

股票代號:2387



精元電腦股份有限公司

Sunrex Technology Corp.

九十九年度 年報

中華民國一〇〇年五月七日刊印

年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網站：www.sunrex.com.tw

一、本公司發言人：柯睿驊先生

職稱：副總經理

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：alex.ko@sunrex.com.tw

本公司代理發言人：蔡逸人先生

職稱：經理

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：eason.tsai@sunrex.com.tw

二、地址及電話

總公司、工廠之住址及電話：

台中市大雅區中正路一八八之一號

電話：(04)25686983

三、辦理股票過戶機構

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://agency.capital.com.tw/>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：張志安、蕭珍琪會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw/>

電話：(02)27296666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址

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

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
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	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
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	27
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	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
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，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	29
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	37
四、海外存託憑證辦理情形	37
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
七、資金運用計畫執行情形	39
伍、營運概況	
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工	44
四、環保支出訊息	44
五、勞資關係	45
六、重要契約	45

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見……	45
二、最近五年度財務分析 ……………	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 ……………	48
四、最近年度財務報表 ……………	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 ……………	92
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對公司財務狀況之影響 ……………	139
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況 ……………	139
二、經營結果 ……………	139
三、現金流量 ……………	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ……………	141
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 ……………	141
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日事項 ……………	141
七、其他重要事項 ……………	142
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料 ……………	143
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ……………	147
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 ……	148
四、其他必要補充說明事項 ……………	148
五、最近年度及截至年報刊印日止，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 ……	148

致股東報告書

各位股東女士／先生：

民國九十九年的筆記型電腦市場，在平板電腦的掘起後市場普遍看淡的情況下，公司在這經營環境中仍展現良好的經營能力、掌握市場趨勢，使本公司的筆記電腦鍵盤的客戶群更加完整，在如此高度競爭的環境下，本公司的筆記電腦鍵盤在全體員工的努力下不論營收及銷貨數量均創下新高，筆電鍵盤的出貨數量達到七千餘萬台，較九十八年度成長19.03%，穩居全球最主要筆記電腦鍵盤供應商地位。

九十九年度的合併營業收入相較於九十八年度成長達12.68%，合併的稅後淨利率也達10%的水準，在原物料價格波動快速、市場驟變的經濟環境下，實屬難能可貴的表現！公司將持續進行筆記電腦鍵盤的自動化製程改良改善，此項成效已經顯現，在大陸持續調高基本工資，這將是本公司強而有力的競爭利器。未來配合包括平板電腦外接鍵盤、觸控式鍵盤等產品及其他週邊產品的開發及出貨成長，相信穩健的規模成長與獲利提升，能為股東創造最大利潤。

一、前一(九十九)年度營業結果

(一) 九十九年度營業計劃實施成果

1、合併收入總額：新台幣14,784,339仟元。

(1) 九十九年度合併營業收入14,658,710仟元，較九十八年度合併營業收入13,008,969仟元，增加12.68%。

(2) 九十九年度合併營業外收入125,629仟元，較九十八年度合併營業外收入106,364仟元，增加18.11%。

2、合併支出總額：新台幣12,792,122仟元。

九十九年度合併營業成本11,914,445仟元，合併營業費用794,891仟元，合併營業外支出82,786仟元。

3、盈餘：稅前新台幣1,992,217仟元，預計應繳所得稅524,466仟元，稅後純益為1,467,751仟元，稅後純益率為10%。

(二) 預算執行情形：無。

(三) 九十九年合併財務狀況(99年12月31日止) 單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度
資 產 總 額	11,882,654
負 債 總 額	4,371,112
股 東 權 益	7,511,542
股 本	3,729,393
資 本 公 積	125,076
保 留 盈 餘	3,495,819

累積換算調整數	-265,243	
九十九年度合併財務收支及獲利能力分析		單位：新台幣仟元
項 目	九十八年度	九十九年度
營業收入	13,008,969	14,658,710
營業成本	10,578,647	11,914,445
營業毛利	2,430,322	2,744,265
營業費用	697,533	794,891
稅前淨利	1,793,517	1,992,217
稅後淨利	1,412,288	1,467,751
每股盈餘(元)(稅前)	3.74	4.06
每股盈餘(元)(稅後)	3.47	3.77

(四) 公司研究發展狀況

完成下列產品之研發與量產

1. 水晶鍵盤
2. 雙射機殼
3. Gaming 鍵盤
4. 背光鍵盤
5. 平板電腦用外接式鍵盤
6. 桌上型超薄型鍵盤
7. 桌上型無線超薄鍵盤
8. 藍芽掌上型超薄鍵盤
9. Touch Pad 鍵盤
10. 折疊式鍵盤

二、本(一〇〇)年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 全面落實品質管理、完成品管電腦化，確保產品出貨品質。
2. 加強各項新產品研發並導入量產。
3. 持續推動導入自動化生產設備，提升生產效率及效能。
4. 完成集團資訊系統整合，強化內控管制流程提升人力效率。
5. 提升大陸各廠產能利用率，持續擴大全球市場佔有率。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 本公司一〇〇年度主要產品預計銷售情形如下：

產品項目	100年預估銷售量
筆記電腦鍵盤	8,000 萬片
手機按鍵	1,550 萬片
其他(註)	--

註：其他項目係指薄型鍵盤、手機零組件、滑鼠等電腦週邊產品，因數量尚少故未做數量預估。

2. 依據本公司年度經營計畫檢討會議結果。

(三) 重要之產銷政策

未來公司將繼續研究開發高附加價值之超薄、冷光、有線、無線、輸入端裝置、平板電腦外接輸入裝置，以及汽車電子、手機鍵盤等資訊產品。

三、未來公司發展策略

公司仍將秉持著「找好的客戶、找好的廠商、找好的員工」的經營理念，致力拓展 OEM、ODM 行銷，發揮核心技術，提昇研發能力及競爭力，強化製造及品質管理，建立最有效的成本控制系統，以提昇本公司最大的競爭力，成為全球輸入設備廠商的 No. 1。為達成此願景，除了期勉所有員工努力不懈外，最重要的也期望各位股東繼續給予大力支持，本人僅代表董事會及所有員工向各位股東致上最高的謝意。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟景氣於民國九十九年緩慢復甦下，但筆記型電腦市場受平板電腦掠奪部份市場，在外部環境不確定下更彰顯出本公司長期建構的優勢能力、營收及獲利均成長！公司從九十六年度起逐步推展的產線自動化，已經發揮功效，不但有效降低直接、間接人力成本，同時更可利用有限的廠區空間不斷提高產能；另一方面，公司仍不斷研究開發生活化的各類型的電腦週邊電子產品，擴大高附加價值產品線與發展更多樣的利基產品。藉由這些高附加價值產品的上市，使公司毛利維持穩定的態勢，確保股東的投資收益。

鑑於國內以及國際法規之變動，公司已完成改善綠色製程，以符合歐盟 ROHS 環保規範；並已著手兩岸三地研發、製造、銷售等功能整合，避免衍生之移轉計價問題；也持續延攬各領域之專業管理人才，以應未來將執行之獨立董監事及審計委員會制度；此外更透過與國際知名投資法人的接觸，引進具專業經驗的國際法人股東團隊。藉由配合國內外經營法規的變革，也使公司的營運更趨於嚴謹，資訊更加透明，有助於投資大眾及股東對公司能有進一步了解，提升公司在國際產業的地位與知名度。

董事長： 蔡火爐

貳、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 80 年 7 月 22 日。

(二) 公司沿革：

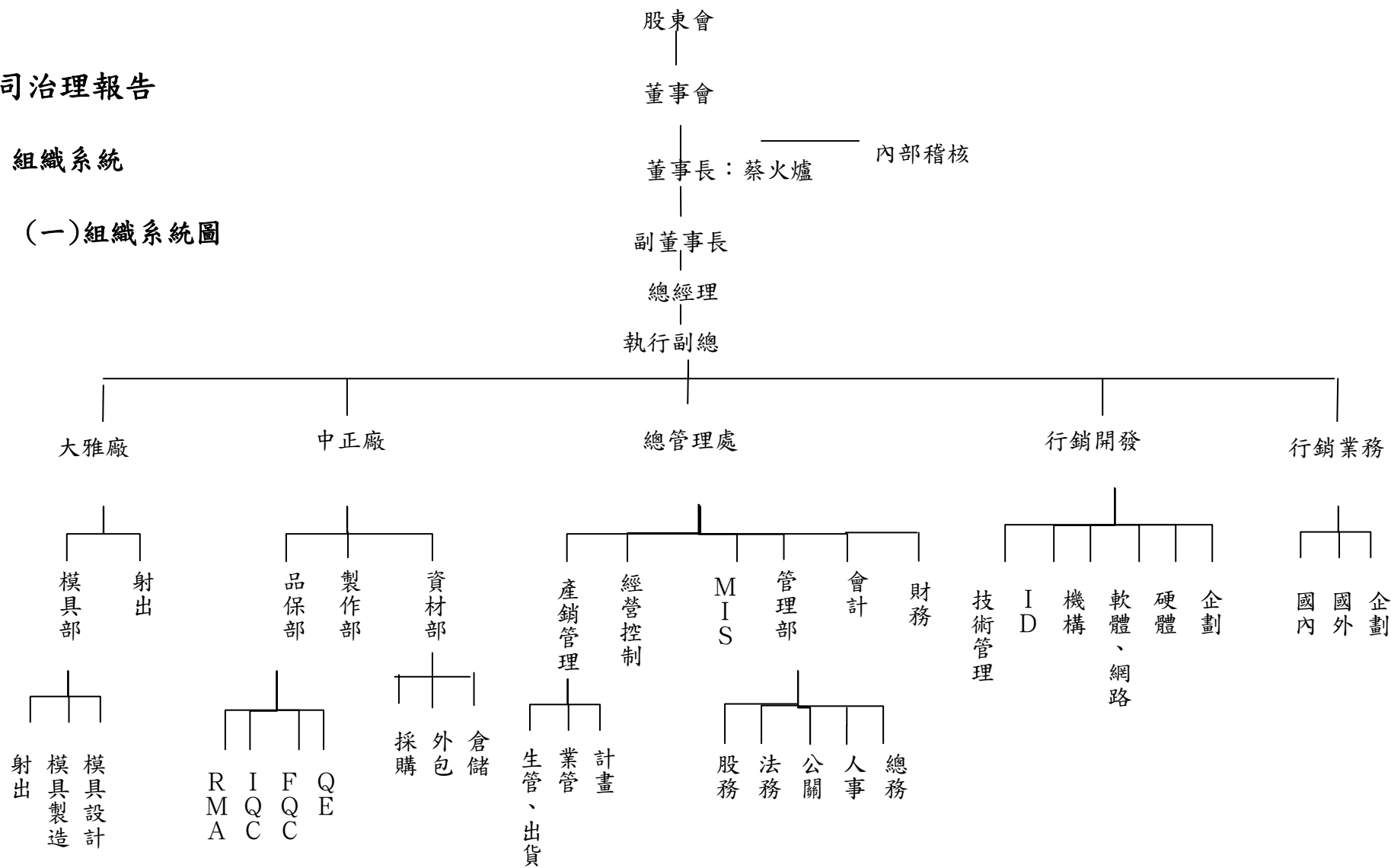
- 80 年 07 月 創辦人蔡董事長火爐先生成立精元電腦股份有限公司，創立時登記資本額新台幣貳仟捌佰萬元，主要業務係專營電腦及附屬設備硬體之設計開發暨製造加工買賣，並經營各種電腦、電話鍵盤。
- 10 月 正式開始營業，實收資本額新台幣壹億玖仟捌佰萬元。
- 11 月 現金增資新台幣壹億柒仟萬元。
- 82 年 07 月 將台北廠設備遷至台中廠重新規劃，購買自動化生產設備，增大生產容量可達每月 8,000 台。
- 83 年 10 月 多媒體高功能之新產品 HB 370 MX 投入量產，大幅度提昇公司形象及產品銷售之獲利率。
- 84 年 10 月 現金增資新台幣貳億元正，增資後資本額為新台幣參億玖仟捌佰元正。
- 85 年 03 月 新產品 HB 750 研發成功，5 月份正式量產。
- 86 年 04 月 新產品 HB 750+ 研發成功，正式量產。
- 86 年 10 月 現金增資肆仟玖佰貳拾萬元正，盈餘轉增資參仟玖佰捌拾萬元，增資後資本額為新台幣肆億捌仟柒佰萬元整。
- 87 年 06 月 盈餘轉增資柒仟參佰零伍萬元，增資後資本額為新台幣伍億陸仟零伍萬元整。
- 87 年 06 月 HB 835、HB850 正式生產。
- 88 年 01 月 公司股票正式掛牌上市。
- 88 年 04 月 HB850AGP 正式量產，KB9907 正式量產。
- 88 年 06 月 KB9903、KB9912 正式量產出貨。
- 88 年 07 月 Home PC I 正式量產，KB9815 正式量產。
- 88 年 08 月 盈餘轉增資捌仟肆佰萬柒仟伍佰元正，增資後資本額為陸億肆仟肆佰零伍萬柒仟伍佰元正。
- 88 年 10 月 購入大雅新廠土地進行三廠合一。
- 88 年 12 月 完成現金增資壹億伍仟伍佰玖拾肆萬貳仟伍佰元正，增資後資本額為捌億元。
- 89 年 02 月 中正新廠修建完工，並完成三廠合一工作。
- 89 年 04 月 筆記型電腦鍵盤 KB990305 正式量產出貨。
- 89 年 06 月 攜帶式硬碟儲存設備 (USB) 正式試產。
- 89 年 09 月 KB0008 正式試產。
- 89 年 10 月 影音多媒體個人電腦 (ADSIII) 完成樣品生產；KB982202 正試量產。
- 89 年 11 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資玖仟陸佰萬元整，增資後資本額為捌億玖仟陸佰萬元整。
- 89 年 11 月 KB001126 完成樣品生產。
- 89 年 12 月 攜帶式硬碟儲存設備 (IEEE1394) 正式量產；KB001519 完成試產。
- 90 年 2 月 KB001746、KB000602 正式試產。
- 90 年 4 月 舉行股東常會改選董事及監察人，董事由六席增加至七席，監察人由二席增加至三席；KB001626 正式試產。

- 90年5月 PDA K/B KBP-215、RF K/B 2.4G K8225 正式量產。
- 90年6月 PDA K/B KB-6011 正式量產。
- 90年7月 未分配盈餘暨資本公積轉增資捌仟玖佰陸拾萬元，增資後資本額為玖億捌仟伍佰陸拾萬元。
- 90年8月 本公司董事會與精模科技股份有限公司董事會，通過兩家合併案。
- 90年9月 本公司與精模科技(股)公司簽定合併契約，本公司為存續公司，精模科技(股)公司為消滅公司；TEN K/B KBN-211 正式量產。
- 91年1月 與精模科技股份有限公司合併完成。
- 91年5月 合併精模科技股份有限公司增資發行普通股股票 52,916,417 股，總額新台幣 529,164,170 元。
- 91年8月 未分配盈餘暨資本公積轉增資貳億壹仟玖佰貳拾壹萬陸仟陸佰參拾元，增資後資本額為壹拾柒億參仟參佰玖拾捌萬零捌佰元。
- 92年12月 未分配盈餘暨資本公積轉增資參億參仟陸佰壹拾參萬貳仟壹佰陸拾元，增資後資本額為貳拾億柒仟零壹拾壹萬貳仟玖佰陸拾元。
- 93年3月 將本公司於第一次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,385 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾億伍仟陸佰貳拾陸萬貳仟玖佰陸拾元整。
- 93年10月 未分配盈餘轉增資參億零參佰玖拾參萬玖仟肆佰伍拾元，增資後資本額為貳拾參億陸仟零貳拾萬貳仟肆佰壹拾元。
- 94年2月 將本公司於第二次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,796 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾參億肆仟貳佰貳拾肆萬貳仟肆佰壹拾元整。
- 94年8月 未分配盈餘轉增資貳億參仟壹佰貳拾貳萬肆仟貳佰伍拾元，增資後資本額為貳拾伍億柒仟參佰肆拾陸萬陸仟陸佰陸拾元。
- 95年9月 未分配盈餘轉增資伍億壹仟壹佰貳拾貳萬壹仟參佰肆拾元，增資後資本額為參拾億捌仟肆佰陸拾捌萬捌仟元。
- 96年9月 未分配盈餘轉增資參億捌佰參拾玖萬陸仟捌佰元，增資後資本額為參拾參億玖仟參佰零捌萬肆仟捌佰元。
- 97年10月 未分配盈餘轉增資參億參仟陸佰參拾萬捌仟肆佰捌拾元，增資後資本額為參拾柒億貳仟玖佰參拾玖萬參仟貳佰捌拾元。
- 98年12月 發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債，新台幣 4 億 9 仟萬元。
- 99年12月 將本公司於第五次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 293 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾柒億貳仟陸佰肆拾陸萬參仟貳佰捌拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門	所營事業
總經理室	綜理公司產品企劃、業務稽核、財務以及經營方針及目標之擬定與各項管理規章之推行追蹤。
內部稽核	負責保護資產安全，提高會計資訊之有效性，以達成經營目標。
業管部	綜理公司產品訂單審核與產品之交貨之各項船務工作。
管理部	綜理公司之人事、股務、總務、公關等工作。
會計部	負責公司整體會計運作、管理。
MIS	綜理公司資訊系統管理維護保養等工作。
業務部	綜理國內外銷售業務、建立行銷據點以及產品之推廣工作。
技術管理部	負責公司新產品之電子、機構研究開發。
產銷管理部	分為生管、倉儲、物控、採購、外包。綜理公司生產訂單排程、存貨管理、物料進度、原物料採購、委外加工等事宜。
品保部	綜理公司產品品質管制、保證及提昇工作。
網路科技部	分為資訊室與網路室，負責公司管理資訊系統之建立與軟硬體作業與開發維護。
行銷部	負責國內外銷售業務、建立行銷據點以及產品之推廣工作。
研發處	負責新產品之開發、設計變更等工作。
模具部	負責模具加工製造、檢驗、維護及保養等工作。
射出部	負責射出產品製造加工、生產設備維護與保養等工作。

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：

(一)董事及監察人資料 (一)

100年5月7日

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註 3)	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	姓名	關係
董事長	蔡火爐	99.6.17	3	80.12.12	61,794,782	16.57	61,794,782	16.58	42,626,313	11.44	—	—	台北工專	本公司 總經理	副董事長	蔡曾淑萍	夫妻
副董事長	蔡曾淑萍	99.6.17	3	80.12.12	42,626,313	11.44	42,626,313	11.44	61,794,782	16.58	—	—	高商	本公司 財會主管	董事長	蔡火爐	夫妻
董事	曾素娥	99.6.17	3	80.12.12	2,551,771	0.68	2,432,771	0.65	—	—	—	—	高商	本公司 處長	副董事長	蔡曾淑萍	姐妹
董事	徐傑祥	99.6.17	3	96.06.13	512,778	0.14	622,778	0.17	—	—	—	—	台灣大學 淡江研究所	本公司 副總經理	—	—	—
董事	葉擘	99.6.17	3	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	永華聯合會計師事務所	—	—	—	—
董事	楊建平	99.6.17	3	98.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	University of Toronto, B.A. in Commerce and Economics.	—	—	—	—
董事	劉殿山	99.6.17	3	99.6.17	125,438	0.03	164,438	0.04	5,713	0.00	—	—	新民商工	本公司副 總經理	—	—	—
董事	賴信元	99.6.17	3	99.6.17	148,151	0.04	228,151	0.06	—	—	—	—	新民商工	本公司廠 長	—	—	—
董事	溫雪	99.6.17	3	99.6.17	75,475	0.02	107,475	0.03	—	—	—	—	國立華南商職	本公司處 長	—	—	—
監察人	林惠芬	99.6.17	3	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學博士生 維揚聯合會計師事務 所會計師	—	—	—	—
監察人	精益投資股份 有限公司代表 人:余文雄	99.6.17	3	92.05.30	7,478,000	2.01	7,478,000	2.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	曾錦標(註4)	99.6.17	3	93.05.27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	副董事長	蔡曾淑萍	兄妹

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

葉擘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊建平			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉殿山			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
賴信元			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
溫雪			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
林惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
精益投資股份有限公司				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
曾錦標(註3)			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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。

註3：監察人曾錦標因個人公務繁忙於100年2月8日請辭監察人一職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年5月7日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	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	蔡火爐	80.12.12	61,794,782	16.58	42,626,313	11.44	—	—	台北工專機械	—	副董事長	蔡曾淑萍	夫妻
副總經理	廖瑞澤	84.01.01	415,434	0.11	466	0.00	—	—	亞東工專	—	—	—	—
副總經理	柯睿驊	95.03.01	565,907	0.15	0	0.00	—	—	JWU	—	—	—	—

副總經理	徐傑祥	96.06.13	622,778	0.17	0	0.00	—	—	淡江研究所	—	—	—	—
副總經理	劉殿山	99.02.01	164,438	0.04	5,713	0.00	—	—	新民商工	—	—	—	—
處長	曾素娥	80.10.01	2,432,771	0.65	0	0.00	—	—	高商	—	副董事長	蔡曾淑萍	姐妹
會計主管	蔡逸人	99.03.26	3,000	0	0	0.00	—	—	成功企業管理	—	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)			薪資、獎金及特等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)								
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	
董事長	蔡火爐	—	—	—	—	1,800	1,800	—	—	0.13	0.12	10,205	10,205	279	279	6,886	—	6,886	—	—	—	—	1.03	0.92	—
副董事長	蔡曾淑萍																								
董事	曾素娥																								
董事	徐傑祥																								
董事	葉曄																								
董事	楊建平																								
董事	劉殿山																								
董事	賴信元																								
董事	溫雪																								

註：最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無。

註：最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

註：最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) J
低於 2,000,000 元	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、徐傑祥、葉曄、楊建平、劉	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、徐傑祥、葉曄、楊建平、劉	蔡火爐、蔡曾淑萍、葉曄、楊建平、溫雪	蔡火爐、蔡曾淑萍、葉曄、楊建平、溫雪

			表內所有公司 (註 5)		表內所有公司 (註 5)		表內所有公司 (註 5)		所有公司 (註 5)	
監察人	林惠芬									
監察人	精益投資股份有限公司代表人余文雄	—	—	600	600	—	—	0.04	0.04	無
監察人	曾錦標(註 4)									

註 1：最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無。

註 2：最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

註 3：最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

註 4：監察人曾錦標因個人公務繁忙於 100 年 2 月 8 日請辭監察人一職。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	林惠芬、精益投資股份有限公司代表人余文雄、曾錦標	林惠芬、精益投資股份有限公司代表人余文雄、曾錦標
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	蔡火爐	6,396	6,396	325	325	2,000	2,000	8,808	—	8,808	—	1.28	1.17	—	—	無
副總經理	徐傑祥															
副總經理	廖瑞澤															
副總經理	柯睿驊															
副總經理	劉殿山															

註：最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：無。

註：最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

註：最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	蔡火爐	蔡火爐
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	廖瑞澤、柯睿驊、劉殿山	廖瑞澤、柯睿驊、劉殿山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	徐傑祥	徐傑祥
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	蔡火爐	—	9,449	9,449	0.70
	副總經理	徐傑祥				
	副總經理	廖瑞澤				
	副總經理	柯睿驊				
	副總經理	劉殿山				
	財務主管	蔡曾淑萍				
	會計主管	蔡逸人				
	處長	曾素娥				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近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（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

A. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	98年度				99年度			
	酬金總額		總額占稅後純益 比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益 比例(%)	
	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
項目								
董事及監察 人酬金	2,000	2,000	0.16	0.14	2,400	2,400	0.18	0.16
總經理及副 總經理酬金	9,822	9,822	0.79	0.70	8,808	8,808	0.65	0.60

註：上述酬金包含車馬費、報酬、盈餘分配之酬勞、紅利及其他報酬。

B. 本公司董監及經理人酬金皆按公司章程及公司規範依適當比例給付，以該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內的權責範圍及對公司營運的貢獻度、績效達成率給予合理的報酬。

C. 未來風險之關聯性：無。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實 際 出 (列) 席 次 數 B	委 託 出 席 次 數	實 際 出 (列) 席 率 (%)【 B / A 】 (註 2)	備 註
董事長	蔡火爐	10	0	100%	—
董事	蔡曾淑萍	5	0	50%	—
董事	曾素娥	10	0	100%	—
董事	徐傑祥	10	0	100%	—
董事	葉擘	7	0	70%	—
董事	楊建平	10	0	100%	
董事	劉殿山	4	0	57%	990617 選任應出席 7 次，實際出 (列) 席 57%。
董事	賴信元	7	0	100%	990617 選任應出席 7 次，實際出 (列) 席 100%。
董事	溫雪	6	0	86%	990617 選任應出席 7 次，實際出 (列) 席 86%。
監察人	林惠芬	9	0		—
監察人	精益投資股份有限公司代表人:余文雄	7	0		—
監察人	曾錦標(註 3)	6	0		—

