

精元電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年度前三季

(股票代碼 2387)

公司地址：台中縣大雅鄉上楓村中正路 188-1 號

電 話：(04)2568-6983

精元電腦股份有限公司及子公司
民國九十九及九十八年度前三季合併財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	10
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 19
	(五) 關係人交易	19
	(六) 抵(質)押之資產	19
	(七) 重大承諾事項及或有事項	19
	(八) 重大之災害損失	19
	(九) 重大之期後事項	19
	(十) 其他	20 ~ 23

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	23 ~ 26	
	1. 重大交易事項相關資訊	23	
	2. 轉投資事業相關資訊	23	
	3. 大陸投資資訊	23	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額達新台幣五仟萬以上者	24 ~ 26	
(十二)	部門別財務資訊	26	

精元電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年9月30日
(未經核閱)

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,535,225	12	\$ 479,368	5	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 624,790	5	\$ 184,470	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	28,111	-	142,963	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(八))	10,192	-	23	-
1120 應收票據淨額	53,824	-	10,155	-	2120 應付票據	39,636	-	41,881	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	5,101,836	40	4,722,736	44	2140 應付帳款	2,777,082	22	2,599,225	24
1190 其他金融資產－流動	472,446	4	47,969	1	2160 應付所得稅	270,055	2	128,780	1
120X 存貨(附註四(四))	1,658,435	13	1,446,944	13	2170 應付費用(附註四(九))	642,017	5	673,190	6
1286 遞延所得稅資產－流動	8,120	-	11,708	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	-	-	15,425	-
1298 其他流動資產－其他	255,014	2	183,114	2	2280 其他流動負債	325,788	3	160,737	2
11XX 流動資產合計	9,113,011	71	7,044,957	66	21XX 流動負債合計	4,689,560	37	3,803,731	36
基金及投資					長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	29,995	-	26,018	-	2410 應付公司債(附註四(十))	375,533	3	-	-
1440 其他金融資產－非流動	277	-	215	-	2420 長期借款(附註四(十一))	-	-	280,079	3
14XX 基金及投資合計	30,272	-	26,233	-	24XX 長期負債合計	375,533	3	280,079	3
固定資產(附註四(六))					各項準備				
成本					2510 土地增值稅準備	29,614	-	29,614	-
1501 土地	477,542	4	477,542	5	其他負債				
1521 房屋及建築	1,288,854	10	1,113,333	10	2810 應計退休金負債	46,742	-	35,665	-
1531 機器設備	2,468,804	19	2,295,722	21	2820 存入保證金	80	-	80	-
1537 模具設備	144,183	1	147,990	1	28XX 其他負債合計	46,822	-	35,745	-
1681 其他設備	743,932	6	729,840	7	2XXX 負債總計	5,141,529	40	4,149,169	39
15XY 成本及重估增值	5,123,315	40	4,764,427	44	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(1,783,784)	(14)	(1,516,332)	(14)	3110 普通股股本(附註一及四(十二))	3,729,393	29	3,729,393	35
1670 未完工程及預付設備款	218,054	2	176,413	2	資本公積(附註四(十三))	-	-	-	-
15XX 固定資產淨額	3,557,585	28	3,424,508	32	3220 庫藏股票交易(附註四(十五))	102,369	1	81,455	1
無形資產					保留盈餘(附註四(十四))	-	-	-	-
1720 專利權	48,501	-	64,467	-	3310 法定盈餘公積	685,447	5	561,154	5
1770 遞延退休金成本	3,081	-	2,956	-	3320 特別盈餘公積	1,619	-	1,619	-
1780 其他無形資產	76,198	1	74,689	1	3350 未分配盈餘	2,662,447	21	1,575,881	15
17XX 無形資產合計	127,780	1	142,112	1	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	150,682	1	250,774	2
1830 遞延費用	51,085	-	103,566	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(304)	(3)	(1,619)	(3)
1860 遞延所得稅資產－非流動	2,790	-	4,754	-	3480 庫藏股票(附註四(十五))	(416,397)	(3)	(284,656)	(3)
1880 其他資產－其他	16,307	-	13,747	-	3610 少數股權	842,045	6	696,707	6
18XX 其他資產合計	70,182	-	122,067	1	3XXX 股東權益總計	7,757,301	60	6,610,708	61
1XXX 資產總計	\$ 12,898,830	100	\$ 10,759,877	100	重大承諾及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 12,898,830	100	\$ 10,759,877	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：蔡逸人

