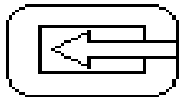


股票代碼：3310



佳穎精密企業股份有限公司

Chialin Precision Industrial Co., Ltd

九十七年度

【年 報】

本年報查詢網址，公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw>

刊印日期：98年05月31日

一、本公司發言人

姓 名：王佑生
職 稱：總管理處處長
電 話：(03)385-8181
電子郵件信箱：evan@chialin.com.tw

二、本公司代理發言人

姓 名：蘇小慧
職 稱：稽核室主任
電 話：(03)385-8181
電子郵件信箱：alice@chialin.com.tw

三、總公司及工廠之地址及電話

總公司地址：桃園縣大園鄉和平村 14 鄰三界壇店 8-3 號
總公司電話：(03)3858181

四、股票過戶機構

名 稱：金鼎綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市敦化南路 2 段 97 號地下 2 樓
網 址：<http://www.tisc.com.tw>
電 話：(02)2326-2398

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
會計師姓名：陳慧銘、王錦燕 會計師
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2545-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.chialin.com.tw>

年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	03
參、公司治理報告	04
一、公司組織	04
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	06
三、公司治理運作情形	14
(一)董事會運作情形	14
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	15
(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	16
(四)履行社會責任情形	18
(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	18
(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露	18
(七)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項	18
(八)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	18
(九)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意見且有 紀錄或書面聲明	19
(十)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	19
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、 總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總	19
四、會計師公費資訊	19
五、更換會計師資訊	19
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	20
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	20
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊	20
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	20
肆、募資情形	21
一、股本來源	21
二、股東結構	22
三、股權分散情形	22
四、主要股東名單	22
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	23
六、公司股利政策及執行狀況	23
七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	23
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	24
九、公司買回本公司股份情形	24
十、公司債(含海外公司債)辦理情形	24

十一、特別股辦理情形.....	24
十二、參與海外存託憑證之辦理情形.....	24
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	25
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	25
十五、資金運用計劃執行情形.....	25
伍、營運概況	26
一、業務內容.....	26
二、市場及產銷概況.....	30
三、最近二年度從業員工人數.....	37
四、環保支出資訊.....	37
五、勞資關係.....	37
六、重要契約.....	38
陸、財務概況	39
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	39
二、最近五年度財務分析.....	41
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	50
四、最近年度財務報表.....	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	90
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	43
一、財務狀況.....	43
二、經營結果.....	43
三、現金流量.....	44
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	44
五、最近年度轉投資政策.....	44
六、風險評估.....	45
七、其他重要事項.....	47
捌、特別記載事項	48
一、關係企業相關資料.....	49
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	49
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.....	49
四、其他必要補充說明事項.....	49
五、其他揭露事項	
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	49

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

在此先誠摯的感謝各位股東過去一年對佳穎的支持與鼓勵，以下謹向各位股東報告 97 年度經營狀況及未來展望：

97 年度因國際金融海嘯導致客戶需求劇幅萎縮，對佳穎產生很大的影響，97 年度營收淨額為新台幣 576,374 仟元，相較 96 年度之營收淨額新台幣 635,143 仟元衰退了-9%稅後淨損 65,511 仟元，稅後每股虧損為 2.09 元。茲將 97 年度營業概況及 98 年營業目標報告如下：

一、九十七年度營業計劃實施成果

(一)九十七年度財務收支及獲利能力分析

新台幣仟元

項目	97 年度	96 年度	增(減)比率
營業收入	576,374	635,143	-9%
營業成本	485,081	523,104	-7%
營業毛利	91,293	112,039	-19%
營業費用	70,519	74,174	-5%
營業損益	20,774	37,865	-45%
營業外收入	22,993	26,699	-14%
營業外支出	106,082	8,861	1097%
稅前損益	(62,315)	55,703	-212%
稅後損益	(65,511)	50,603	-229%

項 目		97 年度	96 年度
營業活動淨現金流入		131,601	52,328 仟元
財務結構	負債占總資產比率	42.93	30.96
	長期資金占固定資產比率	674.82	910.75
償債能力	流動比率	117.74	186.34
	速動比率	99.88	162.80
	利息保障倍數	-187.85	325.16
獲利能力	資產報酬率	-10.51	8.46
	股東權益報酬率	-16.71	11.84
	純益率	-11.37	7.97
	每股盈虧(元)	-2.09	1.68

(二)九十七年預算執行情形：本公司未對外公佈財務預測，本項不適用

(三)研究發展狀況-研究發展成果詳第 31 頁說明

單位：新台幣仟元

年 度	93	94	95	96	97
研發費用	22,971	20,408	18,392	17,127	16,931
佔營業收入比例	4.48%	4.26%	3.64%	2.69%	2.93%

二、九十八年度營運計劃

(一)營運方針

本公司積極調整公司策略，將產品類別逐漸聚焦於 LED 支架之生產，由於 LED 成為未來照明及 LED 背光源主流產品的趨勢明顯，且本公司已跨入 LED LAMP 支架的設計及生產多年，並成功切入光寶、光鼎、東貝、華剛及聯嘉光電等國內主要 LED 封裝廠商之供應鏈，九十八年度將積極佈局 SMD 導線架產品線，整合沖壓、電鍍及埋入射出成形之全製程能力，藉以降低成本提高產品競爭力。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據目前為止之實際銷貨狀況，以及客戶端預期之銷售計劃及本公司產能配合狀況以提高產品銷售之市占率。

(三)重要之產銷政策

A.行銷策略

1以技術服務及成本優勢為行銷策略，積極爭取與持續開發國內外知名客戶。

2積極開發新客戶，加速國際化分工。

B.生產政策與產品發展方向

1產品之部分生產以委外生產方式進行，以維持生產彈性。

2積極開發高附加價值之產品、提昇產品層次及加速產品開發。

3延攬優秀研發人才，以擴增研發團隊陣容，強化自有核心技術之競爭力。

三、發展策略

本公司將持續投入高附加價值產品的研發，加強模具設計能力及開模速度，持續提昇品質管理的能力，與客戶建立合作夥伴的關係，以創造雙贏的局面。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

九十七年度的國際金融海嘯對整體經濟都造成很大影響。為避免價格競爭影響獲利，本公司將持續投入新產品研發，適時推出高毛利之產品以因應市場之需求，並透過佈局大陸廠以降低成本，以提昇競爭力。

再次感謝各位股東、業界先進給予佳穎之支持與鼓勵，使佳穎能以更穩健的步伐，依照設定的目標及計畫去推動執行。佳穎將秉持「誠信深耕」「服務深根」之經營理念，積極擴展行銷版圖、締造客戶、供應廠商等三贏之良好關係，並能在本年度創造良好之經營成果。在此祝福各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：李榮發

