基本每股盈餘（淨損）	(	<u>\$ 3.43</u>)		(	<u>\$ 2.67</u>)		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.29</u>	
9850	稀釋每股盈餘（淨損）	(	<u>\$ 3.43</u>)		(	<u>\$ 2.67</u>)		<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.29</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基





台灣證券交易所
台股

民國九十七年九月六日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

發 行 金 額 (仟股)	行 額	股 額	本 公 積 金 (附註十四)	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損) (附 註 二 、 十 四 及 十 六)			未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 、 七 及 九)	庫 藏 股 票 (附 註 五)	其 他 項 目	
				額	預 收 股 本	合 計				
										額
120,558	\$ 1,205,581	\$ -	\$ 1,205,581	\$ 96,623	\$ 1,078	\$ 91,767	\$ -	\$ -	\$ 28,530	\$ 2,028,086
九十六年一月一日餘額										
九十五年盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	2,619	-	(2,619)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,078)	1,078	-	-	-	-
現金股利—每股0.33元	-	-	-	-	-	(39,784)	(39,784)	-	-	(39,784)
員工紅利	-	-	-	-	-	(4,573)	(4,573)	-	-	(4,573)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,371)	(1,371)	-	-	(1,371)
員工認股行使認股權利換發新股	660	6,600	-	6,600	851	-	-	-	-	7,451
員工認股行使認股權利	-	-	250	250	32	-	-	-	-	282
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	34,917	34,917	-	-	34,917
未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	65,874	-	65,874	65,874
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	69,571	69,571
庫藏股票買回—1,027仟股	-	-	-	-	-	-	-	(10,885)	(10,885)	(10,885)
九十六年十二月三十一日餘額	121,218	1,212,181	250	1,212,431	605,390	79,415	178,657	153,090	2,149,568	2,149,568
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)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(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
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	\$ -	\$ 65,874	\$ 227,030	\$ 1,838,632

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：葉培城



經理人：彭明煌



會計主管：傅賢基

台灣精星科技股份有限公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	(\$ 311,535)	\$ 34,917
折舊及攤銷	40,034	46,874
壞帳損失	6,565	5,233
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(34,602)	50,893
處分投資利益	(423)	-
獲配採權益法之長期股權投資公司		
現金股利	-	29,976
權益法認列之投資淨損失	212,045	84,660
處分固定資產及閒置資產淨利益	(941)	(1,068)
減損損失	4,500	-
存貨報廢損失	130,510	12,595
聯屬公司間未實現利益	-	345
聯屬公司間已實現利益	(345)	(23)
遞延所得稅	(87,782)	(40,574)
提列退休金	2,150	1,044
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,051	14,800
應收帳款	312,033	(82,130)
應收帳款－關係人	(23,663)	10,058
應收退稅款	(841)	-
其他應收款	(6,409)	(27,021)
存 貨	442,011	(147,565)
預付款項及其他流動資產	11,689	12,097
應付票據	(5,007)	(2,647)
應付帳款	(366,498)	(78,657)
應付帳款－關係人	(21,427)	16,212
應付所得稅	(18,123)	18,123
應付費用	(18,088)	(2,278)
預收款項及其他流動負債	11,545	(216)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>278,449</u>	<u>(44,352)</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產	(\$ 100,000)	\$ -
處分備供出售金融資產價款	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	-
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－關係人減少 (增加)	(27,359)	73,941
增加採權益法之長期股權投資	(67,801)	(75,760)
購置固定資產	(6,246)	(5,801)
處分固定資產及閒置資產價款	657	14,009
存出保證金減少	339	222
遞延費用增加	(4,142)	(4,605)
已質押定期存款減少	-	32
受限制資產－流動增加	(75)	-
投資活動之淨現金流入 (出)	(116,055)	2,038
融資活動之現金流量		
短期借款增加	89,292	174,596
舉借長期借款	150,000	290,000
償還長期借款	(196,110)	(289,663)
存入保證金增加	861	200
發放現金股利	(33,197)	(39,784)
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,961)	(5,944)
庫藏股票買回成本	(51,352)	(10,885)
員工認股行使認股權利	226	7,733
融資活動之淨現金流入 (出)	(45,241)	126,253
本期現金淨增加數	117,153	83,939
期初現金餘額	247,447	163,508
期末現金餘額	\$ 364,600	\$ 247,447
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 32,872	\$ 29,258
支付所得稅	18,301	211

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
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	\$ 162,002	\$ 270,101
土地、房屋及建築重估增值	-	32,513
土地增值稅準備	-	5,504
採權益法認列子公司土地使用權、 房屋及建築重估增值	-	38,865

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



台灣精星科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。

截至九十七及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為444人及500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、資產價值減損及商品保固責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方

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

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

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。

收入認列及應收帳款、備抵壞帳

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

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

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

存 貨

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

法。市價之決定，原料、物料為重置成本，商品、製成品及在製品為淨變現價值。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

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

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），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。因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限；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，按持股比例予以消除；惟如本公司對被投資公司具有控制能力者，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，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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則或解釋令

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。

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。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月發布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損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。該解釋函對於會計年度開始日在九十八年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 279	\$ 305
銀行活期及支票存款	354,396	247,142
定期存款一年利率 1.32%	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	364,675	247,447
減：受限制資產－流動（附註二十一）	<u>75</u>	<u>-</u>
	<u>\$364,600</u>	<u>\$247,447</u>

於九十七及九十六年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
香港（九十七年 47 仟美元及 58 仟港幣，九十六年 53 仟美元及 58 仟港幣）	<u>\$ 1,783</u>	<u>\$ 1,952</u>

五、應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$575,852	\$888,320
減：備抵壞帳	<u>15,268</u>	<u>9,382</u>
	<u>\$560,584</u>	<u>\$878,938</u>

本公司備抵壞帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
期初餘額	\$ 9,382	\$ 115	\$ 6,224	\$ 602
加：本期提列壞帳損失	6,321	244	5,233	-
減：本期實際沖銷	(435)	-	(2,075)	(487)
期末餘額	<u>\$ 15,268</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 9,382</u>	<u>\$ 115</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
<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
<u>九十六年度</u>					
台新國際商業 銀行	\$ 1,443,599 (其中包含 26,473 仟美元)	\$ 1,005,088	\$ 394,544 (12,069 仟美元)	2.2%-6.22%	\$ 500,000

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。截至九十七年十二月底止，於九十六年度之讓售應收帳款保留款均已收回。

六、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 242	\$ 3,171
製 成 品	122,122	354,212
在 製 品	20,904	57,638
原 料	248,629	549,416
物 料	<u>589</u>	<u>570</u>
	392,486	965,007
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>119,666</u>	<u>154,268</u>
	<u>\$ 272,820</u>	<u>\$ 810,739</u>

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 金	十 三 月 額	七 十 一 日 股 權 %	九 十 二 月 金	十 三 月 額	六 十 一 日 股 權 %
非上市（櫃）公司						
SUN RISE CORPORATION	\$	647,292	100	\$	674,422	100
ITC ENTERPRISE CORPORATION		309,428	100		351,141	100
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.		141,748	100		120,391	100
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.		55,761	100		51,691	100
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(	7,084)	100		4,342	100
精星（香港）有限公司		<u>1,349</u>	99		<u>1,727</u>	99
		1,148,494			1,203,714	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債		<u>7,084</u>			<u>-</u>	
		<u>\$ 1,155,578</u>			<u>\$ 1,203,714</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。

九十七及九十六年度按權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	各 該 公 司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	各 該 公 司 當期（損）益	本公司認列之 投資（損）益
SUN RISE CORPORATION	(\$ 143,602)	(\$ 143,602)	(\$ 102,125)	(\$ 102,125)
ITC ENTERPRISE CORPORATION	(67,233)	(67,233)	24,512	24,512
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	10,572	10,572	94	94
EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	(270)	(270)	(3,499)	(3,499)
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	(11,119)	(11,119)	(2,911)	(2,911)
精星（香港）有限公司	(<u>397</u>)	(<u>393</u>)	(<u>739</u>)	(<u>731</u>)
	(<u>\$ 212,049</u>)	(<u>\$ 212,045</u>)	(<u>\$ 84,668</u>)	(<u>\$ 84,660</u>)

