

股票代號:2387



精元電腦股份有限公司

Sunrex Technology Corp.

一〇四年度 年報

中華民國一〇五年五月十五日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網站：www.sunrex.com.tw

一、本公司發言人：柯睿驊先生

職稱：副總經理

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：alex.ko@sunrex.com.tw

本公司代理發言人：吳明鴻先生

職稱：財務長

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：kerry.wu@sunrex.com.tw

二、地址及電話

總公司、工廠之住址及電話：

台中市大雅區昌平路四段 475 號

電話：(04)25686983

三、辦理股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw/>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：王玉娟、洪淑華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw/>

電話：(02)27296666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址

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

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	38
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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	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	
一、公司資本及股份	41
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工	59
四、環保支出訊息	59
五、勞資關係	60

六、重要契約	60
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	61
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	73
四、最近年度財務報告(公司合併財務報告)	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	136
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響	180
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	180
二、財務績效	181
三、現金流量	182
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	182
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	182
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日事項	183
七、其他重要事項	184
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	185
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	191
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	192
四、其他必要補充說明事項	192
五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	192

致股東報告書

各位股東女士／先生：

104 年整體筆記型電腦市場鍵盤供應，在大陸的費用持續攀升，且整體筆電鍵盤市場仍充滿競爭，外在環境仍屬嚴峻；公司除了落實主要客戶的經營與維護，並掌握現有筆記型電腦市場輕、薄化及交貨高彈性的走向，積極爭取訂單；因筆記型電腦市場已成熟穩定，公司除自行研究開發新產品外，也將透過轉投資等多種管道，讓集團的產品組合更多元，期待能擺脫營收過度集中於單一產品的現狀。

104 年度的集團合併營業收入，雖然整體市場不佳，在全體員工努力，較 103 年度微幅成長了 3.87%，淨利潤較 103 年度增長 12.40%；在整體的生產成本持續上漲，市場僅能溫和成長下，除了持續進行自動化製程改良改善，降低對人力的依賴，並積極開拓包括平板電腦外接鍵盤、機械式鍵盤、觸控板及電容筆等產品及其他週邊商品的開發及出貨成長，相信穩健的經營規模與成本控制，能為股東創造最大利潤。

一、前一(一〇四)年度營業結果

(一) 一〇四年度營業計劃實施成果

- 1、合併收入總額：新台幣 16,931,922 仟元，較一〇三年的 16,300,819 仟元增加 631,103 仟元。
- 2、在爭取有利潤訂單，增加生產效率，降低成本等多方向努力下，毛利率由 103 年的 13% 增加為 104 年的 14%。
- 3、盈餘：稅前新台幣 1,197,965 仟元，預計應繳所得稅 383,752 仟元，稅後純益為 814,213 仟元，稅後純益率為 5%。

(二) 預算執行情形：無。

(三) 一〇四年合併財務狀況(104 年 12 月 31 日止) 單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度
資 產 總 額	16,133,630
負 債 總 額	7,123,740
股 東 權 益	9,009,890
股 本	3,133,454
保 留 盈 餘	4,827,270

一〇四年度合併財務收支及獲利能力分析 單位：新台幣仟元

項 目	一〇四年度	一〇三年度
營業收入	16,931,922	16,300,819
營業成本	14,644,292	14,131,697

營業毛利	2,287,630	2,169,122
營業費用	1,284,271	1,118,168
稅前淨利	1,197,965	986,756
稅後淨利	814,213	724,387
每股盈餘(元)(稅後)	2.35	1.95

(四) 公司研究發展狀況

完成下列產品之研發與量產

1. 水晶 KEY 鍵盤
2. Gaming 鍵盤
3. 背光鍵盤
4. 平板電腦用外接鍵盤
5. 桌上型超薄鍵盤
6. 桌上型無線超薄鍵盤
7. 藍芽掌上型超薄鍵盤
8. Touch Pad 鍵盤
9. 折疊鍵盤

二、本(一〇五)年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 追求利潤極大化。
2. 落實品質管理，確保產品出貨品質。
3. 加強各項新產品開發，並縮短導入量產時程，滿足客戶需求。
4. 導入自動化生產設備，提升生產效率及效能。
5. 整合大陸各廠產能利用率。
6. 平板皮套鍵盤等外接式輸入裝置相關產品客戶開發及量產導入。
7. 積極開拓世界各大鍵盤通路商，共同合作開發。
8. 機械式鍵盤及平板電腦組裝的開發及銷售。
9. 相關周邊產業尋求合作或投資的契機。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 本公司一〇五年度主要產品預計銷售情形如下：

產品項目	105 年預估銷售量
筆記電腦鍵盤	8,500 萬片
外接及攜帶型鍵盤	900 萬片
其他(註)	—

註：其他項目係指滑鼠、觸控板等電腦週邊產品，因數量尚少故未做數量預估。

2. 依據本公司年度經營計畫檢討會議結果。

(三)重要之產銷政策

公司將繼續開發平板電腦組裝、應用，及機械式鍵盤及電容筆等外接輸入端裝置，高附加價值之超薄、冷光、藍芽、鍵盤，以及相關聯資訊產品。

三、未來公司發展策略

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

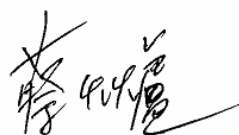
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

筆電整體市場已經成熟穩定，為因應外部挑戰，逐步推展的生產線自動化，降低對於人力的依賴，同時更可利用現有的廠區空間提高產能；另一方面，公司仍不斷研究開發生活化的各類型的電腦週邊電子產品，擴大高附加價值產品線與發展更多樣的利基產品。藉由這些高附加價值產品，使公司毛利維持穩定的態勢，確保股東的投資收益。

因國內以及國際法規變動及對環保高度重視，公司已完成改善綠色製程，以符合歐盟 ROHS 環保規範；並著手兩岸研發、製造、銷售等功能整合，避免衍生之移轉計價稅務風險；也持續延攬各領域之專業管理人才，以應未來將執行之獨立董監事及審計委員會制度；此外更透過與國際知名投資法人的接觸，引進具專業經驗的國際法人股東團隊。

藉由配合國內外經營法規的變革，也使公司的營運更趨於嚴謹，資訊更加透明，有助於投資大眾及股東對公司能有進一步了解，提升公司在國際產業的地位與知名度。

董事長： 蔡火爐



貳、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 80 年 7 月 22 日。

(二) 公司沿革：

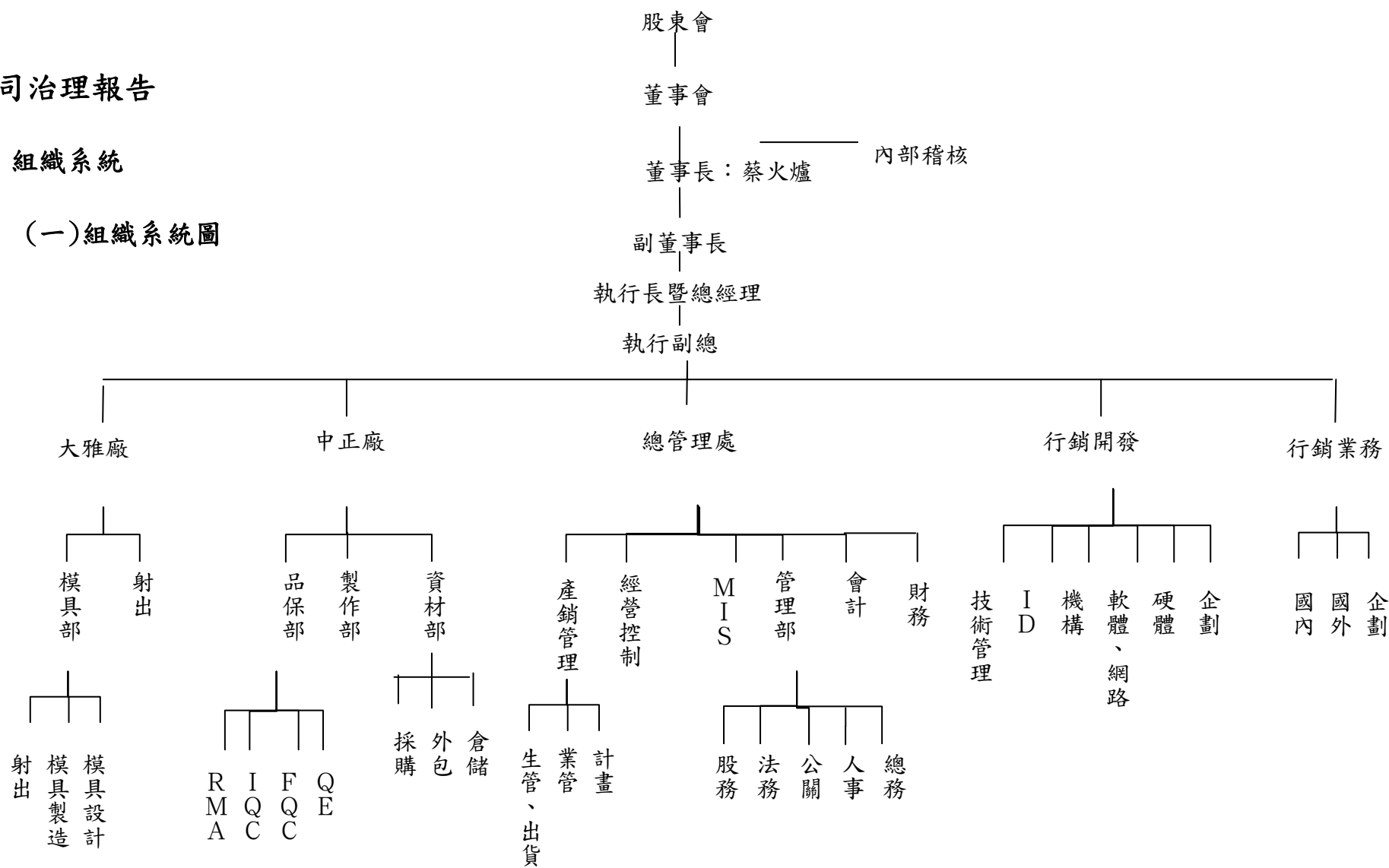
- 80 年 07 月 創辦人蔡董事長火爐先生成立精元電腦股份有限公司，創立時登記資本額新台幣貳仟捌佰萬元，主要業務係專營電腦及附屬設備硬體之設計開發暨製造加工買賣，並經營各種電腦、電話鍵盤。
- 10 月 正式開始營業，實收資本額新台幣壹億玖仟捌佰萬元。
- 11 月 現金增資新台幣壹億柒仟萬元。
- 82 年 07 月 將台北廠設備遷至台中廠重新規劃，購買自動化生產設備，增大生產容量可達每月 8,000 台。
- 83 年 10 月 多媒體高功能之新產品 HB 370 MX 投入量產，大幅度提昇公司形象及產品銷售之獲利率。
- 84 年 10 月 現金增資新台幣貳億元正，增資後資本額為新台幣參億玖仟捌佰元正。
- 86 年 10 月 現金增資肆仟玖佰貳拾萬元正，盈餘轉增資參仟玖佰捌拾萬元，增資後資本額為新台幣肆億捌仟柒佰萬元整。
- 87 年 06 月 盈餘轉增資柒仟參佰零伍萬元，增資後資本額為新台幣伍億陸仟零伍萬元整。
- 88 年 01 月 公司股票正式掛牌上市。
- 88 年 08 月 盈餘轉增資捌仟肆佰萬柒仟伍佰元正，增資後資本額為陸億肆仟肆佰零伍萬柒仟伍佰元正。
- 88 年 10 月 購入大雅新廠土地進行三廠合一。
- 88 年 12 月 完成現金增資壹億伍仟伍佰玖拾肆萬貳仟伍佰元正，增資後資本額為捌億元。
- 89 年 02 月 中正新廠修建完工，並完成三廠合一工作。
- 89 年 04 月 筆記型電腦鍵盤 KB990305 正式量產出貨。
- 89 年 06 月 攜帶式硬碟儲存設備 (USB) 正式試產。
- 89 年 10 月 影音多媒體個人電腦 (ADSIII) 完成樣品生產；KB982202 正試量產。
- 89 年 11 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資玖仟陸佰萬元整，增資後資本額為捌億玖仟陸佰萬元整。
- 89 年 12 月 攜帶式硬碟儲存設備 (IEEE1394) 正式量產；KB001519 完成試產。
- 90 年 4 月 舉行股東常會改選董事及監察人，董事由六席增加至七席，監察人由二席增加至三席；KB001626 正式試產。
- 90 年 7 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資捌仟玖佰陸拾萬元，增資後資本額為玖億捌仟伍佰陸拾萬元。
- 90 年 8 月 本公司董事會與精模科技股份有限公司董事會，通過兩家合併案。
- 90 年 9 月 本公司與精模科技(股)公司簽定合併契約，本公司為存續公司，精模科技(股)公司為消滅公司；TEN K/B KBN-211 正式量產。
- 91 年 1 月 與精模科技股份有限公司合併完成。
- 91 年 5 月 合併精模科技股份有限公司增資發行普通股股票 52,916,417 股，總額新台幣 529,164,170 元。

- 91 年 8 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資貳億壹仟玖佰貳拾壹萬陸仟陸佰參拾元，增資後資本額為壹拾柒億參仟參佰玖拾捌萬零捌佰元。
- 92 年 12 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資參億參仟陸佰壹拾參萬貳仟壹佰陸拾元，增資後資本額為貳拾億柒仟零壹拾壹萬貳仟玖佰陸拾元。
- 93 年 3 月 將本公司於第一次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,385 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾億伍仟陸佰貳拾陸萬貳仟玖佰陸拾元整。
- 93 年 10 月 未分配盈餘轉增資參億零參佰玖拾參萬玖仟肆佰伍拾元，增資後資本額為貳拾參億陸仟零貳拾萬貳仟肆佰壹拾元。
- 94 年 2 月 將本公司於第二次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,796 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾參億肆仟貳佰貳拾肆萬貳仟肆佰壹拾元整。
- 94 年 8 月 未分配盈餘轉增資貳億參仟壹佰貳拾貳萬肆仟貳佰伍拾元，增資後資本額為貳拾伍億柒仟參佰肆拾陸萬陸仟陸佰陸拾元。
- 95 年 9 月 未分配盈餘轉增資伍億壹仟壹佰貳拾貳萬壹仟參佰肆拾元，增資後資本額為參拾億捌仟肆佰陸拾捌萬捌仟元。
- 96 年 9 月 未分配盈餘轉增資參億捌佰參拾玖萬陸仟捌佰元，增資後資本額為參拾參億玖仟參佰零捌萬肆仟捌佰元。
- 97 年 10 月 未分配盈餘轉增資參億參仟陸佰參拾萬捌仟肆佰捌拾元，增資後資本額為參拾柒億貳仟玖佰參拾玖萬參仟貳佰捌拾元。
- 98 年 12 月 發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債，新台幣 4 億 9 仟萬元。
- 99 年 12 月 將本公司於第五次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 293 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾柒億貳仟陸佰肆拾陸萬參仟貳佰捌拾元整。
- 100 年 12 月 將本公司於第六次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,372 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾柒億壹仟貳佰柒拾肆萬參仟貳佰捌拾元整。
- 101 年 5 月 將本公司於第七次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,494 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億玖仟柒佰捌拾萬參仟貳佰捌拾元整。
- 102 年 11 月 將本公司於第八次及第九次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 6,000 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億參仟柒佰捌拾萬參仟貳佰捌拾元整。
- 104 年 9 月 將本公司於第十次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 597 仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億參仟壹佰捌拾參萬參仟貳佰捌拾元整。
- 104 年 12 月 本公司為提升股東權益及投資報酬率，辦理現金減資退還股東股款 49,837,905 股，減資後之資本額為參拾壹億參仟參佰肆拾伍萬肆仟貳佰參拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料 (一)

105 年 5 月 15 日

職 稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期(註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷 (註 3)	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	台灣	蔡火爐	102.6.14	3	80.12.12	50,794,782	13.96	43,835,896	13.99	36,786,508	11.74	—	—	台北工專	本公司 總經理	副董事長	蔡曾淑萍	夫妻
副董事長	台灣	蔡曾淑萍	102.6.14	3	80.12.12	42,626,313	11.72	36,786,508	11.74	43,835,896	13.99	—	—	高商	本公司 財務主管	董事長	蔡火爐	夫妻
董事	台灣	曾素娥	102.6.14	3	80.12.12	1,982,771	0.54	1,522,463	0.49	—	—	—	—	高商	本公司 處長	副董事長	蔡曾淑萍	姐妹
董事	台灣	葉曄	102.6.14	3	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	晁德會計師 事務所	—	—	—	—
董事	加拿大	楊建平	102.6.14	3	98.06.19	—	—	—	—	—	—	—	—	University of Toronto, B.A. in Commerce and Economics.	—	—	—	—
董事	台灣	溫雪	102.6.14	3	99.6.17	157,475	0.04	150,119	0.05	—	—	—	—	國立華南商 職	本公司處 長	—	—	—
監察人	台灣	林惠芬	102.6.14	3	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大 學博士 維揚聯合會 計師事務所 會計師	—	—	—	—
監察人	台灣	精益投資股 份有限公司	102.6.14	3	92.05.30	7,378,000	2.00	5,849,414	1.87	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	台灣	代表人:余文 雄	102.6.14	3	92.05.30	0	0	114,925	0.03	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：董事徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職。

表一：法人股東之主要股東

105 年 5 月 15 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
精益投資股份有限公司	精元電腦股份有限公司

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105 年 5 月 15 日

法人名稱（註1）	法人之主要股東（註2）
精元電腦股份有限公司	蔡火爐 13.99%、蔡曾淑萍 11.74%、蔡侑學 9.77%、精侑投資股份有限公司 3.16%、匯豐銀行託管 AP 投資有限公司投資專戶 2.71%、精祥投資股份有限公司 2.70%、精利投資股份有限公司 2.24%、精元電腦股份有限公司庫藏股專戶 2.00%、精益投資股份有限公司 1.87%、沈榮祿 1.40%。

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：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。

董事及監察人資料（二）

105 年 5 月 15 日

姓名 (註 1)	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、法務、財務、 會計或公司業務所須 相關科系之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師 或其他與公司業務所需之國家 考試及格領有證書之專門職業 及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡火爐			✓						✓	✓		✓	✓	—
蔡曾淑萍			✓						✓	✓		✓	✓	—
曾素娥			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—
葉曄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	—
楊建平			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
溫雪			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—
林惠芬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	1
精益投資股 份有限公司				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註 3：董事徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 5 月 15 日

職 稱 (註 1)	國 籍	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註 2)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	台灣	蔡火爐	80.12.12	43,835,896	13.99	36,786,508	11.74	—	—	台北工專機械	—	副董事長	蔡曾淑萍	夫妻
副總經理	台灣	廖瑞澤	84.01.01	333,273	0.11	402	0.00	—	—	亞東工專	—	—	—	—
副總經理	台灣	柯睿騏	95.03.01	605,842	0.19	0	0.00	—	—	JWU	—	—	—	—
副總經理	台灣	劉殿山	99.02.01	151,197	0.05	1,607	0.00	—	—	新民商工	—	—	—	—
副總經理	台灣	李明擇	103.08.12	51,575	0.02	0	0.00	—	—	東海大學研究所	—	—	—	—
副總經理	台灣	楊景堯	103.08.12	44,712	0.01	0	0.00	—	—	Queen' s U	—	—	—	—
處長	台灣	曾素娥	80.10.01	1,522,463	0.49	0	0.00	—	—	高商	—	副董事長	蔡曾淑萍	姐妹
會計主管	台灣	吳明鴻	100.08.29	13,178	0.00	0	0.00	—	—	中興大學會計	—	—	—	—

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

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

註 3：副總經理徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職。副總經理羅冠中 104 年 9 月 25 日辭職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及D 等四項總額占 稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例(註 11)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 6)				員工認股權憑證 得認購股數 (H)(註 7)		取得限制員工 權利新股股數 (I)(註 13)				
		本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 8)	
董事長	蔡火爐	—	—	—	—	1,400	1,400	—	—	0.17	0.17	5,768	5,768	258	258	1,136	—	1,136	—	—	—	—	1.05	1.05	—	
董事	蔡曾淑萍																									
董事	曾素娥																									
董事	葉曄																									
董事	楊建平																									
董事	溫雪																									

註：最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金；已採用國際財務報導準則者，最近年度個體或個別財務報告稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。

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

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

註：董事徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職。

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) I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10) I
低於 2,000,000 元	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、葉曄、楊建平、溫雪	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、葉曄、楊建平、溫雪	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、葉曄、楊建平、溫雪	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥、葉曄、楊建平、溫雪
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	6 人	6 人	6 人	6 人

- 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、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：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8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 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：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12：a.本欄應明確填列公司董事「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，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。
- 註13：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。

(2)監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：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)	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)	
監察人	林惠芬									
監察人	精益投資股份有限公司代表人余文雄	—	—	400	400	—	—	0.04	0.04	—

註 1：最近二年度連續稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。

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

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

酬金級距表

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

30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

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

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(3)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(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)	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)	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	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	蔡火爐	9,126	9,126	597	597	—	—	5,376	—	5,376	—	1.73	1.73	—	—	—	—	
副總經理	廖瑞澤																	
副總經理	柯睿驊																	
副總經理	劉殿山																	
副總經理	李明擇																	
副總經理	楊景堯																	

