



精英電腦股份有限公司

一〇一年度 年報



發言人

姓 名：楊俊翰
職 稱：策略長
聯 絡 電 話：(02)2162-1177
電子郵件信箱：public@ecs.com.tw

代理發言人

姓 名：江宜潔
職 稱：處長
聯 絡 電 話：(02)2162-1177
電子郵件信箱：public@ecs.com.tw

總公司地址及電話

地 址：台北市內湖區堤頂大道二段 239 號
網 址：<http://www.ecs.com.tw/>
電 話：(02) 2162-1177

辦理股票過戶機構

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司
地 址：台北市敦化南路二段九十七號 B2
網 址：<http://www.capital.com.tw/>
電 話：(02)2702-3999

最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：韋亮發、郭政弘會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw/>
電 話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

公司網址：<http://www.ecs.com.tw/>

目 錄

壹：致股東報告書.....	1
貳：公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參：公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	7
(一)董事、監察人	7
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管.....	13
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
(四)分別比較說明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個體財務報告稅後純益 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.....	20
三、公司治理運作情形.....	21
(一)董事會運作情形.....	21
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	22
(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.....	23
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形.....	26
(五)履行社會責任情形.....	28
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	31
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	32
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露..	32
(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項.....	33
(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....	34
(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.....	34
(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.....	36
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、 財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	36
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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	38
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	38
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	39

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	40
肆：募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
(一)股本來源.....	41
(二)股東結構.....	42
(三)股權分散情形.....	42
(四)主要股東名單.....	42
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	43
(六)公司股利政策及執行狀況.....	43
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	43
(八)員工分紅及董監酬勞.....	44
(九)買回本公司股份情形.....	44
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者.....	50
(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者.....	50
八、資金運用計畫執行情形.....	50
(一)計畫內容.....	50
(二)執行情形.....	50
伍：營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
(一)業務範圍.....	51
1. 業務之主要內容.....	51
2. 公司目前之商品項目及其營業比重.....	51
3. 計劃開發之新商品.....	51
(二)產業概況.....	54
(三)技術及研發概況.....	56
(四)長、短期業務發展計畫.....	57
二、市場及產銷概況.....	58
(一)市場分析.....	58
1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區.....	58
2. 市場占有率.....	59
3. 市場未來之供需狀況與成長性.....	59
4. 競爭利基.....	60
5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策.....	60
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	62

(三)主要原料之供應狀況.....	62
(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.....	63
(五)最近二年度生產量值表.....	65
(六)最近二年度銷售量值表.....	65
三、從業員工資訊.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	73
三、一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	77
四、一〇一年度財務報告.....	79
五、一〇一年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告（但不含重要會計項目明細表）.....	128
六、公司及其關係企業一〇一年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	189
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	190
一、財務狀況.....	190
二、財務績效.....	191
三、現金流量.....	192
四、一〇一年度重大資本支出對財務業務之影響.....	192
五、一〇一年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	192
六、一〇一年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估.....	193
七、其他重要事項.....	196
捌、特別記載事項.....	197
一、關係企業相關資料.....	197
二、一〇一年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	205
三、一〇一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.....	205
四、其他必要補充說明事項.....	205

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2012 年度，因為遭遇歐債危機、美中景氣趨緩、平板電腦取代等多重因素，使得全球個人電腦市場(PC)景氣相對低迷。本公司為因應市場競爭及總體經濟的挑戰，積極調整各產品成本結構，雖整體營收較前一年度小幅衰退，但銷售毛利及營業淨利均較前一年度大幅成長，其 2012 年度合併營收為新台幣 669.5 億元，毛利率為 6.77%，營業淨利約為新台幣 6.14 億元，本期淨利約新台幣 3.65 億元，每股稅後盈餘為 0.31 元。

根據市調研究機構 IDC 統計，2012 年全球 PC 出貨量同期下滑了 3.2%，2013 年全球 PC 出貨量將小幅成長 2.8%，2014 年成長率同樣只有個位數。基於此，本公司將持續與國際大廠合作，開發平板電腦，同時亦建立堅強團隊，加強產品區隔化，並於市場上進行多樣化產品的開發。

展望 2013 年，我們認為全球景氣及市場經營環境仍將充滿變數，但是，本公司仍將持續掌握市場需求脈動，強化核心競爭能力，藉由提升營運績效以強化企業體質及持續提升公司獲利為目標，至於業務及產品之經營方針，除了鞏固既有的客戶關係，並積極拓展新的客戶群、新的產品領域，並加強與各國際大廠密切合作，同時也將持續提供最佳的產品至終端消費市場。

本公司秉持永續發展的企業承諾，將綠色環保，融入整個企業以滿足顧客需求、社會環境的保護、企業的生存發展，共創三贏的局面；最後，本人感謝各位股東對精英電腦的支持，未來本公司全體同仁仍將以創造股東最大利益為最終目標，敬請各位股東對本公司的支持與愛護，繼續給予鼓勵及指教，謝謝。

董事長



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 76 年 5 月 6 日

二、公司沿革

- 76年
 - 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元。
 - 以 MULTI-SPEED 設計領先推出 ECS-286 主機板。
- 77年
 - 領先推出32位元微電腦主機板。
 - NEAT AIO 主機板榮獲漢諾威電腦展最優良產品設計獎。
- 78年
 - 正式啟用高精密表面粘著設備（SMT）及主機板自動測試機（ATE）。
 - 與IBM簽訂專利授權合約。
 - 設立英國子公司拓展英國等西歐地區市場業務。
 - 購置關渡廠擴充產能提升製造水準。
- 79年
 - 設立德國子公司，拓展德國及東歐地區市場業務。
 - 設立日本子公司，拓展東北亞地區市場業務。
- 80年
 - 設立新加坡子公司，拓展東南亞地區市場業務。
 - 設立維京島子公司，作為美國地區海外控股作業基地。
 - 設立加拿大子公司，拓展加拿大市場業務。
 - 證管會通過成為公開發行公司。
 - 購置淡水廠，擴增產能。
 - 獲中華徵信所評定為『綜合經營績效』第一名。
 - 設立展英電腦公司，推展國內電腦系統市場業務。
- 81年
 - 榮獲『市場與行情雜誌』評定為 5A 廠商。
- 82年
 - 榮獲ISO-9002 品質保證認證許可。
 - 設立香港子公司拓展香港地區市場業務。
 - 與DEC合作領先推出六十四位元ALPHA 電腦主機板。
 - 導入綠色電腦（GREEN PC）省電型設計。
- 83年
 - 股票上市申請核准，並已於9月21日掛牌買賣。
 - 開發成功3DMODEM 軟體驅動程式，正式推入日本市場。
 - 推出唯讀型光碟機（CD-ROM）正式進入多媒體電腦系統市場。
 - 轉投資力晶半導體，整合零組件、主機板及個人電腦系列產品。
- 84年
 - 籌建桃園廠4000坪廠房，大量生產光碟機和全功能多媒體電腦系統。
 - 開發全功能多媒體電腦系統及高解析度的顯示器系統。
 - 轉投資捷元股份有限公司，以增加國內行銷網路。
- 85年
 - 雙CPU主機板（P6FX2-A）及12倍數CD-ROM榮獲85年國家精品獎。
 - 國內首推雙CPU主機板（P6FX2-A）之廠商。
 - 導入Worldwide Logistic System全球運籌管理系統。
 - 結束維京島子公司之投資控股業務。
- 86年
 - 淡水廠榮獲ISO-9001品質保證認證許可。
 - 桃園廠榮獲ISO-9002品質保證認證許可。
 - Pentium II 雙 CPU 主機板（P6LX2-A）及 Smart100 光碟機榮獲 86 年國家精品獎。
- 87年
 - 率先推出 100MHz Socket 7 相關產品，帶動市場超頻潮流。

- 88 年 ■ 首推迷你級易組裝之高度整合型準系統及系統產品。
- 89 年 ■ 淡水廠榮獲ISO-14000環境管理系統認證許可。
- P6VAP-A+主機板榮獲德國“Pc Welt”雜誌評選為最值得購買主機板第一名。
- P6ISA-II榮獲德國電腦雜誌PC DIREKT 2000年11月份推薦最優良主機板。
- 購買內湖土地1,273,685 仟元以興建辦公大樓，並於八十九年六月完成過戶手續。
- 轉投資明理科技股份有限公司計 182,490 仟元，該公司以電池包之生產與銷售及顯示器之買賣為主要業務。
- 90 年 ■ 與致勝科技股份有限公司簽訂合併契約。
- 設立精英電腦(維京島)控股公司，負責海外投資控股相關業務。
- 轉投資設立精茂科技股份有限公司，用以擴增產能。
- 設立精英電腦(美國)控股公司，以轉投資經銷據點 PC PAQ, Inc. 及 PC WAVE Inc.。
- 91 年 ■ 轉投資設立精雲電腦(東莞)有限公司，用以擴增產能。
- 轉投資設立精雲電腦(昆山)有限公司，用以擴增產能。
- 結束新加坡子公司之營業。
- 92 年 ■ 92年6月17日股東會決議通過出售中壢廠之土地、廠房、設備及指定原物料等資產。
- 設立Dragon Asia Trading Co., Ltd. (Dragon Asia)轉投資設立Super ECS Co., Ltd.，該公司以電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣為主要業務。
- 為整合美洲地區資源，PC WAVE Inc. 及PC PAQ, Inc. 合併，存續公司為PC WAVE Inc.
- 為整合工廠資源，出售精雲電腦(東莞)有限公司。
- 93 年 ■ 93年2月透過Dragon Asia取得Many Billion International Ltd. (Many Billion) 51%之股權，進而間接取得鑫茂科技(深圳)有限公司(鑫茂科技)51%之股權。
- 93年透過Dragon Asia轉投資設立璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司，以取得印刷電路板之產能。
- 93年6月取得PC Chips Holding Ltd. 100%之股權，進而間接持有Protac International Computer Limited (PIC UK)100%及PC Chips Electronics 99.8%之股權，以建立歐洲通路體系。另為整合資源，於93年10月PIC UK與英國子公司互為更名，(原)英國子公司並停止營業。
- 轉投資PC WAVE Inc. 更名為PCCHIPS USA Inc.。
- 94 年 ■ 94年1月透過Dragon Asia取得Many Billion 49%之股權，進而間接取得鑫茂科技100%之股權。
- 94年3月取得ECS EU B.V. 100%股權。
- 轉投資設立Service Alliance Mart, Inc. 以提供美洲地區產品維修服務。
- 為整合美洲地區資源，精英電腦美國股份有限公司(精英電腦—美國)合併PCCHIPS USA Inc.，精英電腦—美國為存續公司。
- 設立韓國子公司，擴展韓國市場業務。
- 94年12月轉投資設立Super ECS USA, Inc.，拓展北美地區市場業務。

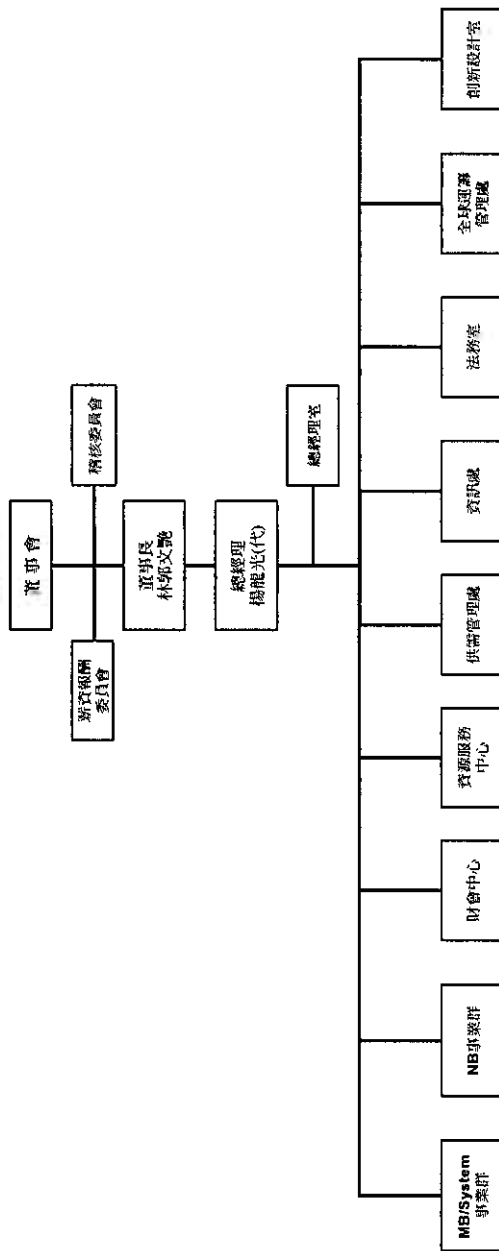
- 95 年
- 95年1月1日以受讓分割發行新股之方式，由本公司發行314,001,100股受讓大同股份有限公司之桌上型電腦系統事業部門。
 - 95年3月設立捷克子公司，作為桌上型電腦之生產基地。
 - 95年5月加拿大子公司完成清算作業。
 - 95年7月透過Dragon Asia取得Million Up Finance Ltd. 38%之股權，進而間接取得興英科技(深圳)有限公司38%之股權，以取得其部分印刷電路板及主機板之產能。
 - 95年7月設立墨西哥子公司，作為桌上型電腦之生產基地。
 - 95年9月轉投資設立群茂電腦(深圳)有限公司，以從事桌上型之組裝及銷售業務。
 - 95年12月25日為合併基準日，以增資發行新股之方式，由本公司發行184,930,500股合併志合電腦股份有限公司，以從事筆記型電腦等相關產品之生產及銷售業務。
- 96 年
- 96年7月投資240,000仟元與正崴精密工業股份有限公司合資成立大崴精工股份有限公司，持股比例為40%，以從事電腦連接器產品之設計、製造及相關服務為主要業務。
 - 96年10月出售持有邦丞電子科技股份有限公司40.10%之全部股份。
- 97 年
- 97年第一季透過增資子公司精英電腦－維京島美金12,000仟元對原被投資公司Venture Well Holding Ltd (BVI) (Venture Well) 增資美金12,000仟元，增資後精英電腦－維京島直接持有Venture Well之股權由33.45%增為55.95%。
 - 97年8月透過增資子公司Dragon Asia 公司美金50,000仟元以購買Million Up 公司62%之股權，用以間接取得其子公司興英科技(深圳)有限公司百分之百之股權。
 - 97年11月捷克子公司完成清算作業。
- 98 年
- 98年12月將億創科技(維京島)股份有限公司及其子公司精茂科技(深圳)有限公司出售予第三者。
 - 98年8月將大崴精工股份有限公司40%之股權，出售與正崴精密工業股份有限公司。
 - 98年度Venture Well向個人股東買回庫藏股，致持有股權由59.03%增為61.91%。
- 99 年
- 99年6月轉投資設立精英電子(常熟)有限公司，以從事主機板及電腦產品之組裝及銷售。
 - 99年6月將Many Billion及其子公司鑫茂科技(深圳)有限公司出售予第三者。
 - 99年8月將國陽(維京島)有限公司及其子公司精雲電腦(昆山)有限公司出售予第三者。
 - 99年度精英電腦－維京島向Venture Well股東購買股份，致持有股權增為68.45%。
- 100 年
- 為調整投資架構，原Alpha Leader Ltd. (HK)持有100%股權之訊瑞電子(深圳)有限公司及北京訊潤科技有限公司於一〇〇年三月全數移轉至精英電腦(香港)有限公司；原Affirm International Ltd. (BVI)持有100%股權之訊宜國際股份有限公司於一〇〇年九月全數移轉至Alpha Leader Ltd. (HK)。
- 101 年
- PC Chips Holding Ltd. (UK) 於一〇一年十二月清算完結。
- 102 年
- ECS DE Mexico S.A. DE C.V. 於一〇二年三月清算完結。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構

精英電腦股份有限公司
組織圖



2. 各主要部門所營業務

薪資報酬委員會	定期訂定檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及薪資報酬。
稽核委員會	負責公司內部控制之稽核、評估與建議等事宜。
總經理室	綜理公司經營管理及公關事務。
創新設計室	提供公司在產品及設計上的創新提案及研究報告。
法務室	負責公司法律事務及智財權等事宜。
MB/System事業群	負責電腦主機板暨系統、電腦附加卡及新產品之研發、銷售、客服、維修等業務。
NB事業群	負責筆記型行動電腦及新產品之研發、銷售、客服、維修等業務。
供需管理處	負責原物料採購、供需企劃、產銷協調、供應商關係管理。
全球運籌管理處	負責海外倉儲、供應商關係管理、進出口作業等制度建立。
資訊處	綜理公司全球資訊通訊相關系統之策略制定，規劃建構及e化的維運管理。
財會中心	負責財務、會計、稅務、股務制度規劃及資金運用、投資關係等業務。
資源服務中心	負責公司人資、總務等業務。

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

1. 董事及監察人相關資料

1. 董事及監察人相關資料													
職別 (註一)	姓名	選(監)任 日期	任期	初次選 任日期 (註二)	選任時持有股份		現在持有股數		配購、未配子女		利用他人名義 持有股份		主要經歷
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	
董事長	林郭文聰	101.06.25	3年	95.04.11	0	0	0	0	0	0	0	0	美國馬里蘭大學地產學碩士 馬里蘭大學助教、台灣大 學講師、大同大學講師、 大同公司董事長特別副總 理、大同公司總經理
					0	0	0	0	0	0	0	0	大同公司總經理、大同世界科技(股)公司董事長、大同 新加坡資訊(股)公司董事長、大同捷克公司董事長、大同 星加坡資訊(股)公司董事長、精英電腦(南京)控股公司董 事、Dragon Asia Trading Co., Ltd. 法人董事代表人、 精英貿易(薩摩亞)股份有限公司法人董事代表人、 Hillion Ip Finance Ltd. 董事、精英(香港)控股有限 公司法人董事代表人
董事	林朝山	101.06.25	3年	95.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國佛羅里達大學經營碩士 大同公司總經理 大同公司董事長
					0	0	0	0	0	0	0	0	大同(股)公司董事長、中華映管(股)公司董事長 梅華電子(股)公司董事長、尚志半導體(股)公司董事 長、精英科技(股)公司董事長、大同綜合電訊(股)公 司董事長、尚志資產開發(股)公司董事長、尚志精密 化學(股)公司董事長、拓志光機電(股)公司董事長、 大同住重機械(股)公司董事長、中華電子投資(股) 公司董事長、大同慶錫(股)公司董事長、協志工業美 書出版(股)公司董事長、大同醫理(股)公司董事長、 尚志投資(股)公司董事長兼總經理、大同泰國(股)公 司董事長、大同日本(股)公司董事長、大同新加坡電 子(股)公司董事長、大同電線電纜泰國(股)公司董事 長兼總經理、大同通訊(股)公司董事長、大同顯示器 墨西哥(股)公司董事長、大同新加坡電機(股)公司董 事長
董事	郭坤峰	101.06.25	3年	101.03.29	0	0	0	0	0	0	0	0	美國鳳州州立大學公營管 理所碩士 法國東方匯理銀行副總裁 理/台灣精微電路公司副 總裁 大同公司財務處處副總裁 長/財會處處副總經理
					0	0	0	0	0	0	0	0	大同公司財務處處長/財會處處副總經理 志生投資(股)公司董事長 大同世界科技(股)公司董事 中華電子投資(股)公司董事 Absolute Alpha Limited 董事 Investment and Trading (BVI) Inc. 董事 精英電腦(股)公司董事
董事	唐文男	101.06.25	3年	101.06.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中央大學資訊管理研 究所博士 資訊工業發展會產業情報研 究所所長 台灣亞太產業發展會分所 所長 連會(APIAM)理事長 行政院國家發展基金審議 委員 經濟部工業局科技事務上 市上應需評估審委員
					0	0	0	0	0	0	0	0	資訊工業發展會產業情報研究所所長 台灣亞太產業發展會分所所長兼協理 美國國際股份有限公司法人董事代表人 喬鼎資訊股份有限公司獨立董事
董事	寶成工業股份有限公司 代表人：蔡乃峰(註三)	101.06.25	3年	90.04.12	149,481,566	11.68	143,481,566	12.63	0	0	0	0	寶成工業股份有限公司副董事長兼總經理 德利同科技股份有限公司董事長、歐利達精密工 業股份有限公司董事長、寶元精密股份有限公司董事長、 寶成工業股份有限公司董事長、裕元工業(集團)有限 公司執行董事、三芳化學工業股份有限公司董事長、松 明投資股份有限公司董事長、裕元花園酒店股份有限公 司董事長、財團法人裕元教育基金會董事長、寶仁工業股 份有限公司董事、寶祥投資股份有限公司董事長、財團 法人裕元慈善基金會董事長 寶成工業股份有限公司董事長兼總經理
					0	0	0	0	0	0	0	0	寶成工業股份有限公司副董事長兼總經理 德利同科技股份有限公司董事長、歐利達精密工 業股份有限公司董事長、寶元精密股份有限公司董事長、 寶成工業股份有限公司董事長、裕元工業(集團)有限 公司執行董事、三芳化學工業股份有限公司董事長、松 明投資股份有限公司董事長、裕元花園酒店股份有限公 司董事長、財團法人裕元教育基金會董事長、寶仁工業股 份有限公司董事、寶祥投資股份有限公司董事長、財團 法人裕元慈善基金會董事長 寶成工業股份有限公司董事長兼總經理

表一：董事、監察人屬法人股東代表者其主要股東

102 年 4 月

法人股東名稱（註一）	法人股東之主要股東（註二）	
	股東	持股比例
大同股份有限公司	大同大學	6.19%
	中國信託商業銀行信託部受託保管大同股份有限	5.12%
	公司工者有其股員工持股信託專戶	
	中華映管股份有限公司	3.05%
	陳秀鑒	1.86%
	台北市私立大同高級中學	1.37%
	財團法人大同聯合職工福利委員會	1.36%
	國寶人壽股份有限公司	1.33%
	花旗(台灣)商業銀行託管次元新興市場評估基金	1.28%
	投資專戶	
	陳麗卿	0.68%
	財團法人大同公司職工福利委員會	0.67%
寶成工業股份有限公司	巴拿馬商必喜兄弟股份有限公司	7.24%
	全茂投資股份有限公司	5.55%
	英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司	4.61%
	開泰投資股份有限公司	4.56%
	蔡其瑞	3.46%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國興	2.59%
	業銀行子公司法國興業證券香港受託人有限公司投	
	資專戶	
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管兆豐資	1.91%
	本(亞洲)有限公司兆豐證券(香港)有限公司投資專	
	戶	
	臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1.61%
	黃淑滿	1.46%
	新制勞工退休基金	1.39%

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102 年 4 月

法人名稱（註一）	法人之主要股東（註二）	
	股東	持股比例
大同大學	無	--
中華映管股份有限公司	大同股份有限公司 中華電子投資股份有限公司 仁寶電腦工業股份有限公司 兆寶投資股份有限公司 詠寶投資股份有限公司 大眾商業銀行受託保管大同全球策略公司投資專戶 尚志資產開發股份有限公司 鎧寶投資股份有限公司 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶 綠能科技股份有限公司	8.46% 7.46% 6.08% 4.87% 4.26% 3.07% 2.19% 1.82% 1.58% 1.46%
台北市私立大同高級中學	無	--
財團法人大同聯合職工福利委員會	無	--
巴拿馬商必喜兄弟股份有限公司	PLANTEGENET GROUP LTD.	100.00%
英屬維京群島商宏慈發展股份有限公司	Precision Focus International Ltd.	100.00%
全茂投資股份有限公司	新加坡商聖天隆有限公司 順泰投資股份有限公司 開泰投資股份有限公司 長青投資股份有限公司 裕奇投資股份有限公司 裕麗投資股份有限公司 成明投資股份有限公司 寶星投資股份有限公司 裕杰投資股份有限公司 蔡其建	49.08% 19.58% 7.97% 6.71% 3.27% 3.22% 3.20% 3.20% 2.20% 0.46%
開泰投資股份有限公司	新加坡商聖天隆有限公司 全茂投資股份有限公司 順泰投資股份有限公司 宗明投資股份有限公司 陳世基 謝淑娟	44.23% 39.96% 8.06% 7.66% 0.06% 0.03%

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2. 董事及監察人獨立性資料

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法律、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林郭文艷	√			√	√		√				√		√	√	0
林蔚山				√	√		√				√		√	√	0
龔鍾嶸				√	√		√	√			√	√	√	√	0
詹文男				√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	1
蔡乃峰				√	√		√	√		√	√	√	√		0
王震華				√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
陳志聲(註1)				√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
馮震宇	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
林翰飛				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
朱盈裕				√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
彭文傑				√	√		√	√		√	√	√	√		0

註1：法人董事代表人陳志聲於101/11/13就任。

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、二親等以內親屬或三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、法律、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

3. 董監事教育訓練

職稱	姓名	初次選任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
			起	迄				
董事長	林郭文艷	95/04/11	101/04/20	101/04/20	財團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3.0	是
董事	林蔚山	95/06/24	101/04/20	101/04/20	財團法人中華公司治理協會	公司治理再造領導	3.0	是
董事	龔鍾嶸	101/03/29	101/04/24	101/04/24	財團法人中華公司治理協會	企業併購成功的因素-由台橡成功併購美國Dexco談起	3.0	是
董事	詹文男	101/06/25	101/05/22	101/05/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3.0	是
獨立董事	馮震宇	98/06/26	101/05/23	101/05/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務預測要點與規避投資風險	3.0	是
獨立董事	林翰飛	98/06/26	101/12/18	101/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013財稅策略綜合報告	3.0	是
監察人	彭文傑	101/06/25	101/12/12	101/12/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之「司法訴訟程序實務編」	3.0	是

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102年5月15日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
總經理(102/4/30代理) 供需管理處副總經理	楊龍光	102.04.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北科技大學商管所 美格、捷泰、青雲、霞捷	無	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理	劉守晏	101.01.05	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學電子工程系	Super ECS USA, Inc. 總經理	無	無	無
NB 事業群副總經理	廖振成	100.09.01	20,334	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學/俄國語言學系 廣和電子、飛力資訊、學智科技、和碩聯合	Unitop International Corp. 法人董事代表人 精英電腦(美國)股份有限公司董事	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理	黃啟通	101.03.05	30,000	0.00	0	0.00	0	0.00	清華大學工業工程學系 技嘉科技	Super ECS USA, Inc. 董事	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理	葉建成	102.02.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	研究所：Fairleigh Dickinson University master of science 宏正自動科技、技嘉科技、映泰電子、台	精英電腦(日本)股份有限公司董事 Elitegroup Computer Systems EU B.V. 董事	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理	游力達	101.12.27	1,285	0.00	10,902	0.00	0	0.00	碩電子、麗華電子 淡江大學電機工程學系 鴻海工業、鼎大科技	無	無	無	無
財會中心副總經理、財務主管、 會計主管	莊桂香	101.5.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中正大學財金所碩士 寶成工業/會計部協理、精成科技/財務處 協理	Elitegroup Computer Systems Holding Co., Ltd. 法人董事代表人 Dragon Asia Trading Co., Ltd. 法人董事代表 人 Super ECS Co., Ltd. 法人董事代表人 Unity Investments Limited 董事 ECS Trading Co., Ltd 法人董事代表人 Venture Well Holdings Ltd. 董事 Alpha Leadaer Ltd. (HK) 董事 Advazone International Ltd. (BVI) 法人董事 代表人 Affirm International Ltd. (BVI) 法人董事代 表人 精英電子(常熟)有限公司監事 精英電腦(維京島)控股有限公司董事	無	無	無
策略長	楊從翰	101.08.23	0	0.00	0	0.00	0	0.00	研究所：Duke University/BUSINESS ADMINISTRATION 大和國泰證券股份有限公司：資深副總經理	無	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群協理	林哲光	100.06.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學歐洲研究所經貿組 微星科技、鴻海精密、華碩電腦、和碩電腦	Super ECS USA, Inc. 董事	無	無	無
財會中心協理(註一) 101/3/29 暫代財務主管 101/5/11 解任財務主管	江宜潔	99.07.01	2,156	0.00	156	0.00	0	0.00	淡江大學財務金融系 德寶營造、花旗銀行、大勝電子	北京訊宜創新電子有限公司董事 Unique Sino Limited 法人董事代表人 瓊璣科技(薩摩亞)股份有限公司法人董事代表 人	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係
總經理 (102/4/30 離職)	許志宏	98.05.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	研究所：Pennsylvania St. /系所：機械/熱流組 廣達電腦/上海建立/營運/協理 Dell USA/品質/營運/總監 廣達電腦/歐洲/總經理 Stumpf AG/業務/副總經理	精英電腦(美國)控股公司董事、精英電腦(韓國)股份有限公司董事長、Elitegroup Computer Systems EU B.V. 董事、Million Up Finance Ltd. 董事、精英電子(蘇州)有限公司董事、精英電腦(蘇州工業園區)有限公司董事、興英科技 International Ltd. 法人董事代表人、興英科技(深圳)有限公司董事、精英電子(常熟)有限公司董事、精英電腦(日本)股份有限公司董事、精英電腦(美國)股份有限公司董事	無	無	無
財會中心資深協理(註一) 101/3/29 暫代會計主管 101/5/11 解任會計主管	邱雲虹	99.07.01	225,544	0.02	132,338	0.01	0	0.00	淡江大學會計系 立本台灣會計師事務所、光寶科技、光威電腦	無	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理 (101/10/1 解任)	簡志龍	100.05.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00	大同大學事業經營所 台灣松下 ViewSonic 展英電腦	無	無	無	無
NB 事業群副總經理 (101/3/23 離職)	許志堯	99.01.04	0	0.00	0	0.00	0	0.00	健行工商專校電機工程科 英加電子 TEAC、台塑、Aurora	無	無	無	無
MB/SYSTEM 事業群副總經理(註一)	戴雄良	100.01.17	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北工專電機科 DTK COMPUTER、旭青電腦、高智、全亞電腦、鴻海精密	無	無	無	無
財會中心副總經理 (101/4/9 離職)	蔡佳宏	97.07.03	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學會計系 眾信會計師事務所、寶成集團	無	無	無	無
NB 事業群副總經理 (101/3/31 離職)	楊自修	99.05.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學電子工程學系 國富資訊、英業達、大眾電腦、佳佳科技	無	無	無	無

註一：101/3/16 卸任。

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)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)
低於2,000,000元	林郭文艷、林蔚山、龔鍾嶸、詹文男、王震華、陳志聲、許志宏、張承中、何明坤、蔡佳宏、馮震宇、林翰飛	林郭文艷、林蔚山、龔鍾嶸、詹文男、王震華、陳志聲、許志宏、張承中、何明坤、蔡佳宏、馮震宇、林翰飛	林郭文艷、林蔚山、龔鍾嶸、詹文男、王震華、陳志聲、張承中、何明坤、蔡佳宏、馮震宇、林翰飛	林郭文艷、林蔚山、龔鍾嶸、詹文男、王震華、陳志聲、張承中、何明坤、蔡佳宏、馮震宇、林翰飛
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	許志宏	蔡佳宏
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	許志宏
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	14	14	14	14

註1：董事姓名應分別列示(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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、獎金、各種津貼、獎金等)。

註3：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註5：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註6：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註7：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註8：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註12：a. 本公司應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事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。

註13：係指最近年度董事會附屬董事會通過擬派發之董事酬勞金額。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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他費用(包括馬車費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

* 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。

* 法人董事代表人張承中於101/3/30辭任；何明坤於101/6/25辭任；蔡佳宏於101/11/13就任；陳志聲於101/6/25辭任；莊桂香於101/3/29辭任；莊桂香於101/11/13就任。

(2)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C)(註4)				
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)			
監察人	大同股份有限公司代表人： 朱盈裕、彭文傑 實祥投資(股)公司代表人： 吳邦治(註★1)	0	0	9	9	360	360	0.1	0.1	無

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)	財務報告內所有公司(註7) D
低於2,000,000元	朱盈裕、彭文傑、吳邦治	朱盈裕、彭文傑、吳邦治
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	3	3

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)。

註3：係指最近年度盈餘分配給監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註4：係指最近年度盈餘分配給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、實際或按公平市價計算之租金、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，於所轄屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露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，於所轄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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

* 本表所得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。

註1：法人監察人代表人吳邦治於101/6/25解任；法人監察人代表人朱盈裕、彭文傑於101/6/25就任。

(1) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元，股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(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)		取得限制員工權利新 股股數(註11)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	財務報告內所 有公司(註6) 股票紅 利金額	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註6)	
總經理 (102/4/30 代理) 兼任供應管理處副總 經理	楊龍光																
總經理 (102/4/30 解任)	許志宏																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理	劉守晏																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理	廖振成																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理	黃敬通																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理 (101/3/5 就任)	游力達																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理 (101/12/27 就任)	游力達																
財會中心副總經理 (101/5/11 就任)	莊桂香	20,317	27,333	4,283	4,283	4,756	23,666	0	0	0	8.05	14.82	1,150,000 (註★1)	無	無	無	無
策略長	楊俊翰																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理	簡志龍																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理 (101/10/1 解任)	簡志龍																
MB/SYSTEM 事業群 副總經理 (101/3/16 卸任)	戴雄良																
NB 事業群 副總經理 (101/3/23 轉職)	許志憲																
NB 事業群副總經理 (101/3/31 離職)	楊自修																
財會中心副總經理 (101/4/9 離職)	蔡佳宏																

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

註★1：取得員工認股權股數：副總經理簡志龍 300,000 股(已失效)、楊龍光 200,000 股、許志憲 200,000 股(失效)、蔡佳宏 450,000 股(已失效)，共計 1,150,000 股。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元	游力達、莊桂香、楊俊翰、戴雄良、楊自修、蔡佳宏	游力達、戴雄良、楊自修
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	許志宏、劉守晏、廖振成、黃啟通、楊龍光、簡志龍、許志憲	廖振成、黃啟通、莊桂香、楊俊翰、許志憲、蔡佳宏
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	劉守晏、楊龍光、簡志龍
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	0	許志宏
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	13 人	13 人

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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、實際或按公平市價計算之租金、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代理之員工紅利金額(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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)給付本公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：應揭露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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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」。

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。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年5月15日

單位：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 (102/4/30代理) 兼任副總經理	楊龍光	0	0	0	0
	策略長	楊俊翰				
	副總經理	劉守晏				
	副總經理	廖振成				
	副總經理	黃啟通				
	副總經理	莊桂香				
	副總經理	游力達				
	副總經理	葉建成				
	協理	林哲光				

*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比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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)分別比較說明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個體財務報告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。

1.本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

年度	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占個體財務報告稅後純益之比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
100	45,477	74,074	10.62	16.59
101	35,069	60,995	9.62	16.35

2.董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、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：

董事及監察人之酬金，係根據本公司章程辦理，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，由薪資報酬委員會審議，並送交董事會決議；經理人之酬金，係依本公司章程及人事規章辦理，並依其貢獻、績效表現及考量本公司未來營運風險，由薪資報酬委員會審議，並送交董事會決議。訂定酬金之程序，除參考公司整體營運

績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並將未來營運風險發生之可能性減至最低，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

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	林郭文艷	8	0	100.00	
董事	林蔚山	8	0	100.00	
董事	龔鍾嶸	8	0	100.00	
董事	詹文男	4	2	66.67	101/6/25 就任，其應出席 6 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：蔡乃峰	8	0	100.00	
董事	寶成工業(股)公司代表人：王震華	5	0	83.33	101/6/25 就任，其應出席 6 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：陳志聲	2	0	100.00	101/11/13 就任，其應出席 2 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：許志宏	6	0	100.00	101/11/13 解任，其應出席 6 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：蔡佳宏	0	0	NA	101/3/29 解任，其應出席 0 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：莊桂香	1	0	100.00	101/5/11 就任、101/6/25 解任，其應出席 1 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：張承中	1	0	100.00	101/3/30 解任，其應出席 1 次
董事	寶成工業(股)公司代表人：何明坤	1	0	100.00	101/3/30 就任、101/6/25 解任，其應出席 1 次
獨立董事	馮震宇	5	2	62.50	
獨立董事	林翰飛	6	1	75.00	

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：獨立董事無反對或保留意見。
- 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：參閱 P36-37 董事會決議及執行情形。
- 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：
本公司於 101 年 6 月 25 日股東會決議通過章程修訂案，將原設置獨立董事二人，修訂為不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，為爾後設立審計委員會等功能性委員會作準備，並修訂全體董事及監察人其選任方式採候選人提名制度，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，以配合電子通訊投票。

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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	寶祥投資(股)公司代表人:吳邦治	1	50.00	101/6/25 解任,其應出席 2 次。
監察人	大同股份有限公司代表人:朱盈裕	6	100.00	101/6/25 就任,其應出席 6 次。
監察人	大同股份有限公司代表人:彭文傑	5	83.33	101/6/25 就任,其應出席 6 次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)本公司設監察人二人，應具備下列條件：

1. 誠信踏實。
2. 公正判斷。
3. 專業知識。
4. 豐富之經驗。
5. 閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

(二) 監察人之職責：

1. 查核財務報表。
2. 審核內部控制制度之訂定、修正及內控聲明書出具之合宜性。
3. 其他依照法令賦予之職責。

(三)監察人與公司員工及股東之溝通情形：透過電話、e-mail 及書面方式與員工溝通；每年參加公司股東常會，接受股東提問。

(四)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人就公司財務報表內容與會計師透過會議方式進行溝通，監察人並無反對意見。

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：

- * 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。
- * 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。
- * 本公司設監察人二人，於 101/6/25 股東常會全面改選。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人及代理發言人，設有股東服務信箱及電話專線，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等問題。 (二) 本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事、監察人，有關質押、增加或減少公司股份或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。 (三) 本公司對關係企業間之財務、業務及會計均係獨立作業，訂有各項管理辦法、各有其相關之內部控制制度供其遵循。對於與關係企業之交易往來均有明確規範，並由總公司定期或不定期執行稽核作業，以避免關係企業產生弊端造成本公司之風險。	(一) 無 (二) 無 (三) 無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司於98年6月26日股東會，依證券交易法第十四條之二規定選任二席獨立董事，101年6月25日改選亦同。 (二) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事且亦非本公司之股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，且無連續七年以上財務報表皆由相同會計師查核簽證之情事。	(一) 無 (二) 無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行、券商、供應商及其他本公司之利害關係人皆保持良好之關係。本公司秉持誠信原則，提供充足之營運資訊；本公司並設有發言人及投資人信箱，可透過公司網站、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道。	無

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
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	(一) 本公司架設網站 http://www.ecs.com.tw/ ，於投資人關係項下揭露財務資訊、股務資訊、公司治理、股東會資訊及投資人聯繫窗口等資訊，並有專人負責維護資料之更新。	(一) 無
(二) 公司採用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)	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，設立投資人信箱，專責對外溝通本公司相關資訊。	(二) 無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司於100/8/24董事會決議設置薪酬委員會，其運作情形詳P27。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司並無專文制定公司治理實務守則，但所有管理辦法之制定，均依循主管機關等單位頒布之法規，並每年定期檢討修訂，以配合公司組織變動及法規之增刪。	訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司並無專文制定公司治理實務守則，但所有管理辦法之制定，均依循主管機關等單位頒布之法規，並每年定期檢討修訂，以配合公司組織變動及法規之增刪。	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、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)：	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)：	
1. 員工權益、僱員關懷：提供員工應有之福利，維持員工優質生活，請參考本年報P67-68。	1. 員工權益、僱員關懷：提供員工應有之福利，維持員工優質生活，請參考本年報P67-68。	
2. 投資者關係：公司設置公關部門，專責股東問題及建議，除依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站外，並同時將相關訊息置於公司網站。	2. 投資者關係：公司設置公關部門，專責股東問題及建議，除依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站外，並同時將相關訊息置於公司網站。	
3. 供應商關係：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益，與供應商之間維持良好關係。	3. 供應商關係：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益，與供應商之間維持良好關係。	
4. 利害關係人之權利：可與公司進行溝通、建議，以維護其應有之權益。	4. 利害關係人之權利：可與公司進行溝通、建議，以維護其應有之權益。	
5. 本公司董事及監察人進修情形(101年度及截至年報刊印止)：	5. 本公司董事及監察人進修情形(101年度及截至年報刊印止)：	
本公司董事及監察人參加財務、業務等專業知識進修課程，請參考本年報董事教育訓練一覽表，P12。	本公司董事及監察人參加財務、業務等專業知識進修課程，請參考本年報董事教育訓練一覽表，P12。	
6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。	6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。	
7. 客戶政策之執行情形：與客戶維持穩定良好關係，堅持品質與服務，以創造公司利潤。	7. 客戶政策之執行情形：與客戶維持穩定良好關係，堅持品質與服務，以創造公司利潤。	
8. 本公司視實際需要購買董監事責任保險計USD10,000,000元。	8. 本公司視實際需要購買董監事責任保險計USD10,000,000元。	
9. 內部重大資訊：本公司於98年12月23日董事會決議通過訂定「防範內線交易管理作業程序」，並於99/8/26配合法令修訂部分條文，公司相關人員皆已依該作業程序執行運作。	9. 內部重大資訊：本公司於98年12月23日董事會決議通過訂定「防範內線交易管理作業程序」，並於99/8/26配合法令修訂部分條文，公司相關人員皆已依該作業程序執行運作。	
「防範內線交易管理作業程序」置於本公司網站，網址為： (http://www.ecs.com.tw/ 投資人關係項下之公司治理/公司內部規章)	「防範內線交易管理作業程序」置於本公司網站，網址為： (http://www.ecs.com.tw/ 投資人關係項下之公司治理/公司內部規章)	
本公司每年至少一次對內部人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。	本公司每年至少一次對內部人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。	

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		
10. 財會主管、稽核主管進修情形：								
職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
			起	迄				
副總經理、 財務主管、 會計主管	莊桂香	101/05/11	101/9/18	101/9/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則「金融工具：表達(IAS32)與揭露(IFRS7)」正體中文版解析	4.0	是
			101/9/25	101/9/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0	是
			101/10/09	101/10/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則第12號「所得稅」(IAS12)正體中文版解析	3.0	是
			101/11/23	101/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析 2012-第一單元：財報編制相關國際會計準則	3.0	是
			101/11/23	101/11/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析 2012-第二單元：收入、存貨相關國際會計準則	3.0	是
			101/4/12	101/4/12	中華民國內政部稽核協會	企業內部控制在職訓練班-新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	6.0	是
稽核主管	彭麗娟	96/07/19	101/11/13	101/11/13	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	個人資料保護稽核培訓課程	6.0	是
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：								
本公司執行治理自行檢核，並未發現重大缺失，需要改善或改善中之情形如下：								
1 為維護股東權益，將電子方式列為表決權行使管道之一，並配合修訂本公司公司章程，全體董事及監察人選舉皆採提名制。								
2 於每月十五日前檢視董事及監察人進修情形，依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」第3條規定，鼓勵董事、監察人進修，但未強制。								
3 本公司董事及監察人出席董事會狀況良好，股東會出席率約60%，將鼓勵董事及監察人參加股東會。								
4 有關公司治理相關法規，將研議檢討公司內部規範，配合公司實際需要訂定之。								
5 公司網站不再僅是以公司產品為主，已加入投資人專區，資訊揭露將更透明。								
本公司公司治理並未委託其他專業機構辦理評鑑報告。								