總經理：葉春木

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 77 年 06 月 20 日

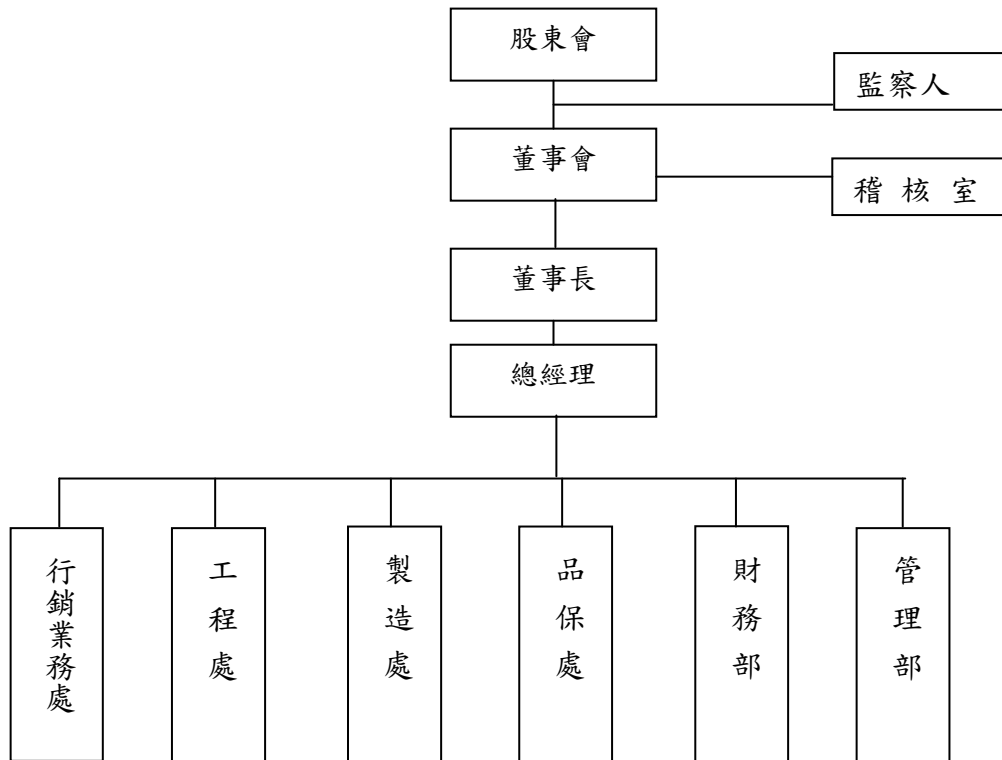
二、公司沿革

- | | |
|-------|---|
| 民國77年 | 成立佳穎精密工業有限公司，設廠於台北縣樹林鎮，並開始生產電腦連接器用端子，實收資本額為貳佰萬元整。 |
| 82年 | 為配合市場之需，公司投入開發電腦連接器用四方針，並變更公司組織為佳穎精密企業股份有限公司，資本額增至新台幣伍佰萬元整。
因品質及信譽均受到業界肯定，在業務不斷擴展下，訂單激增，公司擴廠並遷移至桃園縣蘆竹鄉，且擴充新生產線，同時投入新產品及半導體支架之開發。 |
| 85年 | 為配合公司外銷業務之激增及原料進口之需求，現金增資壹仟伍佰萬元，實收資本額為貳仟萬元，並接受經濟部中小企業財務融通輔導，健全公司進出口之業務和財務系統之健全規劃。 |
| 86年 | 現金增資玖佰萬元，實收資本額為貳仟玖佰萬元整。 |
| 87年 | 通過SGS ISO9002國際品質認證 |
| 88年 | 投入發光二極體支架之產品生產，及成功地開發了1.0mm間距之料帶式四方針產品，專提供筆記型及掌上型電腦之板對板連接器之使用。 |
| 90年 | 成功地研發EMI系列沖壓元件，產品並順利供應給廣達、緯創、宏達等多家國內知名筆記型電腦大廠且增資至新台幣壹億參仟伍佰伍拾萬元整。 |
| 91年 | 取得多項EMI系列之專利並通過國際大廠Dell之認證，成為合格供應廠商。額定資本額變更為新台幣參億伍仟萬並增資至實收資本額新台幣貳億壹仟柒佰伍拾萬元整。並通過SGS ISO9001國際品質認證。 |
| 92年 | 現金增資新台幣壹仟伍佰萬元暨盈餘轉增資參仟貳佰陸拾貳萬伍仟元及員工紅利轉增資壹佰陸拾萬元整，實收資本額為新台幣貳億陸仟陸佰柒拾貳萬伍仟元整，並辦理股票公開發行。
投資設立連續電鍍生產線於大園專業工業區，以提昇產品電鍍品質，增強產品市場競爭力。 |
| 93年 | 元月份遷廠至大園鄉和平村，占地3000坪。
投資大陸東莞禾訊電子廠，佈局中國大陸南方市場，以滿足客戶需求 |
| 94年 | 十二月份取得專門用於汽車業品質管理架構的ISO/TS 16949 品質認證 |
| 95年 | 三月份投資蘇州勁穎精密模具有限公司，佈局華東市場，以滿足客戶需求，八月份投資佳穎電子（東莞）有限公司，以服務華南地區內銷之客戶。 |
| 97年 | 現金增資新台幣肆仟萬元 |

參、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構



2.主要部門所營業務

部門	主要業務
行銷業務處	1.營業目標之擬訂及達成。 2.市場調查分析、新客戶開發。 3.報價及訂單處理、客戶資料建立。 4.製造通知、外銷信用狀檢核、銷貨條件訂立。 5.客訴反應及協助、新產品資料提報。 6.新產品之成本預估及售價擬訂。
工程處	1.現有產品之設計研究改良。 2.新產品及特殊產品之開發研究、新產品使用說明書之設計。 3.客戶原樣藍圖之研究與保管、樣品進度控制。 4.新素材資料收集、分析及檢討。 5.產品特性導向及專利權之申請。
製造處	1.進廠材料、託工品點數及不合格退回。 2.材料發放批號管制、餘料提報。 3.生產規劃、訂單審核、出貨日期核定及產能平衡調度。 4.生產人員、進度安排控制、用料管制。 5.產銷交貨品/質之協調。 6.產品表面處理、包裝。

部門	主要業務
品保處	1.原物料入廠檢驗、製程品檢記錄、成品檢查及功能性測驗。 2.品質異常處理及追蹤、客訴品質異常處理。 3.品質不良原因分析、提報、託工品質檢驗。
財務部	1.帳務成本處理、成本計算及損益決算，經營報告資料編製。 2.效率獎金計算、年度預算資料彙總。 3.收入支出單據審核、帳簿編製整理。 4.各項稅務申報、資金預算作業、財務盤點、稅務及稅法研究。 5.成本修訂、分析、經營分析、預算編製、產品利益分析。 6.投資計劃案之審核、編製及執行、追蹤。
管理部	1.員工考勤計薪、人員任免遷調離職等業務處理。 2.勞保辦理、出入廠管理、員工福利辦理、文書收發、員工教育訓練、公共關係處理。 3.廠區營繕工程辦理、公司資產投保、保管處理 4.原、物料及商品之採購作業。 5.庫位規劃與整理、安全維護。 6.滯料滯存品及價值廢品之庫存提報。 7.成品繳庫點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。 8.庫存盤點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。 9.公司電腦化規劃、推動、整合。 10.電腦軟硬體之維護及資料文件之整理保管。 11.各項軟體設計修改及新增功能設計。
稽核室	1.各項書面制度之稽核。 2.人事、採購、會計、業務、生產等業務事項之稽核。 3.其他有關稽核作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人：

97年4月30日

職稱	姓名	初次 選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持有 比率	股數	持有 比率	股數	持有 比率	股數	持有 比率			職稱	姓名	關係
董事長	李榮發	77/06/20	96/06/29	二 年	3,904,799	12.97%	3,721,799	10.91%	1,745,086	5.12%	—	—	啟工商/泰富精密 技術員/台灣上材精 密技術員/佳穎精密 總經理	—	董事	李榮泰	二親等
董事	葉春木	77/06/20	96/06/29	二 年	3,573,270	11.87%	3,389,270	9.94%	2,177,194	6.38%	—	—	龍華工專/泰富精密 技術員/旺大精密技 術員/佳穎精密經理	本公司總經理	監察人	劉明珠	二親等
董事	李榮泰	82/03/13	96/06/29	二 年	1,779,649	5.91%	1,720,649	5.04%	—	—	—	—	武陵高中/綠得食品 經理/	本公司管理部副 理	董事長	李榮發	二親等
董事	謝龍發	92/06/20	96/06/29	二 年	—	—	—	—	—	—	—	—	企管博士/中原大學 企管所教授	台灣人壽監察人 瑞助公司董事	無	無	無
董事	彭誠宏	93/06/18	96/06/29	二 年	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律系/美 商花旗銀行特約法務	禾加新科技股份 有限公司董事長	無	無	無
監察人	劉明珠	92/06/20	96/06/29	二 年	872,542	2.90%	787,542	2.31%	1,938,618	5.68%	—	—	東勢高中/福電公司 會計	—	董事	葉春木	二親等
監察人	林攸彥	96/06/29	96/06/29	二 年	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系/櫃 檯買賣中心上櫃部法 務/常在國際法律律 務所/永耘國際法律 事務所	冠綸國際法律事 務所律師	無	無	無
監察人	吳燈燦	92/06/20	96/06/29	二 年	—	—	—	—	—	—	—	—	陸軍財務經理學校/ 眾信會計師事務所/	揚昇會計師事務所 所會計師	無	無	無

註：本公司董事及監察人並非為法人股東代表

- (1)董事為法人股東代表者之主要股東:無董事為法人股東代表者。
 (2)董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

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1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官 、 檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商 務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李榮發	否	否	是				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
葉春木	否	否	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李榮泰	否	否	是				✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
謝龍發	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
彭誠宏	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉明珠	否	否	是	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林攸彥	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳燈燦	否	是	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

98年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	葉春木	77/06/24	3,389,270	9.94%	2,177,194	6.38%	—	—	龍華工專/泰富精密工業技術員/旺大精密工業技術員/佳穎精密經理	—	—	—	—
副總經理	吳金寶	97/09/01			37,000	0.11%			杜爾企管研究所/TYCO 上海廠廠長\研發處長				
行銷業務處處長	朱理華	94/11/7	76,000	0.22%	—	—	—	—	台灣大學國企系/飛利浦電子採購/泰科電子供應商管理	—	—	—	107
工程處處長	葉飛鵬	87/11/02	338,840	1.22%	26,880	0.08%	—	—	大成商工/泰富精密工業組長/捷技精密經理	—	—	—	111
總管理處處長	王佑生	94/06/01	54,028	0.32%	—	—	—	—	政治大學經營管理碩士/財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃部專員	至寶電腦興業股份有限公司獨立董事 奧斯特(股)公司獨立監察人	—	—	100
製造部經理	邱士榮	95/6/1	28,800	0.25%	3,360	0.01%	—	—	桃園農工模具科/盛勁企業(股)公司工程師	—	—	—	103
資材部經理	柴心浩	97/07/14	5,000						文化大學印刷傳播系\啟基科技主任				
稽核主管	蘇小慧	97/12/01	—	—	—	—	—	—	醒吾商專會計科/亞智科技(股)公司 財會副理	—	—	—	