精元電腦股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國99年及98年1月1日至9月30日
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,302,595	\$ 874,906
調整項目		
折舊費用	251,746	263,312
各項攤提	34,142	17,081
金融資產評價利益	(699)	(37,689)
金融負債評價利益	(123,529)	-
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	50,750	24,157
採權益法認列之投資收益	(4,917)	(4,837)
採權益法認列之長期股權投資股利收現數	1,454	2,907
處分固定資產損失(利益)	7,266	(3,779)
應付公司債折價攤銷數	17,348	-
匯率影響數	6,169	214
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	126,712	-
應收票據淨額	(33,943)	(5,823)
應收帳款淨額	(306,487)	(619,451)
其他金融資產-流動	15,425	11,428
存貨	(259,316)	57,356
其他流動資產	(123,953)	(35,574)
遞延所得稅資產	5,031	732
應付票據	4,295	2,799
應付帳款	113,173	(12,561)
應付所得稅	71,685	37,401
應付費用	76,875	116,154
其他流動負債	27,412	42,398
應計退休金負債	2,843	2,260
營業活動之淨現金流入	<u>1,262,077</u>	<u>733,391</u>

(續次頁)

精元電腦股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國99年及98年1月1日至9月30日
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	(\$ 68,443)	\$ -
其他金融資產-非流動減少	(62)	2,940
採權益法評價之長期股權投資減資退回股款	-	4,153
購置固定資產	(254,141)	(299,539)
出售固定資產價款	8,270	1,996
購置無形資產價款	(5,000)	-
遞延費用增加	(30,049)	(101,953)
其他資產-其他(增加)減少	(2,441)	842
投資活動之淨現金流出	(351,866)	(391,561)
融資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)數	352,563	(734,286)
長期借款償還數	(293,848)	-
長期借款舉借數	-	295,504
購買庫藏股票	(149,675)	(75,016)
出售庫藏股票	6,187	10,121
現金股利	(466,919)	(432,313)
少數股權變動	(2,425)	148,494
融資活動之淨現金流出	(554,117)	(787,496)
匯率影響數	(6,169)	(214)
匯率變動數	(72,586)	(26,370)
本期現金及約當現金增加(減少)	277,339	(472,250)
期初現金及約當現金餘額	1,257,886	951,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,535,225	\$ 479,368
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 7,776	\$ 24,389
本期支付所得稅	\$ 356,104	\$ 193,255
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 264,892	\$ 261,776
加：期初應付設備款	64,120	78,699
減：期末應付設備款	(74,871)	(40,936)
本期支付現金	\$ 254,141	\$ 299,539
不影響現金流量之融資活動		
購買庫藏股票款項帳列其他流動負債	\$ 38,276	\$ -

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：蔡逸人

精元電腦股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國99年及98年9月30日
(未經核閱)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)公司沿革及業務範圍