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	馮震宇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	林翰飛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	詹文男			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	符合「股 票上市證 券營業所 買賣公 司薪資 委員會及 職權辦法 第6條第 5項規定 。

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

註4：外聘之薪資報酬委員會委員-盧信昌已於101/6/25解任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：一〇一年七月二十六日至一〇四年六月二十四日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	馮震宇	4	0	100%	
委員	林翰飛	4	0	100%	
委員	詹文男	2	1	67%	101/7/26 就任，其應出席 3 次。
委員	盧信昌	15	0	100%	101/6/25 解任，其應出席 1 次。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(一) 精英電腦自 2010 年起，經由年報、精英網站、企業社會責任報告書管道，由各相關部門將公司治理、經濟、環境、社會等相關的資訊，作適當的揭露，並將無毒化、低能耗、少物資納入綠色設計核心，朝向無毒、永續及節能減碳等目標前進，以確保精英電腦能符合國際趨勢，打造健康的生活環境，善盡企業社會責任。 (二) 由總經理統籌，法務、人資、總務、綠色保證各單位配合辦理，於各自權責內推動企業社會責任，並每年於公司網站公告。 (三) 公司定期舉辦內部相關教育訓練課程，法務、稽核、財務、人資、總務、綠色保證部等各單位，透過精英雙週報及EIP公告、E-Mail通知方式，於各自工作領域內進行宣導企業倫理及相關法務事項，以便確保員工無違反。	無。
二、發展永續環境 (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。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(一) 1. 公司及廠區已於工作場所張貼環保資源回收宣導、落實資源回收措施，並於內部宣導各項節能、省水、回收作業，為愛地球努力。 2. 因應國際趨勢，將綠色設計觀念深植於產品設計階段，促使地球資源永續利用。 (二) 公司及廠區，依據國際環保法規及制度，建立各項廢水、廢氣及廢棄物管控，並落實ISO 14001監督管理，進行能資源減耗、廢氣、廢水定期檢測及回饋改善。 (三) 1. 公司及廠區已配置環安人員，來維護環境相關事項。 2. 定期舉辦內部環安教育，並透過精英雙週報資訊教育，以期落實環境管理制度，符合ISO14001要求。 (四) 1. 於公司工作場所張貼環保資源回收宣導、落實資源回收措施。 2. 於公司內部網站開闢精英綠色生活專區，定期提供節能減碳資訊，供同仁參考。	無。

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
	3. 公司大樓空調宣導設定為26~28度C，來提升節能效益。 4. 節省公司用電耗用，檢討能源使用效率之合理性：如機電設備推行節能措施、將二段式電費計價方式變更為三段式等... 5. 本公司每年參加 CDP (碳揭露專案)，回報溫室氣體管制狀態並落實節能減碳作業。 6. 設定碳減量目標，降低企業營運對環境影響。	
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (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。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 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。	(一) 1. 本公司依符合當地國之勞動法規，來保障員工合法權益。 2. 建立勞工安全衛生工作守則：配合工作訂定安全衛生準則，讓員工之工作安全與衛生有依循標準，落實勞工安全衛生管理。 3. 於危險場所及作業環境，張貼警示標示並提供緊急應變措施。 4. 定期進行環境空氣品質檢查。 (二) 1. 公司或廠區根據各工作環境，提供相應的定期勞動保護措施(消防安全及急救教育訓練)及安全教育，主要包括員工健檢、消防安全及工業安全之在職培訓，並舉辦職業健康防護知識系列講座。 2. 於精英雙週報不定期宣導或公告安全防護相關資訊。 3. 公司設置員工休閒中心，提供員工運動、休閒的場所，如健身房、韻律教室、KTV室、桌球、撞球..等場所。 4. 為照顧同仁飲食健康，提供方便、健康及營養餐飲，供同仁選用。 (三) 每半年透過考核方式進行雙向溝通，由主管對應員工進行工作及目標等討論，另因應重大變動措施，內部說明作業方向以減少員工困擾，建立適當溝通管道及程序，達成勞資和諧。 (四) 消費者可於公司外部網站進行相關產品與服務等問題提出詢問，技術服務人員會進行答覆，透過此種對應消費者直接溝通，以提升產品及服務品質。	無。

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
(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 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。	(五) 1. 每年召開供應商大會，對應廠商要求落實電子行業行為準則，宣導相關客戶要求事項(如不使用衝突礦產、不虐待勞工..)。 2. 精英符合聯合國世界人權宣言，不因種族、性別、年齡、黨派、宗教、殘障、懷孕、社團成員或婚姻狀況，予以歧視員工。僱用員工遵循當地最低年齡規定、當地法令、EICC等相關規定，全面倡導“自由擇業、合法用工、尊重人權、公平公正”的勞工道德政策宣言。 (六) 公司每年不定期舉辦各項愛心慈善活動，並與捐血中心舉辦愛心捐血活動，鼓勵同仁捲起衣袖、捐血助人，為血荒季節雪中送炭，以善盡企業社會責任。	
四、資訊揭露 (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。 (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。	(一) 於公司網站及年報內揭露。 (二) 本公司每年發行企業社會責任報告書，公眾可進入公司網站/投資人專區/公司治理/企業社會責任報告書進行下載，了解細部執行狀態。	無。
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，但悉依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，落實企業社會責任項目，並已於企業社會責任報告書上詳實揭露。	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：	本公司雖尚未制定企業社會責任守則，但悉依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及「電子工業行為準則」，落實企業社會責任項目，並已於企業社會責任報告書上詳實揭露。
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)： 本公司已於企業社會責任報告書上揭露其運作情形，內容包含環保、社會公益、人權、安全衛生等資訊，可於公司網站/投資人專區/公司治理/企業社會責任報告書進行下載，了解細部執行狀態。	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)：	本公司已於企業社會責任報告書上揭露其運作情形，內容包含環保、社會公益、人權、安全衛生等資訊，可於公司網站/投資人專區/公司治理/企業社會責任報告書進行下載，了解細部執行狀態。
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： 本公司企業社會責任報告書，依據全球報告書協會之全球永續性第三代綱領架構編制，無委託第三方驗證公司進行查證。	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：	本公司企業社會責任報告書，依據全球報告書協會之全球永續性第三代綱領架構編制，無委託第三方驗證公司進行查證。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 針對誠信經營的相關道德行為守則，已公告廉潔政策遵守聲明作為全體同仁之行為準則，並於聘雇合約、董事會議事規範等規章中明訂相關道德行為守則。 (二) 已訂定各種規章及程序書(如防範內線交易管理作業程序、背書保證作業程序等)，做為各單位業務運作之依據。 (三) 透過內稽、內控及風險管理的業務運作，以防範各種違反誠信行為。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 與供應商簽署廉潔承諾書，恪遵誠實信用原則。 (二) 各單位於自身業務權責內推行誠信經營之相關業務。 (三) 透過審核及會簽流程以避免發生利益衝突。 (四) 透過內部原有的內稽及內控制度定期檢視，確保董事、監察人及受僱人於執行業務時均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、上櫃上市相關規章及其它商業行為等有關法令，持續推動以誠信為基礎政策。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	透過內部原有的內稽及內控制度，定期檢視是否有違法情形。	無

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	目前未於公司網站中揭露誠信經營相關資訊。	僅對內部同仁、合作廠商宣示各項誠信相關守則或辦法。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖尚未制定誠信經營守則，但悉依「上市上櫃公司誠信經營守則」，落實誠信經營之責任。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：每年召開供應商大會，共同致力遵守廉潔誠信守則。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：有關本公司所制訂之各項規章，請至本公司網站(<http://www.ecs.com.tw>)查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司於 100/8/24 董事會決議設置薪資報酬委員會，後因董監全面改選，於 101/7/26 董事會決議委任第二屆薪資報酬委員，其運作情形請詳第 27 頁。
2. 本公司已於 101 年股東會決議通過修章案，全體董事及監察人其選任方式採候選人提名制度，提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理，以配合電子通訊投票。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

精英電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月二十二日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十一日董事會通過，出席董事十一人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精英電腦股份有限公司

董事長：林郭文艷



簽章

總經理：許志宏



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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：

日期	會議別	重要決議事項	決議及執行情形
101.03.29	董事會	1. 討論本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表。 2. 討論本公司一〇〇年度盈餘分派議案。 3. 修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司之「董事及監察人選任程序」案。 6. 改選董事、監察人案。 7. 解除本公司新任董事競業禁止案。 8. 召開本公司一〇一年股東常會案。 9. 訂定本公司「適用國際會計準則之管理作業程序書」案。 10. 擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。 11. 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 12. 本公司財務長代理案。	1. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會承認。 2. 全體出席董事無異議照案通過分派現金股利每股0.35元，並提股東會承認。 3. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 4. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 5. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 6. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會選舉。 7. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 8. 全體出席董事無異議照案通過，股東會101/6/25召開。 9. 全體出席董事無異議照案通過。 10. 全體出席董事無異議照案通過。 11. 全體出席董事無異議照案通過。 12. 全體出席董事無異議照案通過，由財務處處長江宜潔代理本公司財務長一職。
101.05.11	董事會	1. 委任財務長、財務主管、會計主管及發言人案。 2. 資本公積發放現金案。 3. 補充修訂本公司「公司章程」案。 4. 審查獨立董事提名名單。 5. 審查依公司法第172條之1股東提案。 6. 本公司一〇〇年度董監酬勞金額案。 7. 本公司一〇〇年度董事、監察人之報酬案。 8. 本公司一〇〇年度經理人員工紅利金額案。 9. 本公司一〇〇年度第四季經理人績效獎金發放案。 10. 變更本公司2011年10月19日董事會決議出售本公司100%持有之子公司瓊璦科技(薩摩亞)股份有限公司之固定資產及移轉資訊電子廠案之交易。 11. 本公司100%持有之子公司興英科技(深圳)有限公司之PCB生產事業處新購置生產設備之資本支出美金8,685仟元。 12. 解除本公司董事、經理人競業禁止。	1. 除本案之相關人莊桂香董事迴避外，其餘出席董事均無異議通過本公司財務長、財務主管及會計主管之委任，另發言人一職則待補之。 2. 全體出席董事無異議照案通過並列入本年度股東會會議之討論事項，決議每股配發現金2.12元。 3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. 本案除有利益關係之獨立董事已迴避外，其餘出席董事均無異議通過，審查通過之獨立董事候選人名單為馮震宇、林翰飛二人，除依規定公告外，並將審查結果通知提名股東。 5. 截至提案截止日止並無依公司法第172條之1股東提案。 6. 全體出席董事無異議照案通過。 7. 全體出席董事無異議照案通過，針對董、監個人報酬金額部分於下次薪酬委員會再行討論之。 8. 除對本案有利益關係之許志宏董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 9. 除對本案有利益關係之許志宏董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 10. 全體出席董事無異議照案通過。 11. 全體出席董事無異議照案通過。 12. 除對本案有利益關係之董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。
101.06.25	股東會	1. 承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認本公司一〇〇年度盈餘分派議案。 3. 資本公積發放現金案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「公司章程」案。 6. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 7. 改選董事、監察人案。 8. 解除本公司董事競業禁止之限制案。	1. 全體出席股東無異議照案通過。 2. 全體出席股東無異議照案通過，決議每股配發現金股利新台幣0.35元。 3. 全體出席股東無異議照案通過，決議每股配發現金新台幣2.12元。 4. 全體出席股東無異議照案通過，已依修訂後處理程序運作。 5. 全體出席股東無異議照案通過，已依修訂後章程運作。 6. 全體出席股東無異議照案通過，已依修訂後選任程序運作。 7. 選舉結果 董事七席：林郭文艷、林蔚山、龔鍾嶸、詹文男 寶成工業股份有限公司代表人蔡乃峰、王震華、許志宏 獨立董事二席：馮震宇、林翰飛 監察人二席：大同股份有限公司代表人朱盈裕、彭文傑 8. 全體出席股東無異議照案通過。
101.06.25	董事會	1. 推選本公司董事長案。	1. 經三分之二以上董事之出席及出席董事全體同意選任林郭文艷董事為董事長。
101.07.26	董事會	1. 擬訂定本公司現金股利除息基準日。 2. 委任第二屆薪資報酬委員會委員共三名。 3. 擬解除本公司經理人競業禁止。	1. 全體出席董事無異議照案通過，除息基準日訂於一〇一年八月二十一日。 2. 本案除有利益關係之董事未參與討論及表決外，其餘出席董事均無異議照案通過，委任本公司獨立董事馮震宇先生、獨立董事林翰飛先生及董事詹文男先生等三名。 3. 全體出席董事無異議照案通過。

日期	會議別	重要決議事項	決議及執行情形
101.08.23	董事會	1. 本公司一〇一年上半年度財務報表案。 2. 擬解除本公司董事競業禁止。 3. 委任發言人案。 4. 本公司之子公司興英科技(深圳)有限公司擬擴建廠房案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 除對本案有利益關係之董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過，委任楊俊翰先生擔任本公司發言人一職。 4. 全體出席董事無異議照案通過。
101.09.19	董事會	1. 本公司一〇〇年度董事、監察人報酬案。 2. 本公司一〇一年Q1、Q2 經理人績效獎金發放案。 3. 擬修訂本公司之「董事會議事規範」。 4. 擬提供背書保證案：本公司對北京訊宜創新電子有限公司累積保證金額占本公司目前淨值14.18%。 5. 本公司擬清算100%持有之子公司精英電子(常熟)有限公司。	1. 除對本案有利益關係之董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 2. 除對本案有利益關係之許志宏董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. 全體出席董事無異議照案通過。 5. 全體出席董事無異議照案通過。
101.11.15	董事會	1. 本公司100%持有之子公司精英電子(常熟)有限公司及興英科技(深圳)有限公司、精英電腦(蘇州工業園區)有限公司取得或處分設備案。 2. 本公司100%持有之子公司興英科技(深圳)有限公司之PCBA 生產事業處新購置生產設備之資本支出案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 全體出席董事無異議照案通過。
101.12.21	董事會	1. 本公司一〇二年度有關財務報表簽證會計師之委任及報酬案。 2. 解除本公司董事競業禁止。 3. 本公司一〇二年度稽核計畫申報表案。 4. 本公司一〇二年度之營運計劃案。	1. 全體出席董事無異議照案通過，一〇二年度有關財務報表簽證會計師為韋亮發會計師及郭政弘會計師。有關會計師之報酬，授權董事長與會計師協商議定之。 2. 除對本案有利益關係之董事已迴避外，其餘出席董事均無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. 全體出席董事無異議照案通過。
102.03.21	董事會	1. 討論本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案。 2. 討論本公司一〇一年度盈餘分派議案。 3. 資本公積發放現金案。 4. 修訂本公司之「資金貸與他人作業程序」案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 6. 修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」案。 7. 首次採用國際會計準則，應提列之特別盈餘公積數額及可分配盈餘之調整情形報告案。 8. 擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。 9. 召開本公司一〇二年股東常會案。 10. 本公司一〇一年度經理人年終獎金發放案。 11. 本公司一〇一年度Q3、Q4經理人績效獎金發放案。 12. 本公司之「薪資報酬委員會組織規程」第八條修訂案。	1. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會承認。 2. 全體出席董事無異議照案通過分派現金股利每股0.035元，並提股東會承認。 3. 全體出席董事無異議照案通過並列入本年度股東會會議之討論事項，決議每股配發現金0.465元。 4. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 5. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 6. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會討論。 7. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會報告。 8. 全體出席董事無異議照案通過。 9. 全體出席董事無異議照案通過，股東會102/6/20召開。 10. 全體出席董事無異議照案通過。 11. 全體出席董事無異議照案通過。 12. 全體出席董事無異議照案通過。
102.04.16	董事會	1. 本公司總經理代理案。	1. 全體出席董事無異議照案通過由楊龍光先生代理本公司總經理一職。
102.05.06	董事會	1. 審議本公司一〇一年度董監酬勞金額案。 2. 審議本公司一〇一年度董監報酬金額案。 3. 審議本公司一〇一年度經理人員工紅利金額案。 4. 總經理職務異動與薪酬案。 5. 首次採用國際會計準則，應提列之特別盈餘公積數額及可分配盈餘之調整情形報告。 6. 擬處分本公司內湖總部大樓土地及建物。 7. 本公司內湖總部大樓處分後回租案。 8. 現金減資案。	1. 全體出席董事無異議照案通過。 2. 全體出席董事無異議照案通過。 3. 全體出席董事無異議照案通過。 4. 全體出席董事無異議照案通過。 5. 全體出席董事無異議照案通過，提股東會報告。 6. 全體出席董事無異議照案通過，並將此案提102年6月20日股東常會討論。 7. 全體出席董事無異議照案通過，並依第六案送交股東會通過決議後本案再進行辦理。 8. 全體出席董事無異議照案通過，並將此案提102年6月20日股東常會討論。

一〇一年股東會決議事項執行情形

- (1)承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案：決議通過。
- (2)承認本公司一〇〇年度之盈餘分派案：決議通過每股配發現金股利0.35元，並已於一〇一年九月二十四日發放與各股東。
- (3)資本公積發放現金案：決議通過每股發放現金2.12元，並已於一〇一年九月二十四日發放與各股東。
- (4)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案：決議通過，本公司已依修訂後之處理程序運作。

- (5)修訂本公司「公司章程」案：決議通過，本公司已依修訂後之章程運作。
- (6)修訂本公司「董事及監察人選任程序」案：決議通過，本公司已依修訂後之作業程序運作。
- (7)改選董事、監察人案：已依股東會選舉結果執行，並於101年7月12日取得經濟部變更登記核准函，核准文號：經授商字第10101138810號。
- (8)解除本公司董事競業禁止之限制案：決議通過。

(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(包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

102/5/15

職稱	姓名	就任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	許志宏	98/5/6	102/4/30	個人健康因素
會計主管 財務主管	蔡佳宏	95/3/27	101/3/29	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

101年簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發 郭政弘	101年度	未更換

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。

101年會計師公費

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			
2	2,000千元(含)~4,000千元		√	
3	4,000千元(含)~6,000千元			
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上	√		√

(一)、本公司民國一〇一年度給付之簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費明細如下表。

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度 查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他 (註1)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發 郭政弘	\$10,995	\$ -	\$29	\$ -	\$2,294	\$2,323	101年度	註2

註1：非審計公費—其他包括行政救濟890仟元；顧問費用等1,404仟元。

註2：未更換會計師事務所。

(二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

(一)關於前任會計師：不適用。

更 換 日 期			
更 換 原 因 及 說 明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當 事 人	會 計 師
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其 他
	無		
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)			

(二)關於繼任會計師：不適用。

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		102 年截至 4 月 22 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	林郭文艷	0	0	0	0
董事	林蔚山	0	0	0	0
董事	龔鍾嶸(註一)	0	0	0	0
董事	詹文男(註二)	0	0	0	0
董事 大股東	寶成工業股份有限公司	0	0	0	0
監察人 大股東	大同股份有限公司	0	0	0	0
總經理	許志宏(註三)	0	0	0	0
代理總經理 兼任副總經理	楊龍光(註四)	0	0	0	0
副總經理	劉守晏(註五)	0	0	0	0
副總經理	廖振成	0	0	0	0
副總經理	葉建成(註六)	0	0	0	0
副總經理	黃啟通(註七)	0	0	0	0
副總經理	游力達(註八)	0	0	0	0
副總經理	莊桂香(註九)	0	0	0	0
策略長	楊俊翰(註十)	0	0	0	0
協理	林哲光	0	0	0	0
副總經理	戴雄良(註十一)	0	0	0	0
副總經理	許志憲(註十二)	0	0	0	0
副總經理	楊自修(註十三)	0	0	0	0
副總經理	蔡佳宏(註十四)	0	0	0	0
副總經理	簡志龍(註十五)	0	0	0	0
獨立董事	馮震宇	0	0	0	0
獨立董事	林翰飛	0	0	0	0
財會主管 會計主管	莊桂香(註九)	0	0	0	0
財務主管	江宜潔(註十六)	0	0	0	0
會計主管	邱雲虹(註十七)	0	0	0	0

註一：董事龔鍾嶸於101年3月29日就任。

註二：董事詹文男於101年6月25日就任。

註三：總經理許志宏於102年4月30日解任。

註四：副總經理楊龍光於102年4月30日代理總經理。

註五：副總經理劉守晏於101年1月5日就任。

註六：副總經理葉建成於102年2月18日就任。

註七：副總經理黃啟通於101年3月5日就任。

註八：副總經理游力達於101年12月27日就任。

註九：副總經理莊桂香於101年5月11日就任；財務主管、會計主管莊桂香於101年5月11日就任。

註十：策略長楊俊翰於101年8月23日就任。

註十一：副總經理戴雄良於101年3月16日卸任。

註十二：副總經理許志憲於101年3月23日解任。

註十三：副總經理楊自修於101年3月31日解任。

註十四：副總經理蔡佳宏於101年4月9日解任；財務主管、會計主管蔡佳宏於101/3/29解任。

註十五：副總經理簡志龍於101年10月1日解任。

註十六：財務主管江宜潔於101年3月29日暫代、101年5月11日解任。

註十七：會計主管邱雲虹於101年3月29日暫代、101年5月11日解任。

說明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。

說明2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。說明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。

說明2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無（非關係人）

(三)股權質押資訊：無（非關係人）

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年4月22日 單位：股

姓 名	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 三)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
大同股份有限公司 代表人：林蔚山	325,292,613	27.49	0	0	0	0	無	無	-
寶成工業(股)公司 代表人：蔡其建	149,481,566	12.63	0	0	0	0	寶祥投資(股)公司 倍利開發(股)公司	子公司	
倍利開發(股)公司 代表人：蔡其建	51,435,358	4.35	0	0	0	0	寶成工業(股)公司 寶祥投資(股)公司	母公司 寶成之子 公司	-
富邦人壽保險(股)公司 代表人：鄭本源	25,380,000	2.15	0	0	0	0	無	無	-
寶祥投資(股)公司 代表人：詹陸銘	25,475,126	1.90	0	0	0	0	寶成工業(股)公司 倍利開發(股)公司	母公司 寶成之子 公司	-
永豐金證券股份有限公司 代表人：黃敏助	12,608,000	1.07	0	0	0	0	無	無	-
花旗託管次元新興市場評 估基金投資專戶	11,142,066	0.94	0	0	0	0	無	無	-
聲寶股份有限公司 財團法人陳茂榜工商發展 基金會	8,000,000	0.68	0	0	0	0	無	無	-
顏志聰	6,964,000	0.59	0	0	0	0	無	無	-
大通託管ABP退休基金投 資專戶	6,587,000	0.56	0	0	0	0	無	無	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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，應依發行人財務報告編制準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司董事、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

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
精英電腦（德國）有限公司		0	100.00	0	0	0	100.00
精英電腦（香港）有限公司		16,560,000	100.00	0	0	16,560,000	100.00
精英電腦（日本）股份有限公司		1,136	100.00	0	0	1,136	100.00
精英電腦（維京島）控股公司		27,225,805	100.00	0	0	27,225,805	100.00
精英電腦（美國）控股公司		3,362	100.00	0	0	3,362	100.00
精英電腦（韓國）股份有限公司		469,000	100.00	0	0	469,000	100.00
Elitegroup Computer Systems EU B. V.		18,000	100.00	0	0	18,000	100.00
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)		222,125,969	100.00	0	0	222,125,969	100.00
Unitop International Corp.		2,700	100.00	0	0	2,700	100.00
Unity Investments Limited		1,905,000	100.00	0	0	1,905,000	100.00

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

102年5月15日 單位：新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.10	10	170,000,000	1,700,000,000	153,090,000	1,530,900,000	盈轉增資 72,900,000 元	無	85/9/7(85)台財證(一)第 54978 號
90.05	10	260,000,000	2,600,000,000	224,653,643	2,246,536,430	盈轉增資 562,546,430 元 資本公積 153,090,000 元	無	90/4/27(90)台財證(一)第 121983 號
90.12	10	310,000,000	3,100,000,000	280,426,622	2,804,266,220	與致勝合併增資 557,729,790 元	無	90/11/20(90)台財證(一)第 169053 號
91.07	10	600,000,000	6,000,000,000	431,467,178	4,314,671,780	盈轉增資 1,510,405,560 元	無	91/6/17(91)台財證一字第 0910132642 號
92.07	10	720,000,000	7,200,000,000	574,032,132	5,740,321,320	盈轉增資 1,425,649,540 元	無	92/7/2 台財證一字第 0920129318 號
93.03	10	890,000,000	8,900,000,000	694,032,132	6,940,321,320	私募增資 1,200,000,000 元	無	
93.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	732,669,072	7,326,690,720	盈轉增資 136,517,830 元 資本公積 249,851,570 元	無	93/7/6 證期一字第 0930129832 號
95.02	10	1,250,000,000	12,500,000,000	1,046,670,172	10,466,701,720	受讓大同增資 3,140,011,000	無	94/12/15 金管證一字第 0940156292 號
95.10	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,070,258,583	10,702,585,830	盈轉增資 235,884,110 元	無	95/7/19 金管證一字第 0950131362 號
96.01	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,255,189,083	12,551,890,830	與志合合併增資 1,849,305,000 元	無	95/12/4 金管證一字第 0950155101 號
97.10	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,279,482,691	12,794,826,910	盈轉增資 194,580,070 元 資本公積 48,356,010 元	無	97/8/6 金管證一字第 0970039649 號
98.12	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,233,193,691	12,331,936,910	庫藏股註銷減資 462,890,000 元	無	99/1/20 臺證上字第 09900020691 號
100.9	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,183,193,691	11,831,936,910	庫藏股註銷減資 500,000,000 元	無	100/9/15 臺證上字第 1000030411 號

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	1,183,193,691	566,806,309	1,750,000,000	—

(二)股東結構

102年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	4	15	93	57,931	130	58,173
持有股數	2,044,766	27,688,683	602,399,636	455,318,610	95,741,996	1,183,193,691
持股比例	0.17%	2.34%	50.91%	38.48%	8.10%	100.00%

註：陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形

102年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	17,075	3,667,769	0.31%
1,000至5,000	25,699	60,261,934	5.09%
5,001至10,000	7,512	57,382,434	4.85%
10,001至15,000	2,674	31,428,600	2.67%
15,001至20,000	1,529	28,451,690	2.41%
20,001至30,000	1,367	33,536,015	2.83%
30,001至40,000	601	20,838,096	1.76%
40,001至50,000	419	19,563,779	1.65%
50,001至100,000	701	50,063,491	4.23%
100,001至200,000	319	45,761,257	3.87%
200,001至400,000	137	38,365,181	3.24%
400,001至600,000	40	20,098,375	1.70%
600,001至800,000	17	11,606,827	0.98%
800,001至1,000,000	14	12,706,678	1.07%
1,000,001以上	69	749,461,565	63.34%
合計	58,173	1,183,193,691	100.00%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大同股份有限公司		325,292,613	27.49%
寶成工業股份有限公司		149,481,566	12.63%
倍利開發股份有限公司		51,435,358	4.35%
富邦人壽保險股份有限公司		25,380,000	2.15%
寶祥投資股份有限公司		22,475,126	1.90%
永豐金證券股份有限公司		12,608,000	1.07%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		11,142,066	0.94%
聲寶股份有限公司		8,000,000	0.68%
顏志聰		6,964,000	0.59%
大通託管 ABP 退休基金投資專戶		6,587,000	0.56%

(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

年 度 目		100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日 (註 8)
每股 市價 (註1)	最 高	12.45	13.00	12.50
	最 低	5.57	6.22	9.05
	平 均	8.75	9.18	10.97
每股 淨值 (註2)	分 配 前	18.64	16.22	16.61
	分 配 後	16.17	--	--
每股 盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		1,183,194	1,183,194
	每股盈餘 (註3)	分 配 前	0.36	0.31
		分 配 後		0.21
每股 股利 (註9)	現 金 股 利		--	2.47
	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)		24.31	29.61
	本利比(註6)		--	3.72
現金股利殖利率(註7)		--	0.27	--

*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：列示各年度普通股最高及最低市價，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。

註 9：每股股利係當年度實際支付經股東常會決議之前一年度每股股利。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司股利政策

本公司正處於穩定成長階段，股利政策係依據公司獲利狀況、未來投資營運計劃及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，故股利分派以不低於當年度稅後淨利之 50% 分配之，現金股利之比率，以不低於當年度股利分派之 20%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：盈餘每股配發 0.035 元；資本公積每股配發 0.465 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(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、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第十九條規定：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，提百分之十為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提百分之十為員工紅利，百分之一為董事、監察人酬勞，其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會依後項規定擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

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：

(1) 本公司係依公司章程規定，估列員工紅利及董事、監察人酬勞。

(2) 本年度未配發股票紅利。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司一〇一年度員工分紅及董監酬勞分派事項，業經一〇二年三月二十一日董事會決議通過在案：

(1) 員工紅利 10%：新台幣 3,086,373 元。

(2) 董事監察人 1%：新台幣 308,637 元。

(3) 與認列年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(4) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(5) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算基本每股盈餘：0.31 元。

4. 一〇〇年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

項 目	股東會通過 之實際配發數	董事會決議通過 之擬議配發數	差 異 數
員工股票股利	0	0	0
員工現金股利	38,543,515	38,543,515	0
董監酬勞	3,854,351	3,854,351	0

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

102年5月15日

員工認股權憑證 種類(註2)	第一次(期) 員工認股權憑證 (註5)		第二次(期) 員工認股權 憑證(註5)	第三次(期) 員工認股權 憑證(註5)	第四次(期) 員工認股權 憑證(註5)
申報生效日期	91/10/08		92/10/07	95/06/29	96/11/22
發行(辦理)日期 (註4)	92/09/18	92/10/06	92/12/31	95/07/04	96/12/14
發行單位數	10,000,000股	10,000,000股	20,000,000股	40,000,000股	70,000,000股
發行得認購股數 占已發行股份總 數比率	0.85	0.85	1.69	3.38	5.92
認股存續期間	94/09/18- 102/09/17	94/10/06- 102/10/05	94/12/31- 102/12/30	97/07/04- 105/07/03	98/12/14- 106/12/13
履約方式(註3)	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及 比率(%)	屆滿二年 30% 屆滿三年 30% 屆滿四年 40%	屆滿二年 30% 屆滿三年 30% 屆滿四年 40%	屆滿二年 30% 屆滿三年 30% 屆滿四年 40%	屆滿二年 30% 屆滿三年 30% 屆滿四年 40%	屆滿二年 30% 屆滿三年 30% 屆滿四年 40%
已執行取得股數	0	0	0	0	0
已執行認股金額	0	0	0	0	0
未執行認股數量	10,000,000股	10,000,000股 失效(5,200,000股)	20,000,000股 失效(2,475,000股)	40,000,000股 失效(2,900,000股)	70,000,000股 失效(8,240,000股)
未執行認股者其 每股認購價格	21.0	21.2	20.5	14.8	12.1
未執行認股數量 占已發行股份總 數比率(%) (註6)	0.85	0.41	1.48	3.14	5.22
對股東權益影響	尚屬有限	尚屬有限	尚屬有限	尚屬有限	尚屬有限

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：未執行認股數量已扣除失效單位。

第一次員工認股權憑證

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予以註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

已離職者計有：執行長蔣東濤、副執行長許明仁、總經理陳明村、副總經理顏木星、傅大公、蔡耀禎、周昭武、劉可嘉、劉遠成、楊書侃、黃嚴銘及協理黃炳樹、藍偉昇、李必勤、林隆勛、余文郎、陳經信、陳國昌、李錫景、宋以純、蔡佳宏離職，共計取得 5,200,000 股。

註3：於95年6月23日以前擔任副董事長兼副執行長。

註5：未執行認股數量已扣除失效股數。

第二次員工認股權憑證

102年5月15日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行			未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已 發行股份總數 比率	認股數量 (註5)	認股價格	認股金額
經 理	董事長兼 執行長(註2)	蔣東濤	2,475,000	0.21	0	--	0	0	20.50	0	0
	副董事長兼 副執行長(註3)	許明仁									
	總經理	陳明村									
	資深副總經理	周昭武									
	資深副總經理	劉可嘉									
	副總經理	楊書侃									
	副總經理	劉達威									
	副總經理	傅大公									
	副總經理	蔡耀禎									
	副總經理	黃嚴銘									
	協理	藍偉昇									
	協理	宋以純									
	協理	李必勤									
人 員	協理	陳經信									
	協理	陳國昌									
	協理	余文郎									
	協理	李錫景									
	協理	黃炳樹									
	協理	蔡佳宏									
員 工	92/12/31 辦理發行		17,525,000	1.48	0	--	0	0	20.50	359,262,500	1.48

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

第二次員工認股權憑證：執行長、副執行長、總經理計3人各取得500,000股；資深副總經理、副總經理計7人各取得75,000股；協理計9人各取得50,000股，共取2,475,000股。

已離職者計有：執行長蔣東濤、副執行長許明仁、總經理陳明村、副總經理傅大公、蔡耀楨、周昭武、劉可嘉、楊書侃、黃嚴銘及協理黃炳樹、藍偉昇、李必勤、余文郎、陳經信、陳國昌、李錫景、宋以純、蔡佳宏離職，共計取得2,475,000股。

註2：於95年6月23日以前擔任董事長兼執行長。

註3：於95年6月23日以前擔任副董事長兼副執行長。

註4：取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

註5：未執行認股數量已扣除失效股數。

第三次員工認股權憑證

102年5月15日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已 發行股份總數 比率	認股數量 (註3)	認股價格	認股金額	認股數量占已發 行股份總數比率
經 理	總經理	陳明村	2,900,000	0.25	0	--	0	0	0	14.80	0	0
	資深副總經理	周昭武										
	資深副總經理	劉可嘉										
	副總經理	楊書侃										
	副總經理	劉達威										
	副總經理	蔡耀禎										
	副總經理	黃炳樹										
	副總經理	黃嚴銘										
	副總經理	翁舜法										
	協理	宋以純										
人 員	協理	簡志龍										
	協理	徐壽源										
	協理	陳國昌										
	協理	周碩倫										
	協理	李錫景										
	協理	蔡佳宏										
	協理	陳建楨										
員工	95.07.04 辦理發行		37,100,000	3.14	0	--	0	0	37,100,000	14.80	549,080,000	3.14

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

第三次員工認股權憑證：總經理取得500,000股；資深副總經理、副總經理計8人各取得200,000股；協理計8人各取得100,000股，共取得2,900,000股。

已離職者計有：總經理陳明村、副總經理黃炳樹、蔡耀禎、劉可嘉、劉達威、楊書侃、黃嚴銘、翁舜法，協理陳國昌、周碩倫、徐壽源、陳建楨、李錫景、宋以純、蔡佳宏、簡志龍共取得2,900,000股。

註2：取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

註3：未執行認股數量已扣除失效股數。

102年5月15日

102年3月13日											
職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行			未執行			認股數量占已發行 股份總數比率	
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量 (註3)	認股價格	認股金額		
經理	總經理 資深副總經理 資深副總經理 資深副總經理 副總經理 副總經理 副總經理 副總經理 副總經理 副總經理 協理										

註1：第四次員工認股權證憑地經理陳明村取得1,000,000股；資深副總經理、副總經理計8人各取得400,000股，共3,200,000股；副總經理黃銀銘取得240,000股；協理26人各取得200,000股，共5,200,000股。總計取得9,640,000股；已離職者計有：總經理陳明村、副總經理周昭武、劉可嘉、陳俞、劉達成、楊書僊、黃麗敏、林添財、翁舜法、陳川、協理陳裕明、林德仁、陳志賢、陳俊成、許志憲、徐壽源、邱國桐、陳俊嘉、陳建煊、楊子怡、張順風、林幸民、李錫景、陳志騏、劉運平、宋以純、呂明朗、蔡佳宏、簡志龍共取得8,240,000股。

註2：取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上之員工。無。

註3：未執行認股數量已扣除失效股數。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)一〇一年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(二)一〇一年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司經營業務主要內容

CC01060 有線通信機械器材製造業。
CC01070 無線通信機械器材製造業。
CC01080 電子零組件製造業。
CC01101 電信管制射頻器材製造業。
CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
CE01010 一般儀器製造業。
E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
F113030 精密儀器批發業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
F113070 電信器材批發業。
F118010 資訊軟體批發業。
F119010 電子材料批發業。
F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
F213060 電信器材零售業。
F218010 資訊軟體零售業。
F219010 電子材料零售業。
F401010 國際貿易業。
F401021 電信管制射頻器材輸入業。
F601010 智慧財產權業。
I301010 資訊軟體服務業。
I501010 產品設計業。
I599990 其他設計業。
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 商品項目及其營業比重

公司為一電腦產品之專業設計製造廠商，一〇一年銷售商品及其比重如下：

(1)主機板	37.7%
(2)桌上型電腦	30.0%
(3)筆記型電腦	26.7%
(4)其他	5.6%

3. 計畫開發之新商品

英特爾(Intel)自 2011 年起全力推動 Ultrabook，以新的處理器平台結合快速啟動、智慧連接、智慧反應、個人身分辨識、防盜技術等，並結合英特爾投資(Intel Capital)的資金投注相關零組件產業，驅動整個筆記型電腦產業生態，邁向更超薄、更輕盈、更行動化的境界。

其產品特色除了極輕、極薄，同時搭配 Intel 新平台的高效能運算能力與長效電池壽命，強化產品的附加價值，2013 新一代 Ultrabook 更直接具備觸控的功能，藉以提供使用者更多全新的操作體驗。因此展望 2013 未來，精英電腦將以更直覺的觸控 Ultrabook 以及類 Ultrabook 等訴求輕薄的設計概念投入開發，以增加公司未來產品線的豐富性並同時滿足更廣泛的客戶群以增加產品銷售毛利。

除了 Intel 的 Ultrabook 以及新平台推出以外，自 2012 年底微軟推出 Windows 8，透過整合 PC 與行動裝置的介面，將觸控經驗從小型裝置延伸至中、大型終端硬體，卻依然保持相同的操作功能，將改變當前 IT 產業的競爭態勢，提供消費者更多具創意性的多元產品選擇而在眾家品牌廠力拱下的 Windows 8 平板後勢可期，因此本公司未來新產品規畫主軸也將會著重於觸控設計的 Windows 8 平板，用更創新的產品設計能力進入這個新市場。

AIO(All In One)PC 整體市場規模仍持續成長，但由於 AIO PC 模具開發成本投入，仍較一般傳統桌上型電腦高，因此目前 AIO PC 市場仍為品牌大廠所佔有，故除針對大型客戶爭取訂單外，也對於一般所謂白牌的 AIO 機種，持續向下延伸產品線，拓展利基型市場如醫療、教育等。

短期計劃

主機板：

持續開發 AIO、SFF 與高階主板產品：

AIO(All In One PC)與 SFF(Small Form Factor)在未來五年內，根據市調機構 IDC 預估 AIO 至 2015 年將持續成長，且 2013 年 AIO 將以年複合成長率 (CAGR,Compound Annual Growth Rate)32%持續攀升。

桌上型電腦市場成長有限，隨著市場潮流趨勢，以及消費者生活型式的改變與習慣，AIO 與 SFF 相對具有可搭配大尺寸螢幕的優勢，而 Windows 8 所支援的多點觸控功能，AIO 的機構設計更是最適合搭配觸控功能的 PC 產品。在未來除了持續爭取 ODM 訂單外，新一代 AIO 設計方面，針對遊戲玩家，增加獨立顯卡功能之主機板滿足高階 AIO 市場之需求。除原有 X86 架構產品線外也將發展 Android 平台 AIO，提供消費者更多更新的另一選擇。AIO 雖為桌上型電腦類型，但平板型 AIO 以 Tablet 的相關特徵為訴求重點，期望能脫離 AIO 過去在 PC 產品定位的框架，加速市場上消費者對於產品的認知並提昇接受度，而在微軟力推 Windows 8 的助益下，AIO 亦轉趨強調觸控功能及直覺化圖示，未來可進軍遊戲、家用戰場。

筆記型電腦：

隨著筆記型電腦(NB PC)進入成熟發展階段，在產品設計上已難有全新功能、新應用導入，各廠商多以時尚 ID、產品輕薄化與長待機時間等消費者可直接感受到的使用情境發展。

因此於成熟期市場裡要得以勝出，勢必要加入更多的產品創新元素，以及提出更適合本地客戶所需的客製化產品，才能更具有競爭力。展望 2013 精英電腦將以更直覺式觸控 Ultrabook 以及類 Ultrabook 作為常規筆記型電腦的雙主軸，以極具價格競爭力的薄型化產品來鞏固既有市場並開拓新的客戶；針對教育市場，更全力開發出具觸控功能的旋轉學童電腦，不僅能供以往機種具有的掀蓋式筆電功能，更增加了多元化的觸控式學習功能，以一機雙用的多功能訴求，提供客戶更具產品競爭力的選擇。

平板電腦：

本公司為加強產品差異化，將持續藉由 Intel 的技術支援，配合 Intel CMPC Tablet 開發 X86 平板電腦，並搭配 Intel 客製軟體，開發教育市場與政府標案之通路，另逐步加強產品之機構設計，藉此切入垂直工業電腦應用市場。且本公司將配合工研院之計畫，協助開發醫療照護系統之行動載具，並開發醫療專用之小尺寸平板電腦系統，以提供更多符合市場需求之產品。同時亦建立堅強之軟體團隊，加強產品區隔化能力，並於市場上進行多樣化產品開發。

長期計劃：

主機板：

開發 SOC、ARM 非 X86 架構的跨平台產品：

桌上型電腦發展未來將結合雲端運算的技術，朝向功能更精簡且價格更平民的方向發展，以各種不同尺寸顯示器應用的終端產品，將不斷推陳出新，SOC 單晶片設計將具有低功耗、低成本的優勢，未來搭配各種不同應用軟體的輔助，將可快速的衍生出不同的終端應用產品。