*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。副總經理徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職，副總經理羅冠

中

104 年 9 月 25 日辭職。

酬金級距表

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

總計	6 人	6 人
----	-----	-----

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

註 8：應揭露合併報告內所有公司(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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

修正說明：配合公司法第二百三十五條刪除第二項至第四項，規範員工非盈餘分派之對象，並增訂公司法第二百三十五條之一，明定公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，並修正分派之決議機關為董事會，爰修正有關員工酬勞之相關規範及用語。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	蔡火爐	—	5,896	5,896	0.72
	副總經理	廖瑞澤				
	副總經理	柯睿驊				
	副總經理	劉殿山				
	副總經理	李明擇				
	副總經理	楊景堯				
	財務主管	蔡曾淑萍				
	會計主管	吳明鴻				
	處長	曾素娥				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註 5：副總經理徐傑祥 104 年 8 月 31 日辭職、副總經理羅冠中 104 年 9 月 25 日辭職。

修正說明：配合公司法第二百三十五條刪除第二項至第四項，規範員工非盈餘分派之對象，並增訂公司法第二百三十五條之一，明定公司應於章程明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，並修正分派之決議機關為董事會，爰修正有關員工酬勞之相關規範及用語。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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。

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

項目	104 年度				103 年度			
	酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事及監察人酬金	1,800	1,800	0.22	0.22	1,800	1,800	0.26	0.25
總經理及副總經理酬金	5,376	5,376	0.66	0.66	7,916	7,916	1.14	1.09

註：上述酬金包含車馬費、酬勞及其他報酬。

B. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆按公司章程及公司規範依適當比例給付，由薪酬報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定，以該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內的權責範圍及對公司營運的貢獻度、績效達成率給予合理的報酬。

C. 經營績效及未來風險之關聯性：無。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實 際 出 (列) 席 次 數 B	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B / A】(註 2)	備 註
董事長	蔡火爐	9	0	100%	—
董事	蔡曾淑萍	9	0	100%	—
董事	曾素娥	9	0	100%	—
董事	徐傑祥	5	0	83%	104 年 8 月 31 日辭職
董事	葉 曄	9	0	100%	—
董事	楊建平	6	0	67%	—
董事	溫 雪	9	0	100%	—
監察人	林惠芬	8	0	89%	—
監察人	精益投資股份 有限公司代表 人:余文雄	9	0	100%	—

其他應記載事項：

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

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

(1)本公司未設置審計委員會。

(2)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人	林惠芬	8	89%	—
監察人	精益投資股份有限公司代表人：余文雄	9	100%	—
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時的與員工或股東直接聯絡溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 監察人列席董事會聽取稽核主管報告；監察人認為必要時亦可與稽核主管或會計師直接聯絡溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

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

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

(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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	本公司目前仍進行評估，視未來需求訂定。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)公司有發言人、股務單位等負責處理股務及股東建議或糾紛等相關問題。	尚無重大差異。
(二)公司是否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？	✓		(二)本公司設有股務單位提供之，依相關規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	尚無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已配合法令規範與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範。	尚無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)依本公司「防範內線交易管理作業程序」，宣導及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員組成注重多元化，商務、法務、財務經驗之專家，具多元化。	尚無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)目前除薪資報酬委員會外，尚未設立其它功能性委員會。	本公司目前仍進行評估，視未來需求訂定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三)本公司尚未訂定董事會績效評估辦法。	本公司目前仍進行評估，視未來需求訂定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會已配合法令規範，定期評估簽證會計師獨立性。	尚無重大差異。

四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司有發言人及代理發言人與利害關係人保持暢通之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，提供連繫方式，適時找到溝通窗口。	尚無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託群益金鼎證券股份有限公司代辦股東會事務。	尚無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓ ✓		(一) 本公司網址為： http://www.sunrex.com.tw 。 財務業務方面資訊連結至公開資訊觀測站。俟公司治理制度規劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資訊。 (二) 本公司已按法令規定，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並按法令規範選派合適人員擔任發言人及代理發言人。	尚無重大差異。 尚無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		本公司向來對員工權益及僱員關懷以誠信以待，成立職工福利委員會，辦理員工勞、健保，並提供免費定期健康檢查，依法提撥退休金，提供員工在職訓練，提供員工舒適安全之工作環境。 本公司有發言人及代理發言人與投資者及利害關係人保持暢通之溝通管道。 本公司與供應商一向維繫良好之關係。 本公司董事、監察人已參與公司治理之相關課程，此外亦隨時告知董監事公司治理之相關法令更新。 本公司董監事出席董事會狀況正常，以隨時掌握公司營運狀況。 本公司仍進行評估為董事及監察人購買責任險中。	尚無重大差異。
八、公司是否有公司治理自		✓	本公司在公司治理方面有向公司	本公司目前仍進行評

評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）			內部宣導。	估，視未來需求訂定。
---	--	--	-------	------------

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。修正說明：

配合「上市上櫃公司治理實務守則」之修正，爰修正履行公司治理情形之應揭露項目。

(四) 公司設置薪酬委員會者，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 及合格 領有證 書之專 門職業 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	劉昌虔		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	曾立璋	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	彭玉玲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月14日至105年6月13日，最近年度薪資報酬委員會開會2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	劉昌虔	2	—	100%	—
委員	曾立瑋	2	—	100%	—
委員	彭玉玲	2	—	100%	—

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：

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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一) 本公司雖未訂有企業社會責任政策或制度，但正面支持員工參加環保、社區參與、社會貢獻等活動，並確實遵循各法規法令之規定，透過企業公民擔當，履行社會責任。	未來適時予以訂定。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二) 本公司皆由部門主管負責企業社會責任宣導與執行。	尚無重大差異。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三) 按部門業務職掌而言，管理部係本公司推動企業社會責任專(兼)職單位。	尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓	(四) 本公司依員工職級及績效給予薪資及獎金，尚未將績效與企業社會責任連結。	未來適時予以訂定。
二、發展永續環境				
(一) 公司是否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？	✓		(一) 本公司事業廢棄物分門別類妥慎積存，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除。	尚無重大差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(二) 公司恪守國際環保標準，研發綠色環保耐火耐燃低煙無毒、線材符合RoHS歐盟有害物質限用指令之規範。	尚無重大差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制	✓		(三) 本公司雖未訂有節能減碳及溫室氣體減量策略，但力行環保省電以減少生態	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			環境受到破壞。	
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司之從業人員工作規則及管理辦法係依據勞動基準法及相關法令之規定訂定，勞資權利義務符合勞工相關法令之規定。另設立職工福利委員會辦理各項福利事項。	尚無重大差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司員工可向管理部提出申訴，並妥適處理。	尚無重大差異。
(三) 公司是否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？	✓		(三) 本公司定期舉辦環境教育課程及員工健康檢查。	尚無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 公司設置意見箱，積極並瞭解員工需求，採取雙向溝通方式。	尚無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司提供員工有效之職涯能力發展培訓計畫。	尚無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 本公司全面實施品質至上管理工作，持續客戶滿意之品質與服務，另由客訴部負責客戶申訴及抱怨之處理。	尚無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本公司遵守環保標準遵循相關法規及國際準則。	尚無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 公司尚無與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	尚無重大差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響	✓		(九) 公司與其主要供應商之契約包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
時，得隨時終止或解除契約之條款？				
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一)本公司依規定將履行社會責任之資訊揭露年報中，並上傳至公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司未訂有「企業社會責任守則」，未來將視實際需求予以訂定。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 環保：本公司嚴格遵守國際環保標準，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除廢棄物，並遵行廢棄物清理法、空氣汙染防制法等法令執行污染防制工作以維護環境衛生。 2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司不定期響應各界發起之公益活動，對於社區之環境清掃清潔積極維護，設立路燈，指示路牌。 3. 消費者權益：本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障消費者之應有權益。 4. 人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 5. 安全衛生與其他社會責任活動所採取之制度與措施及履行情形：本公司遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則由各工作場所個別訂定。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO9001:2008、TS16949:2009品質認證。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂有工作規則規範各層級人員。董事會與管理階層充分瞭解，並落實執行。	尚無重大差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		(二) 本公司確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、貪污治罪條例、其他相官法令等內部規章明列員工需遵循。	尚無重大差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(三) 公司建立良好的內控、內稽制度，隨時檢討修正，確實有效持續執行。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 公司於交易往來前，先評估往來對象合法性，以確保往來對象商業誠信度。	尚無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二) 本公司稽核室為推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形。	尚無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司訂定董事會議事規範利益迴避條款，若有其有利益關係者，於決議時迴避。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信	✓			尚無重大差異。

經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(四) 本公司訂定有效之會計制度、內部控制制度，有效執行，稽核人員定時查核公司各單位，確報誠信經營之落實。 (五) 本公司定期於內部會議宣導誠信經營理念。	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一) 可透過專用電子郵件帳號檢舉，並由管理部專責人員受理。 (二) 公司受理檢舉相關事項，針對內容嚴守保密職責。 (三) 本公司保護檢舉人之身份，不因檢舉而遭受不當處置。	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		於本公司年報中揭露誠信經營情形，並已上傳至公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
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： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

修正說明：

配合「上市上櫃公司誠信經營守則」之修正，爰修正公司履行誠信經營情形及採行措施之應揭露項目。

(七) 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：

公司治理相關規範已訂定之股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、公司薪資報酬委員會組織規程、公司誠信經營守則、公司道德行為準則及誠信經營作業程序及行為指南等作業規章，以上規章並均揭露於公司網站

www.sunrex.com.tw。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

公司治理相關資訊均揭露於 www.sunrex.com.tw。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書。

精元電腦股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年3月28日

本公司民國 104 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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 105 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 5 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精元電腦股份有限公司

董事長： 蔡火爐

簽章

總經理： 蔡火爐

簽章

2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 104 年度股東常會重要決議：

精元電腦股份有限公司一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月九日（星期二）上午九時。

地點：台中市崇德路二段二五六號(台中市中科大飯店二樓會議室)。

出席：股東及股東代理人代表之股份共計 189,751,998 股，佔本公司發行股份總數 353,195,328 股(扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份計 10,585,000 股)之 53.72%。

列席：曾素娥董事、葉曄董事、林惠芬監察人、資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師、群展國際法律事務所劉至芳律師。

主席：蔡火爐

記錄：蔡逸人

一、主席致詞：「略」。

二、報告事項：

(一) 一〇三年度營業報告。

(二) 監察人審核一〇三年度決算表冊報告。

(三) 本公司庫藏股執行情形報告。

三、承認暨討論事項：

第一案：一〇三年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一〇三年度營業報告書及財務報表，經董事會決議通過，並送請監察人審查完竣。

2. 營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：一〇三年度盈餘分配案，謹請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司截至一〇三年度可分配盈餘總金額為新台幣 2,885,056,227 元，有關盈餘分配，請參閱一〇三年度盈餘分配表。

2. 擬提撥股東現金股利新台幣 54,477,499 元，每股配發新台幣 0.15 元，分配至元為止，元以下捨去；其畸零股合計數計入本公司其他收入，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

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

一〇三年盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	2,266,501,460
103年度保留盈餘調整數	(7,431,603)
103年度稅後淨利	692,106,601
提列法定公積10%	(69,210,660)
加：確定福利計劃之精算損益	3,090,429
可供分配盈餘	2,885,056,227
分派股息（現金股利）	(36,318,333)
股東紅利（現金股利）	(18,159,166)
期末未分配盈餘	<u>2,830,578,728</u>

附註：

註 1：優先分派 103 年度盈餘。

註 2：104.04.15 薪酬委員會決議

配發員工紅利—現金	40,000,000
配發董監事酬勞	1,800,000

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：吳明鴻

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：現金減資案，謹請 討論。(董事會提)

說 明：1. 現金減資原因：本公司為提昇股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

2. 現金減資金額擬訂定為新台幣 498,379,050 元，係以 104 年 3 月 17 日流通在外股數 363,780,328 股(即發行股數)為計算基準，現金減資比率為 13.7%，減資後預計實收資本額為新台幣 3,139,424,230 元。

3. 銷除股份：依減資換股基準日股東名簿記載各股東持有股份分別計算，每仟股約換發 863 股(即每仟股約減少 137 股)，每股退還新臺幣 1.37 元，總計銷除股份 49,837,905 股；減資後不滿壹股之畸零股，由本公司依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價，按比例計算給付現金，不滿一元，四捨五入至元為止，本公司股份採無實體發行，所有不滿壹股之畸零股授權董事長洽特定人以該收盤價承購之。

4. 本現金減資俟經股東會決議通過並獲相關主管機關同意後，授權董事會另定減資基準日及減資後換發基準日等相關事宜。俟後如因經主管機關修正或買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷股份等情事，致影響流通在外股數，而需調整前述減資比例與每股退還金額時，擬提請股東會授權董事長為之。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：修訂「資金貸與他人作業程序」案，謹請 討論。(董事會提)

說 明：本公司為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，條文修訂內容，詳如對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：修訂「取得或處分資產處理程序」案，謹請 討論。(董事會提)

說 明：本公司為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，條文修訂內容，詳如對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：增訂「從事衍生性商品交易處理程序」案，謹請 討論。(董事會提)

說 明：本公司為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文，條文修訂內容，詳如對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：修訂「公司章程」案，謹請 討論。(董事會提)

說 明：本公司為配合法令及實際需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，條文修訂內容，詳如對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會：同日上午九時五十分整。

主席：蔡火爐

記錄：蔡逸人

2. 截至 105 年 5 月 15 日董事會之重要決議：

104.08.12	討論事項： 1. 本公司民國 104 年第 2 季合併財務報表案。 2. 103 年度盈餘分配發放現金股利案。 3. 擬申請銀行往來額度暨為子公司提供保證案。 4. 本公司註銷第十次於買回之日起滿三年逾期未轉讓之庫藏股，辦理減資變更登記之事宜案。
105.09.03	討論事項： 1. 本公司擬依法買進本公司股份轉讓予本公司員工。 2. 擬依上市上櫃公司買回本公司股份辦法之規定出具董事會聲明書。 3. 訂定本公司本次『買回股份轉讓員工辦法』。
104.11.10	討論事項： 1. 本公司委任及變更簽證會計師。 2. 本公司民國 104 年第 3 季合併財務報表案。 3. 擬訂定本公司減資基準日及減資換股基準日等相關事宜。 4. 本公司辦理 104 年度第一次買回股份轉讓員工事宜。 5. 擬訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 6. 訂定本公司「誠信經營守則」案。 7. 訂定本公司「誠信經營之作業程序及行為指南」案。 8. 訂定本公司「道德行為準則」案。 9. 擬申請銀行往來額度暨為子公司提供保證案。 10. 依台灣證券交易所提報案。
104.12.24	討論事項： 1. 本公司 105 年度內部稽核計劃。 2. 薪酬委員會審議通過本公司經理人 103 年紅利分配。 3. 擬提報 104 年 11 月 30 日止集團資金貸予他人案。 4. 修改「公司章程」案。 5. 定期(一年一次)評估本公司簽證會計師獨立性。
105.03.28	討論事項： 1. 本公司投資之海外子公司，其稅後利潤匯回案。 2. 本公司 104 年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 3. 本公司民國 104 年年度財務報表及合併財務報表案。 4. 104 年度盈餘分配案。 5. 現金減資案。 6. 擬請同意本公司 104 年度「內部控制制度聲明書」。 7. 改選董事及監察人案。 8. 提名獨立董事候選人名單案。 9. 解除董事競業禁止之限制案。 10. 擬申請銀行往來額度暨為子公司提供保證案。 11. 本公司「公司提升自行編制財務報告能力計畫書」執行情形。 12. 修改「公司章程」案。 13. 本公司 105 年股東常會開會各項事宜。
105.05.05	討論事項： 1. 獨立董事候選人名單審查案。

105.05.10	討論事項： 1. 本公司民國 105 年第 1 季合併財務報表案。 2. 本公司有關集團間資金貸予他人增減額度呈報董事會。 3. 本公司「公司提升自行編制財務報告能力計畫書」執行情形。 4. 修訂「適用國際會計準則管理辦法」案。 5. 修訂「預算作業管理辦法」案。 6. 修訂「印鑑管理辦法」案。
-----------	--

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

104 年 8 月 31 日副總經理徐傑祥辭職。

104 年 9 月 25 日副總經理羅冠中辭職。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	蕭珍琪	104/1/1～ 104/6/30	—
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	洪淑華	104/7/1～ 104/12/31	會計師事務所內 部組織調整

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

金額單位：新臺幣千元

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

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小 計		
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	6,300	0	107	331	750	1,188	104/1/1～ 104/6/30	1. 服務內容：為台灣移轉訂價研究專案費用 2. 更換會計師原因：會計師事務所內部組織調整
	蕭珍琪								
資誠聯合會計師事務所	王玉娟							104/7/1～ 104/12/31	
	洪淑華								

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

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

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司並無更換會計師事務所。

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

不適用。

五、最近二年度及其前後期間更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師：蕭珍琪。
(二)關於繼任會計師：洪淑華。
(三)前任會計師之複函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註1)	姓 名	104 年度		當年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	蔡火爐	(6,958,886)	—	—	—
董事	蔡曾淑萍	(5,839,805)	—	—	—
董事	曾素娥	(239,308)	—	—	—
董事	葉曄	—	—	—	—
董事	楊建平	—	—	—	—
董事	溫雪	(4,356)	—	(32,000)	—
監察人	林惠芬	—	—	—	—
監察人	精益投資股份有限公代表人:余文雄	(1,458,586)	—	—	—
副總經理	廖瑞澤	(105,161)	—	(23,000)	—
副總經理	柯睿驊	(195,065)	—	—	—
副總經理	劉殿山	(50,241)	—	(15,000)	—
副總經理	李明擇	26,575	—	—	—
副總經理	楊景堯	20,712	—	—	—
會計主管	吳明鴻	(5,822)	—	—	—
註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。					
註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。					
註3：董事徐傑祥104年8月31日辭職、副總經理羅冠中9月25日辭職。					

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人資料

105 年 5 月 15 日單位：股；%

姓名 (註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
蔡火爐	43,835,896	13.99	36,786,508	11.74	—	—	蔡曾淑萍	夫妻	—
蔡曾淑萍	36,786,508	11.74	43,835,896	13.99	—	—	蔡火爐	夫妻	—
蔡侑學	30,627,294	9.77	—	—	—	—	蔡火爐	子	—
精侑投資股份有限公司	9,909,829	3.16	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管 AP 投資有限公司投資專戶	8,500,978	2.71	—	—	—	—	—	—	—
精祥投資股份有限公司	8,454,628	2.70	—	—	—	—	—	—	—
精利投資股份有限公司	7,016,190	2.24	—	—	—	—	—	—	—
精元電腦股份有限公司庫藏股專戶	6,267,000	2.00	—	—	—	—	—	—	—
精益投資股份有限公司	5,849,414	1.87	—	—	—	—	—	—	—
沈榮祿	4,389,664	1.40	—	—	—	—	—	—	—

註 1：應將前十名股東全數列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
精益投資股份有限公司	7,397,960	99.97%	680	0.01%	7,398,640	99.98%
精元電腦(香港)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
American Sunrex Corporation	218,420	100%	—	—	218,420	100%
Excellent Global International Ltd.	—	100%	—	—	—	100%
峻立科技股份有限公司	14,000,000	70.71%	—	—	14,000,000	70.71%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股 本 來 源

年月	發行	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
	價格	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
80.06	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	設立	—	—
80.11	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 170,000,000	—	—
84.06	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	現金增資 200,000,000	—	註 1
86.07	10	48,700,000	487,000,000	48,700,000	487,000,000	現金增資 49,200,000 盈餘轉增資 39,800,000	—	註 2
87.05	10	69,000,000	690,000,000	56,005,000	560,050,000	盈餘轉增資 73,050,000	—	註 3
88.09	10	80,000,000	800,000,000	64,405,750	644,057,500	盈餘轉增資 84,007,500	—	註 4
88.12	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 155,942,500	—	註 5
89.11	10	118,000,000	896,000,000	89,600,000	896,000,000	盈轉增資 56,000,000 資本公積轉增資 40,000,000	—	註 6
90.07	10	193,000,000	1,930,000,000	98,560,000	985,600,000	盈轉增資 71,680,000 資本公積轉增資 17,920,000	—	註 7
90.12	10	300,000,000	3,000,000,000	151,476,417	1,514,764,170	與精模合併增資 529,164,170 元	—	註 8
91.08	10	300,000,000	3,000,000,000	173,398,080	1,733,980,800	盈餘增資 73,072,210 資本公積轉增資 146,144,420	—	註 9
92.12	10	300,000,000	3,000,000,000	207,011,296	2,070,112,960	盈餘增資 173,108,060 資本公積轉增資 163,024,100	—	註 10
93.03	10	300,000,000	3,000,000,000	205,626,296	2,056,262,960	庫藏股減資 13,850,000	—	註 11
93.10	10	300,000,000	3,000,000,000	236,020,241	2,360,202,410	盈餘增資 303,939,450	—	註 12
94.02	10	300,000,000	3,000,000,000	234,224,241	2,342,242,410	庫藏股減資 17,960,000	—	註 13
94.09	10	300,000,000	3,000,000,000	257,346,666	2,573,466,660	盈餘增資 231,224,250	—	註 14
95.09	10	370,000,000	3,700,000,000	308,468,800	3,084,688,000	盈餘增資 511,221,340	—	註 15
96.09	10	370,000,000	3,700,000,000	339,308,480	3,393,084,800	盈餘增資 308,396,800	—	註 16
97.10	10	420,000,000	4,200,000,000	372,939,328	3,729,393,280	盈餘增資 336,308,480	—	註 17
99.12	10	420,000,000	4,200,000,000	372,646,328	3,726,463,280	庫藏股減資 2,930,000	—	註 18
100.12	10	420,000,000	4,200,000,000	371,274,328	3,712,743,280	庫藏股減資 13,720,000	—	註 19
101.07	10	420,000,000	4,200,000,000	369,780,328	3,697,803,280	庫藏股減資 14,940,000	—	註 20
102.11	10	420,000,000	4,200,000,000	363,780,328	3,637,803,280	庫藏股減資 60,000,000	—	註 21
104.10	10	420,000,000	4,200,000,000	363,183,328	3,631,833,280	庫藏股減資 5,970,000	—	註 22
104.12	10	420,000,000	4,200,000,000	313,345,423	3,133,454,230	現金減資 498,379,050	—	註 23