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)

席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註3：監察人曾錦標因個人公務繁忙於100年2月8日請辭監察人一職。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)本公司未設置審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會10次(A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	林惠芬	9	90%	—
監察人	精益投資股份有限 公司代表人：余文雄	7	70%	—
監察人	曾錦標(註3)	6	60%	—

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時的與員工或股東直接聯絡溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人列席董事會聽取稽核主管報告；監察人認為必要時亦可與稽核主管或會計師直接聯絡溝通。

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

註：1 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

2 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

3 監察人曾錦標因個人公務繁忙於100年2月8日請辭監察人一職。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及 原因
<p>一、 公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)公司設有股務單位專責處理股務及股東建議或糾紛等相關問題。</p> <p>(二)本公司設有股務單位提供之，依相關規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司已配合法令規範與關係企業間之業務與財務往</p>	無。

	來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範。	
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	無。 本公司董事會已配合法令規範。	本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。 無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司有發言人及代理發言人與利害關係人保持暢通之溝通管道。	無。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司網址為： http://www.sunrex.com.tw 。財務業務方面資訊連結至公開資訊觀測站。俟公司治理制度規劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資訊。 (二)本公司已按法令規定，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並按法令規範選派合適人員擔任發言人及代理發言人。	與治理實務守則規定相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	無。	本公司仍進行評估、規劃設置委員會之可能性。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	不適用。本公司並未訂定公司治理實務守則。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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)：	本公司向來對員工權益及僱員關懷以誠信以待，成立職工福利委員會，辦理員工勞、健保，並提供免費定期健康檢查，依法提撥退休金，提供員工在職訓練，提供員工舒適安全之工作環境。 本公司有發言人及代理發言人與投資者及利害關係人保持暢通之溝通管道。 本公司與供應商一向維繫良好之關係。 本公司董事、監察人已參與公司治理之相關課程，此外亦隨時告知董監事公司治理之相關法令更新。 本公司董監事出席董事會狀況正常，以隨時掌握公司營運狀況。本公司仍進行評估為董事及監察人購買責任險中。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：	不適用。	
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃		

公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司無設置薪酬委員會。

(五) 履行社會責任情形：

本公司一貫秉持 CSR (Corporate Social Responsibility) 的精神 (效率、公平、仁慈) 經營企業，強化公司治理、善盡企業公民責任。本公司長期推展產線自動化，並已完成改善綠色製程，用最有效的方式創造社會需要的產品與利潤。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂有企業社會責任政策或制度，但正面支持員工參加環保、社區參與、社會貢獻等活動，並確實遵循各法規法令之規定，透過企業公民擔當，履行社會責任。</p> <p>(二) 按部門業務職掌而言，管理部係本公司推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司雖未定期舉辦企業倫理教育訓練及宣導事項，但董事及監察人得於外部進修時參加相關教育訓練。企業倫理係屬員工績效考核之評分項目，另從業人員工作規則中對企業倫理已設有獎勵及懲戒制度。</p>	<p>未來適時予以訂定。</p> <p>公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>未來將適時安排董事、監察人定期參加企業倫理教育訓練。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建</p>	<p>(一) 本公司事業廢棄物分門別類妥慎積存，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除。</p> <p>(二) 公司恪守國際環保標</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會</p>

<p>立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>準，研發綠色環保耐火耐燃低煙無毒、線材符合 RoHS 歐盟有害物質限用指令之規範。</p> <p>(三) 本公司管理部負責環境之維護。公司事業廢棄物分門別類妥慎積存，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除。</p> <p>(四) 本公司雖未訂有節能減碳及溫室氣體減量策略，但力行環保省電以減少生態環境受到破壞。</p>	<p>責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司之從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定，勞資權利義務符合勞工相關法令之規定。</p> <p>(二) 新進員工未經充分職前訓練前不得操作機台，且工作現場多由主管在場監督，確保工作場所之安全無虞。</p> <p>(三) 本公司全面實施品質至上管理工作，持續客戶滿意之品質與服務，另由客訴部負責客戶申訴及抱怨之處理。</p> <p>(四) 公司尚無與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 本公司積極鼓勵員工參與社區活動，藉由福委會對公益活動之參與以回饋社會。。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>(一) 本公司未揭露企業社會責任相關資訊。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p>

(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 公司未編製企業社會責任報告書。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未訂有「企業社會責任守則」，未來將視實際需求予以訂定。		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保：本公司嚴格遵守國際環保標準，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除廢棄物，並遵行廢棄物清理法、空氣汙染防制法等法令執行污染防制工作以維護環境衛生。 2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司不定期響應各界發起之公益活動，對於社區之環境清掃清潔積極維護，設立路燈，指示路牌。 3. 消費者權益：本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障消費者之應有權益。 4. 人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5. 安全衛生與其他社會責任活動所採取之制度與措施及履行情形：本公司遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則由各工作場所個別訂定。 		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO9001:2008、TS16949:2009品質認證。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，對公務部門履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任。

(七) 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書。

精元電腦股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年4月27日

本公司民國99年1月1日至99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(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、 本聲明書業經本公司民國 100 年 4 月 27 日董事會通過，出席董事 5 人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精元電腦股份有限公司

董事長： 蔡火爐 簽章

總經理： 蔡火爐 簽章

2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 99 年度股東常會重要決議：

精元電腦股份有限公司九十九年股東常會議事錄

時間：中華民國九十九年六月十七日(星期四)上午九時

地點：台中市崇德路二段二五六號(台中市中科大飯店二樓第二會議室)。

出席：股東及股東代理人代表之股份共計 285,103,859 股佔本公司發行股份總數 359,168,328 股(扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份計 13,771,000 股)之 79.37%。

列席：資誠會計師事務所蕭珍琪會計師、群展國際法律事務所廖英珊律師。

主席：蔡火爐

記錄：蔡逸人

一、 主席致詞：「略」。

二、 報告事項：

(一) 九十八年度營業報告。(詳附件)

(二) 監察人審核九十八年度決算表冊報告。(詳附件)

(三) 本公司庫藏股執行情形報告。(略)

(四) 本公司私募國內第一次無擔保可轉換公司債報告。(略)

(五) 修訂「董事會議事規範」報告。(略)

三、承認、討論暨選舉事項：

第一案：九十八年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司九十八年度營業報告書及財務報表，經董事會決議通過，並送請監察人審查完竣。

2. 營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表(詳附件)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：九十八年度盈餘分配案，謹請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司截至九十八年度可分配盈餘總金額為新台幣 1,937,833,325 元，有關盈餘分配，請參閱九十八年度盈餘分配表。

2. 擬提撥股東現金股利新台幣 476,640,227 元，每股配發新台幣 1.3 元，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會辦理相關事宜。

九十八年盈餘分配表

單位：新台幣元

98 年稅後淨利	1,242,938,819
提列法定公積 10%	(124,293,882)
98 年度可供分配盈餘數	1,118,644,937
期初可供分配盈餘	819,188,388
累積可供配盈餘總數	1,937,833,325
分派股息(現金股利)	(366,646,328)
股東紅利(現金股利)	(109,993,899)
期末未分配盈餘	1,461,193,098

附註：

配發員工紅利—現金 40,000,000

配發董監事酬勞 2,000,000

註：優先分派 98 年度盈餘。

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：蔡逸人

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：修訂「公司章程」案，謹請 討論。(董事會提)

說明：本公司為營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前、後對照表詳附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東除章程第 2 條暫緩修正，其餘修正條文依原董事會提案內容無異議照案通過。

第四案：修訂「取得或處分資產處理程序」案，謹請 討論。(董事會提)

說明：本公司為營運需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂前、後對照表詳附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：修訂「資金貸與他人作業程序」案，謹請 討論。(董事會提)

說明：依據行政院金融監督管理委員會 99 年 3 月 19 日金管證審字第 0990011375 號函規定修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文，修訂前、後對照表詳附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：修訂「背書保證辦法」案，謹請 討論。(董事會提)

說明：依據行政院金融監督管理委員會 99 年 3 月 19 日金管證審字第 0990011375 號函規定修訂「背書保證辦法」部份條文，修訂前、後對照表詳附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：改選董事及監察人案。(董事會提)

- 說明：1. 本公司董事及監察人於99年6月12日任期屆滿，依公司章程第18條規定應予以改選。
2. 擬於本次99年股東常會進行改選董事9人、監察人3人，原有董事及監察人得依公司法第195條規定延長其執行職務至新任董事、監察人就任時即全數卸任。
3. 新選任董事及監察人任期三年，自99年6月17日起至102年6月16日止。
4. 本次選舉採單記名累積投票制。

選舉結果：

董事當選名單

股東戶號	姓名	得票選舉權數	備註
1	蔡火爐	254,931,346	當選
2	蔡曾淑萍	240,883,661	當選
3	曾素娥	203,571,225	當選
-	葉曄	200,423,683	當選
-	楊建平	198,000,000	當選
13669	徐傑祥	184,760,983	當選
11159	劉殿山	182,535,983	當選
85	賴信元	180,743,983	當選
11187	溫雪	178,844,983	當選

監察人當選名單

股東戶號	姓名	得票選舉權數	備註
12571	林惠芬	183,295,754	當選
5569	精益投資股份有限公司	180,743,983	當選
11254	曾錦標	178,192,212	當選

第八案：解除董事競業禁止之限制案，提請討論。(董事會提)

- 說明：一、依公司法第二〇九條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- 二、本次股東會選舉之董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意自該董事及其代表人就任之日起，解除其競業禁止之限制。
- 三、謹提請討論。

本公司競業名單如下：

董事蔡火爐先生兼任精元電腦(江蘇)有限公司董事，精模電子科技(深圳)有限公司董事，江西精元電腦有限公司董事，常熟精元電腦有限公司董事。

董事蔡曾淑萍小姐兼任精元電腦(江蘇)有限公司董事，精模電子科技(深圳)有限公司董事，江西精元電腦有限公司董事，常熟精元電腦有限公司董事。

董事徐傑祥先生兼任精祥(上海)電腦有限公司董事，常熟精元電腦有限公司董事。

董事劉殿山先生兼任精模電子科技(深圳)有限公司董事，江西精元電腦有限公司董事。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午九時四十分整。

主席：蔡火爐

記錄：蔡逸人

2. 截至 100 年 5 月 7 日董事會之重要決議：

99.06.17	討論事項： 推選董事長及副董事長案。
99.07.06	討論事項： 九十八年度發放現金股利案。
99.08.27	討論事項： 本公司民國九十九年上半年度財務報表及母子公司之合併財務報表案。 大陸常熟精元電腦有限公司增資案。 大陸重慶精元電腦有限公司投資設立案。 本公司與第一商業銀行北屯分行綜合授信契約到期續約事宜案。 有關取得或處份短期投資案。
99.09.06	討論事項： 本公司擬依法買進本公司股份轉讓予本公司員工案。 擬依上市上櫃公司買回本公司股份辦法之規定出具董事會聲明書案。 訂定本公司本次『買回股份轉讓員工辦法』案。
99.09.23	討論事項： 本公司擬依法買進本公司股份轉讓予本公司員工案。 擬依上市上櫃公司買回本公司股份辦法之規定出具董事會聲明書案。 訂定本公司本次『買回股份轉讓員工辦法』案。
99.12.02	討論事項： 本公司註銷第五次於買回之日起滿三年逾期未轉讓之庫藏股，辦理減資變更登記之事宜案。 增訂「精元電腦股份有限公司庫藏股轉讓作業辦法」及「精元電腦股份有限公司庫藏股轉讓稽核實施作業要點」案。 本公司辦理 99 年度第一次買回股份轉讓員工事宜案。 本公司與兆豐國際商業銀行短期綜合授信契約到期續約事宜與集團資金運用擬向第一商業銀行申請境外短期融資續約案。
99.12.30	討論事項： 本公司一百年度內部稽核計劃。
100.03.25	討論事項： 本公司 100 年股東常會開會各項事宜。 集團整理資金狀況，擬變更集團短中期匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司及匯豐銀行(中國)有限公司授信額度案。
100.04.27	討論事項： 本公司九十九年度營業報告書暨財務報表及合併報表案。 擬請同意本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。
100.05.05	討論事項： 本公司九十九年度盈餘分配案。 大陸精元(重慶)電腦有限公司增資案。

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

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

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張志安	蕭珍琪	99	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				V
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二) 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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠會計師事務所	張志安 蕭珍琪	5,400	0	15	0	1,630	1,645		服務內容為台灣移轉訂價研究專案費用

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司並無更換會計師事務所。

(四) 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、最近二年度及其前後期間更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：無。

(二)關於繼任會計師：無。

(三)前任會計師之複函：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，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：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

單位：股

職稱(註1)	姓名	99年度		當年度截至5月7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	蔡火爐	—	—	—	—
董事	蔡曾淑萍	—	—	—	—
董事	曾素娥	(135,000)	—	1,000	—
董事	徐傑祥	100,000	—	110,000	—
董事	葉曄	—	—	—	—
董事	楊建平	—	—	—	—
董事	劉殿山	—	—	60,000	—
董事	賴信元	—	—	40,000	—
董事	溫雪	—	—	30,000	—
監察人	林惠芬	—	—	—	—
監察人	精益投資股份有限公司代表人:余文雄	(170,000)	—	—	—
監察人	曾錦標(註3)	—	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。
 註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。
 註3：監察人曾錦標因個人公務繁忙於100年2月8日請辭監察人一職。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人資料

100年5月7日單位：股；%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
蔡火爐	61,794,782	17.42	42,626,313	12.01	—	—	蔡曾淑萍	夫妻	—
蔡曾淑萍	42,626,313	12.01	61,794,782	17.42	—	—	蔡火爐	夫妻	—
蔡侑學	33,283,065	9.38	—	—	—	—	蔡火爐	子	—
花旗(台灣)託管第一證	27,342,700	7.71	—	—	—	—	—	—	—

券(香港)簽約專戶									
渣打託管阿波羅控股有限公司	22,000,000	6.20	—	—	—	—	—	—	—
花旗託管泰坦多元策略基金有限公司專戶	20,000,000	5.64	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管統一證券(香港)有限公司戶	17,419,400	4.91	—	—	—	—	—	—	—
精利投資股份有限公司	15,359,000	4.33	—	—	—	—	—	—	—
花旗台灣銀行託管瑞穗證券亞洲公司投資專戶	15,168,000	4.28	—	—	—	—	—	—	—
中華郵政股份有限公司	10,220,631	2.88	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全數列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
精益投資股份有限公司	7,397,960	99.97%	680	0.01%	7,398,640	99.98%
精元電腦(香港)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
American Sunrex Corporation	219,000	100%	—	—	219,000	100%
Excellent Global International Ltd.	—	100%	—	—	—	100%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股本來源

發	核定股本	實收股本	備	註
---	------	------	---	---

年月	行 價格					股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
80.06	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	設立	—	—
80.11	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 170,000,000	—	—
84.06	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	現金增資 200,000,000	—	註 1
86.07	10	48,700,000	487,000,000	48,700,000	487,000,000	現金增資 49,200,000 盈餘轉增資 39,800,000	—	註 2
87.05	10	69,000,000	690,000,000	56,005,000	560,050,000	盈餘轉增資 73,050,000	—	註 3
88.09	10	80,000,000	800,000,000	64,405,750	644,057,500	盈餘轉增資 84,007,500	—	註 4
88.12	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 155,942,500	—	註 5
89.11	10	118,000,000	896,000,000	89,600,000	896,000,000	盈轉增資 56,000,000 資本公積轉增資 40,000,000	—	註 6
90.07	10	193,000,000	1,930,000,000	98,560,000	985,600,000	盈轉增資 71,680,000 資本公積轉增資 17,920,000	—	註 7
90.12	10	300,000,000	3,000,000,000	151,476,417	1,514,764,170	與精模合併增資 529,164,170 元	—	註 8
91.08	10	300,000,000	3,000,000,000	173,398,080	1,733,980,800	盈餘增資 73,072,210 資本公積轉增資 146,144,420	—	註 9
92.12	10	300,000,000	3,000,000,000	207,011,296	2,070,112,960	盈餘增資 173,108,060 資本公積轉增資 163,024,100	—	註 10
93.03	10	300,000,000	3,000,000,000	205,626,296	2,056,262,960	庫藏股減資 13,850,000	—	註 11
93.10	10	300,000,000	3,000,000,000	236,020,241	2,360,202,410	盈餘增資 303,939,450	—	註 12
94.02	10	300,000,000	3,000,000,000	234,224,241	2,342,242,410	庫藏股減資 17,960,000	—	註 13
94.09	10	300,000,000	3,000,000,000	257,346,666	2,573,466,660	盈餘增資 231,224,250	—	註 14
95.09	10	370,000,000	3,700,000,000	308,468,800	3,084,688,000	盈餘增資 511,221,340	—	註 15
96.09	10	370,000,000	3,700,000,000	339,308,480	3,393,084,800	盈餘增資 308,396,800	—	註 16
97.10	10	420,000,000	4,200,000,000	372,939,328	3,729,393,280	盈餘增資 336,308,480	—	註 17
99.12	10	420,000,000	4,200,000,000	372,646,328	3,726,463,280	庫藏股減資 2,930,000	—	註 18

註 1：(84)台財証(一)第 31361 號函核准。

註 3：(87)台財証(一)第 42751 號函核准。

註 5：(88)台財証(一)第 91805 號函核准。

註 7：(90)台財証(一)第 132350 號函核准。

註 9：(90)台財証(一)第 0910143957 號函核准。

註 11：台證上字第 09300056371 號函核准。

註 13：台證上字第 09400039291 號函核准。

註 15：台證上字第 0950023592 號函核准。

註 17：台證上字第 09700310611 號函核准。

註 2：(86)台財証(一)第 53092 號函核准。

註 4：(88)台財証(一)第 66059 號函核准。

註 6：(89)台財証(一)第 85317 號函核准。

註 8：(90)台財証(一)第 175136 號函核准。

註 10：台財證三字第 0920158057 號函核准。

註 12：台財證一字第 0930127234 號函核准。

註 14：台證上字第 0940028620 號函核准。

註 16：台證上字第 0960028202 號函核准。

註 18：台證上字第 10000016531 號函核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	372,646,328	47,353,672	420,000,000	—

註：均屬已上市股票。

總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

(二) 股東結構：

股東結構

100年6月17日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	合計
人數	1	5	28	67	9,481	9,582
持有股數	1	432,611	44,061,917	116,074,104	194,227,695	354,796,328
持股比例	0.00%	0.12%	12.42%	32.72%	54.74%	100.00%

陸資持股比例：無。

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

（三） 股權分散情形：

1. 股權分散情形：

每股面額十元

100年6月17日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	3,440	642,250	0.18%
1,000 至 5,000	4,266	9,621,481	2.71%
5,001 至 10,000	915	7,232,716	2.04%
10,001 至 15,000	310	3,849,757	1.09%
15,001 至 20,000	174	3,214,574	0.91%
20,001 至 30,000	172	4,348,267	1.23%
30,001 至 40,000	64	2,278,290	0.64%
40,001 至 50,000	51	2,380,538	0.67%
50,001 至 100,000	92	6,537,046	1.84%
100,001 至 200,000	40	5,643,980	1.59%
200,001 至 400,000	24	7,511,730	2.12%
400,001 至 600,000	11	5,124,952	1.44%
600,001 至 800,000	4	2,689,777	0.76%
800,001 至 1,000,000	1	896,000	0.25%
1,000,001 以上	18	292,824,970	82.53%
合 計	9,582	354,796,328	100.00%

2. 特別股股權分散表情形：無。

（四） 主要股東名單：

主要股東名單

100年6月17日

股份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
主要股東名稱		
蔡火爐	61,794,782	17.42%
蔡曾淑萍	42,626,313	12.01%

蔡侑學	33,283,065	9.38%
花旗(台灣)託管第一證券(香港)簽約專戶	27,342,700	7.71%
渣打託管阿波羅控股有限公司	22,000,000	6.20%
摩根大通-精元電腦(股)存託憑證專戶	20,000,000	5.64%
匯豐銀行託管統一證券(香港)有限公司戶	17,417,400	4.91%
精利投資股份有限公司	15,359,000	4.33%
花旗台灣銀行託管瑞穗證券亞洲公司投資專戶	15,168,000	4.28%
中華郵局股份有限公司	10,220,631	2.88%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣/元；股

年度		98年	99年	當年度截至 100年4月30日(註8)	
每股市價 (註1)	最高	38.65	39.30	34.25	
	最低	14.70	27.05	27.80	
	平均	28.33	32.65	—	
每股淨值 (註2)	分配前	17.21	17.96	—	
	分配後	16.59	16.60	—	
每股盈餘	加權平均股數		358,345	357,481	—
	每股盈餘 (註3)	追溯前	3.47	3.77	—
		追溯後	3.47	3.77	—
每股股利	現金股利		1.3	1.4	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		8.16	8.66	—
	本利比(註6)		21.79	23.32	—
	現金股利殖利率(註7)		0.0459	0.0429	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行情形：

(1) 本公司股利政策

本公司為電子產業，需配合整體產業成長特性，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，其餘的分派現金股利，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種類，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. a. 提繳營利事業所得稅。b. 彌補歷年虧損。c. 提存百分之十之法定盈餘公積。
2. 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。
3. 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，其中現金股利之分派以不超過 70% 為原則，惟可視當年度盈餘與資金需求狀況，適度調整前述分派比例。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議之股利分配係依本公司 100 年 5 月 5 日董事會通過之盈餘分配，按除權配股基準日之股東名簿記載之股東，按其持有股份比例分配；分派現金股利每股配發新台幣 1.4 元。

(3) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司預期股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項目	年度	一〇〇年度	
期初實收資本額		3,726,463,280	
本年度配股配息情形(註一)	董監事酬勞	2,400,000	
	現金股利	507,184,059	
	股票股利	—	
	員工現金紅利	40,000,000	
	員工股票股利	—	
	員工股票紅利占盈餘轉增資比例	—	
營業績效變化情形	營業利益	註二	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	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		
擬制性每股盈餘及本益比	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	註二	
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利		擬制每股盈餘(元)
			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(元)
	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(元)	
	擬制年平均投資報酬率	

註一： 100 年度預估之配股及配息情形，係依據 100 年 5 月 5 日董事會之決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二： 依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開 100 年度財務預測資訊。

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：蔡逸人

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

- (1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞成數或範圍：扣除法定盈餘公積後，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，其中現金股利之分派以不超過 70% 為原則，惟可視當年度盈餘與資金需求狀況，適度調整前述分派比例。
- (2) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：列為 100 年度之損益。
- (3) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

分派股息(現金)：新台幣 362,274,328 元。

股東紅利(現金)：新台幣 144,909,731 元。

員工紅利配股總股數：0 股。

董監事酬勞(現金)：新台幣 2,400,000 元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。
 2. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：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：3.77。
- (4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。
 1. 九十八年度配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

	原董事會通過擬議配發數	股東會決議實際配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	40,000,000	40,000,000	—	—
員工股票紅利	—	—	—	—
董監事酬勞(現金)	2,000,000	2,000,000	—	—
合計	42,000,000	42,000,000	—	—

2. 認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

100 年 5 月 7 日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	90年1月30日至90年3月2日止	90年12月11日至90年12月26日止	93年12月28日至94年02月27日止	95年10月12日至95年12月11日止
買回區間價格	22.82元至50.25元	23.24元至45.90元	17.08元至35.61元	19.50元至42.25元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 286,000股
已買回股份金額	104,396,128元	100,057,093元	71,809,127元	8,441,949元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股	286,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%	0%

買回期次	第五次	第六次	第七次	第八次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	96年10月30日至96年12月29日止	97年10月06日至97年12月05日止	98年04月20日至98年05月04日止	99年09月08日至99年09月13日止
買回區間價格	27.10元至58.30元	17.80元至42.30元	17.70元至36.20元	21.00元至46.00元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股
已買回股份金額	110,448,865元	52,680,126元	75,016,317元	92,125,877元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000股	1,628,000股	0股	0股
累積持有本公司股份數量	0股	1,372,000股	4,372,000股	7,372,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.37%	1.17%	1.98%

買回期次	第九次
買回目的	轉讓予本公司員工
買回期間	99年09月27日至99年09月30日止

買 回 區 間 價 格	22.00 元至 46.00 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 3,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	95,824,855 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	10,372,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	2.78%

二、 公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)	私募國內第一次無擔保可轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期	98 年 12 月 28 日
面 額	壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點 (註 3)	非海外公司債；不適用
發 行 價 格	依票面金額發行
總 額	四億九仟萬元
利 率	票面利率 0%
期 限	五年期 到期日：103.12.27
保 證 機 構	無
受 託 人	兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	不適用
簽 證 律 師	不適用
簽 證 會 計 師	不適用
償 還 方 法	本公司債已贖回、轉換或買回、註銷外，本公司債到期時，本公司將按面額之 100%償還本公司債債券持有人。
未 償 還 本 金	新台幣 490,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	無
限 制 條 款 (註 4)	無
信 用 評 等 機 構 名 稱、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果	無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 0
發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	詳本公司私募國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
發 行 及 轉 換、交 換 或 認 股 辦 法、發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響	無
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	無