九十七及九十六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九十七及九十六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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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	\$ 9,803	\$ -
機光科技股份有限公司	<u>1,590</u>	<u>3,183</u>
	<u>\$ 11,393</u>	<u>\$ 3,183</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%，惟經本公司評估投資價值確已減損，已於九十七年度認列減損損失 4,500 仟元。

九 固定資產

	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								
期初及期末餘								
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
重分類之出租								
資產	-	(20,865)	-	-	-	-	-	(20,865)
本期處分	-	-	(23,357)	(770)	(174)	-	-	(24,301)
期末餘額	<u>-</u>	<u>54,715</u>	<u>140,754</u>	<u>4,702</u>	<u>22,675</u>	<u>14,371</u>	<u>-</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>

	九	十	六	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	\$213,691	\$ 7,221	\$ 25,606	\$ 17,222	\$ 720	\$665,102	
本期增加	-	-	1,565	-	-	-	4,236	5,801	
本期重分類	-	-	2,573	-	720	1,663	(4,956)	-	
本期處分	-	-	(25,462)	-	(476)	-	-	(25,938)	
期末餘額	<u>170,051</u>	<u>230,591</u>	<u>192,367</u>	<u>7,221</u>	<u>25,850</u>	<u>18,885</u>	<u>-</u>	<u>644,965</u>	
重估增值									
期初餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期增加	<u>3,557</u>	<u>28,956</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,513</u>	
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	-	60,577	133,430	4,024	17,541	9,933	-	225,505	
本期增加	-	8,553	25,247	706	3,075	2,188	-	39,769	
本期處分	-	-	(12,670)	-	(476)	-	-	(13,146)	
期末餘額	<u>-</u>	<u>69,130</u>	<u>146,007</u>	<u>4,730</u>	<u>20,140</u>	<u>12,121</u>	<u>-</u>	<u>252,128</u>	
期末淨額	<u>\$173,608</u>	<u>\$190,417</u>	<u>\$ 46,360</u>	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 5,710</u>	<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$425,350</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。

十、其他資產

(一) 出租資產

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

	九 土	十 地	六 房 屋 及 建 築	年 合	度 計
成 本					
期初及期末餘額	\$ 15,203		\$ 80,771	\$ 95,974	
累計折舊					
期初餘額		-	24,862	24,862	
本期增加		-	2,807	2,807	
期末餘額		-	27,669	27,669	
期末淨額	\$ 15,203		\$ 53,102	\$ 68,305	

截至九十七年十二月底止，出租情形彙總如下：

租 金 之 計 算 及 收 取 方 法	未 來 五 年 應 收 租 金 總 額
月租新台幣 885 仟元整，承租人每月以即期票據支付之。租賃期間自九十六年十二月十五日起至一〇一年十月十五日止，共計四年十一個月。	九十八年 \$ 15,184 九十九年 11,764 一〇〇年 10,624 一〇一年 7,968
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。	

自九十八年一月一日起五年內，可收取之租金總額為 45,540 仟元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（1.5%）折算之現值為 44,046 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。九十七及九十六年度之折舊費用分別為 29 仟元及 43 仟元。

二、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用借款一年利率九十七年 2.85411%-4.85%，九十六年 2.55%-3.13%	\$210,733	\$130,000
抵押借款一年利率九十七年 1.4%-5.37%，九十六年 2.4%- 5.9991%	<u>83,155</u> <u>\$293,888</u>	<u>74,596</u> <u>\$204,596</u>

三、長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
台灣中小企業銀行		
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率九 十七年 2.055%；九十六年 2.95%	\$ 2,222	\$ 8,889
抵押借款一九十五年五月 起按月分期攤還，至九十 八年四月償清，年利率九 十七年 2.055%；九十六年 2.95%	2,222	8,889
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，年利率九 十七年 2.055%；九十六年 2.95%	8,421	33,684

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
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	\$ 29,150
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，年利率九十 七年 2.8943%；九十六年 3.6818%	100,000	100,000
上海商業儲蓄銀行		
信用借款一九十五年九月 起按季分期攤還，至九十 七年七月提前償清，年利 率 3.305%	-	20,000
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 2.41%	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 九十七年 3.27%；九十六 年 3.6%	29,167	45,833
遠東國際商業銀行		
抵押借款一至九十九年一 月一次清償完畢，年利率 九十七年 3.85%；九十六 年 3.2717%	100,000	100,000
	300,335	346,445
減：一年內到期部分	162,002	270,101
	<u>\$ 138,333</u>	<u>\$ 76,344</u>

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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 8,226 仟元及 8,924 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,847 仟元及 1,929 仟元。

(一) 退休基金之變動情形：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 28,287	\$ 25,179
本期提撥	1,949	2,369
本期孳息	1,011	739
本期支付	(3,502)	-
期末餘額	<u>\$ 27,745</u>	<u>\$ 28,287</u>

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 16,797	\$ 15,753
加：本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	2,847	1,929
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	8,226	8,924
應由子公司負擔之淨退休金成本	1,253	2,286
減：本期提撥員工退休基金	(8,697)	(9,587)
本期沖轉至應付費用	(1,479)	(2,508)
期末餘額	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 16,797</u>

(三) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 2,105	\$ 2,112
利息成本	1,954	1,863
退休基金資產預期報酬	(880)	(807)
淨攤銷數額	<u>921</u>	<u>1,048</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 4,216</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,827	\$ 2,700
非既得給付義務	<u>33,252</u>	<u>38,281</u>
累積給付義務	35,079	40,981
未來薪資增加之影響數	<u>21,981</u>	<u>24,165</u>
預計給付義務	57,060	65,146
退休基金資產公平價值	(<u>27,745</u>)	(<u>28,278</u>)
提撥狀況	29,315	36,868
未認列過渡性淨給付義務	(780)	(910)
退休金損失未攤銷餘額	(<u>9,588</u>)	(<u>19,161</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 16,797</u>
既得給付	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 3,076</u>

(五) 退休金給付義務之假設：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折 現 率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	3.0%

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，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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$604,507	\$604,507
庫藏股票交易	25,961	-
員工認股權	909	883
	<u>\$631,377</u>	<u>\$605,390</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。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 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	5,315	\$10.88	6,000	\$11.29
本期行使	(20)		(685)	
期末流通在外	<u>5,295</u>		<u>5,315</u>	
期末可行使之認股權	<u>3,795</u>		<u>2,315</u>	
本期流通在外認股權證加 權平均公平價值（元）	<u>\$ 23,880</u>		<u>\$ 23,971</u>	

截至九十七年十二月底止，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）
\$ 10.88	<u>5,295</u>	2.5	\$ 10.88	3,795	\$ 10.88

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，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

	九十七年度	九十六年度
本期擬制淨利（淨損）	<u>(\$314,022)</u>	<u>\$ 28,411</u>
擬制稅後基本每股盈餘（淨損） （元）	<u>(\$ 2.69)</u>	<u>\$ 0.23</u>

盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先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。

本公司股東常會分別於九十七年六月十一日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 3,492	\$ 2,619		
特別盈餘公積	-	(1,078)		
現金股利	33,197	39,784	\$ 0.28	\$ 0.33
員工紅利－現金	3,816	4,573		
董監事酬勞－現金	1,145	1,371		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十六及九十五年度以費用列帳，則本公司九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘（分別依九十六及九十五年度加權流通在外股數計算）將分別由 0.29 元及 0.22 元減少為 0.25 元及 0.17 元。

本公司因九十七年度虧損，故未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

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>-</u>	<u>2,509</u>
<u>九十六年度</u>				
為轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>1,027</u>	<u>-</u>	<u>1,027</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。

六、所得稅

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

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ -	\$ 3,187

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	\$ -	(\$ 3,251)
其 他	-	1,016
暫時性差異	-	35,716
減：當期抵用之投資抵減	-	(18,334)
當期應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,334</u>

(二)所得稅費用（利益）之構成項目如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當期應納所得稅	\$ -	\$ 18,334
以前年度所得稅調整	(663)	112
遞延所得稅利益	(87,782)	(40,574)
	<u>(\$ 88,445)</u>	<u>(\$ 22,128)</u>