精元電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國80年7月22日，並以民國91年1月10日為合併基準日吸收合併精模科技股份有限公司。主要營業項目係筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業。本公司股票自民國88年1月起在台灣證券交易所買賣。截至民國99年9月30日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數合計16,494人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司名稱	受控公司名稱	業務性質	持有股權 百分比(註)
本公司	Excellent Global International Ltd.(Excellent)	各種投資業務	100%
本公司	American Sunrex Corporation (A.S.C.)	電腦及其附屬設備之銷售	100%
本公司	精元電腦(香港)有限公司(香港精元)	電腦及其附屬設備之銷售	100%
本公司	精益投資股份有限公司(精益投資)	各種投資業務	99.97%
Excellent	Crown Trading International Ltd.(CROWN)	進出口貿易業務	100%
Excellent	Golden Point Trading International Ltd.(G.P.I.)	進出口貿易業務	100%
香港精元及 Excellent	Leading Growth Industrial Co., Ltd.(Leading)	各種投資業務	100%
Leading	Best Elite Holdings Ltd.(Best Elite)	各種投資業務	100%
香港精元及 Best Elite	精元電腦(江蘇)有限公司(江蘇精元)	生產數據通信多媒體系統設備製造、沖模、新型顯示器件製造	100%

投資公司名稱	受控公司名稱	業 務 性 質	持有股權 百分比(註)
Best Elite	精模電子科技(深圳)有限公司 (深圳精模)	生產經營塑膠模具、電腦 (電話)鍵盤、塑膠射出成 型品	50%
Best Elite	精祥(上海)電腦有限公司 (上海精祥)	生產筆記型電腦鍵盤及相 關產品	100%
Best Elite	常熟精元電腦有限公司 (常熟精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相 關產品	100%
深圳精模	江西精元電腦有限公司 (江西精元)	生產經營塑膠模具、電腦 (電話)鍵盤、塑膠射出成 型品	100%

註：截至民國99年及98年9月30日止之持股百分比。

(三) 未列入本合併財務報之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

不適用。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

不適用。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日，本公司之子公司精益投資股份有限公司持有本公司發行之普通股分別計 7,478 仟股及 7,946 仟股，取得成本分別為 89,962 仟元及 95,592 仟元。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

子公司並無發行轉換公司債及增資發行新股對母公司之股東權益有重大影響者。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年上半年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本與存貨相關之營業外損失分別增加 14,285 仟元及減少 14,285 仟元，民國 98 年前三季淨利減少 12,991 仟元，每股盈餘減少 0.04 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 2,038	\$ 1,792
支票存款	851	1,128
活期存款	1,068,288	360,073
定期存款	461,491	96,360
約當現金-銀行承兌匯票	2,557	20,015
	<u>\$ 1,535,225</u>	<u>\$ 479,368</u>
定期存款利率區間	<u>0.5 % ~ 1.35 %</u>	<u>0.4 % ~ 1 %</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 27,984	\$ 147,290
交易目的金融資產評價調整	127	(4,327)
	<u>\$ 28,111</u>	<u>\$ 142,963</u>

本公司於民國99年及98年前三季因金融資產交易而認列淨利益分別為699仟元及37,689仟元。

(三)應收帳款淨額

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
應收帳款—非關係人	\$ 5,122,088	\$ 4,743,056
減：備抵呆帳	(20,252)	(20,320)
	<u>\$ 5,101,836</u>	<u>\$ 4,722,736</u>

(四)存貨

	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原在製成	\$ 728,276	(\$ 18,131)	\$ 710,145
料	401,611	(631)	400,980
製成	619,277	(71,967)	547,310
合 計	<u>\$ 1,749,164</u>	<u>(\$ 90,729)</u>	<u>\$ 1,658,435</u>

			98 年 9 月 30 日		
			成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原	料		\$ 745,247	(\$ 14,197)	\$ 731,050
在	製	品	164,197	(530)	163,667
製	成	品	622,312	(70,085)	552,227
合	計		<u>\$ 1,531,756</u>	<u>(\$ 84,812)</u>	<u>\$ 1,446,944</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 前三季	98 年 前三季
已出售存貨成本	\$ 9,191,768	\$ 7,944,918
存貨跌價及呆滯損失	50,750	24,157
其他	(4,019)	(9,872)
	<u>\$ 9,238,499</u>	<u>\$ 7,959,203</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
友碁科技股份有限公司	<u>\$ 29,995</u>	20.77%	<u>\$ 26,018</u>	20.77%