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：

無。

四、海外存託憑證辦理情形：

本公司於民國96年10月29日經董事會決議通過，核准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，發行總金額為美金23,050仟元，發行單位總數5,000,000單位（每單位表彰公司普通股4股），單位發行金額為美金4.61元，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4月30日，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：表決權之行使：

(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) 表決權之兌回權：

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。

海外存託憑證辦理情形

99年5月7日

發行（辦理）日期 （註2）	97年8月8日 （註4）
項 目	
發 行 （ 辦 理 ） 日 期	初次發行：97年8月8日 99年2月26日再發行。
發 行 及 交 易 地 點	上市地點：不於任何交易所上市 發行地點：亞洲、歐洲
發 行 總 金 額	美金23,050仟元
單 位 發 行 價 格	單位發行金額為美金4.61元

發行單位總數	5,000,000股		
表彰有價證券之來源	原股東持有之本公司普通股		
表彰有價證券之數額	普通股 20,000,000股		
存託憑證持有之權利與義務	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。		
受託人	無		
存託機構	美商摩根大通銀行		
保管機構	美商摩根大通銀行		
未兌回餘額	無		
發行及存續期間相關費用之分攤方式	發行本存託憑證所產生之相關費用，包括但不限於承銷費用、法律費用及其他任何相關費用，均由售股股東負擔；本存託憑證存續期間維持費用，如會計師費用，由本公司負擔。		
存託契約及保管契約之重要約定事項	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派權。		
每單位市價 (註3)	98年	最高	註5
		最低	註5
		平均	註5
	當年度 截至99年4月30日	最高	註5
		最低	註5
		平均	註5

註1：海外存託憑證辦理情形含辦理中之公募及私募海外存託憑證。辦理中之公募海外存託憑證係指已經本會核准者；辦理中之私募海外存託憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：已參與發行海外存託憑證者，應列示最近一年度及截至年報刊印日止該海外存託憑證之相關市價，另海外存託憑證如有多處交易地點者，應按交易地點分別列示。

註4：屬私募者，應以顯著方式標示。

註5：本海外存託憑證未於任何證券交易所上市掛牌，故無參考市價。

五、員工認股權憑證辦理情形：

無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓其他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
2. 最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者，應

揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無。

七、資金運用計畫執行情形：

私募國內第一次無擔保可轉換公司債。

(一) 計畫內容：

本次私募資金擬用於充實營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，以因應未來業務成長所需，及提高公司競爭力。

(二) 執行情形：

項目	年度	98 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,412,424	908,456	-503,968	-35.68%
流動負債		1,462,656	1,334,276	-128,380	-8.78%
負債總額		1,916,361	1,806,265	-110,096	-5.75%
利息支出		(387)	(23,831)	-23,444	6057.88%
營業收入		1,799,704	2,077,863	278,159	15.46%
每股盈餘		3.74	4.06	0.32	8.56%

全案依既定計劃執行，於99年第二季執行完畢。

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，本公司於民國99年度及98年度帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」分別為78,351仟元及133,721仟元。經分離後主契約債務之有效利率為6.479%。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 主要業務內容：

1. 電腦及其附屬設備軟硬體之設計、製造加工買賣和維護租賃業務。
2. 微電腦之開發設計製造內外銷業務。
3. 系統軟體及應用軟體之設計開發內外銷業務。
4. 電腦通訊控制器材及控制電路板之開發設計及製造內外銷。
5. 電子計算機及其他電子產品開發設計製造內外銷。
6. 電話機、電話答錄機等通訊產品及零組件開發設計內外銷。
7. 各項鍵盤、塑膠射出字鍵及其模具設計開發製造內外銷。
8. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
9. F401030 製造輸出。
10. G902011 第二類電信事業。
11. 各種精密模具(塑膠鋼模、壓鑄模)之製造買賣。
12. 各種塑膠射出製品(雙色字鍵、鍵盤、塑膠用具)之製造買賣。
13. CC01070 無線通信機械器材製造業。
14. C804020 工業用橡膠製品製造業。
15. CC01060 有線通信機械器材製造業。
16. F107140 塑膠原料批發業。

17. F113010 機械批發業。
 18. F113030 精密儀器批發業。
 19. F113070 電信器材批發業。
 20. F118010 資訊軟體批發業。
 21. F119010 電子材料批發業。
 22. F401010 國際貿易業。
 23. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
 24. 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：營業比重：筆記電腦鍵盤佔 85%，其他產品(手機按鍵、薄型/無線/PDA 等鍵盤、滑鼠、數位板等)15%。
- (3) 公司目前之商品(服務)項目：筆記型電腦鍵盤、桌上型電腦鍵盤(含無線電腦鍵盤)、電子產品(手機鍵盤、雷射指標鼠、數位板、數位筆)等。
- (4) 計劃開發之新產品(服務)：超薄冷光等功能輸入裝置、車用電子產品。
- 研發產品的主要方向：
- 第一大類 鍵盤裝置 (Keyboard Family)：其中含筆記型電腦鍵盤、超薄鍵盤、折疊鍵盤、Blue Tooth 鍵盤、平板電腦外接鍵盤等。
 - 第二大類 指向裝置 (Pointing Device Family)：其中含滑鼠、搖搖鼠、雷射指標鼠、Touch Pad 及 Stick Point Module。
 - 第三大類 Tablet PC、手寫板等。
 - 第四大類 雙射技術應用之水晶鍵盤雙射機殼。
 - 第五大類無線模組技術 含 900 MHz, 433MHz, 315MHz, 2.4GHz 及 Blue Tooth 應用技術。

(二) 產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

本公司主要產品為筆記型電腦鍵盤，屬於筆記型電腦之主要輸入裝置鍵盤產品，故與筆記型電腦產業的發展有著密不可分的關係。

筆記型電腦於 2010 年全球出貨量雖有平板電腦侵蝕市場下仍持續成長，但於 2011 年起因各品牌廠紛紛推出平板電腦，預估筆記型電腦出貨量的成長將轉趨平穩，隨著筆記型電腦產業的日趨成熟，本公司在掌握鍵盤產業絕對經濟規模、生產鏈垂直整合與生產線自動化的優勢下，未來將持續創造良好的經營績效。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

上	游	中	游	下	游
鍵帽(Keycaps)					
支撐架(Plunger)		筆記型電腦鍵盤			
中板(Housing)		(Notebook Keyboard)		筆記型電腦廠	
橡膠(Rubber)		桌上型電腦鍵盤		通路商	
線路板(Membrane)		(Desktop Keyboard)			
鐵板					
鋁板					

(3) 產品發展趨勢及競爭情形：

由於電腦鍵盤產業已經是一成熟型產業，其產品的創新、商場的變化均相當穩定，因此產業的發展較不易出現技術創新或產業重大變動等情形，不過隨著電腦市場低價潮流的趨使及平板電腦的掘起，筆記型電腦鍵盤產品的成長將受到壓抑，造成產業經營面臨重大的挑戰。因此未來各家廠商如何能夠在大陸地區

持續增加生產成本下有效管控合理的經營利潤，保有產品的競爭力將成為各家廠商競爭的重點。

(4) 市場競爭情形：

本公司主要之競爭對手為群光、達方等廠商，由於同為生產 Notebook K/B、RF K/B 之廠商，故產品之差異性較小。為因應同業的競爭，本公司將持續開發新產品、生產線垂直整合、產線自動化等製程改良以提高效率、良率並降低生產成本，創造更漂亮的經營績效。

(三) 技術及研發概況：

為研發計劃開發之產品，本公司持續網羅電子、通訊、光電等專業技術人力；及引進外部技術資源，期能維持筆電鍵盤領先的優勢地位及投入新產品領域的開發，為股東創造出更好的利潤。

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計劃：

1. 配合客戶的需求，整合大陸各廠的產能，有效降低產品成本。
2. 積極參與客戶新機種開發，穩定美、陸等國際大廠訂單。
3. 落實品質管控及持續提升產品品質政策。

(2) 長期業務發展計劃：

1. 發揮核心技術，提升新產品研發與生產能力。
2. 全力推展 OEM 行銷及國際大通路商之開發。
3. 透過資訊系統平台整合管理資訊，提升經營效率。
4. 發展規劃，經營大中華區市場。
5. 持續培育科技與各級管理人才。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

(1) 主要產品及銷售地區分析

本公司主要產品為筆記型電腦之鍵盤，其他產品為桌上型電腦鍵盤、手機按鍵及其他電腦周邊產品。主要供應大陸及台灣等亞洲地區各大電腦品牌之組裝廠，餘包括亞、歐、美洲等地區通路商。

(2) 市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

筆記型電腦鍵盤之供需狀況：因平板電腦的推出及市場景氣判斷，推估 2011 年筆記型電腦的全球出貨量的成長幅度將不如往年。台灣筆記型電腦製造在世界佔有率仍具舉足輕重的地位，筆電的 ODM 大廠商包括仁寶、廣達、華碩、英業達、緯創、富士康等，佔有全球筆記型電腦主要的出貨量，本公司均為其鍵盤主要的供應商；而世界上重要筆記型電腦品牌廠商如 HP、Dell、Apple、Sony、Acer 等亦為本公司客戶。本公司在筆記型電腦鍵盤的供應仍具領先地位。

目前筆記型電腦鍵盤之其他重要之供應商有群光、達方等。

(3) 市場發展競爭利基

本公司目前在筆記電腦鍵盤的產業當中，具有銷售量及客戶掌握度方面的絕對優勢。同時在生產製程方面，係同業中唯一能做生產製造的製程垂直整合，且也為業界優先導入製程自動化，因此不但能確保產品產出的量與質，也能夠有效降低產品的製造成本，提升本公司在該產業中之競爭力。

(4) 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A. 有利因素

- (a)在筆記型電腦持續取代桌上電腦的潮流趨勢下，2011年筆記型電腦的出貨量預估仍有成長的空間。
- (b)本公司在業界已穩居龍頭地位，在國際競爭之高品質挑戰中，本公司仍不斷提升服務及產品品質，具有相當優勢的國際競爭力。
- (c)因應電腦產業的全球化分工，本公司全球多方位的行銷及生產據點均能提供客戶當地交貨需求。
- (d)本公司以鍵盤之核心技術結合電子之研發，在資訊、通訊、消費性電子產品上，開發各種具有附加價值產品，以提升獲利。

B. 不利因素

- (a)筆記型電腦低價潮流，價格逐漸下降，且電腦鍵盤市場競爭激烈，殺價競爭及失產成本上升造成毛利率降低，經營風險也相對提高。
- (b)電子及電腦周邊產品之生命週期短暫，若對未來趨勢判斷錯誤，不僅會造成庫存積壓且營運風險的不確定性風險亦隨之升高。
- (c)國際原物料價格波動劇烈，導致原物料價格不易掌控，這對於本公司營運成本形成壓力，獲利空間有可能因材料價格、運輸成本上漲因素而被迫壓縮。
- (d)大陸當局人力勞動法令以及新所得稅法規等的約束及逐年提高基本工資，導致用人成本及所得稅賦提高，經營壓力增加。
- (e)平板電腦的掘起，將分食部份筆記型電腦的市場。

C. 因應對策

- (a)多方位延攬優秀研發人才，研發多功能高附加價值的產品，維持整體營運毛利率。
- (b)加強市場行銷機制，進行市場脈動調查，並與上、下游客戶保持良好互動關係，以利掌握市場最新需求與趨勢。
- (c)全面改善自動化生產設備，強化流程控管有效降低生產成本，並建立最強勢的成本控制系統。
- (d)爭取新市場的商機，將公司由電腦設備輸入裝置的生產廠商擴大為所有電子產品專業的輸入裝置的設計及製造商。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)產品之主要用途

- 1.筆記型電腦：已具備個人電腦之所有功能，基本上等於桌上電腦之縮小。功能如下：
 - 資料、檔案管理—個人資料或薪資、收支運用。
 - 文書處理—個人文書、卷宗管理。
 - 統計分析處理—業務或會計學相關統計方面之處理。
 - 圖形處理—廣告或電玩等。
 - 網路連線—透過 RF 或網路卡上 internet。
- 2.鍵盤：係筆記型電腦不可或缺之輸入裝置，乃人與電腦系統溝通之重要介面工具。
- 3.家用電腦(ADS)：多媒體視訊應用，家庭視聽娛樂遊戲應用，個人網站。

(2)產製過程

領料→裝鋁板→裝 Membrane→裝 Rubber→裝 Plunger→鎖螺絲(或熱熔)→插 KEY→印刷→表面檢查→Felling 測試→電氣測試→比對檢查→FQC→入庫→出貨。

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
鋁板	濱川	良好
Membrane	FUJIKURA	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度百分之十以上主要供應商資料

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	44,051	30.97	無	乙公司	1,078,498	66.24	採權益法評價之被投資公司	乙公司	259,632	69.71	採權益法評價之被投資公司
2	丁公司	32,808	23.07	無	丙公司	460,411	28.28	採權益法評價之被投資公司	丙公司	103,011	27.66	採權益法評價之被投資公司
	其他	65,379	45.96		其他	89,362	5.48		其他	9,789	2.63	
	進貨淨額	421,238	100		進貨淨額	1,628,271	100		進貨淨額	372,432	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司所生產之產品機種多元化，因應市場需求進貨零組件有增減，並與供應商維持良好之合作關係，以保障其供貨來源穩定、品質良好，故無重大變化之情事。

2. 最近二年度百分之十以上主要銷貨客戶資料

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	250,572	14.75	無	A公司	416,584	20.99	無	A公司	68,429	14.30	無
2					B公司	325,469	16.40	無	C公司	108,581	22.69	無
3					C公司	302,689	15.25	無	B公司	94,261	19.69	無
					D公司	238,506	12.02	無	E公司	49,518	10.35	無
	其他	1,448,200	85.25		其他	701,405	46.34		其他	157,854	32.97	
	銷貨淨額	1,698,772	100		銷貨淨額	1,984,653	100		銷貨淨額	478,643	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司所銷售之鍵盤與筆記型電腦鍵盤，因客戶間開創產品，並與需求市場密切配合，故無重大變化之情事。

(五)最近二年度合併生產量值

最近二年度合併生產量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年度 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
Keyboard	57,340	56,454	8,542,257	76,000	71,374	10,537,358
合 計	57,340	56,454	8,542,257	76,000	71,374	10,537,358

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度合併銷售量值

最近二年度合併銷售量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年 度 銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Keyboard	916	176,781	58,213	11,211,384	837	138,105	69,549	12,226,098
合 計	919	176,781	58,213	11,211,384	837	138,105	69,549	12,226,098

註：外銷量值含三角貿易

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料表

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

100 年 5 月 7 日

年 度		98 年度	99 年度	當年度截至100年 5月7日
員 工 人 數	直接人員	12	34	34
	間接人員	161	162	185
	其他人員	—	—	—
	合 計	173	196	219
平 均 年 歲		41.2	41.3	39.7
平 均 年 資		11 年 8 個月	11 年 2 個月	10 年 2 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	5%	5%	7%
	大 專	66%	59%	59%
	高 中	26%	33%	31%
	高 中 以 下	3%	3%	3%

四、環保支出資訊

(一)最近年度因污染環境所受之損失及處份金額：最近二年度無污染環境所受損失或賠償情形。

(二)未來因應對策及可能之支出：在預定環保計劃之執行下，無造成環境污染之可能，故無需污染設施設置許可證或污染排放許可證，且亦不需投資防治污染設備，未來二年度尚無預計環保資本支出計劃。

(三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

1. 公司目前 RoHS 進度及作法：目前以 ISO-14000 文件管理做法，輔以綠色設計、綠色採購、綠色製造及綠色行銷管理，進行從上游原料到客戶端之流程管控。初步均已完成供應商以及產品的 RoHS 規範。
2. 本公司由品保部門專門負責，經費併入研發年度預算中（研發預算約佔總營收 3%）
3. 教育訓練情況部份已完成內部人員授課以及供應商授課。並接受客戶授課達所需小時數。
4. 文件管理以 ISO-14000 文件管理方式列管相關文件，並制定產品環境品質保證系統文件、個別管理客戶綠色要求、新版文件及舊版文件之管理及識別等。
5. 產品開發技術方面以綠色設計技術，運用在產品的研發設計上。建置輔助綠色設計的環境管理系統與支援軟體工具。製造技術方面改採無鉛製程技術，並導入新設備進行產品生產。品質檢測技術方面定期儀器檢量校準，對樣品進行篩檢分析或確認定量分析，提出檢測分析報告以確認是否符合管制標準。設備維護技術方面安排設備操作人員外訓，並由供應商定期或不定期到廠複查使用狀況，以確保設備運作與人員素質符合規範。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：全體員工加入勞保及健保，並成立職工福利委員會，除了重大節日送禮外，並提供員工住院慰勞金、喪事撫卹金多項福利，另實施員工分紅入股制度。
2. 進修及訓練制度：本公司針對新員工會舉辦新人訓練，協助新進員工更快的進入狀況。既有員工不定期舉辦在職訓練。
3. 退休制度：依據勞基法及勞工退休金條例之規定，按月就薪資總額之一定比例提撥退休基金，專戶儲存於中央信託局及勞工保險局。
4. 其他重要協議：本公司勞方及資方，一向以理性的溝通維持著融洽關係，並且成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，勞資雙方均能利用職工福利委員會維持良好勞資關係。

(二)最近年度因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利權相互授權契約	日商兄弟工業株式會社	2001年3月26日至2013年12月30日	互相開放所擁有之世界各地專利權所有內容	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見：

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31 日財務資料
	95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產	1,346,934	1,395,419	1,421,337	1,412,424	908,456	908,439
基金及長期投資	3,027,059	3,817,186	4,960,712	6,311,858	7,010,804	7,200,009

固定資產(註2)	588,714	576,459	560,857	564,628	548,741	544,445	
無形資產	69,677	62,613	52,725	42,897	31,855	29,367	
其他資產	10,939	9,160	7,321	4,385	2,477	2,164	
資產總額	5,047,544	5,865,058	7,003,167	8,336,407	8,502,610	8,684,701	
流動負債	分配前	593,408	825,353	1,121,115	1,462,656	1,334,276	1,294,473
	分配後	952,950	825,353	1,121,115	1,462,656	1,334,276	1,294,473
長期負債	—	—	—	358,185	381,379	387,481	
其他負債	80,962	65,387	62,769	65,906	60,996	59,802	
負債總額	分配前	703,984	920,354	1,213,498	1,916,361	1,806,265	1,771,370
	分配後	1,063,526	920,354	1,213,498	1,916,361	1,806,265	1,771,370
股本	3,084,688	3,393,085	3,729,393	3,729,393	3,729,393	3,726,463	
資本公積	17,660	54,614	65,443	88,494	125,076	105,582	
保留盈餘	分配前	1,244,765	1,568,063	1,823,888	2,624,900	3,495,819	3,618,518
	分配後	576,826	1,568,063	1,823,888	2,624,900	3,495,819	3,618,518
股東權益總額	分配前	4,343,560	4,944,704	5,789,669	6,420,046	6,696,345	6,913,331
	分配後	3,984,010	4,944,704	5,789,669	6,420,046	6,696,345	6,913,331

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日財務資料
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	2,039,976	2,157,547	2,314,225	1,799,704	2,077,863	497,926
營業毛利	472,396	455,941	406,916	324,700	345,454	59,633
營業損益	314,442	302,349	228,927	154,057	160,432	8,409
營業外收入	573,001	786,321	921,736	1,189,830	1,315,456	122,440
營業外支出	9,337	17,244	43,138	2,102	23,831	6,298
繼續營業部門 稅前損益	878,106	1,071,426	1,107,525	1,341,785	1,452,057	124,551
繼續營業部門 損益	783,698	991,237	1,032,969	1,242,939	1,347,559	122,699
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	14,956	0	0	0	0	0
本期損益	798,654	991,237	1,032,969	1,242,939	1,347,559	122,699
每股盈餘(元)	2.43	2.73	2.86	3.74	4.06	0.35

註：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)會計師查核意見

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
九十五年度	資誠會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華	修正式無保留意見
九十六年度	資誠會計師事務所	蕭珍琪、張志安	修正式無保留意見

九十七年度	資誠會計師事務所	張志安、陳永清	修正式無保留意見
九十八年度	資誠聯合會計師事務所	張志安、林億彰	修正式無保留意見
九十九年度	資誠聯合會計師事務所	張志安、蕭珍琪	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析。

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至100年3月31日財務資料	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	13.95	15.69	17.33	22.99	21.24	20.40	
	長期資金占固定資產比率	737.80	857.77	1032.29	1200.48	1289.81	1340.96	
償債能力%	流動比率	226.98	169.07	126.78	96.59	68.09	70.18	
	速動比率	199.33	132.55	100.34	87.34	56.41	61.18	
	利息保障倍數	596.37	1,810.84	-	3468.14	61.93	20.78	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.51	3.76	4.1	3.5	3.66	3.08	
	平均收現日數	104.00	97.07	89	104	100	119	
	存貨週轉率(次)	6.24	6.67	6.41	6.19	9.12	9.77	
	應付款項週轉率(次)	2.58	2.91	2.08	1.75	1.68	1.60	
	平均銷貨日數	58.00	54.72	57	59	40	37	
	固定資產週轉率(次)	3.42	3.70	4.07	3.2	3.73	3.64	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.42	0.36	0.24	0.25	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.41	18.17	16.05	16.21	16.24	5.77	
	股東權益報酬率(%)	20.25	21.34	19.25	20.36	20.55	7.21	
	占實收資本% 比率	營業利益	10.19	8.91	6.14	4.13	4.3	0.90
		稅前純益	28.47	31.58	29.70	35.98	38.94	13.37
	純益率(%)	39.15	45.94	44.64	69.06	64.85	24.64	
	每股盈餘(元)	追溯前	2.67	2.73	2.86	3.47	3.77	1.37
追溯後		2.43	3.00	2.86	3.47	3.77	1.37	
現金流量	現金流量比率(%)	0.92	54.40	46.18	34.07	0	7.62	
	現金流量允當比率(%)	135.55	119.00	117.67	103.78	65.5	65.5	
	現金再投資比率(%)	-2.70	2.73	2.47	0.81	-6.55	1.32	
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.13	1.16	1.21	1.24	1.89	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.17	3.98	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率減少：主要係因本年度營業額上升，使流動負債增加所致。
2. 速動比率減少：主要係因本年度營業額上升，使流動負債增加所致。
3. 利息保障倍數：主要係因本年度將銀行借款全數償還，故利息費用減少所致。
4. 現金流量比率：主要係因本年度三角貿易交易增加，使流動負債增加所致。
5. 現金再投資比率：主要係因本年度營業活動淨現金流量增加所致。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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4)
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5)
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6)。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。
- 註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。
- 註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：
1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。
- 註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

精元電腦股份有限公司監察人審核報告書

茲准

董事會造送本公司九十九年度經資誠聯合會計師事務所張志安會計師及蕭珍琪會計師查核竣事之財務報表暨合併財務報表，經本監察人等認為尚無不符。依照公司法第二一九條之規定，繕具報告。

此上

本公司一〇〇年股東常會

監察人：林惠芬

監察人：精益投資股份有限公司

代表人—余文雄

中華民國一〇〇年四月二十七日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004560 號

精元電腦股份有限公司 公鑒：

精元電腦股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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公司管理階層之責任，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。其中截至民國 99 年及民國 98 年 12 月 31 日止，部份採權益法評價之長期股權投資及其所認列之投資損益係依其所委任之其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，民國 99 年及民國 98 年 12 月 31 日帳列長期股權投資餘額分別為新台幣 9,344 仟元及新台幣 10,329 仟元。民國 99 年度及民國 98 年度所認列之投資損失分別為新台幣 65 仟元及新台幣 102 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」、「商業會計處理

準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達精元電腦股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報告附註三所述，精元電腦股份有限公司自民國 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」之規定。