(三)資產負債表上應付所得稅（應收退稅款）之變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 18,123	\$ -
帳列期初應收退稅款	(929)	(929)
當期應納所得稅	-	18,334
當期支付稅額	(18,301)	(211)
以前年度所得稅調整	(663)	-
帳列應收退稅款	<u>1,770</u>	<u>929</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,123</u>

(四)淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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	\$ 29,916	\$ 38,567
壞帳損失	2,126	460
虧損扣抵	1,460	-
未實現兌換淨益	(1,029)	(712)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未實現其他費用	\$ 250	\$ 418
投資抵減	-	13,910
未實現銷貨毛利	-	86
	32,723	52,729
減：備抵評價	433	4,173
	<u>\$ 32,290</u>	<u>\$ 48,556</u>
非 流 動		
淨遞延所得稅資產(負債)		
虧損扣抵	\$ 46,232	\$ -
投資抵減	23,024	-
權益法認列之投資損失(收益)	21,159	(31,852)
未實現退休金費用	4,617	4,126
未實現售後保固費用	3,147	2,336
以成本衡量金融資產之減損損失	1,125	-
聯屬公司間未實現利益	938	1,126
閒置資產跌價及減損損失	324	328
	100,566	(23,936)
減：備抵評價	20,454	-
	<u>\$ 80,112</u>	<u>(\$ 23,936)</u>

本公司九十七及九十六年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(五)截至九十七年十二月底止，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>\$ 20,235</u>	<u>\$ 12,218</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 9,790</u>	<u>\$ 9,790</u>	一〇一年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 579</u>	一〇〇年
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 92</u>	一〇一年
促進產業升級條例	自動化設備	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 345</u>	一〇一年

(六)截至九十七年十二月底止，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>\$ 47,692</u>	<u>\$ 47,692</u>	一〇七年（尚待稅捐稽徵機關核定）

立法院於九十八年一月六日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。

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

核 准 日 期 及 文 號	增 資 擴 展 設 備 開 始 作 業 日 期	免 稅 期 間	免 稅 生 產 設 備 成 本
94.2.25 工業局工中字 第 09405018920 號	93.11.10	93.11.10-98.11.9	\$63,289,886（註）

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

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

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(八)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,808</u>	<u>\$ 8,781</u>

本公司九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.91%。

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。截至九十七年十二月底為累積虧損，並無盈餘可供分配，因是不計算九十七年度盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	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	\$123,316	\$ 73,697	\$197,013	\$125,350	\$ 76,245	\$201,595
退休金	5,667	5,406	11,073	5,440	5,413	10,853
伙食費	5,068	1,034	6,102	5,651	1,111	6,762
福利金	1,588	1,046	2,634	3,069	1,856	4,925
員工保險費	9,711	5,086	14,797	10,176	4,803	14,979
其他用人費用	169	349	518	436	800	1,236
	<u>\$145,519</u>	<u>\$ 86,618</u>	<u>\$232,137</u>	<u>\$150,122</u>	<u>\$ 90,228</u>	<u>\$240,350</u>
折舊費用（註一及 二）	\$ 23,613	\$ 6,312	\$ 29,925	\$ 32,753	\$ 7,016	\$ 39,769
攤銷費用（註三）	1,498	3,391	4,889	1,763	2,492	4,255

註一：未包含出租資產及閒置資產之折舊費用九十七及九十六年度分別為 5,220 仟元及 2,850 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九十七年度 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九十七年度 82 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

八、每股盈餘（淨損）

（單位：新台幣元）

	九十七年度		九十六年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（淨損）				
本期淨利（淨損）	(\$ 3.43)	(\$ 2.67)	\$ 0.11	\$ 0.29
稀釋每股盈餘（淨損）				
本期淨利（淨損）	(\$ 3.43)	(\$ 2.67)	\$ 0.11	\$ 0.29

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（淨損） （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十七年度					
基本每股淨損					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$399,980)	(\$311,535)	116,672	(\$3.43)	(\$2.67)

（接次頁）

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘 (淨 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	\$ -	\$ -	-		
稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之 本期淨損加潛在 普通股之影響	(\$399,980)	(\$311,535)	116,672	(\$3.43)	(\$2.67)

九十六年度

基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 12,789	\$ 34,917	120,754	\$0.11	\$0.29
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	720		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 12,789	\$ 34,917	121,474	\$0.11	\$0.29

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ 1,107,393	\$ 1,107,393	\$ 1,251,971	\$ 1,251,971
採權益法之長期股權 投資(含貸方餘額)	1,148,494	1,148,494	1,203,714	1,203,714
以成本衡量之金融資 產—非流動	11,393	5,254	3,183	3,623
存出保證金	1,246	1,246	1,585	1,585
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	\$ 936,522	\$ 936,522	\$ 1,258,250	\$ 1,258,250
長期借款(含一年內 到期)	300,335	300,335	346,445	346,445
存入保證金	2,511	2,511	1,650	1,650

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、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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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	\$ 1,040,467	\$ 1,485,877

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

本公司截至九十七及九十六年十二月底並無未到期之遠期外匯合約。

九十七及九十六年度遠期外匯合約所產生之金融負債評價淨益分別為 1,353 仟元及 577 仟元。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
技嘉科技股份有限公司（技嘉公司）	對本公司採權益法評價之投資公司之 母公司
智嘉投資股份有限公司（智嘉投資）	對本公司採權益法評價之被投資公司
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
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
艾爾莎科技股份有限公司（艾爾莎科 技）	實質關係人
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
精發國際貿易(上海)有限公司(精發貿易)(註)	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
精鎂電子(寧波)有限公司(精鎂電子)	按權益法評價之被投資公司之子公司

註：精發貿易已於九十七年五月結束營運。

(二)與關係人間之重大交易事項彙示如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	估各該		估各該	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
當 年 度				
營業收入淨額				
艾爾莎科技	\$ 172,624	5	\$ 168,252	-
技嘉公司	112,409	3	907	-
精鎂電子	71,719	2	33,003	1
INFO-TEK				
SINGAPORE	17,736	1	33,362	1
ITC	1,989	-	342	-
精華電子	218	-	(967)	-
EXCELLENCE	-	-	11,484	-
EVERBROAD	-	-	142	-
	<u>\$ 376,695</u>	<u>11</u>	<u>\$ 246,525</u>	<u>2</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 七 年		九 十 六 年	
	估各該		估各該	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
進貨淨額				
精鎂電子	\$ 3,518	-	\$ 5,601	-
泉辰公司	1,174	-	746	-
ITC	428	-	5	-
EXCELLENCE	15	-	484	-
精華電子	-	-	1,790	-
	<u>\$ 5,135</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,626</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	七	年	九	十	六	年
	金	額	佔各該 科目%		金	額	佔各該 科目%	
製造費用－加工費								
EXCELLENCE	\$	73,746	58		\$	97,896	47	
ITC		33,260	26			39,756	19	
精彩電子		44	-			531	-	
EVERBROAD		-	-			3,446	2	
	\$	<u>107,050</u>	<u>84</u>		\$	<u>141,629</u>	<u>68</u>	
製造費用－包裝費								
EXCELLENCE	\$	6,309	97		\$	-	-	
ITC		17	-			145	4	
精彩電子		-	-			4,237	96	
	\$	<u>6,326</u>	<u>97</u>		\$	<u>4,382</u>	<u>100</u>	
製造費用－運費								
EXCELLENCE	\$	499	6		\$	179	2	
ITC		65	1			53	1	
	\$	<u>564</u>	<u>7</u>		\$	<u>232</u>	<u>3</u>	
製造費用－物料								
EXCELLENCE	\$	-	-		\$	1,346	37	
製造費用－治具費								
ITC	\$	<u>10</u>	<u>3</u>		\$	<u>3</u>	<u>1</u>	
製造費用－雜費								
ITC	\$	25	-		\$	9	-	
EXCELLENCE		-	-			83	2	
	\$	<u>25</u>	<u>-</u>		\$	<u>92</u>	<u>2</u>	
製造費用－勞務費								
ITC	\$	632	85		\$	712	79	
EVERBROAD		-	-			171	19	
	\$	<u>632</u>	<u>85</u>		\$	<u>883</u>	<u>98</u>	
製造費用－列管雜購								
EXCELLENCE	\$	-	-		\$	108	4	
營業費用－勞務費								
精星香港	\$	<u>2,966</u>	<u>42</u>		\$	<u>3,031</u>	<u>40</u>	
營業費用－租金支出								
EVERBROAD	\$	-	-		\$	11	-	
營業費用－運費								
ITC	\$	-	-		\$	15	-	
營業費用－雜費								
ITC	\$	<u>16</u>	<u>-</u>		\$	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	金	額	估各該科目%		金	額	估各該科目%	
管理服務收入—帳列營業費用減項								
ITC	\$	10,725	-		\$	18,273	-	
INFO-TEK		8,306	-			-	-	
EXCELLENCE		2,946	-			15,944	-	
	\$	21,977	-		\$	34,217	-	
利息收入								
SUN RISE	\$	515	24		\$	-	-	
精華電子		-	-			1,178	36	
	\$	515	24		\$	1,178	36	
什項收入								
精彩電子	\$	366	4		\$	512	5	
INFO-TEK		178	2			-	-	
ITC		130	1			2	-	
艾爾莎科技		127	1			-	-	
EXCELLENCE		106	1			3	-	
精鎂電子		19	-			271	3	
精華電子		7	-			18	-	
	\$	933	9		\$	806	8	
代付購料款（代收代付）								
精華電子	\$	35,519	100		\$	31,421	100	
ITC		-	-			58	-	
	\$	35,519	100		\$	31,479	100	