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 1：(84)台財証(一)第 31361 號函核准。

註 2：(86)台財証(一)第 53092 號函核准。

註 3：(87)台財証(一)第 42751 號函核准。

註 4：(88)台財証(一)第 66059 號函核准。

註 5：(88)台財証（一）第 91805 號函核准。
 註 7：(90)台財証（一）第 132350 號函核准。
 註 9：(90)台財証（一）第 0910143957 號函核准。
 註 11：台證上字第 09300056371 號函核准。
 註 13：台證上字第 09400039291 號函核准。
 註 15：台證上字第 0950023592 號函核准。
 註 17：台證上字第 09700310611 號函核准。
 註 19：臺證上一字第 10100007691 號函核准。
 註 21：台證上一字第 10200258111 號函核准。
 註 23：臺證上一字第 1040025282 號函核准。

註 6：(89)台財証（一）第 85317 號函核准。
 註 8：(90)台財証（一）第 175136 號函核准。
 註 10：台財證三字第 0920158057 號函核准。
 註 12：台財證一字第 0930127234 號函核准。
 註 14：台證上字第 0940028620 號函核准。
 註 16：台證上字第 0960028202 號函核准。
 註 18：台證上字第 10000016531 號函核准。
 註 20：臺證上一字第 10100156161 號函核准。
 註 22：臺證上一字第 10400201301 號函核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	313, 345, 423	106, 654, 577	420, 000, 000	—

註：均屬已上市股票。

總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

(二) 股東結構：

股 東 結 構

105 年 6 月 17 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個 人	合 計
人數	0	5	34	89	14, 086	14, 214
持有股數	0	290, 869	41, 378, 977	38, 837, 297	232, 838, 280	313, 345, 423
持股比例	0.00%	0.09%	13.21%	12.39%	74.31%	100.00%
陸資持股比例：無。						

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

(三) 股權分散情形：

1. 股權分散情形：

每股面額十元

105 年 6 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	4,297	2,291,358	0.73%
1,000 至 5,000	5,942	15,158,420	4.84%
5,001 至 10,000	1,906	14,690,658	4.69%
10,001 至 15,000	550	6,729,208	2.15%
15,001 至 20,000	415	7,320,199	2.34%
20,001 至 30,000	351	8,818,225	2.81%
30,001 至 40,000	175	6,115,919	1.95%
40,001 至 50,000	132	5,928,047	1.89%
50,001 至 100,000	243	16,912,121	5.40%
100,001 至 200,000	105	14,553,591	4.65%
200,001 至 400,000	51	14,483,995	4.62%
400,001 至 600,000	13	5,969,335	1.91%
600,001 至 800,000	6	4,363,601	1.39%
800,001 至 1,000,000	5	4,280,734	1.36%
1,000,001 以上	23	185,730,012	59.27%
合 計	14,214	313,345,423	100.00%

2. 特別股股權分散表情形：無。

(四) 主要股東名單：

主要股東名單

105 年 6 月 17 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
蔡火爐	43,835,896	13.99%
蔡曾淑萍	36,786,508	11.74%
蔡侑學	30,627,294	9.77%
精侑投資股份有限公司	9,909,829	3.16%
匯豐銀行託管 AP 投資有限公司投資專戶	8,500,978	2.71%
精祥投資股份有限公司	8,454,628	2.70%
精利投資股份有限公司	7,016,190	2.24%
精元電腦股份有限公司庫藏股專戶	6,267,000	2.00%
精益投資股份有限公司	5,849,414	1.87%
沈榮祿	4,389,664	1.40%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣/元；股

年度			103 年	104 年	當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日(註8)
項 目					
每股市價 (註1)	最 高		20.00	23.30	16.25
	最 低		11.55	9.51	13.00
	平 均		14.90	16.45	14.68
每股淨值 (註2)	分 配 前		—	—	—
	分 配 後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		354,469 仟股	346,118 仟股	301,229 仟股
	每股盈餘 (註3)	追溯前	1.95	2.35	0.58
		追溯後	1.95	2.35	0.58
每股股利	現金股利		0.15	0.40	—
	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)		7.64	7.00	—
	本利比(註6)		99.33	41.13	—
	現金股利殖利率(註7)		0.01	0.02	—

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)

公司股利政策及執行情形：

(1) 本公司股利政策

公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1% 以上為員工酬勞及提撥不得超過 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依章程所訂比例計算應分派之員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法定規定數額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議之股利分配係依本公司 105 年 3 月 28 日董事會通過之盈餘分配，按除權配股基準日之股東名簿記載之股東，按其持有股份比例分配；分派現金股利每股配發新台幣 0.4 元。

(3) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項目		年度	一〇五年度
期初實收資本額			3,133,454,230
本年度 配股配 息情形 (註一)	董監事酬勞		1,800,000
	現金股利		122,831,370
	股票股利		—
	員工現金紅利		40,000,000
	員工股票股利		—
	員工股票紅利占盈餘轉增資比例		—
營業績 效變化 情形	營業利益		註二
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性 每股盈 餘及本 益比	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	註二
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註一： 105 年度預估之配股及配息情形，係依據 105 年 3 月 28 日董事會之決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二： 依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開 105 年度財務預測資訊。

董事長：蔡火爐

經理人：蔡火爐

會計主管：吳明鴻

(八)

員工酬勞及董事、監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞及提撥不得超過3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依章程所訂比例計算應分派之員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法定規定數額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

(2) 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

1. 分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

分派股息(現金)：新台幣 61,415,685 元。

股東紅利(現金)：新台幣 61,415,685 元。

員工酬勞分派總股數：0 股。

董監事酬勞(現金)：新台幣 1,800,000 元。

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

2. 擬議分派員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

3. 擬議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(4) 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

1. 一〇三年度分派員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣元

	原董事會通過擬議 配發數	股東會決議實際配 發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	40,000,000	40,000,000	—	—
員工股票紅利	—	—	—	—
董監事酬勞(現金)	1,800,000	1,800,000	—	—
合計	41,800,000	41,800,000	—	—

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

(九) 公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

105 年 5 月 15 日

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

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

買回期次	第九次	第十次	第十一次	第十二次
買 回 目 的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買 回 期 間	99 年 09 月 27 日至 99 年 09 月 30 日止	101 年 7 月 2 日至 101 年 7 月 9 日止	103 年 8 月 21 日至 103 年 8 月 21 日	104 年 3 月 12 日至 104 年 3 月 23 日
買 回 區 間 價 格	22.00 元至 46.00 元	11.00 元至 21.00 元	9.28 元至 20.55 元	15.00 元至 30.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股	普通股 5,000,000 股	普通股 322,000 股	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額	95,824,855 元	75,131,302 元	5,279,162 元	64,223,640 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000 股	5,000,000 股	322,000 股	1,911,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股	1,089,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%	0%	0%	0.35%

買回期次	第十三次
買 回 目 的	轉讓予本公司員工
買 回 期 間	104 年 09 月 14 日至 104 年 10 月 20 日止
買 回 區 間 價 格	9.00 元至 17.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 6,000,000 股
已買回股份金額	82,001,293 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	822,000 股
累積持有本公司股份數量	5,178,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	1.65%

二、 公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)		私募國內第一次無擔保可轉換公司債
發行 (辦理) 日期		98 年 12 月 28 日
面 額		壹拾萬元整
發行及交易地點 (註 3)		非海外公司債；不適用
發 行 價 格		依票面金額發行
總 額		四億九仟萬元
利 率		票面利率 0%
期 限		五年期 到期日：103.12.27
保 證 機 構		無
受 託 人		兆豐國際商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構		不適用
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		本公司債已贖回、轉換或買回、註銷外，本公司債到期時，本公司將按面額之 100%償還本公司債債券持有人。
未 償 還 本 金 (註 7)		新台幣 0 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無
限 制 條 款 (註 4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	詳本公司私募國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		無

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

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

註 7：本公司於 102 年 1 月 25 日償還本金金額 490,000,000 元。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、 特別股辦理情形：

特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：
無。

四、 海外存託憑證辦理情形：

本公司於民國 96 年 10 月 29 日經董事會決議通過，核准本公司股東以其所持有已發行本公司普通股，參與海外存託憑證（GDR）之發行，發行總金額為美金 23,050 仟元，發行單位總數 5,000,000 單位（每單位表彰公司普通股 4 股），單位發行金額為美金 4.61 元，該海外存託憑證並未於任何交易市場掛牌買賣。

截至民國 99 年 4 月 30 日，上述海外存託憑證已全數兌回本公司普通股。

上述海外存託憑證持有人享有與本公司普通股股東相同之權利義務，但其權利義務之行使，應依本國相關法令及存託契約約定辦理。存託契約主要約定事項如下：表決權之行使：

（1）表決權之行使：

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

（2）表決權之兌回權：

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

（3）股利分派：

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

海外存託憑證辦理情形

105 年 5 月 15 日

項 目 \ 發行（辦理）日期 （註 2）	97 年 8 月 8 日 （註 4）
發 行 （ 辦 理 ） 日 期	初次發行：97 年 8 月 8 日 99 年 2 月 26 日再發行。
發 行 及 交 易 地 點	上市地點：不於任何交易所上市 發行地點：亞洲、歐洲
發 行 總 金 額	美金 23,050 仟元
單 位 發 行 價 格	單位發行金額為美金 4.61 元
發 行 單 位 總 數	5,000,000 股
表 彰 有 價 證 券 之 來 源	原股東持有之本公司普通股
表 彰 有 價 證 券 之 數 額	普通股 20,000,000 股
存 託 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務	存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言，其表決權之行使應經

			由存託機構通知本公司董事長行使之。
受	託	人	無
存	託	機 構	美商摩根大通銀行
保	管	機 構	美商摩根大通銀行
未	兌	回 餘 額	無
發行及存續期間相關費用之分攤方式			發行本存託憑證所產生之相關費用，包括但不限於承銷費用、法律費用及其他任何相關費用，均由售股股東負擔；本存託憑證存續期間維持費用，如會計師費用，由本公司負擔。
存託契約及保管契約之重要約定事項			除存託契約另有規定外，本存託憑證持有人按其所持有之本存託憑證表彰之普通股數量之比例，與精元公司普通股股東享有同等之股利分派權。
每單位市價 (註 3)	101 年	最 高	註 5
		最 低	註 5
		平 均	註 5
	當年度 截至 102 年 4 月 30 日	最 高	註 5
		最 低	註 5
		平 均	註 5

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

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

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

註 4：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 5：本海外存託憑證未於任何證券交易所上市掛牌，故無參考市價。

五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

- (一)員工認股權憑證辦理情形：無。
- (二)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：
 - 1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
 - 2. 最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無。

七、 資金運用計畫執行情形：

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

本公司 99 年辦理私募國內第一次無擔保可轉換公司債，於民國 101 年 12 月 24 日收到債券持有人之全數賣回通知，本公司已於民國 102 年 1 月 25 日全數償還完畢，並無尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

(1)主要業務內容：

1. 電腦及其附屬設備軟硬體之設計、製造加工買賣和維護租賃業務。
2. 微電腦之開發設計製造內外銷業務。
3. 系統軟體及應用軟體之設計開發內外銷業務。
4. 電腦通訊控制器材及控制電路板之開發設計及製造內外銷。
5. 電子計算機及其他電子產品開發設計製造內外銷。
6. 電話機、電話答錄機等通訊產品及零組件開發設計內外銷。
7. 各項鍵盤、塑膠射出字鍵及其模具設計開發製造內外銷。
8. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
9. F401030 製造輸出。
10. G902011 第二類電信事業。
11. 各種精密模具(塑膠鋼模、壓鑄模)之製造買賣。
12. 各種塑膠射出製品(雙色字鍵、鍵盤、塑膠用具)之製造買賣。
13. CC01070 無線通信機械器材製造業。
14. C804020 工業用橡膠製品製造業。
15. CC01060 有線通信機械器材製造業。
16. F107140 塑膠原料批發業。
17. F113010 機械批發業。
18. F113030 精密儀器批發業。
19. F113070 電信器材批發業。
20. F118010 資訊軟體批發業。
21. F119010 電子材料批發業。
22. F401010 國際貿易業。
23. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
24. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 營業比重：筆記電腦鍵盤佔總營收 80%，其他產品(手機按鍵、薄型/無線/PDA 等鍵盤、滑鼠、數位板等)20%。

(3) 公司目前之商品(服務)項目：筆記型電腦鍵盤、桌上型電腦鍵盤(含無線電腦鍵盤)、電子產品(手機鍵盤、雷射指標鼠、數位板、數位筆)等。

(4) 計劃開發之新產品(服務)：超薄冷光等功能輸入裝置、車用電子產品、電容筆、手寫式平板組裝。

研發產品的主要方向：

第一大類 鍵盤裝置 (Keyboard Family)：其中含筆記型電腦鍵盤、超薄鍵盤、折疊鍵盤、Blue Tooth 鍵盤、平板電腦外接鍵盤等、機械式鍵盤。

第二大類 指向裝置 (Pointing Device Family)：其中含滑鼠、搖搖鼠、雷射指標鼠、Touch Pad 及 Stick Point Module。

第三大類 Tablet PC、手寫板等、電容筆。

第四大類 雙射技術應用之水晶鍵盤雙射機殼。

第五大類 無線模組技術 含 900 MHz, 433MHz, 315MHz, 2.4GHz 及 Blue Tooth 應用技術。

第六大類 新產品組裝及應用，包含手寫平板及 i-beacon (物聯網應用) 等。

(二)產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

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

隨著筆記型電腦產業的日趨成熟，本公司在掌握鍵盤產業絕對經濟規模、生產鏈垂直整合與生產線自動化的優勢下，未來將持續創造良好的經營績效。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

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

(3) 產品發展趨勢及競爭情形：

由於電腦鍵盤產業是一成熟型產業，其產品的創新、商場的變化均相當穩定，因此產業的發展較不易出現技術創新或產業重大變動等情形，不過隨著電腦市場低價潮流的趨使及平板電腦的掘起，筆記型電腦鍵盤產品的成長將受到壓抑，造成產業經營面臨重大的挑戰。因此未來各家廠商如何能夠在大陸地區持續增加生產成本下，有效管控合理的經營利潤，保有產品的競爭力將成為各家廠商競爭的重點。

(4) 市場競爭情形：

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

(三)技術及研發概況：

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

單位：新台幣仟元

	104 年度	105 年第一季
已投入的研發費用	291,778	61,705

(四)長、短期業務發展計劃：

(1)短期業務發展計劃：

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

(2)長期業務發展計劃：

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

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

(1) 主要產品及銷售地區分析

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

(2) 市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

筆記型電腦鍵盤之供需狀況：以市場景氣判斷，推估 2016 年筆記型電腦的全球出貨量持平。台灣筆記型電腦製造在世界佔有率仍具舉足輕重的地位，筆電的 ODM 大廠商包括仁寶、廣達、英業達、緯創、富士康等，佔有全球筆記型電腦主要的出貨量，本公司均為其鍵盤主要的供應商；而世界上重要筆記型電腦品牌廠商如 Apple、Lenovo、HP、Dell、Asus、Acer 等亦為本公司客戶。本公司在筆記型電腦鍵盤的供應仍具有重要的地位。

目前筆記型電腦鍵盤之其他重要之供應商有群光、達方、光寶等。

(3) 市場發展競爭利基

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

(4) 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A. 有利因素

- (a)在筆記型電腦持續取代桌上電腦的潮流趨勢下，2016 年筆記型電腦的出貨量預估仍能維持往年的需求量。
- (b)本公司在業界重要供應商地位，在國際競爭之高品質挑戰中，本公司仍不斷提升服務及產品品質，具有相當優勢的國際競爭力。
- (c)因應電腦產業的全球化分工，本公司全球多方位的行銷及生產據點均能提供客戶當地交貨需求。
- (d)本公司以鍵盤之核心技術結合電子之研發，在資訊、通訊、消費性電子產品上，開發各種具有附加價值產品，以提升獲利。

B. 不利因素

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

C. 因應對策

- (a)多方位延攬優秀研發人才，研發多功能高附加價值的產品，維持整體營運毛利率。
- (b)加強市場行銷機制，進行市場脈動調查，並與上、下游客戶保持良好互動關係，以利掌握市場最新需求與趨勢。

- (c)全面改善自動化生產設備，強化流程控管有效降低生產成本，並建立最強勢的成本控制系統。
- (d)爭取新市場的商機，將公司由電腦設備輸入裝置的生產廠商擴大為所有電子產品專業的輸入裝置的設計及製造商。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)產品之主要用途

1.筆記型電腦：已具備個人電腦之所有功能，基本上等於桌上電腦之縮小。功能如下：

- 資料、檔案管理—個人資料或薪資、收支運用。
- 文書處理—個人文書、卷宗管理。
- 統計分析處理—業務或會計學相關統計方面之處理。
- 圖形處理—廣告或電玩等。
- 網路連線—透過 RF 或網路卡上 internet。

2.鍵盤：係筆記型電腦不可或缺之輸入裝置，乃人與電腦溝通之重要介面。

3.家用電腦(ADS)：多媒體視訊應用，家庭視聽娛樂遊戲應用，個人網站。

(2)產製過程

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

(三)主要原料之供應狀況

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

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

1.最近二年度百分之十以上主要供應商資料

項目	103 年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,991,119	47.75	無	甲公司	2,604,497	53.88	無	甲公司	335,121	42.48	無
2	乙公司	604,310	14.49	無	丙公司	554,914	11.48	無	丙公司	110,745	14.04	無
	其他	1,574,974	37.76		其他	1,674,487	34.64		其他	322,973	43.48	
	進貨淨額	4,170,483	100		進貨淨額	4,883,898	100		進貨淨額	778,839	100	

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

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

2、最近二年度百分之十以上主要銷貨客戶資料

項目	103年				104年				105年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	5,256,399	32.25	無	A公司	5,074,006	29.97	無	A公司	991,876	30.33	無
2	B公司	2,462,073	15.10	無	B公司	2,373,034	14.02	無	C公司	503,396	15.39	無
3	C公司	2,102,933	12.90	無	C公司	2,142,151	12.65	無	D公司	409,069	12.51	無
4	D公司	2,076,414	12.74	無	E公司	1,739,455	10.27	無	B公司	401,282	12.27	無
	其他	4,402,999	27.62		其他	5,603,276	33.09		其他	964,688	29.50	
	銷貨淨額	16,300,818	100		銷貨淨額	16,931,922	100		銷貨淨額	3,270,311	100	

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

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

(五)最近二年度合併生產量值

最近二年度合併生產量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年度 主要商品	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
Keyboard	90,000	83,674	12,378,820	90,000	82,475	11,940,383
合 計	90,000	83,674	12,378,820	90,000	82,475	11,940,383

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度合併銷售量值

最近二年度合併銷售量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年 度 銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	104 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Keyboard	412	98,324	78,674	14,497,111	538	103,115	76,958	12,947,316
合 計	412	98,324	78,674	14,497,111	538	103,115	76,958	12,947,316

註：外銷量值含三角貿易

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料表

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 105年5月15日

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至105年 5月15日
員 工 人 數	直 接 人 員	20	19	20
	間 接 人 員	207	208	208
	其 他 人 員	—	—	—
	合 計	227	227	228
平 均 年 歲		41.16	40.45	40.01
平 均 服 務 年 資		9 年 5 個月	9 年 3 個月	9 年 4 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	1%	1%
	碩 士	13%	13%	13%
	大 專	74%	75%	76%
	高 中	12%	11%	10%
	高 中 以 下	1%	—	—