精元電腦股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

會計師

蕭珍琪

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

中華民國 100 年 4 月 26 日

精元電腦股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 54,832	1	\$ 631,028	8	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 106,000	1	\$ 75,000	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	125,077	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(九))	78,351	1	133,721	2
1120 應收票據淨額	819	-	890	-	2120 應付票據	36,215	1	35,341	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	546,043	6	353,090	4	2140 應付帳款	348,477	4	689,150	8
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	92,646	1	111,772	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	529,054	6	332,770	4
1190 其他金融資產 - 流動(附註五)	51,553	1	44,135	1	2160 應付所得稅(附註四(十七))	85,427	1	67,767	1
120X 存貨(附註四(四))	150,365	2	131,999	2	2170 應付費用	73,769	1	83,644	1
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十七))	12,198	-	14,433	-	2298 其他流動負債 - 其他	76,983	1	45,263	1
11XX 流動資產合計	908,456	11	1,412,424	17	21XX 流動負債合計	1,334,276	16	1,462,656	18
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))	7,010,804	83	6,311,858	76	2410 應付公司債(附註四(十))	381,379	4	358,185	4
1440 其他金融資產 - 非流動	277	-	215	-	各項準備				
14XX 基金及投資合計	7,011,081	83	6,312,073	76	2510 土地增值稅準備	29,614	-	29,614	-
固定資產(附註四(六))					其他負債				
1501 土地	477,542	6	477,542	6	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	46,346	1	43,899	1
1521 房屋及建築	104,321	1	105,906	1	2820 存入保證金	80	-	80	-
1531 機器設備	49,859	1	50,585	1	2888 其他負債 - 其他(附註四(十七))	14,570	-	21,927	-
1537 模具設備	36,088	-	57,191	1	28XX 其他負債合計	60,996	1	65,906	1
1681 其他設備	15,079	-	13,220	-	2XXX 負債總額	1,806,265	21	1,916,361	23
15XY 成本及重估增值	682,889	8	704,444	9	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(142,790)	(2)	(145,470)	(2)	股本				
1670 未完工程及預付設備款	8,642	-	5,654	-	3110 普通股股本(附註一及四(十二))	3,729,393	44	3,729,393	45
15XX 固定資產淨額	548,741	6	564,628	7	3140 預收股本	28,588	-	50,591	-
無形資產					資本公積				
1720 專利權(附註四(七))	29,861	-	39,816	-	3220 庫藏股票交易(附註四(十五)(十六))	125,076	2	88,494	1
1770 遞延退休金成本(附註四(十一))	1,994	-	3,081	-	保留盈餘(附註四(十四))				
17XX 無形資產合計	31,855	-	42,897	-	3310 法定盈餘公積	685,448	8	561,154	7
其他資產					3320 特別盈餘公積	1,619	-	1,619	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十七))	2,477	-	4,385	-	3350 未分配盈餘	2,808,752	33	2,062,127	25
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(265,243)	(3)	208,043	2
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(891)	-	(304)	-
					3480 庫藏股票(附註四(十五))	(416,397)	(5)	(281,071)	(3)
					3XXX 股東權益總額	6,696,345	79	6,420,046	77
1XXX 資產總額	\$ 8,502,610	100	\$ 8,336,407	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 8,502,610	100	\$ 8,336,407	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、蕭珍琪會計師民國 100 年 4 月 26 日查核報告。

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

損益表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,989,469	96		\$ 1,717,262	95	
4170 銷貨退回	(3,199)	-		(16,944)	(1)	
4190 銷貨折讓	(1,617)	-		(1,545)	-	
4100 銷貨收入淨額	1,984,653	96		1,698,773	94	
4650 技術服務收入(附註五)	93,210	4		100,931	6	
4000 營業收入合計	2,077,863	100		1,799,704	100	
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	(1,732,409)	(83)		(1,475,004)	(82)	
5910 營業毛利	345,454	17		324,700	18	
營業費用						
6100 推銷費用	(49,124)	(2)		(48,308)	(3)	
6200 管理及總務費用	(50,430)	(3)		(61,715)	(3)	
6300 研究發展費用	(85,468)	(4)		(60,620)	(3)	
6000 營業費用合計	(185,022)	(9)		(170,643)	(9)	
6900 營業淨利	160,432	8		154,057	9	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	304	-		2,637	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	1,215,851	58		1,109,125	62	
7130 處分固定資產利益(附註五)	20,315	1		6,507	-	
7160 兌換利益	20,238	1		23,654	1	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	572	-		43,187	3	
7320 金融負債評價利益(附註四(九))	55,370	3		-	-	
7480 什項收入	2,806	-		4,720	-	
7100 營業外收入及利益合計	1,315,456	63		1,189,830	66	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(十))	(23,831)	(1)		(387)	-	
7650 金融負債評價損失	-	-		(1,715)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(23,831)	(1)		(2,102)	-	
7900 繼續營業單位稅前淨利	1,452,057	70		1,341,785	75	
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(104,498)	(5)		(98,846)	(6)	
停業部門損益						
9600 本期淨利	\$ 1,347,559	65		\$ 1,242,939	69	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十八))						
9750 本期淨利	\$ 4.06	\$ 3.77		\$ 3.74	\$ 3.47	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 3.80	\$ 3.52		\$ 3.73	\$ 3.45	
假設子公司-精益對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:						
本期淨利	\$ 1,465,919	\$ 1,361,422		\$ 1,364,836	\$ 1,265,990	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 4.02	\$ 3.73		\$ 3.73	\$ 3.46	
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 3.76	\$ 3.49		\$ 3.71	\$ 3.44	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、蕭珍琪會計師民國 100 年 4 月 26 日查核報告。

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
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本		保 留 盈 餘				累積換算調整數	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
	普通股股本	預收股本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
98 年 度										
98年1月1日餘額	\$3,729,393	\$ -	\$ 65,443	\$ 457,857	\$ -	\$ 1,366,031	\$ 385,927	(\$ 1,619)	(\$ 213,363)	\$5,789,669
97年度盈餘指撥及分配(註1):										
法定盈餘公積	-	-	-	103,297	-	(103,297)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,619	(1,619)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(441,927)	-	-	-	(441,927)
98年度淨利	-	-	-	-	-	1,242,939	-	-	-	1,242,939
預收員工認購庫藏股繳納股款	-	50,591	-	-	-	-	-	-	-	50,591
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(177,884)	-	-	(177,884)
庫藏股票交易	-	-	23,051	-	-	-	-	-	(67,708)	(44,657)
未認列退休金成本之淨利益	-	-	-	-	-	-	-	1,315	-	1,315
98年12月31日餘額	<u>\$3,729,393</u>	<u>\$50,591</u>	<u>\$ 88,494</u>	<u>\$ 561,154</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 2,062,127</u>	<u>\$ 208,043</u>	<u>(\$ 304)</u>	<u>(\$ 281,071)</u>	<u>\$6,420,046</u>
99 年 度										
99年1月1日餘額	\$3,729,393	\$50,591	\$ 88,494	\$ 561,154	\$ 1,619	\$ 2,062,127	\$ 208,043	(\$ 304)	(\$ 281,071)	\$6,420,046
98年度盈餘指撥及分配(註2):										
法定盈餘公積	-	-	-	124,294	-	(124,294)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(476,640)	-	-	-	(476,640)
99年度淨利	-	-	-	-	-	1,347,559	-	-	-	1,347,559
預收員工認購庫藏股繳納股款	-	28,588	-	-	-	-	-	-	-	28,588
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(473,286)	-	-	(473,286)
庫藏股交易	-	(50,591)	13,875	-	-	-	-	-	(135,326)	(172,042)
員工認股權之酬勞成本	-	-	22,707	-	-	-	-	-	-	22,707
未認列退休金成本之淨利益	-	-	-	-	-	-	-	(587)	-	(587)
99年12月31日餘額	<u>\$3,729,393</u>	<u>\$28,588</u>	<u>\$ 125,076</u>	<u>\$ 685,448</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 2,808,752</u>	<u>(\$ 265,243)</u>	<u>(\$ 891)</u>	<u>(\$ 416,397)</u>	<u>\$6,696,345</u>

註1：董監酬勞2,000仟元及員工紅利54,000仟元已於97年度損益表中認列費用。

註2：董監酬勞2,000仟元及員工紅利54,000仟元已於98年度損益表中認列費用。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、蕭珍琪會計師民國100年4月26日查核報告。

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
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 1,347,559	\$ 1,242,939
調整項目		
折舊費用	20,398	22,517
各項攤提	18,455	9,953
金融資產評價利益	(572)	(43,187)
金融負債評價(利益)損失	(55,370)	1,715
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	-	31,306
採權益法認列之投資收益	(1,215,851)	(1,109,125)
依權益法認列之長期股權投資股利收現數	59,528	2,907
處分固定資產利益	(20,315)	(6,507)
應付公司債折價攤銷數	23,194	191
員工認股權之酬勞成本	22,707	-
匯率影響數	4,755	1,906
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	125,649	-
應收票據淨額	71	(384)
應收帳款(含關係人)	(173,827)	67,112
其他金融資產-流動	(6,066)	8,530
存貨	(18,366)	114,818
其他流動資產	(2,606)	(2,048)
遞延所得稅資產	6,750	1,253
應付票據	874	23,710
應付帳款(含關係人)	(144,389)	74,725
應付所得稅	17,660	37,154
應付費用	(9,875)	3,158
其他流動負債	(3,292)	3,975
應計退休金負債	2,946	11,684
營業活動之淨現金流入	<u>17</u>	<u>498,302</u>

(續次頁)

精元電腦股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
應收資金融通款(減少)增加	\$ 21,738	\$ 154,512
其他金融資產-非流動減少	(62)	-
其他金融資產-流動減少	17,545	90,230
長期股權投資增加	-	(396,606)
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	(115,926)	(121,796)
出售固定資產價款	118,750	66,975
購置無形資產	(8,500)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>33,545</u>	<u>(202,532)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加數	31,000	75,000
發行應付公司債	-	490,000
員工認購庫藏股價款	28,588	50,591
購買庫藏股票	(187,951)	(75,016)
現金股利	(476,640)	(441,927)
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(605,003)</u>	<u>98,648</u>
匯率影響數	(4,755)	(1,906)
本期現金及約當現金(減少)增加	(576,196)	392,512
期初現金及約當現金餘額	<u>631,028</u>	<u>238,516</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 54,832</u>	<u>\$ 631,028</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 196</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 80,088</u>	<u>\$ 60,439</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 150,938	\$ 111,894
加：期初應付設備款(含應付票據)	13,260	23,162
減：期末應付設備款(含應付票據)	(48,272)	(13,260)
本期支付現金	<u>\$ 115,926</u>	<u>\$ 121,796</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、蕭珍琪會計師民國 100 年 4 月 26 日查核報告。

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

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 月起在臺灣證券交易所買賣。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 196 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」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十)說明。

(四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權比例超過 50% 或具有控制能力者，採權益法評價並於各季編製合併報表。
2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項-聯屬公司間利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換

算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
3. 折舊除租賃權益改良依租賃期間或耐用年限孰短者計提外，餘按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。如耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值依估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。主要固定資產耐用年限除房屋及建築為 55 年外，餘為 2~10 年。

(九) 無形資產

專利權係以成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤提，攤銷年限為 13 年，並定期執行減損測試。

(十) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

- (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。
- (3) 當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。
- (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債組成要素。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十一) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生

基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

(十二) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，則將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十三) 所得稅

1. 依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並預估基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基礎」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

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 31,306 仟元及減少 31,306 仟元，民國 98 年度淨利減少 12,991 仟元，每股盈餘減少 0.04 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 273	\$ 154
支票存款	286	596
活期存款	54,273	630,278
	<u>\$ 54,832</u>	<u>\$ 631,028</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 119,209
交易目的金融資產評價調整	-	5,868
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,077</u>

本公司於民國 99 年度及 98 年度因金融資產交易而分別認列淨利益 572 仟元及 43,187 仟元。

(三) 應收帳款淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收帳款—非關係人	\$ 560,840	\$ 367,887
減：備抵呆帳	(14,797)	(14,797)
	<u>\$ 546,043</u>	<u>\$ 353,090</u>

(四) 存貨

			99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	
			成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原	料		\$ 19,704	(\$ 13,505)	\$ 6,199
在	製	品	9,810	(631)	9,179
製	成	品	169,627	(34,640)	134,987
合		計	<u>\$ 199,141</u>	<u>(\$ 48,776)</u>	<u>\$ 150,365</u>
			98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	
			成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原	料		\$ 20,207	(\$ 13,505)	\$ 6,702
在	製	品	9,414	(631)	8,783
製	成	品	151,154	(34,640)	116,514
合		計	<u>\$ 180,775</u>	<u>(\$ 48,776)</u>	<u>\$ 131,999</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 1,732,409	\$ 1,443,698
存貨跌價損失	-	17,321
存貨呆滯損失	-	13,985
	<u>\$ 1,732,409</u>	<u>\$ 1,475,004</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法評價者：				
Excellent Global International Ltd.	\$5,833,409	100%	\$5,108,511	100%
精元電腦(香港)有限公司	1,110,389	100%	1,094,300	100%
American Sunrex Corporation	9,344	100%	10,329	100%
精益投資股份有限公司	28,946	99.97%	72,186	99.97%
友基科技股份有限公司	28,716	20.77%	26,532	20.77%
	<u>\$7,010,804</u>		<u>\$6,311,858</u>	

1. 長期投資採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被 投 資 公 司	投 資 (損) 益	
	99 年 度	98 年 度
Excellent Global International Ltd.	\$ 1,025,115	\$ 886,538
精元電腦(香港)有限公司	188,237	213,454
American Sunrex Corporation	(65)	(102)
精益投資股份有限公司	(1,074)	3,884
友基科技股份有限公司	3,638	5,351
	<u>\$ 1,215,851</u>	<u>\$ 1,109,125</u>

上述採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損益，係依據各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

2. 友基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	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房 屋 及 建 築	104,321	(69,742)	34,579
機 器 設 備	49,859	(35,433)	14,426
模 具 設 備	36,088	(28,112)	7,976
其 他 設 備	15,079	(9,503)	5,576
預 付 設 備 款	8,642	-	8,642
	<u>\$ 691,531</u>	<u>(\$ 142,790)</u>	<u>\$ 548,741</u>

資 產 名 稱	98 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房 屋 及 建 築	105,906	(65,575)	40,331
機 器 設 備	50,585	(31,535)	19,050
模 具 設 備	57,191	(39,421)	17,770
其 他 設 備	13,220	(8,939)	4,281
預 付 設 備 款	5,654	-	5,654
	<u>\$ 710,098</u>	<u>(\$ 145,470)</u>	<u>\$ 564,628</u>

(七) 專利權

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
成 本	\$ 137,900	\$ 129,400
減：累計攤提	(108,039)	(89,584)
	<u>\$ 29,861</u>	<u>\$ 39,816</u>

(八) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
信用借款	\$ 106,000	\$ 75,000
利率區間	0.7%~0.8%	0.85%~0.9%

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融負債		
公司債賣回權	\$ 2,793	\$ 2,793
公司債重設價值	48,608	48,608
公司債轉換權	80,605	80,605
	132,006	132,006
調整：金融負債評價調整	(53,655)	1,715
合 計	\$ 78,351	\$ 133,721

本公司於民國 99 年度及 98 年度因前述金融負債而分別認列淨利益 55,370 仟元及淨損失 1,715 仟元。

(十) 應付公司債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應付公司債	\$ 490,000	\$ 490,000
減：應付公司債折價	(108,621)	(131,815)
	\$ 381,379	\$ 358,185

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 12 月 31 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，本公司於民國 99 年度及 98 年度帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」分別為 78,351 仟元及 133,721 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 12 月 31 日止，本轉換公司債尚未轉換為普通股。

(十一)退休金計劃

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均月薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行；另自民國 98 年 4 月起，就委任經理人按薪資 4%提撥退休基金。

2.退休金主要內容如下：

(1)精算假設：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.50%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
既得給付義務	(\$ 26,904)	(\$ 19,817)
非既得給付義務	(65,016)	(66,473)
累積給付義務	(91,920)	(86,290)
未來薪資增加之影響數	(27,792)	(27,310)
預計給付義務	(119,712)	(113,600)
退休基金資產公平市價	45,345	42,198
提撥狀況	(74,367)	(71,402)
前期服務成本之未攤銷餘額	1,009	1,110
未認列過渡性淨給付義務	985	1,971
未認列退休金損失	28,684	27,613
補列之應計退休金負債	(2,886)	(3,385)
應計退休金負債	(\$ 46,575)	(\$ 44,093)
既得給付	(\$ 32,502)	(\$ 23,716)

(3)淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 1,802	\$ 1,548
利息成本	2,541	2,462
基金資產之預期報酬	(845)	(1,006)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	985	985
前期服務成本攤銷數	101	8,886
未認列退休金損失之攤銷	855	902
當期淨退休金成本	<u>\$ 5,439</u>	<u>\$ 13,777</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年度及 98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,234 仟元及 3,628 仟元。

(十二)股本

1. 本公司於民國 99 年 12 月 2 日經董事會決議，以同年 12 月 16 日為減資基準日註銷庫藏股票計 293 仟股，減資後本公司實收資本額為 3,726,463 仟元，上述資本額變更登記已於民國 100 年 1 月 4 日向經濟部申請變更登記完成。
2. 本公司於民國 96 年 10 月 29 日經董事會決議通過，核准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，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 12 月 31 日，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. 依法令規定，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，每年得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額所產生之資本公積，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種類，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) 如尚有盈餘，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，自前期未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。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年度之損益。

5. 本公司民國99年度及98年度員工紅利估列金額分別為40,000仟元及54,000仟元，董監酬勞估列金額分別為2,400仟元及2,000仟元，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。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。

(十五) 庫藏股票

1. 民國99年度及98年度庫藏股票數量變動情形如下：

	99 年 度				
	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		<u>7,667仟股</u>	<u>6,000仟股</u>	<u>(1,374仟股)</u>	<u>12,293仟股</u>
	98 年 度				
	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		<u>4,667仟股</u>	<u>3,000仟股</u>	<u>-</u>	<u>7,667仟股</u>

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12月31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年度及98年度持有本公司股票明細如下：

	99 年 度			
	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	<u>7,478</u>	12.03	<u>\$ 89,962</u>	32.85

	98 年 度			
	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	(608)	12.03	(7,308)	34.15
期末股數	<u>7,648</u>	12.03	<u>\$ 92,007</u>	37.35

民國99年度及98年度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13,437仟元，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) 股份基礎-員工獎酬

1. 本公司民國99年度及98年度股份基礎給付交易如下：

99 年 度		98 年 度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
庫藏股票轉讓予員工	99.12.02	1,628仟股	-	立即既得	-	-

99 年 度		98 年 度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
庫藏股票轉讓予員工	98.11.19	1,374仟股	-	立即既得	-	-

2. 本公司使用Black Scholes Model選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

99		年					年	
協議之	股價	履約	預期	預期存	預期	無風險	每單位	
類型	給與日	價格	波動率	續期間	股利	利率	公平價值	
	(元)	(元)					(元)	
庫藏股票轉讓予員工	99.12.02	31.50	17.56	23.60%	23天	-	0.72%	-

98		年					年	
協議之	股價	履約	預期	預期存	預期	無風險	每單位	
類型	給與日	價格	波動率	續期間	股利	利率	公平價值	
	(元)	(元)					(元)	
庫藏股票轉讓予員工	98.11.19	35.00	36.82	44.52%	3天	-	1.22%	-

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99 年 度	98 年 度
權益交割-庫藏股票轉讓予員工	\$ 22,707	\$ -

(十七) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 246,850	\$ 335,436
永久性差異之所得稅影響數	(212,261)	(286,990)
投資抵減之所得稅影響數	-	(2,132)
以前年度所得稅低(高)估數	3,318	(66)
所得稅率修訂之遞延所得稅資產調整	2,391	3,985
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	64,200	48,613
所得稅費用	104,498	98,846
遞延所得稅資產淨變動數	(6,750)	(1,253)
以前年度所得稅低估數	6,115	66
減：暫繳及扣繳稅額	(18,436)	(29,892)
應付所得稅	\$ 85,427	\$ 67,767

1. 民國 99 年度及 98 年度之永久性差異，主要係因採權益法認列之長期股權投資收益、證券交易所得免稅及依稅法規定之調整數所產生之所得稅影響數。

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 9,959	\$ 11,716
遞延所得稅負債總額—流動	(3,245)	(160)
	\$ 6,714	\$ 11,556
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 2,477	\$ 4,385

3. 民國99年及98年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵存貨呆滯損失	\$48,776	\$ 8,292	\$48,776	\$ 9,755
備抵呆帳	9,805	1,667	9,805	1,961
未實現兌換利益	(19,090)	(3,245)	(801)	(160)
		<u>\$ 6,714</u>		<u>\$ 11,556</u>
非流動項目：				
固定資產轉投資之未實現處分利益	\$14,570	<u>\$ 2,477</u>	\$21,928	<u>\$ 4,385</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。
5. 本公司投資 A.S.C.、香港精元及 Excellent Global 等國外子公司，擬以該被投資公司之未分配盈餘作永久性投資而不予分配，其虧損亦不予彌補，故相關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之差異，並未予以認列遞延所得稅資產及負債。
6. 依所得稅法規定當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
7. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘皆屬民國 87 年以後之盈餘。
8. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 146,900 仟元及 93,660 仟元，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 7.63%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 8.61%。

(十八) 普通股每股盈餘

	99		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 稅 前	額 稅 後		每股盈餘(元) 稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,452,057	\$ 1,347,559	357,481	<u>\$ 4.06</u>	<u>\$ 3.77</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
轉換公司債	(32,175)	(32,175)	14,777		
員工分紅	-	-	1,265		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 1,419,882</u>	<u>\$ 1,315,384</u>	<u>373,523</u>	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 3.52</u>
	98	年	度		
	金	額	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,341,785	\$ 1,242,939	358,345	<u>\$ 3.74</u>	<u>\$ 3.47</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,499		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 1,341,785</u>	<u>\$ 1,242,939</u>	<u>359,844</u>	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 3.45</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 年度及民國 98 年度加權平均流通在外股數係依當年度本公司及子公司買回庫藏股後之加權平均流通在外股數計算。

(十九) 用人折舊折耗及攤銷費用

性 質 別	民 國 99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 73,152	\$ 89,498	\$ 162,650
勞健保費用	4,147	4,128	8,275
退休金費用	4,983	4,690	9,673
其他用人費用	889	1,644	2,533
	<u>\$ 83,171</u>	<u>\$ 99,960</u>	<u>\$ 183,131</u>
折舊費用	<u>\$ 13,043</u>	<u>\$ 7,355</u>	<u>\$ 20,398</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 15,965</u>	<u>\$ 18,455</u>
性 質 別	民 國 98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 83,321	\$ 79,678	\$ 162,999
勞健保費用	3,684	3,566	7,250
退休金費用	4,322	16,865	21,187
其他用人費用	797	1,545	2,342
	<u>\$ 92,124</u>	<u>\$ 101,654</u>	<u>\$ 193,778</u>
折舊費用	<u>\$ 16,304</u>	<u>\$ 6,213</u>	<u>\$ 22,517</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,488</u>	<u>\$ 7,465</u>	<u>\$ 9,953</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Excellent Global International Ltd.(Excellent)	本公司之子公司
American Sunrex Corporation (A.S.C.)	本公司之子公司
精元電腦(香港)有限公司(香港精元)	本公司之子公司
精益投資股份有限公司	本公司之子公司
Crown Trading International Ltd.(CROWN)	本公司間接投資之子公司
Golden Point Trading International Ltd.(G.P.I.)	本公司間接投資之子公司
Leading Growth Industrial Co., Ltd.(Leading)	本公司間接投資之子公司
Best Elite Holdings Ltd.(Best Elite)	本公司間接投資之子公司
精元電腦(江蘇)有限公司(江蘇精元)	本公司間接投資之子公司
精模電子科技(深圳)有限公司(深圳精模)	本公司間接投資之子公司
精祥(上海)電腦有限公司(上海精祥)	本公司間接投資之子公司
常熟精元電腦有限公司(常熟精元)	本公司間接投資之子公司
江西精元電腦有限公司(江西精元)	本公司間接投資之子公司
精元(重慶)電腦有限公司(重慶精元)	本公司間接投資之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨 額 百分比	金 額	佔銷貨 淨 額 百分比
江蘇精元	\$ 24,565	1	\$ 93,252	6
深圳精模	10,031	1	22,105	1
常熟精元	2,119	-	5,456	-
江西精元	1,076	-	239	-
A. S. C.	38	-	-	-
	<u>\$ 37,829</u>	<u>2</u>	<u>\$ 121,052</u>	<u>7</u>

本公司銷售關係人之價格係按一般售價加計運輸成本，收款條件採月結 60~90 天電匯收款，本公司對於國內一般客戶收款條件 30~90 天電匯收款，而國外一般客戶則多採預收或 30~120 天電匯收款。

2. 管理服務收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔服務 收 入 百分比	金 額	佔服務 收 入 百分比
Excellent	\$ 25,380	27	\$ 49,832	49
上海精祥	-	-	4,331	5
	<u>\$ 25,380</u>	<u>27</u>	<u>\$ 54,163</u>	<u>54</u>

本公司因提供生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，依投入之相關費用加計一定比例收取管理服務收入。採月結 90~120 天電匯方式收款。

3. 技術服務收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔服務 收 入 百分比	金 額	佔服務 收 入 百分比
江蘇精元	\$ 49,116	53	\$ 46,768	46
常熟精元	14,269	15	-	-
深圳精模	4,445	5	-	-
	<u>\$ 67,830</u>	<u>73</u>	<u>\$ 46,768</u>	<u>46</u>