1. 民國 99 年及 98 年前三季採權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益為 4,917 仟元及 4,837 仟元，係依據該被投資公司同期間自行編製且未經會計師核閱之財務報表評價而得。
2. 友碁科技股份有限公司於民國 98 年 3 月 1 日經股東會決議通過辦理減資並退回股款 4,153 仟元，本公司持股比例不變。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	99 年 9 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房 屋 及 建 築	1,288,854	(275,090)	1,013,764
機 器 設 備	2,468,804	(1,040,322)	1,428,482
模 具 設 備	144,183	(87,409)	56,774
其 他 設 備	743,932	(380,963)	362,969
未完工程及預付設備款	218,054	-	218,054
	<u>\$ 5,341,369</u>	<u>(\$ 1,783,784)</u>	<u>\$ 3,557,585</u>

資 產 名 稱	98 年 9 月 30 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房 屋 及 建 築	1,113,333	(210,140)	903,193
機 器 設 備	2,295,722	(930,380)	1,365,342
模 具 設 備	147,990	(87,135)	60,855
其 他 設 備	729,840	(288,677)	441,163
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	176,413	-	176,413
	<u>\$ 4,940,840</u>	<u>(\$ 1,516,332)</u>	<u>\$ 3,424,508</u>

(七) 短期借款

	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
信用借款	\$ 341,267	\$ 184,470
抵押借款	283,523	-
	<u>\$ 624,790</u>	<u>\$ 184,470</u>
利率區間	<u>0.7%~4.2%</u>	<u>0.9%~2.95%</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動

項 目	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
交易目的金融負債		
公司債賣回權	\$ 2,793	\$ -
公司債重設價值	48,608	-
公司債轉換權	80,605	-
	132,006	-
減：金融負債評價調整	(121,814)	-
合 計	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ -</u>
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>

1. 本公司於民國 98 年 12 月發行私募無擔保轉換公司債，民國 99 年前三季度因前述金融負債認列之淨利益為 123,529 仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

民國98年9月30日：

金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間	約定價格
匯率選擇權-賣出買權	US\$ 900仟元	98.07.20~98.10.20	33.38
匯率選擇權-賣出買權	US\$ 900仟元	98.07.20~98.11.20	33.38
匯率選擇權-賣出買權	US\$ 800仟元	98.07.09~98.10.09	33.42
匯率選擇權-賣出買權	US\$ 800仟元	98.07.09~98.11.09	33.42

民國99年9月30日：無此情形。

本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避匯率波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(九) 應付費用

	99年9月30日	98年9月30日
應付薪資	\$ 307,573	\$ 237,161
應付加工費	117,268	100,940
應付雜項購置	86,692	115,206
應付其他費用	130,484	219,883
	<u>\$ 642,017</u>	<u>\$ 673,190</u>

(十) 應付公司債

項 目	99年9月30日	98年9月30日
應付轉換公司債	\$ 490,000	\$ -
減：應付公司債折價	(114,467)	-
	<u>\$ 375,533</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司民國98年12月發行之國內第一次私募無擔保轉換公司債，發行條件如下：

- (1) 轉換權利與標的：本公司經主管機關核准募集發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計490,000仟元，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國98年12月28日至103年12月28日。
- (2) 轉換價格：本公司債於發行時轉換價格訂為每股新台幣34.6元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整或重設。截至民國99年9月30日止，本轉換公司債轉換價格已調整為每股新台幣33.16元。
- (3) 債券之贖回辦法：
 - 到期贖回：本債券發行期滿時，本公司將按面額贖回債券。
 - 提前贖回：本公司於以下情形得行使對本轉換公司債之贖回權，並按債券面額之現金收回流通在外之本轉換公司債：