除依中央處理器及晶片組(Intel Shark Bay、AMD Fusion APU)的演進，迅速開發符合市場所需的主機板產品外，會持續開發更多主機板相關之應用軟體，以增加產品之附加價值，拉大與二線廠商之差距。未來也將持續開發高階主機板產品，增加高階主機板產品曝光率，極力推廣區域活動，並運用主機板開發技術之優勢，增加開發 PC 相關週邊設備新商品業務，創造更高毛利率，進而延伸通路產品線，也擴大賣場精英品牌的曝光率。2012 年，精英電腦主機板榮獲 156 家國內與國際知名媒體獎項，亦是精英主機板產品品質優異的最佳證明。目前正熱門的新產品線 AIO，也正積極參與多項產品專利與國內外認證評鑑。根據市調機構 IDC 預估，2013 年 AIO PC 以年複合成長率(CAGR,Compound Annual Growth Rate)32%持續成長，加上合作夥伴 Intel 的極力推廣，密切合作，未來精英電腦仍將持續拓展不同 AIO 的面板尺寸，如 18.5"、21.5"及 24"，及搭配不同晶片的主機板，提供更多產品選擇，滿足消費者需求。

筆記型電腦：

隨著平板與智慧型手機的蓬勃發展，未來的筆記型電腦產品設計將不會只有單一的平台與作業系統可以選擇，如 Chromebook 就是裝載 Google Chrome OS 系統的筆記型電腦，既有單機筆記型電腦的特徵，同時也有雲端運算的概念，實現產業界長期追求的精簡型連網電腦目標。開機速度比傳統筆記型電腦更快(僅 8 秒)、安全性更高、操控更容易、價格也更低；展望未來，精英電腦將會視客戶端的需求並依不同的產品架構特性，開發出省電/高效能/超可攜...等多元以及多平台的產品，而隨著以觸控為主要訴求 Windows 8 推出，預料同時具備觸控以及常態筆記型電腦雙功能的 Hybrid PC，將會是未來的主流產品，而這也將會是精英電腦未來產品開發的主要方向。

平板電腦：

未來平板電腦的設計方向，輕巧方便和攜帶性仍然是產品發展重點；開發更具行動力的超可攜式產品，提供更強大的運算效能、影音娛樂、雲端服務等應用功能，使平板電腦成為數位娛樂裝置的主流產品。也將同步開發 Android 平板電腦和 Windows 8 平板電腦，將功能擴展到可產出資訊，使平板電腦除了是影音娛樂裝置外，也可以滿足企業行動商務所需。

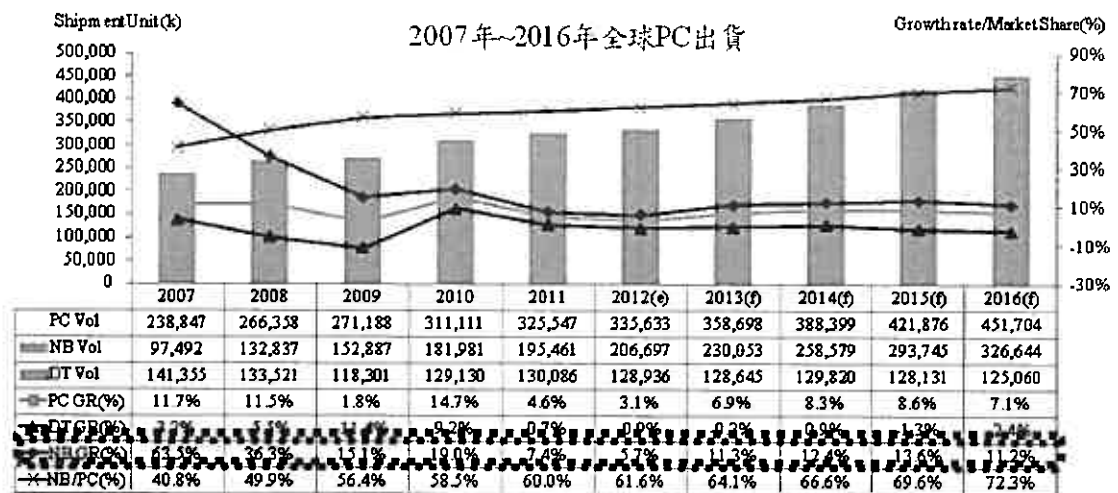
(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

主機板方面：

根據 MIC 研究報告指出：預估 2013 年全球 PC 出貨量近 3 億 5 仟萬台，與 2012 年出貨量成長近乎持平。由於系統產品價格持續下滑，DIY 組裝價格優勢不再，市場對於品牌主機板的採購需求減緩，市場業者為維持出貨量降價競爭，主機板產業將趨向標準化、低價化，且大者恆大態勢會更明顯。

觀察 2012 年桌上型電腦產業，總體經濟方面，歐債問題持續惡化，加深歐元區財務危機，中國大陸、印度等新興市場亦連帶受到影響，經濟成長出現放緩的跡象。市場需求方面，過去為桌上型電腦消費主力的新興市場，隨著人均所得提高以及品牌桌上型電腦及 DIY 組裝之價格優勢不再，愈來愈多消費者轉而採購筆記型電腦，整體主機板市場需求不如預期，加上主機板業者為刺激消費，將會延續價格競爭策略，展望 2013 年，因消費者使用轉向行動裝置，然 Windows 8 將帶動換機、刺激消費之助益，預估 2013 年全球桌上型電腦市場將微幅衰退約 0.2%。



資料來源：資策會(MIC)，2013 年 1 月

筆記型電腦方面：

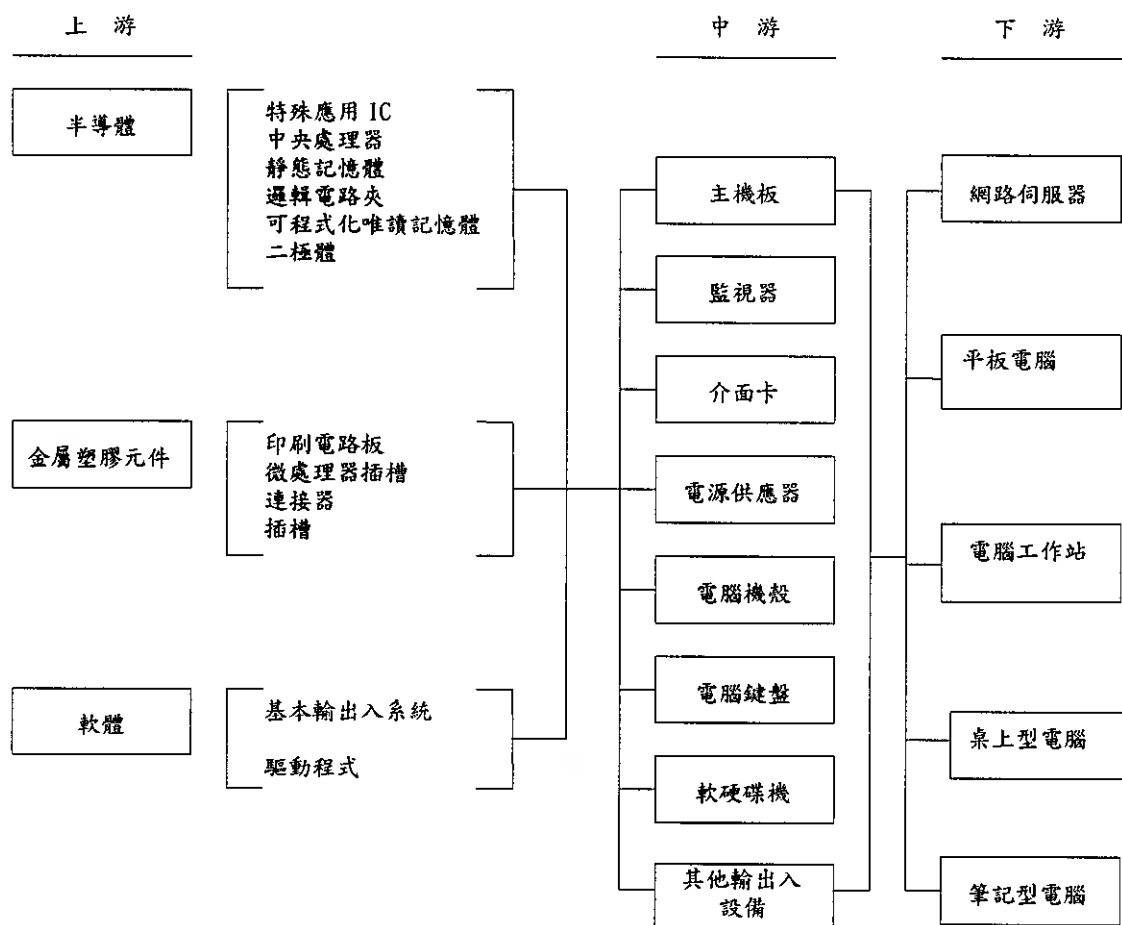
2012 年全球各主要區域市場的景氣，仍未有明顯起色，歐元區的債務危機仍未解除；中國大陸、印度等新興市場經濟成長出現減緩現象，整體經濟環境仍屬低迷，加上受到平板電腦等行動運算產品多元化之衝擊，影響筆記型電腦市場整體需求表現，全年度出貨呈現衰退。根據 Gartner 研究報告指出，2012 年筆記型電腦全年出貨約為 20,458 萬台，相較 2011 年衰退 2.4% (資料來源：Gartner, 2013 年 2 月)。

2013 年全球筆記型電腦市場發展，將主要受到 Windows 8、平板電腦、變形外觀市場接受度、全球景氣等 4 大關鍵因素影響。2013 年在全球經濟成長率預估將僅與 2012 年相當，同時又仍有未知風險下，仍將對 2013 年全球 NB 市場發展造成極大的壓抑。新版作業系統 Windows 8 於 2012 年 10 月上市後，雖未如預期帶動第 4 季全球筆記型電腦出貨成長，但仍期待 2013 年 Windows 8 增加的觸控功能、變形外觀發展，以及潛在的企業換機潮，能發揮效用。2013 年平板電腦各系列的產品規格與價格將更趨齊全，預估將持續擠壓消費性筆記型電腦市場產生取代效應。預估 2013 年全球筆記型電腦難有突破性成長，整體規模出現停滯。



資料來源：Gartner, 2013 年 2 月

2. 產業之上、中、下游之關聯性



經過多年的發展，資訊產業的上、中、下游供應鏈體系已然成形，各領域的主要供應商也趨於大者恆大，小廠商的生存空間漸趨狹窄。同時，上、中、下游業者之間的相互依存和策略聯盟也愈趨緊密。為了提升競爭優勢，部份業者透過垂直整合，擴充產品涵蓋面，以期自行生產相關零組件供應成品所需。這種以垂直整合為考量的競爭模式，無疑已經將競爭門檻大幅提升，對新進或規模較小的業者構成難以跨越的鴻溝。

在面對全球化競爭時，為了在關鍵元件上取得更具競爭性的價格降低生產成本，因此精英電腦積極整合供應鏈上下游，強化自身整體競爭優勢。

近年台灣正在形成新的競爭與合作產業機制，對整體產業整合具正面積極的意義。精英電腦不但掌握獨特的零組件供應源，在產品開發上更具獨特性，因此適當的夥伴合作關係將更有利於精英電腦的成長與強化競爭力，創造彼此之間互惠合作之雙贏關係。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

由於現有科技的成熟與進步，消費者對數位裝置的期望也正在改變，人們花錢添購他們所需要的使用體驗。像是智慧手機所具備的照相和觸控功能，尤其是觸控已經是大家普遍接受的使用體驗，針對這個趨勢，未來的 Mobile PC 產品規劃走向也有所改變

市場調查機構預期，消費者對 Mobile PC 的代替品如 iPad 或是智慧型手機及其他平板電腦產品的喜好增加，將嚴重減慢家用電腦銷售速度，尤其是成熟市場的影響更顯著。然而 Mobile PC 銷售的增長仍會保持繼續增長。但電腦更換週期可能會因平板電腦的出現而變慢。

因此隨著 Windows 8 的推出 Mobile PC 將會開始加入平板電腦的優點並同時混合傳統 PC 的優勢，在製程不斷進步成熟下，Mobile PC 將會轉變成新的 Mobile Form Factor。因此精英電腦將會持續投入並加快此類 Hybrid PC 的開發，一方面滿足既有客戶對平板電腦產品的需求，一方面藉此新產品尋求其他利基市場。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至一〇二年四月止投入之研發費用：

一〇一年度研發費用約 901,813 仟元，截至一〇二年四月止投入之研發費用約 300,000 仟元。

2.開發成功之技術或產品

主機板方面與系統方面：

- (1)支援 Intel /AMD 技術應用之產品。
- (2)全面搭載 USB3.0, Thunderbolt
- (3)開發 All-in-One PC(AIO PC)，結合 DT、家庭娛樂及電視等多功能。
- (4)開發 NUC (Next Unit of Computer) 提供小型電腦系統可應用於各種不同需求。
- (5)高階伺服器與工業電腦平台之主機板。
- (6)高效能遊戲機主機板。

筆記型電腦方面：

- (1)針對教育市場的需求，以及小學生的使用族群，設計了採用英特爾新一代 Atom 平台的 Classmate PC(CMPC) 並搭配最新微軟 Windows 8 作業系統。比起前一代 CMPC 設計了更高等級的防水、防撞、堅固耐用之機殼設計、新增搭配更多適合學校使用的軟體，讓新一代 Classmate PC 更適合小學生使用的產品。

- (2) 針對 OEM 客戶的需求代工設計新產品，鎖定在輕薄的主流市場，採用了最新的 Intel Haswell 平台，使用 14.0" 以及 15.6" 的 LCD 的顯示，產品設計不僅訴求輕薄，更全系列產品線支援 GbLAN、無線網路與高畫質 webcam，並為了因應不同市場需要，部分規格具備藍芽傳輸與觸控按鍵等規格，同時也支援最新的 USB3.0 設備，並配備 Super-multi 的 DVD 燒錄光碟機與 HDMI 多媒體需求規格，非常符合家用需求。

平板電腦方面：

開發 7" 平板電腦，採用 Intel Medfield 平台 (Atom 處理器)，搭載 Android 業系統，支援 IEEE 802.11 b/g/n 及 Bluetooth 4.0，內建 Webcam 及麥克風、1GB RAM 及 8GB eMMC；配備高畫質 LCD Panel (1280x800) 與 HDMI 等支援多媒體影片需求規格，鎖定在高價位市場。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

產品發展方向

主機板方面：

- (1) 主機板方面：Intel 新一代的 CPU Haswell 將於 2013 第二季推出，將配合開發新一代晶片 Z87、H87 及 H81 的主機板。AMD 於 2013 年第二季也會有新的 APU Kabini 系列產品，計劃投入資源開發。面對 SOC 趨勢，下半年將發展 Intel Bay trail 系列主機板產品。
- (2) 由於主機板市場缺乏成長動能，因此主機板市場競爭更加白熱化且非常激烈，市場認為今年主機板產業成長動能仍會是來自中國等新興市場，而新興市場又以中低階產品為主，故短期主要方針以持續強化主機板產品價格優勢為主，進而取得市場佔有率。

筆記型電腦方面：

針對主要客戶設計產品，以滿足不同地區、不同客群的客戶需求，追求品質第一之態度，力求維繫與現在既有客戶之關係，並積極擴大代工業務之比例。以高效率、高產能利用率、高獲利為短期業務發展指標。

此外並針對本地 OEM 夥伴，當地的特殊需求推出新款的設計產品，除持續強調既有的產品品質外，更在設計端即導入全面的低成本設計概念，追求在品質穩定的前提之下提供客戶最具性價比的產品，藉此擴大與競爭者之間的差距，以加速獲取更多的當地市場佔有率。

產品行銷策略

- (1) 挾持成功之垂直整合及大量生產之優勢，持續塑造各類產品最佳價格／功能比之形象。持續增加 PC 相容市場 (Clone Market) 之市場佔有率。
- (2) 深耕現有客戶並持續擴展國際大廠 OEM/ODM 之業務，開發 OEM/ODM 客戶，構建完整客戶組合。
- (3) 加強專業設計代工形象，提昇國際知名度。
- (4) 搭配內容供應商及系統整合商，提供硬體設備。
- (5) 持續追求品質上不斷精進，並結合已建立的全球銷售與服務通路，提供全面性的服務，讓客戶獲得完整的技術支援與服務，強化品牌價值，滿足客戶全方位需求。
- (6) 以整體產業需求及趨勢為考量，提供完整的產品線及整合系統，解決客戶單一方案需求，並可提高產品附加價值及提昇品牌價值，開創具經濟價值的藍海市場。

- (7) 未來筆記型電腦將朝向輕薄化外觀設計的主流規格發展，隨著 Intel 2013 年推出 Haswell 平台，在整體功耗表現較上一代更具效能，再加上關鍵零組件產能與良率提升降低生產成本，對終端售價將再有降價空間，提升 Ultrabook 滲透率。

2. 長期計劃

產品發展方向

主機板方面：

隨著中央處理器及晶片組的演進，將迅速開發符合市場所需的桌上型電腦主機板產品，同時亦密切注意資訊家電產品的市場需求，開發最具競爭力的產品以搶占市場；並增加整機系統產品，以滿足系統客戶一次購足的需求。

筆記型電腦方面：

隨著 Intel 全新平台的創新技術設計，以及訴求將平板使用經驗導入一般 PC 使用者的 Windows 8 Launch，未來的筆記型電腦的設計，將不會再只是局限於傳統的 Clamshell Type，產品的設計與應用將越趨多元化。因此針對未來的筆記型電腦的產品計畫，精英電腦除原本既有擅長的低價格、高品質的產品外，將會更專注於此類創新性產品的開發，以提供客戶更具差異化與高競爭力的產品設計為長期目標。

產品行銷策略

- (1) 以完善資訊網絡，支援全球 BTO (Build to order) 生產模式，透過全球供應鏈的完全整合，充分滿足客戶客制化、即時性需求。
- (2) 以創新的產品設計，強調產品差異化，藉由縮短開發流程及具競爭力的成本優勢，迅速擴展市場佔有率。
- (3) 因應各區域特性，積極尋找當地策略夥伴，結合在地化優勢建構完整的行銷通路以及完善的售後服務，進而提昇市場佔有率。
- (4) 積極佈局利基產業，以消費性電子應用領域的經驗，開發新興應用領域市場。
- (5) 特定市場區位上進行客戶深耕。
- (6) 開發 OEM/ODM 客戶，構建完整客戶組合。
- (7) 以商務模式及產品的創新，為顧客創造價值及強化產品競爭力以提昇獲利率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

精英電腦本年度的主要產品為個人電腦主機板、筆記型電腦、桌上型電腦以及介面卡等產品。由於市場需求、客戶特性及競爭狀況的差異，精英電腦擬定不同的產品以及銷售策略以為因應。主機板、桌上型電腦及筆記型電腦方面，主要銷售對象是 ODM/OEM 系統大廠、各區域/國家的主要系統組裝廠以及配銷商；介面卡則以顯示卡為主，以主機板的系統組裝客戶為服務對象。

最近二年度主要產品銷售地區分佈情形：

單位：新台幣仟元

年度 地區	2011 年(合併)		2012 年(合併)	
	金額	%	金額	%
美洲	14,149,400	19	10,225,751	15
亞洲	43,331,810	60	47,428,730	71
歐洲	14,065,201	19	8,369,419	13
其他	1,157,522	2	926,340	1

2. 市場占有率

本公司 2012 年主機板出貨量約 1,797 萬片，全球出貨量約 14,736 萬片，市佔率為 12.2%；筆記型電腦出貨量約 330 萬台，全球出貨量約 20,669 萬台，市佔率為 1.6%；桌上型電腦出貨量約 192 萬台，全球出貨量約 12,894 萬台，市佔率為 1.5%。

全球出貨量資料來源：MIC，2013 年 1 月

3. 市場未來之供需狀況與成長性

主機板市場供需狀況

根據資策會(MIC)分析報告指出，2012 年主因歐美景氣不振，成熟市場出貨衰退，加上亞太市場成長走緩，也削弱了新興市場的成長力道，導致外銷產業受到匯率波動影響甚鉅，2012 年第四季的主機板出貨量呈現下滑趨勢，和 2011 年同期相比減少 3.3%。觀察 2012 年第四季，全球主機板出貨量預估達 34,787 千台，原看好 Windows 8 上市可刺激換機需求帶動新機消費，但由於 Windows 8 學習曲線高，市場需求難以推動，雖有 Intel 中低階平台大量上市挹注及新品鋪貨效應，但後續消費需求難以支撐，相較上季有 10.6% 的衰退幅度。然精英電腦多年來深耕主機板產業，無論是產品研發能力、採購量產規模或通路銷售管道掌握都極具競爭優勢，主機板為精英電腦主力產品線之一，除了現有穩固的系統組裝廠和區域經銷通路外，未來會全力開發 ODM/OEM 客戶以進一步提昇市場佔有率，拉大與其他競爭者的差距。

筆記型電腦市場供需狀況

根據資策會(MIC)分析報告指出，2012 年仍然受到主要經濟體歐、美總體經濟環境不穩定影響，筆記型電腦市場出貨狀況不如預期，加上 2012 年下半年主要品牌商陸續投入平板電腦市場，受到平板電腦等替代產品的衝擊下，筆記型電腦成長不如預期，影響全球出貨衰退。2013 年面對全球經濟不確定性，預期筆記型電腦市場整體需求難再有高度成長表現。

以市場供給面來看，2013 年上半年可望因 Ultrabook 降價與 Windows 8 新作業系統的效應挹注，恢復小幅成長，下半年 Intel Shark Bay 新平台及多款觸控式螢幕筆記型電腦的推出，可望帶動整體出貨成長，預期下半年整體出貨表現將優於上半年。

主機板市場成長性

本公司合作夥伴如 Intel 及 AMD 預計於今年六月台北國際電腦展期間，陸續上市最新 Shark Bay 平台 8 系列，以及第二代 APU FM2 Richland，預期第三季通路供貨平穩，終端鋪貨也將穩定，精英電腦通路品牌曝光率也將繼續擴大，加上通路與系統組裝商對於不同尺寸面板 AIO 的需求也陸續增加，所以主機板與 AIO 及其他周邊商品的供貨也將做到因地制宜，將如預期順利供應市場需求。

根據 MIC 2013 年第一季產業產銷動態分析指出：成熟市場需求持續疲弱，新興市場雖具成長動能，但如中國大陸、巴西等主要新興市場，隨著國內經濟的進步以及消費習慣的改變，對桌上型電腦的需求亦有趨緩的跡象。從市場區隔觀察，消費性需求受到筆記型電腦、平板電腦等新興運算產品取代，商務市場成為桌上型電腦主要需求來源，目前整體桌上型電腦市場有超過六成的比重來自商務需求。綜合上述，由於新興市場成長趨緩，其成長的幅度無法彌補成熟市場下滑的速度，然 Windows 8 將帶動換機、刺激消費之助益，因此整體來看 2013 年全球 DT 市場需求將微幅下滑。

筆記型電腦市場成長性

2013 年新尺寸平板電腦的快速發展和應用，促使市場需求增加，帶動平板電腦市場大幅成長，擠壓筆記型電腦出貨需求，使銷售成長率可能趨緩。但是筆記型電腦在市場上的重要性依舊存在；包括 Intel 新平台發佈、關鍵技術提昇、快速開機、待機時間長、輕薄、螢幕觸控功能等，仍將有助於 Ultrabook 產品發展及出貨。

精英電腦已陸續開發 Ultrabook 全系列產品，隨著 Ultrabook 降價、Windows 8 新作業系統的效應以及觸控功能的加值等，預計未來將獲得更多中南美洲國家及其他新興國家地區客戶訂單需求，第二季開始將出現小幅成長動能。兒童筆記型電腦今年度將推出多款新架構平台的機種，無論是外型或整體效能上都將更進一步提昇。此外，平板電腦產品也是 2013 年重點規劃產品之一，數款低價平板電腦將於第二季陸續推出，主要佈局於新興市場、政府與垂直市場應用標案。

4. 競爭利基

- A. 精英電腦在中國大陸擁有華南、華東製造中心，從主機板、相關零件生產到電腦組裝，完全符合 ISO9001、以及 ISO14001 認證。並且全面導入符合世界環保潮流的 IECQ QC080000 生產與流程，做到 4 大無毒管控：『無毒供應商』、『無毒物料』、『無毒製程』和『無毒品質』的管控。
- B. 極具優勢的垂直整合綜效：有策略聯盟的印刷電路板廠、連接器和插座廠、電源供應廠和電腦外殼廠，可以有效降低成本和交期，提升競爭力。
- C. 良好的供應鏈管理：大部分的供應商都在一小時的車程內，且已開始實施及時供料系統(JIT)，物料供應快速且庫存成本低。
- D. 快速的市場反應能力：遍佈全球的銷售和服務據點可以及時回報市場需求，讓本公司以最快的速度開發符合客戶需要的產品。
- E. 完整的市場涵蓋面：本公司的客戶涵蓋 ODM/OEM 大廠、區域系統組裝廠及 DIY 市場，各客戶層的需求消長對公司業績的影響有限，所以業績可以穩定成長。
- F. 專業經營團隊及技術開發能力：本公司經營團隊均具備完整的產業背景及知識，憑藉其豐厚的產業智能及技術，精準地掌握市場趨勢，發掘創新科技與概念。此外公司亦不斷投入產品開發、技術改良、製程改善及業務拓展，尤其在經驗豐富及專業的經營團隊管理領導下，無論在提昇生產技術、品質控管及交期掌握上都有相當優異的表現，也深獲客戶的好評。
- G. 堅強之研發團隊：研發團隊有多年且豐富的產業經驗，其快速的設計能力可以迅速縮短研發時間，除了本身優秀的研發能力外，也發展出許多創新技術，取得多項重要專利。
- H. 主機板具有品牌效應：由於主機板產品是組裝個人電腦的最關鍵零組件，DIY 族群往往會指定產品及品牌。這種現象造就了主機板廠商的品牌知名度，對日後品牌延伸到其他產品線有莫大的幫助。本公司由於在 DIY 市場擁有不錯的知名度和佔有率，往後應有機會將品牌效應延伸到其他產品線。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A. 有利因素：

- (1) 無論在生產規模、出貨量和生產成本方面都具有良好的優勢；精英電腦的規模和實力已具備不可撼動的地位，未來仍將維持競爭優勢。
- (2) 擁有與品牌大廠合作開發產品、委託製作的經驗與能力，複製成功經驗，積極打入國際大廠供應鏈。

- (3) 精英電腦多年累積豐富的製造經驗，在大陸設有完整的生產供應鏈，藉由先進自動化設備、製程技術、工程研發能力及優良品質，搭配完善 IT 系統，提供快速交貨的服務，不僅增加生產管理的效率，更為製造流程創造更有彈性的價值。高品質、低成本，正是精英電腦的核心競爭能力。
- (4) 精英電腦擁有優秀的研發人才及多年豐富的產品設計經驗，透過在產品開發上不斷推陳出新，並且縮短產品開發時程，不斷地提昇產品競爭優勢。
- (5) 精英電腦在供應商策略夥伴的支持下，在原物料穩定供應及採購成本控制上擁有良好優勢，且較無缺料之虞。

B.不利因素與因應對策

- (1) 美國與歐洲市場尚未完全走出金融風暴，企業 IT 支出及個人電腦成長有限。
因應對策：受全球經濟不景氣影響，PC 市場成長動能疲弱，本公司將積極調整各產品成本結構並持續掌握市場需求脈動，強化公司自我市場核心競爭能力為首要條件，藉由提升生產營運績效、創新設計技術及控管存貨成本來強化企業的體質，在經濟不景氣下，戮力鞏固既有的客戶關係，並積極拓展新的客戶群，以維持市場市占率。
- (2) ODM/OEM 客戶比重增加，會有降低利潤率和增加庫存水準的可能性。
因應對策：本公司將積極掌握終端市場需求變化，並積極調整產品方向，將訂單重心放在毛利較高產品，同時將積極開發新客戶以降低風險，而對內積極降低存貨、控制成本提升產品競爭力。
- (3) 未來如果全球景氣復甦過緩或力道太弱，對全球的電腦需求影響會很大。個人電腦對開發中國家的消費者而言，畢竟不是最急迫的商品，購買力下降的結果會對電腦的銷售有一定的影響。
因應對策：本公司將針對特定市場設計適合當地需求之產品，加強設計及開發適合當地消費者之相關產品，並以具競爭力價格進入市場取得市場市占率。
- (4) 國際品牌大廠，持續以品牌效應、價格和新產品快速上市等層面擠壓區域品牌商，造成其市場流失及獲利空間縮小，則連帶影響其 ODM 廠商的出貨量。
因應對策：
加強電腦硬體的創新設計，也投入應用軟體開發，提昇整體電腦效能及產品附加價值，結合策略夥伴共同投入新技術研發，以產品差異化與多元化切入利基市場。持續深耕兒童筆電(Intel CMPC)市場，提升顧客服務及滿意度，並強化與策略夥伴的商務關係；藉由縮短產品創新與開發循環，使上市時程縮短，提升產品競爭力。
- (5) 為搶占市場，各家電腦業者紛紛推出低價電腦，形成激烈價格戰，造成平均銷售價格下跌，不利於獲利績效。
因應對策：將增加產品組合區隔市場，以產品多樣化策略因應。
- (6) 外銷產業受到匯率波動影響甚鉅。
因應對策：嚴密監控匯率變化、嚴格執行成本控管、啟動風險管理，以降低影響之幅度。
- (7) 全球暖化現象日趨嚴重，世界各地環保意識抬頭同時喚起節能風潮。
因應對策：自 2008 年全球導入環保節能零件於主機板、顯示卡上，延伸至現在全系列最新開發產品線。落實企業公民責任，在綠色浪潮席捲全球的現今，綠色科技也是經濟發展的動力，產品符合 EuP 指令要求，不僅歐盟流通，也代表精英電腦具備綠色競爭優勢。

(二)主要產品用途及產製過程

1. 主要產品用途

- A. 個人電腦主機板：主要零組件為印刷電路板、系統晶片組、不同功能的積體電路(IC)晶片、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)等組成，是個人電腦系統的核心組件，掌控了個人電腦的內部運算、輸入、輸出和擴充功能。
- B. 桌上型電腦：主要由主機板、機殼、電源供應器、軟碟機和光碟機組成，並安裝 CPU、HDD、DRAM 和軟體，消費者即可使用。除傳統資料處理儲存、電子通訊、文書作業等功能，桌上型電腦主要變化增加配備不斷提高運算處理能力與影音娛樂功能，對於外觀設計與家電娛樂配合亦不斷創新以滿足消費者需求。
- C. 筆記型電腦：為個人電腦之一種形式，相對於桌上型電腦，其係指具可移動特性，且在機構設計上多呈書本開闔型態之個人電腦，但不包括 WebPad 與 Pocket PC。主要用途為文書與資料檔案處理、工程設計、繪圖簡報與排版應用、多媒體應用以及網路相關軟硬體應用等，各種場合、各式人種隨身攜帶方便適用，亦可衍生為最基本的行動數據通訊之基本平台，增加網路及通訊方面的應用。

2. 主要產品之產製過程

主機板(CARD) 之產製過程

進料檢驗→錫膏印刷→零件放置→迴焊→<電測>→手置件→助焊劑錫爐→功能測試→PCBA加工→包裝→入庫

桌上型電腦之產製過程

各零組件→組裝(1)→功能測試→組裝(2)→目檢→包裝→出貨品管→入庫

筆記型電腦之產製過程

進料檢驗→錫膏印刷→零件放置→迴焊→<電測>→手置件→助焊劑錫爐→功能測試→PCBA加工→系統組裝→<初測>→<燒機測試>→<最終測試>→包裝→入庫

(三)主要原料之供應狀況

個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦，所使用之原料分別來自國內外電腦及通訊零件大廠，種類及供應廠商如下：

晶片：Intel、NVIDIA、AMD。

主機板：興英。

電阻電容：東三積體、光勤、台灣金山、禾伸堂、太陽誘電。

CPU：Intel、AMD。

LCD Panel：昆山龍騰、新奇美電、華映。

Battery：德臻、新普。

因採購計劃周詳，每季、每月均提供預估採購量予各供應商，以及各材料供應均有兩個來源以上，故供貨狀況正常，亦無供貨短缺及造成雙方呆料產生，又與各供應商長期合作，關係良好，取得具市場競爭力之價格。

(四)最近二年度任一一年度中曾佔進銷貨總額百分之十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. 主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	興英科技(深圳)有限公司	14,555,010	25.98	子公司	興英科技(深圳)有限公司	12,834,955	28.49	子公司	興英科技(深圳)有限公司	2,885,975	33.38	子公司
2	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	13,205,576	23.57	子公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	10,509,618	23.33	子公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	2,460,402	28.45	子公司
3	廠商 A	9,688,806	17.30	無	廠商 A	9,961,286	22.11	無	廠商 A	1,702,754	19.69	無
4	廠商 B	4,553,061	8.13	無	廠商 B	4,285,700	9.51	無	廠商 C	641,795	7.42	無
	其他	14,012,687	25.02		其他	7,460,568	16.56		其他	956,442	11.06	
	進貨淨額	56,015,140	100.00		進貨淨額	45,052,127	100.00		進貨淨額	8,647,368	100.00	

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：無重大差異。

2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	客戶 A	11,451,187	19.43	無	客戶 A	13,197,653	27.73	無	客戶 A	2,078,828	20.69	無
2	精英電腦(美國)股份有限公司	8,371,134	14.21	子公司	精英電腦(美國)股份有限公司	5,376,850	11.30	子公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1,383,179	13.77	子公司
	其他	39,102,147	66.36		其他	29,017,442	60.97		其他	6,583,403	65.54	
	銷貨淨額	58,924,468	100.00		銷貨淨額	47,591,945	100.00		銷貨淨額	10,045,410	100.00	

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：無重大差異。

(五)最近二年度生產量值表

單位：片；台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品 (或部門別)	100 年度			101 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主 機 板	16,340,208	16,340,208	18,498,115	16,015,355	16,015,355	16,524,489
桌上型電腦	2,855,725	2,855,725	18,231,332	1,889,375	1,889,375	13,738,586
筆記型電腦	4,016,250	4,016,250	15,835,904	3,278,931	3,278,931	11,653,266
附 加 卡	7,990,820	7,990,820	2,458,703	4,932,996	4,932,996	1,427,350
其 他	---	---	475,507	---	---	852,824
合 計	---	---	55,499,561	---	---	44,196,515

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：本公司產能包括委外加工之產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片；台；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品 (或部門別)	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主 機 板	1,093,816	357,203	14,810,701	19,075,520	1,857,457	465,239	14,148,130	17,474,174
桌上型電腦	27,506	89,912	2,903,289	18,540,942	1,152	10,559	1,910,975	14,247,971
筆記型電腦	378	4,320	4,033,946	16,767,050	4,575	3,034	3,273,042	12,710,052
附 加 卡	4,061,747	290,858	3,871,652	2,321,187	3,721,410	283,739	1,226,323	1,291,860
其 他	--	41,316	--	1,436,160	--	42,509	--	1,062,808
合 計	--	783,609	--	58,140,859	--	805,080	--	46,786,865

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	一般人員	500人	487人	494人
	研發人員	548人	468人	456人
	合計	1048人	955人	950人
平 均 年 齡		33.1歲	35.6歲	35.7歲
平 均 服 務 年 資		5.1年	5.9年	6.1年
學 歷 份 佈 比 率	博 士	0.00%	0.10%	0.10%
	碩 士	23.28%	24.61%	25.26%
	大 專	73.28%	72.15%	71.48%
	高 中	3.44%	3.14%	3.16%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出情形

- (一)本公司所生產之產品，在生產過程中，所產生的廢氣、廢水、噪音、廢棄物，都符合當地的法令要求，亦無環境污染發生。
- (二)本公司自一〇一年至年報刊印日止，未發生環境污染，也未遭遇環境重大處分與損失情形，且產品皆朝向綠色設計規劃，預期未來亦不會有重大環境污染事件。
- (三)國際環保法規及客戶環保要求，對本公司財務與業務之影響如下：

財務之影響：

工廠因應各國環保法規及客戶環保要求，持續更新或添購生產設備及驗證測試設備，造成額外之資金需求；惟因本公司自有資金足以支應，故對本公司之財務未有重大影響。

業務之影響：

精英電腦秉持永續發展的企業承諾 --- 將綠色環保概念，融入到整個企業，滿足顧客的需求、社會環境的保護、企業的生存發展，共創三贏的局面。精英電腦是主機板、顯示卡、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦設計製造的領導廠商，以綠色品質創新，全面導入「綠色產品」概念，不僅做到『無毒供應商』、『無毒物料』、『無毒製程』和『無毒產品』的4大無毒管控，更以各階段的認證為目標，在企業每一個營運環節中循序完成。恪遵各國環保法規及客戶環保要求，從不使用有害物質材料，全面導入『綠色設計』概念，架構禁用有害物質、綠色設計、綠色製程、綠色廠商的綠色供應鏈範疇，均已符合綠色消費者及國際品牌商的要求，故對本公司業務未有重大影響。

五、勞資關係

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、退休制度，並有多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間亦保持和諧關係，並無勞資的糾紛。

(一)員工福利措施

1. 訂有員工分紅辦法，得以分享經營成果。
2. 免費為每一位員工投保團體保險，保障員工生活，並辦理員工健康檢查。
3. 成立職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作。
 - (1)活動舉辦：補助員工國內、外旅遊，並舉辦聯歡晚會、戶外活動、藝文講座、音樂欣賞、各式球類競賽、員工眷屬家庭日…等多項活動，以陶冶員工性情、紓解壓力。
 - (2)年節禮金及補助措施：婚喪生育補助金、生日禮金、三節禮金、部門聚會基金等。
 - (3)社團活動：目前社團包括羽球社、舞蹈社、瑜珈社、壘球社、三鐵社、攝影社、親子聯誼社、籃球社…等社團，充實員工休閒娛樂。
 - (4)員工餐廳：餐廳備有豐富營養的自助餐、麵食區、沙拉餐、水果餐，照顧同仁的飲食健康。
 - (5)員工休閒中心：設置健身房、韻律教室、電玩室、KTV 室、撞球區、桌球區、圖書室、休憩區及盥洗室，提供員工一個休閒放鬆的地方。
4. 員工是公司最重要的資產，每年的人才培訓也是重要的年度專案之一，以職能為基礎全面導入職能體系課程架構，並依據各項職能展開一系列課程，以達全面提升人員素質及完成組織目標。
 - (1)101 年員工訓練以職能為基礎，旨在提升員工身心靈發展，強化業務需要之能力，更結合各項線上學習資源與外界專業訓練，達到人員素質提升之目標。本公司 101 年度員工訓練明細如下：

項目 \ 年度	101 年度
教育訓練總費用	3,666,483 元
平均每人訓練費用	3,981 元
訓練總時數	16,814 小時
年度參加訓練總人次	5,390 人
平均每人受訓時數	18 小時

- (2)本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：
中華民國國際內部稽核師：稽核室 2 人。
中華民國會計師：財會中心 4 人。
公開發行公司財會主管專業認證合格證明：財會中心 1 人。
5. 退休制度
- (1)本公司退休管理辦法依勞動基準法訂定，並設有『勞工退休準備金監督委員會』專責退休基金保管、運用事宜。
 - (2)公司每月以同仁應發薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，並轉存於臺灣銀行專戶，作為退休金支付之資金來源，退休金之給付依勞動基準法規定辦理。

(3)自民國 94 年 7 月 1 日起實施『勞工退休金條例』，員工得選擇繼續適用勞退舊制，暨依『勞動基準法』有關退休規定，或適用新的『勞工退休金條例』並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，每月依固定薪資提撥百分之六至員工個人帳戶。

(二)員工行為或倫理守則

本公司訂有廉潔政策聲明，以為全體同仁依循之行為準則，並於聘僱合約中載明身為公司的一份子，應擔負之忠實義務及遵守之廉潔條款，共同為企業之永續經營而努力。

(三)工作環境與員工人身安全的保護措施

員工是公司重要的資產，本公司戮力於提供員工安全、衛生、舒適之工作環境，防止職業災害發生，維護全體員工安全健康，以善盡安全衛生之職責。

於勞工安全衛生方面，訂有『勞工安全衛生工作守則』，使員工對於工作場所的安全衛生有所依循，提供適當之個人防護具予員工，以保障員工之安全並預防危害之發生，避免職災造成員工傷害之發生；為符合法令規範，遵循室內全面禁菸之規定，張貼禁菸標語，嚴禁所有人員於室內工作場所吸菸；定期針對建物公共安全、消防、電梯、飲水機、空調、電力等各項設備進行點檢、維護及檢查申報，保障員工之安全；定期對工作場所實施環境測定，針對空氣、水質、照明等進行檢測，以提供良好工作環境品質。

於人身安全方面，大樓內外設有門禁監視系統，另委派專業保全公司，執行門禁及人員之安全維護；不定期安排安全衛生教育訓練，公告各類安全宣導，提高員工之安全意識。

本公司一直視員工安全衛生作業環境與人身安全為要，持續以『零災害』為目標，用良好的工作環境，做為企業永續經營之基礎。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	起迄或成立日期	主要內容	轉讓限制
授權合約	CONFIDENTIAL	2006/10/01-2015/09/30	技術授權	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2011/1/1~2015/12/31	軟體授權	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2012/9/24 生效	軟體授權	禁止轉讓
採購合約	CONFIDENTIAL	2009/04/08 生效	採購產品	禁止轉讓
採購合約	CONFIDENTIAL	2011/5/20 生效	採購產品	禁止轉讓
採購合約	CONFIDENTIAL	2011/1/1~2013/12/31	採購產品	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2009/08/11 生效	產品買賣	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2011/7/1~2013/6/30	產品買賣	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2010/12/13~2013/12/31	產品買賣	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2012/3/20~2014/3/19	產品買賣	禁止轉讓

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	年	年	年	年	年	
流 動 資 產						23,695,807
不動產、廠房及設備						8,240,469
無 形 資 產						891,886
其 他 資 產						2,542,515
資 產 總 額						35,370,677
流動負債	分配前					15,336,808
	分配後					--
非 流 動 負 債						84,495
負債總額	分配前					15,421,303
	分配後					--
歸屬於母公司業主之權益						19,654,088
股 本						11,831,937
資 本 公 積						7,011,975
保留盈餘	分配前					1,127,948
	分配後					--
其 他 權 益						(317,772)
庫 藏 股 票						0
非 控 制 權 益						295,286
權益總額	分配前					19,949,374
	分配後					--