本公司因提供鍵盤產品製造技術之諮詢服務，依上述公司對關係企業以外銷售特定機型之銷售淨額 3%之比例收取服務收入，前述款項之收款方式係按年收取。

4. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨 淨 額 百分比	金 額	佔進貨 淨 額 百分比
江蘇精元	\$ 1,078,498	65	\$ 411,876	34
深圳精模	460,411	28	605,179	50
江西精元	50,053	3	24,865	2
常熟精元	15,667	1	3,828	-
上海精祥	2	-	896	-
	<u>\$ 1,604,631</u>	<u>97</u>	<u>\$1,046,644</u>	<u>86</u>

本公司筆記型電腦鍵盤之成品、半成品多向江蘇精元、深圳精模、江西精元、常熟精元及上海精祥購買，且因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件深圳精模及江西精元係採月結 30~60 天電匯付款，江蘇精元、常熟精元及上海精祥係採月結 90~120 天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別開立即期或月結 30~90 天票期支付，而國外進貨則多以電匯或 L/C 方式支付。

5. 財產交易

	99 年		98 年		
	財產交易種類	出售價款	帳面價值	出售(損)益	期末應收款
Excellent 江西精元	機器設備及模具	\$158,122	\$145,270	\$ 12,852	\$ 39,531
	其他設備	1,219	1,120	99	1,104
		<u>\$159,341</u>	<u>\$146,390</u>	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 40,635</u>
	98 年		98 年		
	財產交易種類	出售價款	帳面價值	出售(損)益	期末應收款
Excellent	機器設備及模具	<u>\$ 84,755</u>	<u>\$ 85,605</u>	<u>(\$ 850)</u>	<u>\$ 17,545</u>

6. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔應收帳 款百分比	金 額	佔應收帳 款百分比
江蘇精元	\$ 60,770	10	\$ 85,484	18
常熟精元	14,449	2	4,899	1
Excellent	8,460	1	25,380	5
深圳精模	7,209	1	2,354	1
江西精元	1,758	-	-	-
上海精祥	-	-	15,393	3
	92,646	<u>14</u>	133,510	<u>28</u>
減：逾期轉列 其他應收款	-		(21,738)	
	<u>\$ 92,646</u>		<u>\$ 111,772</u>	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日 (93) 基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	99 年 12 月 31 日			
	180天以內	180~364天	365天以上	合計
江蘇精元	\$ 60,770	\$ -	\$ -	\$ 60,770
常熟精元	14,449	-	-	14,449
Excellent	8,460	-	-	8,460
深圳精模	7,209	-	-	7,209
江西精元	1,758	-	-	1,758
	<u>\$ 92,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,646</u>

	98 年 12 月 31 日			
	180天以內	180~364天	365天以上	合計
江蘇精元	\$ 85,484	\$ -	\$ -	\$ 85,484
Excellent	19,035	6,345	-	25,380
上海精祥	-	4,331	11,062	15,393
常熟精元	4,899	-	-	4,899
深圳精模	2,354	-	-	2,354
	<u>\$ 111,772</u>	<u>\$ 10,676</u>	<u>\$ 11,062</u>	<u>\$ 133,510</u>

7. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
江蘇精元	\$ 434,939	50	\$ 166,480	16
深圳精模	87,997	10	137,818	14
江西精元	3,253	-	24,627	3
常熟精元	2,863	-	3,433	-
上海精祥	2	-	412	-
	<u>\$ 529,054</u>	<u>60</u>	<u>\$ 332,770</u>	<u>33</u>

8. 應收資金融通款(表列其他金融資產-流動)

(1) 截至民國99年及98年12月31日，本公司因逾期帳款視為資金貸放明細如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
上海精祥	\$ -	\$ 15,393
Excellent	-	6,345
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,738</u>

(2)民國99年度及98年度資金貸予明細如下：

99年度：無此情形。

	98		年		度
	最高餘額				
	發生日期	金額	期末餘額	利率%	利息收入
江蘇精元	98年3月	\$101,580	\$ -	5%	\$ 2,528

上述應收關係人款項係為關係人向本公司預借之營運週轉金。

9. 保證事項

截至民國99年及98年12月31日止，本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行辦理信用貸款，並由本公司負責任，其明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	保證額度	已使用之額度	保證額度	已使用之額度
Best Elite	美金29,000仟元	-	美金29,000仟元	美金 9,200仟元
深圳精模	美金 8,000仟元	-	美金 8,000仟元	美金 3,000仟元
江蘇精元	美金 3,000仟元	-	美金 3,000仟元	-
常熟精元	美金 2,000仟元	-	美金 2,000仟元	-

10. 主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 11,298	\$ 7,959
獎金	2,620	2,716
業務執行費用	-	-
盈餘分配	8,234	12,804
	\$ 22,152	\$ 23,479

(1)薪資包括薪資及職務加給。

(2)獎金包括各種獎金及獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼及配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利估列差額。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

為關係人保證事項請參閱附註五之說明。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

金 融 資 產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		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	\$ 746,170	\$ -	\$ 746,170	\$ 1,141,130	\$ -	\$ 1,141,130
公平價值變動列入損益之金 融資產	-	-	-	125,077	125,077	-
	<u>\$ 746,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 746,170</u>	<u>\$ 1,266,207</u>	<u>\$ 125,077</u>	<u>\$ 1,141,130</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	\$ 1,228,350	\$ -	\$ 1,228,350	\$ 1,305,150	\$ -	\$ 1,305,150
應付公司債	381,379	-	381,379	358,185	-	358,185
	<u>\$ 1,609,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,609,729</u>	<u>\$ 1,663,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,663,335</u>
衍生性金融商品：						
負債						
應付公司債	\$ 78,351	\$ -	\$ 78,351	\$ 133,721	\$ -	\$ 133,721

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銀行存款、應收票據淨額、應收帳款（含關係人）、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（含關係人）、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以活絡市場公開報價為公平價值。
3. 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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均需包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 具利率變動之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 106,000 仟元及 75,000 仟元。

(三) 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。

(四) 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。
- (6) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>銀行存款</u>				
美金:新台幣	\$ 1,232	29.08	\$ 3,058	31.94
<u>應收款項</u>				
美金:新台幣	21,125	29.08	13,493	31.94
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	239,104	29.08	194,525	31.94
<u>金融負債</u>				
<u>應付款項</u>				
美金:新台幣	30,174	29.18	30,026	32.04

2. 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。

3. 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况，本公司亦有充足的資金支應所需，不致於發生流動性風險。

4. 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)本公司之短期借款，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

1. 資金貸與他人：

民國99年1月1日至12月31日：

貸出資金之		本 期		資 金 貸 與 性 質		業 務 往 來		有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因		擔 保 品		對 個 別 對 象		資 金 貸 與	
編 號	公 司 名 稱	貸 與 對 象	往 來 科 目	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	(註2)	金 額	金 必 要 之 原 因	呆 帳 金 額	名 稱	價 值	資 金 貸 與 限 額 (註1)	總 限 額 (註1)	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款(註3)	\$ 1,437	\$ -	-	(1)	銷貨 \$ 24,565 技術服務收入 49,116 進貨 1,078,498	-	\$ -	無	\$-	\$ 1,078,498	\$ 2,678,538	
0	精元電腦股份有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	其他應收款(註3)	15,393	-	-	(1)	進貨 2	-	-	無	-	2	2,678,538	
0	精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	其他應收款(註3)	6,345	-	-	(1)	管理服務收入 25,380	-	-	無	-	25,380	2,678,538	

單位：新台幣仟元

註1：貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限。有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

註2：(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：依(93)基秘字第167號規定將逾期授信期間之帳款轉列其他應收款。

2. 為他人背書保證：

民國99年1月1日至12月31日：

背書保證者公司名稱		背書保證對象		對單一企業背書		本期最高		期 末 背 書		以資產擔保之		單位：新台幣仟元/美金仟元	
編 號	背書保證者公司名稱	公 司 名 稱	關 係	保 證 之 限 額 (註三)	背 書 保 證 金 額	保 證 金 額	保 證 金 額	保 證 餘 額	保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)		
0	精元電腦股份有限公司	Best Elite Holding Ltd.	(註一)	\$ 1,491,757	USD 29,000仟元	USD 29,000仟元	USD 29,000仟元	\$ -	-	12.59%	\$ 3,729,393		
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	(註一)	1,491,757	USD 8,000仟元	USD 8,000仟元	USD 8,000仟元	-	-	3.47%	3,729,393		
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	(註一)	1,491,757	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	-	1.30%	3,729,393		
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	(註一)	1,491,757	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	-	-	0.87%	3,729,393		

註一：背書保證對象本公司之關係為直接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註二：本公司背書保證總額以不超過本公司實收資本額之百分之一百為限。

註三：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司實收資本額之百分之四十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未	
				股數/單位數	帳面價值	比率(%)	市價(註)
精元電腦股份有限公司	股票	Excellent Global International Ltd. 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	31,907仟股	\$ 5,833,409	100%	\$5,833,409
精元電腦股份有限公司	股票	精元電腦(香港)有限公司 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,400仟股	1,110,389	100%	1,110,389
精元電腦股份有限公司	股票	American Sunrex Corporation 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	219仟股	9,344	100%	9,344
精元電腦股份有限公司	股票	精益投資股份有限公司 本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,398仟股	28,946	99.97%	118,908
精元電腦股份有限公司	股票	友基科技股份有限公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,326仟股	28,716	20.77%	28,716
					<u>\$ 7,010,804</u>		<u>\$7,100,766</u>

註：未有公開市價者，其市價以股權淨值列示。

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百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期		初		買		入		賣		出		期		未	
			股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	利益	股數(仟股)	金額						
精元電腦股份有限公司	復華債券基金	交易目的金融資產	-	\$ -	8,926	\$ 123,331	8,926	\$ 123,343	\$ 123,331	\$ 12	-	\$ -						
精元電腦股份有限公司	復華全球短期收益基金	交易目的金融資產	-	-	11,770	123,000	11,770	125,304	123,000	2,304	-	\$ -						

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	交易情形		應收(付)票據/帳款	
				佔總進(銷)貨額之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	佔總應收(付)票據/帳款比率
精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	進貨 \$ 1,078,498	65%	月結90~120天電匯付款	註 國外進貨則多以電匯或L/C方式支付	應付帳款 \$434,939 50%
精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	本公司間接投資之子公司	進貨 460,411	28%	月結30~60天電匯付款	註 國外進貨則多以電匯或L/C方式支付	應付帳款 87,997 10%

註：本公司購入之成品、半成品係依不同機種分別發包，故無相關資料可以比較。

8. 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：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：
民國99年12月31日：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	帳面金額	單位：新台幣仟元/美金仟元		備註
				本期期末(註2)	上期期末	股數	比率			被投資公司本期(損)益	之投資(損)益	
精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	英屬開曼群島	各種投資業務	USD 32,978	USD 32,978	31,907仟股	100%		\$5,833,409	\$ 1,025,115	\$1,025,115	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(香港)有限公司	香港	電腦及附屬設備之經銷	292,811	292,811	8,400仟股	100%		1,110,389	188,237	188,237	
精元電腦股份有限公司	American Sunrex Corporation	美國	電腦及附屬設備之銷售	35,572	35,572	219仟股	100%		9,344	(65)	(65)	註3
精元電腦股份有限公司	精益投資股份有限公司	台灣	各種投資業務	59,988	59,988	7,398仟股	99.97%		28,946	12,793	(1,074)	
精元電腦股份有限公司	友基科技股份有限公司	台灣	筆式手寫鍵盤之產銷	26,587	26,587	2,326仟股	20.77%		28,716	17,514	3,638	註1
精元電腦(香港)有限公司	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	中國大陸	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	USD 8,400	USD 8,400	-	14.92%		838,737	1,230,489	183,589	
精元電腦(香港)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	中國大陸	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	USD 10	USD 10	-	0.03%		654	934,186	317	
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	USD 47,882	USD 37,882	-	85.08%		4,779,494	1,230,489	1,046,900	
Excellent Global International Ltd.	Crown Trading International Ltd.	B.V.I.	進出口貿易業務	USD 50	USD 50	-	100%		350,701	(8,665)	(8,665)	
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Ltd.	B.V.I.	進出口貿易業務	USD 0.001	USD 0.001	-	100%		492,617	(15,309)	(15,309)	
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Ltd.	香港	各種投資業務	USD 56,282	USD 46,282	-	100%		5,616,255	1,227,761	1,227,761	
Best Elite Holdings Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產經營塑膠模、電腦(電話)鍵、塑膠射出成形	USD 10,200	USD 10,200	-	50%		815,161	240,376	120,188	
Best Elite Holdings Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	中國大陸	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	USD 17,000	USD 17,000	-	99.97%		3,096,886	934,186	933,869	
Best Elite Holdings Ltd.	精祥(上海)電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 6,332	USD 6,332	-	100%		381,887	43,705	43,705	
Best Elite Holdings Ltd.	常熟精元電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 12,750	USD 12,750	-	100%		927,281	134,172	134,172	

Best Elite Holdings Ltd.	精元(重慶)電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦 鍵盤及相關產品	USD	600	-	-	100%	17,632	-	-
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	中國大陸	生產經營塑膠模 具、電腦(電話) 鍵盤、塑膠射出 成形品	USD	16,769	USD 16,769	-	100%	695,811	116,608	116,608

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註2：係截至民國99年12月31日止之投資金額。

註3：American Sunrex Corportion係依其所委任之會計師查核簽證之財務報表認列而得。

2. 資金貸與他人：

民國99年1月1日至12月31日：

編號	貸出資 金之公 司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資提列備抵 擔保品			對 個 別 對 象		
				最高餘額	期末餘額				金必要之原因	呆帳金	名稱	價值	資金貸與限額(註1)	總限額(註1)
1	Golden Point Trading International Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	USD6,200	-	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 492,617	\$ 492,617
2	Excellent Global International Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD1,900	USD1,900	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	5,833,409	5,833,409
3	精元電腦(香港)有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD1,900	USD1,900	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	1,110,389	1,110,389
3	精元電腦(香港)有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD5,000	USD5,000	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	1,110,389	1,110,389
4	Best Elite Holdinds Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	USD6,000	-	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	5,616,255	5,616,255
4	Best Elite Holdinds Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD3,100	USD3,100	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	5,616,255	5,616,255
4	Best Elite Holdinds Ltd.	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD4,800	USD4,800	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	5,616,255	5,616,255
5	Crown Trading International Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD3,100	USD3,100	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	-	無	-	350,701	350,701
6	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD2,786	USD1,822	3%	(2)	銷貨USD 417 進貨USD2,894	營運週轉	-	無	-	381,887	381,887

註1：子公司資金貸與總金額以不超過子公司淨值100%為限，個別貸與金額以不超過子公司淨值100%為限。

註2：(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

3. 為他人背書保證：

民國99年1月1日至12月31日：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註三)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以資產擔保之背書保證金額	單位：新台幣仟元/美金仟元	
		公司名稱	關係					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)
1	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	(註一)	\$ 333,606	USD 3,300仟元	USD 3,300仟元	\$ -	11.77%	\$ 834,014

註一：背書保證對象本公司之關係為直接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註二：子公司背書保證總額以不超過子公司實收資本額之百分之一百為限。

註三：子公司對單一企業背書保證限額以不超過子公司實收資本額之百分之四十為限。

4. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	單位：新台幣仟元			
					期	末	股數	帳面金額	比率(%)	市價(註2)
精益投資股份有限公司	股票	精元電腦股份有限公司(註1)	本公司	備供出售金融資產-流動	7,478仟股	\$ 245,652	-	\$ 245,652
精益投資股份有限公司	受益憑證	復華高益策略組合基金	無	交易目的金融資產	2,549仟單位	28,595	-	28,595
精元電腦(香港)有限公司	股票	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	838,737	14.92%	838,737
精元電腦(香港)有限公司	股票	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	654	0.03%	654
Excellent Global International Ltd.	股票	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,779,494	85.08%	4,779,494
Excellent Global International Ltd.	股票	Crown Trading International Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	350,701	100%	350,701
Excellent Global International Ltd.	股票	Golden Point Trading International Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	492,617	100%	492,617
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	股票	Best Elite Holdings Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,616,255	100%	5,616,255
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精模電子科技(深圳)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	815,161	50%	815,161
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,096,886	99.97%	3,096,886
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精祥(上海)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	381,887	100%	381,887
Best Elite Holdings Ltd.	股票	常熟精元電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	927,281	100%	927,281
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精元(重慶)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	17,632	100%	17,632
精模電子科技(深圳)有限公司	股票	江西精元電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	695,811	100%	695,811

註1：已將期末帳面金額轉列庫藏股票。

註2：無公開市價者，其市價以股權淨值列示。

5. 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百分之二十以上：
民國99年1月1日至12月31日：

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期 初		買 入		出 售			期 末		
			股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	售價	帳面成本	利益	股數(仟股)	金 額
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	\$3,609,434	-	\$1,170,060	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,779,494
						(註1)						
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	4,410,793	-	1,205,462	-	-	-	-	-	5,616,255
						(註2)						

註1: Excellent Global International Ltd. 民國99年度對Leading Growth Industrial Co., Ltd. 現金增資317,500仟元，並按權益法認列投資收益及淨值變動調整數計852,560仟元。

註2: Leading Growth Industrial Co., Ltd. 民國99年度對Best Elite Holdings Ltd. 現金增資317,500仟元，並按權益法認列投資收益及淨值變動調整數計887,962仟元。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	交 易 情 形			應 收 (付) 票 據 / 帳 款		
				佔總進(銷)貨額之比率	授 信 期 間	單價授 信 期 間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	佔總應收(付)票據/帳款之比率	
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨 1,078,498仟元	13%	月結90-120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 434,939仟元	16%
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨 460,411仟元	12%	月結30-60天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 87,997仟元	8%
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 28,022仟元	22%	月結120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 12,934仟元	33%
常熟精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 13,820仟元	15%	月結120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,542仟元	15%
江西精元電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 16,423仟元	37%	月結60天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,848仟元	39%
江西精元電腦有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 10,581仟元	24%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,791仟元	39%
江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 7,704仟元	17%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 1,488仟元	12%
江西精元電腦有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷 貨USD 6,657仟元	15%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 880仟元	7%

9. 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99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人			逾期應收關係人款項		應收關係人款項	期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
			款項	餘額	週轉率	金額	處理方式			
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	434,939仟元	3.35	\$ -	-	202,787仟元	-	
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	12,934仟元	3.19	-	- USD	5,386仟元	-	
常熟精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,542仟元	2.23	-	- USD	2,874仟元	-	
江西精元電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,848仟元	4.45	-	- USD	4,176仟元	-	
江西精元電腦有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,791仟元	4.45	-	- USD	3,492仟元	-	

註：截至民國100年4月26日止，應收關係人款項期後收回金額。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額			本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註7)	單位：新台幣仟元/美金仟元	
					匯出	收回	金額				期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
精元電腦(江蘇)有限公司	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	USD 29,510	註1	\$ 612,103	\$ -	\$ -	\$ 612,103	100%	\$ 934,186	\$ 3,097,540	\$ -	
精模電子科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 28,680	註1	343,948	-	-	343,948	50%	120,188	815,161	-	
江西精元電腦有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 16,769	註4	-	-	-	-	100%	116,608	695,811	-	
精祥(上海)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 2,395	註1	214,407	-	-	214,407	100%	43,705	381,887	-	
常熟精元電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 15,750	註1	227,981	-	-	227,981	100%	134,172	927,281	-	
精元(重慶)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 600	註1	-	-	-	-	100%	-	17,632	-	

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係由精元電腦(江蘇)有限公司於2007年度辦理盈餘轉增資USD12,500仟元。

註3：係由精模電子科技(深圳)有限公司於2005年度及2007年度分別辦理盈餘轉增資USD4,680仟元及USD3,600仟元。

註4：係由精模電子科技(深圳)有限公司盈餘轉增資USD7,249仟元及2009年債權轉增資USD9,520仟元。

註5：其中30,294仟元係為預付股款。

註6：本公司民國99年9月20日業經經濟部投資審核會核准以大陸地投資事業已匯回第三地公司之盈餘USD600仟元轉投資精元(重慶)電腦有限公司。

註7：係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

2. 依據(91)台財證(六)第103366之函規定之限額：

單位：新台幣仟元/美金仟元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核 准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*60%)(註2)
\$ 1,398,439 (美金46,292仟元)	\$ 1,346,171 (美金46,292仟元)	\$ 4,017,807

註1：本表相關數字涉及外幣數字，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：依大陸地區從事投資或技術合作審查原則之限額計算(淨值之百分之六十計算)。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 銷 貨

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		銷貨淨額	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 24,565	1
-	深圳精模	10,031	1
-	常熟精元	2,119	-
-	江西精元	1,076	-
		<u>\$ 37,791</u>	<u>2</u>

本公司銷售關係人之價格係按一般售價加計運輸成本，收款條件採月結60~90天電匯收款。本公司對於國內一般客戶收款條件為30~90天電匯收款，而國外一般客戶則多採預收或30~120天電匯收款。

(2) 管理服務收入

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		服務收入	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
Excellent	江蘇精元及深圳精模	<u>\$ 25,380</u>	<u>27</u>

係本公司因提供生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，依投入之相關費用加計一定比例收取管理服務收入。採月結90~120天電匯方式收款。

(3) 技術服務收入

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		服務收入	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 49,116	53
-	常熟精元	14,269	15
-	深圳精模	4,445	5
		<u>\$ 67,830</u>	<u>73</u>

本公司因提供鍵盤產品製造技術之諮詢服務，依上述公司對關係企業以外銷售特定機型之銷售淨額3%之比例收取服務收入，前述款項之收款方式係按年收取。

(4) 進 貨

		99年1月1日至12月31日	
		佔本公司 進貨淨額	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$1,078,498	65
-	深圳精模	460,411	28
-	江西精元	50,053	3
-	常熟精元	15,667	1
-	上海精祥	2	-
		<u>\$1,604,631</u>	<u>97</u>

本公司筆記型電腦鍵盤之成品、半成品多向江蘇精元、深圳精模、江西精元、常熟精元及上海精祥購買，且因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件深圳精模及江西精元係採月結30~60天電匯付款，江蘇精元、常熟精元及上海精祥係採月結90~120天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別開立即期或月結30~90天票期支付，而國外進貨則多以電匯或L/C方式支付。

(5) 應收帳款

		99年12月31日	
		佔本公司 應收帳款	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 60,770	10
-	常熟精元	14,449	2
Excellent	江蘇精元、深圳精模	8,460	1
-	深圳精模	7,209	1
-	江西精元	1,758	-
		<u>\$ 92,646</u>	<u>14</u>

(6) 應付帳款

		99年12月31日	
		佔本公司 應付帳款	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 434,939	50
-	深圳精模	87,997	10
-	江西精元	3,253	-
-	常熟精元	2,863	-
-	上海精祥	2	-
		<u>\$ 529,054</u>	<u>60</u>

(7) 財產交易

99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

第三地區	大陸被投	期末			
子公司名稱	資公司名稱	出售金額	帳面價值	出售(損)益	其他應收款
Excellent	常熟精元	\$ 62,443	\$ 57,689	\$ 4,754	\$ 14,437
Excellent	江蘇精元	55,245	51,835	3,410	16,286
Excellent	江西精元	30,635	25,728	4,907	3,870
Excellent	深圳精元	9,799	10,018	(219)	4,938
-	江西精元	1,219	1,120	99	1,104
		<u>\$159,341</u>	<u>\$146,390</u>	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 40,635</u>

(8) 保證事項

截至民國99年12月31日止，本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行辦理信用貸款，並由本公司負保證責任，其明細如下：

大陸被投資公司名稱	99 年 12 月 31 日	保 證 額 度	已 使 用 金 額
Best Elite	美金29,000仟元	-	-
深圳精模	美金 8,000仟元	-	-
江蘇精元	美金 3,000仟元	-	-
常熟精元	美金 2,000仟元	-	-

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司係以經營筆記型電腦、筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業之單一產業，故不適用。

(二) 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司民國99年度及98年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
亞 洲	\$ 833,275	\$ 747,996
歐 洲	504,930	517,071
美 洲	298,562	255,532
中 東 地 區	-	1,393
	<u>\$ 1,636,767</u>	<u>\$ 1,521,992</u>

(四) 本公司民國99年度及98年度銷售額佔損益表銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	99 年 度	98 年 度
	金 額	金 額
	佔本公司 銷貨淨額 百分比	佔本公司 銷貨淨額 百分比
甲 公 司	\$ 416,584	\$ 827,922
乙 公 司	325,469	-
丙 公 司	302,689	-
丁 公 司	238,506	-
	<u>\$1,283,248</u>	<u>\$ 827,922</u>
	<u>64</u>	<u>49</u>

精元電腦股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號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：精元電腦股份有限公司

負責人：蔡火爐

中 華 民 國 100 年 4 月 26 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004614 號