四、環保支出資訊

- (一)最近年度因污染環境所受之損失及處份金額：最近二年度無污染環境所受損失或賠償情形。
- (二)未來因應對策及可能之支出：在預定環保計劃之執行下，無造成環境污染之可能，故無需污染設施設置許可證或污染排放許可證，且亦不需投資防治污染設備，未來二年度尚無預計環保資本支出計劃。
- (三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：
1. 公司目前 RoHS 進度及作法：目前以 ISO-14000 文件管理做法，輔以綠色設計、綠色採購、綠色製造及綠色行銷管理，進行從上游原料到客戶端之流程管控。初步均已完成供應商以及產品的 RoHS 規範。
 2. 本公司由品保部門專門負責，經費併入研發年度預算中（研發預算約佔總營收 2%）
 3. 教育訓練情況部份已完成內部人員授課以及供應商授課。並接受客戶授課達所需小時數。
 4. 文件管理以 ISO-14000 文件管理方式列管相關文件，並制定產品環境品質保證系統文件、個別管理客戶綠色要求、新版文件及舊版文件之管理及識別等。
 5. 產品開發技術方面以綠色設計技術，運用在產品的研發設計上。建置輔助綠色設計的環境管理系統與支援軟體工具。製造技術方面改採無鉛製程技術，並導入新設備進行產品生產。品質檢測技術方面定期儀器檢量校準，對樣品進行篩檢分析或確認定量分析，提出檢測分析報告以確認是否符合管制標準。設備維護技術方面安排設備操作人員外訓，並由供應商定期或不定期到廠複查使用狀況，以確保設備運作與人員素質符合規範。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：全體員工加入勞保及健保，並成立職工福利委員會，職工生日及特殊節日發放禮卷、婚喪喜慶發放禮金祝賀與慰問、實施員工分紅制度、發放年終獎金、配合政府法令修改提供女性同仁懷孕期間產檢之產檢假，亦放寬男性同仁陪產假日數。
2. 進修及訓練制度：本公司針對新員工會舉辦新人訓練，協助新進員工更快的進入狀況。既有員工不定期舉辦在職訓練。
3. 退休制度：依據勞基法及勞工退休金條例之規定，按月就薪資總額之一定比例提撥退休基金，專戶儲存於中央信託局及勞工保險局。
4. 其他重要協議：本公司勞方及資方，一向以理性的溝通維持著融洽關係，並且成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，勞資雙方均能利用職工福利委員會維持良好勞資關係。

(二)最近年度因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見：

(1)簡明資產負債表及綜合損益表資料

個體簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 105 年 3 月 31 日 財務資料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		不 適 用	986,400	1,218,105	1,487,962	2,860,674	不 適 用
不 動 產 、 廠 房 及 設 備 (註 2)			7,798,232	8,156,667	9,011,159	9,536,170	
無 形 資 產			9,954	—	—	—	
其 他 資 產 (註 2)			574,165	583,461	604,222	577,974	
資 產 總 額			9,368,751	9,958,233	11,103,343	12,974,818	
流 動 負 債	分配前		2,562,674	2,419,409	2,933,409	4,658,869	
	分配後		2,562,674	2,419,409	2,933,409	4,658,869	
非 流 動 負 債			209,792	478,041	103,277	149,148	
負 債 總 額	分配前		2,772,466	2,897,450	3,036,686	4,808,017	
	分配後		2,772,466	2,897,450	3,036,686	4,808,017	
股 本			3,721,611	3,637,803	3,637,803	3,133,454	
資 本 公 積			69,596	—	—	6,342	
保 留 盈 餘	分配前		3,406,260	3,440,882	4,073,602	4,827,270	
	分配後		3,406,260	3,440,882	4,073,602	4,827,270	
其 他 權 益			-277,965	110,410	455,461	379,669	
庫 藏 股 票			-323,217	-128,312	-100,209	-179,934	
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益			6,596,285	7,060,783	8,066,657	8,166,801	
非 控 制 權 益		—	—	—	—		
股 東 權 益 總 額	分配前	6,596,285	7,060,783	8,066,657	8,166,801		
	分配後	6,596,285	7,060,783	8,066,657	8,166,801		

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		不適 用	8,738,748	9,591,835	10,592,315	11,426,590	9,794,505
不動產、廠房 及設備（註2）			4,085,466	4,527,761	4,507,070	4,324,861	4,147,278
無形資產			59,003	51,141	102,159	95,770	92,569
其他資產（註2）			242,785	204,599	220,981	286,409	279,377
資產總額			13,126,002	14,375,336	15,422,525	16,133,630	14,313,729
流動負債	分配前		4,775,414	5,345,194	6,409,349	6,973,963	5,054,571
	分配後		4,775,414	5,345,194	6,409,349	6,973,963	5,054,571
非流動負債			933,784	1,110,969	103,581	149,777	154,388
負債總額	分配前		5,709,198	6,456,163	6,512,930	7,123,740	5,208,959
	分配後		5,709,198	6,456,163	6,512,930	7,123,740	5,208,959
股本			3,721,611	3,637,803	3,637,803	3,133,454	3,133,454
資本公積			69,596	—	—	6,342	6,342
保留盈餘	分配前		3,406,260	3,440,882	4,073,602	4,827,270	5,002,602
	分配後		3,406,260	3,440,882	4,073,602	4,827,270	5,002,602
其他權益			-277,965	110,410	455,461	379,669	310,723
庫藏股票			-323,217	-128,312	-100,209	-179,934	-179,934
歸屬於母公司 業主之權益			6,596,285	7,060,783	8,066,657	8,166,801	8,273,187
非控制權益		820,519	858,390	842,938	843,089	831,583	
股東權益 總額	分配前	7,416,804	7,919,173	8,909,595	9,009,890	9,104,770	
	分配後	7,416,804	7,919,173	8,909,595	9,009,890	9,104,770	

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

個體簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					最近年度截至3月31日 財 務 資 料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		954,696	989,669	不 適 用			
基 金 及 投 資		8,130,524	7,836,772				
固定資產(註2)		520,720	541,149				
無 形 資 產		20,816	10,761				
其 他 資 產		1,226	341				
資 產 總 額		9,627,982	9,378,692				
流動負債	分配前	1,921,560	2,558,792				
	分配後	1,921,560	2,558,792				
長 期 負 債		506,035	90,000				
其 他 負 債		57,197	51,443				
負債總額	分配前	2,514,406	2,729,849				
	分配後	2,514,406	2,729,849				
股 本		3,712,743	3,697,803				
資 本 公 積		91,553	69,596				
保留盈餘	分配前	3,304,458	3,148,198				
	分配後	3,304,458	3,148,198				
股東權益 總 額	分配前	7,113,576	6,648,843				
	分配後	7,113,576	6,648,843				

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明資產負債表--我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					最近年度 截至 3 月 31 日財務 資 料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流 動 資 產		9,299,842	8,742,015	不 適 用			
基 金 及 投 資		73,260	55,268				
固定資產 (註 2)		3,778,652	4,106,475				
無 形 資 產		118,378	93,009				
其 他 資 產		247,506	131,611				
資 產 總 額		13,517,638	13,128,378				
流動負債	分配前	4,944,803	4,763,965				
	分配後	4,944,803	4,763,965				
長 期 負 債		506,035	816,000				
其 他 負 債		79,598	79,051				
負債總額	分配前	5,530,436	5,659,016				
	分配後	5,530,436	5,659,016				
股 本		3,712,743	3,721,611				
資 本 公 積		91,553	69,596				
保留盈餘	分配前	3,304,458	3,148,198				
	分配後	3,304,458	3,148,198				
股 東 權 益 其 它 調 整 項 目		4,822	-290,562				
母 公 司 股 東 權 益	分配前	7,113,576	6,648,843				
	分配後	7,113,576	6,648,843				
少數股權	分配前	873,626	820,519				
	分配後	873,626	820,519				
股 東 權 益 總 額	分配前	7,987,202	7,469,362				
	分配後	7,987,202	7,469,362				

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(2) 簡明資產負債表及損益表資料

個體簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	不 適 用	1,805,662	2,443,761	3,276,525	5,158,520	不 適 用
營 業 毛 利		250,078	405,915	459,363	653,921	
營 業 損 益		46,085	194,913	234,939	421,316	
營 業 外 收 入 及 支 出		-37,927	-59,718	508,568	547,538	
繼 續 營 業 單 位 稅 前 損 益		8,158	135,195	743,507	968,854	
繼 續 營 業 單 位 損 益		-45,842	104,790	692,107	813,323	
停業單位損益		0	0	0	0	
本 期 損 益		-45,842	104,790	692,107	813,323	
本 期 其 它 綜 合 利 益 之 稅 後 淨 額		-244,077	389,134	347,382	-79,739	
本 期 綜 合 利 益 總 額		-289,919	493,924	1,039,489	733,584	
每股盈餘(元)		-0.13	0.30	1.95	2.35	

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表--採用國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至105年3月31日財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	不 適 用	13,253,071	12,794,636	16,300,819	16,931,922	3,270,311
營 業 毛 利		1,052,180	1,413,774	2,169,122	2,287,630	474,304
營 業 損 益		23,608	377,940	1,050,954	1,003,359	212,281
營 業 外 收 入 及 支 出		-2,751	-179,572	-64,198	194,606	10,739
繼 續 營 業 單 位 稅 前 損 益		20,857	198,368	986,756	1,197,965	223,020
繼 續 營 業 單 位 損 益		-74,201	99,647	724,387	814,213	167,369
停 業 單 位 損 益		0	0	0	0	0
本 期 損 益		-74,201	99,647	724,387	814,213	167,369
本期其它綜合利 益之稅後淨額		-268,825	432,148	299,650	-80,478	-72,489
本 期 綜 合 利 益 總 額		-343,026	531,795	1,024,037	733,735	94,880
每 股 盈 餘 (元)		-0.13	0.30	1.95	2.35	0.58

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	1,808,505	1,805,662	不 適 用			
營 業 毛 利	274,104	249,552				
營 業 損 益	57,308	44,955				
營業外收入及 利 益	361,434	72,600				
營業外費用及 損 失	57,930	110,906				
繼續營業部門 稅前損益	360,812	6,649				
繼續營業部門 損益	315,824	47,126				
停業部門損益	0	0				
非 常 損 益	0	0				
會計原則變動 之累積影響數	0	0				
本 期 損 益	315,824	47,126				
每股盈餘(元)	1.02	0.02				

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明損益表--我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至105年 3月31日 財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	13,409,037	13,253,071	不 適 用			
營 業 毛 利	1,529,343	1,051,654				
營 業 損 益	509,831	22,099				
營業外收入及 利 益	118,688	110,974				
營業外費用及 損 失	174,004	113,725				
繼續營業部門 稅 前 損 益	454,515	19,348				
繼續營業部門 損 益	225,743	-75,485				
停業部門損益	0	0				
非 常 損 益	0	0				
會計原則變動 之累積影響數	0	0				
本 期 損 益	225,743	-75,485				
每股盈餘(元)	1.02	0.02				

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(3)會計師查核意見

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
一〇〇年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、張志安	修正式無保留意見
一〇一年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、李燕娜	修正式無保留意見
一〇二年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、王玉娟	修正式無保留意見
一〇三年度	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、王玉娟	修正式無保留意見
一〇四年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、洪淑華	無保留意見

二、最近五年度財務分析。

(1) 財務分析--採用國際財務報導準則(合併報表)

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至105年3月31日財務分析
分析項目		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用		44.91	42.23	44.15	36.39
	長期資金占固定資產比率			199.44	197.68	208.33	219.54
償債能力 %	流動比率			179.45	165.26	163.85	193.78
	速動比率			136.80	131.70	128.35	153.65
	利息保障倍數			7.26	24.63	56.40	35.90
經營能力	應收款項週轉率(次)			2.59	2.90	2.82	2.36
	平均收現日數			141.00	126.00	129.00	154.75
	存貨週轉率(次)			4.34	5.72	5.86	4.76
	應付款項週轉率(次)			3.96	4.19	4.06	3.60
	平均銷貨日數			84.10	64.00	62.00	76.75
	固定資產週轉率(次)			2.97	3.61	3.83	3.09
	總資產週轉率(次)			0.93	1.09	1.07	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)			0.90	5.07	5.26	4.52
	股東權益報酬率(%)			10.39	8.61	9.09	7.40
	稅前純益占實收資本額比率(%)			5.45	27.13	38.23	28.48
	純益率(%)			0.78	4.44	4.81	5.12
	每股盈餘(元)			0.30	1.95	2.35	0.58
現金流量	現金流量比率(%)			11.11	17.51	16.09	—
	現金流量允當比率(%)			78.70	82.43	85.98	—
	現金再投資比率(%)			4.46	8.44	7.96	—
槓桿度	營運槓桿度			2.61	1.70	1.88	2.09
	財務槓桿度			1.09	1.04	1.02	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數增加：主要係因獲利增加，償還銀行借款所致。
2. 稅前純益占實收資本比率增加：主要係因獲利增加，公司辦理減資所致。
3. 每股盈餘增加：主要係因本年度獲利增長所致。

*公司若有編製個體財務報告這，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

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

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：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 財務分析-採用我國財務會計準則(合併報表)

分析項目			年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度 截至 105 年 3 月 31 日財務 分析
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.12	29.11	不 適 用					
	長期資金占固定資產 比率		1463.28	1245.28						
償債能力 %	流動比率		49.68	38.67						
	速動比率		40.16	30.59						
	利息保障倍數		13.60	1.16						
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.03	3.22						
	平均收現日數		120	113						
	存貨週轉率(次)		7.37	6.64						
	應付款項週轉率(次)		1.70	1.80						
	平均銷貨日數		50	49.5						
	固定資產週轉率(次)		3.24	3.19						
	總資產週轉率(次)		0.19	0.18						
	獲利能力	資產報酬率(%)		3.72						-0.17
股東權益報酬率(%)		4.57	-0.68							
占實收 資本% 比率		營業利益	1.54	1.22						
		稅前純益	9.72	0.18						
純益率(%)		18.21	-2.78							
每股盈餘(元)		0.89	-0.13							
現金流量	現金流量比率(%)		41.39	-1.04						
	現金流量允當比率 (%)		89.54	57.46						
	現金再投資比率(%)		-0.04	-1.97						
槓桿度	營運槓桿度		0.13	不適用						
	財務槓桿度		2	11.3						
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) 不適用。										

註 1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 100 年度未公告以合併財務報表為基礎之各項財務比率。

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／平均固定資產淨額。

(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)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3：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4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

精元電腦股份有限公司監察人審核報告書

茲准

董事會造送本公司104年度經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及洪淑華會計師查核竣事之財務報表(含合併及個體)，經本監察人等認為尚無不符。依照公司法第二一九條之規定，繕具報告。

此上

本公司 105 年股東常會

監察人：林惠芬



監察人：精益投資股份有限公司



代表人—余文雄



中 華 民 國 105 年 3 月 28 日

精元電腦股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：精元電腦股份有限公司



負責人：蔡火爐



中華民國 105 年 3 月 29 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004120 號

精元電腦股份有限公司 公鑒：

精元電腦股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精元電腦股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

精元電腦股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

-5-

 精元電腦股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,262,663	14	\$	2,343,111	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金							
	融資產－流動			33,180	-		47,900	-
1150	應收票據淨額			1,580	-		2,410	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及七(一)		6,280,875	39		5,686,048	37
1200	其他應收款	七(一)		56,462	-		66,427	1
130X	存貨	六(三)		2,212,751	14		1,938,637	13
1410	預付款項			263,102	2		212,260	1
1470	其他流動資產	八		315,977	2		295,522	2
11XX	流動資產合計			11,426,590	71		10,592,315	69
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		-	-		16,651	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		4,324,861	27		4,507,070	29
1780	無形資產			95,770	1		102,159	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		32,691	-		31,028	-
1900	其他非流動資產			253,718	1		173,302	1
15XX	非流動資產合計			4,707,040	29		4,830,210	31
1XXX	資產總計		\$	16,133,630	100	\$	15,422,525	100

(續次頁)

精元電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(六)	\$	1,498,777 9	\$	1,282,862 8
2150	應付票據			14,586 -		15,533 -
2170	應付帳款	七(一)		3,815,821 24		3,366,106 22
2200	其他應付款	六(七)及七(一)		1,319,422 8		1,170,369 8
2230	本期所得稅負債	六(十九)		181,379 1		78,305 -
2300	其他流動負債	六(八)		143,978 1		496,174 3
21XX	流動負債合計			6,973,963 43		6,409,349 41
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		73,525 -		29,614 -
2600	其他非流動負債	六(九)		76,252 1		73,967 1
25XX	非流動負債合計			149,777 1		103,581 1
2XXX	負債總計			7,123,740 44		6,512,930 42
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)		3,133,454 19		3,637,803 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)		6,342 -		- -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		931,476 6		862,265 6
3320	特別盈餘公積			257,070 2		257,070 2
3350	未分配盈餘			3,638,724 23		2,954,267 19
其他權益						
3400	其他權益			379,669 2		455,461 3
3500	庫藏股票	六(十一)	(	179,934) (1) (	100,209) (	1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			8,166,801 51		8,066,657 52
36XX	非控制權益			843,089 5		842,938 6
3XXX	權益總計			9,009,890 56		8,909,595 58
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	16,133,630 100	\$	15,422,525 100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	16,931,922	100	\$	16,300,819	100
5000 營業成本	六(三)(十七)	(	14,644,292)	(86)	(	14,131,697)	(87)
5900 營業毛利			2,287,630	14		2,169,122	13
營業費用	六(十七)						
6100 推銷費用		(	485,696)	(3)	(	335,726)	(2)
6200 管理費用		(	506,797)	(3)	(	514,928)	(3)
6300 研究發展費用		(	291,778)	(2)	(	267,514)	(2)
6000 營業費用合計		(	1,284,271)	(8)	(	1,118,168)	(7)
6900 營業利益			1,003,359	6		1,050,954	6
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)		58,295	-		57,324	-
7020 其他利益及損失	六(十五)		159,226	1	(	73,656)	-
7050 財務成本	六(十六)	(	21,623)	-	(	41,755)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(四)	(	1,292)	-	(	6,111)	-
7000 營業外收入及支出合計			194,606	1	(	64,198)	-
7900 稅前淨利			1,197,965	7		986,756	6
7950 所得稅費用	六(十九)	(	383,752)	(2)	(	262,369)	(2)
8200 本期淨利		\$	814,213	5	\$	724,387	4

(續次頁)

精元電腦股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	(調 整 後)	103 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(九)	(\$	4,756)	-	\$	2,809	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅			809	-	(	478)	-
8310	不重分類至損益之項目 總額		(	3,947)	-		2,331	-
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額		(	76,531)	(1)		283,505	2
8362	備供出售金融資產未實現 評價損益			-	-		13,814	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目總額		(	76,531)	(1)		297,319	2
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	80,478)	(1)	\$	299,650	2
8500	本期綜合損益總額		\$	733,735	4	\$	1,024,037	6
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	813,323	5	\$	692,107	4
8620	非控制權益			890	-		32,280	-
	合計		\$	814,213	5	\$	724,387	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	733,584	4	\$	1,039,489	6
8720	非控制權益			151	-	(	15,452)	-
	合計		\$	733,735	4	\$	1,024,037	6
基本每股盈餘								
	六(二十)							
9750	基本每股盈餘合計		\$	2.35		\$	1.95	
稀釋每股盈餘								
	六(二十)							
9850	稀釋每股盈餘合計		\$	2.32		\$	1.94	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他資產			負債			權益	
							國外營運機構財務報表換算之兌換差	遞延稅項	其他	金融負債	流動負債	非流動負債	總計	總額
103年1月1日餘額		\$ 3,637,803	\$ -	\$ 851,786	\$ 282,035	\$ 2,307,061	\$ 124,224	(\$ 13,814)	(\$ 128,312)	\$ 7,060,783	\$ 858,390	\$ 7,919,173		
103年度盈餘指標及分配	六(十三)	-	-	10,479	-	(10,479)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	(54,287)	-	-	-	-	-	-	(54,287)	-
現金股利		-	-	-	(24,965)	24,965	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	(5,984)	-	-	(5,279)	(5,279)	-	-	(5,279)	-
庫藏股票買回	六(十一)	-	-	-	-	-	-	-	32,780	26,796	-	-	26,796	-
股份基礎給付	六(十一)	-	-	-	-	-	-	-	602	602	-	-	602	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十二)	-	-	-	-	(1,447)	-	-	-	(1,447)	-	-	(1,447)	-
發放子公司股利調整資本公積		-	-	-	-	692,107	-	-	692,107	-	-	-	692,107	724,387
本期合併總損益		-	-	-	-	2,331	331,237	13,814	347,382	-	-	-	347,382	299,650
本期其他綜合損益		\$ 3,637,803	\$ -	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	\$ -	\$ 100,209	\$ 8,066,657	\$ 842,938	\$ 8,909,595		
103年12月31日餘額	104	\$ 3,637,803	\$ -	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	\$ -	(\$ 100,209)	\$ 8,066,657	\$ 842,938	\$ 8,909,595		
104年1月1日餘額		\$ 3,637,803	\$ -	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	\$ -	(\$ 100,209)	\$ 8,066,657	\$ 842,938	\$ 8,909,595		
104年度盈餘指標及分配	六(十三)	-	-	69,211	-	(69,211)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	(54,477)	-	-	-	-	-	-	(54,477)	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股減資	六(十一)	(498,379)	-	-	-	-	-	-	21,611	(476,768)	-	-	(476,768)	-
庫藏股票買回	六(十一)	-	-	-	-	-	-	-	(146,184)	(146,184)	-	-	(146,184)	-
注銷庫藏股	六(十一)	(5,970)	(5,498)	-	-	(1,231)	-	-	12,699	-	-	-	-	-
股份基礎給付	六(十一)	-	6,342	-	-	-	-	-	25,773	32,115	-	-	32,115	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(十二)	-	4,473	-	-	-	-	-	6,376	10,849	-	-	10,849	-
發放子公司股利調整資本公積		-	1,025	-	-	-	-	-	-	1,025	-	-	1,025	-
本期淨利		-	-	-	-	813,323	-	-	813,323	-	-	-	813,323	814,213
本期其他綜合損益		\$ 3,133,454	\$ 6,342	\$ 931,476	\$ 257,070	(3,947)	(75,792)	\$ -	(179,934)	\$ 8,166,801	(739)	(80,478)		
104年12月31日餘額		\$ 3,133,454	\$ 6,342	\$ 931,476	\$ 257,070	\$ 3,658,724	\$ 379,669	\$ -	(\$ 179,934)	\$ 8,166,801	\$ 843,089	\$ 9,009,890		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