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：係經會計師核閱之本公司102年第1季採用國際財務報導準則之合併財務資料。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營 業 收 入						14,046,403
營 業 毛 利						1,166,652
營 業 損 益						248,023
營業外收入及支出						64,242
稅 前 淨 利						312,265
繼 續 營 業 單 位						
本 期 淨 利						219,037
停 業 單 位 損 失						0
本期淨利(損)						219,037
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						230,421
本期綜合損益總額						449,458
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						246,440
淨利歸屬於非控制權 益						(27,403)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主						467,713
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益						(18,255)
每 股 盈 餘						0.21

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：係經會計師核閱之本公司102年第1季採用國際財務報導準則之合併財務資料。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		19,299,727	17,353,023	14,625,742	15,791,142	12,810,845
基金及投資		9,639,262	10,424,485	9,466,578	10,358,383	9,873,246
固定資產		3,464,614	3,343,819	3,281,276	3,283,293	3,219,953
無形資產		632,556	550,536	468,510	386,489	386,439
其他資產		834,936	1,055,396	1,155,300	998,804	964,901
資產總額		33,871,095	32,727,259	28,997,406	30,818,111	27,255,384
流 動 負 債	分配前	10,441,771	10,241,472	7,968,175	7,201,491	6,004,008
	分配後	10,737,569	10,833,069	(註二)	10,123,979	(註四)
長期負債		984,000	--	--	1,514,000	2,032,800
其他負債		307,965	306,128	201,649	50,321	21,430
負 債	分配前	11,733,736	10,547,600	8,169,824	8,765,812	8,058,238
總 額	分配後	12,029,534	11,139,197	(註二)	11,688,300	(註四)
股 本		12,794,827	12,331,937	12,331,937	11,831,937	11,831,937
資本公積		10,072,125	9,815,835	9,815,835	7,029,550	7,029,550
					(註三)	
保 留 盈 餘	分配前	417,578	940,360	496,516	924,777	875,373
	分配後	121,780	348,763	(註二)	510,659	(註四)
金融商品未實現損益		(135)	1,523	1,196	134,216	99,386
累積換算調整數		350,402	(132,352)	(1,040,258)	(376,552)	(639,100)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	分配前	22,137,359	22,179,659	20,827,582	22,052,299	19,197,146
	分配後	21,841,561	21,588,062	(註二)	19,129,811	(註四)

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十九年度無盈餘分配案。

註三：資本公積發放現金案業於一〇一年股東常會決議通過。

註四：一〇一年度盈餘分配案及資本公積發放現金案尚未提報股東會決議，故未列示分配後金額。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘（虧損）以元為
單位外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	69,971,499	54,542,188	54,091,960	58,924,468	47,591,945
營業毛利	4,624,404	3,772,268	2,500,516	2,869,118	2,798,733
營業損益	1,058,193	721,236	(479,398)	139,499	587,287
營業外收入及利益	542,589	260,160	704,159	561,006	158,631
營業外費用及損失	1,259,871	280,133	49,008	112,919	157,491
繼續營業部門稅前損益	340,911	701,263	175,753	587,586	588,427
繼續營業部門損益	323,693	818,580	147,753	428,261	364,714
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	323,693	818,580	147,753	428,261	364,714
每股盈餘	0.27	0.69	0.12	0.36	0.31

註一：上列各年度及一〇二年第一季財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	勤業眾信會計師事務所	韋亮發、王小蕙	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、邱政俊	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭政弘	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭政弘	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、郭政弘	修正式無保留意見

二、最近五年度財務比率分析

(1) 財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 102年3月31日 (註2)
		年	年	年	年	年	
財務結構 (%)	負債占資產比率						43.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						243.12
償債能力%	流動比率						154.50
	速動比率						109.63
	利息保障倍數						33.63
經營能力	應收款項週轉率(次)						7.08
	平均收現日數						51.58
	存貨週轉率(次)						7.35
	應付款項週轉率(次)						5.26
	平均銷貨日數						49.66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)						6.84
	總資產週轉率(次)						1.56
獲利能力	資產報酬率(%)						2.52
	權益報酬率(%)						4.44
	占實收 資本比率(%)	營業利益 稅前純益					8.38
	純益率(%)						10.56
	每股盈餘(元)						1.56
現金流量	現金流量比率(%)						0.21
	現金流量允當比率(%)						7.10
	現金再投資比率(%)						120.60
槓桿度	營運槓桿度						4.37
	財務槓桿度						4.75
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)							

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，已另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：係經會計師核閱之本公司102年第1季採用國際財務報導準則之合併財務資料。

註3：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構(%)	負債占資產比率	34.64	32.23	28.17	28.44	29.57
	長期資金占固定資產比率	667.36	663.30	634.74	717.76	659.32
償債能力 %	流動比率	184.83	169.44	183.55	219.28	213.37
	速動比率	162.96	149.25	158.05	193.53	179.74
	利息保障倍數 (a)	4.1	29.42	8.81	23.41	28.79
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.61	6.50	7.13	8.18	7.22
	平均收現日數	55	56	51	45	51
	存貨週轉率(次)	30.56	23.11	24.50	28.06	23.09
	應付款項週轉率(次)	8.44	7.74	10.19	13.23	11.55
	平均銷貨日數	12	16	15	13	16
	固定資產週轉率(次)	20.2	16.31	16.49	17.95	14.78
	總資產週轉率(次)	2.07	1.67	1.87	1.91	1.75
獲利能力	資產報酬率(%)	1.15	2.51	0.54	1.50	1.32
	股東權益報酬率(%)	1.45	3.69	0.69	2.00	1.77
	佔實收資本比率(%)	營業利益(b)		(3.89)	1.18	4.96
		稅前純益		2.66	5.69	1.42
	純益率(%)		0.46	1.50	0.27	0.73
	每股盈餘(元)	(註)	0.27	0.69	0.12	0.36
		(註)	0.27	0.69	0.12	0.36
現金流量	現金流量比率(%) (c)	0.33	33.42	(註四)	4.46	25.27
	現金流量允當比率(%) (d)	84.12	103.28	93.87	133.69	99.60
	現金再投資比率(%) (d)	(註四)	14.07	(註四)	1.36	(6.59)
槓桿度	營運槓桿度(b)	3.13	4.00	(2.99)	14.53	3.55
	財務槓桿度	1.12	1.04	0.96	1.23	1.04

說明最近二年度各項財務比率變動達 20%以上之原因

(a)101 年度之償債能力因本期銀行借款較上期減少，致利息保障倍數較 100 年增加。

(b)因 101 年度之毛利率較 100 年度上升約 1%，且營業費用亦隨著營業收入減少而減少，致營業利益較去年同期大幅增加。

(c)因本期營業資產及負債之淨變動所流入之現金較去年同期大幅增加所致。

(d)主因本期將資本公積-股本溢價 2,508,371 仟元發放現金予股東所致。

註一：按加權平均發行股數計算

註二：按追溯調整後加權平均發行股數計算

註三：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註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）。

註四：營業活動淨現金流量為負數時不予計算。

註五：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。

註六：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、一〇一年度財報報告之監察人查核報告

監察人查核報告

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師、郭政弘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依照公司法二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

精英電腦股份有限公司

監察人：朱 盈 裕

朱盈裕

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

監察人查核報告

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所韋亮發會計師、郭政弘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不符，爰依照公司法二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

精英電腦股份有限公司

監察人：彭 文 傑



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

四、一〇一年度財務報告

會計師查核報告

精英電腦股份有限公司 公鑒：

精英電腦股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表之被投資公司中，有關精英電腦（美國）控股公司、精英電腦（香港）有限公司、精英電腦（日本）股份有限公司、Elitegroup Computer Systems EU B.V.及精英電腦（韓國）股份有限公司之民國一〇一及一〇〇年度財務報表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，其有關長期股權投資及投資損益，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日精英電腦股份有限公司持有上述採權益法之長期股權投資帳列金額分別計新台幣（以下同）1,352,042 仟元及 1,425,607 仟元（一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已扣除長期股權投資貸餘轉列應收帳款及其他應收款減項金額，分別計 65,783 仟元及 29,640 仟元），占資產總額分別為 4.96%及 4.63%，暨民國一〇一及一〇〇年度就上述長期股權投資按權益法認列投資損益分別計投資損失 927 仟元及投資收益 44,924 仟元，占稅前淨利分別為(0.16)%及 7.65%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精英電腦股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精英電腦股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇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。

精英電腦股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 韋亮發

韋亮發



會計師 郭政弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

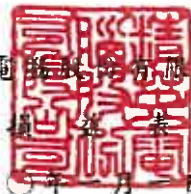
代 碼	資 產	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代 碼	債 及 股 東 權	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金 額	%			金 額	%
1100	流動資產			2100	短期借款 (附註十四)	\$ 871,200	3
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 4,346,676	16	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	344	-
1400	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	364,088	1	2140	應付帳款 (附註十五及二四)	936,412	3
1440	應收帳款淨額 (附註二、三、六、九及二四)	5,383,851	20	2150	非關聯人	2,887,313	11
1450	應收帳款淨額 (附註二、三、六、九及二四)	372,522	1	2160	關 係 人	105,089	-
1460	其他應收款淨額 (附註六、七、九及二四)	14,066	-	2170	應付所得稅 (附註二及二十)	1,048,800	4
1480	非關聯人	20,708	-	2180	應付費用 (附註二四)	152,169	1
1490	關 係 人	1,967,437	7	21XX	其他流動負債	6,004,008	22
1500	存貨淨額 (附註二及八)	141,976	1	2420	流動負債合計	2,032,800	8
1510	預付款項	183,343	1	2820	長期借款 (附註十六)	13,003	-
1520	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十)	3,773	-	2881	其他負債	37,318	-
1530	受限制資產—流動 (附註二五)	12,405	-	28XX	遞延貸項—附屬公司間利益 (附註二及二八)	21,430	-
1540	其他流動資產	12,810,845	47	2XXX	其他負債合計	8,058,238	30
15XX	流動資產合計	9,873,246	36		負債合計	8,765,812	28
1600	投資 (附註二、六、七、九及十)	981,692	3		資本公積		
1610	按權益法之長期股權投資	56,319	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 1,750,000 仟股；發行 1,183,194 仟股	11,831,937	43
16XX	投資合計	9,873,246	36		資本公積		
1700	固定資產 (附註二、十一及二四)			3210	發行股票溢價	6,722,462	25
1710	土地	1,336,205	5	3220	庫藏股票交易	216,663	1
1720	建築物及改良物	2,073,449	8	3260	長期投資	17,575	-
1730	機器設備	59,122	-	3271	員工認股權	72,850	-
1740	運輸設備	719	-	32XX	資本公積合計	7,029,550	26
1750	其他設備	224,688	1	3310	保留盈餘	257,386	1
1760	其他設備	3,694,183	14	3320	法定盈餘公積	242,336	1
1770	成本合計	474,230	2	3330	特別盈餘公積	375,651	1
1780	減：累計折舊	3,219,953	12	33XX	未分配盈餘	875,323	3
17XX	固定資產合計	2,219,953	9	3420	股東權益其他項目	(639,100)	(2)
1800	無形資產 (附註二及十二)			3430	累積計算調整數	92,386	(1)
1810	商 標	234	-	34XX	金融商品未實現利益	(539,714)	(2)
1820	專利權	386,205	1	3XXX	股東權益其他項目合計	19,197,146	70
1830	無形資產合計	386,439	1		股東權益合計	22,052,292	72
1840	其他資產				負債及股東權益總計	\$ 27,255,384	100
1850	出租賃淨額 (附註二及十三)	364,919	2				
1860	租賃資產淨額 (附註二及十三)	1,877	-				
1870	存出保證金	212	-				
1880	遞延費用 (附註二)	37,776	-				
1890	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十)	493,682	2				
1900	預付退休金 (附註二及十七)	61,276	-				
1910	其他	5,159	-				
1920	其他資產合計	964,901	4				
1930	其他資產合計	\$ 27,255,384	100				

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月三十一日查核報告)

會計主管：莊桂香

經理人：許志宏

董事長：林郭文龍



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 金	〇 額	一 年	度 %	一 金	〇 額	〇 年	度 %
4110 銷貨收入（附註二）	\$	47,742,021		100	\$	59,124,775		100
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）		150,076		-		200,307		-
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）		47,591,945		100		58,924,468		100
5110 銷貨成本（附註八、二一及二四）		44,815,834		94		56,031,131		95
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二及二八）		22,622		-	(	24,219)		-
5910 營業毛利		2,798,733		6		2,869,118		5
營業費用（附註二一及二四）								
6100 推銷費用		933,023		2		1,145,039		2
6200 管理及總務費用		617,700		1		756,644		1
6300 研究發展費用		660,723		2		827,936		2
6000 營業費用合計		2,211,446		5		2,729,619		5
6900 營業淨利		587,287		1		139,499		-
營業外收入及利益								
7110 利息收入		54,264		-		44,656		-
7310 金融資產評價利益—淨額（附註二及五）		36,341		-		105,290		-
7121 權益法認列之投資收益—淨額（附註二及九）		-		-		251,230		1
7122 股利收入		1,454		-		1,764		-
7130 處分固定資產利益（附註二及二四）		-		-		80		-
7210 租金收入		19,513		-		22,907		-
7480 什項收入（附註二四）		47,059		-		135,079		-
7100 營業外收入及利益合計		158,631		-		561,006		1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	一 金	○ 額	一 年	度 %	一 金	○ 額	○ 年	度 %
營業外費用及損失								
7510 利息費用	\$	21,173	-		\$	26,217	-	
7521 採權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及九)		77,909	-			-	-	
7522 其他投資損失(附註十)		-	-			130	-	
7650 金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)		23,656	-			3,405	-	
7530 處分固定資產損失(附註 二)		-	-			2,859	-	
7540 處分投資損失(附註二及 九)		4,141	-			1,085	-	
7560 兌換損失—淨額(附註二)		22,037	-			43,821	-	
7580 財務費用(附註二一)		2,862	-			2,309	-	
7630 減損損失(附註二及十)		26	-			21,000	-	
7880 什項支出(附註二一)		5,687	-			12,093	-	
7500 營業外費用及損失合 計		157,491	-			112,919	-	
7900 稅前淨利		588,427	1			587,586	1	
8110 所得稅費用(附註二及二十)		223,713	-			159,325	-	
9600 本年度淨利	\$	364,714	1		\$	428,261	1	
代 碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
每股盈餘(附註二二)								
9750 基本每股盈餘	\$	0.50	\$	0.31	\$	0.50	\$	0.36
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.50	\$	0.31	\$	0.49	\$	0.36

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：林郭文艷



經理人：許志宏



會計主管：莊桂香





民國一〇一年及一〇〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元、惟每股面額及股利為元

	股本公積（附註十八）			資本公積（附註二、十八及十九）			股東權益其他項目（附註二、十八及十九）			金融商品			其他權益			股東權益合計		
	項	數	額	項	數	額	項	數	額	項	數	額	項	數	額	項	數	額
一〇〇年一月一日餘額	1,750,000,000	1,233,193,691	\$ 12,331,937	發行股票溢價	\$ 9,620,914	\$ 104,226	資本公積（附註二、十八及十九）	73,120	\$ 17,575	法定盈餘公積	\$ 195,784	特別盈餘公積	\$ 130,829	未分配盈餘	\$ 168,903	累積換算調整數	\$ 1,040,258	\$ 777,644
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	1,750,000,000	1,233,193,691	12,331,937	9,620,914	104,226	-	73,120	17,575	-	195,784	130,829	-	-	-	-	-	20,827,582	\$ 20,827,582
員工認股權失效	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	1,750,000,000	1,183,193,691	11,831,937	9,230,833	216,663	112,437	72,850	17,575	-	214,560	281,956	-	-	-	-	-	777,644	22,052,299
一〇〇年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利每股0.35元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	1,750,000,000	1,183,193,691	11,831,937	9,230,833	216,663	-	72,850	17,575	-	257,386	242,336	-	-	-	-	-	-	-
資本公積分配現金每股2.12元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按持股比例認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	1,750,000,000	1,183,193,691	\$ 11,831,937	\$ 6,722,462	\$ 216,663	\$ 17,575	\$ 72,850	\$ 257,386	\$ 242,336	\$ 375,651	\$ 92,386	\$ 34,830	\$ 364,714	\$ 2,508,371	\$ 262,548	\$ 34,830	\$ 364,714	\$ 19,197,146

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月三十一日查核報告)



董事長：林郭文龍



經理人：許高雲



會計主管：張維香

精英電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 364,714	\$ 428,261
調整項目		
折舊費用	89,740	100,250
攤銷費用	38,005	157,426
呆帳損失	3,825	58,289
員工認股權酬勞成本	-	(270)
提列備抵銷貨退回及折讓	65,333	97,171
存貨跌價回升利益	(18,807)	(55,307)
處分投資損失	4,141	1,085
權益法認列之投資損(益)	77,909	(251,230)
以成本衡量之金融資產減資損失	-	130
處分固定資產損失－淨額	-	2,779
金融商品評價利益	(3,465)	(19,346)
減損損失	26	21,000
(已)未實現銷貨毛利淨變動	(22,622)	24,219
長期借款未實現兌換利益	(60,400)	-
遞延所得稅	144,018	75,520
預付退休金	(31,521)	(29,755)
應計退休金負債	-	(7,836)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	899,024	319,421
其他應收款	288,000	(269,257)
存 貨	(116,361)	227,074
預付款項	(10,968)	17,080
其他流動資產	115	9,027
催收款項	-	(142,342)
應付帳款	(112,541)	(598,529)
應付所得稅	25,711	79,378
應付費用	(49,079)	(4,491)
其他流動負債	(57,755)	81,357
營業活動之淨現金流入	<u>1,517,042</u>	<u>321,111</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 270,000)	(\$ 1,225,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	525,443	1,016,884
受限制資產一流動增加	(39)	(26)
增加採權益法之長期股權投資	-	(58,920)
採權益法之長期股權投資退回股款	10,926	5,270
購置固定資產	(17,580)	(12,556)
處分固定資產價款	-	9,754
出租資產增加	(86)	(380)
存出保證金減少	4,070	1,095
遞延費用增加	(17,674)	(43,582)
其他資產—其他增加	(5,159)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>229,901</u>	<u>(307,461)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,006,160)	(307,390)
舉借長期借款	579,200	2,408,600
償還長期借款	-	(894,600)
存入保證金減少	(6,269)	(19,290)
發放現金股利	(414,118)	-
資本公積分配現金	(2,508,371)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,355,718)</u>	<u>1,187,320</u>
本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,608,775)	1,200,970
年初現金及約當現金餘額	<u>5,955,451</u>	<u>4,754,481</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,346,676</u>	<u>\$ 5,955,451</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 20,861</u>	<u>\$ 25,694</u>
支付所得稅	<u>\$ 53,984</u>	<u>\$ 4,427</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
註銷庫藏股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：林郭文



經理人：許志宏



會計主管：莊桂香



精英電腦股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一及一〇〇年度
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於七十六年五月成立、同年六月開始營業。主要業務為個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、系統及控制介面卡等產品之產銷。本公司於九十年度以吸收合併方式合併致勝科技股份有限公司，並於九十五年度受讓大同股份有限公司桌上型電腦事業部門及發行新股合併志合電腦股份有限公司。本公司負責產品之研發與銷售，轉投資公司之工廠負責生產製造。

本公司股票於台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，員工人數分別為955人及1,048人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、閒置資產折舊、所得稅、資產減損、遞延所得稅資產備抵評價金額、遞延費用攤銷、退休金、產品保固責任、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

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

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、以成本衡量之金融資產、固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十) 存 貨

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

(十一) 採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。採權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之利益，按投資公司對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十二) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：建築及改良物，三至五十年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十三) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權按五年、商標權按十年，以直線法攤銷。本公司因併購所產生之商譽每年定期進行減損測試。

(十四) 出租資產及閒置資產

出租資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值，其折舊係以直線法按十至五十年計提。

(十五) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法以其耐用年限按二至六年攤銷。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來

不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

(十九) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二十) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(二一) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及外幣現金	\$ 1,121	\$ 1,815
銀行支票及活期存款	464,955	144,436
銀行定期存款	3,810,600	5,744,200
約當現金	70,000	65,000
	<u>\$ 4,346,676</u>	<u>\$ 5,955,451</u>

定期存款一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率區間分別為 0.47%-1.50% 及 0.87%-1.65%。

約當現金係投資於三個月內到期之新台幣附買回票券，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率分別為 0.80% 及 0.81%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 3,621	\$ 1,039
國內上櫃公司股票	8,205	7,815
基金受益憑證	<u>352,262</u>	<u>604,531</u>
	<u>\$364,088</u>	<u>\$613,385</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,025</u>	<u>\$ 344</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇一年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	102.01.14~102.02.06	USD1,500/KRW1,634,150
買入遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,300,465
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,306,515
<u>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	101.01.20~101.03.06	USD4,500/KRW5,171,850

於一〇一及一〇〇年度，上述金融商品產生之淨利益分別為 12,685 仟元及 101,885 仟元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 5,716,528	\$ 6,216,588
減：備抵呆帳	18,458	14,293
備抵銷貨退回及折讓	314,219	246,873
	<u>5,383,851</u>	<u>5,955,422</u>
關 係 人	427,966	826,930
減：備抵銷貨退回及折讓	12,147	14,160
長期股權投資貸餘（附註九）	43,297	29,640
	<u>372,522</u>	<u>783,130</u>
	<u>\$ 5,756,373</u>	<u>\$ 6,738,552</u>

依據會計研究發展基金會九十三年七月九日（九三）基秘字第一六七號規定，將超過正常授信期間九十天以上之關係人應收帳款重分類至其他應收款－關係人。

本公司於評估收款情形及客戶付款狀況後，將部分應收帳款轉列催收款，詳附註十三。

本公司針對應收帳款、其他應收款及催收款所提列備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收帳款	一〇一年 其他應收款	一〇一年 催收款	一〇〇年 應收帳款	一〇〇年 其他應收款	一〇〇年 催收款
年初餘額	\$ 14,293	\$ 16,927	\$ 325,340	\$ 151,650	\$ 16,927	\$ 487,021
本年度提列（迴轉）						
呆帳損失	4,165	-	(340)	(137,357)	53,304	142,342
本年度實際沖銷以前 年度帳款	-	-	-	-	(53,304)	(304,023)
年底餘額	<u>\$ 18,458</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 14,293</u>	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 325,340</u>

本公司一〇一及一〇〇年度無讓售應收帳款之相關情事。

七、其他應收款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 19,172	\$333,485
減：備抵呆帳	5,106	5,106
	<u>14,066</u>	<u>328,379</u>
關 係 人	55,015	28,702
減：備抵呆帳	11,821	11,821
長期股權投資貸餘（附註九）	22,486	-
	<u>20,708</u>	<u>16,881</u>
	<u>\$ 34,774</u>	<u>\$345,260</u>

因依權益法認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，部分帳列於其他應收款－關係人之減項。

八、存貨淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 1,043,039	\$ 1,333,878
在製品	38,332	11,638
原物料	886,066	486,753
	<u>\$ 1,967,437</u>	<u>\$ 1,832,269</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,976 仟元及 50,783 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 44,815,834 仟元及 56,031,131 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 18,807 仟元及存貨報廢損失 8,635 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 55,307 仟元及存貨報廢損失 4,560 仟元。存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致。

九、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面金額	股權 %	帳面金額	股權 %
非上市(櫃)公司				
精英電腦(德國)有限公司	\$ 1,813	100	\$ 2,472	100
精英電腦(香港)有限公司	216,881	100	234,602	100
精英電腦(日本)股份有限公司	22,417	100	22,693	100
精英電腦(維京島)控股公司	881,747	100	1,069,974	100
精英電腦(美國)控股公司	1,178,527	100	1,177,923	100
精英電腦(韓國)股份有限公司	(23,566)	100	20,029	100
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(42,217)	100	(29,640)	100
PC Chips Holding Ltd. (UK)	-	-	11,661	100
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	5,764,529	100	6,035,714	100
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	100	-	100
Unitop International Corp.	1,698,142	100	1,676,789	100
Unity Investments Limited	<u>52,871</u>	100	<u>50,181</u>	100
	9,751,144		10,272,398	
加：長期投資貸餘轉列應收帳款減項	43,297		29,640	
長期投資貸餘轉列其他應收款減項	<u>22,486</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 9,816,927</u>		<u>\$ 10,302,038</u>	

一〇一及一〇〇年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
精英電腦（德國）有限公司	(\$ 609) 註二	\$ 224,362 註一
精英電腦（香港）有限公司	4,131	7,848
精英電腦（日本）股份有限公司	3,169	956
精英電腦（維京島）控股公司	(133,543)	(36,359)
精英電腦（美國）控股公司	48,716	60,287
精英電腦（韓國）股份有限公司	(42,881)	(11,002)
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	(14,062)	(13,165)
PC Chips Holding Ltd. (UK)	(632) 註三	786 註二
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	(34,385)	(123,202)
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	- 註二	(283) 註二
Unitop International Corp.	87,475	139,652
Unity Investments Limited	<u>4,712</u>	<u>1,350</u>
	<u>(\$ 77,909)</u>	<u>\$ 251,230</u>

註一：歇業中。

註二：清算中。

註三：已於一〇一年十二月清算完結。

上述按權益法評價之長期股權投資及其相關之投資損益，除部分被投資公司歇業或清算，其財務報表未經查核外，其餘皆依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算。本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表即使經會計師查核，亦不致於對本公司財務報表產生重大影響。

本公司及子公司採權益法之長期股權投資，投資成本與股權淨值間差額，屬攤銷性資產及非攤銷性資產者，一〇一及一〇〇年度增減變動如下：

	攤 銷 性 資 產	商 譽
一〇一年度		
年初金額	\$609,323	\$473,689
本年度攤銷	(23,004)	-
匯率影響數	(24,510)	(18,722)
年底餘額	<u>\$561,809</u>	<u>\$454,967</u>
一〇〇年度		
年初金額	\$608,812	\$456,325
本年度攤銷	(22,895)	-
匯率影響數	<u>23,406</u>	<u>17,364</u>
年底餘額	<u>\$609,323</u>	<u>\$473,689</u>

PC Chips Holding Ltd. (UK) 分別於一〇一年七月及九月匯回剩餘股款 10,610 仟元（英鎊 229 仟元）及 316 仟元（英鎊 7 仟元），並於一〇一年十二月清算完結。

本公司原透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)轉投資精英(香港)控股有限公司(精英香港控股)，再透過精英香港控股轉投資精英電子(常熟)有限公司(精英電子—常熟)，惟為整合集團資源、降低營運成本，本公司於一〇一年九月經董事會決議清算精英電子—常熟。

為因應營運資金需求，本公司於一〇〇年三月增資精英電腦(香港)有限公司 58,920 仟元(美金 2,000 仟元)。

ECS DE Mexico S.A. DE C.V. (精英電腦—墨西哥)擬結束營運，故分別於一〇〇年三月及九十九年十二月匯回股款及盈餘予本公司 5,270 仟元(美金 179 仟元)及 895 仟元(美金 29 仟元)。

精英電腦(德國)有限公司(精英電腦—德國)因經營虧損，業經董事會決議清算。因本公司及孫公司 Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)於一〇〇年九月放棄對精英電腦—德國應收帳款之債權，致使該公司於一〇〇年度沖銷應付款產生淨利，本公司因而認列投資利益 224,362 仟元。

十、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非上市(櫃)普通股	\$ 56,319	\$ 56,345

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

因被投資公司—Trigem Computer Inc.於一〇一年十月進行減資分割，本公司取得 S Com Inc.之股權，惟經參酌該公司之營運狀況，本公司於一〇一年度認列減損損失 26 仟元。

本公司經參酌被投資公司—陸竹開發股份有限公司之營運狀況及股權交易價格，於一〇〇年度認列減損損失 21,000 仟元。

因被投資公司—Trigem Computer Inc.減資，本公司於一〇〇年度認列投資損失 130 仟元。

十一、固定資產

	一	〇	一	年	度		
	土	地 建築及改良物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本							
年初餘額	\$ 1,336,205	\$ 2,067,268	\$ 65,667	\$ 719	\$ 211,373	\$ -	\$ 3,681,232
本年度增加	-	671	1,051	-	15,858	-	17,580
本年度減少	-	-	(7,596)	-	(2,543)	-	(10,139)
本年度重分類	-	5,510	-	-	-	-	5,510
年底餘額	<u>1,336,205</u>	<u>2,073,449</u>	<u>59,122</u>	<u>719</u>	<u>224,688</u>	<u>-</u>	<u>3,694,183</u>
累計折舊							
年初餘額		206,730	53,084	719	137,406		397,939
折舊費用		46,125	4,998	-	34,758		85,881
本年度減少		-	(7,596)	-	(2,543)		(10,139)
本年度重分類		549	-	-	-		549
年底餘額		<u>253,404</u>	<u>50,486</u>	<u>719</u>	<u>169,621</u>		<u>474,230</u>
年底淨值	\$ 1,336,205	\$ 1,820,045	\$ 8,636	\$ -	\$ 55,067	\$ -	\$ 3,219,953

	一	○	○	年	度		
	土	地 建築及改良物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本							
年初餘額	\$ 1,336,205	\$ 1,959,141	\$ 67,744	\$ 719	\$ 252,389	\$ 472	\$ 3,616,670
本年度增加	-	1,495	2,370	-	8,691	-	12,556
本年度減少	-	-	(4,447)	-	(48,975)	-	(53,422)
本年度重分類	-	106,632	-	-	(732)	(472)	105,428
年底餘額	<u>1,336,205</u>	<u>2,067,268</u>	<u>65,667</u>	<u>719</u>	<u>211,373</u>	<u>-</u>	<u>3,681,232</u>
累計折舊							
年初餘額		153,056	52,818	719	128,801		335,394
折舊費用		44,377	4,713	-	45,519		94,609
本年度減少		-	(4,447)	-	(36,442)		(40,889)
本年度重分類		9,297	-	-	(472)		8,825
年底餘額		<u>206,730</u>	<u>53,084</u>	<u>719</u>	<u>137,406</u>		<u>397,939</u>
年底淨值	\$ 1,336,205	\$ 1,860,538	\$ 12,583	\$ -	\$ 73,967	\$ -	\$ 3,283,293

本公司一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情形。

十二、無形資產

(一) 商標權明細如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
年初餘額	\$ 284	\$ 334
本年度攤銷	(50)	(50)
年底餘額	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 284</u>

本公司帳列之商標權係九十六年十月取得 PC Chip 商標權所支付之價款。

(二) 專利權明細如下 (一〇一 年度：無)：

	一〇〇 年 度
年初餘額	\$ 81,971
本年度攤銷	(81,971)
年底餘額	<u>\$ -</u>

本公司帳列之專利權係因九十五年十二月二十五日合併志合電腦股份有限公司而取得，以公平價值認列入帳，並採直線法分五年平均攤銷。

(三) 商 譽

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
商 譽	<u>\$386,205</u>	<u>\$386,205</u>

商譽係併購致勝科技股份有限公司及志合電腦股份有限公司所產生。因併購致勝科技股份有限公司所產生之商譽，由於本公司於九十二年出售中壢廠，但仍繼續經營筆記型電腦業務，經評估部分商譽價值確已減損，於九十二年度認列商譽減損損失 153,458 仟元，其餘金額依原剩餘年限繼續攤提。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，截至一〇一年底商譽餘額為 108,100 仟元。

本公司於九十五年十二月二十五日新發行普通股 184,931 仟股合併志合電腦股份有限公司，並以九十五年七月十日董事會決議前

九十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與所取得志合電腦股份有限公司淨資產公平價值之差額 278,105 仟元列為商譽。

本公司依財務會計準則公報第三十五號之規定評估營運所使用之淨資產有無價值減損情事。本公司及子公司主要從事主機板、桌上型電腦、筆記型電腦與系統產品之研發、生產及銷售暨電子零組件之銷售等業務。一〇一年十二月三十一日供該現金產生單位營運所使用淨資產之帳面價值合計為 19,509,757 仟元，已包含商譽 841,172 仟元（其中一〇一年十二月三十一日帳列本公司商譽為 386,205 仟元），本公司及子公司按該淨資產之使用價值評估其可回收金額，因核心資產之剩餘耐用年限為七年，故採用七年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 10.00% 至 11.70%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

1. 預計主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、印刷電路板及系統產品成長率：營業收入係依據電腦主機板、桌上型電腦與筆記型電腦產業預計未來全球成長率估計之。
2. 未扣除折舊及攤銷前之銷貨成本佔營業收入之比率係以一〇一年度實際比率推估。
3. 預計營業費用：以一〇一年度實際營業費用佔營業收入比率為基礎，推估各年度預計營業費用。

本公司及子公司之現金產生單位依上述關鍵假設計算之可回收金額，均較一〇一年十二月三十一日淨資產之帳面價值為高，經評估並無資產減損之虞。

十三、其他資產

(一) 出租資產淨額明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$314,610	\$314,610
建築及改良物	<u>133,547</u>	<u>138,971</u>
	448,157	453,581
減：累計折舊	68,565	65,445
累計減損	<u>14,673</u>	<u>14,673</u>
	<u>\$364,919</u>	<u>\$373,463</u>

(二) 閒置資產明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 1,930	\$ 1,930
建築及改良物	<u>2,096</u>	<u>2,096</u>
	4,026	4,026
減：累計折舊	619	429
累計減損	<u>1,530</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 2,067</u>

(三) 催收款明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
催收款	\$325,000	\$325,340
減：備抵呆帳	<u>325,000</u>	<u>325,340</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款提列備抵呆帳之變動情形，請詳附註六。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
進口信用融資借款一年利率：一〇一年 0.86%~0.94%，一〇〇年 0.98%~1.25%	<u>\$ 871,200</u>	<u>\$ 1,877,360</u>

十五、應付帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 936,412	\$ 925,548
關係人	<u>2,887,313</u>	<u>3,010,718</u>
	<u>\$ 3,823,725</u>	<u>\$ 3,936,266</u>

應付帳款主要係向供應商購買中央處理器（CPU）、晶片組、液晶面板、光碟機、硬碟及記憶體等零組件之貨款，應付關係人款項請詳附註二四。

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行長期借款（借款金額：一〇一年為 USD70,000,000；一〇〇年為 USD50,000,000）	\$ 2,032,800	\$ 1,514,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,032,800</u>	<u>\$ 1,514,000</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日銀行長期借款之利率分別為 1.00% 及 1.30%。

(二) 本公司為充實中期營運資金，於九十九年十二月與銀行團簽訂授信額度美金一億元整之聯合授信合約，分次動用，並得循環使用。自首次動撥日一〇〇年三月二十三日起算授信期間為三年。

(三) 本公司於聯合授信合約存續中，應維持下列之財務比率與規定：(1) 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，不得低於 100%。(2) 負債比率：即負債總額除以淨值總額之比率，不得高於 150%。(3) 有形淨值：即淨值扣除無形資產後之金額，不得低於新台幣壹百億元。(4) 利息保障倍數：即稅前損益加利息費用加折舊及攤銷後之總額除以利息費用之比率，應維持在二倍（含）以上。上述各項財務

比率係根據會計師查核簽證之年度及半年度合併財務報表為計算基礎，並每半年檢視一次。本公司於一〇一年十二月三十一日之財務比率均符合上述條款之規定。

十七、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 39,724 仟元及 44,938 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金利益分別為 26,543 仟元及 31,571 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	(\$ 1,460)	(\$ 2,050)
利息成本	(3,550)	(5,729)
退休基金資產之預期報酬	5,016	5,892
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(735)	(735)
退休金利益攤銷數	1,069	-
縮減或清償利益	<u>26,203</u>	<u>34,193</u>
	<u>\$ 26,543</u>	<u>\$ 31,571</u>

本公司因適用確定給付退休辦法之員工陸續離職，於一〇一及一〇〇年度分別產生退休金縮減利益 26,203 仟元及 34,193 仟元。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 16,565)	(\$ 16,431)
非既得給付義務	(89,340)	(106,556)
累積給付義務	(105,905)	(122,987)
未來薪資增加之影響數	(57,241)	(69,768)
預計給付義務	(163,146)	(192,755)
退休基金資產公平價值	<u>\$262,729</u>	<u>\$263,219</u>
提撥狀況	99,583	70,464
未認列過渡性淨給付義務	3,644	4,853
未認列退休金利益	(41,951)	(45,562)
預付退休金	<u>\$ 61,276</u>	<u>\$ 29,755</u>
既得給付	<u>\$ 20,668</u>	<u>\$ 21,604</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.000%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 6,020</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 4,469</u>
---------------	-----------------	-----------------

十八、股東權益

(一) 員工認股權證

本公司分別於九十二年九至十二月、九十五年七月及九十六年十二月給予員工認股權分別為 40,000 單位、40,000 單位及 70,000 單位，每一單位可認購股數為 1,000 股。認股權之存續期間為十年，認股權持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一年度	加權平均 行使價格 (元)	單位	一〇〇年度	加權平均 行使價格 (元)	單位
員工認股權						
年初流通在外	132,535	\$ 15.47		134,435	\$ 15.45	
本年度給與	-	-		-	-	
本年度逾期失效	(<u>1,350</u>)	13.83		(<u>1,900</u>)	14.24	
年底流通在外	<u>131,185</u>	15.00		<u>132,535</u>	15.47	
年底可行使	<u>131,185</u>	15.00		<u>132,535</u>	15.47	
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>		

截至一〇一及一〇〇年底，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）	行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$21.0	0.71	\$21.7	1.71
21.2	0.75	21.9	1.75
20.5	1.00	21.1	2.00
14.8	3.50	15.3	4.50
12.1	4.96	12.5	5.96

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制資料如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
淨利	<u>\$364,714</u>	<u>\$423,510</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</u>
稅後稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</u>

（二）資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

（三）盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損、提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提 10% 為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會依後項規定擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

依本公司章程規定，由於本公司正處於穩定成長階段，股利政策係依據公司獲利狀況、未來投資營運計畫及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，故股利分派以不低於當年度稅後淨利之 50% 分派之，現金股利之比率，以不低於當年度股利分派之 20%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 3,086 仟元及 38,544 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 309 仟元及 3,854 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後淨額之 10% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日

時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 42,826	\$ 14,776		
(回轉)提列特別盈餘公積	(39,620)	151,127		
現金股利	414,118	-	\$ 0.35	\$ -

另本公司股東常會於一〇一年六月二十五日決議以資本公積分配現金 2,508,371 仟元，每股獲配現金 2.12 元。

本公司分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 38,544	\$ -	\$ -	\$ -
董監酬勞	3,854	-	-	-

股東常會決議配發一〇〇年度盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞，與原估列金額相同。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 36,471	
特別盈餘公積	297,378	
現金股利	41,412	\$ 0.035

另本公司董事會於一〇二年三月二十一日擬議以資本公積分配現金 550,185 仟元，每股獲配現金 0.465 元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、資本公積分配現金案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票（一〇一年度：無）

				單位：仟股
收	回	原	因	年
初	股	數	本	年
度	增	加	本	年
度	減	少	年	度
一〇〇年度	年	底	股	數
轉讓股份予員工	50,000	-	50,000	-

本公司董事會於九十七年七月三日決議，依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，自九十七年七月四日至九十七年九月三日止，在每股 7.42 元至 18.10 元的區間內，從集中交易市場買回本公司股票 50,000 仟股，供轉讓予本公司員工。本公司於該期間內共買回庫藏股 50,000 仟股，金額計 550,588 仟元，平均每股買回價格為 11.01 元，累積買回庫藏股 96,289 仟股，佔當時已發行股份總數之比例 7.67%。依證券交易法第二十八條之二第四項規定，買回公司股份應於買回之日起三年內轉讓予員工。本公司買回之庫藏股 50,000 仟股至一〇〇年七月八日已逾三年，本公司董事會於一〇〇年八月二十四日決議，將該 50,000 仟股辦理註銷，因而產生資本公積一庫藏股交易 112,437 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$100,032	\$ 99,889
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(767)	(659)
暫時性差異	30,290	(40,500)
當期抵用之投資抵減	(53,546)	(24,383)
當年度所得稅	76,009	34,347
遞延所得稅		
暫時性差異	(30,290)	49,562
投資抵減	204,721	140,860
其他備抵評價調整	(56,926)	(117,987)
以前年度所得稅調整	30,199	52,543
所得稅費用	<u>\$223,713</u>	<u>\$159,325</u>

一〇一年十二月三十一日應付所得稅 105,089 仟元係當期所得稅費用 76,009 仟元加計應付以前年度所得稅 34,397 仟元並減除預付所得稅 5,317 仟元後之餘額。一〇〇年十二月三十一日應付所得稅

79,378 仟元係當期所得稅費用 34,347 仟元加計應付以前年度所得稅 49,458 仟元並減除預付所得稅 4,427 仟元後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$247,823	\$204,721
未實現產品維修費	63,399	56,331
未實現銷貨退回及折讓	59,787	44,376
呆帳損失	40,251	34,561
存貨跌價損失	5,436	8,633
未實現兌換損失	\$ 3,799	\$ -
未實現銷貨毛利	<u>2,498</u>	<u>6,344</u>
	422,993	354,966
減：備抵評價	<u>239,150</u>	<u>196,646</u>
	183,843	158,320
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	(500)	(305)
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(1,914)</u>
	(500)	(2,219)
	<u>\$183,343</u>	<u>\$156,101</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	\$282,582	\$267,726
累積換算調整數	130,900	-
虧損扣抵	129,519	167,815
按成本法認列之投資損失	15,543	15,543
估列訴訟損失	14,229	14,229
減損損失	260	681
處分投資損失	185	-
投資抵減	<u>-</u>	<u>247,823</u>
	573,218	713,817
減：備抵評價	<u>33,270</u>	<u>132,700</u>
	539,948	581,117
遞延所得稅負債		
商譽攤銷	(35,848)	(42,016)
退休金超額提撥	(10,417)	(5,058)
其他應收款未實現呆帳損失迴轉	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
	(46,266)	(47,075)
	<u>\$493,682</u>	<u>\$534,042</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展費用及人才培訓支出	<u>\$ 247,823</u>	<u>\$ 247,823</u>	一〇二年度

(四) 截至一〇一年十二月三十一日，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$104,645	一〇三年度
154,577	一〇四年度
432,305	一〇五年度
70,350	一〇九年度
<u>\$761,877</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>375,651</u>	<u>428,261</u>
	<u>\$375,651</u>	<u>\$428,261</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 76,250 仟元及 63,245 仟元。