精元電腦股份有限公司 公鑒：

精元電腦股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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公司管理階層之責任，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。列入上開合併財務報表之部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關合併子公司財務報表所列示之金額係依據其他會計師之查核報告，民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日該合併子公司之資產總額分別為新台幣 16,628 仟元及新台幣 18,337 仟元，分別占合併資產總額之 0.1%及 0.2%；民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,999 仟元及新台幣 3,075 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 0.01%及 0.02%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達精元電腦股份有限公司及其子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報告附註三所述，精元電腦股份有限公司及子公司自民國 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」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

會計師

蕭珍琪

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 6 日

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12月31日

單位：新台幣仟元

	99年12月31日		98年12月31日			99年12月31日		98年12月31日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,226,219	10	\$ 1,257,886	11	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 246,986	2	\$ 272,227	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	28,595	-	154,124	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(八))	78,351	1	133,721	1
1120	應收票據淨額	819	-	19,881	-	2120	應付票據	40,490	-	35,341	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	4,509,111	38	4,795,349	40	2140	應付帳款	2,397,313	20	2,663,909	22
1190	其他金融資產-流動	396,309	3	419,428	4	2160	應付所得稅(附註四(十八))	204,854	2	198,370	2
120X	存貨(附註四(四))	1,859,845	16	1,449,869	12	2170	應付費用(附註四(九))	696,613	6	565,142	5
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十八))	6,714	-	11,556	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一))	-	-	45,994	1
1298	其他流動資產-其他	202,251	2	131,061	1	2298	其他流動負債-其他	249,086	2	227,849	2
11XX	流動資產合計	8,229,863	69	8,239,154	69	21XX	流動負債合計	3,913,693	33	4,142,553	35
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))	28,716	-	26,532	-	2410	應付公司債(附註四(十))	381,379	3	358,185	3
1440	其他金融資產-非流動	277	-	215	-	2420	長期借款(附註四(十一))	-	-	247,854	2
14XX	基金及投資合計	28,993	-	26,747	-	24XX	長期負債合計	381,379	3	606,039	5
固定資產(附註四(六))					各項準備						
1501	土地	477,542	4	477,542	4	2510	土地增值稅準備	29,614	-	29,614	-
1521	房屋及建築	1,239,494	10	1,196,003	10	其他負債					
1531	機器設備	2,122,218	18	2,378,584	20	2810	應計退休金負債(附註四(十二))	46,346	1	43,899	-
1537	模具設備	483,127	4	154,579	2	2820	存入保證金	80	-	80	-
1681	其他設備	669,029	6	751,098	6	28XX	其他負債合計	46,426	1	43,979	-
15XY	成本及重估增值	4,991,410	42	4,957,806	42	2XXX	負債總額	4,371,112	37	4,822,185	40
15X9	減：累計折舊	(1,757,401)	(15)	(1,589,667)	(13)	股東權益					
1670	未完工程及預付設備款	205,998	2	160,850	1	股本					
15XX	固定資產淨額	3,440,007	29	3,528,989	30	3110	普通股股本(附註一及四(十三))	3,729,393	31	3,729,393	31
無形資產					預收股本						
1720	專利權	43,238	-	61,854	-	3140	預收股本	28,588	-	50,591	-
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	1,994	-	3,081	-	資本公積(附註四(十四))					
1780	其他無形資產	70,026	1	72,464	1	3220	庫藏股票交易(附註四(十六)(十七))	125,076	1	88,494	1
17XX	無形資產合計	115,258	1	137,399	1	保留盈餘(附註四(十五))					
其他資產					法定盈餘公積						
1830	遞延費用	50,594	1	34,820	-	3310	法定盈餘公積	685,448	6	561,154	5
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十八))	2,477	-	4,385	-	3320	特別盈餘公積	1,619	-	1,619	-
1888	其他資產-其他	15,462	-	13,866	-	3350	未分配盈餘	2,808,752	24	2,062,127	17
18XX	其他資產淨額	68,533	1	53,071	-	股東權益其他調整項目					
					累積換算調整數						
					(265,243) (2) 208,043 2						
					未認列為退休金成本之淨損失						
					(891) - (304) -						
					庫藏股票(附註四(十六))						
					(416,397) (4) (281,071) (2)						
					母公司股東權益合計						
					6,696,345 56 6,420,046 54						
					少數股權						
					815,197 7 743,129 6						
					股東權益總額						
					7,511,542 63 7,163,175 60						
					重大承諾及或有事項(附註七)						
					負債及股東權益總計						
1XXX	資產總額	\$ 11,882,654	100	\$ 11,985,360	100	1XXX		\$ 11,882,654	100	\$ 11,985,360	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、蕭珍琪會計師民國100年4月26日查核報告。

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 損 益 表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	14,663,526	100	\$	13,027,458	100		
4170 銷貨退回	(	3,199	-	(	16,944	-
4190 銷貨折讓	(	1,617	-	(	1,545	-
4000 營業收入合計		14,658,710	100		13,008,969	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四))	(	11,914,445	(81)	(	10,578,647	(81)
營業毛利淨額		2,744,265	19		2,430,322	19		
營業費用								
6100 推銷費用	(	271,551	(2)	(	267,085	(2)
6200 管理及總務費用	(	399,302	(3)	(	369,828	(3)
6300 研究發展費用	(	124,038	(1)	(	60,620	(1)
6000 營業費用合計	(	794,891	(6)	(	697,533	(6)
6900 營業淨利		1,949,374	13		1,732,789	13		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		8,021	-		2,606	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		3,638	-		5,351	-		
7130 處分固定資產利益		13,100	-		7,764	-		
7160 兌換利益		-	-		16,054	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		1,184	-		48,873	1		
7320 金融負債評價利益(附註四(八))		55,370	1		-	-		
7480 什項收入		44,316	-		25,716	-		
7100 營業外收入及利益合計		125,629	1		106,364	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	30,324	-	(	22,771	-
7560 兌換損失	(	46,428	-	(-	-	
7650 金融負債評價損失(附註四(八))		-	-	(	1,715	-	
7880 什項支出	(	6,034	-	(	21,150	-
7500 營業外費用及損失合計	(	82,786	-	(	45,636	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,992,217	14		1,793,517	14		
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(	524,466	(4)	(	381,229	(3)
9600XX 合併總損益	\$	1,467,751	10	\$	1,412,288	11		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,347,559	9	\$	1,242,939	10		
9602 少數股權損益		120,192	1		169,349	1		
	\$	1,467,751	10	\$	1,412,288	11		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十九))								
9750 本期淨利	\$	4.06	\$	3.77	\$	3.74	\$	3.47
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	3.80	\$	3.52	\$	3.73	\$	3.45

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、蕭珍琪會計師民國 100 年 4 月 26 日查核報告。

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
合併股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股本		庫藏股票 交易	保留盈餘			累積換算調 整數	未認列為退 休金成本之 淨損失	庫藏股票	少數股權	合計
	普通股股本	預收股本		法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘					
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 3,729,393	\$ -	\$ 65,443	\$ 457,857	\$ -	\$ 1,366,031	\$ 385,927	(\$ 1,619)	(\$ 213,363)	\$ 430,000	\$ 6,219,669
97年度盈餘指撥及分配(註1)：											
法定盈餘公積	-	-	-	103,297	-	(103,297)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,619	(1,619)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(441,927)	-	-	-	-	(441,927)
98年合併總損益	-	-	-	-	-	1,242,939	-	-	-	169,349	1,412,288
預收員工認購庫藏股繳納股款	-	50,591	-	-	-	-	-	-	-	-	50,591
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(177,884)	-	-	-	(177,884)
庫藏股票交易	-	-	23,051	-	-	-	-	-	(67,708)	-	(44,657)
未認列退休金成本之淨利益	-	-	-	-	-	-	-	1,315	-	-	1,315
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,780	143,780
98年12月31日餘額	<u>\$ 3,729,393</u>	<u>\$ 50,591</u>	<u>\$ 88,494</u>	<u>\$ 561,154</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 2,062,127</u>	<u>\$ 208,043</u>	<u>(\$ 304)</u>	<u>(\$ 281,071)</u>	<u>\$ 743,129</u>	<u>\$ 7,163,175</u>
99 年 度											
99年1月1日餘額	\$ 3,729,393	\$ 50,591	\$ 88,494	\$ 561,154	\$ 1,619	\$ 2,062,127	\$ 208,043	(\$ 304)	(\$ 281,071)	\$ 743,129	\$ 7,163,175
98年度盈餘指撥及分配(註2)：											
法定盈餘公積	-	-	-	124,294	-	(124,294)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(476,640)	-	-	-	-	(476,640)
99年合併總損益	-	-	-	-	-	1,347,559	-	-	-	120,192	1,467,751
預收員工認購庫藏股繳納股款	-	28,588	-	-	-	-	-	-	-	-	28,588
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(473,286)	-	-	-	(473,286)
庫藏股票交易	-	(50,591)	13,875	-	-	-	-	-	(135,326)	-	(172,042)
員工認股權之酬勞成本	-	-	22,707	-	-	-	-	-	-	-	22,707
未認列退休金成本之淨利益	-	-	-	-	-	-	-	(587)	-	-	(587)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,124)	(48,124)
99年12月31日餘額	<u>\$ 3,729,393</u>	<u>\$ 28,588</u>	<u>\$ 125,076</u>	<u>\$ 685,448</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 2,808,752</u>	<u>(\$ 265,243)</u>	<u>(\$ 891)</u>	<u>(\$ 416,397)</u>	<u>\$ 815,197</u>	<u>\$ 7,511,542</u>

註1：董監酬勞2,000仟元及員工紅利54,000仟元已於97年度合併損益表中認列費用。

註2：董監酬勞2,000仟元及員工紅利54,000仟元已於98年度合併損益表中認列費用。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、蕭珍琪會計師民國100年4月26日查核報告。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,467,751	\$ 1,412,288
調整項目		
折舊費用	356,453	352,653
各項攤提	47,763	28,003
金融資產評價利益	(1,184)	(48,873)
金融負債評價(利益)損失	(55,370)	1,715
存貨跌價及呆滯損失本期提列數	161,604	62,335
採權益法認列之投資收益	(3,638)	(5,351)
依權益法認列之長期股權投資股利收現數	1,454	2,907
處分固定資產利益	(13,100)	(7,764)
應付公司債折價攤銷數	23,194	191
員工認股權之酬勞成本	22,707	-
匯率影響數	4,755	1,906
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	126,713	-
應收票據淨額	19,062	(15,549)
應收帳款淨額	286,238	(692,064)
其他金融資產-流動	23,119	(360,031)
存貨	(571,580)	16,253
其他流動資產	(71,189)	16,479
遞延所得稅資產	6,750	1,253
應付票據	5,149	(3,741)
應付帳款	(266,596)	52,123
應付所得稅	6,484	106,991
應付費用	131,471	8,106
其他流動負債	30,160	86,326
應計退休金負債	2,946	11,684
營業活動之淨現金流入	1,741,116	1,027,840

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少	\$ 34,047	\$ -
其他金融資產-非流動(增加)減少	(62)	2,940
採權益法評價之長期股權投資減資退回款	-	4,153
購置固定資產	(370,599)	(442,297)
出售固定資產價款	12,230	13,952
購置無形資產	(8,500)	-
遞延費用增加	(36,619)	(28,498)
其他資產-其他(增加)減少	(35,643)	723
投資活動之淨現金流出	(405,146)	(449,027)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款償還數	(25,241)	(721,778)
長期借款償還數	(293,848)	-
長期借款舉借數	-	293,848
發行應付公司債	-	490,000
發放現金股利	(466,919)	(432,313)
員工認購庫藏股價款	28,588	50,591
購買庫藏股票	(187,951)	(75,016)
出售庫藏股票	6,187	20,745
少數股權變動	(48,124)	143,780
融資活動之淨現金流出	(987,308)	(230,143)
匯率影響數	(4,755)	(1,906)
匯率變動數	(375,574)	(40,496)
本期現金及約當現金(減少)增加	(31,667)	306,268
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	\$ 1,226,219	\$ 1,257,886
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 9,380	\$ 26,840
本期支付所得稅	\$ 504,024	\$ 272,985
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 361,676	\$ 427,718
加：期初應付設備款	64,120	78,699
減：期末應付設備款	(55,197)	(64,120)
本期支付現金	\$ 370,599	\$ 442,297

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 張志安、蕭珍琪會計師民國 100 年 4 月 26 日查核報告。

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12月31日

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12月31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為15,670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

<u>投資公司名稱</u>	<u>受控公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>持有股權 百分比(註1)</u>
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1)
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%
Best Elite	精元(重慶)電腦有限公司 (重慶精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相 關產品	100% (註2)
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1：截至民國99年及98年12月31日止之持股百分比。

註2：本公司於民國99年12月透過孫公司-Best Elite Holdings Ltd. 轉投資成立精元(重慶)電腦有限公司從事生產筆記型電腦鍵盤及相關產品。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

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12月31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7,648仟股，取得成本分別為89,962仟元及92,007仟元。

(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，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘係以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資

產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十五)說明。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘資產俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，以未實現損益科目認列，因而產生之「遞延借、貸項-聯屬公司間利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 本公司提列折舊除租賃權益改良依租賃期間或耐用年限孰短者計提外，餘按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。如耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值依估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。主要固定資產耐用年限除房屋及建築物為 55 年外，餘為 2~10 年。
3. 子孫公司折舊費用則採直線法提列，且預留成本之 10% 為殘值。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 20 年至 30 年外，餘為 3 年至 10 年。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十二) 合併商譽

民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所

取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，不作攤銷，惟定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

(十三) 無形資產

1. 專利權係以成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤提，攤銷年限為 5~13 年，並定期執行減損測試。
2. 帳列土地使用權係以實際取得成本入帳，按經營期間 50 年以直線法攤銷。

(十四) 遞延費用

係電腦軟體等相關支出，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十五) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

- (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，將賣回權之公平價值轉認列為當期損益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。
- (3) 當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。
- (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債組成要素。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十六) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額提列為當期之退休金成本。

(十七) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依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。

3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八) 所得稅

1. 本公司及子公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
3. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，並預估基本稅額。如一般稅額低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十九) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 股份基礎給付－員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基礎」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自民國 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 49,490 仟元及減少 49,490 仟元，民國 98 年度淨利減少 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 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 1,471	\$ 1,406
支票存款	286	596
活期存款	853,158	1,169,203
定期存款	362,932	51,104
約當現金-銀行承兌匯票	8,372	35,577
	<u>\$ 1,226,219</u>	<u>\$ 1,257,886</u>
定期存款利率區間	<u>0.52%~2.2%</u>	<u>1%</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 27,984	\$ 149,209
交易目的金融資產評價調整	611	4,915
	<u>\$ 28,595</u>	<u>\$ 154,124</u>

本公司及子公司於民國 99 年度及 98 年度因金融資產交易而分別認列淨利益 1,184 仟元及 48,873 仟元。

(三) 應收帳款淨額

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應收帳款—非關係人	\$ 4,529,053	\$ 4,815,639
減：備抵呆帳	(19,942)	(20,290)
	<u>\$ 4,509,111</u>	<u>\$ 4,795,349</u>

(四) 存貨

	99 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原料	\$ 664,820	(\$ 21,246)	\$ 643,574
在製品	495,407	(27,117)	468,290
製成品	817,935	(69,954)	747,981
合計	<u>\$ 1,978,162</u>	<u>(\$ 118,317)</u>	<u>\$ 1,859,845</u>
	98 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原料	\$ 750,188	(\$ 16,464)	\$ 733,724
在製品	257,815	(631)	257,184
製成品	531,035	(72,074)	458,961
合計	<u>\$ 1,539,038</u>	<u>(\$ 89,169)</u>	<u>\$ 1,449,869</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 11,764,013	\$ 10,529,157
存貨跌價及呆滯損失	161,604	62,335
其他	(11,172)	(12,845)
	<u>\$ 11,914,445</u>	<u>\$ 10,578,647</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
友基科技股份有限公司	<u>\$ 28,716</u>	20.77%	<u>\$ 26,532</u>	20.77%

1. 民國 99 年度及 98 年度採權益法評價之長期股權投資，係依據該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，所認列之投資收益分別為 3,638 仟元及 5,351 仟元。
2. 友基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 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房屋及建築	1,239,494	(277,639)	961,855
機器設備	2,122,218	(848,694)	1,273,524
模 具 設 備	483,127	(279,806)	203,321
其他設備	669,029	(351,262)	317,767
未完工程及預付設備款	<u>205,998</u>	<u>-</u>	<u>205,998</u>
	<u>\$ 5,197,408</u>	<u>(\$ 1,757,401)</u>	<u>\$ 3,440,007</u>

資 產 名 稱	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 477,542	\$ -	\$ 477,542
房 屋 及 建 築	1,196,003	(221,464)	974,539
機 器 設 備	2,378,584	(967,525)	1,411,059
模 具 設 備	154,579	(92,591)	61,988
其 他 設 備	751,098	(308,087)	443,011
未完工程及預付設備款	160,850	-	160,850
	<u>\$ 5,118,656</u>	<u>(\$ 1,589,667)</u>	<u>\$ 3,528,989</u>

(七) 短期借款

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 106,000	\$ 218,778
抵押借款	140,986	53,449
	<u>\$ 246,986</u>	<u>\$ 272,227</u>
利率區間	0.7%~2.76%	0.85%~2.30%

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融負債		
公司債賣回權	\$ 2,793	\$ 2,793
公司債重設價值	48,608	48,608
公司債轉換權	80,605	80,605
	132,006	132,006
調整：金融負債評價調整	(53,655)	1,715
合 計	<u>\$ 78,351</u>	<u>\$ 133,721</u>

本公司於民國 99 年度及 98 年度因前述金融負債而分別認列淨利益 55,370 仟元及淨損失 1,715 仟元。

(九) 應付費用

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 209,791	\$ 168,049
應付加工費	147,593	79,577
應付雜項購置	90,944	93,310
應付其他費用	248,285	224,206
	<u>\$ 696,613</u>	<u>\$ 565,142</u>

(十) 應付公司債

項 目	99年12月31日	98年12月31日
應付公司債	\$ 490,000	\$ 490,000
減：應付公司債折價	(108,621)	(131,815)
	<u>\$ 381,379</u>	<u>\$ 358,185</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 12 月 31 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，本公司於民國 99 年度及 98 年度帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」分別為 78,351 仟元及 133,721 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 12 月 31 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12月31日	98年12月31日
信用借款	101.4月前分期償還(註)	\$ -	\$ 293,848
減：一年內到期		-	(45,994)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,854</u>
利率區間		-	<u>1.23%~1.32%</u>

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。

註：業已於民國 99 年 2 月提前償還借款。

(十二) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務

年資及退休前六個月之平均月薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行；另自民國98年4月起，就委任經理人按薪資4%提撥退休基金。

2. 退休金主要內容如下：

(1) 精算假設：

	99 年 度	98 年 度
折現率	2.50%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	(\$ 26,904)	(\$ 19,817)
非既得給付義務	(65,016)	(66,473)
累積給付義務	(91,920)	(86,290)
未來薪資增加之影響數	(27,792)	(27,310)
預計給付義務	(119,712)	(113,600)
退休基金資產公平市價	45,345	42,198
提撥狀況	(74,367)	(71,402)
前期服務成本之未攤銷餘額	1,009	1,110
未認列過渡性淨給付義務	985	1,971
未認列退休金損失	28,684	27,613
補列之應計退休金負債	(2,886)	(3,385)
應計退休金負債	(\$ 46,575)	(\$ 44,093)
既得給付	(\$ 32,502)	(\$ 23,716)

(3) 淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 1,802	\$ 1,548
利息成本	2,541	2,462
基金資產之預期報酬	(845)	(1,006)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	985	985
前期服務成本攤銷數	101	8,886
未認列退休金損失之攤銷	855	902
當期淨退休金成本	\$ 5,439	\$ 13,777

3. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國99年度及98年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為4,234仟元及3,628仟元。

4. 江蘇精元、上海精祥、深圳精模、常熟精元、重慶精元及江西精元按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
5. A. S. C. 並無退休金計劃，故無認列退休金成本。

(十三)股本

1. 本公司於民國 99 年 12 月 2 日經董事會決議，以同年 12 月 16 日為減資基準日註銷庫藏股票計 293 仟股，減資後本公司實收資本額為 3,726,463 仟元，上述資本額變更登記已於民國 100 年 1 月 4 日向經濟部申請變更登記完成。
2. 本公司於民國 96 年 10 月 29 日經董事會決議通過，核准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，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 12 月 31 日，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支援有價證券在臺灣證券交易所出售，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派權。

(十四)資本公積

1. 依法令規定，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，每年得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。

(十五)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) 如尚有盈餘，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，自前期未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。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 年度之損益。

5. 本公司民國 99 年度及 98 年度員工紅利估列金額分別為 40,000 仟元及 54,000 仟元，董監酬勞估列金額分別為 2,400 仟元及 2,000 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。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。

(十六) 庫藏股票

1. 民國99年度及98年度庫藏股票數量變動情形如下：

99		年			度
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			度
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	

- 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12月31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。
- 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。
- 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。
- 本公司之子公司-精益投資股份有限公司於民國99年度及98年度持有本公司股票明細如下：

	99				年				度
	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	32.85					
	98				年				度
	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	(608)	12.03	(7,308)	34.15					
期末股數	7,648	12.03	\$ 92,007	37.35					

民國99年度及98年度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13,437仟元，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。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司民國99年度及98年度之股份基礎給付交易如下：

99		年			度	
協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
庫藏股票轉讓予員工	99.12.02	1,628仟股	-	立即既得	-	-

98		年			度	
協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
庫藏股票轉讓予員工	98.11.19	1,374仟股	-	立即既得	-	-

2. 本公司使用Black Scholes Model選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

99		年					年	
協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股票轉讓予員工	99.12.02	31.50	17.56	23.60%	23天	-	0.72%	-

98		年					年	
協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股票轉讓予員工	98.11.19	35.00	36.82	44.52%	3天	-	1.22%	-

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99	年	度	98	年	度
權益交割-庫藏股票轉讓予員工	\$	22,707		\$	-	

(十八) 所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 678,478	\$ 749,182
永久性差異之所得稅影響數	(237,815)	(426,582)
投資抵減之所得稅影響數	-	(2,132)
以前年度所得稅低估數	17,191	6,945
所得稅率修訂之遞延所得稅資產調整	2,391	3,985
最低稅負制之所得稅影響數	21	1,060
未分配盈餘加徵10%之所得稅影響數	64,200	48,771
當期所得稅費用	524,466	381,229
遞延所得稅資產淨變動數	(6,750)	(1,253)
以前年度所得稅低估數	(4,109)	(6,945)
減：暫繳及扣繳稅額	(308,753)	(174,661)
應付所得稅	\$ 204,854	\$ 198,370

1. 民國 99 年度及 98 年度之永久性差異，主要係因採權益法評價之長期股權投資收益及證券交易所得免稅及依稅法規定之調整數所產生之所得稅影響數。

2. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 9,959	\$ 11,716
遞延所得稅負債總額—流動	(3,245)	(160)
	<u>\$ 6,714</u>	<u>\$ 11,556</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 4,385</u>

3. 民國99年及98年12月31日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 48,776	\$ 8,292	\$ 48,776	\$ 9,755
備抵呆帳	9,805	1,667	9,805	1,961
未實現兌換(利益)損失	(19,090)	(3,245)	(801)	(160)
		<u>\$ 6,714</u>		<u>\$ 11,556</u>

非流動項目：

固定資產轉投資之未實

現處分利益 \$ 14,570 \$ 2,477 \$ 21,928 \$ 4,385

4. 本公司及子公司-精益投資股份有限公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

5. 本公司投資 A. S. C.、香港精元及 Excellent Global 等國外子公司，擬以該被投資公司之未配盈餘作永久性投資而不予分配，其虧損亦不予

彌補，故相關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之差異，並未予以認列遞延所得稅資產及負債。

6. 依所得稅法規定當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
7. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘皆屬民國 87 年以後之盈餘。
8. 截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 146,900 仟元及 93,660 仟元，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 7.63%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 8.61%。
9. 大陸子孫公司原係依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自彌補完前五年度虧損扣抵並有盈餘之獲利年度開始，享有二年免稅及其後三年稅率減半優惠。自 97 年 1 月 1 日起，適用「中華人民共和國所得稅法」，企業所得稅稅率為 25%，二年免稅及其後三年稅率減半之優惠，自 97 年起開始算優惠年度。明細如下：

適用租稅之情形及適用稅率

大陸子孫公司	99 年 度	98 年 度
江蘇精元	25%	25%
上海精祥	25%	25%
重慶精元	25%	-
深圳精模	22%	20%
常熟精元	12.5%	免稅
江西精元	12.5%	免稅

(十九) 普通股每股盈餘

	99 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	98 年 度	
	金 額	金 額		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	<u>\$1,992,217</u>	<u>\$1,467,751</u>			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$1,452,057	\$1,347,559	357,481	<u>\$4.06</u>	<u>\$3.77</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
轉換公司債	(32,175)	(32,175)	14,777		
員工分紅	-	-	1,265		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$1,419,882</u>	<u>\$1,315,384</u>	<u>373,523</u>	<u>\$3.80</u>	<u>\$3.52</u>