本公司九十七及九十六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)	-
<u>九十六年度</u>				
精鎂電子	出售機器設備	6,904	7,379	475
精彩電子	出售機器設備	5,685	6,290	605
ITC	出售機器設備	141	161	20

年 底	九 十 七 年	九 十 六 年
	金 額 佔 各 該 科目 %	金 額 佔 各 該 科目 %
應收帳款－關係人		
艾爾莎科技	\$ 44,283 96	\$ - -
精鎂電子	1,543 3	13,344 60
INFO-TEK		
SINGAPORE	226 1	8,646 39
EXCELLENCE	- -	346 1
精華電子	- -	53 -
	<u>\$ 46,052 100</u>	<u>\$ 22,389 100</u>
其他應收款－關係人		
SUN RISE	\$ 33,373 58	5,422 18
精鎂電子	19,566 34	8,367 28
INFO-TEK	3,348 6	- -
EXCELLENCE	1,107 2	8,493 29
精彩電子	95 -	55 -
EVERBROAD	35 -	- -
精華電子	- -	5,701 19
INFO-TEK		
SINGAPORE	- -	1,695 6
精發貿易	- -	20 -
	<u>\$ 57,524 100</u>	<u>\$ 29,753 100</u>
應付帳款－關係人		
ITC	\$ 18,812 48	\$ 11,950 20
精華電子	8,083 21	9,383 16
EXCELLENCE	6,903 18	25,131 42
精鎂電子	4,352 11	193 -
泉辰公司	547 1	417 1
SUN RISE	197 1	195 -
精星香港	74 -	749 1
INFO-TEK		
SINGAPORE	5 -	100 -
EVERBROAD	- -	12,263 20
精彩電子	- -	19 -
	<u>\$ 38,973 100</u>	<u>\$ 60,400 100</u>
其他應付款(帳列預收款項 及其他流動負債)		
技嘉公司	<u>\$ 4,929 15</u>	<u>\$ - -</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	九	十	六	年
	金	額	估各該科目%		金	額	估各該科目%	
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>1,999</u>	<u>6</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
為關係人背書保證								
ITC	\$	549,435			\$	607,331		
SUN RISE		328,600				374,430		
EXCELLENCE		93,000				295,329		
精華電子		36,572				175,994		
精鎂電子		32,860				32,793		
		<u>\$1,040,467</u>				<u>\$1,485,877</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	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 應收利息
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>

	九	十	六	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 應收利息
精華電子	\$ 111,120	96.1-96.12	\$ 1,841	6%	\$ 1,178
EXCELLENCE	9,830	96.1-96.12	2,270	-	-
精鎂電子	1,487	96.1-96.12	244	-	-
INFO-TEK	2,033	96.1-96.12	1,695	-	-
SINGAPORE					
	<u>\$ 124,470</u>		<u>\$ 6,050</u>		<u>\$ 1,178</u> <u>\$ 1,178</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 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 8,532	\$ 9,927
獎 金	1,891	1,949
業務執行費	84	86
紅 利	305	488
	<u>\$ 10,812</u>	<u>\$ 12,450</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

二 質抵押資產

下列資產業已質押或抵押作為聘僱外勞之保證金及長、短期借款之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行存款（帳列受限制資產－流動）	\$ 75	\$ -
土 地	173,608	101,551
房屋及建築－淨額	137,609	151,779
出租資產－淨額	<u>109,472</u>	<u>68,305</u>
	<u>\$420,764</u>	<u>\$321,635</u>

三 重大承諾事項及或有負債

截至九十七年十二月底止，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 1,778,500 仟元及 8,500 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）。
- (三)本公司已開立未使用信用狀餘額約 429 仟美元。

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：附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
- 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。

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

本公司截至九十七年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
歐 洲	\$ 909,853	\$ 1,068,894
亞 洲	612,523	423,438
美 洲	324,641	1,422,317
其 他	268,325	18,832
	<u>\$ 2,115,342</u>	<u>\$ 2,933,481</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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	銷 貨 金 額	比 例 %	銷 貨 金 額	比 例 %
甲	\$ 901,628	26	\$1,183,558	25
乙	684,141	20	596,133	13
丙	238,517	7	973,327	20

台灣精星科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表一

單位：新台幣及美金仟元

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	本最高額	期末餘額 (註五)	利率區間	資金貸與性質 (註三)	有金必要之原因	提列帳額	擔名	保稱價	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註四)	資金貸與 限額 (註四)
0	台灣精星科技股份有限公司	精錕電子(寧波)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	\$ 61,985	\$ 19,553	-	2	營業週轉	\$ -	-	無	無	735,453	735,453
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	33,295 (USD 1,000)	32,860 (USD 1,000)	2.8375%~ 6.0348%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
0	台灣精星科技股份有限公司	精華電子(蘇州)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	1,841	-	-	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
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	2,360	-	-	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
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	434,673 (USD13,500)	295,740 (USD 9,000)	4.55%~ 8.0348%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
1	SUN RISE CORPORATION (註一)	精錕電子(南京)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	16,648 (USD 500)	16,430 (USD 500)	4.705%~ 7.7848%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
1	SUN RISE CORPORATION (註一)	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	其他應收款—關係人	45,674 (USD 1,500)	-	4.93%~ 4.94%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	SUN RISE CORPORATION (註一)	其他應收款—關係人	33,295 (USD 1,000)	32,860 (USD 1,000)	2.8375%~ 6.0348%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
2	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION (註一)	精錕電子(寧波)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	33,295 (USD 1,000)	32,860 (USD 1,000)	3.76%~ 5.76%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453
2	INFO-TEK HOLDING CO., LTD. (註一)	精華電子(蘇州)有限公司(註二)	其他應收款—關係人	49,290 (USD 1,500)	49,290 (USD 1,500)	7.5%	2	營業週轉	-	-	無	無	735,453	735,453

註一：按權益法評價之被投資公司。

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

註三：係有短期融通資金之必要。

註四：子公司 SUN RISE CORPORATION 及 EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION 之銀行借款額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：期末餘額係按九十七年十二月底之匯率 US\$1=NT\$32.86 換算。

台灣精星科技股份有限公司

為他人背書保證

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱		保稱	證關	對象	對單一企業背書保證之限額(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)
		被背書公司	被背書公司名稱									
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	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	\$ 919,316	\$ 622,101 (其中 USD 共計 12,350)	\$ 549,435 (其中 USD 共計 7,180)	\$ -	30	\$ 1,838,632
		SUN RISE CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	919,316	371,980 (其中 USD 共計 10,000)	328,600 (USD 10,000)	-	18	1,838,632
		精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	919,316	174,891 (其中 USD 共計 4,500)	36,572 (其中 USD 共計 200)	-	2	1,838,632
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	919,316	294,594 (其中 USD 共計 3,000)	93,000	-	5	1,838,632
		精錐電子(寧波)有限公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	按權益法評價之被投資公司	919,316	33,628 (USD 1,010)	32,860 (USD 1,000)	-	2	1,838,632