- a. 本轉換公司債發行滿三年及其後每週年公司債持有人得要求本公司以債券面額 100%贖回所持有全部或一部份之本公司債。
- b. 若發行公司之控制權變動時，公司債持有人有權要求本公司以債券面額 100%贖回所持有全部或一部份之本公司債。
- (4) 違約事項：本公司如有違反發行合約所述之各項情形，本公司與債券持有人應積極溝通協商。如於事實發生日起算 7 日內無法達成共識，則在債券持有人要求下本公司債應立即視為到期，本公司並應將本公司債之全部本金，加計以年利率 20%計算之金額給付債券持有人。
- (5) 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」計 132,006 仟元。經分離後主契約債務之有效利率為 6.479%。
3. 截至民國 99 年 9 月 30 日止，本轉換公司債尚未轉換為普通股。

(十一) 長期借款

	借款期間	99 年 9 月 30 日	98 年 9 月 30 日
信用借款	101.4月前分期償還	\$ -	\$ 295,504
減：一年內到期		-	(15,425)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,079</u>
利率區間		-	1.25 % ~ 1.27 %

上述借款合同除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如重大資產之轉讓或處分等。

(十二) 股本

本公司於民國 96 年 10 月 29 日經董事會決議通過，本公司股東以其所持有已發行本公司普通股，參與海外存託憑證(GDR)之發行，此案並於 97 年 2 月 18 日經行政院金融監督管理委員會核准，初次發行單位總數 5,000,000 單位(每單位表彰公司普通股 4 股)，該海外存託憑證並未於任何交易市場掛牌買賣。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，上述海外存託憑證已全數兌回本公司普通股。

上述海外存託憑證持有人享有與本公司普通股股東相同之權利義務，但

其權利義務之行使，應依本國相關法令及存託契約約定辦理。存託契約主要約定事項如下：

(1)表決權之行使：

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言，其表決權之行使應經由存託機構通知本公司董事長行使之。惟存託機構收到超過 51%存託憑證持有人對同一議案為相同之指示，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2)存託憑證之兌回權：

於本存託憑證發行後，其持有人得依中華民國相關法令及存託契約規定請求兌回之。請求兌回時，得由存託機構將本存託憑證所表彰之原有價證券過戶予請求兌回之人，或由存託機構將本存託憑證所表彰之原有價證券在台灣證券交易所出售，其所得價金之給付應依中華民國相關法令及存託契約規定辦理。

(3)股利分派：

除存託契約另有規定外，本存託憑證持有人按其所持有之本存託憑證表彰之普通股數量之比例，與精元公司普通股股東享有同等之股利分配權。

(十三)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢價所產生之資本公積，需經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該資本公積撥充資本。

(十四)保留盈餘

1. 本公司為電子產業，需配合整體業務成長特性，以及公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，本公司之股利政策，以不低於累積可分配盈餘之70%。前項盈餘之分派，優先分派股票股利，其餘分派現金股利，其中現金股利之分派以不超過70%為原則，由董事會參考衡量未來公司之營運及資本支出需求後，擬定盈餘分派議案，提請股東會決議之。上項股利發放之金額及總類，由董事會視客觀環境及經營實際需要彈性調整之。本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：

- (1) 提繳營利事業所得稅。
 - (2) 彌補歷年虧損。
 - (3) 提存10%法定盈餘公積。
 - (4) 餘數加計上年度累積未分配盈餘，依法提列特別盈餘公積，餘額為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。分派累積可分配盈餘時，股東股息分派最高一分。
 - (5) 如尚有餘額，應分派員工紅利不低於1%，董事、監察人酬勞提撥不高於3%；餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
 3. 自民國 89 年度起，依證期局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
 4. 本公司於民國99年6月17日及98年6月19日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 124,294		\$ 103,297	
特別盈餘公積	-		1,619	
現金股利	476,640	\$ 1.3	441,927	\$ 1.2
董監事酬勞	2,000		2,000	
員工現金紅利	40,000		54,000	
合計	<u>\$ 642,934</u>		<u>\$ 602,843</u>	

上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 5 月 7 日之董事會提議並無差異。另本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司經股東會決議之民國 98 年度員工紅利較民國 98 年度財務報表認列之金額減少 14,000 仟元，已調整至民國 99 年前三季之損益。