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.29% 及 10.69%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關就九十三至九十九年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法申請行政救濟中。基於穩健原則，本公司對前述核定已估列相關之所得稅。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年	一〇〇年	九十九年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 898,063	\$ -	\$ 898,063
勞健保費用	-	65,139	-	65,139
退休金費用	-	13,181	-	13,181
伙食費	-	20,866	-	20,866
其他用人費用	-	2,497	-	2,497
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,746</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 999,746</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,881</u>	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 89,740</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,929</u>	<u>\$ 21,214</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 38,005</u>

	一	○	○	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ -	\$ 1,079,866	\$ -	\$ 1,079,866	
勞健保費用	-	71,738	-	71,738	
退休金費用	-	13,367	-	13,367	
伙食費	-	24,040	-	24,040	
其他用人費用	-	2,553	-	2,553	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,191,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,191,564</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,609</u>	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 100,250</u>	
攤銷費用	<u>\$ 48,211</u>	<u>\$ 106,906</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 157,426</u>	

二二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 588,427	\$ 364,714	1,183,194	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	343		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 588,427</u>	<u>\$ 364,714</u>	<u>1,183,537</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.31</u>
	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 587,586	\$ 428,261	1,183,194	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	6,424		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 587,586</u>	<u>\$ 428,261</u>	<u>1,189,618</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.36</u>

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

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 4,346,676	\$ 4,346,676	\$ 5,955,451	\$ 5,955,451
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動	360,467	360,467	612,346	612,346
應收帳款淨額	5,756,373	5,756,373	6,738,552	6,738,552
其他應收款淨額	34,774	34,774	345,260	345,260
受限制資產一流動	3,773	3,773	3,734	3,734
採權益法之長期股權投資	9,816,927	-	10,302,038	-
以成本衡量之金融資產一非流動	56,319	-	56,345	-
存出保證金	212	212	4,282	4,282
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 871,200	\$ 871,200	\$ 1,877,360	\$ 1,877,360
應付帳款	3,823,725	3,823,725	3,936,266	3,936,266
應付費用	1,048,800	1,048,800	1,055,481	1,055,481
長期借款	2,032,800	2,032,800	1,514,000	1,514,000
存入保證金	6,734	6,734	13,003	13,003
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動	3,621	3,621	1,039	1,039
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
一流動	3,025	3,025	344	344

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款淨額、受限制資產一流動、短期借款、應付帳款及應付費用等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。若該等利率與本公司長期借款利率差異不大時，則以長期借款之帳面價值作為估計公平價值之依據。
5. 存出保證金及存入保證金因無法確定到期日，故以帳面價值為公平價值。

(二) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 360,467	\$ 612,346	\$ 3,621	\$ 1,039
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	3,025	344

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之衍生性金融商品之公平價值變動認列為當期淨利益之金額分別為 8,355 仟元及 97,553 仟元。

(四) 本公司具利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金 融 資 產	金 融 負 債	金 融 資 產	金 融 負 債
一〇一年十二月三十一日	\$ 3,752,839	\$ 2,904,000	\$ 574,521	\$ -
一〇〇年十二月三十一日	5,812,934	3,391,360	117,925	-

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司持有權益商品之價格風險係來自標的證券市場價格之變動，惟持有金額佔本公司資產總額之比重甚低，是以該權益商品市場價格之變動，應不致對本公司造成重大之影響。

2. 信用風險

本公司銷售對象主要係國際知名電腦大廠，應無重大之信用風險。

本公司所持有帳面價值與信用暴險金額顯不相當之金融商品，其最大信用暴險金額，請參閱附註二六(二)及附表一本公司對子公司背書保證情形。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司估計利息收入及費用所採用之利率水準若變動0.1%，以本公司一〇一年十二月三十一日以浮動利率計息之金融資產及金融負債估算，每年度之利息收入與利息支出分別變動約為575仟元及0仟元。

二四、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
大同股份有限公司（大同公司）	對本公司採權益法評價之公司
大同（上海）有限公司（大同一上海）	大同公司之子公司
大同世界科技股份有限公司（大同世界科技）	大同公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司（大同綜合訊電）	大同公司之子公司
中研科技股份有限公司（中研科技）	大同公司之子公司
大同大學	大同公司之主要股東
中華映管股份有限公司（中華映管）	大同公司採權益法評價之被投資公司
馬來西亞中華映管（納閩）股份有限公司（馬來西亞中華映管）	中華映管採權益法評價之被投資公司
華映光電股份有限公司（華映光電）	中華映管之子公司
精英電腦（香港）有限公司（精英電腦－香港）	子公司
精英電腦（日本）股份有限公司（精英電腦－日本）	子公司
精英電腦（維京島）控股公司（精英電腦－維京島）	子公司
精英電腦（美國）控股公司（精英電腦－美國控股）	子公司
精英電腦（韓國）股份有限公司（精英電腦－韓國）	子公司
Elitegroup Computer Systems EU B.V.（精英電腦－荷蘭）	子公司
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)（Dragon Asia）	子公司
Unitop International Corp.（Unitop）	子公司
訊瑞電子（深圳）有限公司（訊瑞電子）	精英電腦－香港之子公司
北京訊潤科技有限公司（訊潤科技）	精英電腦－香港之子公司
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)（Venture Well）	精英電腦－維京島之子公司

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Alpha Leader Ltd. (HK) (Alpha Leader)	Venture Well 之子公司
Affirm International Ltd. (BVI) (Affirm)	Venture Well 之子公司
Advazone International Ltd. (BVI) (Advazone)	Venture Well 之子公司
訊宜國際股份有限公司 (訊宜國際)	Alpha Leader 之子公司
Protac International Computer, S.L. (PIC Spain)	Affirm 之子公司 (目前清算中)
北京訊宜創新電子有限公司 (北京訊宜)	Advazone 之子公司
精英電腦 (美國) 股份有限公司 (精英電腦—美國)	精英電腦—美國控股之子公司
Super ECS USA, Inc. (Super ECS USA)	精英電腦—美國控股之子公司
Million Up Finance Ltd. (Million Up)	Dragon Asia 之子公司
精英 (香港) 控股有限公司 (精英香港控股)	Dragon Asia 之子公司
興英科技 (深圳) 有限公司 (興英科技)	Million Up 之子公司
精英電子 (常熟) 有限公司 (精英電子—常熟)	精英香港控股之子公司
精英電子 (蘇州) 有限公司 (精英電子—蘇州)	Unitop 之子公司
精英電腦 (蘇州工業園區) 有限公司 (精英—SIP)	Unitop 之子公司

(二) 除財務報告相關附註列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	估各科 目餘額 金 額 %	估各科 目餘額 金 額 %
1. 銷 貨		
精英電腦—美國	\$ 5,376,850 11	\$ 8,371,134 14
精英電腦—韓國	227,126 1	661,349 1
精英電腦—荷蘭	182,061 1	355,907 1
Super ECS USA	163,508 -	777,134 2
北京訊宜	89,794 -	520,507 1
中華映管	6,558 -	112,797 -
華映光電	1,077 -	5,151 -
馬來西亞中華映管	- -	263,338 -
其 他	4,074 -	3,086 -
	<u>\$ 6,051,048 13</u>	<u>\$11,070,403 19</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度		
				佔各科 目餘額						佔各科 目餘額		
	金			額			金			額		
				%						%		
2. 進 貨												
興英科技	\$12,834,955			28			\$14,555,010			26		
精英—SIP	10,509,618			23			13,205,576			24		
精英電子—常熟	1,165,030			3			1,182,589			2		
中華映管	34,138			-			124,712			-		
其 他	-			-			1,339			-		
	<u>\$24,543,741</u>			<u>54</u>			<u>\$29,069,226</u>			<u>52</u>		

興英科技係本公司主機板及準系統之主要供應商；精英—SIP係本公司筆記型電腦之主要供應商；精英電子—常熟係本公司主機板之主要供應商。本公司與上述關係人之進貨交易條件與一般交易相當。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度		
				佔各科 目餘額						佔各科 目餘額		
	金			額			金			額		
				%						%		
3. 營業費用—產品維修費												
訊潤科技	\$	74,561		21			\$	108,583		31		
訊瑞電子		23,233		7				26,211		7		
精英電子—蘇州		14,353		4				8,676		2		
精英電腦—美國		13,918		4				10,612		3		
北京訊宜		5,293		2				7,860		2		
精英電腦—荷蘭		5,113		1				7,707		2		
精英電腦—日本		4,653		1				6,414		2		
其 他		1,764		1				656		-		
	\$	142,888		41			\$	176,719		49		
4. 營業費用—研究材料												
興英科技	\$	18,352		38			\$	34,652		44		
其 他		3,262		6				3,535		4		
	\$	21,614		44			\$	38,187		48		
5. 營業費用—佣金支出												
精英電腦—美國	\$	21,061		30			\$	39,146		49		
精英電腦—日本		20,832		30				17,846		22		
北京訊宜		13,980		20				15,166		19		
其 他		3,767		6				570		1		
	\$	59,640		86			\$	72,728		91		
6. 營業費用—勞務費												
北京訊宜	\$	5,189		6			\$	-		-		
中研科技		1,786		2				7,200		11		
其 他		1,187		1				1,279		2		
	\$	8,162		9			\$	8,479		13		

7. 營業費用－修繕費				
大同世界科技	\$ 6,079	33	\$ 6,990	37
8. 什項收入				
北京訊宜	\$ 7,753	16	\$ 4,494	3
其 他	5,127	11	3,608	3
	<u>\$ 12,880</u>	<u>27</u>	<u>\$ 8,102</u>	<u>6</u>

主係本公司為子公司之貸款提供背書保證收取之手續費收入。

	一〇一一年 十二月三十一日			一〇〇一年 十二月三十一日		
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
9. 應收帳款						
精英電腦－美國	\$ 306,647	5		\$ 340,577	5	
精英電腦－荷蘭	59,616	1		95,656	1	
Super ECS USA	55,534	1		119,255	2	
北京訊宜	5,040	-		111,089	2	
精英電腦－韓國	1,080	-		151,935	2	
其 他	49	-		8,418	-	
	<u>427,966</u>	<u>7</u>		<u>826,930</u>	<u>12</u>	
減：備抵銷貨退回及折讓	12,147	-		14,160	-	
長期股權投資貸餘	<u>43,297</u>	<u>1</u>		<u>29,640</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 372,522</u>	<u>6</u>		<u>\$ 783,130</u>	<u>12</u>	
10. 其他應收款						
精英電腦－韓國	\$ 30,804	89		\$ -	-	
PIC-Spain	11,821	34		11,821	3	
精英－SIP	6,392	18		-	-	
興英科技	5,155	15		15,292	4	
其 他	843	2		1,589	1	
	<u>55,015</u>	<u>158</u>		<u>28,702</u>	<u>8</u>	
減：備抵呆帳	11,821	34		11,821	3	
長期股權投資貸餘	<u>22,486</u>	<u>64</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 20,708</u>	<u>60</u>		<u>\$ 16,881</u>	<u>5</u>	

本公司對關係人之其他應收款主要係為其代購設備、材料、墊付費用及依據基金會九十三年七月九日之（九三）基秘字第一六七號規定，將超過正常授信期間九十天以上之應收帳款－關係人重分類至其他應收款－關係人。

因認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款－關係人及其他應收款－關係人之減項，詳附註九。

	一 十 二 月	一 十 三 月	一 十 一 日	一 十 二 月	一 十 三 月	一 十 一 日
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
11. 應付帳款						
精英—SIP	\$ 1,760,113		46	\$ 1,405,446		36
興英科技	1,126,183		30	1,315,538		33
精英電子—常熟	1,017		-	289,025		7
其 他	-		-	709		-
	<u>\$ 2,887,313</u>		<u>76</u>	<u>\$ 3,010,718</u>		<u>76</u>
12. 應付費用						
興英科技	\$ 73,553		7	\$ 50,218		7
精英電腦—美國	22,056		2	30,724		4
訊潤科技	17,602		2	26,873		4
北京訊宜	10,558		1	4,900		-
精英電腦—日本	7,399		1	7,828		1
訊瑞電子	6,045		-	6,658		1
其 他	7,925		1	12,588		2
	<u>\$ 145,138</u>		<u>14</u>	<u>\$ 139,789</u>		<u>19</u>

13. 財產交易

本公司於一〇一年度向精英電腦—美國購入其他設備為 780 仟元；向大同世界科技購入電腦軟體為 5,721 仟元。

本公司於一〇〇年度出售固定資產予精英電腦—荷蘭及北京訊宜，出售價款分別為 48 仟元及 41 仟元，處分利益分別為 9 仟元及 41 仟元。

本公司於一〇〇年度向大同世界科技購入電腦設備、電腦軟體及雜項購置分別為 3,499 仟元、5,721 仟元及 70 仟元；對精英—SIP 及大同綜合訊電購入之雜項購置分別為 501 仟元及 64 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 30,004	\$ 31,018
獎 金	4,756	4,469
紅 利	309	9,990
	<u>\$ 35,069</u>	<u>\$ 45,477</u>

二五、質抵押資產

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制資產—流動	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 3,734</u>

受限制資產—流動為質押定存單，上列質抵押資產係作為關稅局保證金之用。

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於一〇〇年底已開立尚未使用之信用狀餘額為美金 630 仟元 (一〇一年底：無)。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司背書保證情形如下：

	一〇一年十二月三十一日	Alpha Leader	合計
背書保證			
融資擔保	\$ 596,772	\$ 431,244	\$ 1,028,016
購貨擔保	2,079,000	638,880	2,717,880
	<u>\$ 2,675,772</u>	<u>\$ 1,070,124</u>	<u>\$ 3,745,896</u>

	一〇〇年十二月三十一日	Alpha Leader	合計
背書保證			
融資擔保	\$ 90,840	\$ 60,560	\$ 1,389,852
購貨擔保	-	-	2,011,560
	<u>\$ 90,840</u>	<u>\$ 60,560</u>	<u>\$ 3,401,412</u>

對上列子公司之背書保證，主係對其供應商給與購貨擔保、對其往來銀行給與融資擔保及從事衍生性商品交易之擔保。

(三) 本公司數名離職員工，於九十六年十二月十日持所謂「股票權憑證」請求本公司支付股款（股票）乙事，向台北士林地方法院提起訴訟，經查本公司於九十四年間，並未曾決議發行「股票權憑證」。本案於九十八年十一月十八日經台北士林地方法院判決本公司敗訴，應支付離職員工股款（股票）加計利息共計約 83,699 仟元，本公司已就本案上訴台灣高等法院。

(四) 巴西 Flex. Imp. Exp 公司因積欠本公司貨款美金 3,677,835 元，本公司於九十八年一月九日向 Manaus 地方法院提起訴訟，請求償還貨款。截至一〇二年三月二十一日，本案仍在法院審理中。本公司對該款項已全數提列備抵呆帳。

二七、重大期後事項

無。

二八、本公司與子公司間未實現利益相關財務資訊彙總

本公司依財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(稽)第 00069 號函之建議，加強揭露本公司銷貨予子公司之相關交易內容如下：

(一) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，各子、孫公司年底存貨金額屬於購自本公司之明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	佔該公司 存貨比例	一〇〇年十二月三十一日	佔該公司 存貨比例
金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
精英電腦—美國	\$ 131,494	100%	\$ 242,265	100%
SUPER ECS USA	20,714	100%	22,860	100%
北京訊宜	14,673	2%	106,262	12%
精英電腦—韓國	3,823	100%	61,449	100%
精英電腦—荷蘭	351	100%	392	100%
	<u>\$ 171,055</u>		<u>\$ 433,228</u>	

(二) 本公司對上述年底存貨已認列之銷貨收入、銷貨成本及已認列之未實現銷貨毛利明細如下：

	一	○	一	年	度
	銷	貨	收	入	銷
	貨	收	入	銷	貨
	收	入	銷	貨	毛
	入	銷	貨	收	利
	入	銷	貨	收	利
精英電腦—美國	\$ 131,494	\$ 122,237	\$ 9,257		
SUPER ECS USA	20,714	17,634	3,080		
北京訊宜	14,673	12,606	2,067		
精英電腦—韓國	3,823	3,591	232		
精英電腦—荷蘭	351	291	60		
	<u>\$ 171,055</u>	<u>\$ 156,359</u>	<u>\$ 14,696</u>		

	一	○	○	年	度
	銷	貨	收	入	銷
	貨	收	入	銷	貨
	收	入	銷	貨	毛
	入	銷	貨	收	利
	入	銷	貨	收	利
精英電腦—美國	\$ 242,265	\$ 220,649	\$ 21,616		
北京訊宜	106,262	97,409	8,853		
精英電腦—韓國	61,449	56,176	5,273		
SUPER ECS USA	22,860	21,315	1,545		
精英電腦—荷蘭	392	361	31		
	<u>\$ 433,228</u>	<u>\$ 395,910</u>	<u>\$ 37,318</u>		

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司對各子、孫公司銷貨所產生之利益尚未實現者，已依財務會計準則公報第五號第 34 段之規定全數予以遞延，帳列其他負債項下之遞延貨項計 14,696 仟元及 37,318 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
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者：參閱附表三。
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。
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。
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者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表五。
9. 被投資公司資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：詳以下所述。

本公司之子公司興英科技及精英-SIP 於一〇一年度從事衍生性金融商品交易產生之處分利益分別為 446 仟元（人民幣 95 仟元）及 6,619 仟元（人民幣 1,409 仟元）。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表四及附註二四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附表四及附註二四。

三十、營運部門財務資訊

請參閱本公司一〇一年度合併財務報表附註二九。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 209,991	29.04	\$ 6,599,510	\$ 226,923	30.28	\$ 6,871,236
歐元	2	38.49	84	5	39.18	185
日圓	1,960	0.33640	659	765	0.3906	299
英鎊	46	46.83	2,173	-	46.73	16
匈牙利幣	150,065	0.1319	19,794	48,839	0.1258	6,144
加拿大幣	79	29.21	2,298	79	29.67	2,330
港幣	\$ 86	3.747	\$ 322	\$ 148	3.897	\$ 578
盧布	175	0.9570	168	114	0.942	107
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	118	29.04	3,440	34	30.28	1,039
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	337,214	29.04	9,792,698	339,618	30.28	10,283,636
日圓	66,637	0.3364	22,417	58,098	0.3906	22,693
韓圓	-	0.02713	-	761,849	0.02629	20,029
英鎊	-	47.58	-	250	46.73	11,661
歐元	47	38.49	1,813	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	129,633	29.04	3,764,551	129,708	30.28	3,927,550
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	104	29.04	3,010	11	30.28	344

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書公司	背書保證者名稱	被背書公司名稱	背書保證關係	對象	對背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以背書保證財產擔保之金額	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
0	精英電腦股份有限公司	Alpha Leader Ltd. (HK)	精英電腦(維京島)有限公司	Venture Well之子公司	子公司	\$ 9,598,573 (註一)	\$ 1,265,418	\$ 1,070,124	\$ -	5.57%	\$ 9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	北京訊宜創新電子有限公司	精英電腦(維京島)有限公司	Venture Well之子公司	子公司	9,598,573 (註一)	2,687,121	2,675,772	-	13.94%	9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(維京島)有限公司	精英電腦(維京島)有限公司	子公司	子公司	9,598,573 (註一)	89,640	-	-	-	9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(香港)有限公司	精英電腦(香港)有限公司	子公司	子公司	9,598,573 (註一)	59,760	-	-	-	9,598,573 (註二)
1	興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	母公司	母公司	9,598,573 (註一)	7,498	7,260	-	0.04%	9,598,573 (註二)

註一：對單一企業背書保證限額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

註二：累積對外背書保證責任總額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	續持股比例(%)	市價或股權淨值(註一)	應備	註
精英電腦股份有限公司	普通股股票									
	捷元股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,205	\$ 8,205	0.87	\$	8,205		
	精英電腦(德國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,813	1,813	100.00		1,813		
	精英電腦(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	216,881	216,881	100.00		216,881		
	精英電腦(日本)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,136	22,417	100.00		22,417		
	精英電腦(維京島)控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	27,225,805	881,747	100.00		901,209		
	精英電腦(美國)控股公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,362	1,178,527	100.00		1,162,037		
	精英電腦(韓國)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	469,000	(23,566)	100.00		(23,566)		註二
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	(42,217)	100.00		(42,217)		註二
	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	222,125,969	5,764,529	100.00		5,802,813		
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00		-		
	Unitop International Corp. Unity Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	1,698,142	100.00		1,698,488		
	pAsia Inc	無	採權益法之長期股權投資	1,905,000	52,871	100.00		52,871		
	陸竹開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,040,000	-	17.33		-		
	樺漢科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	7,000,000	49,000	2.82		-		
	Trigern Computer Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	853,177	7,313	1.58		-		
	S Com Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	66	6	-		-		
	特別股股票									
	Einux, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	4.68		-		
	pAsia Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	65,000	-	1.14		-		
	受益憑證									
	台新大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,426,438	130,003	-		130,003		
	兆豐國際寶鑽基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,285,583	222,259	-		222,259		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註 一)	總 備 註
精英電腦 (香港) 有限公司	股 票 訊誠電子 (深圳) 有限公司 北京訊誠科技有限公司 受益憑證 NPRS—IMPERIAL FUND	精英電腦—香港之子公司 精英電腦—香港之子公司 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 備供出售金融資產—非流動		- - 199,400	美金 美金 美金	100.00 100.00 -	人民幣 2,958,360 人民幣 16,592,500 美金 3,427,686	
精英電腦 (維京島) 控股公司	股 票 精英貿易 (薩摩亞) 股份有限公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	精英電腦—維京島之子公司 精英電腦—維京島之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		1,010,000 21,954,373	美金 美金	100.00 68.45	美金 3,293,156 美金 23,495,316	
精英電腦 (美國) 控股公司	股 票 NPRS—IMPERIAL FUND	無	備供出售金融資產—非流動		228,860	美金	-	美金 3,934,103	
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	股 票 精英電腦 (美國) 股份有限公司 Super ECS USA, Inc. Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	精英電腦—美國控股之子公司 精英電腦—美國控股之子公司 Dragon Asia 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		47,552 2,500,000 11,000,000	美金 美金 美金	100.00 100.00 100.00	美金 38,963,147 美金 956,402 美金 3,669,057	
Unitop International Corp.	股 票 Million Up Finance Ltd. 精英 (香港) 控股有限公司 理瑞科技 (薩摩亞) 股份有限公司	Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		99,150,000 24,200,000 46,447,334	美金 美金 美金	100.00 100.00 100.00	美金 142,064,281 美金 8,388,068 美金 12,006,653	
Unity Investments Limited	股 票 精英電腦 (蘇州) 有限公司 精英電腦 (蘇州工業園區) 有限公司	Unitop 之子公司 Unitop 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		- -	美金 美金	100.00 100.00	人民幣 11,407,465 人民幣 356,149,286	
精英貿易 (薩摩亞) 股份有限公司	股 票 Unique Sino Limited SINOPAC MULTI-SERIES FD SPC-SINOPAC HIGH YIELD DIM SUM BD-C	Unity 之子公司 無	採權益法之長期股權投資 公平價值變動列入損益之金融資產—流動		1,890,000 50,000	美金 美金	100.00 -	美金 1,819,806 美金 541,750	
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	股 票 Alpha Leader Ltd. (HK) Advazone International Ltd. (BVI)	Venture Well 之子公司 Venture Well 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		155,600,000 18,550,000	美金 美金	100.00 100.00	美金 20,583,884 美金 13,737,832	
精英電腦 (美國) 股份有限公司	股 票 Affirm International Ltd. (BVI)	Venture Well 之子公司	採權益法之長期股權投資		4,380,000	美金	100.00	美金 9,256	
Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	股 票 MITAC International Corporation NPRS—IMPERIAL FUND	無	備供出售金融資產—非流動		446,249	美金	0.03	美金 159,802	
	受益憑證	無	備供出售金融資產—非流動		50,000	美金	-	美金 859,500	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	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 股 數 / 單 位 數 額	面 金	額 持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註一)	備 註
Million Up Finance Limited	股 興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 140,901,244	100.00	人民幣 885,634,771	
精英(香港)控股有限公司	股 精英電子(常熟)有限公司	精英(香港)控股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 8,261,243	100.00	人民幣 51,926,045	
Unique Sino Limited	股 群茂電腦(深圳)有限公司	Unique Sino 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 1,819,731	100.00	人民幣 10,509,033	
Alpha Leader Ltd. (HK)	股 訊宜國際股份有限公司	Alpha Leader 之子公司	採權益法之長期股權投資	6,351,401	美金 554,791	100.00	16,111	
Advazone International Ltd. (BVI)	股 北京訊宜創新電子有限公司	Advazone 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 13,716,904	100.00	人民幣 75,245,552	
Affirm International Ltd. (BVI)	股 Protac International Computer S.L.	Affirm 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	-	
北京訊宜創新電子有限公司	股 北京小熊在線信息系統諮詢有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	人民幣 200,000	-	人民幣 -	

註一：市價按一〇一一年十二月三十一日之收盤價或各該基金之淨資產價值計算，若無市價，則列示按持股比例計算之股權淨值。以成本衡量之金融資產須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款—關係人減項及其他應收款—關係人之減項。

註三：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他所受限制之情形。

註四：除精英電腦(德國)有限公司、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及 Protac International Computer S.L.外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 份	買			賣			出 年			原 本 成 本
						帳 面 金 額	單 位 數	金 額	帳 面 金 額	單 位 數	金 額	帳 面 金 額	單 位 數	金 額	
精英電腦股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	\$ -	-	\$ 270,000	\$ 140,348	10,197,180	\$ -	\$ 348	9,426,438	\$ 130,000	
		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	43,446,831	43,446,831	-	304,542	25,161,248	522,356	2,186	18,285,583	220,000	
北京訊宜創新電子有限公司	兆豐國際實績基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	人民幣 151,000,000	-	-	人民幣 151,102,601	-	人民幣 151,000,000	人民幣 102,601	-	-	-
		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	-	-	-	人民幣 151,102,601	-	人民幣 151,000,000	人民幣 102,601	-	-	-

註：帳面成本係原始取得成本。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易條件與一般交易原因	不同之情形	價格	信用期間	應收(付)票據、帳款	備註
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	銷	貨	\$	OA 60 天	\$ 306,647	5
	精英電腦(韓國)股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	銷	貨	-	OA 60 天	1,080	1 註一
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	銷	貨	-	OA 45 天	59,616	1
	Super ECS USA, Inc.	Super ECS USA, Inc.	銷	貨	-	OA 90 天	55,534	1
	興英科技(深圳)有限公司	興英科技(深圳)有限公司	進	貨	-	OA 75 天	(1,126,183)	(30)
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	進	貨	-	OA 50 天	(1,760,113)	(46)
	精英電子(常熟)有限公司	精英電子(常熟)有限公司	進	貨	-	OA 60 天	(1,017)	-
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	銷	貨	-	OA 75 天	1,126,183	74
興英科技(深圳)有限公司	精英電子(常熟)有限公司	精英電子(常熟)有限公司	銷	貨	-	OA 90 天	-	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	銷	貨	-	OA 50 天	1,760,113	100
精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	進	貨	-	OA 60 天	(306,647)	(100)
精英電腦(韓國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	進	貨	-	OA 60 天	(1,080)	(100) 註一
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	進	貨	-	OA 45 天	(59,616)	(100)
Super ECS USA, Inc.	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	進	貨	-	OA 90 天	(55,534)	(100)
精英電子(常熟)有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	銷	貨	-	OA 60 天	1,017	100
精英電子(常熟)有限公司	興英科技(深圳)有限公司	興英科技(深圳)有限公司	進	貨	-	OA 90 天	-	-

註一：本公司將超過正常授信期間九十天以上之應收帳款一關係人重分類至其他應收款一關係人計 30,804 仟元。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收帳款	應收項餘	人額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項(註一)	提列帳額	抵額
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	股份有	精英電腦-美國控股之子公司	\$ 306,647	306,647	16.62	\$ -	-	\$ 306,647	\$ -	-
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	應收帳款	1,126,183	1,126,183	10.51	-	-	1,126,183	-	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	應收帳款	1,760,113	1,760,113	6.64	-	-	1,760,113	-	-

註一：期後係一〇二一年一月一日至二月二十八日之期間。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司
 據投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：金額除另予註明者
 外，為新台幣千元

投 公 司 名 稱	資 源 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 年 度 一 〇 一 一 年 一 月 一 日 至 一 二 月 三 十 一 日	資 金 額 年 度 一 〇 一 一 年 一 月 一 日 至 一 二 月 三 十 一 日	持 有 比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益)	本 公 司 認 列 之 損 益	備 註
精英電腦股份有限公司	精英電腦(德國)有限公司	Schwannstr. 6, 40476 Dusseldorf, Germany	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	\$ 49,587	\$ 49,587	-	\$ 1,813	609	609	註一及四
	精英電腦(香港)有限公司	Flat D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, Kwai Chung, N.T. Hong Kong	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	62,413	62,413	100.00	216,881	4,131	4,131	註一
	精英電腦(日本)股份有限公司	2F SAKURA Bldg, 4-6-1, Oi Shinagawa-Ku, Tokyo 140-0014, Japan	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	19,078	19,078	100.00	22,417	3,169	3,169	註一
	精英電腦(維京島)控股公司	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投資相關業務	1,025,541	1,025,541	100.00	881,747	138,467	133,543	註一
	精英電腦(美國)控股公司	1209 Orange Street, Wilmington City, Delaware Slate, New Castle	投資相關業務	1,325,119	1,325,119	100.00	1,178,527	48,716	48,716	註一
	精英電腦(韓國)有限公司	3F Cheongjin Bldg., 53-5 Wonhyoro 3-ga, Yongsan-gu, Seoul, Korea	電腦主機板之銷售及買賣	66,780	66,780	100.00	23,566	42,881	42,881	註一及二
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Kerkenbos 1309A, 6546BG Nijmegen The Netherlands	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	-	-	100.00	42,217	14,062	14,062	註一及二
	PC Chips Holding Ltd. (UK)	3 Field Court, Gray's Inn London WC1R 5EF	投資相關業務	-	200,586	-	-	632	632	註一及五
	Dragon Asia Trading Co., Ltd (BVI)	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投資相關業務	7,312,614	7,312,614	100.00	5,764,529	50,665	34,385	註一
	ECSS DE Mexico S.A. DE C.V.	3328 Rancho Florido Street, Juarez, Chihuahua 32618 Mexico	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	-	-	100.00	-	-	-	註一及四
	Unitop International Corp.	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	429,091	429,091	100.00	1,698,142	86,954	87,475	註一

(接次頁)

(承前頁)

投 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	一 〇 一 一 年 一 〇 月 三 十 一 日	一 〇 一 一 年 一 〇 月 三 十 一 日	年 額	底 比 率 (%)	持 有 額 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 損 (損) 益	備 註
精英電腦(香港)有限公司	Unity Investments Limited 訊瑞電子(深圳)有限公司	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa 廣東省深圳市鹽田區深鹽路沙頭角保稅區十七棟六層北面	投資相關業務 電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修 電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修 電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之生產及買賣	\$ 62,052 美金 404,428 美金 2,102,684 美金 1,010,000 美金 21,954,373	\$ 62,052 美金 404,428 美金 2,102,684 美金 1,010,000 美金 21,954,373	\$ 62,052 美金 404,428 美金 2,102,684 美金 1,010,000 美金 21,954,373	1,905,000 -	100.00 100.00 100.00 100.00 68.45	\$ 52,871 美金 470,664 美金 2,639,806 美金 3,293,156 美金 23,495,316	\$ 4,712 美金 125,372 美金 965,698 美金 47,703 美金 881,034	\$ 4,712 美金 19,873 美金 153,077 美金 47,703 美金 603,068	註一 註一 註一 註一及三 註一
精英電腦(美國)控股公司	精英貿易(薩摩亞)股份有限公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務 電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零件及買賣 電腦主機板、電腦週邊產品及買賣 電腦主機板、電腦週邊產品及買賣 電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品及買賣 投資相關業務	美金 38,404,813 美金 500,000 美金 11,000,000 美金 118,150,000	美金 38,404,813 美金 500,000 美金 11,000,000 美金 118,150,000	美金 38,404,813 美金 500,000 美金 11,000,000 美金 118,150,000	47,552 2,500,000 11,000,000 99,150,000	100.00 100.00 100.00 100.00	美金 38,963,147 美金 956,402 美金 3,669,057 美金 162,658,859	美金 1,582,869 美金 74,858 美金 5,154 美金 10,002,289	美金 1,582,869 美金 74,858 美金 5,154 美金 9,225,394	註一 註一 註一及三 註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS USA, Inc. Super ECS Co., Ltd. (Mauritius) Million Up Finance Ltd.	6600 Sands Point Dr. # 288 Houston TX77074 2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius Offshore Incorporations Limited P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品及買賣 電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品及買賣 投資相關業務	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	24,200,000 46,447,334 -	100.00 100.00 100.00 100.00	美金 8,388,068 美金 12,006,653 美金 1,814,886 美金 56,662,045	(美金 10,365,709) (美金 565,400) 美金 257,053 美金 18,192,650	(美金 10,365,709) (美金 565,400) 美金 40,746 美金 2,883,790	註一 註一及三 註一 註一
Unitop International Corp.	精英(香港)控股有限公司 理瑞科技(薩摩亞)股份有限公司 精英電子(蘇州)有限公司 精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	Flat A&D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa 江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇州紅中路77號 江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇州紅中路200號	投資及印刷電路板及相關零件之生產及買賣 筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修 筆記型電腦及相關零件開發及生產	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	美金 24,200,000 美金 46,447,334 美金 1,000,000 美金 26,000,000	24,200,000 46,447,334 -	100.00 100.00 100.00 100.00	美金 8,388,068 美金 12,006,653 美金 1,814,886 美金 56,662,045	(美金 10,365,709) (美金 565,400) 美金 257,053 美金 18,192,650	(美金 10,365,709) (美金 565,400) 美金 40,746 美金 2,883,790	註一 註一及三 註一 註一

(接次頁)

(承前頁)

投 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 址	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	年 終 金 額	應 佔 比 率 (%)	持 有 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益)	本 公 司 認 列 之 損 益	備 註
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	投資相關業務	美金 1,890,000	美金 1,890,000	100.00	美金 1,819,806	美金 161,560	美金 161,560	註一
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Alpha Leader Ltd. (HK)	Flat D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	電子零件及 IC 買賣	美金 20,000,000	美金 20,000,000	100.00	美金 20,583,884	美金 536,237	美金 536,237	註一
	Advazone International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 18,550,000	美金 18,550,000	100.00	美金 13,737,832	(美金 157,721)	(美金 157,721)	註一
	Affirm International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 4,380,000	美金 4,380,000	100.00	美金 9,256	(美金 2,009)	(美金 2,009)	註一
Million up Finance Ltd.	興英科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區南環路1號	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	美金 99,000,000	100.00	美金 140,901,244	人民幣 63,718,569	美金 10,100,286	註一
精英(香港)控股有限公司	精英電子(常熟)有限公司	江蘇省常熟市東南經濟發展區黃浦江路	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	美金 24,000,000	100.00	美金 8,261,243	(人民幣 65,206,446)	(美金 10,336,136)	註一
Unique Sino Limited	群茂電腦(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區沙井街道環路一號興英科技園G棟一層A1室	電腦及其週邊產品批發及進出口, 提供相關服務	美金 1,883,344	美金 1,883,344	100.00	美金 1,819,731	人民幣 1,019,217	美金 161,560	註一
Alpha Leader Ltd. (HK)	訊宜國際股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段239號8樓	電子零件及 IC 產品之買賣	美金 2,200,001	美金 2,200,001	100.00	美金 554,791	(427)	(美金 14,416)	註一
Advazone International Ltd. (BVI)	北京訊宜創新電子有限公司	北京市海澱區北四環西路68號715、716室	從事電腦及其週邊產品及電子相關零件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	美金 16,100,000	100.00	美金 13,716,904	(人民幣 834,903)	(美金 132,830)	註一
Affirm International Ltd. (BVI)	Protac International Computer, S.L.	L' Hospital de Hobergat, Barselona, Esquadres, 12-14	電腦週邊產品之銷售與買賣	-	-	100.00	-	-	-	註一及四

註一：除精英電腦(德國)有限公司、PC Chips Holding Ltd. (UK)、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及 Protac International Computer S.L.外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款一關係人之減項。

註三：目前歇業中。

註四：目前清算中。

註五：已於一〇一一年十二月清算完結。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資額	投資方式	本年底度自累積投資金額	本年底度匯出或收回投資金額	本年底度匯出或收回投資金額	本年底度匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持有之股權比例	本年底度認列之投資損益	本年底度已實現投資收益
訊誠電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,050,000	美金 1,050,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 794,718	\$ -	\$ -	美金 794,718	100.00%	美金 19,873 (註一)	美金 470,664
北京訊源科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,600,000	美金 1,600,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 1,739,577	-	-	美金 1,739,577	100.00%	美金 153,077 (註一)	美金 2,639,806
北京訊源創新電子有限公司	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	美金 16,100,000	透過精英電腦(北京)有限公司之轉投資公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI) 之轉投資公司 Advazone International Ltd. (BVI) 間接投資	美金 11,164,138	-	-	美金 11,164,138	68.45%	美金 132,830 (註一)	美金 13,716,904
群茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及進出口、提供相關產品技術諮詢及維修服務	美金 2,000,000	美金 2,000,000	透過 Unity Corp 之轉投資公司 Unique Sino Limited 間接投資	美金 2,000,000	-	-	美金 2,000,000	100.00%	美金 161,560 (註一)	美金 1,819,731
興英科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	美金 99,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之轉投資公司 Million Up Finance Ltd. 間接投資	美金 118,058,217	-	-	美金 118,058,217	100.00%	美金 10,100,286 (註一)	美金 140,901,244
精英電子(蘇州)有限公司	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修	美金 1,000,000	美金 1,000,000	透過 Unitop International Corp. 間接投資	美金 1,000,000	-	-	美金 1,000,000	100.00%	美金 40,746 (註一)	美金 1,814,886
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	筆記型電腦及相關零件之開發及生產	美金 26,000,000	美金 26,000,000	透過 Unitop International Corp. 間接投資	美金 26,000,000	-	-	美金 26,000,000	100.00%	美金 2,883,790 (註一)	美金 56,662,045
精英電子(常熟)有限公司	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	美金 24,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之轉投資公司精英(香港)控股有限公司間接投資	美金 24,000,000	-	-	美金 24,000,000	100.00%	美金 10,336,136 (註一)	美金 8,261,243

本年底度大陸地區自累積投資金額	本年底度自台灣匯出金額	本年底度自台灣匯入金額	本年底度匯出或收回投資金額	本年底度匯出或收回投資金額	本年底度匯出或收回投資金額
\$5,365,333 (美金 184,756,650) (註二)	\$7,079,066 (美金 243,769,475) (註二)	\$11,518,288	\$ -	\$ -	\$ -

註一：係依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：係以一〇一一年十二月三十一日之匯率計算。

註三：係以一〇一一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表淨值計算，本公司此大陸地區投資限額：\$19,197,146x 60% = \$11,518,288

五、一〇一年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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：精英電腦股份有限公司



董事長：林 郭 文 艷



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

精英電腦股份有限公司 公鑒：

精英電腦股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開財務報表之被投資公司中，有關精英電腦（美國）控股公司、精英電腦（香港）有限公司、精英電腦（日本）股份有限公司、Elitegroup Computer Systems EU B.V.及精英電腦（韓國）股份有限公司之民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,869,068 仟元及 2,220,214 仟元，分別占合併資產總額之 5.20% 及 5.75%，民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為 6,590,699 仟元及 10,799,077 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9.84% 及 14.85%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精英電腦股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 韋 亮 發

韋亮發



會計師 郭 政 弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一〇年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
	金額	%	金額		金額	%	金額
1100	現金及現金等價物(附註二及四)	23	\$ 8,200,683	2100	短期借款(附註十四)	6	\$ 3,035,570
1101	現金及現金等價物(附註二及四)	1	379,820	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	-	344
1102	應收帳款淨額(附註二及三、六及二四)	8	8	2140	應付帳款(附註十五及二四)	28	9,444,427
1140	應收帳款淨額(附註二及三、六及二四)	23	8,137,203	2150	應付利息	-	23,067
1150	其他應收款淨額(附註六及七)	-	218	2160	應付所得稅(附註二及二十)	1	136,287
1160	其他應收款淨額(附註六及七)	-	189,921	2170	應付費用	4	1,707,603
1180	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	2228	其他應付款	-	64,771
1210	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	2288	其他應付款	-	222,474
1250	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	21XX	其他應付款	-	14,624,513
1266	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	2420	長期借款(附註十六)	-	1,114,000
1291	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	2810	其他負債	-	3,637
1298	其他應收款淨額(附註六及七)	-	-	2820	應計退休金負債(附註二及十七)	-	32,998
13XX	流動資產合計	68	24,506,193	2888	其他	-	37
1450	投資(附註二、九及十)	1	243,387	28XX	其他負債合計	-	36,572
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	-	57,243	2XXX	負債合計	46	16,225,115
14XX	投資合計	1	300,630				
1501	固定資產(附註二、十一及二四)	4	1,336,205	3110	每股資本-每股面額10元，額定1,750,000仟股；發行1,183,194仟股	33	11,831,937
1502	土地	14	5,056,133	3210	資本公積	19	9,230,833
1503	房屋及建築物	13	4,763,749	3220	發行股票溢價	1	216,663
1504	機器設備	-	41,724	3230	庫藏股票交易	-	17,575
1505	運輸設備	-	756,400	3240	長期投資	-	72,850
1506	其他設備	33	11,954,211	3271	員工福利權	-	7,029,550
1507	其他設備	11	3,889,820	32XX	資本公積合計	20	9,537,921
1508	其他設備	-	57,288	3310	保留盈餘	1	214,560
1509	其他設備	-	196,616	3320	未分配盈餘	1	281,956
15XX	固定資產合計	23	8,209,719	3330	未分配盈餘	-	403,291
1670	無形資產(附註二及十二)	-	-	33XX	股東權益合計	2	924,777
1700	商標	-	434	3420	其他項目	(2)	(376,552)
1760	專利	2	841,172	3450	累積其他項目	(2)	(134,216)
1782	土地使用權	2	713,233	34XX	股東權益其他項目合計	(2)	(242,336)
17XX	無形資產合計	4	1,554,839	3610	少數股權	1	325,125
1800	其他資產	-	-	3XXX	股東權益合計	54	22,377,424
1801	出讓資產淨額(附註二及十三)	1	418,099				
1802	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	1,877				
1803	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	35,305				
1804	出讓資產淨額(附註二及十三)	1	21,058				
1805	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	179,935				
1806	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	118,074				
1807	出讓資產淨額(附註二及十三)	2	625,082				
1808	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	29,755				
1809	出讓資產淨額(附註二及十三)	-	844				
18XX	其他資產合計	4	1,540,258				
19XX	資產總計	100	\$ 38,602,539				