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：期末餘額係按九十七年十二月底之匯率 US\$1=NT\$32.86 換算。

台灣精星科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例	股 權 淨 值	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		\$141,748	100	\$141,748	
		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		309,428	100	309,428	
		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		647,292	100	647,292	
		EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	410,000 股		(7,084)	100	(7,084)	
SUN RISE CORPORATION	權益證券	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	50,000 股		55,761	100	55,761	
		精星（香港）有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	9,900 股		1,349	99	1,363	
		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	4.81	2,376	
		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		9,803	17.63	2,878	註四
		精華電子（蘇州）有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		504,655	100	504,655	
		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	-		6,629	100	6,629	
		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	-		137,999	100	137,999	
		精發國際貿易（上海）有限公司（註三）	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		-	-	-	
		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		992	100	992	
		精鎔電子（寧波）有限公司	按權益法評價之被投資公司	長期股權投資	-		(3,931)	100	(3,931)	

註一：若無市價可供參考，則以股權淨值為公平價值。

註二：除機光科技股份有限公司及艾爾莎科技股份有限公司係依九十七年十二月底未經會計師查核之財務報表計算，其餘係依被投資公司九十七年十二月底經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

註三：精發國際貿易（上海）有限公司已於九十七年五月結束營運。

註四：經本公司評估投資價值確已減損，已於九十七年度認列減損損失 4,500 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

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）公司之	交易對象	關係	交易			情			交易條件與一般交易不同之情形		應收（付）票據、帳款		備註
			貨金	銷額之	佔總銷貨率	授信期	單	價	授信期	餘	額	佔總應收(付)款項之比率	
台灣精星科技股份有限公司	艾爾莎公司	實質關係人 對本公司採權益法評價之投資公司之母公司	銷貨	\$172,624	5%	月結60天	\$	-	-	-	\$ 44,283	7%	註
	銷貨		112,409	3%	月結45天		-	-	-	-	-	註	

註：上開交易條件係與一般關係人相當，並無特殊之情形。

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

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收帳款餘額	人額	調轉率	逾金	逾期應收額	應收關係人款項式	應收後收回金額	提呆帳	備金	抵額
SUN RISE CORPORATION	精華電子(蘇州)有限公司	按權益法評價之被投資公司	\$295,740		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

民國九十七年度

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	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例(%)	持帳金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	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	一般貿易業	\$ 67,999 (註一)	3,700,000	100	\$ 141,748	\$ 10,572	\$ 10,572	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	309,428	(67,233)	(67,233)	按權益法評價之被投資公司
	精星(香港)有限公司	香港	資訊電子產品之行銷、買賣	40	9,900	99	1,349	(397)	(393)	按權益法評價之被投資公司
	(INFO-TEK (HK) LTD.)									按權益法評價之被投資公司
SUN RISE CORPORATION	SUN RISE CORPORATION	西薩模亞	一般投資業	707,256	23,061,242	100	647,292	(143,602)	(143,602)	按權益法評價之被投資公司
	EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	西薩模亞	一般貿易業	14,280	410,000	100	(7,084)	(11,119)	(11,119)	按權益法評價之被投資公司
	EVERBROAD INTERNATIONAL LTD.	西薩模亞	一般貿易業	(18,049) (註二)	50,000	100	55,761	(270)	(270)	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	504,655	(46,087)	(46,087)	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	6,629	(16,372)	(16,372)	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	137,999	(21,234)	(21,234)	按權益法評價之被投資公司
	精發國際貿易(上海)有限公司	上海市	資訊電子產品之行銷	- (註三)	-	-	-	(110)	(110)	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	992	(293)	(293)	按權益法評價之被投資公司
	精錕電子(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	107,574	參見附表八	100	(3,931)	(62,234)	(62,234)	按權益法評價之被投資公司
										按權益法評價之被投資公司

註一：台灣精星科技股份有限公司已取得工業局核發之營運總部證明函，INFO-TEK HOLDING CO.,LTD.並於九十六年度盈餘匯回母公司美金 40 萬元，致原始投資資金金額減少 10,182 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，致原始投資資金金額減少 19,794 仟元。

註三：精發國際貿易(上海)有限公司已於九十七年五月結束營運，並將剩餘款項 859 仟元匯回母公司，致原始投資資金金額本期末為 0 元。

台灣精星科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

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	本期末自台灣匯出累積金額	本期初本投資匯出金額	匯出或收	回額	本期期末自台灣匯出累積金額(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)	投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
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)	\$ 384,189	\$ 67,801	\$	-	\$ 451,990	100%	(\$ 46,087)	\$ 504,655	\$ -
精廣電子(深圳)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	47,282	(註一)	44,880	-	-	-	44,880	100%	(16,372)	6,629	-
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	100%	(21,234)	137,999	-
精發國際貿易(上海)有限公司	資訊電子產品主裝之製造、組裝	6,930	(註一)	6,930	-	-	859	6,071	100%	(110)	- (註五)	-
精娛電子(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	100%	(62,234)	(3,931)	-

本期末累計自台灣匯出金額(註三)	\$776,621 (USD23,200,000)	經濟部投資審議會核准投資金額(註四)	經濟部投資審議會核准投資金額(註五)	依經濟部投資審議會規定額
		\$832,483 (USD24,900,000)	\$1,838,632 (註六)	

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：係按九十七年十二月底之匯率 US\$1=32.86 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：精發國際貿易(上海)有限公司已於九十七年五月結束營運，並將剩餘款項 859 仟元匯回母公司，致期末投資帳面價值為 0 元。

註六：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
民國九十七年度

附表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

一、進貨交易

被投 資公 司名 稱	第 三 地 區	事 業 區	業 務 事 項	價 格 及 交 易 條 件	進 金	貨		未 實 現 損 益	年 底 應 付 帳 款	
						額	%		額	%
精錕電子(寧波)有限公司		無		與一般客戶交易條件相當。	\$ 3,518		-	\$ -	\$ 4,352	1

二、加工費

被投 資公 司名 稱	第 三 地 區	事 業 區	業 務 事 項	價 格 及 交 易 條 件	加 金	工 費		未 實 現 損 益	年 底 應 付 帳 款	
						額	%		額	%
精彩電子(南京)有限公司		無		與一般客戶交易條件相當。	\$ 44		-	\$ -	\$ -	-

三、銷貨交易

被投 資公 司名 稱	第 三 地 區	事 業 區	業 務 事 項	價 格 及 交 易 條 件	銷 金	貨		未 實 現 損 益	年 底 應 收 帳 款	
						額	%		額	%
精錕電子(寧波)有限公司	無		與一般客戶交易條件相當。		\$ 71,719		2	\$ -	\$ 1,543	-
精華電子(蘇州)有限公司	無		與一般客戶交易條件相當。		218		-	\$ -	\$ -	-
					\$ 71,937		2	\$ -	\$ 1,543	-

四、財產交易

本公司九十七年度分別出售機器設備予精錕電子(寧波)有限公司及精彩電子(南京)有限公司，分別為 405 仟元(帳面價值 360 仟元)及 138 仟元(帳面價值 102 仟元)，因而產生處分利益 45 仟元及 36 仟元。