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

公司如有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金；餘可選擇採集總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

- (一) 最近二年度連續稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。
- (二) 最近年度董事持股股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股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

董事(含獨立董事)之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

97年12月31日
單位：仟股；新台幣仟元

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)
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B) (註3)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	

	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 表內所 有公司 (註8)	合併報 表內所 有公司 (註8)	業酬金 (註12)
董事	李榮發														
董事	葉春木														
董事	李榮泰														
董事	謝榮發														
董事	彭誠宏														

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名													
	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)							前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)						
	董事姓名							董事姓名						
低於 2,000,000 元	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮發、葉春木、李榮泰、謝榮發、彭誠宏
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	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5

註：本表之董事酬金係本公司97年董事會通過擬議配發之董監酬勞金額。

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資

產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

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：合併報表內所有公司(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。

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。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 II 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

*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。

(2) 監察人之酬金

監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

97 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D) (註 4)			
		本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)		
監察人	林攸彥					300	300	64	64	-0.56%	-0.51%
監察人	劉明珠										
監察人	吳燈燦										

監察人姓名	
前四項酬金總額(A+B+C+D)	
本公司(註 6)	本公司(註 6)
林攸彥、劉明珠、吳燈燦	林攸彥、劉明珠、吳燈燦
-	-
-	-

10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註：本表之監察人酬金係本公司 97 年董事會通過擬議配發之董監酬勞金額。

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

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別
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. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工
紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

97 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	新賞(A) (註 2)	退職退休金(B)	獎金及 特支費等等(C) (註 3)	盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)			A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註 9)		取得員工認股權 憑證數額(註 5)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 5)	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)		
總經理	葉春木	2,639	285	300	84	84		-5.05%	-	-	-
副總經理	吳金寶							-4.66%	-	-	-

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

註：吳金寶副總經理於 97 年 9 月到任

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	吳金寶	吳金寶
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	葉春木	葉春木
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	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司於98年3月16日董事會決議97年不配發股利。

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

本公司 96 年度及 97 年度支付董事及監察人之酬勞分別為 1,116 千元及 1,164 千元，其佔 96 年度及 97 年度稅後純益比例分別為 2.21%及(1.76%)，主要為執行職務之酬金、車馬費及依公司章程規定所提撥之董監酬勞，董監酬勞給付政策訂於本公司章程內，並由股東會通過，係依其對公司營運參與之程度及貢獻價值，在公司章程規定之範圍內支付。

本公司 96 年度及 97 年度支付總經理及副總經理之酬金分別為 2,567 千元及 3,023 千元，其佔 96 年度及 97 年度稅後純益比例分別為 5.07%及**-4.61%**，其酬金給付方式係依本公司人事管理制度辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(97)年度董事會開會 12 次 A，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出席(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出席(列)席率(%) 【B / A】 (註 2)	備註
董事長	李榮發	11	0	92%	
董事	葉春木	11	0	92%	
董事	李榮泰	12	0	100%	
獨立董事	謝龍發	8	0	67%	
獨立董事	彭誠宏	12	0	100%	
監察人	劉明珠	12	0	100%	
監察人	林攸彥	11	0	92%	
獨立監察人	吳燈燦	12	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記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建議之處理：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：

本公司截至 97 年度至目前為止，曾於 97 年 08 月 21 日及 09 月 09 日董事會中討論為依據對櫃檯買賣中心之承諾，本公司依法令規定對於大陸有投資額度時，本公司應經全體獨立董事參與，逐年評估向關係人 GREAT GENIUS LIMITED. (SAMOA)購買其所持有 CHIALIN (SAMOA)股權。董事葉春木先生因利益迴避原則未加入表決，其餘出席董事經表決全數通過本案。本公司最近一年度及申請年度之董事會除上述議案外，並無其他因利害關係而有董事迴避議案表決或討論之情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

本公司董事會之運作皆依董事會議事規則辦理並依公司章程規定購買董監責任險，董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

在獨立董事制度方面，公司設有二席獨立董事，分別為謝榮發先生及彭誠宏先生，獨立董事出席董事會之情況良好，並以其會計、財務分析及產業知識等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提昇資訊透明度等

本公司之財務報表，均委託勤業眾信會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二) 審計委員會運作情形：本公司尚未設智審計委員會

(三)監察人參與董事會運作情形

最近(97)年度董事會開會 12 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	劉明珠	12	100%	
監察人	林攸彥	11	92%	
獨立監察人	吳燈燦	12	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 (例如溝通管道、方式等)：監察人認為有必要時可直接與公司員工及股東溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管與會計師並於列席董事會及經營管理階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註：

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

(三)公司治理運作情形及其與及其與上市、上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司依據公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，廣納股東建言；平時由總經理室專人處理股東建議，並設有發言人處理股東疑義及糾紛事項。 (二) 本公司與股務代理機構金鼎證券股務代理定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。 (三) 本公司與關係企業往來均依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前已設置獨立董事二席。 (二) 本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一) 公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (二) 利害關係人均可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息。 (三) 本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。	無重大差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已依規定於公開資訊觀測站，揭露各項業務、財務資訊。 (二) 本公司由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，並定期將各資訊上傳公開資訊觀測站。	無重大差異
五、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前由監察人善盡執行審查之責，故尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	目前尚未設置，未來將視法令規定及公司運作需要而適時調整設置。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： (一)本公司依據治理實務守則之規定，已完成「股東會議事規範」、「對子公司監理作業辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事會議事規範」及「董事監察人選舉辦法」之訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等） 1、營運績效方面 本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，並引進獨立董事制度，借重獨立董事及具獨立職能監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事規範，以強化董事會職能。另為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司亦設置發言人及代理發言人，即時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。此外，本公司專注於沖壓模具及零組件製造與銷售，營運規模逐年成長，積極努力創造股東價值。 另外本公司業已通過 ISO 9001 及 ISO/TS 16949 認證，除了產品品質保證外，亦以提高顧客滿意度為目標，所生產之產品均依相關作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。 2、環境保護： 本公司所營事業並無噪音、廢水與空氣之污染源公害，為了善盡保護地球環境社會責任，本公司長期以來皆積極貫徹『預防勝於治療』的信念，持續改善環境管理系統，除強調產品品質，更努力開發應用於 LED 照明之 LED 支架系列產品，以配合下游客戶加速低耗電量之綠色產品-LED 照明產業發展，為維護地球環境盡一份心力，達成企業永續經營，環境永續發展，使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標。 3、員工權益與僱員關懷： 照顧員工向來為本公司經營理念之一，於 92 年成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項旅遊活動、社團活動、生日禮券並由公司安排年度健康檢查、團體意外險等福利事項。本公司亦提供婚喪喜慶等各項福利補助。另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 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，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，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。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工教育訓練，期能提供員工舒適安全之工作環境。 4、社會參予及社會服務及社會服務： 由於近年來因產業工作機會減少、失業率逐年攀升、結構性失業問題日趨嚴重，為保障勞工權益，促進國民就業，因此本公司長期以來便遵循政府就業計畫，讓失業者能夠直接學習職場的工作經驗及技能，強化其就業能力；並依據就業服務法第二十四條：「負擔家計婦女、中高齡者、身心障礙者、原住民、生活扶助戶中有工作能力者、其他經中央主管機關認為有必要者。」，以及符合《身心障礙者保護法》第 31 條企業滿百人以上需僱用一名殘障人士，本公司依規定僱用並輔導身心障礙以及中高齡失業者，提供相關工作技能之訓練，除提供一個舒適的工作環境，培養失業者就業能力、紓緩失業者之生活壓力，並協助其迅速融入本公司環境當中，為企業盡一份該有的社會責任。 (一)投資者關係： 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																													
保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 本公司自 92 年度公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 (二) 尊重利害關係人權益： 本公司基於共榮共生理念，與利害關係人維持良好互動，提供良好有效溝通管道及資訊傳遞，以建立長期友好合作關係。																																															
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一) 本公司董事及監察人進修之情形 <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>課程名稱</th><th>時數</th><th>日期</th></tr><tr><td>董事長</td><td>李榮發</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>董事</td><td>葉春木</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>董事</td><td>李榮泰</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>謝龍發</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>彭誠宏</td><td>金融危機蔓延下的全球經濟展望</td><td>3</td><td>97.12.26</td></tr><tr><td>監察人</td><td>劉明珠</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>監察人</td><td>林攸彥</td><td>公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責</td><td>3</td><td>97.12.23</td></tr><tr><td>具獨立職能監察人</td><td>吳燈燦</td><td>股票上市審查及治理實務</td><td>3</td><td>97.10.17</td></tr></table> (二) 本公司於98年4月購買董監責任險。			職稱	姓名	課程名稱	時數	日期	董事長	李榮發	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	董事	葉春木	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	董事	李榮泰	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	獨立董事	謝龍發	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	獨立董事	彭誠宏	金融危機蔓延下的全球經濟展望	3	97.12.26	監察人	劉明珠	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	監察人	林攸彥	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23	具獨立職能監察人	吳燈燦	股票上市審查及治理實務	3	97.10.17
職稱	姓名	課程名稱	時數	日期																																											
董事長	李榮發	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
董事	葉春木	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
董事	李榮泰	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
獨立董事	謝龍發	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
獨立董事	彭誠宏	金融危機蔓延下的全球經濟展望	3	97.12.26																																											
監察人	劉明珠	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
監察人	林攸彥	公司治理機制下董事會及監察人之職能與權責	3	97.12.23																																											
具獨立職能監察人	吳燈燦	股票上市審查及治理實務	3	97.10.17																																											
九、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。																																															