附註之附註係本合併財務報表之一部分。
(李國勤董事長暨會計師事務所民國一〇一二年三月十一日查核報告)

董事長：林郁文

經理人：許志宏

會計主管：莊桂香

精英電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金 額 %	金 額 %
4110 銷貨收入（附註二）	\$ 68,353,249 102	\$ 74,311,069 102
4170 減：銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,403,009</u> 2	<u>1,607,136</u> 2
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）	66,950,240 100	72,703,933 100
5110 銷貨成本（附註二、八、二一及二四）	<u>62,418,958</u> 93	<u>68,235,024</u> 94
5910 營業毛利	<u>4,531,282</u> 7	<u>4,468,909</u> 6
營業費用（附註二一及二四）		
6100 推銷費用	1,666,758 3	1,602,277 2
6200 管理及總務費用	1,348,435 2	1,671,328 2
6300 研究發展費用	<u>901,813</u> 1	<u>1,033,343</u> 2
6000 營業費用合計	<u>3,917,006</u> 6	<u>4,306,948</u> 6
6900 營業淨利	<u>614,276</u> 1	<u>161,961</u> -
營業外收入及利益		
7110 利息收入	116,778 -	97,283 -
7310 金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	45,099 -	106,386 -
7122 股利收入	1,454 -	1,764 -
7130 處分固定資產利益（附註二）	4,254 -	4,184 -
7140 處分投資利益－淨額（附註二）	- -	147 -
7160 兌換利益－淨額（附註二）	- -	155,477 -
7210 租金收入	43,391 -	36,768 -
7280 減損迴轉利益（附註二及十一）	13,191 -	- -
7480 什項收入	<u>64,143</u> -	<u>263,585</u> 1
7100 營業外收入及利益合計	<u>288,310</u> -	<u>665,594</u> 1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	一 金	〇 額	一 年	度 %	一 金	〇 額	〇 年	度 %
營業外費用及損失								
7510 利息費用	\$	48,561	-		\$	56,268	-	
7522 其他投資損失(附註十)		-	-			130	-	
7650 金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)		23,689	-			3,405	-	
7530 處分固定資產損失(附註 二)		4,629	-			30,867	-	
7540 處分投資損失		4,141	-			-	-	
7580 財務費用(附註二一)		2,862	-			2,309	-	
7630 減損損失(附註二、十及 十一)		58,225	-			21,000	-	
7560 兌換損失—淨額(附註二)		13,399	-			-	-	
7880 什項支出(附註二一)		12,992	-			28,025	-	
7500 營業外費用及損失合 計		168,498	-			142,004	-	
7900 稅前淨利		734,088	1			685,551	1	
8110 所得稅費用(附註二及二十)		361,143	-			239,187	-	
9600 合併總淨利	\$	372,945	1		\$	446,364	1	
歸屬予：								
9601 母公司股東	\$	364,714	1		\$	428,261	1	
9602 少數股權		8,231	-			18,103	-	
	\$	372,945	1		\$	446,364	1	
代 碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
合併每股盈餘(附註二二)								
9750 基本每股盈餘	\$	0.50	\$	0.31	\$	0.50	\$	0.36
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.50	\$	0.31	\$	0.49	\$	0.36

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：林郭文艷



經理人：許志宏



會計主管：莊桂香





合運紀元

單位：新台幣仟元，惟每股面額及股利為元

[illegible]

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



桂壯

代理人：許志宏

會計學——附註

精英電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 372,945	\$ 446,364
調整項目		
折舊費用	828,722	859,734
攤銷費用	261,824	344,163
呆帳損失	97,728	9,842
員工認股權酬勞成本	-	(270)
提列備抵銷貨退回及折讓	16,367	170,787
存貨跌價回升利益	(44,855)	(63,909)
處分投資損失(利益)	4,141	(147)
以成本衡量之金融資產減資損失	-	130
處分固定資產損失—淨額	375	26,683
金融商品評價利益	(5,118)	(19,865)
減損損失—淨額	45,034	21,000
遞延所得稅	134,111	63,786
長期借款未實現兌換利益	(60,400)	-
預付退休金	(31,521)	(29,755)
應計退休金負債	(473)	(7,240)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	(8)	886
應收帳款	(339,383)	(91,191)
其他應收款	239,419	21,967
存 貨	(502,494)	129,223
預付款項	(129,169)	147,257
其他流動資產	(1,258)	6,055
催收款項	(7,417)	(183,663)
應付票據	-	(293)
應付帳款	594,141	206,416
應付所得稅	108,940	92,595
應付費用	(79,397)	92,653
其他應付款	30,000	(138,799)
其他流動負債	(75,632)	91,755
其他負債	1,136	(587)
營業活動之淨現金流入	<u>1,457,758</u>	<u>2,195,577</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 270,000)	(\$ 2,691,045)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	1,221,855	1,743,058
受限制資產—流動增加	(47,478)	(48,082)
處分以成本衡量之金融資產—非流動價款	-	21
購置固定資產	(441,485)	(287,476)
處分固定資產價款	85,247	19,264
出租資產增加	(86)	(380)
存出保證金減少(增加)	14,247	(6,999)
遞延費用增加	(115,347)	(157,052)
其他資產(增加)減少	(4,663)	630
投資活動之淨現金流入(出)	<u>442,290</u>	<u>(1,428,061)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(857,570)	(1,020,785)
舉借長期借款	579,200	2,408,600
償還長期借款	-	(894,600)
存入保證金減少	(12,987)	(7,301)
發放現金股利	(414,118)	-
資本公積分配現金	(2,508,371)	-
少數股權減少	(5,938)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,219,784)</u>	<u>485,914</u>
匯率影響數	<u>(123,559)</u>	<u>157,969</u>
本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,443,295)	1,411,399
年初現金及約當現金餘額	<u>9,643,978</u>	<u>8,232,579</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,200,683</u>	<u>\$ 9,643,978</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 47,874</u>	<u>\$ 57,385</u>
支付所得稅	<u>\$ 126,709</u>	<u>\$ 82,806</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
註銷庫藏股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：林郭文



經理人：許志宏



會計主管：莊桂香



精英電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

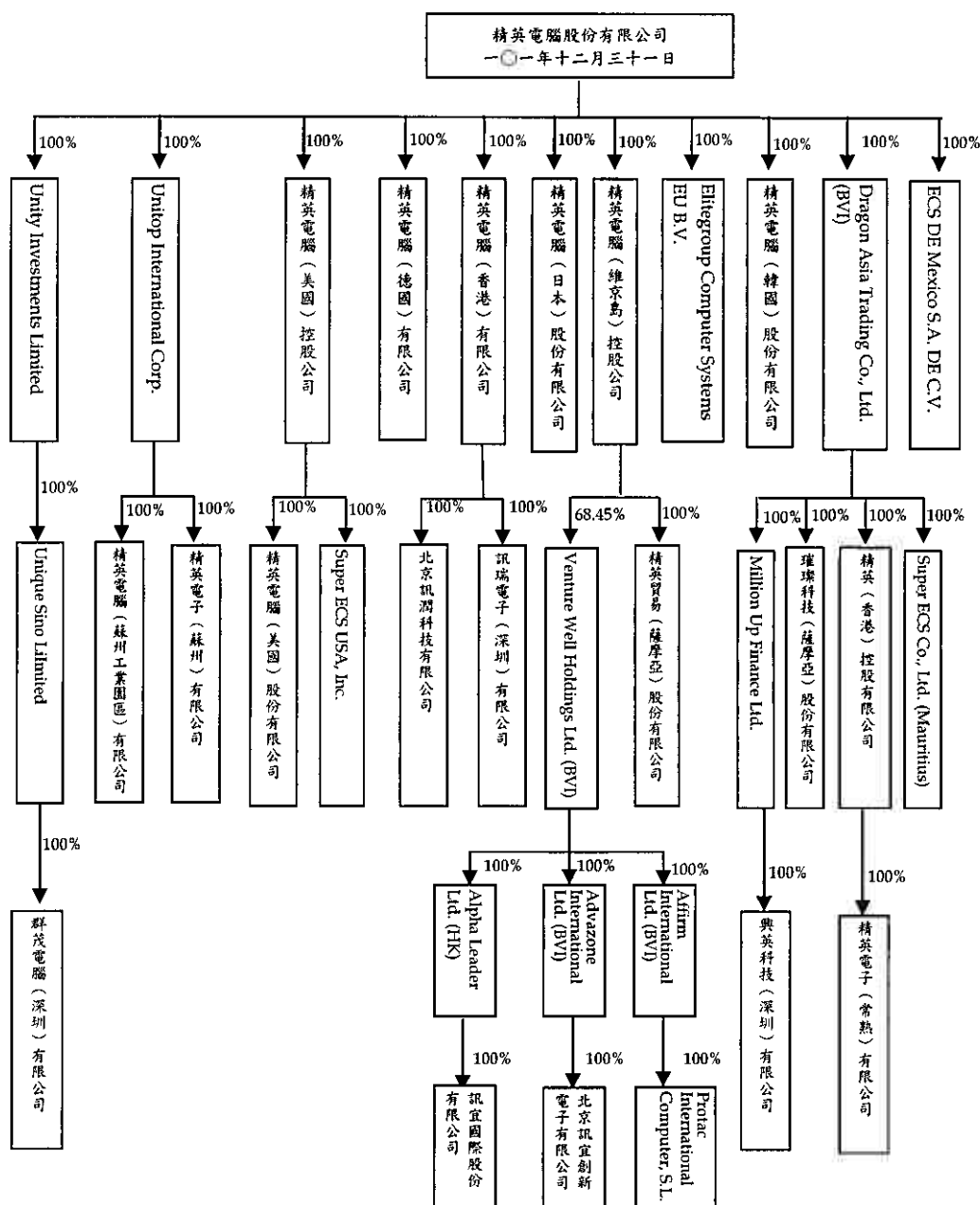
一、公司沿革及營業

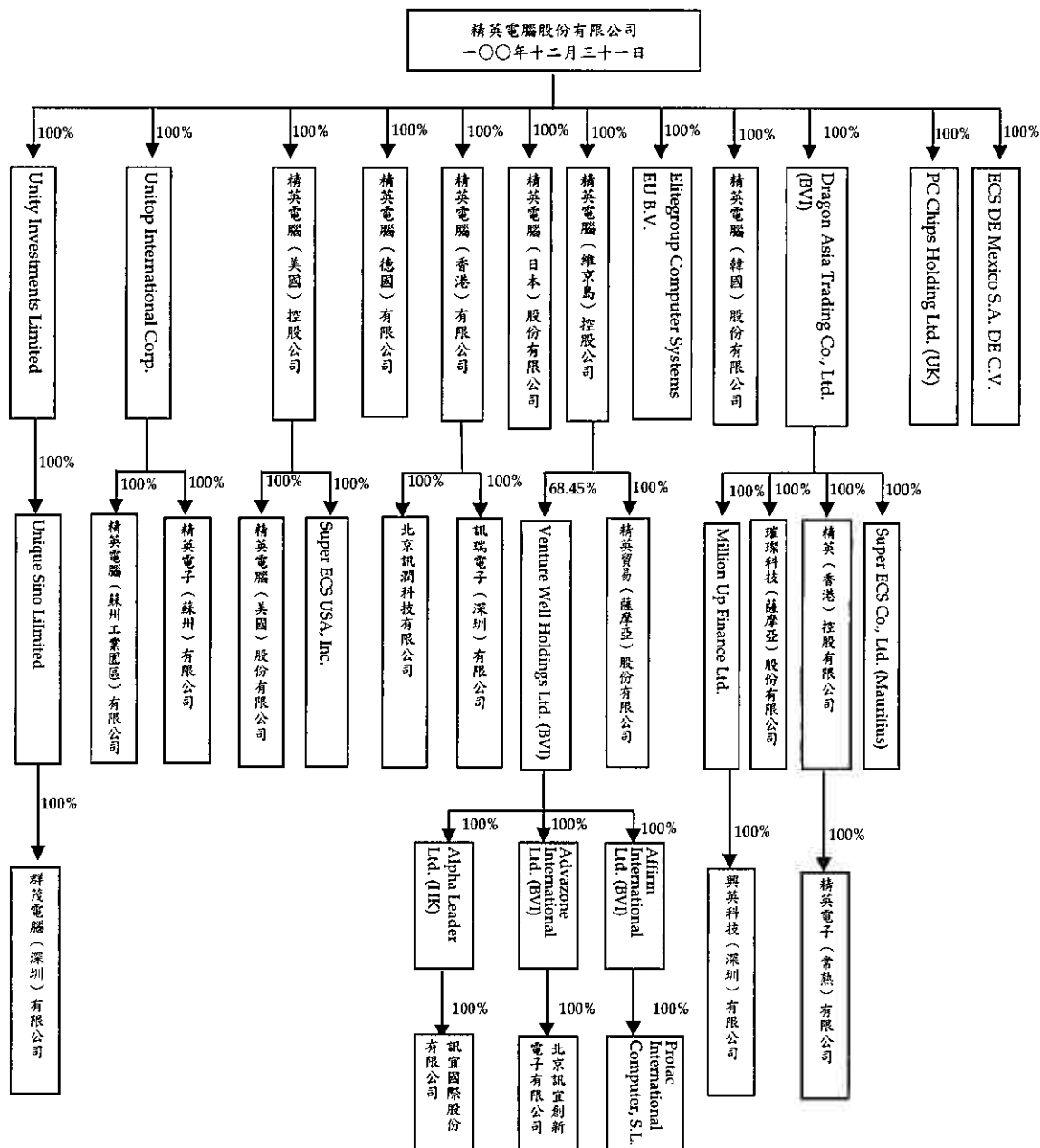
本公司於七十六年五月成立，同年六月開始營業。主要業務為個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、系統及控制介面卡等產品之產銷。本公司於九十年度以吸收合併方式合併致勝科技股份有限公司，並於九十五年度受讓大同股份有限公司桌上型電腦事業部門及發行新股合併志合電腦股份有限公司。本公司負責產品之研發與銷售，轉投資公司之工廠負責生產製造。

本公司股票於台灣證券交易所上市買賣。

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將直接持有或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股權超過百分之五十以上者，或對被投資公司具有控制能力之子公司均已編入合併財務報表。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司與子公司之投資關係及持股比例列示如下：





一〇一年及一〇〇年十二月三十一日列入合併財務報表之子公司
業務性質及持股百分比列示如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十 二 月 三 十 一 日	一〇〇年 十 二 月 三 十 一 日	
本公司	精英電腦(德國)有限公司	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(一)
	精英電腦(香港)有限公司	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(二)
	精英電腦(日本)股份有限公司	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英電腦(維京島)控股公司	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英電腦(美國)控股公司	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英電腦(韓國)股份有限公司	電腦主機板之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件等之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	PC Chips Holding Ltd.(UK)	投資相關業務	<u>-</u>	<u>100%</u>	(三)
	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	電腦主機板、電腦整機組裝及電腦週邊產品之生產、銷售及維修	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(四)
	Unitop International Corp.	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Unity Investments Limited	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
PC Chips Holding Ltd. (UK)	PC Chips Electronics	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件等之銷售及買賣	<u>-</u>	<u>-</u>	(五)
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英(香港)控股有限公司	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司	投資及印刷電路板及相關零組件之生產及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Million Up Finance Ltd.	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
精英電腦(維京島) 控股公司	精英貿易(薩摩亞)股 份有限公司	電腦主機板、電腦週 邊產品及相關零組 件之生產及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Venture Well Holdings Ltd.(BVI)	投資相關業務	<u>68.45%</u>	<u>68.45%</u>	
精英電腦(香港) 有限公司	訊瑞電子(深圳)有限 公司	電子設備、儀器、儀 表、電腦配件及其 他外殼的生產和維 修	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(六)
	北京訊潤科技有限公司	電子設備、儀器、儀 表、電腦配件及其 他外殼的生產和維 修	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(六)
精英電腦(美國) 控股公司	Super ECS USA, Inc.	電腦主機板、電腦週 邊產品及相關零組 件之銷售及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英電腦(美國)股份 有限公司	電腦主機板、筆記型 電腦、電腦週邊產 品、相關零組件及 組裝系統等之銷售 及買賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
Unitop International Corp.	精英電子(蘇州)有限 公司	筆記型電腦相關產品 之研究、開發及維 修	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	精英電腦(蘇州工業園 區)有限公司	筆記型電腦及相關零 件之開發及生產	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
精英(香港)控股 有限公司	精英電子(常熟)有限 公司	研發、生產主機板、 台式機、筆記型電 腦及電腦週邊產品	<u>100%</u>	<u>100%</u>	(七)
Million Up Finance Ltd.	興英科技(深圳)有限 公司	生產、研發多層線路 板、主機板、台式 機、筆記型電腦整 機組裝及電腦週邊 產品	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Affirm International Ltd.(BVI)	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Advazone International Ltd. (BVI)	投資相關業務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
	Alpha Leader Ltd. (HK)	電子零組件及 IC 買 賣	<u>100%</u>	<u>100%</u>	
Unique Sino Limited	群茂電腦(深圳)有限 公司	電腦及其週邊產品批 發及進出口, 提供 相關產品技術諮詢 及維修服務	<u>100%</u>	<u>100%</u>	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
Affirm International Ltd. (BVI)	Protac International Computer, S.L. 訊宜國際股份有限公司	電腦週邊產品之銷售與買賣 電子零組件及 IC 產品之買賣	100%	100%	
Advazone International Ltd. (BVI)	北京訊宜創新電子有限公司	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零部件批發及技術、維修諮詢服務	100%	100%	
Alpha Leader Ltd. (HK)	訊宜國際股份有限公司	電子零組件及 IC 產品之買賣	100%	100%	(八)

上表所列之子公司均已併入本公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表。除部分被投資公司歇業或清算，其財務報表未經查核外，其餘皆依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算。本公司管理當局認為上述被投資公司之財務報表即使經會計師查核，亦不致於對本公司合併財務報表產生重大影響。

- (一) 精英電腦（德國）有限公司因經營虧損，業經董事會決議清算。
- (二) 為因應營運資金需求，本公司於一〇〇年三月增資精英電腦（香港）有限公司（精英電腦－香港）58,920 仟元（美金 2,000 仟元）。
- (三) PC Chips Holding Ltd. (UK) 分別於一〇一年七月及九月匯回剩餘股款 10,610 仟元（英鎊 229 仟元）及 316 仟元（英鎊 7 仟元），並於一〇一年十二月完成清算作業。
- (四) ECS DE Mexico S.A. DE C.V. 目前清算中，分別於一〇〇年三月及九十九年十二月匯回股款及盈餘予本公司 5,270 仟元（美金 179 仟元）及 895 仟元（美金 29 仟元）。
- (五) PC Chips Electronics 已於一〇〇年四月完成清算作業。
- (六) 為調整投資架構，原 Alpha Leader Ltd. (HK) 持有 100% 股權之訊瑞電子（深圳）有限公司及北京訊潤科技有限公司於一〇〇年三月全數移轉至精英電腦－香港。
- (七) 精英電子（常熟）有限公司因經營虧損，已於一〇一年九月十九日業經董事會決議清算。
- (八) 為調整投資架構，原 Affirm International Ltd. (BVI) 持有 100% 股權之訊宜國際股份有限公司於一〇〇年九月全數移轉至 Alpha Leader Ltd. (HK)。

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，員工人數分別為 10,749 人及 12,419 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，本公司持有被投資公司普通股股權百分之五十以上或具有控制能力者，其財務報表均予以合併。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額，均予以消除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、閒置資產折舊、所得稅、資產減損、遞延所得稅資產備抵評價金額、遞延費用攤銷、退休金、產品保固責任、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

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

(七) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(八) 以成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為以成本衡量之金融資產、固定資產、無形資產、出租資產、閒置資產與遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十一) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十二) 存貨

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

(十三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計提：建築及改良物，三至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，三至五年；其他設備，三

至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權按五年、商標權按十年，以直線法攤銷。本公司及子公司因併購所產生之商譽每年定期進行減損測試。

(十五) 土地使用權

土地使用權採直線法按剩餘可使用年數攤提。

(十六) 出租資產及閒置資產

出租資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值，其折舊係以直線法按十至五十年計提。

(十七) 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法以其耐用年限按二至十年攤銷。

(十八) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十九) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(二十) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

(二一) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(二二) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

(二三) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司及子公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金及外幣現金	\$ 1,822	\$ 2,619
銀行支票及活期存款	957,520	614,943
銀行定期存款	7,171,341	8,961,416
約當現金	70,000	65,000
	<u>\$ 8,200,683</u>	<u>\$ 9,643,978</u>

定期存款一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率區間分別為 0.27%-3.58% 及 0.35%-4.90%。

約當現金係投資於三個月內到期之新台幣附買回票券，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之年利率分別為 0.80% 及 0.81%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 3,621	\$ 1,039
國內上櫃公司股票	8,205	7,815
基金受益憑證	367,994	619,705
人民幣理財商品	-	725,655
	<u>\$ 379,820</u>	<u>\$ 1,354,214</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融</u>		
<u>負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,025</u>	<u>\$ 344</u>

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司及子公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇一年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	102.01.14~102.02.06	USD 1,500 /KRW 1,634,150
買入遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000 /NTD 1,300,465
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000 /NTD 1,306,515
<u>一〇〇年底</u>			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	101.01.20~101.03.06	USD 4,500 /KRW 5,171,850

於一〇一及一〇〇年度，上述金融商品產生之評價淨利益分別為21,410 仟元及 102,981 仟元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$ 8,776,726	\$ 8,394,005
減：備抵呆帳	137,988	66,073
備抵銷貨退回及折讓	501,535	485,168
	8,137,203	7,842,764
關係人	218	47,710
	<u>\$ 8,137,421</u>	<u>\$ 7,890,474</u>

本公司及子公司於評估收款情形及客戶付款狀況後，將部分應收帳款轉列催收款，詳附註十三。

本公司及子公司針對應收帳款、其他應收款及催收款所提列備抵呆帳之變動情形如下：

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	應收帳款	其他應收款	催收款	應收帳款	其他應收款	催收款	應收帳款	其他應收款	催收款	
年初餘額	\$ 66,073	\$ 20,868	\$ 483,761	\$ 285,254	\$ 39,682	\$ 648,007				
本年度提列(迴轉)										
呆帳損失	76,069	6,885	14,774	(162,333)	(2,751)	174,926				
本年度迴轉(實際沖銷)以前年度帳款	-	-	30,751	(58,574)	(10,910)	(345,354)				
重分類至催收款	(3,831)	-	3,831	(704)	(1,254)	1,958				
匯率影響數	(323)	(777)	(9,497)	2,430	(3,899)	4,224				
年底餘額	\$ 137,988	\$ 26,976	\$ 523,620	\$ 66,073	\$ 20,868	\$ 483,761				

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度無讓售應收帳款之相關情事。

七、其他應收款淨額

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	十二月三十一日	十二月三十一日			十二月三十一日	十二月三十一日		
非關係人	\$216,897	\$457,022						
減：備抵呆帳	26,976	20,868						
	189,921	436,154						
關係人	-	71						
	\$189,921	\$436,225						

八、存貨淨額

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	十二月三十一日	十二月三十一日			十二月三十一日	十二月三十一日		
製成品	\$3,636,117	\$3,797,831						
在製品	358,409	227,256						
原物料	2,811,386	2,233,476						
	\$6,805,912	\$6,258,563						

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為194,848仟元及245,482仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為62,418,958仟元及68,235,024仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益44,855仟元、存貨報廢損失61,364仟元及存貨盤虧1,782仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益63,909仟元、存貨報廢損失60,124仟元及存貨盤盈1,053仟元。一〇一年及一〇〇年度存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致。

九、備供出售金融資產－非流動

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	十二月三十一日	十二月三十一日			十二月三十一日	十二月三十一日		
國外受益憑證	\$238,746	\$279,932						
國內上市公司股票	4,641	4,124						
	\$243,387	\$284,056						

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，上述金融資產產生之未實現評價利益分別為99,386仟元及134,216仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非上市（櫃）普通股	\$ 57,243	\$ 57,307

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

因被投資公司 Trigem Computer Inc. 於一〇一年十月進行減資分割，本公司取得 S Com Inc. 之股權，惟經參酌該公司之營運狀況，本公司於一〇一年度認列減損損失 26 仟元。

本公司經參酌被投資公司－陸竹開發股份有限公司之營運狀況及股權交易價格，於一〇〇年度認列減損損失 21,000 仟元。

因被投資公司 Trigem Computer Inc. 減資，本公司於一〇〇年度認列投資損失 130 仟元。

十一、固定資產

累計折舊之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
建築及改良物	\$ 1,228,483	\$ 1,057,049
機器設備	2,139,705	2,557,569
運輸設備	26,338	30,828
其他設備	495,294	583,532
	<u>\$ 3,889,820</u>	<u>\$ 4,228,978</u>

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情形。另經評估後，子公司精英電子（常熟）有限公司及璀璨科技（薩摩亞）股份有限公司（璀璨科技）於一〇一年度分別提列減損損失 58,199 仟元（人民幣 12,400 仟元）及迴轉減損損失 13,191 仟元仟元（美金 445 仟元）。

十二、無形資產

（一）商標權明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 740	\$ 979
本年度攤銷	(287)	(259)
匯率影響數	(19)	20
年底餘額	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 740</u>

本公司及子公司帳列之商標權係九十六年十月取得 PC Chip 商標權所支付之價款，以及九十七年三月合併 Venture Well 而取得。

（二）專利權明細如下（一〇一年度：無）

	一〇〇年度
年初餘額	\$ 81,971
本年度攤銷	(81,971)
年底餘額	<u>\$ -</u>

本公司帳列之專利權係因九十五年十二月二十五日合併志合電腦股份有限公司而取得，以公平價值認列入帳，並採直線法分五年平均攤銷，已於一〇〇年攤銷完畢。

(三) 商 譽

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$859,894	\$842,530
匯率影響數	(18,722)	17,364
年底餘額	<u>\$841,172</u>	<u>\$859,894</u>

商譽係併購致勝科技股份有限公司、志合電腦股份有限公司及轉投資子公司成本與股權淨值差異所產生。因併購致勝科技股份有限公司所產生之商譽，由於本公司於九十二年出售中壢廠，但仍繼續經營筆記型電腦業務，經評估部分商譽價值確已減損，於九十二年度認列商譽減損損失 153,458 仟元，其餘金額依原剩餘年限繼續攤提。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不再攤銷，截至一〇一年年底商譽餘額為 108,100 仟元。

本公司於九十五年十二月二十五日新發行普通股 184,931 仟股合併志合電腦股份有限公司，並以九十五年七月十日董事會決議前九十個交易日之平均收盤價為其收購成本，收購成本與所取得志合電腦股份有限公司淨資產公平價值之差額 278,105 仟元列為商譽。

本公司於九十四年間溢價取得精英電腦—美國控股 100%之股權產生之商譽。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不再攤銷，截至一〇一年年底商譽餘額為 16,490 仟元。

本公司之子公司 Dragon Asia 分別於九十三年三月四日及九十四年二月二十八日溢價取得 Many Billion 51%及 49%股權，分別產生商譽美金 7,434 仟元及美金 7,194 仟元，均按十年攤提。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，商譽不再攤銷，Dragon Asia 為配合集團生產整合，將相關人員及設備移往興英科技繼續生產，因而於九十九年六月處分 Many Billion 股權，並除列商譽 10,595 仟元（美金 328 仟元），截至一〇一年年底商譽餘額為 358,285 仟元（美金 12,338 仟元）。

本公司之子公司精英電腦—維京島於九十七年度因增資取得 Venture Well，故新增其子公司 Advazone 於九十二年五月九日溢價取得北京訊宜所產生之商譽 43,935 仟元（美金 1,513 仟元）。

本公司之子公司 Dragon Asia 於九十七年度因併購 Million Up，故新增 Dragon Asia 於九十五年七月溢價取得 Million Up 之 38%股權所產生之商譽 36,257 仟元（美金 1,249 仟元）。

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號之規定評估營運所使用之淨資產有無價值減損情事。本公司及子公司主要從事主機板、桌上型電腦、筆記型電腦與系統產品之研發、生產及銷售暨電子零組件之銷售等業務。一〇一年十二月三十一日供該現金產生單位營運所使用之淨資產帳面價值合計為 19,509,757 仟元，已包含

商譽 841,172 仟元（帳列本公司及子公司商譽），母子公司按該淨資產之使用價值評估其可回收金額，因核心資產之剩餘耐用年限為七年，故採用七年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率為 10.00% 至 11.70%。茲將影響可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

1. 預計主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、印刷電路板及系統產品成長率：營業收入係依據電腦主機板、桌上型電腦與筆記型電腦產業預計未來全球成長率估計之。
2. 未扣除折舊及攤銷前之銷貨成本佔營業收入之比率係以一〇一年度實際比率推估。
3. 預計營業費用：以一〇一年度實際營業費用佔營業收入比率為基礎，推估各年度預計營業費用。

本公司及子公司之現金產生單位依上述關鍵假設計算之可回收金額，均較一〇一年十二月三十一日淨資產之帳面價值為高，經評估並無資產減損之虞。

(四) 土地使用權

係包含精英電腦（蘇州工業園區）有限公司（精英—SIP）及興英科技（深圳）有限公司（興英科技）之廠區土地使用權。精英—SIP 之廠區使用權期間分別自九十二年十一月至一四二年十一月止，共五十年，及自九十五年十二月至一四二年十一月止，共四十七年。興英科技之土地使用權期間自九十三年一月至一四二年十二月止，共五十年。

十三、其他資產

(一) 出租資產淨額明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
土地	\$314,610	\$314,610
建築及改良物	<u>227,004</u>	<u>223,400</u>
	541,614	538,010
減：累計折舊	108,842	98,185
累計減損	<u>14,673</u>	<u>14,673</u>
	<u>\$418,099</u>	<u>\$425,152</u>

(二) 閒置資產淨額明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 1,930	\$ 1,930
建築及改良物	<u>2,096</u>	<u>2,096</u>
	4,026	4,026
減：累計折舊	619	429
累計減損	<u>1,530</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 2,067</u>

(三) 催收款項明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
催收款	\$641,694	\$609,192
減：備抵呆帳	<u>523,620</u>	<u>483,761</u>
	<u>\$118,074</u>	<u>\$125,431</u>

催收款提列備抵呆帳之變動情形，請詳附註六。

十四、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
進口融資信用借款，年利率一〇 一年 0.86%-1.90%；一〇〇年 0.98%-3.47%	<u>\$2,178,000</u>	<u>\$3,035,570</u>

十五、應付帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非關係人	\$10,034,132	\$9,444,427
關係人	<u>27,503</u>	<u>23,067</u>
	<u>\$10,061,635</u>	<u>\$9,467,494</u>

應付帳款主要係向供應商購買中央處理器（CPU）、晶片組、液晶面板、光碟機、硬碟及記憶體等零組件之貨款，應付關係人款項明細請詳附註二四。

十六、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行長期借款（借款金額：一〇 一年為 USD70,000,000；一〇 〇年為 USD50,000,000）	\$2,032,800	\$1,514,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,032,800</u>	<u>\$1,514,000</u>

- (一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日銀行長期借款之利率分別為 1.00 及 1.30%。
- (二) 本公司為充實中期營運資金，於九十九年十二月與銀行團簽訂授信額度美金一億元整之聯合授信合約，分次動用，並得循環使用。自首次動撥日一〇〇年三月二十三日起算授信期間為三年。
- (三) 本公司於聯合授信合約存續中，應維持下列之財務比率與規定：(1) 流動比率：即流動資產除以流動負債之比率，不得低於 100%。(2) 負債比率：即負債總額除以淨值總額之比率，不得高於 150%。(3) 有形淨值：即淨值扣除無形資產後之金額，不得低於新台幣壹百億元。(4) 利息保障倍數：即稅前損益加利息費用加折舊及攤銷後之總額除以利息費用之比率，應維持在二倍（含）以上。上述各項財務

比率係依據會計師查核簽證之年度及半年度合併財報表為計算基礎，並每半年檢視一次。本公司於一〇一年十二月三十一日之財務比率均符合上述條款之規定。

十七、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 39,724 仟元及 44,938 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金利益分別為 26,543 仟元及 31,571 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	(\$ 1,460)	(\$ 2,050)
利息成本	(3,550)	(5,729)
退休基金資產之預期報酬	5,016	5,892
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	(735)	(735)
退休金利益攤銷數	1,069	-
縮減或清償利益	<u>26,203</u>	<u>34,193</u>
	<u>\$ 26,543</u>	<u>\$ 31,571</u>

本公司因適用確定給付退休辦法之員工陸續離職，於一〇一及一〇〇年度分別產生退休金縮減利益 26,203 仟元及 34,193 仟元。

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 16,565)	(\$ 16,431)
非既得給付義務	(89,340)	(106,556)
累積給付義務	(105,905)	(122,987)
未來薪資增加之影響數	(57,241)	(69,768)
預計給付義務	(163,146)	(192,755)
退休基金資產公平價值	<u>262,729</u>	<u>263,219</u>
提撥狀況	99,583	70,464
未認列過渡性淨給付義務	3,644	4,853
未認列退休金利益	(41,951)	(45,562)
預付退休金	<u>\$ 61,276</u>	<u>\$ 29,755</u>
既得給付	<u>\$ 20,668</u>	<u>\$ 21,604</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.000%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 6,020</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 8,017</u>	<u>\$ 4,469</u>
---------------	-----------------	-----------------

子公司精英電腦－韓國採用確定給付之退休辦法，一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,274 仟元(韓圓 48,428 仟元)及 2,160 仟元(韓圓 81,187 仟元)；一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應計退休金負債分別為 3,064 仟元(韓圓 112,927 仟元)及 3,537 仟元(韓圓 134,542 仟元)。

美國子公司之退休金辦法規定，該公司依參與員工自行提撥之基礎相對提撥基金，該退休金辦法屬確定提撥型之退休辦法。一〇一及一〇〇年度美國子公司提撥金額分別為 933 仟元(美金 32 仟元)及 1,088 仟元(美金 37 仟元)。

編入本合併報表之其他子公司之退休金辦法係依當地政府法令之規定辦理。

十八、股東權益

(一) 員工認股權證

本公司分別於九十二年九至十二月、九十五年七月及九十六年十二月給予員工認股權分別為 40,000 單位、40,000 單位及 70,000 單位，每一單位可認購股數為 1,000 股。認股權之存續期間為十年，認股權持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

	一〇一年度	加權平均 行使價格 (元)	一〇〇年度	加權平均 行使價格 (元)
	單位		單位	
員工認股權				
年初流通在外	132,535	\$ 15.47	134,435	\$ 15.45
本年度給與	-	-	-	-
本年度逾期失效	(<u>1,350</u>)	13.83	(<u>1,900</u>)	14.24
年底流通在外	<u>131,185</u>	15.00	<u>132,535</u>	15.47
年底可行使	<u>131,185</u>	15.00	<u>132,535</u>	15.47
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至一〇一及一〇〇年底，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）	行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$21.0	0.71	\$21.7	1.71
21.2	0.75	21.9	1.75
20.5	1.00	21.1	2.00
14.8	3.50	15.3	4.50
12.1	4.96	12.5	5.96

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則公報第三十九號規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制資料如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
淨 利	<u>\$364,714</u>	<u>\$423,510</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</u>
稅後稀釋每股盈餘（元）	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.36</u>

（二）資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

（三）盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損、提 10% 為法定盈餘公積，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提 10% 為員工紅利，1% 為董事、監察人酬勞，其餘盈餘（連同以前年度保留盈餘）得由董事會依後項規定擬具分配方案，經股東會決議後分派之。

依本公司章程規定，由於本公司正處於穩定成長階段，股利政策係依據公司獲利狀況、未來投資營運計畫及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素，故股利分派以不低於當年度稅後淨利之 50% 分派之，現金股利之比率，以不低於當年度股利分派之 20%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 3,086 仟元及 38,544 仟元，應付董監酬勞之估列金額分別為 309 仟元及 3,854 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除應提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後淨額之 10% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放

金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 42,826	\$ 14,776		
(回轉)提列特別				
盈餘公積	(39,620)	151,127		
現金股利	414,118	-	\$ 0.35	\$ -

另本公司股東常會於一〇一年六月二十五日決議以資本公積分配現金 2,508,371 仟元，每股獲配現金 2.12 元。

本公司分別於一〇一年六月二十五日及一〇〇年六月二十二日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 38,544	\$ -	\$ -	\$ -
董監酬勞	3,854	-	-	-

股東常會決議配發一〇〇年度盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞，與原估列金額相同。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 36,471	
特別盈餘公積	297,378	
現金股利	41,412	\$ 0.035

另本公司董事會於一〇二年三月二十一日擬議以資本公積分配現金 550,185 仟元，每股獲配現金 0.465 元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、資本公積分配現金案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票（一〇一年度：無）

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 增 加	本 年 減 少	年 底 股 數
一〇〇年度				
轉讓股份予員工	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>

本公司董事會於九十七年七月三日決議，依證券交易法第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，自九十七年七月四日至九十七年九月三日止，在每股 7.42 元至 18.10 元的區間內，從集中交易市場買回本公司股票 50,000 仟股，供轉讓予本公司員工。本公司於該期間內共買回庫藏股 50,000 仟股，金額計 550,588 仟元，平均每股買回價格為 11.01 元，累積買回庫藏股 96,289 仟股，佔當時已發行股份總數之比例 7.67%。依證券交易法第二十八條之二第四項規定，買回公司股份應於買回之日起三年內轉讓予員工。本公司買回之庫藏股 50,000 仟股至一〇〇年七月八日已逾三年，本公司董事會於一〇〇年八月二十四日決議，將該 50,000 仟股辦理註銷，因而產生資本公積一庫藏股交易 112,437 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益按各公司法定稅率計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 117,901	\$ 183,900
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	1861	11,947
暫時性差異	46,946	(40,745)
當期產生（抵用）之虧損扣抵	74,058	(9,297)
當期抵用之投資抵減	(53,546)	(24,383)
其 他	269	400
基本稅額應納差額	<u>-</u>	<u>4,864</u>
當年度所得稅	187,489	126,686
遞延所得稅		
暫時性差異	(50,317)	43,783
投資抵減	204,721	140,860
虧損扣抵	(68,818)	3,409
稅率變動影響數	(2,144)	(3,891)
其他備抵評價調整	9,538	(117,987)
以前年度所得稅調整	<u>80,674</u>	<u>46,327</u>
所得稅費用	<u>\$ 361,143</u>	<u>\$ 239,187</u>

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應付所得稅係當期所得稅費用加計應付以前年度所得稅，並減除預付所得稅後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>流動</u>		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 247,823	\$ 204,721
未實現產品維修費	66,386	62,254
未實現銷貨退回及折讓	63,962	54,161
呆帳損失	60,601	40,448
存貨跌價損失	26,686	31,509
未實現兌換損失	\$ 3,799	\$ -
未實現銷貨毛利	2,498	6,344
其他	6,474	6,470
	<u>478,229</u>	<u>405,907</u>
減：備抵評價	<u>239,150</u>	<u>196,646</u>
	<u>239,079</u>	<u>209,261</u>
遞延所得稅負債		
金融資產評價利益	(500)	(305)
未實現兌換利益	-	(2,906)
	<u>(500)</u>	<u>(3,211)</u>
	<u>\$ 238,579</u>	<u>\$ 206,050</u>
<u>非流動</u>		
遞延所得稅資產		
按權益法認列之投資損失	\$ 282,582	\$ 267,726
虧損扣抵	141,078	187,838
累積換算調整數	130,900	-
呆帳損失	50,205	47,017
折舊費用	48,492	42,148
按成本法認列之投資損失	15,543	15,543
估列訴訟損失	14,229	14,229
減損損失	260	681
投資抵減	-	247,823
其他	3,335	4,645
	<u>686,624</u>	<u>827,650</u>
減：備抵評價	<u>45,177</u>	<u>155,493</u>
	<u>641,447</u>	<u>672,157</u>
遞延所得稅負債		
商譽攤銷	(35,848)	(42,016)
退休金超額提撥	(10,417)	(5,058)
其他應收款未實現呆帳損失迴轉	(1)	(1)
	<u>(46,266)</u>	<u>(47,075)</u>
	<u>\$ 595,181</u>	<u>\$ 625,082</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展費用及人才培訓支出	<u>\$ 247,823</u>	<u>\$ 247,823</u>	一〇二年度

(四) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司虧損扣抵相關資訊如下：

1. 本公司

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$104,645	一〇三年
154,577	一〇四年
432,305	一〇五年
<u>70,350</u>	一〇九年
<u>\$761,877</u>	

2. 精英電腦－美國

對象	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
州政府	<u>\$158,297</u>	一二〇年

3. 精英電腦－香港、精英電腦－韓國、精英電腦－日本、訊瑞電子、北京訊宜及訊宜台北。

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 33,899	一〇二年
20,569	一〇三年
14,516	一〇四年
22,935	一〇五年
7,158	一〇六年
4,647	一〇七年
13,429	一〇八年
22,348	一一一年
<u>170,155</u>	無期限
<u>\$309,656</u>	

(五) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>375,651</u>	<u>428,261</u>
	<u>\$375,651</u>	<u>\$428,261</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 76,250 仟元及 63,245 仟元。

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.29% 及 10.69%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

- (六) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。惟本公司針對稅捐稽徵機關就九十三至九十九年度營利事業所得稅結算申報案件所為核定內容之計算不服，已依法申請行政救濟中。基於穩健原則，本公司對前述核定已估列相關之所得稅。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 1,735,660	\$ 1,446,888	\$ -	\$ 3,182,548	
員工保險費	137,066	150,558	-	287,624	
退休金費用	-	15,388	-	15,388	
伙食費	83,415	34,096	-	117,511	
其他用人費用	<u>2,112</u>	<u>7,357</u>	<u>-</u>	<u>9,469</u>	
	<u>\$ 1,958,253</u>	<u>\$ 1,654,287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,612,540</u>	
折舊費用	<u>\$ 575,080</u>	<u>\$ 245,878</u>	<u>\$ 7,764</u>	<u>\$ 828,722</u>	
攤銷費用	<u>\$ 191,260</u>	<u>\$ 67,702</u>	<u>\$ 2,862</u>	<u>\$ 261,824</u>	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 1,747,604	\$ 1,664,371	\$ -	\$ 3,411,975	
員工保險費	154,007	158,583	-	312,590	
退休金費用	-	16,615	-	16,615	
伙食費	29,235	103,787	-	133,022	
其他用人費用	<u>1,879</u>	<u>14,166</u>	<u>-</u>	<u>16,045</u>	
	<u>\$ 1,932,725</u>	<u>\$ 1,957,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,890,247</u>	
折舊費用	<u>\$ 564,634</u>	<u>\$ 289,459</u>	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 859,734</u>	
攤銷費用	<u>\$ 199,466</u>	<u>\$ 142,388</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 344,163</u>	