~10~

會計主管：吳明鴻



 精元電腦股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併稅前淨利		\$ 1,197,965	\$ 986,756
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十七)	868,706	718,291
攤銷費用	六(十七)	17,870	14,830
利息費用	六(十六)	21,623	41,755
呆帳費用轉列收入數	六(十四)	(6,184)	(14,797)
利息收入	六(十四)	(19,697)	(15,385)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 利益	六(十五)	(637)	(831)
採用權益法認列之投資損失	六(四)	1,292	6,111
處分不動產、廠房及設備損失	六(十五)	51,848	36,891
處分採用權益法之投資損失	六(十五)	1,445	-
處分投資利益	六(十五)	-	(9,197)
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	-	2,431
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量金融資產		15,357	70,633
應收票據		793	2,534
應收帳款(含關係人)	(	679,072)	123,449
其他應收款(含關係人)		37,842	58,389
存貨	(	629,754)	(183,163)
預付款項	(	55,193)	103,403
其他流動資產	(	24,378)	(104,416)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	946)	(5)
應付帳款(含關係人)		509,239	(165,699)
其他應付款(含關係人)		117,056	(148,003)
其他流動負債		72,022	18,370
其他非流動負債		2,207	(2,293)
營運產生之現金流入		1,499,404	1,540,054
收取之利息		14,108	17,278
支付之利息	(	25,774)	(53,031)
支付之所得稅	(	236,567)	(229,100)
營業活動之淨現金流入		1,251,171	1,275,201

(續次頁)

精元電腦股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產增加		\$ -	(\$ 152,775)
處分備供出售金融資產		-	39,689
處分採用權益法之投資		13,914	-
取得不動產、廠房及設備		(382,089)	(292,751)
處分不動產、廠房及設備價款		7,099	28,202
無形資產增加		(13,078)	(62,887)
其他非流動資產增加		(111,711)	(59,938)
投資活動之淨現金流出		(485,865)	(500,460)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數		226,082	562,259
其他應付款項-關係人	七(一)	14,988	76,387
長期借款償還數		(428,695)	(587,538)
普通股減資		(476,768)	-
現金股利		(54,477)	(54,287)
庫藏股票買回成本		(146,184)	(5,279)
員工購買庫藏股		32,115	24,367
庫藏股票處分		6,376	602
籌資活動之淨現金(流出)流入		(826,563)	16,511
匯率變動對現金及約當現金之影響		(19,191)	1,731
本期現金及約當現金(減少)增加數		(80,448)	792,983
期初現金及約當現金餘額		2,343,111	1,550,128
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,262,663	\$ 2,343,111

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

精元電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 7 月 22 日，並以民國 91 年 1 月 10 日為合併基準日吸收合併精模科技股份有限公司，主要營業項目係筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業。本公司股票自民國 88 年 1 月起在台灣證券交易所買賣。以下本公司及子公司統稱「本集團」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；經評估對本集團並無影響。本集團依該準則之修正增加確定福利計劃之揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列與本集團相關之國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併

財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

（以下空白）

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
本公司	Excellent Global International Ltd. (Excellent)	各種投資業務	100	100	
本公司	American Sunrex Corporation (A.S.C.)	電腦及其附屬設備之銷售	100	100	
本公司	精元電腦(香港)有限公司(香港精元)	電腦及其附屬設備之銷售	100	100	
本公司	精益投資股份有限公司(精益投資)	各種投資業務	99.97	99.97	
本公司	峻立科技股份有限公司(峻立科技)	工業用塑膠製品、模具、電子零組件製造	70.71	70.71	
Excellent	Crown Trading International Ltd. (CROWN)	進出口貿易業務	100	100	
Excellent	Golden Point Trading International Ltd. (G.P.I.)	進出口貿易業務	100	100	
Excellent	Amiable Development Incorporated (Amiable)	進出口貿易業務	100	100	
香港精元及 Excellent	Leading Growth Industrial Co., Ltd. (Leading)	各種投資業務	100	100	
Leading	Best Elite Holdings Ltd. (Best Elite)	各種投資業務	100	100	
香港精元及 Best Elite	精元電腦(江蘇)有限公司(江蘇精元)	生產數據通信多媒體系統設備製造、沖 模、新型顯示器件製造	100	100	
Best Elite	精模電子科技(深圳)有限公司(深圳精模)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑 膠射出成型品	50	50	註
Best Elite	精祥(上海)電腦有限公司(上海精祥)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100	100	
Best Elite	常熟精元電腦有限公司(常熟精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100	100	
Best Elite	精元(重慶)電腦有限公司(重慶精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100	100	
深圳精模	江西精元電腦有限公司(江西精元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑 膠射出成型品	100	100	

註：本公司之子公司持有精模電子科技(深圳)有限公司董事席次過半數並具有控制力，故納入編製合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 子公司辦理減資及發行新股之有關資料：

本公司之子公司峻立科技股份有限公司於民國 104 年 12 月辦理減資彌補虧損，減少資本 99,000 仟元，並辦理現金增資 50,000 仟元。本公司依原持股比例以每股 10 元參與峻立科技股份有限公司之現金增資，認購之價款為 35,354 仟元。

7. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 843,089 仟元及 842,938 仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益				說 明
		104年12月31日		103年12月31日		
		金 額	持 股 百 分 比	金 額	持 股 百 分 比	
深圳精模	中國大陸	\$801,145	50%	\$804,594	50%	-

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	深圳精模	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 1,387,454	\$ 1,297,977
非流動資產	1,285,535	1,275,768
流動負債	(1,070,699)	(964,558)
淨資產總額	<u>\$ 1,602,290</u>	<u>\$ 1,609,187</u>

綜合損益表

	深圳精模	
	104年度	103年度
收入	\$ 2,087,604	\$ 2,659,702
稅前淨利	23,781	99,239
所得稅費用	-	-
本期淨利	23,781	99,239
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 23,781	\$ 99,239

現金流量表

	深圳精模	
	104年度	103年度
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 58,661	\$ 8,560
投資活動之淨現金流入(出)	(31,505)	(20,342)
籌資活動之淨現金流入	12,749	-
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,309)	163
本期現金及約當現金增加數	38,596	(11,619)
期初現金及約當現金餘額	133,206	141,492
期末現金及約當現金餘額	\$ 171,802	\$ 129,873

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，

相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 應收租賃款/出租人

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤）。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10~55 年
機器設備	3~10 年
模具設備	2~10 年
其他設備	2~20 年

(十五) 租賃資產/承租人

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損

損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除成本交易後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於

資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日，已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

本集團製造並銷售筆記型電腦鍵盤及附屬設備相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 遞延所得稅負債

本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債。評估遞延所得稅負債暫時性差異迴轉之時點，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅負債之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅負債為 73,525 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 2,112	\$ 1,885
支票存款	173	623
活期存款	2,051,789	1,913,373
定期存款	208,589	427,230
合計	<u>\$ 2,262,663</u>	<u>\$ 2,343,111</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 6,288,696	\$ 5,700,213
減：備抵呆帳	(7,821)	(14,165)
	<u>\$ 6,280,875</u>	<u>\$ 5,686,048</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 6,049,615	\$ 5,416,915
群組2	178,732	209,324
	<u>\$ 6,228,347</u>	<u>\$ 5,626,239</u>

群組 1：屬營運規模較大，財務透明度高之中低風險客戶。

群組 2：非屬群組 1 者。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0-90天內	\$ 51,005	\$ 27,265
91-180天	—	312
180天以上	1,523	32,232
	<u>\$ 52,528</u>	<u>\$ 59,809</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 7,821 仟元及 14,165 仟元。

(2) 應收帳款減損變動表如下：

104年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 14,165	\$ —	\$ 14,165
減損損失迴轉	(6,184)	—	(6,184)
匯率影響數	(160)	—	(160)
12月31日	<u>\$ 7,821</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 7,821</u>
103年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 28,474	\$ —	\$ 28,474
減損損失迴轉	(14,797)	—	(14,797)
匯率影響數	488	—	488
12月31日	<u>\$ 14,165</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 14,165</u>

4. 本集團並未持有任何擔保品。

(三) 存貨

104年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 265,690	(\$ 84,825)	\$ 180,865
在製品	899,341	(63,658)	835,683
製成品	<u>1,374,271</u>	<u>(178,068)</u>	<u>1,196,203</u>
合計	<u>\$ 2,539,302</u>	<u>(\$ 326,551)</u>	<u>\$ 2,212,751</u>

103年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 341,608	(\$ 92,628)	\$ 248,980
在製品	928,868	(188,636)	740,232
製成品	<u>1,191,991</u>	<u>(242,566)</u>	<u>949,425</u>
合計	<u>\$ 2,462,467</u>	<u>(\$ 523,830)</u>	<u>\$ 1,938,637</u>

本集團認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 14,439,750	\$ 13,939,362
跌價損失	49,483	2,786
其他	155,059	189,549
	<u>\$ 14,644,292</u>	<u>\$ 14,131,697</u>

(四) 採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
友基科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,651</u>

1. 本集團個別不重大關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

	104年度	103年度
本期綜合損益總額	<u>(\$ 1,292)</u>	<u>(\$ 6,111)</u>

2. 本集團於民國 104 年 5 月 22 日因處分採用權益法之投資認列損失 1,445 仟元，處分之價款為 13,914 仟元。

3. 上開採用權益法之投資係依據該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列關聯企業投資損益之份額。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

104 年 度							
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	本期重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 477,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477,542
房屋及建築	1,930,734	17,493	(24,223)	104,563	-	(36,066)	1,992,501
機器設備	2,858,163	60,972	(151,661)	189,730	-	(51,778)	2,905,426
模具設備	1,905,754	105,787	(34,092)	365,361	-	(38,224)	2,304,586
其他設備	901,174	22,067	(31,124)	53,519	-	(16,822)	928,814
未完工程	206,950	233,294	-	(334,899)	-	(3,158)	102,187
	<u>8,280,317</u>	<u>\$ 439,613</u>	<u>(\$ 241,100)</u>	<u>\$ 378,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 146,048)</u>	<u>8,711,056</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	548,205	\$ 103,114	(\$ 16,155)	\$ -	\$ -	(\$ 10,491)	624,673
機器設備	1,588,601	270,144	(114,742)	-	-	(29,629)	1,714,374
模具設備	1,009,185	432,159	(31,133)	-	-	(21,616)	1,388,595
其他設備	627,256	63,289	(20,123)	-	-	(11,869)	658,553
	<u>3,773,247</u>	<u>\$ 868,706</u>	<u>(\$ 182,153)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 73,605)</u>	<u>4,386,195</u>
帳面價值	<u>\$ 4,507,070</u>						<u>\$ 4,324,861</u>

103 年 度

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	本期重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 477,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477,542
房屋及建築	1,445,847	5,485	(26,918)	444,333	919	61,068	1,930,734
機器設備	2,785,887	46,798	(150,071)	87,851	-	87,698	2,858,163
模具設備	1,523,653	89,285	(59,685)	292,323	-	60,178	1,905,754
其他設備	882,702	18,159	(42,989)	15,076	-	28,226	901,174
未完工程	562,267	158,172	-	(519,582)	-	6,093	206,950
	<u>7,677,898</u>	<u>\$ 317,899</u>	<u>(\$ 279,663)</u>	<u>\$ 320,001</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 243,263</u>	<u>8,280,317</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	456,570	\$ 98,172	(\$ 24,418)	\$ -	\$ 919	\$ 16,962	548,205
機器設備	1,407,841	243,202	(111,573)	-	-	49,131	1,588,601
模具設備	720,697	304,693	(48,695)	-	-	32,490	1,009,185
其他設備	565,029	72,224	(29,884)	-	-	19,887	627,256
	<u>3,150,137</u>	<u>\$ 718,291</u>	<u>(\$ 214,570)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 118,470</u>	<u>3,773,247</u>
	<u>\$ 4,527,761</u>						<u>\$ 4,507,070</u>

本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及消防配電等後續工程，分別按 35~55 年及 10~20 年提列折舊。

(六) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 1,271,865	1.1%~5.0%	其中\$179,010由本公司 為保證人。
抵押借款	<u>226,912</u>	1.9%~2.1%	定期存款，請詳附註八。
	<u>\$ 1,498,777</u>		
<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 1,130,172	1.1%~2.5%	其中\$278,084由本公司 為保證人。
抵押借款	<u>152,690</u>	1.7%	定期存款，請詳附註八。
	<u>\$ 1,282,862</u>		

(七) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付雜項購置	\$ 377,252	\$ 361,015
應付薪資	351,516	351,353
應付設備款	94,917	37,393
應付加工費	72,450	92,107
應付員工酬勞(紅利)及董監酬勞	49,598	55,361
其他	<u>373,689</u>	<u>273,140</u>
	<u>\$ 1,319,422</u>	<u>\$ 1,170,369</u>

(以下空白)

(八) 長期借款

民國 104 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	102/4/18-104/8/21， 到期一次償還	1.67%~1.72%	註1	\$ 125,000
信用借款	102/1/4-104/8/21， 到期一次償還	1.67%~1.72%	註1	100,000
信用借款	101/6/13-104/12/25， 分期償還	1.73%~1.81%	註2	63,300
信用借款	100/12/26-104/12/25， 分期償還	1.73%~1.79%	註2	47,475
信用借款	101/3/9-104/12/25， 分期償還	1.73%~1.78%	註2	47,475
信用借款	101/5/17-104/12/31， 分期償還	2.00%~2.01%	註1	45,000
				428,250
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(428,250)
				\$ -

註1：董事長為保證人。

註2：本公司及董事長為保證人。

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本集團未動用之長期借款額度為 842,375 仟元。

(九) 退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行；另自民國 98 年 4 月起，就委任經理人按 4% 提撥退休基金。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 130,609)	(\$ 128,875)
計畫資產公允價值	55,030	54,781
未認列前期服務成本	—	597
淨確定福利負債	(\$ 75,579)	(\$ 73,497)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 128,875)	\$ 54,781	(\$ 74,094)
當期服務成本	(676)	—	(676)
利息(費用)收入	(2,228)	945	(1,283)
清償損益	1,689	—	1,689
	(130,090)	55,726	(74,364)
再衡量數：			
計畫資產報酬	—	430	430
(不包括包含於 利息收入或費用 之金額)			
人口統計假設	54	—	54
變動影響數			
財務假設變動	(7,181)	—	(7,181)
影響數			
經驗調整	1,941	—	1,941
	(5,186)	430	(4,756)
提撥退休基金	—	3,541	3,541
支付退休金	4,667	(4,667)	—
12月31日餘額	(\$ 130,609)	\$ 55,030	(\$ 75,579)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 131,231)	\$ 51,471	(\$ 79,760)
當期服務成本	(967)	-	(967)
利息(費用)收入	(2,281)	899	(1,382)
清償損益	1,933	-	1,933
	(132,546)	52,370	(80,176)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	262	262
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設	(309)	-	(309)
變動影響數			
財務假設變動			
影響數	2,856	-	2,856
	2,547	262	2,809
提撥退休基金	-	3,273	3,273
支付退休金	1,124	(1,124)	-
12月31日餘額	(\$ 128,875)	\$ 54,781	(\$ 74,094)

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,625)	\$ 3,776	\$ 3,738	(\$ 3,608)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,657)	\$ 3,812	\$ 3,793	(\$ 3,657)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,931 仟元。
- (7) 截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	6,758
1-2年		8,637
2-5年		10,901
5年以上		124,064
	\$	150,360

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 江蘇精元、深圳精模、上海精祥、常熟精元、重慶精元及江西精元按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,104 仟元及 8,730 仟元。
- (4) American Sunrex Corporation 並無退休金計劃，故無認列退休金成本。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

104年度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	104.11.10	1,500仟股	-	立即既得
103年度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	1,270仟股	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	322仟股	-	立即既得

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Binomial Model 估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

104年度								
協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予員工	104.11.10	14.7	21.41	38.58%	50天	-	0.4613%	0.0001
103年度								
協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	16.5	15.03	33.52%	45天	-	0.5295%	1.7031
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	16.5	16.39	33.52%	45天	-	0.5295%	0.8333

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ -	\$ 2,431

(十一) 股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 4,200,000 仟元，分為 420,000 仟股，實收資本額為 3,133,454 仟元，每股面額 10 元。截至民國 104 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 301,229 仟股。

(1)本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	104年度	103年度
1月1日	355,875	354,555
加：庫藏股轉讓予員工	1,500	1,592
子公司處分母公司股票	530	50
減：庫藏股交易	(9,000)	(322)
減資退回股數	(47,676)	-
12月31日	301,229	355,875

(2)本公司於民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過辦理減資退還股款 498,379 仟元(減資比例 13.7%)，並註銷已發行股數 49,837 仟股，該減資案業經主管機關核准在案，並於民國 104 年 11 月 30 日辦理變更登記完竣。

2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	104年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	6,267仟股	\$ 107,679
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	5,849仟股	72,255
			<u>\$ 179,934</u>
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	597仟股	\$ 12,293
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	7,308仟股	87,916
			<u>\$ 100,209</u>

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

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

(1) 提繳營利事業所得稅。

(2) 彌補歷年虧損。

(3) 提存 10% 法定盈餘公積。

(4) 餘數加計上年度累積未分配盈餘，依法提列特別盈餘公積，餘額為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。分派累積可分配盈餘時，股東股息分派最高一分。

(5) 如尚有盈餘，應分派員工紅利不低於 1%，董事、監察人酬勞提撥不高於 3%；餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，本公司按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，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份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 257,070 仟元。

4. 本公司於民國 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 6 日，經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 69,211		\$ 10,479	
現金股利	54,477	\$ 0.15	54,287	\$ 0.15
合計	<u>\$ 123,688</u>		<u>\$ 64,766</u>	

5. 本公司於民國 105 年 3 月 28 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，發放現金股利 0.4 元，股利總計為 125,338 仟元，惟尚待提請股東會決議通過。

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十八）。

（十四）其他收入

	104年度	103年度
銀行存款利息	\$ 19,697	\$ 15,385
呆帳費用轉列收入數	6,184	14,797
其他	32,414	27,142
	<u>\$ 58,295</u>	<u>\$ 57,324</u>

（十五）其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 637	\$ 831
淨外幣兌換利益(損失)	218,528	(25,362)
處分不動產、廠房及設備損失	(51,848)	(36,891)
處分投資(損失)利益	(1,445)	9,197
其他	(6,646)	(21,431)
	<u>\$ 159,226</u>	<u>(\$ 73,656)</u>

（十六）財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 21,623</u>	<u>\$ 41,755</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 2,848,231	\$ 460,793	\$ 3,309,024
折舊費用	796,338	72,368	868,706
攤銷費用	4,151	13,719	17,870

	103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 2,683,705	\$ 444,525	\$ 3,128,230
折舊費用	644,314	73,977	718,291
攤銷費用	2,646	12,184	14,830

(十八) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 2,874,185	\$ 2,743,110
勞健保費用	251,395	209,146
退休金費用	9,972	9,256
其他用人費用	173,472	166,718
	<u>\$ 3,309,024</u>	<u>\$ 3,128,230</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額皆為 40,000 仟元；董監酬勞估列金額皆為 1,800 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以不低於 1%及不高於 3%估列。董事會決議實際配發金額為 40,000 仟元及 1,800 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以不低於 1%及不高於 3%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 269,552	\$ 243,878
未分配盈餘加徵10%所得稅	57,075	6,949
以前年度所得稅低估	14,068	22,738
當期所得稅總額	340,695	273,565
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	43,057	(11,196)
遞延所得稅總額	43,057	(11,196)
所得稅費用	\$ 383,752	\$ 262,369

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 809	(\$ 478)

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 436,837	\$ 362,457
按法令規定不得認列項目影響數	(124,228)	(129,775)
未分配盈餘加徵10%所得稅	57,075	6,949
以前年度所得稅低估數	14,068	22,738
所得稅費用	\$ 383,752	\$ 262,369

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

104年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 9,636	(\$ 3,011)	\$ -	\$ 6,625
退休金	5,281	-	809	6,090
課稅損失	15,048	-	-	15,048
其他	1,063	3,865	-	4,928
	<u>\$ 31,028</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 32,691</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資收益	\$ -	(\$ 43,911)	\$ -	(\$ 43,911)
土地增值準備	(29,614)	-	-	(29,614)
	<u>(\$ 29,614)</u>	<u>(\$ 43,911)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 73,525)</u>
		<u>(\$ 43,057)</u>	<u>\$ 809</u>	

103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 10,537	(\$ 901)	\$ -	\$ 9,636
備抵呆帳	1,667	(1,667)	-	-
退休金	5,759	-	(478)	5,281
課稅損失	5,377	9,671	-	15,048
其他	809	254	-	1,063
	<u>\$ 24,149</u>	<u>\$ 7,357</u>	<u>(\$ 478)</u>	<u>\$ 31,028</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 3,839)	\$ 3,839	\$ -	\$ -
土地增值準備	(29,614)	-	-	(29,614)
	<u>(\$ 33,453)</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,614)</u>
		<u>\$ 11,196</u>	<u>(\$ 478)</u>	

4. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，經評估民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 1,197,223 仟元及 1,141,178 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 3,638,724	\$ 2,954,267

7. 本公司之股東可扣抵稅額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 284,370	\$ 277,743

民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.44%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.82%。

(二十) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 813,323	346,118	\$ 2.35
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	813,323	346,118	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	4,275	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 813,323	350,393	\$ 2.32
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 692,107	354,469	\$ 1.95
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	692,107	354,469	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	—	3,072	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 692,107	\$ 357,541	\$ 1.94

(二十一) 營業租賃

本集團承租廠房、辦事處及員工宿舍係不可取消之營業租賃協議。租期介於 5 至 50 年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 18,953	\$ 19,040
超過1年但不超過5年	19,684	20,060
超過5年	55,504	56,582
總計	<u>\$ 94,141</u>	<u>\$ 95,682</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 439,613	\$ 317,899
加：期初應付設備款	37,393	12,245
減：期末應付設備款	(94,917)	(37,393)
本期支付現金	<u>\$ 382,089</u>	<u>\$ 292,751</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
營業收入：		
關聯企業	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ 4,403</u>

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

2. 進 貨

	104年度	103年度
進貨：		
關聯企業	<u>\$ 63,338</u>	<u>\$ 96,297</u>

本集團筆記型電腦鍵盤之成品、半成品多向孫公司購買，且因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件係採月結

30~120 天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別開立即期或月結 30~90 天票期支付，而國外進貨則多以電匯或 L/C 方式支付。

3. 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ <u>2,783</u>	\$ <u>3,788</u>

4. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	\$ <u>27,287</u>	\$ <u>21,811</u>

5. 其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應收款：		
關聯企業	\$ <u>210</u>	\$ <u>214</u>

6. 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應付款：		
關聯企業	\$ <u>90,781</u>	\$ <u>76,387</u>

7. 提供背書保證情形：請詳附註六(六)、(八)及附註十三(一)2. 為他人背書保證之說明。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 39,029	\$ 35,138
退職後福利	<u>1,221</u>	<u>1,226</u>
總計	\$ <u>40,250</u>	\$ <u>36,364</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
定期存款(表列其他流動資產)	\$ <u>253,121</u>	\$ <u>152,775</u>	短期借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情事。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 105,232	\$ 91,623

2. 營業租賃協議

本集團承租廠房、辦事處及員工宿舍等不可取消之營業租賃協議，預計未來之租金支出請詳附註六(二十一)之說明。

(三)重大承諾事項及或有事項

為關係人保證事項請參閱附註十三之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 3 月 28 日經董事會提議，為提昇股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款，每股退還新臺幣 1.6 元，本議案將於民國 105 年股東會決議。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之成本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及其他應付款-關係人)的帳面金額係公允價值

之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險、及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司目前透過集團財務部採用自然避險或遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 69,090	32.78	\$ 2,264,770
美金：人民幣	143,039	6.49	4,688,818
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	284,982	32.83	9,355,973
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	8,377	32.88	275,436
美金：人民幣	101,851	6.49	3,348,861

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,623	31.60	\$ 999,287
美金：人民幣	179,214	6.20	5,663,162
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	279,445	31.65	8,844,449
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	9,051	31.70	286,917
美金：人民幣	105,509	6.20	3,344,635

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 218,528 仟元及損失 25,362 仟元。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 22,648	\$ -
美金：人民幣	1%	46,888	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	93,560
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,754	-
美金：人民幣	1%	33,489	-
103年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,993	\$ -
美金：人民幣	1%	56,632	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	88,444
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,869	-
美金：人民幣	1%	33,446	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。
- B. 本集團主要投資於國內股票型、貨幣型基金及上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 332 仟元及 479 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失皆增加或減少 0 仟元。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當

現金抵銷。於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率變動 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別為減少或增加 1,499 仟元及 1,711 仟元。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失，信用品質分組請詳附註六(二)。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 1,505,832	\$ -	\$ -
應付票據	14,586	-	-
應付帳款	3,815,821	-	-
其他應付款	1,319,422	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 1,284,673	\$ -	\$ -
應付票據	15,533	-	-
應付帳款	3,344,295	-	-
其他應付款	1,093,982	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	434,338	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 33,180	\$ -	\$ -	\$ 33,180
合計	<u>\$ 33,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,180</u>
<u>103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 47,900	\$ -	\$ -	\$ 47,900
合計	<u>\$ 47,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,900</u>

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

<u>開放型基金</u>	
市場報價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料及轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

公司民國 104 年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表一、二、四、五、六。

（以下空白）

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區分為台灣精元、大陸華中、大陸華南及其他部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會根據部門稅前損益評估營運部門的表現。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

104年度

	台灣精元	大陸華中	大陸華南	其他地區	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 4,904,369	\$ 8,293,760	\$ 1,559,572	\$ 2,174,221	\$ -	\$ 16,931,922
內部部門收入	254,151	2,845,262	527,685	3,234,761	(6,861,859)	-
收入合計	<u>\$ 5,158,520</u>	<u>\$ 11,139,022</u>	<u>\$ 2,087,257</u>	<u>\$ 5,408,982</u>	<u>(\$ 6,861,859)</u>	<u>\$ 16,931,922</u>
部門稅前損益	<u>\$ 409,205</u>	<u>\$ 539,128</u>	<u>(\$ 40,219)</u>	<u>\$ 307,831</u>	<u>(\$ 17,980)</u>	<u>\$ 1,197,965</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註:由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

103年度

	台灣精元	大陸華中	大陸華南	其他地區	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 2,844,402	\$ 8,834,211	\$ 1,836,879	\$ 2,785,327	\$ -	\$ 16,300,819
內部部門收入	239,557	2,702,997	823,194	1,766,393	(5,532,141)	-
收入合計	<u>\$ 3,083,959</u>	<u>\$ 11,537,208</u>	<u>\$ 2,660,073</u>	<u>\$ 4,551,720</u>	<u>(\$ 5,532,141)</u>	<u>\$ 16,300,819</u>
部門稅前損益	<u>\$ 213,294</u>	<u>\$ 561,123</u>	<u>\$ 49,063</u>	<u>\$ 170,099</u>	<u>(\$ 6,823)</u>	<u>\$ 986,756</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註:由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 104 年及 103 年度部門稅前損益調節如下：

	104年度	103年度
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 908,114	\$ 823,480
其他營運部門調整後稅前損益	307,831	170,099
營運部門合計	1,215,945	993,579
清除部門間損益	(17,980)	(6,823)
合併稅前損益	<u>\$ 1,197,965</u>	<u>\$ 986,756</u>

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
大陸	\$ 16,167,371	\$ 4,058,541	\$ 15,172,658	\$ 4,119,547
台灣	205,344	615,715	228,558	662,871
美國	204,815	94	373,109	113
德國	165,781	-	254,110	-
韓國	27,328	-	50,552	-
其他	161,283	-	221,832	-
合計	<u>\$ 16,931,922</u>	<u>\$ 4,674,350</u>	<u>\$ 16,300,819</u>	<u>\$ 4,782,531</u>

本公司地區別收入係以銷售國別為計算基礎，其他國家包含新加坡、印度、荷蘭及香港等國家。非流動資產係指固定資產、無形資產及其他資產，但不含金融工具及其他遞延所得稅資產。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 5,147,391	大陸	\$ 5,236,508	大陸
乙公司	2,147,503	大陸	2,055,630	大陸
	<u>\$ 7,294,894</u>		<u>\$ 7,292,138</u>	

精元電腦股份有限公司
資金貸與他人
民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額 (註3)	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額 (註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
1	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精元電腦股份有限公司	其他應收款	是	\$ 295,875	\$ 295,875	\$ 295,875	-	(2)	\$ -	營運週轉	-	無	-	\$ 8,234,377	\$ 8,234,377	
1	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精模電子科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	32,870	32,825	32,825	0.05	(2)	-	償還借款	-	無	-	8,234,377	8,234,377	
2	Golden Point Trading International Ltd.	精元電腦股份有限公司	其他應收款	是	256,869	147,938	147,938	-	(2)	-	營運週轉	-	無	-	231,847	231,847	
3	Excellent Global International Ltd	精元電腦股份有限公司	其他應收款	是	164,375	164,375	164,375	-	(2)	-	營運週轉	-	無	-	7,817,399	7,817,399	
4	精元電腦(香港)有限公司	精元電腦股份有限公司	其他應收款	是	232,210	223,550	223,550	-	(2)	-	營運週轉	-	無	-	1,527,610	1,527,610	
5	精元電腦(江蘇)有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	其他應收款	是	400,182	397,548	397,548	0.05	(2)	-	業務擴展備料需求	-	無	-	4,100,346	4,100,346	
5	精元電腦(江蘇)有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	是	155,310	154,449	154,449	0.05	(2)	-	營運週轉	-	無	-	4,100,346	4,100,346	
6	精祥電腦(上海)有限公司	常熟精元電腦有限公司	其他應收款	是	145,142	139,551	139,551	-	(1)	-	業務擴展備料需求	-	無	-	154,009	154,009	
7	江西精元電腦有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	其他應收款	是	156,849	156,849	156,849	0.05	(2)	-	營運週轉	-	無	-	800,935	800,935	

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

註2：(1)有業務往來者

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司
為他人背書保證
民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額		本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	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 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係	(註3)											
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	(註1)	\$ 4,083,400	\$ 60,550	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 8,166,801	Y	N	Y	
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	(註1)	4,083,400	221,060	164,125	-	-	2.01	8,166,801	Y	N	Y		
0	精元電腦股份有限公司	Golden Point Trading International Ltd.	(註1)	4,083,400	220,229	219,928	-	-	2.69	8,166,801	Y	N	N		
0	精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	(註1)	4,083,400	328,700	328,250	131,116	-	4.02	8,166,801	Y	N	Y		
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	(註1)	4,083,400	1,502,235	984,750	-	-	12.06	8,166,801	Y	N	N		
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	(註1)	4,083,400	211,925	164,125	47,894	-	2.01	8,166,801	Y	N	Y		

註1：背書保證對象本公司之關係為直接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
註2：本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之一百為限。
註3：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值(註1)	
精益投資股份有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	備供出售之金融資產-流動	5,849,414	\$ 72,255	-	\$ 72,255	註2
精益投資股份有限公司	數位經濟基金	無	交易目的金融資產	782,851	24,699	-	24,699	
峻立科技股份有限公司	遠銀遠東台灣貨幣市場基金	無	交易目的金融資產	696,651	8,043	-	8,043	

註1：無公開市價者，其市價以股權淨值列示。

註2：已將期末帳面價值金額轉列庫藏股票。

精元電腦股份有限公司

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104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

			交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因（註1）			應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註（註2）
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Ltd.	同一最終母公司	銷貨	\$ 784,787	0.86	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 392,107仟元	0.90	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Ltd.	同一最終母公司	銷貨	107,007	0.01	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 100,587仟元	0.03	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	506,455	0.07	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 312,713仟元	0.11	註2
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	2,062,023	0.60	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 1,074,891仟元	0.76	註2
精元電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	478,668	0.23	月結30~60天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 162,648仟元	0.23	註2
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	1,413,616	0.42	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 685,948仟元	0.55	註2
精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	100,550	0.02	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 53,326仟元	0.02	註2
Crown Trading International Ltd.	常熟精元電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	150,319	0.15	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 155,463仟元	0.20	註2
Crown Trading International Ltd.	精元(重慶)電腦有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	350,461	0.36	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 170,153仟元	0.22	註2
Crown Trading International Ltd.	精元電腦(江蘇)有限公司	本公司間接投資之子公司	銷貨	333,737	0.34	月結90~120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款 0仟元	-	註2

註1：本公司購入之成品、半成品係依不同機種分別發包，故無相關資料可供比較。
註2：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額(註1)		
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	1,074,891仟元	2.17	\$ -	-	\$ 650,145	\$ -
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	685,948仟元	4.09	-	-	314,548	-
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	312,713仟元	1.35	-	-	186,741	-
精元電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款	162,648仟元	2.44	-	-	123,589	-
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Ltd.	同一最終母公司	應收帳款	100,587仟元	2.13	-	-	49,468	-
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Ltd.	同一最終母公司	應收帳款	392,107仟元	2.38	-	-	199,218	-
Crown Trading International Ltd.	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款	155,463仟元	1.93	-	-	41,054	-
Crown Trading International Ltd.	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款	170,153仟元	3.69	-	-	97,003	-
Best Elite Holdings Ltd.	精元電腦股份有限公司	本公司	其他應收款	295,875仟元	-	-	-	-	-
Golden Point Trading International Ltd.	精元電腦股份有限公司	本公司	其他應收款	147,938仟元	-	-	-	-	-
Excellent Global International Ltd	精元電腦股份有限公司	本公司	其他應收款	164,375仟元	-	-	-	-	-
精元電腦(香港)有限公司	精元電腦股份有限公司	同一最終母公司	其他應收款	223,550仟元	-	-	-	-	-
精元電腦(江蘇)有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款	154,449仟元	-	-	-	-	-
精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款	139,551仟元	-	-	-	-	-
精元電腦(江蘇)有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款	397,548仟元	-	-	-	-	-
江西精元電腦有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款	156,849仟元	-	-	-	-	-

註1：截至民國105年3月29日止，應收關係人款項期後收回金額。

精元電腦股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	進貨	\$ 506,455	協定議價，採月結90~120天付款	2.99%
0	精元電腦股份有限公司	江蘇精元	1	應付帳款	312,713	協定議價，採月結90~120天付款	1.94%
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元	1	進貨	2,062,023	協定議價，採月結90~120天付款	12.18%
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元	1	應付帳款	1,074,891	協定議價，採月結90~120天付款	6.66%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	進貨	478,668	協定議價，採月結30~60天付款	2.83%
0	精元電腦股份有限公司	深圳精模	1	應付帳款	162,648	協定議價，採月結30~60天付款	1.01%
0	精元電腦股份有限公司	重慶精元	1	進貨	1,413,616	協定議價，採月結90~120天付款	8.35%
0	精元電腦股份有限公司	重慶精元	1	應付帳款	685,948	協定議價，採月結90~120天付款	4.25%
0	精元電腦股份有限公司	重慶精元	1	銷貨	100,550	協定議價，採月結90~120天付款	0.59%
1	精元電腦(香港)有限公司	精元電腦	2	其他應收款	223,550	係資金貸與母公司，到期一次還本	1.39%
1	Best Elite Holdings Ltd.	精元電腦	2	其他應收款	295,875	係資金貸與母公司，到期一次還本	1.83%
2	Golden Point Trading International	精元電腦	2	其他應收款	147,938	係資金貸與母公司，到期一次還本	0.92%
3	Excellent Global International Ltd	精元電腦	2	其他應收款	164,375	係資金貸與母公司，到期一次還本	1.02%
4	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown	3	銷貨	107,007	協定議價，採月結90~120天付款	0.63%
4	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown	3	應收帳款	100,587	協定議價，採月結90~120天付款	0.62%
5	Crown Trading International Ltd.	江蘇精元	3	銷貨	333,737	協定議價，採月結90~120天付款	1.97%
5	Crown Trading International Ltd.	常熟精元	3	銷貨	150,319	協定議價，採月結90~120天付款	0.89%
5	Crown Trading International Ltd.	常熟精元	3	應收帳款	155,463	協定議價，採月結90~120天付款	0.96%
5	Crown Trading International Ltd.	重慶精元	3	銷貨	350,461	協定議價，採月結90~120天付款	2.07%
5	Crown Trading International Ltd.	重慶精元	3	應收帳款	170,153	協定議價，採月結90~120天付款	1.05%
6	江西精元電腦有限公司	Crown	3	銷貨	784,787	協定議價，採月結90~120天付款	4.64%
6	江西精元電腦有限公司	Crown	3	應收帳款	392,107	協定議價，採月結90~120天付款	2.43%
6	江西精元電腦有限公司	重慶精元	3	其他應收款	156,849	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.97%
7	精元電腦(江蘇)有限公司	常熟精元	3	其他應收款	154,449	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	0.96%
7	精元電腦(江蘇)有限公司	重慶精元	3	其他應收款	397,548	係資金貸與子公司，到期一次還本及收取利息	2.46%
8	精祥(上海)電腦有限公司	常熟精元	3	其他應收款	139,551	係資金貸與子公司，到期一次還本	0.86%

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露金額達新台幣1億元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

精元電腦股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末 (註2)	去年年底	股數	比率	帳面金額			
精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	開曼群島	各種投資業務	\$ 983,569	\$ 983,569	31,907,470	100	\$ 7,817,399	\$ 461,767	\$ 461,767	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(香港)有限公司	香港	電腦及附屬設備之經銷	292,811	292,811	8,400,000	100	1,527,610	126,213	126,213	
精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	台灣	生產塑膠橡膠製品	245,354	210,000	10,535,900	70.71	117,500	(37,552)	(26,552)	
精元電腦股份有限公司	精益投資股份有限公司	台灣	各種投資業務之產銷	59,988	59,988	7,397,960	99.97	62,698	5,677	178	
精元電腦股份有限公司	American Sunrex Corporation	美國	電腦及附屬設備之銷售	35,572	35,572	218,420	100	10,963	(665)	(665)	註3
精元電腦(香港)有限公司	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	生產數據通信多媒體系統設備製造、沖模、新型顯	250,530	250,530	-	14.92	1,225,959	812,211	-	註4
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	1,428,081	1,428,081	-	85.08	6,988,734	812,211	-	註4
Excellent Global International Ltd.	Crown Trading International Ltd.	英屬維京群島	進出口貿易業務	1,491	1,491	-	100	354,030	(7,040)	-	註4
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Ltd.	英屬維京群島	進出口貿易業務	-	-	-	100	231,847	(221,888)	-	註4
Excellent Global International Ltd.	Amiable Development Incorporated	薩摩亞	進出口貿易業務	-	-	-	100	(1,669)	(1,467)	-	註4
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Ltd.	香港	各種投資業務	1,678,611	1,678,611	-	100	8,234,377	812,299	-	註4

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。
 註2：係截至民國104年12月31日止之投資金額。
 註3：American Sunrex Corportion 係依其所委任之會計師查核簽證之財務報表認列而得。
 註4：係本公司轉投資之孫公司，未予列示投資損益。

精元電腦股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (USD)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期末投資帳面 金額	截至本期	
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額					止已匯回 投資收益	備註
精元電腦(江蘇)有限公司	生產數據通信多媒體系統設備製造；沖模、新型顯示器件製造	29,510	2	\$ 612,103	\$ -	\$ -	\$ 612,103	\$ 515,582	100	\$ 515,582	\$ 4,100,346	\$ -	註2B
精模電子科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	28,680	2	343,948	-	-	343,948	11,891	50	5,946	801,145	-	註2B
江西精元電腦有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	16,769	3	-	-	-	-	64,007	100	32,004	800,935	-	註2B、 註3
精祥(上海)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	2,395	2	214,407	-	-	214,407	(19,876)	100	(19,876)	154,009	-	註2B
常熟精元電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	18,750	2	227,981	-	-	227,981	(106,345)	100	(106,345)	1,478,989	-	註2B、 註5
精元(重慶)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	17,400	2	-	-	-	-	405,742	100	405,742	1,089,261	-	註2B、 註4

公司名稱	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資		
	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	限額
精元電腦股份有限公司	\$ 1,398,439	\$ 1,434,625	\$ 4,900,081

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：係由精模電子科技(深圳)有限公司盈餘轉增資USD 7,249仟元及2009年債權轉增資USD 9,520仟元。

註4：本公司民國99年9月20日、100年8月1日及102年6月25日業經經濟部投審會核准以大陸地投資事業已匯回第三地公司之盈餘USD 17,400仟元轉投資精元(重慶)電腦有限公司。

註5：被投資公司之本期損益係含側、逆流交易未實現損益。



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003899 號

精元電腦股份有限公司 公鑒：

精元電腦股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體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」編製，足以允當表達精元電腦股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

洪淑華

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 9 日

~4~

 精元電腦股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	218,355	2	\$	120,435	1
1150	應收票據淨額			-	-		197	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		2,103,858	16		881,451	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七		129,181	1		212,117	2
1200	其他應收款			205	-		309	-
1210	其他應收款－關係人	七		1,208	-		14,221	-
130X	存貨	六(三)		369,032	3		248,810	2
1410	預付款項			3,765	-		780	-
1470	其他流動資產			35,070	-		9,642	-
11XX	流動資產合計			2,860,674	22		1,487,962	13
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		9,536,170	74		9,011,159	81
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		558,000	4		586,502	6
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		17,643	-		15,980	-
1900	其他非流動資產			2,331	-		1,740	-
15XX	非流動資產合計			10,114,144	78		9,615,381	87
1XXX	資產總計		\$	12,974,818	100	\$	11,103,343	100

(續次頁)