5. 本公司民國 99 年及 98 年前三季員工紅利估列金額分別為 31,967 仟元及 40,500 仟元，董監酬勞估列金額分別為 1,767 仟元及 1,500 仟

元，係以截至當期止之稅前淨利，考量所得稅、法定盈餘公積及前三年實際配發之金額等因素估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(十五)庫藏股票

1. 民國99年及98年前三季庫藏股票數量變動情形如下：

99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	7,667仟股	6,000仟股	(1,374仟股)	12,293仟股
98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	4,667仟股	3,000仟股	-	7,667仟股

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，本公司已買回之庫藏股票金額分別為 326,435 仟元及 189,064 仟元。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司之子公司-精益投資股份有限公司於民國 99 年及 98 年前三季持有本公司股票明細如下：

99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	股數(仟股)	每股價值(元)	總成本	市價(元)/股
期初股數	7,648	\$ 12.03	\$ 92,007	\$ 37.35
本期出售 ()	170	12.03	(2,045)	36.40
期末股數	7,478	12.03	\$ 89,962	31.75

	98年1月1日至9月30日			
	股數(仟股)	每股價值(元)	總成本	市價(元)/股
期初股數	8,256	\$ 12.03	\$ 99,315	\$ 15.35
本期出售 ()	310	12.03	(3,723)	32.70
期末股數	<u>7,946</u>	12.03	<u>\$ 95,592</u>	33.40

民國 99 年及 98 年前三季子公司處分其持有本公司股票之處分利益分別為 4,142 仟元及 6,398 仟元，獲配股利收入分別為 9,721 仟元及 9,614 仟元，本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，將其列為資本公積-庫藏股交易項下。

(十六) 普通股每股盈餘

	99年1月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損益	<u>\$1,736,008</u>	<u>\$1,302,595</u>			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$1,292,317	\$1,201,254	358,935	<u>\$3.60</u>	<u>\$3.35</u>
具稀釋作用潛在					
普通股之影響 ()	106,181	106,181	14,777		
員工分紅	-	-	1,066		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,186,136</u>	<u>\$1,095,073</u>	<u>374,778</u>	<u>\$3.16</u>	<u>\$2.92</u>

	98年1月1日至9月30日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損益	<u>\$1,140,470</u>	<u>\$847,906</u>			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 849,877	\$756,693	358,424	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 2.11</u>
具稀釋作用潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,256		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 849,877</u>	<u>\$756,693</u>	<u>359,680</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 2.10</u>

1. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發

放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日加權平均流通在外股數係依當期本公司及子公司庫藏股買回之加權平均股數計算。

五、關係人交易

無此情事。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年9月30日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>擔 保 用 途</u>
定期存款	\$ 280,704	短期借款。

(帳列其他金融資產-流動)

民國98年9月30日：無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

承諾事項

1. 截至民國 99 年 9 月 30 日止，本公司及子公司已簽約之未完工程及固定資產購置總價款約計 256,357 仟元，尚未付款部份約計 95,628 仟元。

2. 截至民國99年9月30日止，子公司-深圳精模、上海精祥、常熟精元及江蘇精元因承租廠房、辦事處及員工宿舍，未來應支付之租金如下：

	<u>99 年 9 月 30 日</u>
一年內	\$ 18,977
二年內	12,049
三年內	7,253
四年內	7,253
五年內及五年以後	67,063
	<u>\$ 112,595</u>

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 資 產	99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值	價 值
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 7,163,608	\$ -	\$ 7,163,608	\$ 5,260,443	\$ -	\$ 5,260,443
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	28,111	28,111	-	142,963	142,963	-
	<u>\$ 7,191,719</u>	<u>\$ 28,111</u>	<u>7,163,608</u>	<u>\$ 5,403,406</u>	<u>\$ 142,963</u>	<u>\$ 5,260,443</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	\$ 4,632,996	\$ -	\$ 4,632,996	\$ 3,763,651	\$ -	\$ 3,763,651
應付公司債	375,533	-	375,533	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	295,504	-	295,504
	<u>\$ 5,008,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,008,529</u>	<u>\$ 4,059,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,059,155</u>
衍生性金融商品：						
負債						
選擇權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23	\$ -	\$ 23
應付公司債	10,192	-	10,192	-	-	-
	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動以活絡市場公開報價為公平價值。
3. 長期借款(含一年內到期)因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值所使用方法及假設：選擇權依本公司從事選擇權交易之公平價值，係由交易相對人，採 Black-Scholes 模型評價計算。
5. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