二二、每股盈餘

計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之分子及分母係以本公司之財務報表為依據，其分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後		
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於本公司普通股股東之					
本期淨利	\$ 588,427	\$ 364,714	1,183,194	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.31</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>343</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於本公司普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股	<u>\$ 588,427</u>	<u>\$ 364,714</u>	<u>1,183,537</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.31</u>
之影響					
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於本公司普通股股東之					
本期淨利	\$ 587,586	\$ 428,261	1,183,194	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>6,424</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於本公司普通股股東之					
本期淨利加潛在普通股	<u>\$ 587,586</u>	<u>\$ 428,261</u>	<u>1,189,618</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.36</u>
之影響					

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 8,200,683	\$ 8,200,683	\$ 9,643,978	\$ 9,643,978
公平價值變動列入				
損益之金融資產				
一 流動	376,199	376,199	1,353,175	1,353,175
應收票據	8	8	-	-
應收帳款淨額	8,137,421	8,137,421	7,890,474	7,890,474
其他應收款淨額	189,921	189,921	436,225	436,225
受限制資產—流動	99,268	99,268	51,790	51,790
備供出售金融資產				
一 非流動	243,387	243,387	284,056	284,056

		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融					
資產—非流動		57,243	-	57,307	-
存出保證金		21,058	21,058	35,305	35,305
負債					
短期借款		2,178,000	2,178,000	3,035,570	3,035,570
應付帳款		10,061,635	10,061,635	9,467,494	9,467,494
應付費用		1,628,206	1,628,206	1,707,603	1,707,603
其他應付款		94,771	94,771	64,771	64,771
長期借款		2,032,800	2,032,800	1,514,000	1,514,000
存入保證金		20,011	20,011	32,998	32,998
衍生性金融商品					
資產					
公平價值變動列入					
損益之金融資產					
—流動		3,621	3,621	1,039	1,039
負債					
公平價值變動列入					
損益之金融負債					
—流動		3,025	3,025	344	344

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款淨額、受限制資產—流動、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。若該等利率與本公司長期借款利率差異不大時，則以長期借款之帳面價值作為估計公平價值之依據。
5. 存出保證金及存入保證金因無法確定到期日，故以帳面價值為公平價值。

(二) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 376,199	\$ 1,353,175	\$ 3,621	\$ 1,039
備供出售金融資產—非流動	243,387	284,056	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	3,025	344

(三) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之衍生性金融商品之公平價值變動認列當期淨利益之金額分別為 15,420 仟元及 98,104 仟元。

(四) 本公司具利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金 融 資 產	金 融 負 債	金 融 資 產	金 融 負 債
一〇一年十二月三十一日	\$5,319,703	\$4,210,800	\$2,873,433	\$ -
一〇〇年十二月三十一日	8,775,406	4,549,570	733,849	-

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司及子公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司及子公司持有權益商品之價格風險係來自標的證券市場價格之變動，惟持有金額佔本公司及子公司資產總額之比重甚低，是以該權益商品市場價格之變動，應不致對本公司及子公司造成重大之影響。

2. 信用風險

本公司及子公司銷售對象主要係國際知名電腦大廠，應無重大之信用風險。

本公司及子公司所持有帳面價值與信用暴險金額顯不相當之金融商品，其最大信用暴險金額，請參閱附表一本公司及子公司為他人背書保證情形。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司估計利息收入及費用所採用之利率水準若變動 0.1%，以本公司及子公司一〇一年十二月三十一日以浮動利率計息之金融資產及負債估算，每年度之利息收入與利息支出分別變動約為 2,873 仟元及 0 仟元。

二四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
大同股份有限公司(大同公司)	對本公司採權益法評價之公司
大同(上海)有限公司(大同-上海)	大同公司之子公司
大同世界科技股份有限公司(大同世界科技)	大同公司之子公司
大同家電(吳江)有限公司(大同-吳江)	大同公司之子公司
大同電子科技(江蘇)有限公司(大同-江蘇)	大同公司之子公司
大同綜合訊電股份有限公司(大同綜合訊電)	大同公司之子公司
中研科技股份有限公司(中研科技)	大同公司之子公司
中華映管股份有限公司(中華映管)	大同公司採權益法評價之被投資公司
馬來西亞中華映管(納閩)股份有限公司(馬來西亞中華映管)	中華映管採權益法評價之被投資公司
華映光電股份有限公司(華映光電)	中華映管之子公司
華映視訊(吳江)有限公司(華映-吳江)	中華映管之子公司

(二) 除財務報表相關附註列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一	〇	一	年 度	一	〇	〇	年 度
				估各科 目餘額				估各科 目餘額
	金	額	%		金	額	%	
1. 銷 貨								
大同-吳江	\$	8,057	-		\$	92,127	-	
中華映管		6,558	-			112,805	-	
華映光電		1,077	-			5,151	-	
馬來西亞中華映管		-	-			263,338	1	
其 他		3,241	-			2,768	-	
	\$	18,933	-		\$	476,189	1	

本公司及子公司與關係人之交易條件與一般交易相當。

	一	〇	一	年 度	一	〇	〇	年 度
				估各科 目餘額				估各科 目餘額
	金	額	%		金	額	%	
2. 進 貨								
華映光電	\$	159,747	-		\$	-	1	
中華映管		44,745	-			652,167	-	
其 他		-	-			1,446	-	
	\$	204,492	-		\$	653,613	1	
3. 其他營業費用								
大同世界科技	\$	6,079	-		\$	6,990	-	
中研科技		1,786	-			7,200	-	
其 他		11	-			-	-	
	\$	7,876	-		\$	14,190	-	

	一 十 二 月	一 十 三 月	一 十 一 日	一 十 二 月	一 十 三 月	一 十 一 日
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
4. 應收帳款						
大同一吳江	\$	-	-	\$	39,534	1
其 他		218	-		8,176	-
	\$	<u>218</u>	<u>-</u>	\$	<u>47,710</u>	<u>1</u>
5. 應付帳款						
華映光電	\$	27,503	-	\$	-	-
中華映管		-	-		23,067	-
	\$	<u>27,503</u>	<u>-</u>	\$	<u>23,067</u>	<u>-</u>
6. 應付費用						
華映一吳江	\$	13,397	1	\$	-	-
其 他		324	-		-	-
	\$	<u>13,721</u>	<u>1</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 財產交易

本公司於一〇一年度向大同世界科技購入電腦軟體為 5,721 仟元。

本公司於一〇〇年度向大同世界科技購入電腦設備、電腦軟體及雜項購置分別為 3,499 仟元、5,721 仟元及 70 仟元；向大同綜合訊電購入之雜項購置約 64 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 37,020	\$ 41,278
獎 金	23,666	22,806
紅 利	309	9,990
	<u>\$ 60,995</u>	<u>\$ 74,074</u>

二五、質抵押之資產

	一 〇 一 年 十二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十二 月 三 十 一 日
受限制資產—流動	<u>\$ 99,268</u>	<u>\$ 51,790</u>

受限制資產—流動為質押定存單。上列質抵押資產主係作為關稅局及電力公司保證金之用。

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於一〇〇年底已開立尚未使用之信用狀餘額為美金 630 仟元（一〇一年底：無）。

(二) 本公司數名離職員工，於九十六年十二月十日持所謂「股票權憑證」請求本公司支付股款（股票）乙事，向台北士林地方法院提起訴訟，經查本公司於九十四年間，並未曾決議發行「股票權憑證」。本案於九十八年十一月十八日經台北士林地方法院判決本公司敗訴，應支

付離職員工股款（股票）加計利息共計約 83,699 仟元，本公司已就本案上訴台灣高等法院。

(三) 巴西 Flex. Imp. Exp 公司因積欠本公司貨款美金 3,677,835 元，本公司於九十八年一月九日向 Manaus 地方法院提起訴訟，請求償還貨款。截至一〇二年三月二十一日，本案仍在法院審理中。本公司對該款項已全數提列備抵呆帳。

(四) 巴西 TERRA INDÚSTRIA DA AMAZÔNIA LTDA. 公司因積欠精英電腦－美國貨款美金 6,065,356 元，精英電腦－美國已於九十八年四月九日向巴西法院提起訴訟，請求償還貨款。九十八年十二月四日一審法院判決精英電腦－美國勝訴，惟該公司繼續提起上訴。截至一〇二年三月二十一日，本案仍在法院審理中。精英電腦－美國已對該款項提列美金 2,023,351 元之備抵呆帳。

二七、重大期後事項

無。

二八、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表二。
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者：參閱附表三。
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。
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。
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者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表五。
9. 被投資公司資訊：參閱附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：詳以下所述。

本公司之子公司興英科技及精英－SIP 於一〇一年度從事衍生性金融商品交易產生之處分利益分別為 446 仟元（人民幣 95 仟元）及 6,619 仟元（人民幣 1,409 仟元）。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表四及附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表一。

4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱附表四及附表八。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表八。

二九、營運部門財務資訊

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司合併財務報表應揭露之繼續營業單位之收入與營運結果，依應報導部門分析如下：

	一 〇 一 年 度					
	電腦主機板暨 系統產品事業處	行動產品事業處	通路產品事業處	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$35,550,169	\$13,651,765	\$17,363,713	\$ -	\$ 384,593	\$66,950,240
部門間收入	-	-	13,001	-	(13,001)	-
收入合計	\$35,550,169	\$13,651,765	\$17,376,714	\$ -	\$ 371,592	\$66,950,240
部門損益	\$ 584,366	\$ 303,350	\$ 29,955	(\$ 183,583)	\$ -	\$ 734,088
所得稅費用						361,143
合併總淨利						\$ 372,945

	一 〇 一 年 度					
	電腦主機板暨 系統產品事業處	行動產品事業處	通路產品事業處	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$42,400,934	\$17,555,903	\$12,755,446	\$ -	(\$ 8,350)	\$72,703,933
部門間收入	-	-	45,300	-	(45,300)	-
收入合計	\$42,400,934	\$17,555,903	\$12,800,746	\$ -	(\$ 53,650)	\$72,703,933
部門損益	\$ 462,832	\$ 61,202	\$ 111,834	\$ 49,683	\$ -	\$ 685,551
所得稅費用						239,187
合併總淨利						\$ 446,364

以上報導之收入包含部門間交易及與外部客戶交易所產生之收入。

部門損益係指各營運部門之經營結果，並已分攤總部管理成本，但不包含所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

1. 部門資產

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日					
	電腦主機板暨 系統產品事業處	行動產品 事業處	通路產品 事業處	其 他	調節及銷除	合 計
部門資產	\$ 8,278,462	\$ 3,490,362	\$ 3,168,874	\$ -	\$ 5,635	\$14,943,333

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日					
	電腦主機板暨 系統產品事業處	行動產品 事業處	通路產品 事業處	其 他	調節及銷除	合 計
部門資產	\$ 9,895,324	\$ 2,218,706	\$ 2,071,823	\$ -	(\$ 36,816)	\$14,149,037

2. 部門負債

因負債之衡量金額未提供予營運決策者，故依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九九）基秘字第一五一號函釋規定，應揭露負債之衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司報導部門係以不同產品為基礎，故關於主要產品收入資訊無須額外揭露。

(四) 地區別資訊

地區別之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
亞洲		\$60,821,803	\$62,782,023	\$10,360,594	\$11,201,981
美洲		5,935,751	9,543,177	142,174	130,154
歐洲		192,686	378,733	340	519
其他		-	-	-	87,069
		<u>\$66,950,240</u>	<u>\$72,703,933</u>	<u>\$10,503,108</u>	<u>\$11,419,723</u>

非流動資產不包括分類為金融商品、遞延所得稅資產及預付退休金。

(五) 主要客戶資訊

佔本公司銷貨收入淨額 10% 以上之客戶如下：

1. 一〇一年度			
客戶 A	戶	金額	佔銷貨收入 %
		\$13,197,653	20
2. 一〇〇年度			
客戶 A	戶	金額	佔銷貨收入 %
		\$11,451,187	16

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫	內容	執行情形
1. 成立專案小組		已於九十八年八月完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫		已於九十八年十二月完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認		已於九十九年十月完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認		已於九十八年九月完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估		已於九十九年十月完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估		已於一〇〇年十二月完成
7. 完成內部控制應做調整之評估		已於一〇〇年十二月完成
8. 決定 IFRSs 會計政策		已於一〇〇年十一月完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇		已於一〇〇年十一月完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表		已於一〇一年三月完成
11. 完成編製 IFRSs 比較財務資訊之編製		已於一〇二年三月完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整		已於一〇一年十二月完成

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則			轉換至國際財務報導準則之影響數			國際財務報導準則			明
項	目	金額	金額	金額	項	目	金額		
流動資產									
現金及約當現金	\$	9,643,978	(\$	600,407)	現金及約當現金	\$	9,043,571	6.(1)	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		1,354,214		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,354,214		
應收帳款淨額		7,890,474		485,168	應收帳款淨額		8,375,642	6.(2)	
其他應收款淨額		436,225		600,407	其他應收款		1,036,632	6.(1)	
存貨淨額		6,258,563		-	存貨淨額		6,258,563		
預付款項		323,999		-	預付款項		323,999		
遞延所得稅資產—流動		206,050	(	206,050)	-		-	6.(3)	
受限制資產—流動		51,790		-	受限制資產—流動		51,790		
其他流動資產		21,323		-	其他流動資產		21,323		
流動資產合計		26,186,616		279,118	流動資產合計		26,465,734		
非流動資產									
備供出售金融資產—非流動		284,056		-	備供出售金融資產—非流動		284,056		
以成本衡量之金融資產—非流動		57,307		-	以成本衡量之金融資產—非流動		57,307		
固定資產		8,912,701		235,900	不動產、廠房及設備		9,148,601	6.(4)、(6)及(7)	
-		-		413,019	投資性不動產淨額		413,019	6.(4)	
無形資產		1,621,601	(	716,859)	無形資產		904,742	6.(5)、(7)	
出租資產淨額		425,152	(	425,152)	-		-	6.(4)	
閒置資產淨額		2,067	(	2,067)	-		-	6.(4)	
-		-		30,814	預付設備款		30,814	6.(6)	
存出保證金		35,305		-	存出保證金		35,305		
遞延費用		296,622	(	296,622)	-		-	6.(7)	
催收款項淨額		125,431		-	催收款項淨額		125,431		
遞延所得稅資產—非流動		625,082		204,229	遞延所得稅資產—非流動		829,311	6.(3)、(8)及(9)	
預付退休金		29,755		32,914	預付退休金		62,669	6.(9)	
-		-		760,967	長期預付租金		760,967	6.(5)	
其他		844		-	其他		844		
非流動資產合計		12,415,923		237,143	非流動資產合計		12,653,066		
資產總計	\$	38,602,539	\$	516,261	資產總計	\$	39,118,800		
流動負債									
短期借款	\$	3,035,570	\$	-	短期借款	\$	3,035,570		
公平價值變動列入損益之金融負債—流動		344		-	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		344		
應付帳款		9,467,494		-	應付帳款		9,467,494		
應付費用		1,665,205	(	1,665,205)	-		-	6.(10)	
其他應付款		107,169		1,221,150	其他應付款		1,328,319		
應付所得稅		126,287		-	當期所得稅負債		126,287		
-		-		970,209	負債準備—流動		970,209	6.(2)、(8)及(10)	
其他流動負債		272,474		-	其他流動負債		272,474		
流動負債合計		14,674,543		526,154	流動負債合計		15,200,697		
非流動負債									
長期借款		1,514,000		-	長期借款		1,514,000		
應計退休金負債		3,537		-	應計退休金負債		3,537		
存入保證金		32,998		-	存入保證金		32,998		
其他		37		-	其他非流動負債—其他		37		
非流動負債合計		1,550,572		-	非流動負債合計		1,550,572		
負債合計		16,225,115		526,154	負債合計		16,751,269		
歸屬於母公司業主之權益									
普通股股本		11,831,937		-	普通股股本		11,831,937		
資本公積		9,537,921		-	資本公積		9,537,921		
法定盈餘公積		214,560		-	法定盈餘公積		214,560		
特別盈餘公積		281,956		-	特別盈餘公積		281,956		
未分配盈餘		428,261	(	8,810)	未分配盈餘		419,451	6.(8)及(9)	
累積換算調整數	(	376,552)		-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	376,552)		
金融商品未實現利益		134,216		-	備供出售金融資產未實現損益		134,216		
母公司股東權益合計		22,052,299	(	8,810)	歸屬於母公司業主權益合計		22,043,489		
少數股權		325,125	(	1,083)	非控制權益		324,042	6.(8)	
股東權益合計		22,377,424	(	9,893)	權益合計		22,367,531		
負債及股東權益總計	\$	38,602,539	\$	516,261	負債及權益總計	\$	39,118,800		

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

我國一般公認會計原則			轉換至國際財務報導準則之影響數		國際財務報導準則			說明
項	目	金額	金額	金額	項	目	金額	
流動資產					流動資產			
現金及約當現金	\$ 8,200,683	(\$ 631,981)		現金及約當現金	\$ 7,568,702	6.(1)		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	379,820	-		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	379,820			
應收票據	8	-		應收票據	8			
應收帳款淨額	8,137,421	501,535		應收帳款淨額	8,638,956	6.(2)		
其他應收款淨額	189,921	631,981		其他應收款	821,902	6.(1)		
存貨淨額	6,805,912	-		存貨淨額	6,805,912			
預付款項	432,000	-		預付款項	432,000			
遞延所得稅資產—流動	238,579	(238,579)		-	-	6.(3)		
受限制資產—流動	99,268	-		受限制資產—流動	99,268			
其他流動資產	22,581	-		其他流動資產	22,581			
流動資產合計	24,506,193	262,956		流動資產合計	24,769,149			
非流動資產				非流動資產				
備供出售金融資產—非流動	243,387	-		備供出售金融資產—非流動	243,387			
以成本衡量之金融資產—非流動	57,243	-		以成本衡量之金融資產—非流動	57,243			
固定資產	8,203,719	(26,565)		不動產、廠房及設備	8,177,154	6.(4)、(6)及(7)		
—	-	411,006		投資性不動產淨額	411,006	6.(4)		
無形資產	1,554,839	(673,915)		無形資產	880,924	6.(5)及(7)		
出租資產淨額	418,099	(418,099)		—	-	6.(4)		
閒置資產淨額	1,877	(1,877)		—	-	6.(4)		
—	-	173,306		預付設備款	173,306	6.(6)		
存出保證金	21,058	-		存出保證金	21,058			
遞延費用	179,935	(179,935)		遞延費用	-	6.(7)		
催收款項淨額	118,074	-		催收款項淨額	118,074			
遞延所得稅資產—非流動	595,181	238,083		遞延所得稅資產—非流動	833,264	6.(3)、(8)及(9)		
預付退休金	61,276	31,942		預付退休金	93,218	6.(9)		
—	-	713,233		長期預付租金	713,233	6.(5)		
長期預付費用	-	2,846		長期預付費用	2,846	6.(7)		
其他	5,507	-		其他	5,507			
非流動資產合計	11,460,195	270,025		非流動資產合計	11,730,220			
資產總計	\$ 35,966,388	\$ 532,981		資產總計	\$ 36,499,369			
流動負債				流動負債				
短期借款	\$ 2,178,000	\$ -		短期借款	\$ 2,178,000			
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	3,025	-		透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	3,025			
應付帳款	10,061,635	-		應付帳款	10,061,635			
應付所得稅	235,227	-		當期所得稅負債	235,227			
應付費用	1,628,206	(1,628,206)		—	-	6.(10)		
—	-	1,022,565		負債準備—流動	1,022,565	6.(2)、(8)及(10)		
其他應付款	94,771	1,150,340		其他應付款	1,245,111			
其他流動負債	196,842	-		其他流動負債	196,842			
流動負債合計	14,397,706	544,699		流動負債合計	14,942,405			
非流動負債				非流動負債				
長期借款	2,032,800	-		長期借款	2,032,800			
應計退休金負債	3,064	-		應計退休金負債	3,064			
存入保證金	20,011	-		存入保證金	20,011			
其他	1,173	-		其他	1,173			
非流動負債合計	2,057,048	-		非流動負債合計	2,057,048			
負債合計	16,454,754	544,699		負債合計	16,999,453			
歸屬於母公司業主之權益				歸屬於母公司業主之權益				
普通股股本	11,831,937	-		普通股股本	11,831,937			
資本公積	7,029,550	-		資本公積	7,029,550			
法定盈餘公積	257,386	-		法定盈餘公積	257,386			
特別盈餘公積	242,336	-		特別盈餘公積	242,336			
未分配盈餘	375,651	(11,440)		未分配盈餘	364,211	6.(8)及(9)		
累積換算調整數	(639,100)	669		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(638,431)	6.(8)		
金融商品未實現利益	99,386	-		備供出售金融資產未實現損益	99,386			
母公司股東權益合計	19,197,146	(10,771)		歸屬於母公司業主權益合計	19,186,375			
少數股權	314,488	(947)		非控制權益	313,541	6.(8)		
股東權益合計	19,511,634	(11,718)		權益合計	19,499,916			
負債及股東權益總計	\$ 35,966,388	\$ 532,981		負債及股東權益總計	\$ 36,499,369			

3. 一〇一年度綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則			轉換至國際財務報導準則之影響數			國際財務報導準則			說明
項	目	金額	金額	金額	金額	項	目	金額	
銷貨收入		\$ 68,353,249	\$ -			銷貨收入		\$ 68,353,249	
減：銷貨退回及折讓		<u>1,403,009</u>	-			減：銷貨退回及折讓		<u>1,403,009</u>	
銷貨收入淨額		66,950,240				銷貨收入淨額		66,950,240	
銷貨成本		<u>62,418,958</u>	(30)			銷貨成本		<u>62,418,928</u>	6.(8)
營業毛利		<u>4,531,282</u>	30			營業毛利		<u>4,531,312</u>	
營業費用						營業費用			
推銷費用		1,666,758	1,075			推銷費用		1,667,833	
管理及總務費用		1,348,435	1,985			管理及總務費用		1,350,420	
研究發展費用		<u>901,813</u>	<u>4,506</u>			研究發展費用		<u>906,319</u>	
營業費用合計		<u>3,917,006</u>	<u>7,566</u>			營業費用合計		<u>3,924,572</u>	6.(4)、(8)及(9)
營業淨利		<u>614,276</u>	(7,536)			營業淨利		<u>606,740</u>	
營業外收入及利益						營業外收入及利益			
利息收入		116,778	-			利息收入		116,778	
金融資產評價利益		45,099	-			金融資產評價利益		45,099	
一淨額						一淨額			
股利收入		1,454	-			股利收入		1,454	
處分固定資產利益		4,254	-			處分固定資產利益		4,254	
租金收入		43,391	-			租金收入		43,391	
減損迴轉利益		13,191	-			減損迴轉利益		13,191	
什項收入		<u>64,143</u>	-			什項收入		<u>64,143</u>	
營業外收入及利益合計		<u>288,310</u>	-			營業外收入及利益合計		<u>288,310</u>	
營業外費用及損失						營業外費用及損失			
利息費用		48,561	2,862			財務成本		51,423	
金融負債評價損失		23,689	-			金融負債評價損失		23,689	
一淨額						一淨額			
處分固定資產損失		4,629	-			處分固定資產損失		4,629	
處分投資損失		4,141	-			處分投資損失		4,141	
財務費用		2,862	(2,862)			一		-	
減損損失		58,225	-			減損損失		58,225	
兌換損失一淨額		13,399	-			兌換損失一淨額		13,399	
什項支出		<u>12,992</u>	(346)			什項支出		<u>12,646</u>	6.(4)
營業外費用及損失合計		<u>168,498</u>	(346)			營業外費用及損失合計		<u>168,152</u>	
稅前淨利		734,088	(7,190)			稅前淨利		726,898	
所得稅費用		<u>361,143</u>	(1,324)			所得稅費用		<u>359,819</u>	6.(8)及(9)
合併總淨利		<u>\$ 372,945</u>	(\$ 5,866)			合併總淨利		<u>367,079</u>	
其他綜合損益：									
國外營運機構財務報表						(274,772)			
換算之兌換差額									
備供出售金融資產未實現評價損益						(34,830)			
確定福利計劃精算損益						3,335			
本期其他綜合淨損(稅後淨額)						(306,267)			
本期綜合損益總額						\$ 60,812			

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟對本公司及子公司合併財務報表未有影響。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免項目

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用國際財務報導準則作為編製合併財務報

表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

本公司及子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

(2) 認定成本

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日並未對任何不動產、廠房及設備或無形資產項目選擇依其公允價值衡量。不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(3) 員工福利

本公司及子公司選擇將與員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(4) 股份基礎給付

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他應收款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司現金及約當現金重分類至其他應收款之金額分別為 631,981 仟元及 600,407 仟元。

(2) 備抵銷貨退回及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備之金額分別為 501,535 仟元及 485,168 仟元。

(3) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 238,579 仟元及 206,050 仟元。

(4) 出租資產及閒置資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途或閒置之不動產係帳列出租資產及閒置資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產；非投資性不動產者，應重分類為不動產、廠房及設備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司出租資產及閒置資產重分類至投資性不動產之金額分別為 411,006 仟元及 413,019 仟元；出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 8,970 仟元及 14,200 仟元。

(5) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換為 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為 713,233 仟元及 760,967 仟元。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換為 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司預付設備款重分類至非流動資產項下之金額分別為 173,306 仟元及 30,814 仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 137,771 仟元及 252,514 仟元。重分類至無形資產之金額分別為 39,318 仟元及 44,108 仟元。重分類至長期預付費用之金額分別為 2,846 仟元及 0 仟元。

(8) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加負債準備 43,164 仟元及 40,986 仟元；遞延所得稅資產調整增加 4,366 仟元及 3,774 仟元；未分配盈餘調整減少 38,519 仟元及 36,129 仟元；非控制股權調整減少 947 仟元及 1,083 仟元，另一〇一年度薪資費用調整增加 2,883 仟元、所得稅費用調整減少 592 仟元及累積換算調整數調整增加 669 仟元。

(9) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加預付退休金分別為 31,942 仟元及 32,914 仟元；遞延所得稅資產調整減少分別為 4,863 仟元及 5,595 仟元；未分配盈餘調整增加分別為 27,079 仟元及 27,319 仟元。另一〇一年度退休金利益調

整減少 4,307 仟元、所得稅費用調整減少 732 仟元及認列確定福利計劃精算利益 3,335 仟元。

(10) 負債準備之表達

轉換至 IFRSs 後，因過去事件所產生之現存義務，如很有可能造成具經濟效益資源的流出且金額能可靠估計，應認列負債準備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司應付費用重分類至負債準備之金額分別為 477,866 仟元及 444,055 仟元。

(三) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	409,022	29.04	\$11,878,009	\$	374,883
歐 元		211	38.49	8,126		287
日 圓		23,564	0.33640	7,927		11,431
匈牙利幣		150,067	0.1319	20,034		48,839
加拿大幣		79	29.21	2,298		79
港 幣		505	3.747	1,894		802
人 民 幣		101,420	4.620	468,576		76,899
英 鎊		46	46.83	2,173		26
韓 圓		154,589	0.02713	4,194		4,561,303
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金		8,913	29.04	258,842		7,952
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		274,350	29.04	7,967,137		305,063
人 民 幣		85,045	4.62	392,922		45,585
港 幣		-	-	-		10
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金		104	29.04	3,010		11

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證公司名稱	背書保證關係	對象	對單一企業背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0	精英電腦股份有限公司	Alpha Leader Ltd. (HK)	Venture Well 之子公司	Venture Well 之子公司	\$ 9,598,573 (註一)	\$ 1,265,418	\$ 1,070,124	\$ -	5.57%	\$ 9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	北京訊宜創新電子有限公司	Venture Well 之子公司	Venture Well 之子公司	9,598,573 (註一)	2,687,121	2,675,772	-	13.94%	9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(維京島)控股公司	子公司	子公司	9,598,573 (註一)	89,640	-	-	-	9,598,573 (註二)
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(香港)有限公司	子公司	子公司	9,598,573 (註一)	59,760	-	-	-	9,598,573 (註二)
1	興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	母公司	母公司	9,598,573 (註一)	7,498	7,260	-	0.04%	9,598,573 (註二)

註一：對單一企業背書保證限額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

註二：累積對外背書保證責任總額以不逾本公司當期淨值之百分之五十為限。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 科	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註 一)	年 中 最 高 持 股 數 單 位	備 註
精英電腦股份有限公司	普通股股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	689,510	\$ 8,205	0.87	\$	766,123	
	精英電腦(德國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,813	100.00	1,813	-	
	精英電腦(香港)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	16,560,000	216,881	100.00	216,881	16,560,000	
	精英電腦(日本)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,136	22,417	100.00	22,417	1,136	
	精英電腦(韓國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	27,225,805	881,747	100.00	901,209	27,225,805	
	精英電腦(美國)股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,362	1,178,527	100.00	1,162,037	3,362	
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	469,000	(23,566)	100.00	(23,566)	469,000	註二
	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	子公司	採權益法之長期股權投資	18,000	(42,217)	100.00	(42,217)	18,000	註二
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	子公司	採權益法之長期股權投資	222,125,969	5,764,529	100.00	5,802,813	222,125,969	
	Unitop International Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00	-	-	
	Unity Investments Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	1,698,142	100.00	1,698,488	2,700	
	pAsia Inc	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,905,000	52,871	100.00	52,871	1,905,000	
	陸竹開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,040,000	-	17.33	-	1,040,000	
	緯漢科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	7,000,000	49,000	2.82	-	7,000,000	
	Trigem Computer Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	853,177	7,313	1.58	-	853,177	
	S Com Inc	無	以成本衡量之金融資產—非流動	66	6	-	-	370	
	特別股股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	303	-	-	-	303	
	Einux, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	4.68	-	500,000	
	pAsia Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	65,000	-	1.14	-	65,000	
	受益憑證	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,426,438	130,003	-	130,003	10,197,180	
	台灣大眾貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	18,285,583	222,259	-	222,259	43,446,831	
	元豐國際實業基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	-	
精英電腦(香港)有限公司	普通股股票	精英電腦—香港之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 470,664	100.00	人民幣 2,958,360	-	
	北京訊網科技有限公司	精英電腦—香港之子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 2,639,806	100.00	人民幣 16,592,500	-	
	受益憑證	無	備供出售金融資產—非流動	199,400	美金 3,427,686	-	美金 3,427,686	199,400	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	年 度 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註)	年 中 最 高 持 股 數 位 數	註
精英電腦 (蘇州) 控股公司	精英貿易 (蘇州) 股份有限公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI) 受益憑證	精英電腦—精英之子公司	採權益法之長期股權投資		1,010,000	美金 3,293,156	100.00	美金 3,293,156	1,010,000	
精英電腦 (美國) 控股公司	NPBS—IMPERIAL FUND 受益憑證	精英電腦—精英之子公司	採權益法之長期股權投資		21,954,373	美金 23,495,316	68.45	美金 23,495,316	21,954,373	
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS USA, Inc. Super ECS Co., Ltd. (Mauritius) Million Up Finance Ltd. 精英 (香港) 控股有限公司 環球科技 (蘇州) 股份有限公司	無 精英電腦—美國控股之子公司 精英電腦—美國控股之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司 Dragon Asia 之子公司	備供出售金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		228,860 47,552 2,500,000 11,000,000 99,150,000 24,200,000 46,447,334	美金 3,934,103 美金 38,963,147 美金 956,402 美金 3,669,057 美金 162,658,859 美金 8,388,068 美金 12,006,653	- 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00 100.00	美金 3,934,103 美金 38,963,147 美金 956,402 美金 3,669,057 美金 142,064,281 美金 8,388,068 美金 12,006,653	228,860 47,552 2,500,000 11,000,000 99,150,000 24,200,000 46,447,334	
Unitop International Corp.	精英電子 (蘇州) 有限公司 精英電腦 (蘇州) 工業園區) 有限公司	Unitop 之子公司 Unitop 之子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		- -	美金 1,814,886 美金 56,662,045	100.00 100.00	人民幣 11,407,465 人民幣 356,149,286	- -	
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited 受益憑證	Unity 之子公司	採權益法之長期股權投資		1,890,000	美金 1,819,806	100.00	美金 1,819,806	1,890,000	
精英貿易 (蘇州) 股份有限公司	SINOPAC MULTI-SERIES FD SPC-SINOPAC HIGH YIELD DIMSUM BD-C Alpha Leader Ltd. (HK) Advazone International Ltd. (BVI)	無 Venture Well 之子公司 Venture Well 之子公司 Venture Well 之子公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資		50,000 155,600,000 18,550,000	美金 541,750 美金 20,583,884 美金 13,737,832	- 100.00 100.00	美金 541,750 美金 20,583,884 美金 13,737,832	50,000 155,600,000 18,550,000	
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Affirm International Ltd. (BVI) MITAC International Corporation 受益憑證	無 無	採權益法之長期股權投資 備供出售金融資產—非流動		4,380,000 446,249	美金 9,256 美金 159,802	100.00 0.03	美金 9,256 美金 159,802	4,380,000 446,249	
Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	NPBS—IMPERIAL FUND 受益憑證	無	備供出售金融資產—非流動		50,000	美金 859,500	-	美金 859,500	50,000	
Million Up Finance Limited	精英科技 (深圳) 有限公司	Million Up 之子公司	採權益法之長期股權投資		-	美金 140,901,244	100.00	人民幣 885,634,771	-	
精英 (香港) 控股有限公司	精英電子 (香港) 有限公司	精英 (香港) 控股之子公司	採權益法之長期股權投資		-	美金 8,261,243	100.00	人民幣 51,926,045	-	
Unique Sino Limited	群茂電子 (深圳) 有限公司	Unique Sino 之子公司	採權益法之長期股權投資		-	美金 1,819,731	100.00	人民幣 10,509,033	-	
Alpha Leader Ltd. (HK)	Alpha Leader 股份有限公司	Alpha Leader 之子公司	採權益法之長期股權投資		6,351,401	美金 554,791	100.00	16,111	6,351,401	
Advazone International Ltd. (BVI)	北京訊宜國際股份有限公司	Advazone 之子公司	採權益法之長期股權投資		-	美金 13,716,904	100.00	人民幣 75,245,552	-	

(接次頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 或 股 權 淨 值 (註 一)	年 中 最 高 持 股 數 (單 位)	底 數	註
Afirm International Ltd. (BVI)	股 票 Protac International Computer S.L.	Afirm 之 子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	非 流 動	- \$	-	100.00	\$	-	-	
北京凱豐創新電子有限公司	股 票 北京小鰐在線信息系統諮詢有限公司	無	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	非 流 動	- 人 民 幣	200,000	-	人 民 幣	-	-	

註一：市價按一〇一一年十二月三十一日之收盤價或各該基金之淨資產價值計算，若無市價，則列示按持股比例計算之股權淨值。以成本衡量之金融資產須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生貸方餘額，帳列應收帳款一關係人減項及其他應收款一關係人之減項。

註三：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他所受限制之情形。

註四：除構英電腦（德國）有限公司、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及 Protac International Computer S.L. 外，其餘係依據投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註五：年底長期股權投資於編製合併財務報表時業已沖銷。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年終 股數/單位數	年初 帳面成本	買入 股數/單位數	賣出 股數/單位數	價 售 \$	帳面成本	處分 \$	溢 損	年 出 益 數	單位數/單位數	帳面成本	底 本 成 本
精英電腦股份有限公司	台新大買貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	\$	270,000	10,197,180	\$ 140,348	\$ 140,000	\$	348	9,426,438		\$ 130,000	
	兆豐國際實業基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	43,446,831	522,356	—	25,161,248	304,542	302,356		2,186	18,285,583		220,000	
北京訊宜創新電子有限公司	人民幣理財商品	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	人民幣 151,000,000	—	—	人民幣 151,102,601	人民幣 151,000,000	人民幣	102,601	—	—	—	—

註：帳面成本係原始取得成本。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司
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
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			(進)銷貨金	額	佔總(進)銷貨之比率(%)	信 用 期	票 據 類 別	價 投 信 期	應 收 (付) 票 據、帳 款 之 比 率 (%)	備 註	
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦—美國控股之子公司	銷	\$ 5,376,850	11	OA 60 天	\$	-	\$ 306,647	5	
	精英電腦(韓國)股份有限公司	精英電腦—美國控股之子公司	銷	227,126	1	OA 60 天	-	-	1,080	1	註一
	Elitegroup Computer Systems EU B.V. Inc.	精英電腦—美國控股之子公司	銷	182,061	1	OA 45 天	-	-	59,616	1	
	Super ECS USA, Inc.	精英電腦—美國控股之子公司	銷	163,508	-	OA 90 天	-	-	55,534	1	
	興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	進	(12,834,955)	(28)	OA 75 天	-	-	(1,126,183)	(30)	
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	Unitop 之子公司	進	(10,509,618)	(23)	OA 50 天	-	-	(1,760,113)	(46)	
	精英電子(常熟)有限公司	精英香港控股之子公司	進	(1,165,030)	(3)	OA 60 天	-	-	(1,017)	-	
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷	12,834,955	96	OA 75 天	-	-	1,126,183	74	
興英科技(深圳)有限公司	精英電子(常熟)有限公司	精英香港控股之子公司	銷	美金 5,483,694	1	OA 90 天	-	-	-	-	
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷	10,509,618	100	OA 50 天	-	-	1,760,113	100	
精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進	(5,376,850)	(100)	OA 60 天	-	-	(306,647)	(100)	
精英電腦(韓國)股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進	(227,126)	(100)	OA 60 天	-	-	(1,080)	(100)	註一
Elitegroup Computer Systems EU B.V. Inc.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進	(182,061)	(100)	OA 45 天	-	-	(59,616)	(100)	
Super ECS USA, Inc.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進	(163,508)	(100)	OA 90 天	-	-	(55,534)	(100)	
精英電子(常熟)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷	1,165,030	99	OA 60 天	-	-	1,017	100	
精英電子(常熟)有限公司	興英科技(深圳)有限公司	Million Up 之子公司	進	(美金 5,483,694)	(11)	OA 90 天	-	-	-	-	

註一：本公司將超過正常授信期間九十天以上之應收帳款一關係人重分類至其他應收款一關係人計 30,804 仟元。
註二：本年度交易金額及年底應收(付)帳款於編製合併財務報表時業已全部消除。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項餘額	人週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額(註一)	項提列帳額	抵備金額
					逾金	額處	方	一)		
精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	精英電腦-美國控股之子公司	\$ 306,647	16.62	\$ -	-	-	\$ 306,647	\$ -	-
興英科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	1,126,183	10.51	-	-	-	1,126,183	-	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	1,760,113	6.64	-	-	-	1,760,113	-	-

註一：期後係一〇二一年一月一日至二月二十八日之期間。

註二：年底應收關係人款項餘額於編製合併財務報表時業已沖消。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：金額除另予註明者
外，為新台幣千元

附表六

投 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		年 終		持 有		被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 公 司 認 列 之 (損) 益	備 註
				一 〇 一 一 年 一 月 一 日	一 〇 一 一 年 三 月 三 十 一 日	數 比 率 (%)	帳 面 金 額					
精英電腦股份有限公司	精英電腦 (德國) 有限公司	Schwannstr. 6, 40476 Dusseldorf, Germany	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	\$ 49,587	\$ 49,587	-	100.00	\$ 1,813	\$ 609	\$ 609	609	註一及四
	精英電腦 (香港) 有限公司	Flat D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, Kwai Chung, N.T. Hong Kong	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	62,413	62,413	16,560,000	100.00	216,881	4,131	4,131	4,131	註一
	精英電腦 (日本) 股份有限公司	2F SAKURA Bldg, 4-6-1, Oi Shinagawa-Ku, Tokyo 140-0014, Japan	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零件之銷售及買賣	19,078	19,078	1,136	100.00	22,417	3,169	3,169	3,169	註一
	精英電腦 (東京島) 控股公司	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投資相關業務	1,025,541	1,025,541	27,225,805	100.00	881,747	(138,467)	(133,543)	133,543	註一
	精英電腦 (美國) 控股公司	1209 Orange Street, Wilmington City, Delaware State, New Castle	投資相關業務	1,325,119	1,325,119	3,362	100.00	1,178,527	48,716	48,716	48,716	註一
	精英電腦 (韓國) 股份有限公司	3F Cheongjin Bldg., 53-5 Wonhyoro 3-ga, Yongsan-gu, Seoul, Korea	電腦主機板之銷售及買賣	66,780	66,780	469,000	100.00	23,566	(42,881)	(42,881)	42,881	註一及二
	Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Kerkenbos 1309A, 6546BG Nijmegen The Netherlands	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零件等之銷售及買賣	-	-	18,000	100.00	42,217	(14,062)	(14,062)	14,062	註一及二
	PC Chips Holding Ltd (UK)	3 Field Court, Gray's Inn London WC1R 5EF	投資相關業務	-	-	200,586	-	-	632	(632)	632	註一及五
	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I	投資相關業務	7,312,614	7,312,614	222,125,969	100.00	5,764,529	(50,665)	(34,385)	34,385	註一
	ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	3328 Rancho Florido Street, Juarez, Chihuahua 32618 Mexico	電腦主機板、電腦整機組裝及電腦週邊產品之生產、銷售及維修	-	-	-	100.00	-	-	-	-	註一及四
	Unitop International Corp.	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	429,091	429,091	2,700	100.00	1,698,142	86,954	86,954	87,475	註一
	Unity Investments Limited	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	投資相關業務	62,052	62,052	1,905,000	100.00	52,871	4,712	4,712	4,712	註一

(接次頁)

(承前頁)