	98		年		度	
	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>\$1,793,517</u>	<u>\$1,412,288</u>				
基本每股盈餘						
本期淨利	\$1,341,785	\$1,242,939	358,345	<u>\$3.74</u>	<u>\$3.47</u>	
具稀釋作用潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,499			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$1,341,785</u>	<u>\$1,242,939</u>	<u>359,844</u>	<u>\$3.73</u>	<u>\$3.45</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 年度及 98 年度加權平均流通在外股數係依當期本公司及子公司買回庫藏股後之加權平均流通在外股數計算。

(二十) 用人折舊折耗及攤銷費用

性 質 別	99		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
用人費用						
薪資費用	\$ 2,075,800	\$ 206,886	\$ 2,282,686			
勞健保費用	126,753	10,469	137,222			
退休金費用	4,983	4,690	9,673			
其他用人費用	21,023	3,892	24,915			
	<u>\$ 2,228,559</u>	<u>\$ 225,937</u>	<u>\$ 2,454,496</u>			
折舊費用	<u>\$ 319,531</u>	<u>\$ 36,922</u>	<u>\$ 356,453</u>			
攤銷費用	<u>\$ 17,161</u>	<u>\$ 30,602</u>	<u>\$ 47,763</u>			
性 質 別	98		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
用人費用						
薪資費用	\$ 1,622,193	\$ 152,954	\$ 1,775,147			
勞健保費用	76,229	18,070	94,299			
退休金費用	4,322	16,865	21,187			
其他用人費用	6,106	4,391	10,497			
	<u>\$ 1,708,850</u>	<u>\$ 192,280</u>	<u>\$ 1,901,130</u>			
折舊費用	<u>\$ 312,053</u>	<u>\$ 40,600</u>	<u>\$ 352,653</u>			
攤銷費用	<u>\$ 8,348</u>	<u>\$ 19,655</u>	<u>\$ 28,003</u>			

五、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資	\$ 15,014	\$ 9,145
獎金	4,014	2,716
業務執行費用	-	-
盈餘分配	8,234	12,804
	<u>\$ 27,262</u>	<u>\$ 24,665</u>

(1) 薪資包括薪資及職務加給。

(2) 獎金包括各種獎金及獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼及配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利估列差額。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年12月31日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	<u>\$ 138,972</u>	<u>\$ 56,151</u>	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

承諾事項

- 截至民國99年12月31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315,493仟元，尚未付款部份約計124,188仟元。
- 截至民國99年12月31日止，子公司-深圳精模、上海精祥、常熟精元和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：

	99年12月31日
一年內	\$ 28,421
二年內	20,063
三年內	11,739
四年內	6,862
五年內	4,285
五年以後	55,919
	<u>\$ 127,289</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 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		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	\$ 6,132,735	\$ -	\$ 6,132,735	\$ 6,492,759	\$ -	\$ 6,492,759
公平價值變動列入損益之金 融資產	28,595	28,595	-	154,124	154,124	-
	<u>\$ 6,161,330</u>	<u>\$ 28,595</u>	<u>\$ 6,132,735</u>	<u>\$ 6,646,883</u>	<u>\$ 154,124</u>	<u>\$ 6,492,759</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	\$ 3,803,935	\$ -	\$ 3,803,935	\$ 3,939,053	\$ -	\$ 3,939,053
應付公司債	381,379	-	381,379	358,185	-	358,185
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	293,848	-	293,848
	<u>\$ 4,185,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,185,314</u>	<u>\$ 4,591,086</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,591,086</u>
衍生性金融商品：						
負債						
應付公司債	<u>\$ 78,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,351</u>	<u>\$ 133,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,721</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、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. 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。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均需包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 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 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 362,932 仟元及 107,255 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 246,986 仟元及 566,075 仟元。

(三) 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。

(四) 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。
- (6) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部份子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>銀行存款</u>				
美金：新台幣	\$ 1,232	29.08	\$ 3,058	31.94
美金：人民幣	30,796	6.68~6.62	9,243	6.83
<u>應收款項</u>				
美金：新台幣	21,125	29.08	13,493	31.94
美金：人民幣	122,923	6.68~6.62	133,822	6.83
<u>金融負債</u>				
<u>短期借款</u>				
美金：人民幣	4,679	6.68~6.62	1,500	6.83
<u>應付款項</u>				
美金：新台幣	30,174	29.18	30,026	32.04
美金：人民幣	63,309	6.68~6.62	63,395	6.83

2. 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。

3. 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况，本公司亦有充足的資金支應所需，不致於發生流動性風險。

4. 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

1. 資金貸與他人：

民國99年1月1日至12月31日：

貸出資金之		本期		期末餘額		資金貸與性質		業務往來		有短期融通資		提列備抵		擔保品		對個別對象		資金貸與	
編號	公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	(註4)	利率區間	(註2)	金額	金額	金必要之原因	呆帳金額	名稱	價值	資金貸與限額(註1)	總限額(註1)				
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款(註3)	\$ 1,437	\$ -	-	(1)	銷貨 \$ 24,565 技術服務收入 49,116 進貨 1,078,498	-	-	\$ -	無	\$-	\$ 1,078,498	\$ 2,678,538				
0	精元電腦股份有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	其他應收款(註3)	15,393	-	-	(1)	進貨 2	-	-	-	無	-	2	2,678,538				
0	精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	其他應收款(註3)	6,345	-	-	(1)	管理服務收入 25,380	-	-	-	無	-	25,380	2,678,538				

單位：新台幣仟元

註1：貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限。有業務往來者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司淨值40%為限。

註2：(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：依(93)基秘字第167號規定將逾期授信期間之帳款轉列其他應收款。

註4：於合併報表已沖銷。

2. 為他人背書保證：

民國99年1月1日至12月31日：

背書保證對象		對單一企業背書		本期最高		期末背書		以資產擔保之		累計背書保證金		背書保證最高	
編號	背書保證者公司名稱	公司名稱	關係	保證之限額(註三)	背書保證金額	保證餘額	保證餘額	背書保證金額	額佔最近期財務	報表淨值之比率	限額(註二)	限額(註二)	限額(註二)
0	精元電腦股份有限公司	Best Elite Holding Ltd.	(註一)	\$ 1,491,757	USD 29,000仟元	USD 29,000仟元	\$ -	-	12.59%	\$ 3,729,393	\$ 3,729,393	\$ 3,729,393	
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	(註一)	1,491,757	USD 8,000仟元	USD 8,000仟元	-	-	3.47%	3,729,393	3,729,393	3,729,393	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	(註一)	1,491,757	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	-	-	1.30%	3,729,393	3,729,393	3,729,393	
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	(註一)	1,491,757	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	-	-	0.87%	3,729,393	3,729,393	3,729,393	

單位：新台幣仟元/美金仟元

註一：背書保證對象本公司之關係為直接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註二：本公司背書保證總額以不超過本公司實收資本額之百分之一百為限。

註三：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司實收資本額之百分之四十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未		備註
					股數/單位數	帳面價值	比率(%)	市價	市價	
精元電腦股份有限公司	股票	Excellent Global International Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	31,907仟股	\$ 5,833,409	100%	\$5,833,409		註1、2
精元電腦股份有限公司	股票	精元電腦(香港)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,400仟股	1,110,389	100%	1,110,389		註1、2
精元電腦股份有限公司	股票	American Sunrex Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	219仟股	9,344	100%	9,344		註1、2
精元電腦股份有限公司	股票	精益投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,398仟股	28,946	99.97%	118,908		註1、2
精元電腦股份有限公司	股票	友基科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,326仟股	28,716	20.77%	28,716		註1
						<u>\$ 7,010,804</u>		<u>\$7,100,766</u>		

註1：未有公開市價者，其市價以股權淨值列示。

註2：於合併報表已沖銷。

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百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期		初		買		入		賣		出		期		末	
			股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	利益	股數(仟股)	金額				
精元電腦股份有限公司	復華債券基金	交易目的金融資產	-	\$ -	8,926	\$ 123,331	8,926	\$ 123,343	\$ 123,331	\$ 12	-	\$ -	-	\$ -				
精元電腦股份有限公司	復華全球短期收益基金	交易目的金融資產	-	-	11,770	123,000	11,770	125,304	123,000	2,304	-	\$ -	-					

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

交易情形												應收(付)票據/帳款		
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據/帳款					
									餘額	帳款比率	備註			
精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	進貨	\$ 1,078,498	65%	月結90~120天電匯付款	註1	國外進貨則多以電匯或L/C方式支付	應付帳款	\$434,939	50%	註2		
精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	本公司間接投資之子公司	進貨	460,411	28%	月結30~60天電匯付款	註1	國外進貨則多以電匯或L/C方式支付	應付帳款	87,997	10%	註2		

註1：本公司購入之成品、半成品係依不同機種分別發包，故無相關資料可以比較。

註2：於合併報表已沖銷。

8. 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：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：
民國99年12月31日：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有		單位：新台幣仟元/美金仟元		
				本期期末(註2)	上期期末	股數	比率	帳面金額	被投資公司本期(損)益	之投資(損)益	備註	
精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	英屬開曼群島	各種投資業務	USD 32,978	USD 32,978	31,907仟股	100%	\$5,833,409	\$ 1,025,115	\$1,025,115	註4	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(香港)有限公司	香港	電腦及附屬設備之經銷	292,811	292,811	8,400仟股	100%	1,110,389	188,237	188,237	註4	
精元電腦股份有限公司	American Sunrex Corporation	美國	電腦及附屬設備之銷售	35,572	35,572	219仟股	100%	9,344	(65)	(65)	註3、4	
精元電腦股份有限公司	精益投資股份有限公司	台灣	各種投資業務	59,988	59,988	7,398仟股	99.97%	28,946	12,793	(1,074)	註4	
精元電腦股份有限公司	友基科技股份有限公司	台灣	筆式手寫鍵盤之產銷	26,587	26,587	2,326仟股	20.77%	28,716	17,514	3,638	註1	
精元電腦(香港)有限公司	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	中國大陸	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	USD 8,400	USD 8,400	-	14.92%	838,737	1,230,489	183,589	註4	
精元電腦(香港)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	中國大陸	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	USD 10	USD 10	-	0.03%	654	934,186	317	註4	
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	USD 47,882	USD 37,882	-	85.08%	4,779,494	1,230,489	1,046,900	註4	
Excellent Global International Ltd.	Crown Trading International Ltd.	B.V.I.	進出口貿易業務	USD 50	USD 50	-	100%	350,701	(8,665)	(8,665)	註4	
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Ltd.	B.V.I.	進出口貿易業務	USD 0.001	USD 0.001	-	100%	492,617	(15,309)	(15,309)	註4	
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Ltd.	香港	各種投資業務	USD 56,282	USD 46,282	-	100%	5,616,255	1,227,761	1,227,761	註4	
Best Elite Holdings Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	中國大陸	生產經營塑膠模、電腦(電話)鍵、塑膠射出成形	USD 10,200	USD 10,200	-	50%	815,161	240,376	120,188	註4	
Best Elite Holdings Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	中國大陸	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	USD 17,000	USD 17,000	-	99.97%	3,096,886	934,186	933,869	註4	
Best Elite Holdings Ltd.	精祥(上海)電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 6,332	USD 6,332	-	100%	381,887	43,705	43,705	註4	
Best Elite Holdings Ltd.	常熟精元電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 12,750	USD 12,750	-	100%	927,281	134,172	134,172	註4	

Best Elite Holdings Ltd.	精元(重慶)電腦有限公司	中國大陸	生產筆記型電腦 鍵盤及相關產品	USD	600	-	-	100%	17,632	-	-	註4	
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	中國大陸	生產經營塑膠模 具、電腦(電話) 鍵盤、塑膠射出 成形品	USD	16,769	USD	16,769	-	100%	695,811	116,608	116,608	註4

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註2：係截至民國99年12月31日止之投資金額。

註3：American Sunrex Corportion係依其所委任之會計師查核簽證之財務報表認列而得。

註4：於合併報表已沖銷。

2. 資金貸與他人：

民國99年1月1日至12月31日：

單位：新台幣仟元/美金仟元													
貨出資金之	本公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註3)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資提列備抵金必要之原因	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註1)	總限額(註1)	
1	Golden Point Trading International Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	USD6,200	-	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	\$ - 無	\$ -	\$ 492,617	\$ 492,617
2	Excellent Global International Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD1,900	USD1,900	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	5,833,409	5,833,409
3	精元電腦(香港)有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD1,900	USD1,900	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	1,110,389	1,110,389
3	精元電腦(香港)有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD5,000	USD5,000	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	1,110,389	1,110,389
4	Best Elite Holdinds Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	USD6,000	-	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	5,616,255	5,616,255
4	Best Elite Holdinds Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD3,100	USD3,100	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	5,616,255	5,616,255
4	Best Elite Holdinds Ltd.	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD4,800	USD4,800	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	5,616,255	5,616,255
5	Crown Trading International Ltd.	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	USD3,100	USD3,100	5%	(2)	銷貨\$ -	營運週轉	- 無 -	-	350,701	350,701
6	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	USD2,786	USD1,822	3%	(2)	銷貨USD 417 進貨USD2,894	營運週轉	- 無 -	-	381,887	381,887

註1：子公司資金貸與總金額以不超過子公司淨值100%為限，個別貸與金額以不超過子公司淨值100%為限。

註2：(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：於合併報表已沖銷。

3. 為他人背書保證：

民國99年1月1日至12月31日：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註三)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以資產擔保之背書保證金額	單位：新台幣仟元/美金仟元	
		公司名稱	關係					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)
1	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	(註一)	\$ 333,606	USD 3,300仟元	USD 3,300仟元	\$ -	11.77%	\$ 834,014

註一：背書保證對象本公司之關係為直接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註二：子公司背書保證總額以不超過子公司實收資本額之百分之一百為限。

註三：子公司對單一企業背書保證限額以不超過子公司實收資本額之百分之四十為限。

4. 期末持有有價證券情形：

民國99年12月31日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	單位：新台幣仟元				
					期	帳面金額	比率(%)	市價	備註
精益投資股份有限公司	股票	精元電腦股份有限公司(註1)	本公司	備供出售金融資產-流動	7,478仟股	\$ 245,652	-	\$ 245,652	
精益投資股份有限公司	受益憑證	復華高益策略組合基金	無	交易目的金融資產	2,549仟單位	28,595	-	28,595	
精元電腦(香港)有限公司	股票	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	838,737	14.92%	838,737	註2、3
精元電腦(香港)有限公司	股票	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	654	0.03%	654	註2、3
Excellent Global International Ltd.	股票	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,779,494	85.08%	4,779,494	註2、3
Excellent Global International Ltd.	股票	Crown Trading International Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	350,701	100%	350,701	註2、3
Excellent Global International Ltd.	股票	Golden Point Trading International Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	492,617	100%	492,617	註2、3
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	股票	Best Elite Holdings Ltd.	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,616,255	100%	5,616,255	註2、3
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精模電子科技(深圳)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	815,161	50%	815,161	註2、3
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,096,886	99.97%	3,096,886	註2、3
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精祥(上海)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	381,887	100%	381,887	註2、3
Best Elite Holdings Ltd.	股票	常熟精元電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	927,281	100%	927,281	註2、3
Best Elite Holdings Ltd.	股票	精元(重慶)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	17,632	100%	17,632	註2、3
精模電子科技(深圳)有限公司	股票	江西精元電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	695,811	100%	695,811	註2、3

註1：已將期末帳面金額轉列庫藏股票。

註2：無公開市價者，其市價以股權淨值列示。

註3：於合併報表已沖銷。

5. 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百分之二十以上：
民國99年1月1日至12月31日：

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期 初		買 入		出 期			末		
			股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	利益	股數(仟股)	金額(註3)
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	\$3,609,434	-	\$1,170,060	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 4,779,494
						(註1)						
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	4,410,793	-	1,205,462	-	-	-	-	-	5,616,255
						(註2)						

註1：Excellent Global International Ltd. 民國99年度對Leading Growth Industrial Co., Ltd. 現金增資317,500仟元，並按權益法認列投資收益及淨值變動調整數計852,560仟元。

註2：Leading Growth Industrial Co., Ltd. 民國99年度對Best Elite Holdings Ltd. 現金增資317,500仟元，並按權益法認列投資收益及淨值變動調整數計887,962仟元。

註3：於合併報表已沖銷。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國99年1月1日至12月31日：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	交 易 情 形		交 易 條 件 與 應 收 (付) 票 據 / 帳 款		佔總應收(付)票據/帳款之比率	備註	
				佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單價授 信 期 間	餘			
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨 1,078,498仟元	13%	月結90-120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 434,939仟元	16%	註
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨 460,411仟元	12%	月結30-60天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 87,997仟元	8%	註
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 28,022仟元	22%	月結120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 12,934仟元	33%	註
常熟精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 13,820仟元	15%	月結120天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,542仟元	15%	註
江西精元電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 16,423仟元	37%	月結60天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,848仟元	39%	註
江西精元電腦有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 10,581仟元	24%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 4,791仟元	39%	註
江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 7,704仟元	17%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 1,488仟元	12%	註
江西精元電腦有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷 貨 USD 6,657仟元	15%	月結30天電匯收款	-	以電匯方式收取	應收帳款 USD 880仟元	7%	註

註：於合併報表已沖銷。

9. 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99年12月31日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人			逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項	餘額	週轉率	金額	處理方式		
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	434,939仟元	3.35	\$ -	-	202,787仟元	- 註2
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	12,934仟元	3.19	-	- USD	5,386仟元	- 註2
常熟精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,542仟元	2.23	-	- USD	2,874仟元	- 註2
江西精元電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,848仟元	4.45	-	- USD	4,176仟元	- 註2
江西精元電腦有限公司	精祥(上海)電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 USD	4,791仟元	4.45	-	- USD	3,492仟元	- 註2

註1：截至民國100年4月26日止，應收關係人款項期後收回金額。

註2：於合併報表已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註7)	單位：新台幣仟元/美金仟元	
				資金額	匯出	匯出	收回				期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
精元電腦(江蘇)有限公司	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	USD 29,510	註1	\$ 612,103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 612,103	100%	\$ 934,186	\$ 3,097,540	\$ -
精模電子科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型	USD 28,680	註1	343,948	-	-	-	343,948	50%	120,188	815,161	-
江西精元電腦有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型	USD 16,769	註4	-	-	-	-	-	100%	116,608	695,811	-
精祥(上海)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 2,395	註1	214,407	-	-	-	214,407	100%	43,705	381,887	-
常熟精元電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 15,750	註1	227,981	-	-	-	227,981	100%	134,172	927,281	-
精元(重慶)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 600	註1	-	-	-	-	-	100%	-	17,632	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係由精元電腦(江蘇)有限公司於2007年度辦理盈餘轉增資USD12,500仟元。

註3：係由精模電子科技(深圳)有限公司於2005年度及2007年度分別辦理盈餘轉增資USD4,680仟元及USD3,600仟元。

註4：係由精模電子科技(深圳)有限公司盈餘轉增資USD7,249仟元及2009年債權轉增資USD9,520仟元。

註5：其中30,294仟元係為預付股款。

註6：本公司民國99年9月20日業經經濟部投資審核核准以大陸地投資事業已匯回第三地公司之盈餘USD600仟元轉投資精元(重慶)電腦有限公司。

註7：係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

2. 依據(91)台財證(六)第103366之函規定之限額：

單位：新台幣仟元/美金仟元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核 准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (淨值*60%)(註2)
\$ 1,398,439 (美金46,292仟元)	\$ 1,346,171 (美金46,292仟元)	\$ 4,017,807

註1：本表相關數字涉及外幣數字，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：依大陸地區從事投資或技術合作審查原則之限額計算(淨值之百分之六十計算)。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

(1) 銷 貨

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		銷貨淨額	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 24,565	1
-	深圳精模	10,031	1
-	常熟精元	2,119	-
-	江西精元	1,076	-
		<u>\$ 37,791</u>	<u>2</u>

本公司銷售關係人之價格係按一般售價加計運輸成本，收款條件採月結60~90天電匯收款。本公司對於國內一般客戶收款條件為30~90天電匯收款，而國外一般客戶則多採預收或30~120天電匯收款。

(2) 管理服務收入

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		服務收入	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
Excellent	江蘇精元及深圳精模	<u>\$ 25,380</u>	<u>27</u>

係本公司因提供生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，依投入之相關費用加計一定比例收取管理服務收入。採月結90~120天電匯方式收款。

(3) 技術服務收入

		<u>99年1月1日至12月31日</u>	
		佔本公司	
		服務收入	
<u>第三地區子公司名稱</u>	<u>大陸被投資公司名稱</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
-	江蘇精元	\$ 49,116	53
-	常熟精元	14,269	15
-	深圳精模	4,445	5
		<u>\$ 67,830</u>	<u>73</u>

本公司因提供鍵盤產品製造技術之諮詢服務，依上述公司對關係企業以外銷售特定機型之銷售淨額3%之比例收取服務收入，前述款項之收款方式係按年收取。

(4) 進 貨

		99年1月1日至12月31日	
		佔本公司 進貨淨額	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百分比
-	江蘇精元	\$1,078,498	65
-	深圳精模	460,411	28
-	江西精元	50,053	3
-	常熟精元	15,667	1
-	上海精祥	2	-
		<u>\$1,604,631</u>	<u>97</u>

本公司筆記型電腦鍵盤之成品、半成品多向江蘇精元、深圳精模、江西精元、常熟精元及上海精祥購買，且因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件深圳精模及江西精元係採月結30~60天電匯付款，江蘇精元、常熟精元及上海精祥係採月結90~120天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別開立即期或月結30~90天票期支付，而國外進貨則多以電匯或L/C方式支付。

(5) 應收帳款

		99年12月31日	
		佔本公司 應收帳款	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百分比
-	江蘇精元	\$ 60,770	10
-	常熟精元	14,449	2
Excellent	江蘇精元、深圳精模	8,460	1
-	深圳精模	7,209	1
-	江西精元	1,758	-
		<u>\$ 92,646</u>	<u>14</u>

(6) 應付帳款

		99年12月31日	
		佔本公司 應付帳款	
第三地區子公司名稱	大陸被投資公司名稱	金 額	百分比
-	江蘇精元	\$ 434,939	50
-	深圳精模	87,997	10
-	江西精元	3,253	-
-	常熟精元	2,863	-
-	上海精祥	2	-
		<u>\$ 529,054</u>	<u>60</u>

(7) 財產交易

99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

第三地區 子公司名稱	大陸被投 資公司名稱	出售金額	帳面價值	出售(損)益	期末 其他應收款
Excellent	常熟精元	\$ 62,443	\$ 57,689	\$ 4,754	\$ 14,437
Excellent	江蘇精元	55,245	51,835	3,410	16,286
Excellent	江西精元	30,635	25,728	4,907	3,870
Excellent	深圳精元	9,799	10,018	(219)	4,938
-	江西精元	1,219	1,120	99	1,104
		<u>\$159,341</u>	<u>\$146,390</u>	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 40,635</u>

(8) 保證事項

截至民國99年12月31日止，本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行辦理信用貸款，並由本公司負保證責任，其明細如下：

大陸被投資公司名稱	99 年 12 月 31 日	
	保 證 額 度	已 使 用 金 額
Best Elite	美金29,000仟元	-
深圳精模	美金 8,000仟元	-
江蘇精元	美金 3,000仟元	-
常熟精元	美金 2,000仟元	-

(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五仟萬以上者

民國99年度：

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	\$ 159,341	採議價方式出售	1.34%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	進貨	1,078,498	協定議價，採月結90~120天付款	7.35%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應付帳款	434,939	協定議價，採月結90~120天付款	3.66%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應收帳款	60,770	按一般售價加計運輸成本，採月結60~90天收款	0.51%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	進貨	460,411	協定議價，採月結60~90天付款	3.14%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	應付帳款	87,997	協定議價，採月結60~90天付款	0.74%
0	精元電腦股份有限公司	江西精元	1	進貨	50,053	協定議價，採月結60~90天付款	0.34%
1	Crown Trading Internationa Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	90,148	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.76%
2	Excellent Global International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	55,252	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	145,400	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	1.22%
3	精元電腦(香港)有限公司	深圳精模	3	其他金融資產-流動	55,252	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.46%
4	Best Elite Holding Ltd.	常熟精元	3	其他金融資產-流動	139,584	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	1.17%
4	Best Elite Holding Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	90,148	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.76%
5	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	江蘇精元	3	固定資產	62,443	採議價方式出售	0.53%
5	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	深圳精模	3	固定資產	55,245	採議價方式出售	0.46%
6	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	52,984	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.45%
7	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	434,915	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	2.97%
7	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	應收帳款	132,081	採月結120天收款	1.11%
8	精模電子科(深圳)有限公司	江蘇精元	3	銷貨	881,852	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	6.01%
8	精模電子科(深圳)有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	376,121	採月結120天收款	3.17%
9	江西精元電腦有限公司	常熟精元	3	銷貨	516,832	按一般售價加計運輸成本，採月結60天收款	3.52%
9	江西精元電腦有限公司	常熟精元	3	應收帳款	140,980	採月結60天收款	1.19%