(二) 以評價方式估計金融商品之公平價值變動當期認列之損益

本公司民國 98 年前三季以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期損失之金額為 23 仟元；民國 99 年前三季則無此情形。

(三) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 742,195 仟元及 96,360 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 624,790 仟元及 479,974 仟元。

(四) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1) 本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司投資之債務類商品，係固定利率之債券，預期將因市場利率之影響，而使公平價值產生波動。
- (3) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。
- (4) 本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。
- (5) 本公司發行之國內轉換公司債係屬嵌入債權人以債券轉換股票權、

發行人贖回債券權及債權人賣回債券權等三種衍生性商品所組合而成之零息債券。其公平價值之變動雖受長、短期利率波動之影響，惟仍以本公司股價之波動佔絕大部份。此項股票市場之風險，本公司藉由發行人贖回債券權之行使以限定其上限。

2. 匯率風險：

本公司因營運及投資所產生之外幣計價的資產及負債，其公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司已簽訂匯率選擇權來避險，故預期不致產生重大匯率風險。

3. 信用風險：

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業辦法」辦理，對象為本公司之子公司。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品，若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

4. 流動性風險：

(1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(3) 本公司發行之國內轉換公司債，依發行及轉換辦法規定，自發行日後屆滿三年之日為債券賣回日(101年12月28日)，債權人得於該日，以票面金額，將其所持有之債券賣回給本公司。若屆時股價低於轉換價格，債權人轉換為普通股的機率不高，惟債權人是否會行使賣回權，仍需視當時轉換權價值而定。由於債券到期日為103年12月28日，若債權人行使賣回權，將放棄未來2年的股票轉換權價值，若該價值不為零，則轉換公司債的價值應高於面額，債權人將不會要求公司按面額贖回；反之，若該轉換權價值幾乎為零，則轉換公司債的價值等於面額，債券投資人可能要求公司按面額贖回。即使發生債權人將全數轉換公司債賣回給公司的情況，本公司亦有充足的資金支應所需，不致於發生流動性風險。

5. 利率變動之現金流量風險：

(1) 本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

- (2) 本公司投資之債務商品屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (3) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (4) 本公司借入之款項，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。
- (5) 本公司發行之國內可轉換公司債票面利率為零，故應無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

不適用。

(三)大陸投資資訊

不適用。

(以下空白)