(四) 履行社會責任情形

本公司啟用身心障礙人士，並配合學術單位進行參訪研究，並期望影響關係人協助社會弱勢團體，以期協助社會國家。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：無此情事。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無此情事。

(七) 內控控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 47 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八) 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。

(九)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：

項目/召開日期	重要決議
董事會/97.02.26	1、本公司 96 年決算表冊。2、97 年第一季及第二季財務預測案。3、擬訂 96 年盈餘分配案。4、修訂本公司議事規範。5、修訂本公司取得或處分資產處理程序。6、本公司擬為董事、監察人購買責任保險案。7、擬召開 97 年股東常會。
董事會/97.04.14	1、經由第三地區間接轉投資大陸案。2、96 年度內部控制聲明書。3、擬增訂及修改 97 年股東常會討論事項。
股東會/97.05.27	1、承認九十六年決算表冊案。2、承認九十六年度盈餘分配案。3、辦理初次上櫃現增案，，原股東全數放棄現金增資認購權利案 4、經由第三地區間接投資大陸案。5、修正本公司取得或處分資產處理程序。
董事會/97.04.29	1、本公司 97 年第一季財務報表。2、本公司擬為董事及監察人購買責任保險案。3、本公司及子公司 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)與玉山銀行續約事宜。4、本公司擬與中國信託商業銀行簽訂金融交易約定書事宜。
董事會/97.05.27	1、擬訂本公司盈餘分配之除息基準日案。2、修訂本公司「公司章程」部份條文案。
董事會/97.07.14	1、擬調整配息比例案。
董事會/97.08.21	1、勤業眾信會計師事務所因內部調整需要，故調任陳慧銘會計師為本公司之簽證會計師。2、本公司 97 年 上半年財務報表。3、向關係人 GREAT GENIUS LIMITED(SAMOA)購買其所持有 CHIALIN(SAMOA)股權案。4、本公司及子公司 CHINLIN PRECISION INDUSTRIAL CO.,LTD.(SAMOA)與上海銀行續約事宜與中國信託商業銀行及富邦銀行之授信合約事宜。5、人事聘任案。
董事會/97.08.25	1、擬買回庫藏股轉讓予員工案。
董事會/97.09.09	1、向關係人 GREAT GENIUS LIMITED.(SAMOA)購買其所持有 CHAILIN(SAMOA)股權案。
董事會/97.09.18	1、修訂公司買回股份轉讓員工辦法。2、本公司未轉讓股份予員工，擬買回本公司股份
董事會/97.10.15	1、向關係人 GREAT GUNUS LIMITED(SAMOA)購買其所持有 CHIALIN(SAMOA)股權，擬簽訂股權轉讓協議書。
董事會/97.10.29	1、本公司 97 年前三季財務報告。2、稽核主管任免案。
董事會/97.12.30	1、本公司 98 年度營運計劃及年度預算。2、擬訂定本公司 98 年度內部稽核計劃。

(十)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：無。

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

職稱	姓名	到職日期	解任日期	辭職\解任原因
內部稽核主管	王聖豐	96.07.16	97.10.31	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊:

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

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

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

五、更換會計師資訊：無

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、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	96年度		97年度		當年度截至4月30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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李榮發	-	-	-	-	-	-
董事 (總經理)	葉春木	-	-	-	-	-	-
董事	李榮泰	-	-	-	-	-	-
董事	謝龍發	-	-	-	-	-	-
董事	彭誠宏	-	-	-	-	-	-
監察人	劉明珠	-	-	-	-	-	-
監察人	林攸彥	-	-	-	-	-	-

2.董事、監察人、經理人及持股份百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3.董事、監察人、經理人及持股份百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資料：

98年6月10日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 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。		備 註
	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	名稱	關係	
李榮發	3,721,799	11.96	1,745,086	5.12	—	—	李榮泰	二親等	無
葉春木	3,389,270	10.89	2,177,194	6.38	—	—	葉勇開 劉翠青	二親等	無
中華開發工業銀行(股)	2,100,000	6.75	—	—	—	—	—	—	無
劉翠青	1,919,594	6.17	3,646,870	10.69	—	—	葉春木	二親等	無
余碧茹	1,745,086	5.61	3,721,799	10.91	—	—	—	—	無
李榮泰	1,720,649	5.53	—	—	—	—	李榮發	二親等	無
葉勇開	1,681,018	5.40	1,045,142	3.06	—	—	葉春木	二親等	無
宏維投資股份有限公司	1,574,600	5.06	—	—	—	—	—	—	無
中科創業投資(股)公司	1,120,000	3.60	—	—	—	—	—	—	無
全華創業投資(股)公司	1,120,000	3.60	—	—	—	—	—	—	無

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

肆、募資情形

一、股本來源

1.最近五年度股本形成經過

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外財產抵充股款者	其他
86.12	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資 9,000	無	-
90.12	10	13,550	135,500	13,550	135,500	現金增資 75,500	無	(註一)
						盈餘轉增資 30,988		
						員工紅利轉增資 12		
						合計 106,500		
91.12	10	35,000	350,000	21,750	217,500	現金增資 82,000	無	(註二)
92.06	10	35,000	350,000	26,672	266,725	現金增資 15,000	無	(註三)
						盈餘轉增資 32,625		
						員工紅利轉增資 1,600		
						合計 49,225		
93.08	10	60,000	600,000	30,112	301,122	盈餘轉增資 32,007	無	(註四)
						員工紅利轉增資 2,390		
						合計 34,397		
97.07	10	40,000	400,000	34,112	341,122	現金增資 40,000	無	(註五)

註一：91.1.18 經授商字第 09101013830 號

註二：91.12.13 經授商字第 09101497060 號

註三：92.7.15 經授中字第 09232368150 號

註四：93.7.27 經授中字第 09332470170 號

註五：97.7.29 經授中字第 09732719070 號

2.股份種類

98年6月10日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	已發行股份	未發行股份	合計	
普通股	34,112,200	25,887,800	60,000,000	-

3.總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

98年6月10日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數 (人)	—	1	10	502	0	513
持有股數 (股)	—	2,100,000	5,300,600	23,711,600	0	31,112,200
持股比例 (%)	—	6.75	17.04	76.21	0	100.00

三、股權分散情形

1. 普通股

98 年 6 月 10 日

持股分級	股東人數	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1— 999	93	16,280	0.05
1,000— 5,000	236	426,200	1.37
5,001— 10,000	53	444,520	1.43
10,001— 15,000	24	302,760	0.97
15,001— 20,000	20	371,960	1.20
20,001— 30,000	18	475,841	1.53
30,001— 40,000	20	735,788	2.37
40,001— 50,000	4	186,240	0.60
50,001— 100,000	16	1,149,031	3.69
100,001— 200,000	9	1,279,332	4.11
200,001— 400,000	5	1,551,720	4.99
400,001— 600,000	1	410,920	1.32
600,001— 800,000	1	787,542	2.53
800,001— 1,000,000	3	2,882,050	9.26
1,000,001 以上	10	20,092,016	64.58
合計	513	31,112,200	100.00

2. 特別股：無。

四、主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持有股數及比例

98 年 6 月 10 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
李榮發	3,721,799	11.96
葉春木	3,389,270	10.89
中華開發工業銀行(股)	2,100,000	6.75
劉翠青	1,919,594	6.17
余碧茹	1,745,086	5.61
李榮泰	1,720,649	5.53
葉勇開	1,681,018	5.40
宏維投資股份有限公司	1,574,600	5.06
黃小萍	1,120,000	3.60
中科創業投資(股)	1,120,000	3.60