投 公 司 名 稱	資 本 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 年 一 月 一 日 至 一 月 三 十 一 日	年 一 月 一 日 至 一 月 三 十 一 日	年 一 月 一 日 至 一 月 三 十 一 日	應 佔 比 率 (%)	持 有 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益)	本 公 司 認 列 之 損 益	備 註
精英電腦(香港)有限公司	精英電腦(深圳)有限公司	廣東省深圳市鹽田區深鹽路沙頭角保稅區十七棟六層北面	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 404,428	美金 404,428	美金 404,428	100.00	美金 470,664	人民幣 125,372	美金 19,873	註一
精英電腦(維多利亞)有限公司	北京訊源科技有限公司	北京市海澱區蓮花池路太舟村東工業小區平房	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 2,102,684	美金 2,102,684	美金 2,102,684	100.00	美金 2,639,806	人民幣 945,698	美金 153,077	註一
精英電腦(維多利亞)有限公司	精英貿易(薩摩亞)股份有限公司	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零件之生產及買賣	美金 1,010,000	美金 1,010,000	美金 1,010,000	100.00	美金 3,293,156	美金 47,703	美金 47,703	註一及三
精英電腦(維多利亞)有限公司	Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 21,954,373	美金 21,954,373	美金 21,954,373	68.45	美金 23,495,316	美金 881,034	美金 603,068	註一
精英電腦(美國)控股公司	精英電腦(美國)股份有限公司	44259 Nobel Or. Fremont, CA 94538, U.S.A.	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零件及買賣	美金 38,404,813	美金 38,404,813	美金 38,404,813	100.00	美金 38,963,147	美金 1,582,869	美金 1,582,869	註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS USA, Inc.	6600 Sands Point Dr. # 288 Houston TX77074	電腦主機板、電腦週邊產品及買賣	美金 500,000	美金 500,000	美金 500,000	100.00	美金 956,402	美金 74,858	美金 74,858	註一
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及買賣	美金 11,000,000	美金 11,000,000	美金 11,000,000	100.00	美金 3,669,057	美金 5,154	美金 5,154	註一及三
	Million Up Finance Ltd.	Offshore Incorporations Limited of P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	投資相關業務	美金 118,150,000	美金 118,150,000	美金 118,150,000	100.00	美金 162,658,859	美金 10,002,289	美金 9,225,394	註一
	精英(香港)控股有限公司	Flat A&D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	投資相關業務	美金 24,200,000	美金 24,200,000	美金 24,200,000	100.00	美金 8,388,068	(美金 10,365,709)	(美金 10,365,709)	註一
Unitop International Corp.	環球科技(薩摩亞)股份有限公司	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	投資及印刷電路板及相關零件之生產及買賣	美金 46,447,334	美金 46,447,334	美金 46,447,334	100.00	美金 12,006,653	(美金 565,400)	(美金 565,400)	註一及三
	精英電子(蘇州)有限公司	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路77號	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修	美金 1,000,000	美金 1,000,000	美金 1,000,000	100.00	美金 1,814,886	人民幣 257,053	美金 40,746	註一
	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路200號	筆記型電腦及相關零件開發及生產	美金 26,000,000	美金 26,000,000	美金 26,000,000	100.00	美金 56,662,045	人民幣 18,192,650	美金 2,883,790	註一

(接次頁)

(承前頁)

投 公 司 名 稱	資 本 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 年 一 〇 三 十 一 月 三 十 一 日 美 金	資 金 額 年 一 〇 三 十 一 月 三 十 一 日 美 金	年 一 〇 三 十 一 月 三 十 一 日 美 金	持 有 面 額 金 額 年 一 〇 三 十 一 月 三 十 一 日 美 金	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益) 美 金	本 公 司 認 列 之 損 益 (損 益) 美 金	備 註
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	投資相關業務	美金 1,890,000	美金 1,890,000	美金 1,890,000	美金 1,819,806	美金 161,560	美金 161,560	註一
Venture Well Holdings Ltd. (BVI)	Alpha Leader Ltd. (HK)	Flat D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	電子零件及 IC 買賣	美金 20,000,000	美金 20,000,000	美金 20,000,000	美金 20,583,884	美金 536,237	美金 536,237	註一
Advazone International Ltd. (BVI)	Advazone International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 18,550,000	美金 18,550,000	美金 18,550,000	美金 13,737,832	美金 157,721	美金 157,721	註一
Affirm International Ltd. (BVI)	Affirm International Ltd. (BVI)	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關業務	美金 4,380,000	美金 4,380,000	美金 4,380,000	美金 9,256	美金 2,009	美金 2,009	註一
Million up Finance Ltd.	興英科技(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區南環路1號	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	美金 99,000,000	美金 99,000,000	美金 140,901,244	人民幣 63,718,569	美金 10,100,286	註一
精英(香港)控股有限公司	精英電子(常熟)有限公司	江蘇省常熟市東南經濟發展區黃湖江路	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	美金 24,000,000	美金 24,000,000	美金 8,261,243	(人民幣 65,206,446)	美金 10,336,136	註一
Unique Sino Limited	群茂電腦(深圳)有限公司	廣東省深圳市寶安區沙井街南環路一號興英科技園G棟一層A1室	電腦及其週邊產品批發及進出口、提供相關服務	美金 1,883,344	美金 1,883,344	美金 1,883,344	美金 1,819,731	人民幣 1,019,217	美金 161,560	註一
Alpha Leader Ltd. (HK)	Alpha Leader Ltd. (HK)	台北市內湖區捷頂大道二段239號8樓	電子零件及 IC 產品之買賣	美金 2,200,001	美金 2,200,001	美金 2,200,001	美金 554,791	(427)	美金 14,416	註一
Advazone International Ltd. (BVI)	北京恒宜創新電子有限公司	北京市海澱區北四環西路68號715、716室	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	美金 16,100,000	美金 16,100,000	美金 13,716,904	(人民幣 834,903)	美金 132,830	註一
Affirm International Ltd. (BVI)	Protac International Computer, S.L.	L' Hospitalet de l'Hobregat, Barселona, Esquadres, 12-14	電腦週邊產品之銷售與買賣	-	-	-	-	-	-	註一及四

註一：除精英電腦(德國)有限公司、PC Chips Holding Ltd. (UK)、ECS DE Mexico S.A. DE C.V.及Protac International Computer S.L.外，其餘係依據被投資公司當年度經會計師審核之財務報表計算投資損益。

註二：因繼續認列被投資公司之投資損失致長期股權投資產生資方餘額，帳列應收帳款一關係人減項及其他應收款一關係人之減項。

註三：目前歇業中。

註四：目前清算中。

註五：已於一〇一一年十二月清算完結。

註六：年底長期股權投資及本年度認列之投資損益於編製合併財務報表時業已沖銷。

精英電腦股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本埠度匯出或收回投資金額	本埠度匯出或收回投資金額	本埠度匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年投資損益	年底投資帳面價值	截至本年底已匯回投資收益
訊誠電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,050,000	透過轉英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 794,718	美金 794,718	美金 794,718	100.00%	美金 19,873 (註一)	美金 470,664	美金 470,664
北京訊誠科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	美金 1,600,000	透過轉英電腦(香港)有限公司間接投資	美金 1,739,577	美金 1,739,577	美金 1,739,577	100.00%	美金 153,077 (註一)	美金 2,639,806	美金 2,639,806
北京訊誠創新電子有限公司	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零件批發及技術、維修諮詢服務	美金 16,100,000	透過轉英電腦(北京)有限公司之被投資公司 Venture Well Holdings Ltd. (BVI) 之被投資公司 Advazone International Ltd. (BVI) 間接投資	美金 11,164,138	美金 11,164,138	美金 11,164,138	68.45%	美金 132,830 (註一)	美金 13,716,904	美金 13,716,904
群茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及進出口、提供相關產品技術諮詢及維修服務	美金 2,000,000	透過 Unity Corp 之被投資公司 Unique Sino Limited 間接投資	美金 2,000,000	美金 2,000,000	美金 2,000,000	100.00%	美金 161,560 (註一)	美金 1,819,731	美金 1,819,731
興英科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品	美金 99,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之被投資公司 Million Up Finance Ltd. 間接投資	美金 118,058,217	美金 118,058,217	美金 118,058,217	100.00%	美金 10,100,286 (註一)	美金 140,901,244	美金 140,901,244
精英電子(蘇州)有限公司	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修	美金 1,000,000	透過 Unilop International Corp. 間接投資	美金 1,000,000	美金 1,000,000	美金 1,000,000	100.00%	美金 40,746 (註一)	美金 1,814,886	美金 1,814,886
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	筆記型電腦及相關零件之開發及生產	美金 26,000,000	透過 Unilop International Corp. 間接投資	美金 26,000,000	美金 26,000,000	美金 26,000,000	100.00%	美金 2,883,790 (註一)	美金 56,662,045	美金 56,662,045
精英電子(常熟)有限公司	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品	美金 24,000,000	透過 Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) 之被投資公司轉英(香港)控股有限公司間接投資	美金 24,000,000	美金 24,000,000	美金 24,000,000	100.00%	美金 10,336,136 (註一)	美金 8,261,243	美金 8,261,243

本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地	本埠度陸地
\$5,365,333 (美金184,756,650) (註二)	\$7,079,066 (美金243,769,475) (註二)	\$11,518,288								

註一：係依據被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：係以一一〇一年十二月三十一日之匯率計算。

註三：係以一一〇一年十二月三十一日經會計師查核之財務報表淨值計算，本公司於大陸地區投資限額：\$19,197,146x 60% = \$11,518,288

註四：年底帳面價值及本年度認列之投資損益合併財務報表時業已沖銷。

精英電腦股份有限公司及其轉投資公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年度

附表八

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來金額	交易條件	情佔合併總資產之比率	形或收率
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 5,376,850	無重大差異	8%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	應收帳款	306,647	無重大差異	1%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	1	銷貨收入	227,126	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	1	應收帳款	1,080	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Elitegroup Computer Systems EU BV.	1	銷貨收入	182,061	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Elitegroup Computer Systems EU BV.	1	應收帳款	59,616	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	1	銷貨收入	163,508	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	1	應收帳款	55,534	無重大差異	-	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	興英科技(深圳)有限公司	1	進貨	12,834,955	無重大差異	19%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	興英科技(蘇州工業園區)有限公司	1	應付帳款	1,126,183	無重大差異	3%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	1	進貨	10,509,618	無重大差異	15%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	1	應付帳款	1,760,113	無重大差異	5%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	1	進貨	1,165,030	無重大差異	2%	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	1	應付帳款	1,017	無重大差異	-	
1	精英電子(常熟)股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	興英科技(深圳)有限公司	3	進貨	美金 5,483,694	無重大差異	-	

註一：本公司將超過正常授信期間九十天以上之應收帳款一關係人重分類至其他應收款一關係人計 30,804 仟元。

註二：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。

註三：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。

註四：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。

精英電腦股份有限公司及其轉投資公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年度

附表八之一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	金額	往來	交易條件	情形	佔合併總資產之比率
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 8,371,134		無重大差異		11
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	應收帳款	340,577		無重大差異		1
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	1	銷貨收入	777,134		無重大差異		1
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	1	應收帳款	119,255		無重大差異		-
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	1	銷貨收入	661,349		無重大差異		1
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	1	應收帳款	151,935		無重大差異		-
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	北京訊宜創新電子有限公司	1	銷貨收入	520,507		無重大差異		1
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	北京訊宜創新電子有限公司	1	應收帳款	111,089		無重大差異		-
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Elitegroup Computer Systems EU BV.	1	銷貨收入	355,907		無重大差異		-
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	Elitegroup Computer Systems EU BV.	1	應收帳款	95,656		無重大差異		-
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	興英科技(深圳)有限公司	1	進貨	14,555,010		無重大差異		20
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	興英科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	1,315,538		無重大差異		3
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	1	進貨	13,205,576		無重大差異		18
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	1	應付帳款	1,405,446		無重大差異		4
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	1	進貨	1,182,589		無重大差異		2
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	1	應付帳款	289,025		無重大差異		1
1	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	精英電子(常熟)股份有限公司	3	進貨	美金 9,293,780		無重大差異		-

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

- 1.母公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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

六、本公司及其關係企業一〇一年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	12,810,845	15,791,142	(2,980,297)	(18.87)
基金及投資	9,873,246	10,358,383	(485,137)	(4.68)
固定資產	3,219,953	3,283,293	(63,340)	(1.93)
無形資產	386,439	386,489	(50)	(0.01)
其他資產	964,901	998,804	(33,903)	(3.39)
資產總額	27,255,384	30,818,111	(3,562,727)	(11.56)
流動負債	6,004,008	7,201,491	(1,197,483)	(16.63)
長期負債	2,032,800	1,514,000	518,800	34.27
其他負債	21,430	50,321	(28,891)	(57.41)
負債總額	8,058,238	8,765,812	(707,574)	(8.07)
股本	11,831,937	11,831,937	0	0
資本公積	7,029,550	9,537,921	(2,508,371)	(26.30)
保留盈餘	875,373	924,777	(49,404)	(5.34)
其他項目	(539,714)	(242,336)	(297,378)	(122.71)
股東權益總額	19,197,146	22,052,299	(2,855,153)	(12.95)
前後期變動達百分之二十、且變動金額達一千萬元者說明如下：				
長期負債：主因為充實中期營運資金，本期動撥聯合之授信額度較去年同期增加。				
其他負債：主因本期子公司購自本公司而尚未出售予客戶之存貨較上期減少，致遞延貸項－聯屬公司間之利益較去年同期減少所致。				
資本公積：主因 101 年股東會決議以資本公積發放現金 2,508,371 仟元所致。				
其他項目：主因本期台幣升值，致長投所產生之累積換算調整數大幅減少所致。				

二、財務績效

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度	100 年度	增 減 金 額	變動比例 (%)
營業收入淨額	47,591,945	58,924,468	(11,332,523)	(19.23)
營業成本	44,815,834	56,031,131	(11,215,297)	(20.02)
聯屬公司間(未)已實現利益	22,622	(24,219)	46,841	193.41
營業毛利	2,798,733	2,869,118	(70,385)	(2.45)
營業費用	2,211,446	2,729,619	(518,173)	(18.98)
營業利益	587,287	139,499	447,788	321.00
營業外收入	158,631	561,006	(402,375)	(71.72)
營業外支出	157,491	112,919	44,572	39.47
繼續營業部門稅前利益	588,427	587,586	841	0.14
所得稅費用	223,713	159,325	64,388	40.41
繼續營業部門稅後淨利	364,714	428,261	(63,547)	(14.84)
1. 營業成本減少，主係因本期營收較上期大幅減少，致營業成本亦隨之減少。 2. 聯屬公司間已實現利益增加，主因本期子公司購自本公司而尚未出售予客戶之存貨較上期減少所致。 3. 營業利益增加，主係因本期營業毛利率較上期增加 1% 所致。 4. 營業外收入減少，主係因上期海外子公司為獲利狀況，本期則為認列虧損。 5. 營業外支出增加，主係因本期認列海外子公司投資損失所致。				

2. 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(\$70,385)	(\$377,165)	\$710,498	(\$216,105)	(\$187,613)
說明	本年度因桌上型電腦系統組裝和筆記型電腦出貨量減少，故產生不利之售價差異與銷售組合差異。				

3. 預期銷售數量與其依據：

本公司一〇一年度主機板全球出貨量約 1,797 萬片、桌上型電腦及筆記型電腦全年出貨量約 522 萬台，依據本公司管理行銷之計劃，一〇二年度將朝此一目標繼續努力，並期盼有更好成績。

4. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

5. 未來因應計畫：不適用。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年因投資及 融資活動淨 現金流量	現 金 剩 餘 數	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)	投 資 計 畫	理 財 計 畫
5,955,451	1,517,042	(3,125,817)	4,346,676	-	-

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

本公司101年度較100年度現金淨減少 1,608,775 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

營業活動：主因101年之營業資產及負債變動所流入現金較100年增加1,147,221仟元所致。

投資活動：主因公平價值變動列入損益之金融商品之取得處分100年為現金淨流出208,116仟元，101年則為現金淨流入255,443仟元。

融資活動：

(1)主因101年股東會決議發放現金股利及資本公積2,922,489仟元所致。

(2)101年銀行借款淨舉借金額較100年減少1,633,570仟元所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年因投 資及融資活動 淨現金流量	現 金 剩 餘 數	現金不足額之補救措施	
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)	投 資 計 畫	理 財 計 畫
4,346,676	(993,962)	(1,104,069)	2,248,645	-	-

四、一〇一一年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

2. 預計可能產生效益：不適用。

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：

本公司轉投資皆為長期策略性投資；本公司民國101年度採權益法之轉投資損失為新台幣77,909仟元，較100年度採權益法之轉投資獲利新台幣251,230仟元，衰退131.01%，主要係全球經濟受歐債問題持續惡化，加深歐元區財務危機，使得中國大陸、印度等新興市場連帶受到影響，致經濟成長出現放緩跡象。整體經濟環境低迷，加上受到平板電腦等行動運算產品多元化之衝擊，影響電腦市場整體需求表現，全年度出貨呈現衰退。未來本公司將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項分析評估：

1. 風險管理之組織架構

風險管理	負責部門	風險業務事項
策略及營運風險	董事會、董事長、總經理	公司經營方針之訂定與執行、營運效益之評估與分析
市場風險	各事業處業務行銷部門	公司各項業務之推廣、市場調查與評估
財務風險、流動性風險	財會中心	成本之彙整與決算、資金調度之控管、利率及匯率之避險
法律風險	法務室	訴訟及非訟案件之處理

2. 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) 一〇一年度至年報刊印日止，利率變動及通貨膨脹情形對本公司影響不大。

本公司估計利息收入及費用所採用之利率水準若變動 0.1%，以本公司一〇一年十二月三十一日以浮動利率計息之金融資產及金融負債估算，每年度之利息收入與利息支出分別變動約為 575 仟元及 0 仟元。

(2) 本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產、淨負債之匯率風險，因此其市場風險已相互抵銷，一〇一年兌換損失為 22,037 仟元，遠期契約實現利益為 8,455 仟元。

3. 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：

(1) 本公司一〇一年度至年報刊印日止並未從事高風險及高槓桿投資之情事，亦無資金貸與他人之情事。

(2) 截至一〇一年及年報刊印日止，本公司背書保證情形如下：

	一〇一年十二月三十一日		
	北京訊宜	Alpha Leader	合計
背書保證			
融資擔保	\$ 596,772	\$ 431,244	\$1,028,016
購貨擔保	<u>2,079,000</u>	<u>638,880</u>	<u>2,717,880</u>
	<u>\$2,675,772</u>	<u>\$1,070,124</u>	<u>\$3,745,896</u>
	一〇二年三月三十一日		
	北京訊宜	Alpha Leader	合計
背書保證			
融資擔保	\$ 613,007	\$ 442,976	\$1,028,016
購貨擔保	<u>2,141,100</u>	<u>656,260</u>	<u>2,717,880</u>
	<u>\$2,754,107</u>	<u>\$1,099,236</u>	<u>\$3,853,343</u>

(3) 非以交易為目的之衍生性金融商品交易：無。

(4)以交易為目的之衍生性金融商品交易：

茲將有關資訊揭露如下：

A. 合約金額

截至一〇一年十二月三十一日及一〇二年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
一〇一年底			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	102.01.14~102.02.06	USD1,500/KRW1,634,150
買入遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,300,465
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.25~102.02.19	USD45,000/NTD1,306,515
一〇二年			
三月三十一日			
買入遠期外匯	美元兌韓圓	102.04.10~102.05.28	USD1,500/KRW1,652,850

於一〇一年及一〇二第一季，上述金融商品產生之淨利益分別為 8,355 仟元及 17,914 仟元。

B. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司一〇一年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

C. 衍生性金融商品於財務報表之表達

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以評價方法估計者為：

	評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產—流動	\$ 3,621	\$ 1,039
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融負債—流動	3,025	344

4. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫項目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
Intel: Broadwell 系列 Y-Series, U-Series, and H-Series Z8x, Q8x, B8x, H8x 系列 X79, Z7x, Q7x, B7x 系列 Bay-Trail 系列 IVB+NM70 AMD: Fusion FM2+/FM2 系列 A88x, A78x, A85x, A75x, A55x Kabini 系列	2013, Q1~2013, Q4 2013, Q1~2013, Q4	TOTAL: NTD400,000 仟元	2013, Q1~2013, Q4 2013, Q1~2013, Q4	CPU & CHIP SET 的進度
System -L10 AIO Thin mini-ITX & proprietary format & NUC(Next Unit of Computer)	2013, Q1-Q4	TOTAL: NTD150,000 仟元	2013, Q1~2013, Q4	客戶需求

研發計畫項目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
Open Platform Digital Signage Smart Monitor Cloud Computing Client PC Industry PC Server	2013, Q1-Q4	TOTAL: NTD60,000 仟元	2013, Q1-2013, Q4	市場狀況
Classmate PC: Bay trail	2013, Q1-2013, Q4	140,647	2013, Q1-2013, Q4	CHIP SET 的進度
Notebook PC: Intel Ivy bridge /Haswell	2013, Q1-2013, Q4	48,765	2013, Q1-2013, Q4	CHIP SET 的進度
Tablet PC/Intel Medfield/Clover Trail+/Bay Trail	2013, Q1-2013, Q4	109,237	2013, Q1-2013, Q4	CHIP SET 的進度

5. 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：

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

6. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司於一〇一年度及截至年報刊印日止，科技及產業並無重大之變動。

7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於一〇一年度及截至年報刊印日止，企業形象並無改變。

8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於一〇一年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之案件。

9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

10. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司實際進、銷貨對象分散，無重大風險。

11. 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：無。

12. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於一〇一年度及截至年報刊印日止，經營權並無重大之改變。

13. 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：

(一)本公司一〇一年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止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：

- A. 本公司數名離職員工，於九十六年十二月十日持所謂「股票權憑證」請求本公司支付股款（股票）乙事，向台北士林地方法院提起訴訟，經查本公司於九十四年間，並未曾決議發行「股票權憑證」。本案於九十八年十一月十八日經台北士林地方法院判決本公司敗訴，應支付離職員工股款（股票）加計利息共計約 83,699 仟元，本公司已就本案上訴台灣高等法院。
- B. 巴西 Flex. Imp. Exp 公司因積欠本公司貨款美金 3,677,835 元，本公司於九十八年一月九日向 Manaus 地方法院提起訴訟，請求償還貨款。截至一〇二年五月六日，本案仍在法院審理中。本公司對該款項已全數提列備抵呆帳。
- C. 巴西 TERRA INDÚSTRIA DA AMAZÔNIA LTDA. 公司因積欠精英電腦－美國貨款美金 6,065,356 元，精英電腦－美國已於九十八年四月九日向巴西法院提起訴訟，請求償還貨款。九十八年十二月四日一審法院判決精英電腦－美國勝訴，惟該公司繼續提起上訴。截至一〇二年五月六日，本案仍在法院審理中。精英電腦－美國已對該款項提列美金 2,023,351 元之備抵呆帳，帳列催收款項。

(二)本公司董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上股東及從屬公司，一〇一年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止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：無。

14. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

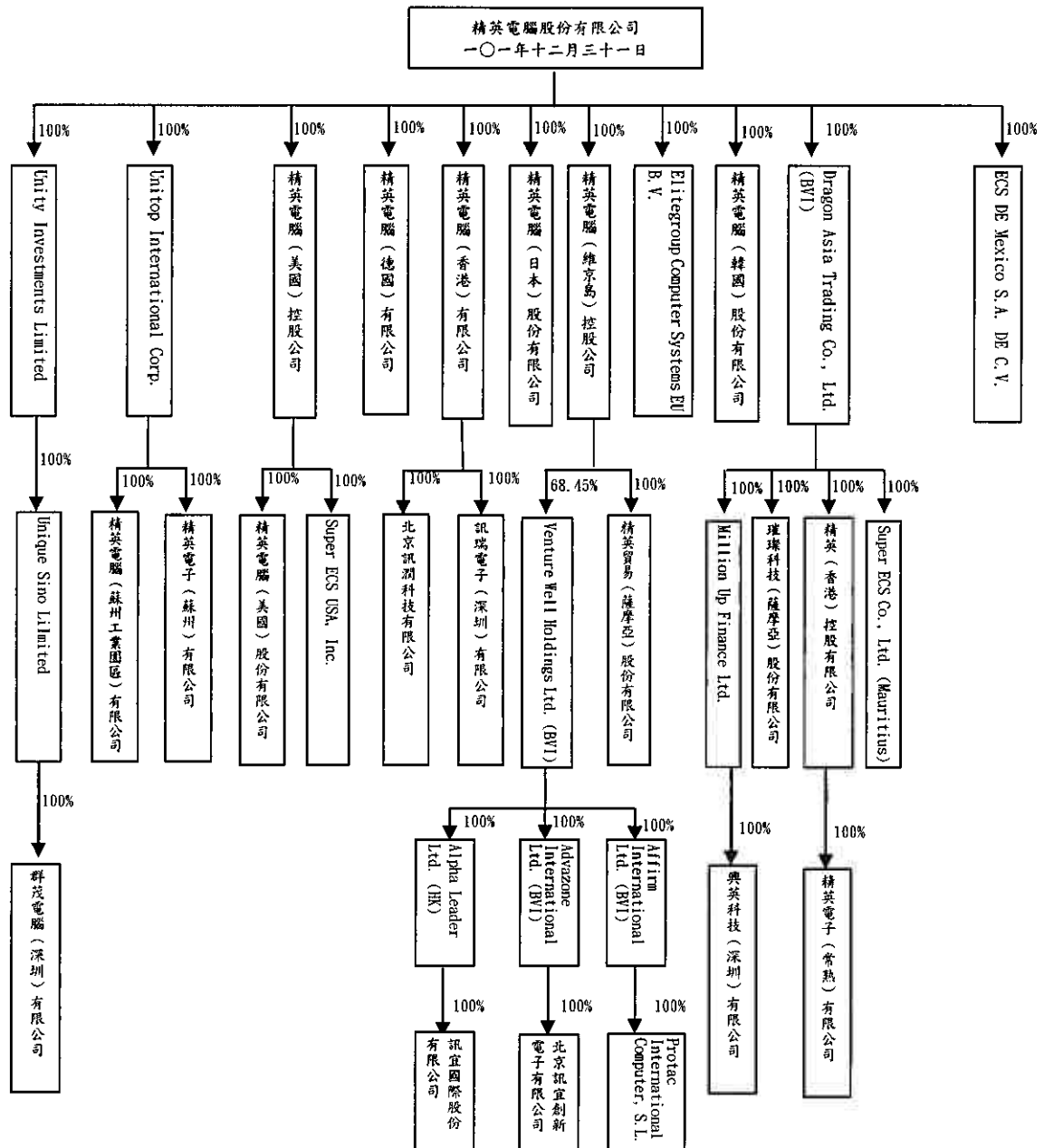
一、關係企業相關資料

精英電腦股份有限公司及從屬公司

關係企業合併營業報告書

民國一〇一年度

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
精英電腦(德國)有限公司	1990/12/07	Schwannstr. 6, 40476 Dusseldorf, Germany	\$ 61,584 (EUR 1,600,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精英電腦(香港)有限公司	1993/07/06	Flat D, 12/F, Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, Kwai Chung, N.T. Hong Kong	62,050 (HKD 16,560,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精英電腦(日本)股份有限公司	1991/01/17	2F SAKURA Bldg. 4-6-1, Oi Shinagawa-Ku, Tokyo 140-0014, Japan	19,108 (YEN 56,800,000)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精英電腦(維京島)控股公司	2001/02/23	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	790,637 (USD 27,225,805)	投資相關業務
精英電腦(美國)控股公司	2001/06/21	1209 Orange Street, Wilmington City, Delaware State, New Castle	1 (USD 34)	投資相關業務
精英電腦(韓國)股份有限公司	2005/06/23	3F, Cheongjin Bldg., 53-5 Wonhyoro 3-ga, Yongsan-gu, Seoul, Korea	63,620 (KRW 2,345,000,000)	電腦主機板之銷售及買賣
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	2001/02/05	Kerkenbos 1309A, 6546BG Nijmegen The Netherlands	693 (EUR 18,000)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件等之銷售及買賣
PC Chips Holding Ltd.	1995/08/08	3 Field Court, Gray's Inn London WC1R 5EF	- (GBP -)	投資相關業務
Dragon Asia Trading Co., Ltd.	2003/01/02	Palm Grove House, P.O. box 438, Road Town, Tortola, B.V.I.	6,450,538 (USD 222,125,969)	投資相關業務
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	2006/07/05	3328 Rancho Florido Street, Juarez, Chihuahua 32618 Mexico	- (MXN -)	電腦主機板、電腦整機組裝及電腦週邊產品之生產、銷售及維修
Unitop International Corp.	1999/03/15	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	408,012 (USD 14,050,000)	投資相關業務
Unity Investments Limited	2003/03/20	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	55,321 (USD 1,905,000)	投資相關業務

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
訊瑞電子(深圳)有限公司	2003/10/09	廣東省深圳市鹽田區深鹽路沙頭角保稅區十七棟六層北面	30,492 (USD 1,050,000)	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修
北京訊潤科技有限公司	2005/07/27	北京市海澱區溫泉鎮太舟坞村東工業小區平房	46,464 (USD 1,600,000)	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修
精英貿易(薩摩亞)股份有限公司	2002/06/14	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	29,330 (USD 1,010,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之生產及買賣
Venture Well Holdings Ltd.	2003/5/5	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B. V. I.	1,032,240 (USD 35,545,462)	投資相關業務
精英電腦(美國)股份有限公司	1990/01/04	44259 Nobel Or. Fremont, CA 94538, U.S.A.	1,180,334 (USD 40,645,100)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統等之銷售及買賣
Super ECS USA, Inc.	2005/11/29	6600 Sands Point Dr. # 288 Houston, TX77074, U.S.A.	14,520 (USD 500,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
Super ECS Co., Ltd. (Mauritius)	2003/04/07	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	319,440 (USD 11,000,000)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦系統、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣
Million Up Finance Ltd.	2001/08/21	Offshore Incorporations Limited of P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B. V. I.	2,879,316 (USD 99,150,000)	投資相關業務
精英(香港)控股有限公司	2010/02/11	Flat D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	702,768 (USD 24,200,000)	投資相關業務
璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司	2003/10/14	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	1,348,831 (USD 46,447,334)	投資及印刷電路板及相關零組件之生產及買賣
精英電子(蘇州)有限公司	1999/05/04	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路77號	29,040 (USD 1,000,000)	筆記型電腦相關產品之研究、開發及維修
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	2001/08/22	江蘇省蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路200號	755,040 (USD 26,000,000)	筆記型電腦及相關零件之開發及生產

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Unique Sino Limited	2003/03/05	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	54,886 (USD 1,890,000)	投資相關業務
Alpha Leader Ltd.	2002/10/04	Flat D, 12/F., Roxy Industrial Centre, 58-66 Tai Lin Pai Road, N.T., Hong Kong	583,033 (HKD 155,600,000)	電子零組件及 IC 買賣
Advazone International Ltd.	2003/05/05	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B. V. I.	538,692 (USD 18,550,000)	投資相關業務
Affirm International Ltd.	2002/08/08	Offshore Incorporations Limited P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B. V. I.	127,195 (USD 4,380,000)	投資相關業務
興英科技(深圳)有限公司	2002/12/10	廣東省深圳市寶安區南環路一號	2,874,960 (USD 99,000,000)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝及電腦週邊產品
精英電子(常熟)有限公司	2010/06/03	江蘇省常熟東南經濟開發區黃浦江路	696,960 (USD 24,000,000)	研發、生產主機板、台式機、筆記型電腦及電腦週邊產品
群茂電腦(深圳)有限公司	2006/08/18	廣東省深圳市寶安區沙井街南環路一號興英科技園 G 棟一層 A1 室	58,080 (USD 2,000,000)	電腦及其週邊產品批發及進出口, 提供相關產品技術諮詢及維修服務
訊宜國際股份有限公司	2002/11/26	台北市內湖區堤頂大道二段 239 號 8 樓	63,514	電子零組件及 IC 產品之買賣
北京訊宜創新電子有限公司	2003/05/09	北京市海澱區北四環西路 68 號 715、716 室	467,544 (USD 16,100,000)	從事電腦及其週邊產品及電子類相關零部件批發及技術、維修諮詢服務
Protac International Computer, S. L.	1995/07/20	L' Hospitalet de Hobregat, Barrselona, Esquadres, 12-14	- (USD -)	電腦週邊產品之銷售與買賣

註 (1) PC Chips Holding Ltd. 已於一〇一年十二月完成清算作業。

(2) ECS DE Mexico S.A. DE C.V. 於一〇〇年三月及九十九年十二月匯回股款及盈餘予本公司。

(3) 實收資本額兌換匯率：依一〇一年十二月三十一日公司結算匯率 EURO(38.49), HKD(3.747), YEN(0.3364), USD(29.04), KRW(0.02713)

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持 有 股 份		設立日期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 項 目
		股 數	持 股 比 例				
			不	適	用		

(四)各關係企業間業務往來分工情形

本公司及關係企業主要從事個人電腦主機板、筆記型電腦、系統、控制介面卡、電腦週邊產品及相關電腦零組件之設計、製造及銷售；本公司（母公司）著重於產品之研發設計及銷售，並於世界各地設立行銷據點，關係企業（子公司）銷售端主要負責各地相關產銷情況之收集與產品之銷售及服務，製造端與英科技（深圳）有限公司、精英電子（常熟）有限公司負責生產與維修電腦主機板、電腦整機組裝及電腦週邊產品、印刷電路板之生產及買賣，以及精英電腦（蘇州工業園區）有限公司筆記型電腦及相關零件開發及生產業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料(資料時間:12/31'12)

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
精英電腦(德國)有限公司	清算人	林雅君	-	-
精英電腦(香港)有限公司	董 事	李昌明	-	-
	董 事	謝明宏	-	-
精英電腦(日本)股份有限 公司	代表董事	簡志龍	-	-
	代表董事	岡山偉信	-	-
	董事	許志宏	-	-
	監察人	鄭偉龍	-	-
精英電腦(維京島)控股公 司		精英電腦股份有限公司	27,225,805	100.00%
	Director	林郭文艷(法人代表)	-	-
	Director	莊桂香(法人代表)	-	-
精英電腦(美國)控股公司	Director	林郭文艷	-	-
	Director	許志宏	-	-
	Director	謝明宏	-	-
	CEO	Ray Lin	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
精英電腦(韓國)股份有限公司	Director	李昌明	-	-
	Director	許志宏	-	-
	Director	Hak Sun Park	-	-
	Statutory/ Auditor	鄭偉龍	-	-
	Peppresen- tative Director	許志宏	-	-
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	Director	許志宏	-	-
	Director	簡志龍	-	-
	Director	龍世一	-	-
Dragon Asia Trading Co., Ltd.		精英電腦股份有限公司	222,125,969	100.00%
	Director	林郭文艷(法人代表)	-	-
	Director	莊桂香(法人代表)	-	-
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	清算人	林惠珍	-	-
			-	-
Unitop Internartional Corp.		精英電腦股份有限公司	2,700	100.00%
	Director	廖振成(法人代表)	-	-
	Director	謝明宏(法人代表)	-	-
Unity Investments Limited		精英電腦股份有限公司	1,905,000	100.00%
	Director	李昌明		
	Director	莊桂香	-	-
	Director	周修賢	-	-
訊瑞電子(深圳)有限公司	董事	戴焜昇		
	董事	謝明宏		
	董事	王誠		
北京訊潤科技有限公司	董事	戴焜昇		
	董事	謝明宏		
	董事	王誠		
精英貿易(薩摩亞)股份有 限公司		精英電腦(維京島)控 股公司	1,010,000	100.00%
	Director	林郭文艷(法人代表)	-	-
	Director	莊桂香(法人代表)	-	-
Venture Well Holdings Ltd.	Director	許志宏	-	-
	Director	莊桂香	-	-
	Director	簡志龍	-	-
	Director	過莉蓮	-	-
	Director	何明坤	-	-
精英電腦(美國)股份有限 公司	Director	簡志龍	-	-
	Director	廖振成	-	-
	Director	謝明宏	-	-
	CEO	Ray Lin	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Super ECS USA, Inc.	Director	黃啟通	-	-
	Director	林哲光	-	-
	President	劉守晏	-	-
Super ECS Co., Ltd.		Dragon Asia Trading Co., Ltd.	11,000,000	100.00%
	Director	莊桂香 (法人代表)	-	-
Million Up Finance Ltd.	Director	林郭文艷	-	-
	Director	許志宏	-	-
精英 (香港) 控股有限公司		Dragon Asia Trading Co., Ltd.	24,200,000	100.00%
	Director	林郭文艷 (法人代表)	-	-
	Director	許志宏 (法人代表)	-	-
璀璨科技 (薩摩亞) 股份有限公司		Dragon Asia Trading Co., Ltd.	46,447,334	100.00%
	Director	戴焜昇 (法人代表)	-	-
	Director	周修賢 (法人代表)	-	-
	Director	江宜潔 (法人代表)	-	-
精英電子 (蘇州) 有限公司	董事	許志宏		
	董事	施純事		
	董事	徐博文		
	總經理	劉特傑		
	監事	謝明宏		
精英電腦 (蘇州工業園區) 有限公司	董事	許志宏		
	董事	施純事		
	董事	劉特傑		
	總經理	徐博文		
	監事	謝明宏		
Unique Sino Limited		Unity Investments Limited	1,890,000	100.00%
	Director	李昌明 (法人代表)	-	-
	Director	江宜潔 (法人代表)	-	-
Alpha Leader Ltd.	Director	莊桂香	-	-
	Director	魏旭萍	-	-
	Director	朱明偉	-	-
Advazone International Ltd.		Venture Well Holdings Ltd.	18,550,000	100.00%
	Director	許志宏 (法人代表)	-	-
	Director	莊桂香 (法人代表)	-	-
Affirm International Ltd.		Venture Well Holdings Ltd.	4,380,000	100.00%
	Director	莊桂香 (法人代表)	-	-
	Director	朱明偉 (法人代表)	-	-
興英科技 (深圳) 有限公司	董事	施純事		
	董事	戴焜昇		
	董事	許志宏		
	總經理	徐博文		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
精英電子(常熟)有限公司	董事 董事 董事 總經理 監事	許志宏 徐博文 李昌明 徐博文 莊桂香		
群茂電腦(深圳)有限公司	董事 董事 董事 總經理 監事	施純事 李昌明 周修賢 戴焜昇 謝明宏		
訊宜國際股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	Alpha Leader Ltd. 施純事(法人代表) 許志宏(法人代表) 朱明偉(法人代表) 謝明宏(法人代表)	6,351,401 - - -	100.00% - - -
北京訊宜創新電子有限公司	董事 董事 董事 董事	許志宏 江宜潔 簡志龍 朱明偉		
Protac International Computer, S.L.	Director	張富平	-	-

(六)各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘以元為單位
外，餘為新台幣仟元

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)
精英電腦(德國)有限公司	61,584	1,914	101	1,813	-	(683)	(609)	-
精英電腦(香港)有限公司	62,050	217,588	707	216,881	-	(1,201)	4,131	0.25
精英電腦(日本)股份有限公司	19,108	23,863	1,446	22,417	31,927	2,130	3,169	2,789.37
精英電腦(維京島)控股公司	790,637	947,859	46,650	901,209	-	(157,851)	(138,467)	(5.09)
精英電腦(美國)控股公司	1	1,162,212	175	1,162,037	-	(370)	48,716	14,490.24
精英電腦(韓國)股份有限公司	63,620	16,082	39,648	(23,566)	308,288	(44,738)	(42,881)	(91.43)
Elitegroup Computer Systems EU B.V.	693	21,318	63,535	(42,217)	201,714	(14,612)	(14,062)	(781.22)
PC Chips Holding Ltd.	-	-	-	-	-	(1,090)	(632)	-
Dragon Asia Trading Co., Ltd.	6,450,538	5,802,961	148	5,802,813	-	(369)	(50,665)	(0.23)
ECS DE Mexico S.A. DE C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-
Unitop International Corp.	408,012	1,698,488	-	1,698,488	-	(358)	86,954	32,205.10
Unity Investments Limited	55,321	52,871	-	52,871	-	(72)	4,712	2.47
訊瑞電子(深圳)有限公司	30,492	14,995	1,327	13,668	18,517	45	588	-

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)
北京訊潤科技有限公司	46,464	83,285	6,628	76,657	59,092	4,222	4,533	-
精英貿易(薩摩亞)股份有限公司	29,330	95,663	30	95,633	-	(86)	1,412	1.40
Venture Well Holdings Ltd.	1,032,240	1,003,927	7,135	996,792	-	(2,793)	26,087	0.81
精英電腦(美國)股份有限公司	1,180,334	1,494,629	363,139	1,131,490	5,795,951	39,315	46,869	985.63
Super ECS USA, Inc.	14,520	84,684	56,910	27,774	175,210	2,989	2,217	0.89
Super ECS Co., Ltd.	319,440	106,579	30	106,549	-	(101)	153	0.01
Million Up Finance Ltd.	2,879,316	4,126,936	1,389	4,125,547	-	(3,015)	296,168	2.99
精英(香港)控股有限公司	702,768	243,949	360	243,589	-	(877)	(306,929)	(12.68)
環球科技(薩摩亞)股份有限公司	1,348,831	351,143	2,470	348,673	-	(31,012)	(16,742)	(0.36)
精英電子(蘇州)有限公司	29,040	57,202	4,500	52,702	25,451	1,099	1,207	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	755,040	5,970,767	4,325,357	1,645,410	12,423,455	67,181	85,389	-
Unique Sino Limited	54,886	52,847	-	52,847	-	-	4,784	2.53
Alpha Leader Ltd.	583,033	1,747,212	1,149,456	597,756	8,859,765	19,895	15,878	0.10
Advazone International Ltd.	538,692	398,947	-	398,947	-	(111)	(4,670)	(0.25)
Affirm International Ltd.	127,195	269	-	269	-	(62)	(59)	(0.01)
興英科技(深圳)有限公司	2,874,960	9,054,443	4,962,810	4,091,633	30,092,644	378,396	299,069	-
精英電子(常熟)有限公司	696,960	418,321	178,423	239,898	1,893,055	(262,432)	(306,053)	-
群茂電腦(深圳)有限公司	58,080	83,660	35,108	48,552	77,215	3,334	4,784	-
訊宜國際股份有限公司	63,514	16,871	760	16,111	11,434	(76)	(427)	(0.07)
北京訊宜創新電子有限公司	467,544	2,037,187	1,689,553	347,634	9,001,836	(1,919)	(3,919)	-
Protac International Computer, S.L.	-	-	-	-	-	-	-	-

註 (1)PC Chips Holding Ltd. 已於一〇一年十二月完成清算作業。

(2)ECS DE Mexico S.A. DE C.V. 於一〇〇年三月及九十九年十二月匯回股款及盈餘予本公司。

(3)實收資本額兌換匯率：依一〇一年十二月三十一日公司結算匯率 EURO(38.49)，HKD(3.747)，YEN(0.3364)，USD(29.04)，KRW(0.02713)

二、一〇一年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、一〇一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：無。

四、其他揭露事項：

一〇一年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項說明：無。

精英電腦股份有限公司



負責人：林郭文艷