精元電腦股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(六)	\$	996,000	8	\$	731,000	6
2150	應付票據			14,044	-		13,762	-
2170	應付帳款			314,273	3		327,728	3
2180	應付帳款－關係人	七		2,236,283	17		1,124,176	10
2200	其他應付款			110,039	1		117,933	1
2220	其他應付款項－關係人	七		831,738	6		294,810	3
2230	本期所得稅負債			121,843	1		27,734	-
2399	其他流動負債－其他	六(七)		34,649	-		296,266	3
21XX	流動負債合計			4,658,869	36		2,933,409	26
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		73,525	-		29,614	-
2600	其他非流動負債	六(八)		75,623	1		73,663	1
25XX	非流動負債合計			149,148	1		103,277	1
2XXX	負債總計			4,808,017	37		3,036,686	27
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		3,133,454	24		3,637,803	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		6,342	-		-	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		931,476	7		862,265	8
3320	特別盈餘公積			257,070	2		257,070	2
3350	未分配盈餘			3,638,724	28		2,954,267	27
其他權益								
3400	其他權益			379,669	3		455,461	4
3500	庫藏股票	六(十)	(	179,934)	(1)	(	100,209)	(1)
3XXX	權益總計			8,166,801	63		8,066,657	73
3X2X	負債及權益總計		\$	12,974,818	100	\$	11,103,343	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



 精元電腦股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	5,158,520	100	\$	3,276,525	100
5000 營業成本	六(三)(十六)	(	4,504,599)	(87)	(	2,817,162)	(86)
5950 營業毛利淨額			653,921	13		459,363	14
營業費用	六(十六)						
6100 推銷費用		(	50,068)	(1)	(	54,863)	(2)
6200 管理費用		(	85,327)	(2)	(	75,172)	(2)
6300 研究發展費用		(	97,210)	(2)	(	94,389)	(3)
6000 營業費用合計		(	232,605)	(5)	(	224,424)	(7)
6900 營業利益			421,316	8		234,939	7
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)		14,115	-		40,796	1
7020 其他利益及損失	六(十四)	(	14,033)	-	(	44,378)	(1)
7050 財務成本	六(十五)	(	12,193)	-	(	11,951)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)		559,649	11		524,101	16
7000 營業外收入及支出合計			547,538	11		508,568	16
7900 稅前淨利			968,854	19		743,507	23
7950 所得稅費用	六(十八)	(	155,531)	(3)	(	51,400)	(2)
8200 本期淨利		\$	813,323	16	\$	692,107	21
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$	4,756)	-	\$	2,809	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅			809	-	(	478)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	3,947)	-		2,331	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	75,792)	(2)		331,237	10
8362 備供出售金融資產未實現評價損益			-	-		13,814	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	75,792)	(2)		345,051	11
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	79,739)	(2)	\$	347,382	11
8500 本期綜合損益總額		\$	733,584	14	\$	1,039,489	32
基本每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		2.35	\$		1.95
稀釋每股盈餘	六(十九)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		2.32	\$		1.94

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司
個體財務報表
民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他營運機構財務報表換算之兌換差額	權益	庫藏股票	權益總額
103 年 1 月 1 日餘額	\$3,637,803	-	\$ 851,786	\$ 282,035	\$ 2,307,061	\$ 124,224	\$ 13,814	(\$ 128,312)	\$ 7,060,783
102 年度盈餘指標及分配(註 1)	六(十二)	-	10,479	-	(10,479)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(54,287)	-	-	(54,287)	-
現金股利	-	-	-	(24,965)	24,965	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	(5,279)	(5,279)
庫藏股票買回	六(十)	-	-	-	(5,984)	-	-	32,780	26,796
庫藏股票買回	六(九)	-	-	-	-	-	-	602	602
股份基礎給付	六(十)	-	-	-	(1,447)	-	-	-	(1,447)
子公司處分母子公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	692,107	-	-	-	692,107
移放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	2,331	331,237	13,814	-	347,382
本期淨利	-	-	-	-	2,954,267	455,461	-	(\$ 100,209)	\$ 8,066,657
本期其他綜合損益	-	-	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	-	-	\$ 8,066,657
103 年 12 月 31 日餘額	\$3,637,803	-	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	-	(\$ 100,209)	\$ 8,066,657
104 年 1 月 1 日餘額	\$3,637,803	-	\$ 862,265	\$ 257,070	\$ 2,954,267	\$ 455,461	-	(\$ 100,209)	\$ 8,066,657
103 年度盈餘指標及分配(註 2)	六(十二)	-	69,211	-	(69,211)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(54,477)	-	-	(54,477)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	21,611	(476,768)
普通股減資	六(十)	(498,379)	-	-	-	-	-	(146,184)	(146,184)
庫藏股票買回	六(十)	-	-	-	-	-	-	12,699	-
註銷庫藏股	(5,970)	(5,498)	-	-	(1,231)	-	-	25,773	32,115
股份基礎給付	六(九)	-	-	-	-	-	-	6,376	10,849
子公司處分母子公司股票視同庫藏股交易	六(十)	-	-	-	-	-	-	-	813,323
移放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	813,323	-	-	-	813,323
本期淨利	-	-	-	-	3,947	75,792	-	(79,739)	813,323
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,947)	(75,792)	-	-	(79,739)
104 年 12 月 31 日餘額	\$3,133,454	\$ 6,342	\$ 931,476	\$ 257,070	\$ 3,638,724	\$ 379,669	-	(\$ 179,934)	\$ 8,166,801

註 1：查監酬勞 1,800 千元及員工紅利 40,000 千元已於 102 年度綜合損益表中扣除。
註 2：查監酬勞 1,800 千元及員工紅利 40,000 千元已於 103 年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐

-8-



會計主管：吳明鴻



 精元電腦股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 968,854	\$ 743,507
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十六)	34,522	14,280
利息收入	六(十三)	(169)	(67)
利息費用	六(十五)	12,193	11,951
處分固定資產(利益)損失	六(十四)	(1,230)	8,282
採權益法認列之投資損益	六(四)	(559,649)	(524,101)
處分採用權益法之投資損失	六(十四)	1,445	-
處分投資利益	六(十四)	-	(9,197)
應付利息轉列其他收入數	六(十三)	-	(13,358)
呆帳費用轉列其他收入數	六(十三)	-	(14,797)
股份基礎給付酬勞成本	六(九)	-	2,431
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		197	(77)
應收帳款(含關係人)		(1,139,471)	(225,140)
其他應收款(含關係人)		13,117	8,480
存貨		(120,222)	(77,648)
預付款項		(2,985)	3,632
其他流動資產		(25,428)	(9,643)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		282	2,971
應付帳款(含關係人)		1,098,652	205,675
其他應付款(含關係人)		4,383	(48,649)
其他流動負債		8,384	23,078
其他非流動負債		(2,673)	(2,747)
營運產生之現金流入		290,202	98,863
收取之利息		169	67
支付之利息		(11,915)	(12,093)
支付之所得稅		(18,365)	(42,363)
營業活動之淨現金流入		260,091	44,474

(續次頁)

 精元電腦股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產		\$ -	\$ 39,689
取得採用權益法之投資		(35,354)	-
處分採用權益法之投資		13,914	-
購置固定資產	六(二十)	(44,075)	(27,502)
出售固定資產價款	七(二)	28,264	56,891
預付設備款增加		(2,248)	(5,438)
存出保證金減少		-	103
投資活動之淨現金(流出)流入		(39,499)	63,743
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		265,000	290,261
其他應付款-關係人		536,928	(248,551)
償還長期借款		(270,000)	(95,000)
發放現金股利	六(十二)	(54,477)	(54,287)
現金減資	六(十)	(486,054)	-
庫藏股票買回成本		(146,184)	(5,279)
員工購買庫藏股		32,115	24,367
籌資活動之淨現金流出		(122,672)	(88,489)
本期現金及約當現金增加數		97,920	19,728
期初現金及約當現金餘額		120,435	100,707
期末現金及約當現金餘額		\$ 218,355	\$ 120,435

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：蔡火爐



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

精元電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 7 月 22 日，並以民國 91 年 1 月 10 日為合併基準日吸收合併精模科技股份有限公司，主要營業項目係筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業。本公司股票自民國 88 年 1 月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；經評估對本公司並無影響。本公司依該準則之修正增加確定福利計劃之揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入

合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列與本公司相關之國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一金融資產於原始認列後發生損失事項，且該損失事項對金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤）。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其

他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發

生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10~55 年
機器設備	3~10 年
模具設備	2~10 年
其他設備	5 年

(十三) 無形資產

專利權係以成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤提，攤銷年限為13年。

(十四) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除成本交易後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價

值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日，已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十一) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三)收入認列

本公司製造並銷售筆記型電腦鍵盤及附屬設備相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。判斷時本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

2. 遞延所得稅負債

本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債。評估遞延所得稅負債暫時性差異迴轉之時點，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅負債之重大調整。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅負債為 73,525 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 323	\$ 389
支票存款	167	596
活期存款	217,865	119,450
合計	<u>\$ 218,355</u>	<u>\$ 120,435</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 2,103,858	\$ 881,451
減：備抵呆帳	—	—
	<u>\$ 2,103,858</u>	<u>\$ 881,451</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 2,002,170	\$ 753,786
群組2	101,688	126,434
	<u>\$ 2,103,858</u>	<u>\$ 880,220</u>

群組 1：屬營運規模較大，財務透明度高之中低風險客戶。

群組 2：非屬群組 1 者。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0-90天內	\$ -	\$ 1,231

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為 0 元。

(2) 應收帳款減損變動表如下：

	104年度	103年度
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
期初餘額	\$ -	\$ 14,797
備抵呆帳迴轉收入	-	(14,797)
期末餘額	\$ -	\$ -

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,143	\$ -	\$ 2,143
在製品	26,269	-	26,269
製成品	379,589	(38,969)	340,620
合計	\$ 408,001	(\$ 38,969)	\$ 369,032

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,844	(\$ 1,139)	\$ 3,705
在製品	21,901	(343)	21,558
製成品	278,746	(55,199)	223,547
合計	\$ 305,491	(\$ 56,681)	\$ 248,810

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 4,503,838	\$ 2,822,463
其他	761	(5,301)
	\$ 4,504,599	\$ 2,817,162

(四) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司：		
Excellent Global International Ltd.	\$ 7,817,399	\$ 7,425,034
精元電腦(香港)有限公司	1,527,610	1,408,182
峻立科技股份有限公司	117,500	108,698
精益投資股份有限公司	62,698	41,360
American Sunrex Corporation	10,963	11,234
關聯企業：		
友基科技股份有限公司	-	16,651
	<u>\$ 9,536,170</u>	<u>\$ 9,011,159</u>

1. 有關採權益法認列之長期投資損益明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司：		
Excellent Global International Ltd.	\$ 461,767	\$ 482,527
精元電腦(香港)有限公司	126,213	87,600
峻立科技股份有限公司	(26,552)	(41,855)
精益投資股份有限公司	178	2,439
American Sunrex Corporation	(665)	(499)
關聯企業：		
友基科技股份有限公司	(1,292)	(6,111)
	<u>\$ 559,649</u>	<u>\$ 524,101</u>

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

2. 本公司之子公司峻立科技股份有限公司於民國 104 年 12 月辦理減資彌補虧損，減少資本 99,000 仟元，並辦理現金增資 50,000 仟元。本公司依原持股比例以每股 10 元參與峻立科技股份有限公司之現金增資，認購之價款為 35,354 仟元。

3. 關聯企業：

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 0 仟元及 16,651 仟元。

	<u>104年1月1日至12月31日</u>	<u>103年1月1日至12月31日</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 1,292)</u>	<u>(\$ 6,111)</u>

4. 本公司於民國 104 年 5 月 22 日出售關聯企業友基科技股份有限公司全數股權，認列處分投資損失 1,445 仟元，處分之價款為 13,914 仟元。
5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)之說明。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

	104年度						
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	本期重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 477,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477,542
房屋及建築	64,297	-	-	-	-	-	64,297
機器設備	57,233	27,139	(27,157)	1,176	-	-	58,391
模具設備	59,840	332	-	481	-	-	60,653
其他設備	24,318	4,049	-	-	-	-	28,367
	<u>683,230</u>	<u>\$ 31,520</u>	<u>(\$ 27,157)</u>	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>689,250</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	27,894	2,311	-	-	-	-	30,205
機器設備	37,468	5,829	-	-	-	-	43,297
模具設備	18,024	21,404	-	-	-	-	39,428
其他設備	13,342	4,978	-	-	-	-	18,320
	<u>96,728</u>	<u>\$ 34,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>131,250</u>
帳面價值	<u>\$ 586,502</u>						<u>\$ 558,000</u>

		103年度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	本期重分類	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>							
土地	\$ 477,542	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 477,542
房屋及建築	63,554	223	-	520	-	-	64,297
機器設備	50,606	45,254	(42,075)	3,448	-	-	57,233
模具設備	17,519	306	(23,465)	65,480	-	-	59,840
其他設備	20,233	3,872	-	213	-	-	24,318
	<u>629,454</u>	<u>\$ 49,655</u>	<u>(\$ 65,540)</u>	<u>\$ 69,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>683,230</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	25,612	2,282	-	-	-	-	27,894
機器設備	31,592	5,876	-	-	-	-	37,468
模具設備	15,961	2,063	-	-	-	-	18,024
其他設備	9,283	4,059	-	-	-	-	13,342
	<u>82,448</u>	<u>\$ 14,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>96,728</u>
總計	<u>\$ 547,006</u>						<u>\$ 586,502</u>

本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及消防配電等後續工程，分別按 35~55 年及 10~20 年提列折舊。

(六) 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 996,000</u>	1.06%~1.25%	無
借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 731,000</u>	1.10%~1.48%	無

(七) 長期借款

民國 104 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	102/4/18-104/8/21， 到期一次償還	1.67%~1.70%	註1	\$ 125,000
信用借款	102/1/4-104/8/21， 到期一次償還	1.67%~1.70%	註1	100,000
信用借款	101/5/17-104/12/31， 分期償還	2.00%~2.01%	註1	<u>45,000</u>
				270,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(<u>270,000</u>)
				<u>\$ -</u>

註1：董事長為保證人。

本公司未動用之長期借款額度為 350,000 仟元。

(八) 退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 130,609)	(\$ 128,875)
計畫資產公允價值	55,030	54,781
未認列前期服務成本	-	597
淨確定福利負債	(\$ 75,579)	(\$ 73,497)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額 (\$ 128,875)	\$ 54,781	(\$ 74,094)	
當期服務成本 (676)	-	(676)	
利息(費用)收 (2,228)	945	(1,283)	
入			
縮減清償	1,689	-	1,689
(130,090)	55,726	(74,364)	
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	430	430
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口統計假設變動影響數	54	-	54
財務假設變動影響數	(7,181)	-	(7,181)
經驗調整	1,941	-	1,941
(5,186)	430	(4,756)	
提撥退休基金	-	3,541	3,541
支付退休金	4,667	(4,667)	-
12月31日餘額 (\$ 130,609)	\$ 55,030	(\$ 75,579)	

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額 (\$	131,231)	\$ 51,471	(\$ 79,760)
當期服務成本 (	967)	-	(967)
利息(費用)收 (	2,281)	899	(1,382)
入			
縮減清償	1,933	-	1,933
	(132,546)	52,370	(80,176)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	262	262
(不包括包含			
於利息收入或			
費用之金額)			
人口統計假 (	309)	-	(309)
設變動影響			
數			
財務假設變			
動影響數	2,856	-	2,856
	2,547	262	2,809
提撥退休基金	-	3,273	3,273
支付退休金	1,124	(1,124)	-
12月31日餘額 (\$	128,875)	\$ 54,781	(\$ 74,094)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.25%	1.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 3,625)	\$ 3,776	\$ 3,738	(\$ 3,608)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 3,657)	\$ 3,812	\$ 3,793	(\$ 3,657)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,931 仟元。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	6,758
1-2年		8,637
2-5年		10,901
5年以上		124,064
	\$	150,360

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,860 仟元及 7,349 仟元。

(九)股份基礎給付

1.民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

104 年 度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	104.11.10	1,500仟股	-	立即既得

103 年 度				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	1,270仟股	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	322仟股	-	立即既得

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Binomial Model 估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

104 年 度								
協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予員工	104.11.10	14.7	21.41	38.58%	50天	-	0.4613%	0.0001

103 年 度								
協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	16.5	15.03	33.52%	45天	-	0.5295%	1.7031
庫藏股票轉讓予員工	103.11.11	16.5	16.39	33.52%	45天	-	0.5295%	0.8333

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ -	\$ 2,431

(十)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 4,200,000 仟元，分為 420,000 仟股，實收資本額為 3,133,454 仟元，每股面額 10 元。截至民國 104 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 301,229 仟股。

- (1) 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	104年度	103年度
1月1日	355,875	354,555
加：庫藏股轉讓予員工	1,500	1,592
子公司處分母公司股票	530	50
減：庫藏股交易	(9,000)	(322)
減資退回股數	(47,676)	-
12月31日	301,229	355,875

(2)本公司於民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過辦理減資退還股款 498,379 仟元(減資比率 13.7%)，並註銷已發行股數 49,837 仟股，該減資案業經主管機關核准在案，並於民國 104 年 11 月 30 日辦理變更登記完竣。

2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	104年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	6,267仟股	\$ 107,679
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	5,849仟股	72,255
			<u>\$ 179,934</u>

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	597仟股	\$ 12,293
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	7,308仟股	87,916
			<u>\$ 100,209</u>

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)保留盈餘

1. 本公司為電子產業，需配合整體業務成長特性，以及公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，本公司之股利政策，以不低於累積可分配盈餘之 70%。前項盈餘之分派，優先分派股票股利，其餘分派現金股利，其中現金股利之分派以不超過 70%為原則，由董事會參考衡量未來公司之營運及資本支出需求後，擬定盈餘分派議案，提請股東會決議之。上項股利發放之金額及總類，由董事會視客觀環境及經營實際需要彈性調整之。本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳營利事業所得稅。
 - (2) 彌補歷年虧損。
 - (3) 提存 10%法定盈餘公積。
 - (4) 餘數加計上年度累積未分配盈餘，依法提列特別盈餘公積，餘額為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。分派累積可分配盈餘時，股東股息分派最高一分。
 - (5) 如尚有盈餘，應分派員工紅利不低於 1%，董事、監察人酬勞提撥不高於 3%；餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，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份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 257,070 仟元。
4. 本公司於民國 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 6 日，經股東會決議通過民國 103 年及於民國 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 69,211		\$ 10,479	
現金股利	54,477	\$ 0.15	54,287	\$ 0.15
合計	<u>\$ 123,688</u>		<u>\$ 64,766</u>	

5. 本公司於民國 105 年 3 月 28 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，發放現金股利 0.4 元，股利總計為 125,338 仟元，惟尚待股東會決議通過。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十三) 其他收入

	104年度	103年度
銀行存款利息	\$ 169	\$ 67
呆帳費用轉列收入數	-	14,797
應付利息轉列收入數	-	13,358
其他	13,946	12,574
	<u>\$ 14,115</u>	<u>\$ 40,796</u>

(十四) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換損失	(\$ 13,486)	(\$ 45,293)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	1,230	(8,282)
處分投資損失(利益)	(1,445)	9,197
其他	(332)	-
	<u>(\$ 14,033)</u>	<u>(\$ 44,378)</u>

(十五) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 12,193</u>	<u>\$ 11,951</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	104	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 96,979	\$ 139,522	\$ 236,501
折舊費用	26,803	7,719	34,522
攤銷費用	-	-	-

	103 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 101,610	\$ 127,338	\$ 228,948
折舊費用	7,480	6,800	14,280
攤銷費用	-	-	-

民國104年及103年12月31日員工人數均為227人。

(十七) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 208,141	\$ 203,633
勞健保費用	14,374	13,665
退休金費用	8,727	7,875
其他用人費用	5,259	3,775
	<u>\$ 236,501</u>	<u>\$ 228,948</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事及監察人酬勞不高於3%。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於104年12月24日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事及監察人酬勞不高於3%。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2. 本公司民國104年及103年度員工酬勞(紅利)估列金額皆為40,000仟元；董監酬勞估列金額皆為1,800仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國104年係依該年度之獲利情況，分別以不低於1%及不高於3%估列。董事會決議實際配發金額為40,000仟元及1,800仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國103年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以不低於1%及不高於3%為基礎估列員工紅利及董監酬勞，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財

務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 54,741	\$ 37,625
未分配盈餘加徵10%所得稅	57,075	6,499
以前年度所得稅低估	658	8,801
當期所得稅總額	112,474	52,925
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	43,057	(1,525)
遞延所得稅總額	43,057	(1,525)
所得稅費用	\$ 155,531	\$ 51,400

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 809	(\$ 478)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 164,705	\$ 126,396
按法令規定不得認列項目影響數(註)	(66,907)	(90,296)
未分配盈餘加徵10%所得稅	57,075	6,499
以前年度所得稅低估數	658	8,801
所得稅費用	\$ 155,531	\$ 51,400

註：按法令規定不得認列項目主要係為未實現投資收益。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 9,636	(\$ 3,011)	\$ -	\$ 6,625
退休金	5,281	-	809	6,090
其他	1,063	3,865	-	4,928
	<u>\$ 15,980</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 809</u>	<u>\$ 17,643</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資收益	\$ -	(\$ 43,911)	\$ -	(\$ 43,911)
土地增值準備	(29,614)	-	-	(29,614)
	<u>(\$ 29,614)</u>	<u>(\$ 43,911)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 73,525)</u>
		(\$ 43,057)	\$ 809	