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		96 年	97 年	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
每股市價(元)	最 高	未上市(櫃)	17.00	10.75
	最 低	未上市(櫃)	8.26	8.14
	平 均	未上市(櫃)	12.92	9.11
每股淨值(元)	分 配 前	14.53	10.16	9.96
	分 配 後	13.21	(註 1)	不適用
每股盈餘(元)	加權平均股數(仟股)	30,112	31,334	31,112
	每 股 盈 餘	1.68	(2.09)	(0.37)
每股股利(元)	現 金 股 利	1.2		-
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利	-		-
投資報酬 分 析	本益比	不適用		不適用
	本利比	不適用		不適用
	現金股利殖利率	不適用		不適用

註1：97年度為虧損，故無盈餘可供分配。

六、公司股利政策及執行狀況

1.本公司年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積後、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外，得應業務需求酌予保留部份盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：

- (1)董事及監察人酬勞不高於百分之三。
- (2)員工紅利百分之三至百分之八。
- (3)餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

股票股利及現金股利之比例由董事會視營運狀況及資金需求情形，以現金方式或以發行新股方式為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，並提經股東會決議後分配之。

2.本年度擬議股利分配之情形：無

七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定於每年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積外，次提百分之十為法定盈餘公積後，依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外，得應業務需求酌予保留部份盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：

- (1) 董事監察人酬勞金就上述規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之三。
- (2) 員工紅利就上述規定數額剩餘之數提撥百分之三至百分之八。
- (3) 其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

2. 董事會通過之擬配發員工分紅等資訊

本公司本次股東會係依 98 年 3 月 16 日董事會決議，因 97 年度虧損，故無盈餘分配。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

原董事會通過擬議配發之員工紅利及董監酬勞與股東會決議之實際配發情形無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第一次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97 年 8 月 27 日至 97 年 10 月 25 日	97 年 9 月 22 日至 97 年 10 月 20 日
申報買回價格區間	10 元至 22.8 元	5.8 元至 19.3 元
平均買回價格	11.61 元	14.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	17,420,147 元	21,002,699 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	1,500,000 股	3,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4.4%	8.79%

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

98年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.10.26
發行日期	96.12.13
發行單位數(股)	3,000 單位；3,000,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.96%
得認股期間	98年12月13日至102年12月12日
存續期間	102.12.12，共六年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	98.12.13；100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量(股)	3,000 單位；3,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	(註)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	9.96%
對股東權益影響	可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益將有助益

註：於股票上市(櫃)掛牌日前發行者，其認股價格以為不低於申報日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值及初次上市(櫃)之承銷價孰高者為認股價格。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工姓名、取得及認購情形

截至98年4月30日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大，其得認購金額均未達新台幣三千萬元。

年97年4月30日；單位：股、元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	財務部經理	王佑生	100,000	033%	-	-	-	-	-	-	-	-

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

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

(二)執行情形：

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

- (1)各種連續沖壓模具及其另件，精密端子，五金另件之設計製造加工買賣業務。
- (2)前項有關產品之進出口貿易業務。
- (3)代理前項有關國內外廠商產品之投標議價及經銷業務。
- (4)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

本公司 97 年度各項業務之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產 品	營業收入淨額	營業比重(%)
四方針	71,375	12
端子	140,140	23
LED導線架	96,511	16
原料	174,400	29
圓針	49,181	8
其 他（註）	78,709	13
營業收入總額	610,316	100
減：銷貨退回	(28,159)	
銷貨折讓	(5,783)	
營業收入淨額	576,374	

註：其他係半導體、連接器及模具收入等。

3.公司目前之產品項目

產品	用途或功能	最終產品
料帶式四方針、端子、圓針、EMI 沖壓元件	使用於各式板對板或板對線之連接器，功能為電源或訊號傳輸。EMI 沖壓元件則使用於可攜式產品之屏蔽和傳輸功能為阻隔電磁波之干擾。利用連續沖壓模具，沖壓電子、電腦零件、使其品質穩定大量生產。	各式電腦、PDA、手機、LCD-TV 及其週邊產品等。
LED 導線架	固定 LED 晶粒及導通電流之支架。	戶外看板、交通號誌顯示器、車用煞車燈、被光面板等。
其他商品買賣	外購轉售之其他零組件、配件及原物料等。	--

4.計劃開發之新產品

- (1)料帶式圓針端子(Bandolier Round Pin)
- (2)高壓縮量接地片(EMI)
- (3)XD 記憶卡端子
- (4)SD 記憶卡開關(SW)
- (5)車用連接器端子。

(二)產業概況

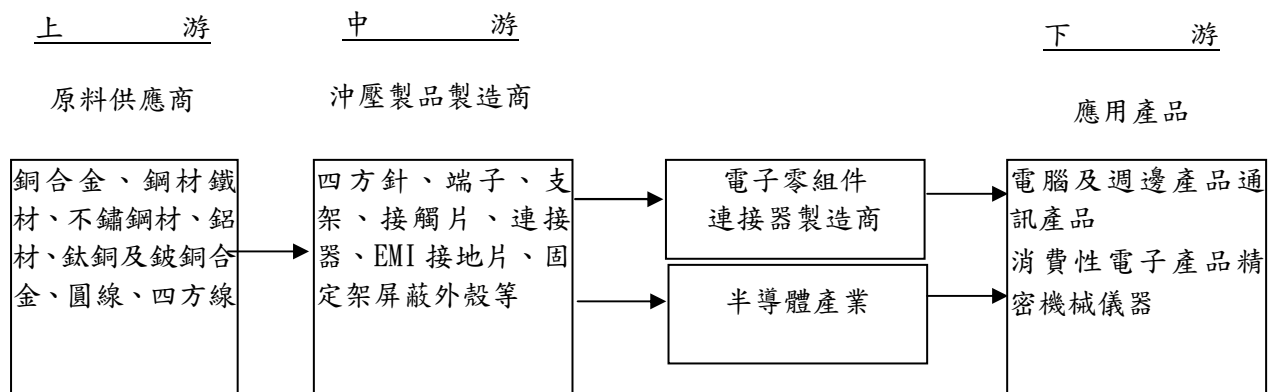
1.產業之現況與發展

金屬沖壓零組件為電子產業的基礎元件，其應用層面涵蓋了資訊電子產業中之電子零組件、半導體、光電元件產業，下游應用之終端產業更廣泛涉及 3C(資訊、通訊、消費性電子)產業以及其他電機、電子產品等。舉例來說，一台筆記型電腦就包含了多個金屬沖壓零件，隨著 3C 產業愈加蓬勃發展，各項新產品的問市都將與金屬沖壓零件脫離不了關係；例如各式電子零組件、行動電話連接器、充電器、揚聲器、收話器、手機彈片、數據機連接器、PCMCIA 卡的外殼及卡槽、網際網路設備、汽車音響固定架、可拋棄式照相機，數位相機、光碟機、電腦產品各式連接器、CUP 插座及散熱器等不勝枚舉。

電子零組件為電子產業發展之基礎，種類眾多且各自執行每部份之功能，應用需求廣泛，若依其實用性質區分可分為 1.半導體、電子管及其相關零組件以及顯示器等主動元件；2.電容器、電阻器及電感器等被動元件；3.感測器、記錄媒體及電池等功能元件；4.印刷電路板、連接器、繼電器、開關及馬達等機構元件四大類。我國電子零組件產業與上游終端產品應用之供給與需求市場，在亞太地區扮演重要之角色，而其中單項電子零組件中即使用多種之沖壓金屬零件，而一項完整之電子產品中金屬片零件更是種類繁多，金屬片所具備之導電性功能，在整體電子產業扮演關鍵性之角色，然而由於金屬零件製品單價大多不高，而以量產之方式以達規模經濟之效益，沖壓即為大量生產所應用之主要方法，利用單獨或綜合運用沖切、彎曲成型之製程，將銅、鐵等金屬胚料沖製成各種製品，如可變電阻器、連接器、開關等使用之金屬外殼，以及接觸彈片、端子及其他金屬片零件等。近年來在電子資訊產業蓬勃發展之下，其市場規模亦隨之擴展。

2.產業上、中、下游之關聯性

沖壓製品上游主要為原料提供者，而其下游幾乎涵蓋各行各業，就本公司而言，主要產品為 3C 製品之電子零件沖壓，上、中、下游關連性如下所示：



3. 產品之各種發展趨勢

由於經濟水準逐年提升，日常生活電氣化、自動化趨勢，金屬片導電性運用的功能，是整體電子產業關鍵性角色。因此，本公司產品廣為各產業運用，尤其近年來電子資訊產業蓬勃發展下，其市場規模亦隨之擴展。