9	江西精元電腦有限公司	江蘇精元	3	銷貨	209,496	按一般售價加計運輸成本，採月30天收款	1.43%
9	江西精元電腦有限公司	上海精祥	3	銷貨	332,984	按一般售價加計運輸成本，採月30天收款	2.27%
9	江西精元電腦有限公司	上海精祥	3	應收帳款	139,322	採月結30天收款	1.17%
9	江西精元電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	242,445	按一般售價加計運輸成本，採月30天收款	1.65%

民國98年度：

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	\$ 84,755	採議價方式出售	0.71%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	銷貨	93,252	按一般售價加計運輸成本，採月結90天收款	0.72%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	進貨	411,876	協定議價，採月結90天付款	3.17%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應收帳款	85,484	採月結90天收款	0.71%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應付帳款	166,480	協定議價，採月結90天付款	1.39%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	進貨	605,179	協定議價，採月結60天付款	4.65%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	應付帳款	137,818	協定議價，採月結60天付款	1.15%
1	Excellent Global International Ltd.	Leading	3	固定資產	84,755	採議價方式出售	0.71%
1	Excellent Global International Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	60,686	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.51%
2	精元電腦(香港)有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	159,700	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	1.33%
3	Golden Point Trading International Ltd.	江蘇精元	3	其他金融資產-流動	198,028	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	1.65%
4	Crown Trading Internationa Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	99,014	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.83%
5	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	江蘇精元		固定資產	51,548	採議價方式出售	0.43%
6	Best Elite Holding Ltd.	江蘇精元	3	其他金融資產-流動	191,640	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	1.60%
6	Best Elite Holding Ltd.	深圳精模	3	其他金融資產-流動	99,014	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.83%
7	常熟精元電腦有限公司	江蘇精元	3	銷貨	234,469	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	1.80%
7	常熟精元電腦有限公司	上海精祥	3	銷貨	220,934	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	1.70%
7	常熟精元電腦有限公司	上海精祥	3	應收帳款	107,829	採月結120天收款	0.90%
7	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	銷貨	432,301	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	3.32%

7	常熟精元電腦有限公司	深圳精模	3	應收帳款	253,093	採月結120天收款	2.11%
7	常熟精元電腦有限公司	江西精元	3	進貨	142,814	協定議價，採月結30天付款	1.10%
7	常熟精元電腦有限公司	江西精元	3	應付帳款	84,705	協定議價，採月結30天付款	0.71%
8	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元	3	其他金融資產-流動	88,921	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.74%
9	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	銷貨	194,641	按一般售價加計運輸成本，採月結120天收款	1.50%
9	精模電子科技(深圳)有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	157,720	採月結120天收款	1.32%
9	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元	3	進貨	439,064	協定議價，採月結30天付款	3.38%
10	江西精元電腦有限公司	江蘇精元	3	銷貨	329,999	按一般售價加計運輸成本，採月結30天收款	2.54%
10	江西精元電腦有限公司	江蘇精元	3	應收帳款	138,875	採月結30天收款	1.16%
10	江西精元電腦有限公司	深圳精模	3	進貨	146,871	協定議價，採月結30-60天付款	1.13%
10	江西精元電腦有限公司	深圳精模	3	應付帳款	94,127	協定議價，採月結30-60天付款	0.79%

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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及子公司係經營筆記型電腦、筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣之單一之產業，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

民國99年度：

	美 國	香 港	大 陸	精益投資	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,999	\$ -	\$ 12,709,887	\$ -	\$ 1,946,824	\$ -	\$ 14,658,710
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	1,605,693	-	131,039	(1,736,732)	-
收入合計	<u>\$ 1,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,315,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,077,863</u>	<u>(\$ 1,736,732)</u>	<u>\$ 14,658,710</u>
部門損益	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 4,331</u>	<u>\$ 1,767,042</u>	<u>\$ 12,857</u>	<u>\$ 260,037</u>	<u>(\$ 25,324)</u>	<u>\$ 2,018,903</u>
利息費用							(30,324)
投資收益							3,638
稅前淨利							<u>\$ 1,992,217</u>
可辨認資產	<u>\$ 16,628</u>	<u>\$ 271,361</u>	<u>\$ 11,433,851</u>	<u>\$ 274,874</u>	<u>\$ 1,491,807</u>	<u>(\$ 1,634,583)</u>	<u>\$ 11,853,938</u>
長期股權投資							28,716
資產合計							<u>\$ 11,882,654</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計1,736,732仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計25,324仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入1,736,732仟元減相關成本及費用計1,711,408仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司之可辨認資產計1,634,583仟元。

民國98年度：

	美 國	香 港	大 陸	精益投資	國 內	調 整 及 沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 3,075	\$ -	\$ 11,428,173	\$ -	\$ 1,577,721	\$ -	\$ 13,008,969
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	1,046,644	-	221,983	(1,268,627)	-
收入合計	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,474,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,799,704</u>	<u>(\$ 1,268,627)</u>	<u>\$ 13,008,969</u>
部門損益	<u>(\$ 75)</u>	<u>\$ 5,825</u>	<u>\$ 1,579,578</u>	<u>\$ 28,217</u>	<u>\$ 233,047</u>	<u>(\$ 36,856)</u>	<u>\$ 1,809,736</u>
利息費用							(21,570)
投資收益							5,351
稅前淨利							<u>\$ 1,793,517</u>
可辨認資產	<u>\$ 18,337</u>	<u>\$ 293,620</u>	<u>\$ 11,092,260</u>	<u>\$ 359,381</u>	<u>\$ 2,024,549</u>	<u>(\$ 1,829,319)</u>	<u>\$ 11,958,828</u>
長期股權投資							26,532
資產合計							<u>\$ 11,985,360</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入計1,268,627仟元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門損益計36,856仟元，係上項來自母公司及合併子公司之收入1,268,627仟元減相關成本及費用計1,231,771仟元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司之可辨認資產計1,829,319仟元。

(三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞 洲	\$ 13,507,332	\$ 12,058,192
歐 洲	504,930	517,071
美 洲	298,562	255,532
中 東 地 區	-	1,393
	<u>\$ 14,310,824</u>	<u>\$ 12,832,188</u>

(四) 重要客戶別資訊

<u>客 戶</u>	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
甲 公 司	\$3,523,365	24	\$2,625,041	20
乙 公 司	1,590,332	11	1,276,837	10
	<u>\$5,113,697</u>	<u>35</u>	<u>\$3,901,878</u>	<u>30</u>

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，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分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較分析表

項目	年度	98 年度	99 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		\$ 1,412,424	\$ 908,456	\$(503,968)	(35.68)
基金及投資		6,312,073	7,011,081	699,008	11.07
固定資產		564,628	548,741	(15,887)	(2.81)
其他資產		4,385	2,477	(1,908)	(43.51)
資產總額		8,336,407	8,502,610	166,203	1.99
流動負債		1,462,656	1,334,276	(128,380)	(8.78)
負債總額		1,916,361	1,806,265	(110,096)	(5.75)
股本		3,729,393	3,729,393	0	0.00
資本公積		88,494	125,076	36,582	41.34
保留盈餘		2,624,900	3,495,819	870,919	33.18
股東權益總額		6,420,046	6,696,345	276,299	4.30

註：前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者，予以分析其主要原因及其影響及未來因應計畫。

1. 流動資產：主要係本期贖回基金並購回庫藏股所致。
2. 基金及投資增加：主要係因大陸子公司營業額持續上升，認列鉅額之投資收益，及由於本年度匯率變動影響，故導致基金及投資大幅增加。
3. 流動負債及負債總額減少：主要係因本年度陸續支付貨款，且受期末美金匯率下跌，影響期末評價餘額下降所致。
4. 資本公積增加：主要係因本年度子公司-精益投資處分精元股票獲利及獲配股利，加上本年度庫藏股轉讓員工產生酬勞成本所致。
5. 保留盈餘增加：主要係因本年度獲利增加所致。

二、經營結果：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變 動
					比 例 %
營業收入總額		\$1,717,262	1,989,469	272,207	18.85
減：銷貨退回及銷貨折讓		(18,489)	(4,816)	13,673	73.95
銷貨淨額		1,698,773	1,984,653	285,880	16.83
管理服務收入		100,931	93,210	(7,721)	(7.65)
營業收入淨額		1,799,704	2,077,863	278,159	15.46

營業成本	(1,475,004)	(1,732,409)	(257,405)	17.45
營業毛利	324,700	345,454	20,754	6.39
營業費用	(170,643)	(185,022)	(14,379)	8.43
營業淨利	154,057	160,432	6,375	4.14
營業外收入及利益	1,189,830	1,315,456	125,626	10.56
營業外費用及損失	(2,102)	(23,831)	(21,729)	1033.73
繼續營業部門稅前淨利	1,341,785	1,452,057	110,272	8.22
所得稅費用	(98,846)	(104,498)	(5,652)	5.72
繼續營業部門稅前淨利	1,242,939	1,347,559	104,620	8.42
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
繼續營業部門稅後淨利	\$ 1,242,939	\$ 1,347,559	104,620	8.42

針對增減變動比例達 20%者分析說明：

- 營業收入、營業成本及營業淨利：本年度較去年度增加，主要係本年度景氣回溫所致。
- 銷貨退回及折讓：本年度較去年度減少，主要係 98 年度銷貨退回金額較多所致。
- 營業外收入：本年度較去年度增加，主要係大陸各子公司之營收成長而認列相關投資收益所致。
- 營業外費用及損失：主要係本年度認列應付公司債之利息所致。
- 繼續營業部門稅前淨利：主要係因本年度獲利增加所致。

(二)營業毛利變動分析表

兩期毛利率變動未達百分之二十所以不適用。

三、現金流量

1.最近二年度流動性分析

項目	98 年度	99 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	34.07	0	100%
現金流量允當比率(%)	103.78	65.5	-36.88%
現金再投資比率(%)	0.81	-6.55	-908.64%

2. 未年一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 54,832	\$570,000	\$566,000	\$58,832	\$ -	\$ -

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：公司產品品質良好因應客戶需求調整產品設計，因此與國際大廠合作關係密切而接獲大量訂單，致未來一年度營業收入將大幅成長，淨利亦預期大幅增加，隨之來自營業活動之淨現金流入增加。
- 投資活動：主要係預計 100 年度將持續對大陸地區投資及視資本市場狀況做適當之投資，致使投資活動之淨現金流出增加。

(3)融資活動：主要係預計分派 99 年度現金股利，致使融資活動之淨現金流出增加。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無此情形。

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劃：

1. 本公司因看好中國大陸資訊產業未來發展，故透過境外公司投資大陸公司。
2. 未來一年度將在投審會核准金額內，視全球整體經濟情況分批投資。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1. 99 年除大陸當地持續調控影響，利率走高以外，其他國內外地區利率仍處於相對低點，故利率風險不大。
 2. 本公司中長期發展及財務規劃，於短期營運資金將利用營業收入支應，不足者再由貨幣市場取得較低利息成本的短期資金；中長期營運資金需求主要在大陸廠，此部分以本公司及當地子公司盈餘轉增資為主。
 3. 目前本公司之外匯所得尚足以用來支應進口需求，在兌換損益上相差不大；而 99 年度雖人民幣升值趨勢不變，但本公司主要貨款結算以美元為主，因此合併整體匯率兌換風險不高。
 4. 99 年度國際原物料價格起伏波動快速，本公司將做好產銷協調並持續推動自動化產線，降低生產成本，使原物料價格波動的影響降至最低。
- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍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：
- 本公司 99 年度及截至年報刊印日止無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
- 本公司 99 年度及截至年報刊印日止資金貸與他人情形：無。
- 本公司 98 年度及截至年報刊印日止背書保證情形：對精元電腦(江蘇)有限公司、精模電子科技(深圳)有限公司、常熟精元電腦有限公司、江西精元電腦股份有限公司、BEST ELITE HOLDINGS LTD. 背書保證金額，總計為 994,840 仟元。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 平板電腦外接鍵盤開發：配合客戶功能及市場個別需求。
 2. 雙射機殼及鍵盤開發：已經完成開發，配合客戶個別需求量產。
 3. Keyboard 噴漆製程：已陸續運用在鍵盤產品。
 4. 小尺寸鍵盤持序開發：已陸續量產。
 5. 手寫板：已陸續量產。
 6. 防塵 KB 的開發：試驗評估階段中。
 7. 多點式觸控式面板：試驗評估階段中。
- 研發成功主要影響因素：技術層次並無困難，僅須時間因素，及市場需求。
- (四) 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：
- 本公司最近年度並未因相關國內外重要政策及法律變動而遭受損失，除不定期

收集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

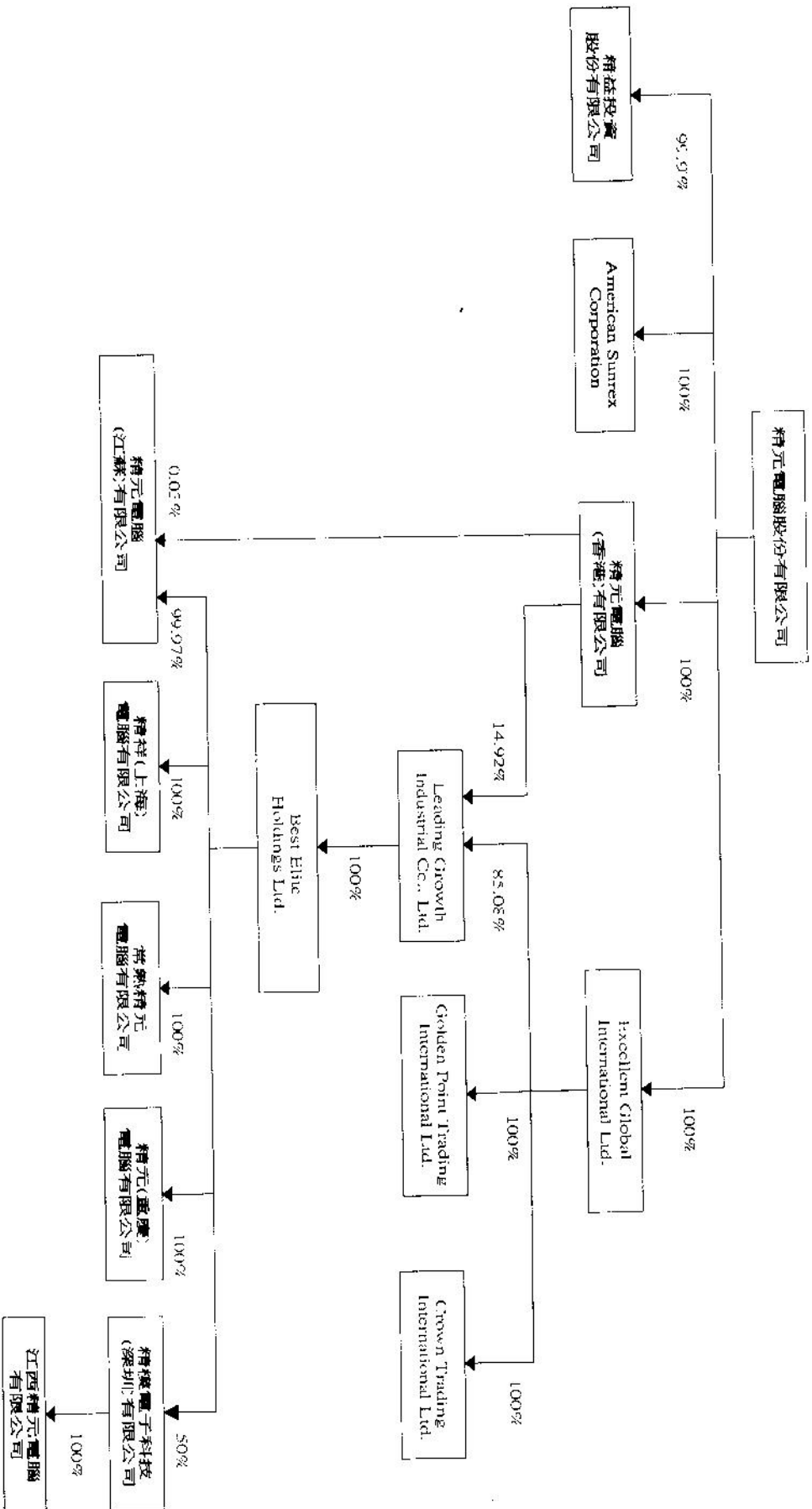
- (五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
近年來在 3C 產品的整合運用及輕薄易攜帶的使用風潮盛行的帶動下，廠商對於電子零組件需求相對增加，對於本公司業務推廣能產生正面之成效。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
不適用。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司進貨來源均為長年合作之往來夥伴，且進貨總額的八成分別由多家供應商供貨，故應無進貨集中之風險。
本公司銷貨對象平均分散，並無特別集中之情形。
- (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、風險及因應措施：
不適用。
- (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) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：
不適用。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：
不適用。

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
1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
精益投資股份有限公司	1999年2月25日	台中市中港路一段345號31樓	74,000仟元	各種投資業務
精元電腦(香港)有限公司	1998年6月12日	5/f HENG SHAN CTR 145 QUEEN' S RD EAST WANCHAI	美金8,494仟元 (NTD292,811仟元)	電腦及附屬設備之產銷
American Sunrex Corporation	1997年7月22日	817 S. Lemon Ave. Walnut CA 91789 USA	美金1,092仟元 (NTD35,572仟元)	電腦及附屬設備之買賣
Excellent Global International Ltd.	2001年2月3日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O. Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金20,995仟元 (NTD1,075,175仟元)	各種投資業務
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	2000年10月30日	608st. James Court, St. Denis Street, Port Louis, Mauritius	美金34,532仟元 (NTD1,130,938仟元)	各種投資業務
Crown Trading International Ltd.	2000年12月29日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O. Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金50仟元 (NTD1,638仟元)	進出口貿易業務
精元電腦(江蘇)有限公司	2000年12月14日	江蘇省吳江市蘆墟鎮汾湖經濟開發區	美金29,510仟元 (NTD966,453仟元)	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
精模電子科技(深圳)有限公司	1992年12月31日	深圳市寶安區沙井鎮新橋第三工業區	美金18,680仟元 (NTD611,770仟元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠設出成型品
Golden Point Trading International Ltd.	2002年12月13日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O. Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金0.001仟元	進出口貿易業務
江西精元電腦有限公司	2003年11月12日	江西省廣豐縣蘆林工業區	美金7,249仟元 (NTD237,405仟元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠設出成型品
精祥(上海)電腦有限公司	2000年12月21日	江蘇省上海市松江出口加工區茸江路68號B棟3樓	美金2,395仟元 (NTD78,436仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
常熟精元電腦有限公司	2007年2月7日	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園煙台路	美金6,000仟元 (NTD196,500仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
Best Elite Holdings Ltd.	2007年9月21日	Unit B, 8/F, Success Commercial Building, 245-251 Hennessy Road Wanchai, Hong Kong.	HKD10,000元 (NTD1,130,923仟元)	各種投資業務
精元(重慶)電腦有限公司	2010年10月28日	重慶市璧山縣福順大道1號1樓	美金600仟元 (NTD18,420仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數/出資額	持股比例(%)

精益投資股份有限公司	董事 董事兼總經理 董事 監察人	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐 精元電腦股份有限公司代表人：蔡曾淑萍 精元電腦股份有限公司代表人：余文雄 精元電腦股份有限公司代表人：劉殿山	7,397,960 340 340 340	99.97% 0.005% 0.005% 0.005%
精元電腦(香港)有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	USD 8,494,392	100%
American Sunrex Corporation	Director/Chief Executive Officer	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 1,092,099	100%
Excellent Global International Ltd.	董事	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 20,995 仟元	100%
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 34,532 仟元	香港精元及 EXCELLENT 共持有 100%
Crown Trading International Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 50 仟元	EXCELLENT 持有 100%
精元電腦(江蘇)有限公司	董事	精元電腦(香港)有限公司代表人：蔡火爐 Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 17,000 仟元	Best Elite 持有 100%
精模電子科技(深圳)有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 5,200 仟元	Best Elite 持有 50%
Golden Point Trading International Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 0.001 仟元	EXCELLENT 持有 100%
精元電腦(江西)有限公司	董事	精模電子科技(深圳)有限公司	USD 7,249 仟元	精模電子科技(深圳)有限公司持有 100%
精祥(上海)電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 6,332 仟元	Best Elite 持有共 100%
常熟精元電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 6,000 仟元	Best Elite 持有共 100%
Best Elite Holdings Ltd.	董事	Leading Growth 代表人：蔡火爐	HKD 10 仟元	LEADING 持有共 100%
精元(重慶)電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 600 仟元	Best Elite 持有共 100%

4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
精益投資股份有限公司	74,000	274,874	238	274,636	12,800	11,994	12,793	1.73
精元電腦(香港)有限公司	292,811	1,110,389	—	1,110,389	—	(7,260)	188,237	6.43
AmericanSunrex Corporation	35,572	16,628	7,284	9,344	1,999	(40)	(65)	0
Excellent Global International Ltd.	1,075,175	5,872,880	39,471	5,833,409	—	(578)	1,025,115	9.53
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	1,636,694	5,761,052	143,185	5,617,867	—	(15)	1,230,489	7.52
Crown Trading International Ltd.	1,454	354,716	4,015	350,701	(126)	(13,014)	(8,665)	(59.59)
精元電腦(江蘇)有限公司	858,151	5,459,824	2,362,284	3,097,540	8,190,634	1,299,626	934,186	10.89
精模電子科技(深圳)有限公司	834,014	3,004,733	1,374,411	1,630,322	3,925,750	188,674	240,376	2.88
Golden Point Trading International Ltd.	—	497,211	4,594	492,617	(1,803)	(20,448)	(15,309)	—
江西精元電腦有限公司	552,120	951,711	255,900	695,811	1,389,778	141,562	116,608	2.11
精祥(上海)電腦有限公司	69,647	597,085	237,072	360,013	724,144	45,653	49,880	7.16
常熟精元電腦有限公司	458,010	2,150,665	1,223,384	927,281	2,878,635	172,670	134,172	2.93
Best Elite Holdings Ltd.	1,636,113	5,616,255	—	5,616,255	—	(12,659)	1,227,761	7.50
精元(重慶)電腦有限公司	17,448	17,944	312	17,632	—	—	—	—

(二)關係企業合併報表：本公司 99 年度依「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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號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。

(三)關係報告書：不適用。

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、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉讓）價格、實際認購（或轉讓）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度及計畫效益顯現情形：

98年私募國內第一次無擔保可轉換公司債辦理情形

項 目	98年私募國內第一次無擔保可轉換公司債(註1) 發行日期：98年12月28日	
私募有價證券種類(註2)	國內可轉換公司債	
股東會通過日期與數額(註3)	98年6月19日新台幣490,000,000元。	
價格訂定之依據及合理性	34.6元，低於前1、3、5個營業日擇一計算收盤價簡單算數平均股價，惟考量引進策略性投資人之效益轉換價應屬合理。	
特定人選擇之方式(註4)	依證券交易法第43條之6相關規定辦理。	
辦理私募之必要理由	考量資本市場籌資之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，擬透過私募方式向特定人籌募資金。	
股數(或公司債張數)	4,900張。	
價款繳納完成日期及申報日期	98年12月21日、99年1月4日	
交付日期	98年12月28日	
應募人資料	私募對象(註5)	渣打託管阿波羅控股有限公司 (BarracudaHoldingLimited 持股100%)
	資格條件(註6)	符合證券交易法第四十三條之六相關規定。
	認購數量	新台幣490,000,000元。
	與公司關係	本公司股東。
	參與公司經營情形	無。
實際認購(或轉換)價格(註7)	34.6元。	
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	實際認購價格34.6元為參考價格35.5元之97.46%。	
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本公司私募主要因資本市場籌資之時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，使公司營運穩定成長，對股東權益有正面的助益。	
私募資金運用情形及計畫執行進度	全案依既定計畫執行，於99年第二季執行完畢。	
私募效益顯現情形	不適用。	
已認購(轉換)之股繳納憑證(債券換股權利證書)、股份、無償配股之股份	無。	

註1:欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2:係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3:屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4:辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5:欄位多寡視實際數調整。

註6:係填列證券交易法第43條之6第1項第1款、第2款或第3款。

註7:實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或年報刊印日止持有股數及金額	設定質押情形	本公司為子公司保證額	本公司與子公司公債金額
精益投資股份有限公司	74,000	自有資金	99.97%	99年	—	170仟股 \$2,045	4,142	7,478仟股 \$89,962	—	—	—
				100/1/1 至 100/4/30	—	—	—	7,478仟股 \$89,962	—	—	—

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，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。