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額達新台幣五千萬以上者

民國99年1月1日至9月30日：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	進貨	\$ 369,679	協定議價, 採月結60~90天付款	3.23%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	應付帳款	109,455	協定議價, 採月結60~90天付款	0.85%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	進貨	728,367	協定議價, 採月結90~120天付款	6.37%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應付帳款	471,788	協定議價, 採月結90~120天付款	3.66%
1	Golden Point Trading International Ltd.	江蘇精元	3	其他金融資產-流動	99,872	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.77%
2	Excellent Global International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	59,299	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.46%
3	精元電腦(香港)有限公司	深圳精模	3	其他金融資產-流動	59,299	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.46%
3	精元電腦(香港)有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	156,050	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	1.21%
4	Best Elite Holdings Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	96,751	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.75%
4	Best Elite Holdings Ltd.	常熟精元	3	其他金融資產-流動	71,783	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.56%
5	Crown Trading International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	96,751	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.75%
6	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	55,991	係資金貸與子公司, 到期一次還本及收取利息	0.43%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	銷貨	586,638	按一般售價加計運輸成本, 採月120天收款	5.13%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	371,149	採月結120天收款	2.88%
8	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	380,950	按一般售價加計運輸成本, 採月120天收款	3.33%
8	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	應收帳款	247,308	採月結120天收款	1.92%
8	常熟精元電腦有限公司	上海精祥	3	銷貨	92,049	按一般售價加計運輸成本, 採月120天收款	0.80%
9	江西精元電腦有限公司	常熟精元	3	銷貨	428,676	按一般售價加計運輸成本, 採月30天收款	3.75%
9	江西精元電腦有限公司	常熟精元	3	應收帳款	180,737	採月結30天收款	1.40%
9	江西精元電腦有限公司	江蘇精元	3	銷貨	178,225	按一般售價加計運輸成本, 採月30天收款	1.56%
9	江西精元電腦有限公司	上海精祥	3	銷貨	223,912	按一般售價加計運輸成本, 採月30天收款	1.96%
9	江西精元電腦有限公司	上海精祥	3	應收帳款	119,690	採月結30天收款	0.93%
9	江西精元電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	189,567	按一般售價加計運輸成本, 採月30天收款	1.66%
9	江西精元電腦有限公司	深圳精模	3	應收帳款	50,685	採月結30天收款	0.39%

民國98年1月1日至9月30日：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	精元電腦股份有限公司	Excellent	1	固定資產	\$ 71,481	係以議價方式出售	0.66%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	進貨	466,252	協定議價,採月結60-90天付款	4.89%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	應付帳款	111,979	協定議價,採月結60-90天付款	1.04%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	銷貨	80,244	按一般售價加計運輸成本,採月結60-90天收款	0.84%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應收帳款	89,976	按一般售價加計運輸成本,採月結60-90天收款	0.84%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	進貨	244,100	協定議價,採月結60-90天付款	2.56%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應付帳款	104,277	協定議價,採月結60-90天付款	0.97%
1	Golden Point International Ltd.	江蘇精元	3	其他金融資產-流動	221,628	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	2.06%
2	Excellent Global International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	61,028	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	0.57%
3	精元電腦(香港)有限公司	深圳精模	3	其他金融資產-流動	61,028	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	0.57%
3	精元電腦(香港)有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	160,600	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	1.49%
4	Best Elite Holdings Ltd.	江蘇精元	3	其他金融資產-流動	192,720	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	1.79%
4	Best Elite Holdings Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	99,572	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	0.93%
5	Crown Trading International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	99,572	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	0.93%
6	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	89,422	係資金貸與子公司,到期一次還本及收取利息	0.83%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元	3	進貨	353,408	協定議價,採月結60天付款	3.70%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元	3	應付帳款	78,019	協定議價,採月結60天付款	0.73%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元	3	銷貨	96,566	協定議價,採月結60天收款	1.01%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元	3	應收帳款	87,369	協定議價,採月結60天收款	0.81%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	銷貨	82,394	協定議價,採月結120天收款	0.86%
7	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	77,723	協定議價,採月結120天收款	0.72%
8	精元電腦(江蘇)有限公司	江西精元	3	進貨	202,432	協定議價,採月結120天付款	2.12%
8	精元電腦(江蘇)有限公司	江西精元	3	應付帳款	174,540	協定議價,採月結120天付款	1.62%
9	常熟電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	294,108	協定議價,採月結90天收款	3.08%
9	常熟電腦有限公司	深圳精模	3	應收帳款	189,733	協定議價,採月結90天收款	1.76%
9	常熟電腦有限公司	江蘇精元	3	銷貨	232,248	協定議價,採次月結90天收款	2.43%
9	常熟電腦有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	50,107	協定議價,採次月結90天收款	0.47%
9	常熟電腦有限公司	上海精祥	3	銷貨	136,882	協定議價,採月結150天收款	1.43%
9	常熟電腦有限公司	上海精祥	3	應收帳款	67,034	協定議價,採月結150天收款	0.62%

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

1. 母公司填0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：於合併報表已沖銷。

十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)