然而由於金屬零件製品單價大多不高，需要量產以達規模經濟之效，亦為其獲利關鍵因素，而沖壓為大量生產之重要方法。利用單獨或綜合運用沖切、彎曲成形之製程，將銅、鐵等金屬胚料沖製各種製品，如：可變電阻器、連接器、開關等使用之金屬外殼、接觸彈片、EMI 接地彈片、端子及其他金屬片零件等。

沖壓方式的生產，除精密快速的沖床設備外，模具開發設計之優劣直接影響到沖壓製品之精度、良率及產能，本公司均符合上述條件。

我國電子零組件產業與下游終端產品應用之供給與需求市場，在亞太地區扮演極重要的角色，更活躍於全球電子資訊工業界。

4. 競爭情形

本公司為一專業模具、金屬沖壓零件與專用機製造廠，由於沖壓模具應用範圍廣泛，舉凡金屬沖切、壓延成形之應用者均屬之，而依沖壓後之製品終端應用來分類，可分成家電視聽、電腦暨週邊、事務機、電工電機、機械五金、交通、醫療器材、電子半導體、通訊及其他文具、玩具、建材及光學儀器等。由於沖壓之生產方式廣為各產業產品所應用，惟其差別在於沖壓模具之開發經驗不同，各廠商間有其不同的熟練及專業程度，故上述分類係依各公司所善於生產之產品種類來區分。

以本公司目前 301,122 仟元之資本額而言，為專業連續沖模廠中規模最大之一，多數同業規模集中於 30,000 仟元至 50,000 仟元之資本規模，而資本額超過億元之同業不多。若依模具廠之經營型態而言，又可分為專業模具製造廠(約佔總數 33%)、兼業模具製造廠(約佔總數 43%)及自用模具製造廠(約佔總數 24%)。

由於廠商家數眾多，模具開發沖製產品範圍廣泛，故市場約略佔有率資料無法取得，各廠之競爭能力取決於設備及模具開發能力。且各廠之產品彼此間多所歧異，營業重心各廠分散，依此產業特性而言，同業間競爭項目較不明顯。

依模具業而言，本公司應屬自用模具製造廠，專業於精密沖壓電子、電腦零組件之金屬片零件業。同業有：鉅祥企業(連接器)、一詮(LED 引線架)、金利精密(連接器)及同協電子(連接器)等。

本公司 10 餘年來，專業經營累積了近仟餘套模具開發經驗，著稱於同業，目前國內同屬電子、電腦金屬片零件沖壓製造廠家數甚多，但大多規模小，故無論從公司規模、機器設備、研發能力及產品精密度、複雜度而言，本公司均為同業中之佼佼者，故本公司於所加入之台灣區模具工業同業公會列為一級會員。

綜上所述，本公司競爭之利基歸納如下：

- (1) 豐富的模具研發能力及經驗。
- (2) 產品品質深受肯定。
- (3) 長久並穩固配合之下游客戶共同成長。
- (4) 終端產品應用產業分散。

(三) 技術及研發概況

1. 近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	93	94	95	96	97
研發費用	22,971	20,408	18,392	17,127	16,931
佔營業收入比例	4.48%	4.26%	3.64%	2.69%	2.69%

2.開發成功之技術或產品

年度	研發成果說明
91年	接地彈片結構改良
	遮蔽結構之接地彈片
	電器接地彈片
	連接器之端子料帶
92年	新型接地彈片
	接地彈片(1)
	接地彈片(2)
	接地彈片結構改良
	複合式接觸彈片
	複合式端子料帶結構改良
93年	複合材端子結構改良
	接地彈片改良
94年	料帶式圓針端子結構改良
95年	LED支架散熱效果之改良
	汽車連接器料帶式圓扁複合pin之改良
96年	LED支架薄型化改良

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

A.行銷策略

- (A) 以技術服務及成本優勢為行銷策略，積極爭取與持續開發國內外知名客戶。
- (B) 引進新的生產設備、檢測儀器以提高產能及產品精密度。

B.生產政策與產品發展方向

- (A) 產品之部分生產以委外生產方式進行，以維持生產彈性。
- (B) 延攬優秀研發人才，以擴增研發團隊陣容，強化自有核心技術之競爭力。

C.營運規模與財務配合

- (A) 加強 MIS 系統，落實內控制度，加強公司經營效率。
- (B) 進行上櫃事宜，提升公司營運資訊透明度。
- (C) 做好預算控管，強化財務控管與調度能力。
- (D) 開發新產品，擴大營運規模，增設蘇州廠及東莞獨資廠。

(2)長期計劃

A.行銷策略

- (A) 積極開發新客戶，加速國際化分工。
- (B) 除穩固台灣、中國大陸及新加坡等重點銷售區域外，積極拓展其他潛在市場。
- (C) 積極培育國際行銷人才，建立行銷通路，以拓展海外市場。

B.生產政策與產品發展方向

- (A) 積極開發高附加價值之產品。
- (B) 延攬優秀研發人才，以擴增研發團隊陣容，強化自有核心技術之競爭力。
- (C) 提昇產品層次及加速產品開發。

C.營運規模與財務配合

- (A) 推動公司全面電腦化與自動化，導入有效率之資源管理制度。
- (B) 透過國內外資本市場籌資，以符合公司未來營運之資金需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

最近二年度銷售地區比率表

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		96 年度		97 年度	
		銷售額	%	銷售額	%
內 銷		158,128	24.90	144,012	24.99
外 銷	亞 洲	324,486	70.05	394,412	68.43
	歐 洲	35,246	4.82	37,529	6.51
	美 洲	2,797	0.23	421	0.07
	小 計	362,529	75.10	432,362	75.01
合 計		635,143	100.00	576,374	100.00

(1)市場佔有率

國內目前從事金屬沖壓零件生產之廠家數量眾多，模具開發沖製產品範圍廣泛，大致包含汽車零組件、自行車零組件、電機零組件、家電產品、電子電腦業及日用五金等，由於各廠所沖壓之產品彼此間多所歧異，故市場約略佔有率資料無法取得；在 3C 產品持續開發日益精密，對金屬模具與沖壓零件之需求隨之增加，廠商模具開模能力與速度即成為競爭之關鍵。

由於目前與本公司同屬專業金屬零件沖壓之生產業者大多屬於中、小型企業之規模，以本公司目前資本額 301,122 仟元而言，為專業連續沖模較大者之一，且具有先進之機器設備及模具開發能力，基於客戶之零件需求，不需外購買模具，開發能力可以自給自足；機器設備方面，具備放電設備等先進之模具加工設備，本公司 10 餘年來累積之模具開發經驗亦著稱於同業。故本公司不論於規模、機器設備、研發能力與產品精密度較於同業具有較優之競爭力。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

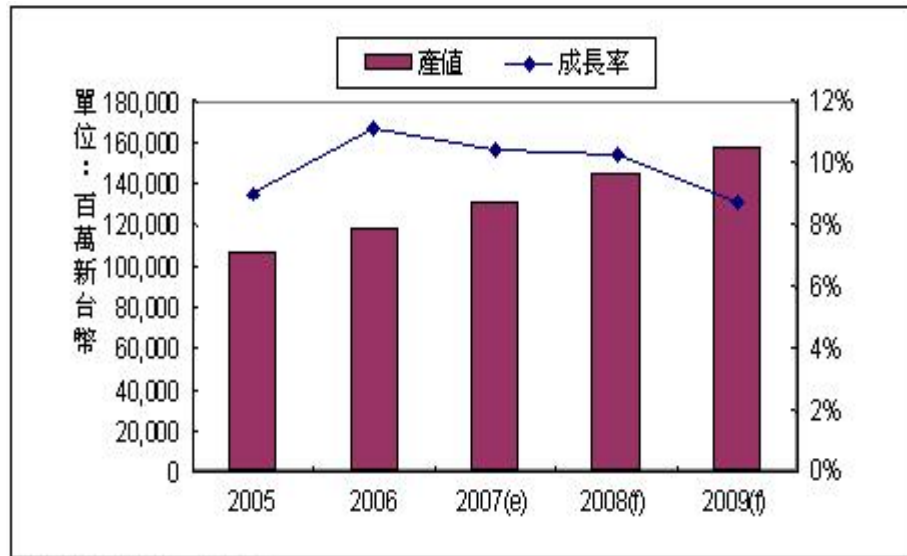
本公司產品主要應用於連接器、筆記型電腦、手機及 LED 產業，茲就個產業說明如下：

1.連接器產業：

2005 年我國連接器產業在國內業者努力下，產值首度突破 1,000 億大關，2006 年受惠於手機通訊、Xbox、Sony PS3 及任天堂 Will 的遊戲機、消費性 I-pod 連接器等營收皆有成長，且在新應用領域如汽車及 LCD TV 亦有新訂單的注溢，