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 10,537	(\$ 901)	\$ -	\$ 9,636
備抵呆帳	1,667	(1,667)	-	-
退休金	5,759	-	(478)	5,281
其他	809	254	-	1,063
	<u>\$ 18,772</u>	<u>(\$ 2,314)</u>	<u>(\$ 478)</u>	<u>\$ 15,980</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 3,839)	\$ 3,839	\$ -	\$ -
土地增值準備	(29,614)	-	-	(\$ 29,614)
	<u>(\$ 33,453)</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,614)</u>
		\$ 1,525	(\$ 478)	

4. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，經評估民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 1,197,223 仟元及 1,141,178 仟元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 3,638,724</u>	<u>\$ 2,954,267</u>

7. 本公司之股東可扣抵稅額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 284,370	\$ 277,743

民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.44%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 7.82%。

(十九) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 813,323	346,118	\$ 2.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 813,323	346,118	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	4,275	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 813,323	350,393	\$ 2.32
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 692,107	354,469	\$ 1.95
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 692,107	354,469	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	—	3,072	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 692,107	\$ 357,541	\$ 1.94

(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 31,520	\$ 49,655
加：期初應付設備款	26,241	4,088
減：期末應付設備款	(13,686)	(26,241)
本期支付現金	<u>\$ 44,075</u>	<u>\$ 27,502</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

母公司及子公司之關係，請詳附註十三之說明。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
子公司	\$ 30,407	\$ 42,587
關聯企業	-	4,403
	<u>\$ 30,407</u>	<u>\$ 46,990</u>

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

2. 技術暨管理服務收入(表列營業收入)

	104年度	103年度
子公司	<u>\$ 223,744</u>	<u>\$ 192,567</u>

本公司因提供上述關係企業生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，依投入之相關費用加計一定比例收取管理服務收入，採月結 90~120 天電匯方式收款；另提供鍵盤產品製造技術之諮詢服務，依上述公司對關係企業以外銷售特定機型之銷售淨額之一定比例收取服務收入，前述款項之收款方式係按年收取。

3. 進 貨

	104年度	103年度
子公司	\$ 4,460,762	\$ 2,718,774

本公司筆記型電腦鍵盤之成品、半成品多向孫公司購買，且因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件係採月結 30~120 天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別開立即期或月結 30~90 天票期支付，而國外進貨則多以電匯或 L/C 方式支付。

4. 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 129,181	\$ 211,403
關聯企業	-	714
	\$ 129,181	\$ 212,117

5. 應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 2,236,283	\$ 1,124,176

6. 其他應收款 (表列其他應收款-關係人)

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 1,208	\$ 1,544

7. 資金貸與

(1) 應付關係人款項 (表列其他應付款-關係人)

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	\$ 831,738	\$ 294,810

8. 財產交易

	104	年	度	
	<u>財產交易種類</u>	<u>出售價款</u>	<u>帳面價值</u>	<u>出售(損)益</u>
子公司	機器設備及模具	\$ 28,264	\$ 27,157	\$ 1,107
				\$ -
	103	年	度	
	<u>財產交易種類</u>	<u>出售價款</u>	<u>帳面價值</u>	<u>出售(損)益</u>
子公司	機器設備及模具	\$ 56,891	\$ 65,541	(\$ 8,650)
				\$ 12,677

9. 關係人提供背書保證情形

	104年12月31日	
	保證額度	已使用額度
子公司	美金56,700仟元	美金5,453仟元

	103年12月31日	
	保證額度	已使用額度
子公司	美金51,700仟元	美金8,846仟元

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 28,040	\$ 26,702
退職後福利	1,221	1,225
	<u>\$ 29,261</u>	<u>\$ 27,927</u>

八、抵(質)押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

為關係人保證事項請參閱附註十三之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 3 月 28 日經董事會提議，為提昇股東權益及投資報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款，每股退還新臺幣 1.6 元，本議案將於民國 105 年股東會決議。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之成本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各單位目前透過公司財務部採用自然避險或遠期外匯合約進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 72,967	32.78	\$ 2,391,493
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	284,982	32.83	9,355,973
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	101,701	32.88	3,343,420
103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 38,313	31.60	\$ 1,210,691
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	279,445	31.65	8,844,449
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	53,814	31.70	1,705,904

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年12月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 23,915	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	93,560
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	33,434	-

103年12月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 12,107	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	88,444
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	17,059	-

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 104 年及 103 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率變動 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別為減少或增加 996 仟元及 1,001 仟元。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。
- B. 本公司主要投資於國內未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 104 年及 103 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失皆增加或減少 0 仟元。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而

制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失，信用品質分組請詳附註六(二)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 998,272	\$ -	\$ -
應付票據	14,044	-	-
應付帳款	314,273	-	-
應付帳款-關係人	2,236,283	-	-
其他應付款	110,039	-	-
其他應付款-關係人	831,738	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 731,935	\$ -	\$ -
應付票據	13,762	-	-
應付帳款	327,728	-	-
應付帳款-關係人	1,124,176	-	-
其他應付款	117,933	-	-
其他應付款-關係人	294,810	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	273,370	-	-

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	10,592,315	11,426,590	834,275	7.88
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	4,507,070	4,324,861	-182,209	-4.04
無 形 資 產	102,159	95,770	-6,389	-6.25
其他資產(註2)	220,981	286,409	65,428	29.61
資 產 總 額	15,422,525	16,133,630	711,105	4.61
流 動 負 債	6,409,349	6,973,963	564,614	8.81
非 流 動 負 債	103,581	149,777	46,196	44.60
負 債 總 額	6,512,930	7,123,740	610,810	9.38
股 本	3,637,803	3,133,454	-504,349	-13.86
資 本 公 積	—	6,342	6,342	—
保 留 盈 餘	4,073,602	4,827,270	753,668	18.50
其 他 權 益	455,461	379,669	-75,792	-16.64
庫 藏 股 票	-100,209	-179,934	-79,725	79.56
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	8,066,657	8,166,801	100,144	1.24
非 控 制 權 益	842,938	843,089	151	0.02
股 東 權 益 總 額	8,909,595	9,009,890	100,295	1.13
註：前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元者，予以分析其主要原因及其影響及未來因應計劃。 1. 其它資產增加：主要係因本年度遞延所得稅資產-非流動增加，表列其它資產所致。 2. 非流動負債增加：主要係因本年度遞延所得稅負債增加所致。 3. 庫藏股增加：主要係因本年度購買庫藏股所致。				

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

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	16,300,819	16,931,922	631,103	3.87
營業成本	14,131,697	14,644,292	512,595	3.63
營業毛利	2,169,122	2,287,630	118,508	5.46
營業費用	1,118,168	1,284,271	166,103	14.85
營業淨利	1,050,954	1,003,359	-47,595	-4.53
營業外收入及支出	-64,198	194,606	258,804	403.13
稅前淨利	986,756	1,197,965	211,209	21.40
所得稅費用	262,369	383,752	121,383	46.26
本期淨利	724,387	814,213	89,826	12.40
針對增減變動比例達 20%者分析說明：				
1. 營業外收入及支出：本年度較上年度收入增加，主要係大陸各子公司人民幣貶值，產生之匯兌利益增加所致。				
2. 稅前淨利：綜上所述，本年度較上年度獲利增加。				
所得稅費用：本年度較上年度增加，主要係大陸子公司支付的技術服務費扣繳的所得稅費用，及預估大陸子公司盈餘分配的所得稅費用所致。				

(二) 營業毛利變動分析表

兩期毛利率變動未達百分之二十所以不適用。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

1.最近二年度流動性分析

項目	103 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動之淨現金流量	1,275,201	1,251,171	(24,030)	(2)
投資活動之淨現金流量	(500,460)	(485,865)	(14,595)	(3)
籌資活動之淨現金流量	16,511	(826,563)	(843,074)	(5,106)

分析說明：

(1)營業活動：無重大變動。

(2)投資活動：無重大變動。

(3)籌資活動：主係104年償還銀行借款、減資、現金股利發放及購買庫藏股所致。

2. 未年一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
2,262,663	1,250,000	(500,000)	(800,000)	2,212,663	—	—
分析說明： 1. 本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：公司產品因應客戶需求調整產品設計，因此與國際大廠關係連動密切，預估未來一年度營業收入將呈穩定發展，淨利亦呈穩定發展，預估來自營業活動之淨現金將淨收入。 (2)投資活動：主要係預計105年度將視資本市場狀況做適當之投資，及對相關設備汰舊換新的資本支出，所產生的投資活動之淨現金變動。 (3)籌資活動：主要除預計融資的合約到期及續約，及因應資本支出的支應外，所產生之融資活動的淨現金變動。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無此情形。

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

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

六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：
1. 104 年度，其他國內外地區利率仍處於相對低點，故利率風險不大。
 2. 本公司中長期發展及財務規劃，於短期營運資金將利用營業收入支應，不足者再由貨幣市場取得較低利息成本的短期資金；中長期營運資金需求主要在大陸廠，此部分以本公司及當地子公司盈餘轉增資為主。
 3. 目前本公司之外匯所得尚足以用來支應進口需求，在兌換損益上相差不大；本公司主要貨款結算以美元為主，因此合併整體匯率兌換風險不高。
 4. 104 年度國際原物料價格起伏，本公司將做好產銷協調並持續推動自動化產線，降低生產成本，使原物料價格波動的影響降至最低。
- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
- 本公司104年度及截至年報刊印日止無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
- 本公司104年度及截至年報刊印日止資金貸與他人情形、背書保證情形：本公司資金貸與他人、背書保證均以集團子公司為對象，相關作業悉依本公司「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，以作為規範資金貸與他人及背書保證等風險事項之管理制度，達到以效控管本公司營運風險之目的。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 平板電腦外接鍵盤開發：配合客戶功能及市場個別需求。
 2. 雙射鍵盤開發：已經完成開發，配合客戶個別需求量產。
 3. Keyboard噴漆製程：已陸續運用在鍵盤產品。
 4. 小尺寸鍵盤持序開發：已陸續量產。
 5. 手寫板、觸控筆：已陸續投產。
 6. 防塵KB的開發：試驗評估階段中。
 7. NFC相關輸入裝置
 8. 電容筆, I-BEACON等.
- 研發成功主要影響因素：技術層次並無困難，僅須時間因素，及市場需求。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
- 本公司最近年度並未因相關國內外重要政策及法律變動而遭受損失，除不定期收集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。
- (五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
- 近年來在 3C 產品的整合運用及輕薄易攜帶的使用風潮盛行的帶動下，廠商對於電子零組件需求相對增加，對於本公司業務推廣能產生正面之成效。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
- 不適用。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
- 不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
- 不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨來源均為長年合作之往來夥伴，且進貨總額的八成分別由多家供應商供貨，故應無進貨集中之風險。

本公司銷貨對象平均分散，並無特別集中之情形。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

不適用。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

不適用。

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

不適用。

- (十三) 其他重要風險及因應措施：

不適用。

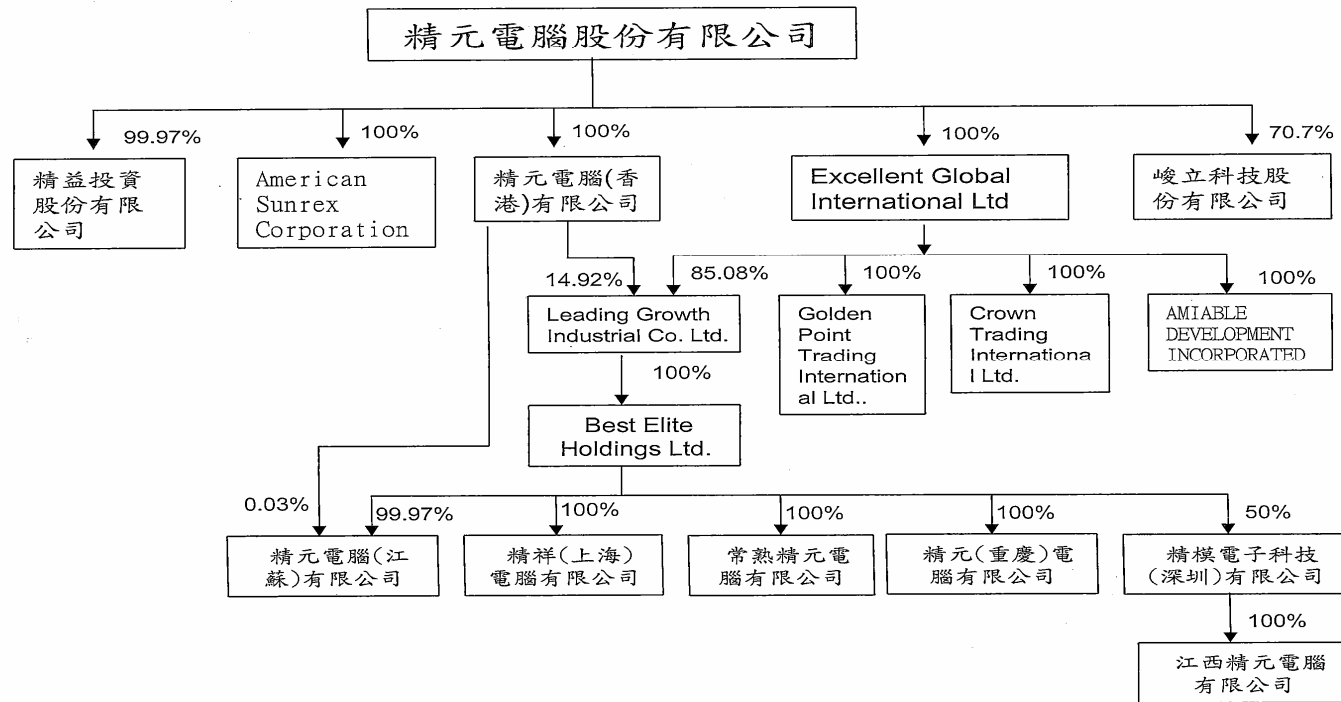
七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
精益投資股份有限公司	1999 年 2 月 25 日	台中市大雅區建興路 98 巷 7 號 1 樓	74,000 仟元	各種投資業務
精元電腦(香港)有限公司	1998 年 6 月 12 日	5/f HENG SHAN CTR 145 QUEEN' S RD EAST WANCHAI	美金 8,494 仟元 (NTD292,811 仟元)	電腦及附屬設備之產銷
American Sunrex Corporation	1997 年 7 月 22 日	817 S. Lemon Ave. Walnut CA 91789 USA	美金 1,092 仟元 (NTD35,572 仟元)	電腦及附屬設備之買賣
Excellent Global International Ltd.	2001 年 2 月 3 日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O.Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 32,978 仟元 (NTD1,075,175 仟元)	各種投資業務
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	2000 年 10 月 30 日	608st. James Court, St. Denis Street, Port Louis, Mauritius	美金 56,282 仟元 (NTD1,704,233 仟元)	各種投資業務
Crown Trading International Ltd.	2000 年 12 月 29 日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O.Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 50 仟元 (NTD1,514 仟元)	進出口貿易業務
精元電腦(江蘇)有限公司	2000 年 12 月 14 日	江蘇省吳江市蘆墟鎮汾湖經濟開發區	美金 29,510 仟元 (NTD1,116,369 仟元)	生產數據通信多媒體系統設備製造、沖模新型顯示器件製造
精模電子科技(深圳)有限公司	1992 年 12 月 31 日	深圳市寶安區沙井鎮新橋第三工業區	美金 28,680 仟元 (NTD1,024,184 仟元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠設出成型品
Golden Point Trading International Ltd.	2002 年 12 月 13 日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O.Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 0.001 仟元	進出口貿易業務
江西精元電腦有限公司	2003 年 11 月 12 日	江西省廣豐縣蘆林工業區	美金 16,769 仟元 (NTD601,793 仟元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠設出成型品
精祥(上海)電腦有限公司	2000 年 12 月 21 日	江蘇省上海市松江出口加工區茸江路 68 號 B 棟 3 樓	美金 2,395 仟元 (NTD95,378 仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
常熟精元電腦有限公司	2007 年 2 月 7 日	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園煙台路	美金 15,750 仟元 (NTD635,508 仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
Best Elite Holdings Ltd.	2007 年 9 月 21 日	Unit B, 8/F, Success Commercial Building, 245-251 Hennessy Road Wanchai, Hong Kong.	美金 56,282 仟元 (NTD1,704,233 仟元)	各種投資業務
精元(重慶)電腦有限公司	2010 年 10 月 28 日	重慶市璧山縣福順大道 1 號 1 樓	美金 10,400 仟元 (NTD322,380 仟元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
峻立科技股份有限公司	2011 年 12 月 20 日	臺中市大雅區三和里建興路 98 巷 7 號	NTD 149,000 仟元	工業用塑膠製品製造相關產品
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	2012 年 1 月 4 日	LEVEL2, LOTEMAU CENTRE, VAEA STREET, APIA, SAMOA。	0	進出口貿易業務

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數/出資額	持股比例(%)
精益投資股份有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	7,397,960	99.97%
	董事兼總經理	精元電腦股份有限公司代表人：蔡曾淑萍	340	0.005%
	董事	精元電腦股份有限公司代表人：余文雄	340	0.005%
	監察人	精元電腦股份有限公司代表人：劉殿山	340	0.005%
精元電腦(香港)有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	USD 8,494,392	100%
American Sunrex Corporation	Director/Chief Executive Officer	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 1,092,099	100%
Excellent Global International Ltd.	董事	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 32,978 仟元	100%
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 56,282 仟元	香港精元及 EXCELLENT 共持有 100%
Crown Trading International Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 50 仟元	EXCELLENT 持有 100%
精元電腦(江蘇)有限公司	董事	精元電腦(香港)有限公司代表人：蔡火爐 Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 29,510 仟元	Best Elite 及香港精元 持有 100%
精模電子科技(深圳)有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 28,680 仟元	Best Elite 持有 50%
Golden Point Trading International Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 0.001 仟元	EXCELLENT 持有 100%
江西精元電腦有限公司	董事	精模電子科技(深圳)有限公司	USD 16,769 仟元	精模電子科技(深圳)有限公司持有 50%
精祥(上海)電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 2,395 仟元	Best Elite 持有共 100%
常熟精元電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 15,750 仟元	Best Elite 持有共 100%
Best Elite Holdings Ltd.	董事	Leading Growth 代表人：蔡火爐	USD 56,282 仟元	LEADING 持有共 100%
精元(重慶)電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 600 仟元	Best Elite 持有共 100%
峻立科技股份有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人蔡火爐	10,535,390 股	精元電腦股份有限公司

	董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	精元電腦股份有限公司代表人李明擇 精元電腦股份有限公司代表人柯睿驊 李遠林 游進洲 徐志銘 吳明鴻	10,535,390 股 10,535,390 股 769,230 股 75,000 股 451,500 股 0 股	持有 70.70%
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	0	Excellent 持有 100%

4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益 (損 失)	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元)(稅 後)
精益投資股份有限公司	74,000	149,845	243	149,602	—	-144	5,677	0.77
精元電腦(香港)有限公司	278,828	1,529,003	1,392	1,527,611	—	-887	126,213	—
American Sunrex Corporation	35,848	23,136	12,173	10,963	10,165	-6,859	-665	—
Excellent Global International Ltd.	1,074,867	7,817,403	4	7,817,399	—	-928	461,767	—
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	1,847,472	8,261,226	46,533	8,214,693	—	-91	812,211	—
Crown Trading International Ltd.	1,641	905,896	551,865	354,030	984,787	-9,170	-7,040	—
精元電腦(江蘇)有限公司	1,159,171	6,476,131	2,369,803	4,106,328	7,697,757	543,546	520,609	—
精模電子科技(深圳)有限公司	1,063,451	2,672,989	1,070,699	1,602,290	2,087,604	-59,306	23,781	—
Golden Point Trading International Ltd.	—	360,345	128,499	231,847	7,174	-222,032	-221,888	—
江西精元電腦有限公司	624,866	1,168,827	367,892	800,935	913,376	64,106	64,007	—
精祥(上海)電腦有限公司	99,035	159,097	5,087	154,009	1,028	-16,067	-19,876	—
常熟精元電腦有限公司	659,874	2,928,251	1,442,524	1,485,727	3,442,091	-137,496	-99,830	—
Best Elite Holdings Ltd.	1,847,472	8,241,811	7,434	8,234,377	—	-3,496	812,299	—
精元(重慶)電腦有限公司	552,387	3,050,912	1,961,651	1,089,261	3,382,808	472,532	405,742	—
峻立科技股份有限公司	149,000	155,506	12,098	143,408	23,986	-37,477	-37,552	-1.94
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	—	33,541	35,210	-1,669	84,899	-1,443	-1,468	—

(二) 關係企業合併報表：本公司 104 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉讓）價格、實際認購（或轉讓）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度及計畫效益顯現情形：

98年私募國內第一次無擔保可轉換公司債辦理情形

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

註1:欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

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

註 3:屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

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

註 5:欄位多寡視實際數調整。

註 6:係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

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

註 8：公司於 102 年 1 月 25 日償還本金金額 490,000,000 元。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或年報刊印日止持有股數及金額	設定質押情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司間公債金額
精益投資股份有限公司	74,000	自有資金	99.97 %	104 年	—	1,458 仟股 \$ 15,661	5,677	5,849 仟股 \$72,255	—	—	—
				105/1/1 至 105/3/31	—	—	—	5,849 仟股 \$72,255	—	—	—

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

精元電腦股份有限公司



董事長

蔡火爐