本公司九十七年度向精錕電子(寧波)有限公司購置機器設備 608 仟元。
上述交易條件與一般客戶相當。

五、民國九十七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

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣精星科技股份有限公司



負責人：葉 培 城



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 九 日

會計師查核報告

台灣精星科技股份有限公司 公鑒：

台灣精星科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 照 敏

會計師 張 瑞 娜

陳 照 敏



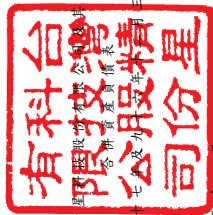
張 瑞 娜



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 八 年 二 月 九 日



台灣精公股份有限公司
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 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%
流動資產					
1100	現金（附註四）	\$ 611,602	15	\$ 454,146	8
1120	應收票據（附註二）	-	-	1,050	-
1140	應收帳款－淨額（附註二及五）	1,044,954	26	1,876,864	34
1150	應收帳款－關係人（附註二及十九）	44,283	1	-	-
1164	應收退稅款（附註二及十五）	1,770	-	929	-
1178	其他應收款－淨額（附註五）	93,391	2	94,148	2
1210	存貨－淨額（附註二及六）	515,217	13	1,168,098	22
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	32,290	1	48,556	1
1291	受限制資產－流動（附註四及二十）	75	-	-	-
1298	預付款項及其他流動資產	58,204	1	68,432	1
11XX	流動資產合計	2,401,786	59	3,712,223	68
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、七及十九）	11,393	-	3,183	-
固定資產（附註二、八及二十）					
成 本					
1501	土地	170,051	4	170,051	3
1521	房屋及建築	478,887	12	524,977	10
1531	機器設備	1,507,047	37	1,506,049	28
1551	運輸設備	22,106	1	23,662	-
1561	辦公設備	62,151	1	60,689	1
1681	其他設備	81,941	2	74,845	1
15X1	成本合計	2,322,183	57	2,360,273	43
15X8	重估增值	53,375	1	51,754	1
15XY	成本及重估增值	2,375,558	58	2,412,027	44
15Y9	減：累計折舊	969,991	24	853,324	16
1599	減：累計減損	4,304	-	-	-
1671	未完工程	1,401,263	34	1,558,703	28
1672	預付設備款	2,745	-	2,532	-
15XX	固定資產淨額	1,577	-	366	-
		1,405,585	34	1,561,601	28
其他資產					
1800	出租資產－淨額（附註二、九及二十）	109,563	3	68,305	1
1810	閒置資產－淨額（附註二及九）	37	-	62	-
1820	存出保證金	16,759	-	47,247	1
1830	遞延費用（附註二、八及二十）	74,023	2	90,235	2
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五）	80,112	2	-	-
1888	其他資產－其他（附註二）	6,000	-	6,000	-
18XX	其他資產合計	286,494	7	211,849	4
資 產 總 計					
1XXX		\$ 4,105,258	100	\$ 5,488,856	100
負債及股東權益總計					
負債					
2100	短期借款（附註十及二十）	\$ 838,465	20	\$ 838,465	20
2120	應付票據	5,630	-	10,654	16
2140	應付帳款－關係人（附註十九）	884,594	22	1,664,535	30
2150	應付帳款（附註二及十五）	547	-	417	-
2160	應付所得稅（附註二及十五）	706	-	18,123	-
2170	一年內到期之長期借款（附註十一及二十）	113,686	3	175,874	3
2270	一年內到期之長期借款（附註十九）	170,231	4	384,742	7
2298	預收款項及其他流動負債（附註十九）	72,104	2	74,663	2
21XX	流動負債合計	2,085,963	51	3,192,808	58
2420	長期借款（附註十一及二十）	138,333	3	84,519	2
2510	土地增值稅準備（附註二及八）	20,005	-	18,878	-
其他負債					
2810	應計退休金負債（附註二及十二）	18,947	1	16,797	-
2820	存入保證金	3,364	-	2,332	-
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五）	-	-	23,936	1
28XX	其他負債合計	22,311	1	43,065	1
2XXX	負債合計	2,266,612	55	3,339,270	61
股東權益					
母公司股東權益					
3110	股本－每股面額10元，額定136,060仟股，發行：九十七年115,126仟股；九十六年121,218仟股	1,151,261	28	1,212,181	22
3140	預收股本	-	-	250	-
31XX	股本合計	1,151,261	28	1,212,431	22
3210	股票發行溢價	604,507	15	604,507	11
3220	庫藏股票交易	25,961	-	-	-
3271	員工認股權	909	-	883	-
32XX	資本公積合計	631,377	15	605,390	11
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	102,734	3	99,242	2
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(273,770)	(7)	79,415	1
33XX	保留盈餘合計	(171,036)	(4)	178,657	3
股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數	187,984	5	98,101	2
3460	未實現重估增值	65,874	2	65,874	1
3510	庫藏股票－九十七年底2,509仟股；九十六年底1,027仟股	(26,828)	(1)	(10,885)	-
34XX	股東權益其他項目合計	227,030	6	153,090	3
3610	少數股權	1,838,632	45	2,149,568	39
3XXX	母公司股東權益淨額	14	-	18	-
	股東權益淨額	1,838,646	45	2,149,586	39
	負債及股東權益總計	\$ 4,105,258	100	\$ 5,488,856	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人：彭朋煌



董事長：葉培城



會計主管：傅賢基

台灣精星科技股份有限公司及其子公司



民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘（淨損）為元

代碼	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110 營業收入（附註二）	\$6,160,048	101	\$7,910,392	101
4170 銷貨退回（附註二）	22,372	-	49,347	1
4190 銷貨折讓（附註二）	22,565	1	41,348	-
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	6,115,111	100	7,819,697	100
5000 營業成本（附註二、十六及十九）	5,947,006	97	7,285,337	93
5910 營業毛利	168,105	3	534,360	7
營業費用（附註十六）				
6100 推銷費用	152,563	2	149,276	2
6200 管理及總務費用	226,548	4	241,498	3
6300 研究發展費用	54,387	1	57,205	1
6000 營業費用合計	433,498	7	447,979	6
6900 營業淨利（淨損）	(265,393)	(4)	86,381	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	6,856	-	12,296	-
7130 處分固定資產及閒置資產利益	4,226	-	12,313	-
7140 處分投資利益	423	-	-	-
7150 存貨盤盈—淨額	198	-	1,392	-
7160 兌換利益—淨額	34,910	1	56,818	1
7210 租金收入	15,066	-	10,956	-
7220 出售下腳及廢料收入	6,219	-	5,895	-
7260 存貨跌價回升利益	36,786	1	-	-

（接次頁）

(承前頁)

		九	十	七	年	度	九	十	六	年	度
代碼		金	額		%		金	額		%	
7280	減損回升利益(附註九)	\$	-		-		\$	30		-	
7320	金融負債評價利益—淨額(附註十八)		1,353		-			577		-	
7480	什項收入(附註十九)		<u>52,917</u>		<u>1</u>			<u>53,071</u>		<u>1</u>	
7100	營業外收入及利益合計		<u>158,954</u>		<u>3</u>			<u>153,348</u>		<u>2</u>	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用		77,763		1			91,282		1	
7530	處分固定資產及閒置資產損失		21,844		1			8,624		-	
7570	存貨跌價及呆滯損失		-		-			79,922		1	
7550	存貨報廢損失		131,696		2			22,936		1	
7630	減損損失(附註七及八)		10,968		-			-		-	
7880	什項支出(附註十六)		<u>49,305</u>		<u>1</u>			<u>22,124</u>		<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計		<u>291,576</u>		<u>5</u>			<u>224,888</u>		<u>3</u>	
7900	稅前淨利(淨損)	(	398,015)		(6)			14,841		-	
8110	所得稅利益(附註二及十五)	(	<u>86,476</u>)		(<u>1</u>)		(	<u>20,069</u>)		<u>-</u>	
9600	合併總淨利(淨損)	(	<u>\$ 311,539</u>)		(<u>5</u>)		\$	<u>34,910</u>		<u>-</u>	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	(	\$ 311,535)		(5)		\$	34,917		-	
9602	少數股權	(	<u>4</u>)		<u>-</u>		(	<u>7</u>)		<u>-</u>	
		(	<u>\$ 311,539</u>)		(<u>5</u>)		\$	<u>34,910</u>		<u>-</u>	
代碼		稅	前		稅	後	稅	前		稅	後
	合併每股盈餘(淨損)(附註十七)										
9750	合併基本每股盈餘(淨損)	(	<u>\$ 3.43</u>)		(	<u>\$ 2.67</u>)	\$	<u>0.11</u>		\$	<u>0.29</u>
9850	合併稀釋每股盈餘(淨損)	(	<u>\$ 3.43</u>)		(	<u>\$ 2.67</u>)	\$	<u>0.11</u>		\$	<u>0.29</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基