因此我國 2006 年連接器產值達新台幣 1,186 億元，較 2005 年成長了 11%，優於全球表現。預計 2007 年我國連接器市場在消費性電子產品及新應用領域助益下，成長率仍有 10% 左右。

2005~2009 年我國連接器產業生產統計

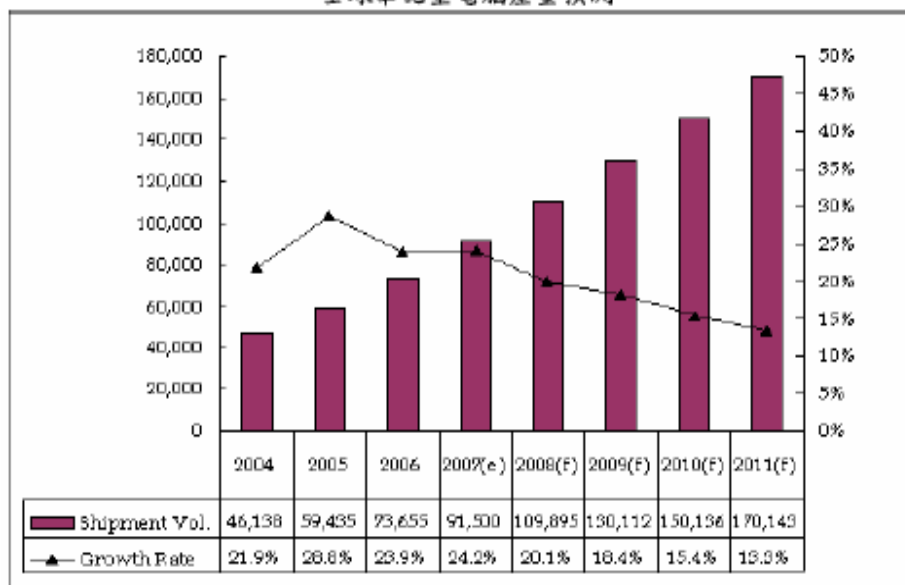


資料來源：工研院IEK(2007.04)

◎筆記型電腦產業：

MIC 預估 2007 全球筆記型電腦在微軟 Windows Vista 和 CPU 廠商推出新一代 64 位元 CPU 等軟硬體新產品推動下，市場規模預估可突破 8 千萬台，達近 9 千餘萬台，年成長率達 24.2%，此外新應用如.NAND Flash. 記憶體做為應用在 NB 儲存設備、將 LED 應用在 NB 面板背光源、新一代 802.11n 導入 NB 以提供更為便利的傳輸分享環境，以及新版 Microsoft 作業系統支持手寫輸入功能加強等等，提供多樣便利之新技術，以提供筆記型電腦市場之下一波成長動力所在。

全球筆記型電腦產量預測

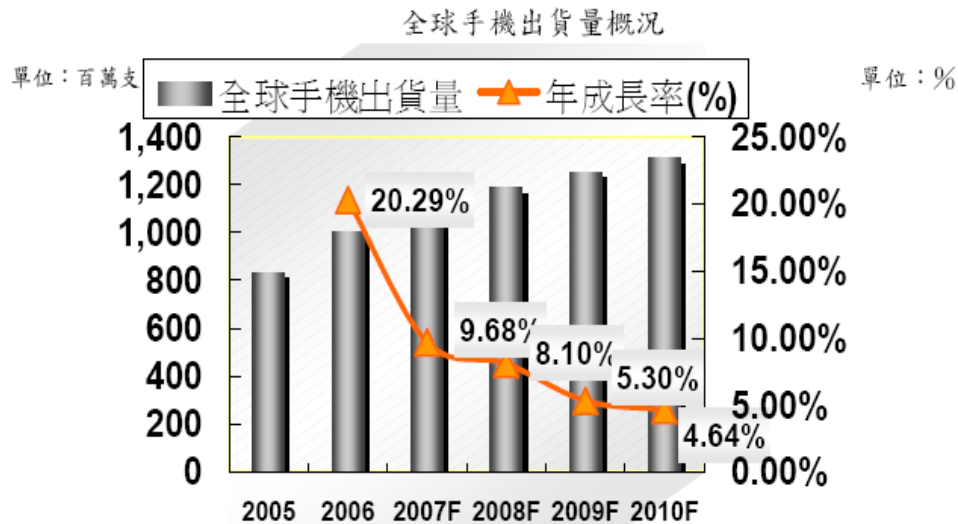


備註：成長率為年對年之比率

Source: MIC, March 2007

③行動電話產業：

IDC 預測全球手機的出貨量仍呈現逐年成長趨勢，2006 年全球手機出貨量達 10 億支水準，較於 2005 年成長 20.29%；預估 2008 年全球手機出貨量成長為 11 億支，較 2007 年成長 8.1%；2010 年出貨量更高達 13 億支。預估 2006 年到 2010 年的年複合成長率為 6.9%，仍呈現正成長狀態。



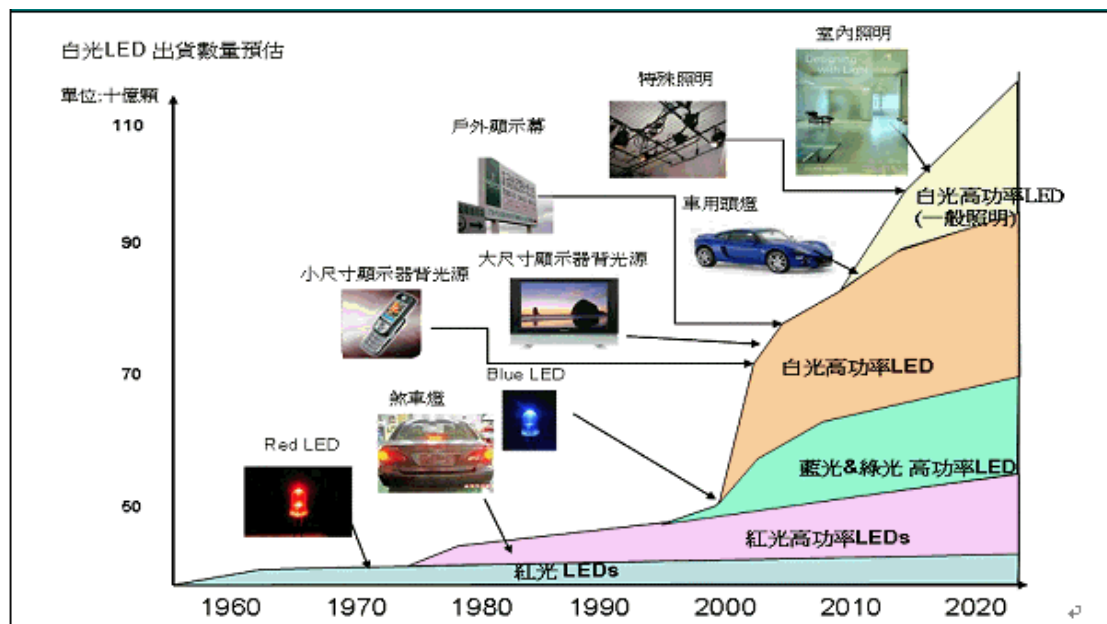
單位：百萬支	2005	2006	2007F	2008F	2009F	2010F	2006-2010 CAGR (%)
全球手機出貨量	833	1,002	1,099	1,188	1,251	1,309	6.9%
年成長率 (%)		20.29%	9.68%	8.10%	5.30%	4.64%	

(※資料來源：IDC, December 2006)

③LED 產業：

LED 擁有無汞、省電與壽命長等優勢加上體積小、耐碰撞等特性，廣泛應用於顯示與照明用之光源，如從小尺寸背光源到大尺寸 LED TV、從交通號誌小路人到 LED 路燈等；隨著 LED 的效能提升與成本下降，備受各界關注的新照明革命即將來臨。

依其 LED 終端產品發展的成熟度，拓璞產業研究所將 LED 應用市場區分為短、中、長期之觀察。短期觀察，2007 年全球手機市場白光 LED 需求量 69 億顆，手機市場仍為 LED 出貨比重最大宗，而 10 吋以下之 LED 背光源、大型戶外看板與 LED 車內用照明與車尾燈產品發展趨勢抵定；中期觀察 NB 背光源與 LED 室內外照明將於 2008 年至 2009 年穩定成長，LED 室內照明以重點式照明為主，LED 室外照明則以景觀設計、大樓外部設計、橋樑等為主；長期觀察面板廠與終端品牌廠商認為大尺寸(如 Monitor、TV)背光源、LED 車頭燈與室內一般照明直至 2009 年以後才有大量導入機會，而各國廠商仍致力於技術提升與成本下降，將加速 LED 產業發展契機。