單位：新台幣仟元，惟每股股利為元



會計主管：傅賢基

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人：彭朋煌

董事長：葉培城

台灣精星科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利（淨損）	(\$ 311,539)	\$ 34,910
折舊及攤銷	238,200	248,088
壞帳損失	38,455	5,651
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(36,786)	79,922
處分投資利益	(423)	-
處分固定資產及閒置資產淨損（益）	17,618	(3,689)
減損損失（回升利益）	10,968	(30)
存貨報廢損失	131,696	22,936
遞延所得稅	(87,782)	(40,574)
提列退休金	2,150	1,044
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,050	14,801
應收帳款	792,222	(44,389)
應收帳款－關係人	(44,283)	-
應收退稅款	(841)	-
其他應收款	513	(41,172)
存 貨	554,150	(230,697)
預付款項及其他流動資產	10,228	37,219
應付票據	(5,024)	(2,865)
應付帳款	(779,759)	38,931
應付帳款－關係人	130	83
應付所得稅	(17,417)	18,123
應付費用	(62,188)	(14,902)
預收款項及其他流動負債	(2,559)	(34,962)
營業活動之淨現金流入	<u>448,779</u>	<u>88,428</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(100,000)	-
處分備供出售金融資產價款	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	(124,216)	(130,481)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
處分固定資產及閒置資產價款	\$ 90,931	\$ 80,395
存出保證金減少(增加)	30,488	(23,989)
遞延費用增加	(6,356)	(21,069)
已質押定期存款減少	-	32
受限制資產一流動增加	(75)	-
投資活動之淨現金流出	(21,515)	(95,112)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(25,517)	118,791
舉借長期借款	150,000	290,000
償還長期借款	(312,629)	(312,800)
存入保證金增加(減少)	1,032	(878)
其他負債減少	-	(240)
發放現金股利	(33,197)	(39,784)
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,961)	(5,944)
庫藏股票買回成本	(51,352)	(10,885)
員工認股行使認股權利	226	7,733
融資活動之淨現金流入(出)	(276,398)	45,993
匯率影響數	6,590	(5,201)
本期現金淨增加數	157,456	34,108
期初現金餘額	454,146	420,038
期末現金餘額	\$ 611,602	\$ 454,146
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 85,816	\$ 86,257
支付所得稅	19,877	2,270
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	170,231	384,742
土地、房屋及建築重估增值	-	51,754
土地使用權(帳列遞延費用)重估增值	-	33,889
土地增值稅準備	-	18,878

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉培城



經理人：彭朋煌



會計主管：傅賢基



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

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$1,422,680	\$2,132,291	-709,611	-33
固定資產	354,516	425,350	-70,834	-17
其他資產	201,841	81,759	120,082	147
資產總額	3,146,008	3,846,297	-700,289	-18
流動負債	1,130,724	1,567,164	-436,440	-28
長期負債	176,652	129,565	47,087	36
負債總額	1,307,376	1,696,729	-389,353	-23
股 本	1,151,261	1,212,431	-61,170	-5
資本公積	631,377	605,390	25,987	4
保留盈餘	(171,036)	178,657	-349,693	-196
股東權益總額	1,838,632	2,149,568	-310,936	-14
增減比例變動分析說明：				
1.流動資產：減少，主要係應收帳款及存貨減少所致。				
2.其他資產：增加，主要係遞延所得稅資產-非流動增加所致。				
3.流動負債：減少，主要係應付帳款減少所致。				
4.長期負債：增加，主要係銀行長期借款增加所致。				
5.保留盈餘：減少，主要係 97 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 七 年 度	九 十 六 年 度	增 (減) 變動比例	
			金 額	(%)
營業收入總額	\$3,525,359	\$4,803,792	(1,278,433)	-27
減：銷貨退回與折讓	37,836	51,060	(13,224)	-26
營業收入淨額	3,487,523	4,752,732	(1,265,209)	-27
營業成本	3,364,418	4,382,820	(1,018,402)	-23
營業毛利	123,105	369,912	(246,807)	-67
聯屬公司間未實現利益	-	(345)	345	100
聯屬公司間已實現利益	345	23	322	1,400
已實現營業毛利	123,450	369,590	(246,140)	-67
營業費用	207,979	214,690	(6,711)	-3
營業淨利	(84,529)	154,900	(239,429)	-155
營業外收入及利益	74,426	39,807	34,619	87
營業外費用及損失	389,877	181,918	207,959	114
繼續營業部門稅前淨利	(399,980)	12,789	(412,769)	-3,228
所得稅費用(利益)	(88,445)	(22,128)	66,317	300

繼續營業部門稅後淨利	(311,535)	34,917	(346,452)	-992
增減比例變動分析說明：				
1.營業毛利減少：主要係美國次貸風暴、全球金融風爆引發全球經濟衰退，致接單量銳減，稼動率低而使得毛利下降。				
2.營業淨利減少：主要係營業毛利減少所致。				
3.營業外收入及利益增加：主要係本年度存貨跌價回升利益所致。				
4.營業外支出及損失增加：主要係權益法認列之投資損失增加及存貨報廢損失增加所致。				
5.所得稅利益增加：主要係虧損扣抵產生之所得稅利益。				
6.繼續營業部門稅後淨利減少：主要係營業毛利減少所致。				

(二)營業毛利變動分析

	前後期增減變動數	差異原因				
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	其他
銷貨毛利	(246,807)	675,213	(31,690)	(766,781)	(123,549)	-
說明	97 年度毛利較前期減少 246,807 仟元，主要因為顯示卡產品銷量減少 551,828 片，平均單位售價下跌 236 元，毛利下降約 245,075 仟元所致。					

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流(出)入量	現金剩餘(不足)數	現金不足之補救措施
247,447	278,449	(161,296)	364,600	-

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

1.最近二年度流動性分析

年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	增 (減) 比 例 (%)
項 目			
現金流量比率 (%)	25	-9	378
現金流量允當比率 (%)	78	37	111
現金再投資比率 (%)	11	-3	467
增減比例變動分析說明：			
主要係本年度為營業活動淨現金流出所致。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘(不 足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
364,600	36,211	(198,241)	205,570	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單

位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
長期股權投資										
精華電子(蘇州)有限公司	剩餘營運資金	93.08	384,189	102,287	128,176	-	-	-	-	-
精彩電子(南京)有限公司	剩餘營運資金	93.04	70,736	20,840	49,896	-	-	-	-	-
精錕電子(寧波)有限公司	剩餘營運資金	95.12	68,439	-	-	-	68,439	-	-	-
精彩電子(南京)有限公司	剩餘營運資金	94.09	94,186	-	-	31,910	25,976	36,300	-	-
精錕電子(寧波)有限公司	剩餘營運資金	96.10	39,135	-	-	-	-	39,135	-	-
精彩電子(南京)有限公司	剩餘營運資金	96.05	36,625	-	-	-	-	36,625	36,625	-
精華電子(蘇州)有限公司	剩餘營運資金	97.10	67,801	-	-	-	-	-	67,801	-
充實營運資金										
充實營運資金	現金增資	94.03	157,500	-	-	157,500	-	-	-	-

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

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

- 1.本公司轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以公司整體發展方向為主要考量，對每一投資案皆經審慎評估後為之。
- 2.民國 97 年度由於大陸地區人民幣大幅升值、勞動成本大幅上升及寧波新廠運作未順利，再加上遇上金融大海嘯、訂單急凍，致產生虧損。未來，將精實生產，提高生產效率，提高技術水平及精簡不具經濟效益之事業單位，以提昇獲利能力。
- 3.未來一年之投資將視產業景氣狀況及營運需求，再決定公司轉投資計畫，原則上以精實作業為主。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益及未來因應措施：

1.利率變動：

本公司 97 年度利息費用及利息收入僅佔營業收入淨額之 0.99%及 0.06%，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

2.匯率變動：

本公司 97 年認列兌換利益淨額 9,403 仟元，佔 97 年營業收入淨額之 0.27%，故匯率變動對本公司並無重大影響。本公司為因應匯率變動，除收集往來銀行所提供國際金融、匯率、利率商品之報價及資料，以適時掌握匯率變動情勢外，並採行以下匯率避險措施：

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

B.於匯率變動時，從事預購、預售遠期外匯操作以確保進出口利益。

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

D.對客戶報價時考慮匯率變動因素，以保障公司合理之利潤。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響：最近年度通貨膨脹情形並不明顯，對本公司損益並無重大之影響。

(二)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.本公司專注於本業之發展，97 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。

2.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 97 年度開發以下產品

- (1) All in one PC(CPU：AMD)高效能大尺寸 LCD 產品應用平台。
- (2) GPS Tracker(含 GPRS 功能)及相關應用。
- (3) Netbook(超小型高整合度工業應用平台)。
- (4) 挖土機遠端監控主機。
- (5) 多媒體音響系統改善。

2.預計投入之研發費用約新台幣 3,500 萬元。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營均遵循本國及國外轉投資國家之相關法令規範，隨時注意國內外政策之方向，並採取適當的策略來因應，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。因此，本公司並未受到國內外重要政策及法律之變動，而有影響公司財務業務之重大情事。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.是否有進貨集中之風險

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

2.是否有銷貨集中之風險

本公司最近年度有二家主要銷貨客戶，佔營收比重分別為 26%及 20%，其餘客戶佔營收比重均未達 10%，本公司除維持與既有客戶的良好關係外，並將持續開發新客戶以降低銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 125~130 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 109~116 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。

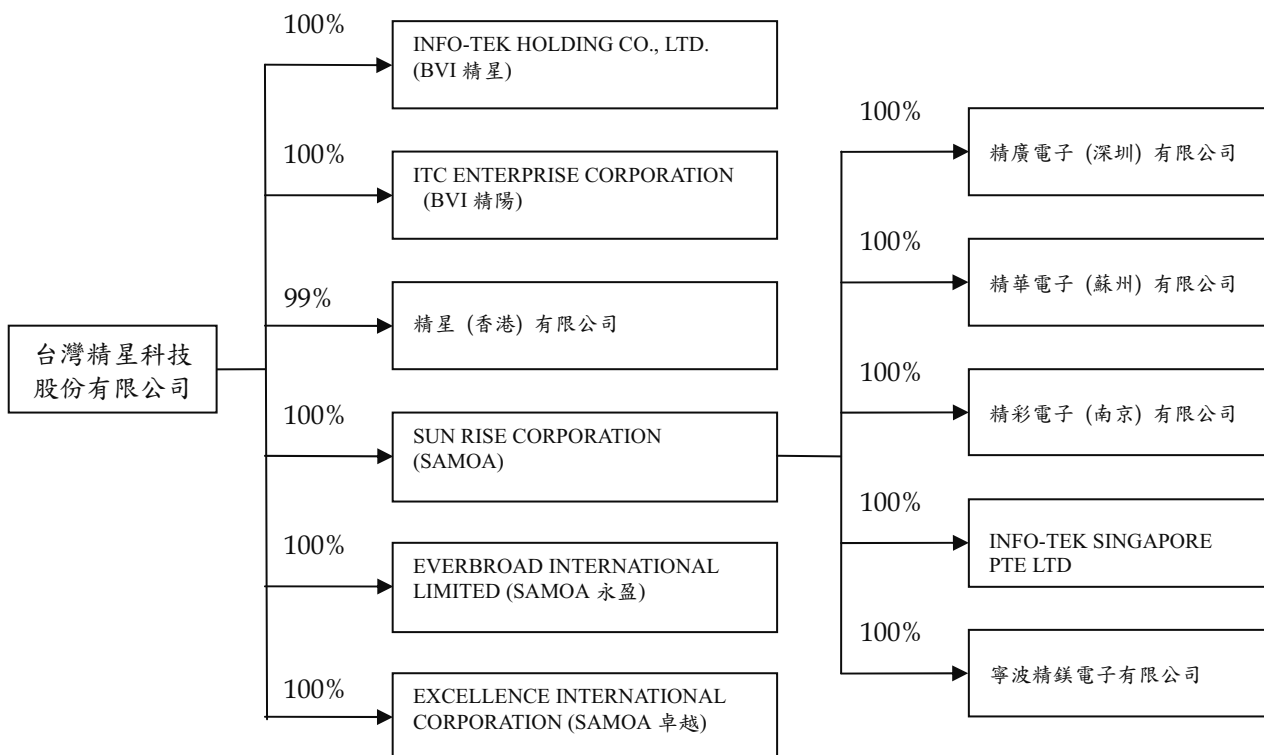
台灣精星科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民國九十七年度

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

97 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
INFO-TEK HOLDING CO., LTD.	1998/08/06	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	\$67,999 (註一)	一般貿易業
ITC ENTERPRISE CORPORATION	1999/06/17	Ellen L.Skelton Building, Fishers Lane, Po.Box 681, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	131,525	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售
INFO-TEK (HK) LIMITED	1998/06/03	Fl. 1, Yun Kei Commercial Building 680-682 Shanghai Street Mongkok, Kowloon, Hong Kong	40	資訊電子產品之行銷、買賣
SUN RISE CORPORATION	2000/08/04	Offshore Chambers,P.O.BOX 217, Apia, Samoa	707,256	一般投資業務
精華電子(蘇州)有限公司	2001/09/28	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 183 號	384,189	資訊電子產品主板之製造、組裝及銷售

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

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

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

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

(四)營業關係說明：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，主要係電腦、通訊及消費性電子產品等 3C 電子產品之製造、加工及銷售業務。各關係企業間透過如下之往來分工，互相支援以創造最大的綜效。

1. 本公司負責整個集團之協調及運作，並負責生產、銷售及轉投資業務。
2. ITC ENTERPRISE CORPORATION 係透過來料加工方式在大陸東莞地區從事製造生產及銷售業務。
3. 精華電子(蘇州)有限公司係本公司在大陸蘇州地區之生產及銷售據點。
4. 精廣電子(深圳)有限公司係本公司在深圳地區之生產及銷售據點。
5. 精彩電子(南京)有限公司係本公司在南京地區之生產及銷售據點。
6. 寧波精鎂電子有限公司係本公司在寧波地區之生產及銷售據點。
7. SUN RISE CORPORATION 主要從事一般轉投資業務，主要係針對大陸之子公司。
8. INFO-TEK (HK) LIMITED 主要從事轉口業務。

9. EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION、EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED 及 INFO-TEK HOLDING CO., LTD. 主要從事各地區之銷售業務。

10. 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：葉培城)	3,700,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：莊進茂、彭朋煌)		
	總經理	徐及權		
ITC ENTERPRISE CORPORATION	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城)	4,116,745	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：莊進茂、彭朋煌)		
	總經理	徐及權		
INFO-TEK (HK) LIMITED	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：彭朋煌)	9,900	99
	董事	徐及權	100	1
SUN RISE CORPORATION	董事長	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：葉培城)	23,061,242	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 (代表人：莊進茂、彭朋煌)		
精華電子(蘇州)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：徐及權)		
	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：葉培城)	410,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 代表人：彭朋煌、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：葉培城)	50,000	100
	董事	台灣精星科技股份有限公司 代表人：彭朋煌、徐及權		
精彩電子(南京)有限公司	董事長	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋煌)	-	100
	董事兼總經理	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭朋彬)		
	董事	SUN RISE CORPORATION (代表人：彭家君)		
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	董事長	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)		
寧波精鎂電子有限公司	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：黃明春)		

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

97 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	232,520	90,772	141,748	398,943	10,678	10,572	-
ITC ENTERPRISE CORPOATION	131,525	691,390	381,962	309,428	1,146,424	(58,156)	(67,233)	-
精星(香港)有限公司 INFO-TEK(HK)LIMITE D	40	1,543	180	1,363	2,966	(397)	(397)	-
SUN RISE CORPORATION	707,256	1,481,372	834,080	647,292	1,307,653	(128,835)	(143,602)	-
EXCELLENCE INTERNATIONAL CORPORATION	14,280	191,687	198,771	(7,084)	74,523	(3,751)	(11,119)	-
EVERBROAD INTERNATIONAL LIMITED	1,745	56,626	865	55,761	6,524	(2,307)	(270)	-
精華電子(蘇州)有限公司	451,990	1,250,302	745,647	504,655	1,076,553	(49,417)	(46,087)	-
精廣電子(深圳)有限公司	47,282	6,403	(226)	6,629	-	(4,476)	(16,372)	-
精彩電子(南京)有限公司	165,247	162,749	24,750	137,999	76,825	(14,869)	(21,234)	-
INFO-TEK SINGAPORE PTE LTD.	1,004	1,493	501	992	18,182	(346)	(293)	-
寧波精鎂電子有限公司	107,574	140,866	144,797	(3,931)	136,094	(55,218)	(62,234)	-

台灣精星科技股份有限公司

董事長：葉培城