資料來源：拓璞產業研究所

(3)競爭利基

- A. 模具設計開發能力強。
- B. 經營團隊穩定及堅強研發陣容。
- C. 生產自動化及品質保證。
- D. 高附加價值產品並有穩定訂單來源。
- E. 提供客戶完善之產品服務，並與客戶維持穩定互利之合作關係。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A)與客戶維持良好的合作關係，客源穩定且模具開發能力強

深耕市場十餘年，擁有豐富的模具研發能力及經驗，居同業領先地位，為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。本公司產品應用廣泛橫跨三C產業，市場需求風險分散且客戶長久配合，可保有穩定客源，且不易流失。

(B)供料品質及價格穩定，生產達經濟規模，深具成本優勢

本公司設備齊全，生產已達成經濟規模，主要原物料銅、鐵為大宗物資，市場上流通普遍，貨源供應能充分取得，價格與品質上亦能合理穩定，且通過ISO9001及TS16949認證，品質保證與生產設計能力深受肯定。

(C)生產產品具高附加價值，並展現技術服務優勢

產品策略在提供OEM/ODM全製程服務，產品範疇從連續沖壓模具設計製造、精密沖壓零件製造、精密端子、料帶式四方針、半導體支架、二極體導線架及EMI防電磁波元件，走高附加價值產品路線。而在全球3C產業價值鏈中，本公司亦展現技術服務優勢，提供design in的服務並協助導入量產商品化，成為重要的事業夥伴。

B.不利因素

(A)產品生命週期短、市場變化速度快

a.說明

由於人類對於輕、薄、短、小之產品需求，加速 IC 產品汰舊換新之速度，而市場變化快速，使得 IC 產品生命週期更形縮短。

b.因應對策

開發具市場潛力之產品，提高產品附加價值及強化產品功能，使產品生命週期延長。

採用先進技術，以縮短產品開發時間及降低製造成本，提昇產品競爭力。

(B)製造業生產成本提高及產業外移

a.說明

國內近年來工資高漲，生產成本提高，下游產業部份外移中國大陸等地區，國人投入製造行業意願不高，製造業普遍缺乏勞工，土地取得不易，環保意識提高，影響產業發展。

b.因應對策

目前公司經合法管道引進外籍勞工，加入製造行列解決勞工短缺之問題，另公司不斷加強製程改良及引進全自動化新設備，以降低人力需求，並積極評估轉投資大陸設廠，落實國際分工。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.金屬沖壓零件

(A)料帶式四方針、圓針：電腦 P.C.B 連接內外部信號。

(B)端子：電腦週邊連接器，連接電腦內部各種信號。

(C)外殼：各式可變電阻器之外殼，保護內部零組件。

(D)支架：各式電器支撐內部架構。

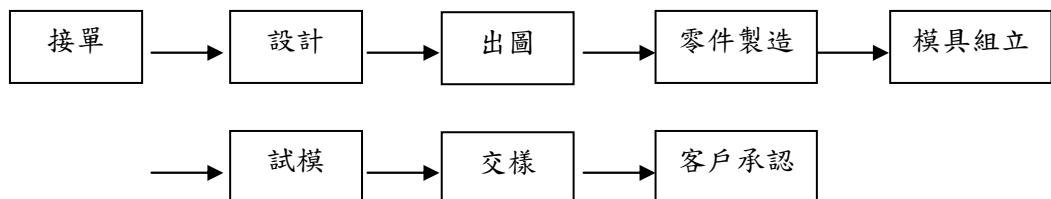
(E)半導體、二極發光體、導線架：看板、顯示器、交通號誌等。

(F)Clip：微電開關內金屬彈片。

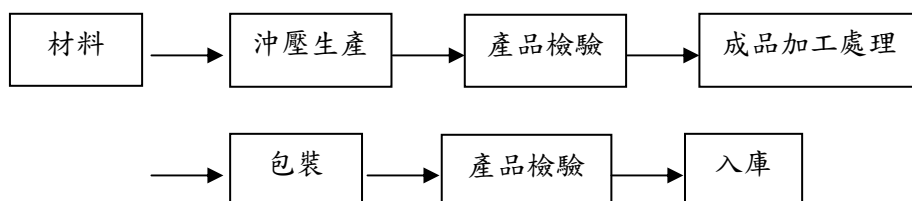
B.精密模具：電腦、電子等精密零件之沖壓模具。

(2)主要產品之產製過程：

A.模具：



B.金屬沖壓零件：



3.主要原料之供應狀況

本公司生產所需之主要原物料銅、鐵、不銹鋼均屬大宗物資，取得相當穩定，在新泰伸、格雷蒙、日墾、鉅和、召翊、台北合金、嘉發、昇利等金屬材料供應商之配合下，品質、數量、價格、交期均能維持一定水準，從未發生供貨不足致使生產停頓之狀況。

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

名次	95 年度				96 年度				97 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	YEJIA	145,368	51.02	子公司	國慶	104,241	28.15	無	國慶	110,151	36.51	無
2	國慶	42,711	14.99	無	YEJIA	91,590	24.74	子公司	YEJIA	79,140	26.23	子公司
3	光洋	17,854	6.26	無	協榮電子	62,020	16.75	無	第一伸銅	18,979	6.29	無
4	其他	78,984	27.73		其他	112,395	30.36		其他	93,449	30.97	
	進貨淨額	284,917	100.00		進貨淨額	370,246	100.00		進貨淨額	301,719	100.00	

增減變動說明：

本公司依供應商之品質與成本等考量因素，決定採購對象，故每年之主要進貨對象會產生些微變化。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

名次	95 年度				96 年度				97 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	達功	38,249	7.57	無	MEGA	175,203	27.59	子公司	MEGA	128,869	22.36	子公司
2	Molex	29,376	5.82	無	Tyco(HK)	34,830	5.48	無	Tyco (AMP)	44,743	7.76	無
3	其 他	437,412	86.61	無	其 他	425,110	66.93	無	其 他	402,762	69.88	無
	營業淨額	505,042	100.00		營業淨額	635,143	100.00		營業淨額	576,374	100.00	

增減變動說明：

MEGA 公司為本公司之子公司，基於整合集團資源及保留營運利潤在台灣母公司等因素，自 95 年起經由 MEGA 間接銷售原料給子公司蘇州勁穎，96 年度因蘇州勁穎營運大幅成長，因此增日對原料之需求量，故本公司對 MEGA 之銷貨提高。

本公司銷售予達功主要係 EMI 彈片，最近三年度由於達功公司基於就近供貨考量而調整採購政策，降低在台灣地區採購比例，故銷售金額逐年下降。

5.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/KKPCS

年度 生產量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	產能 (註 1)	產量	產能利用 率(%)	產值	產能 (註 1)	產量	產能利 用率(%)	產值
四方針	2,000	460	23	44,867	2,000	498	23	47,161
端子	3,500	674	21.43	55,079	3,500	644	21.43	57,953
彈片		76		26,395		33		12,046
鐵殼	720	3	52.36	3,480	720	1	52.36	1,880
LED 支架		374		77,248		569		113,248
其他 (註 2)	—	255	—	27,169	—	309	—	44,060
合計	—	1,842	—	234,238	—	2,055	—	276,349

註：1.端子及彈片、鐵殼及LED支架之生產對產能具有共用性。

2.其他係模具及廢料收入等。

變動分析：主要係因 LED 應用面大幅增加，使 97 年度 LED 支架訂單穩定成長，
產能利用率大幅提升所致

6.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/kKPCS

年度 銷售量值 主要商品	96 度				97 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
四方針	133	15,255	542	46,550	126	9,520	579	57,927
鐵殼	3	2,289	13	13,171	1	1,397	8	16,963
端子	559	42,535	2,044	167,312	513	28,977	1,260	99,647
LED 支架	169	38,260	216	30,103	4	233	0	0
其他 (註)	542	59,789	2,010	219,879	2735	104,285	1,006	257,429
合計	1,406	158,128	4,825	477,015	3,379	158,128	2,853	431,962

註：其他係屏蔽鐵殼、半導體及發光二極體支架及模具收入等。

變動分析：主要係因 97 年度受國際金融海嘯影響，導致客戶需求劇幅萎縮。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		96 年度	97 年度	98 年 5 月 31 日止
員 工 人 數	直接人員	29	28	29
	間接人員	74	75	67
	合計	103	103	96
平均年歲		37.76	38.8	37.92
平均服務年資		5.52	6.24	6.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	1
	碩 士	1	1	2
	大 專	41	45	44
	高 中	61	40	37
	高 中 以 下	103	16	12

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二)防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境汙染之經過，其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無此情事發生。
- (四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因汙染環境所受之損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無此情事發生。
- (五)說明目前汙染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議，與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施：

本公司除依政府規定使員工享有勞健保外，在員工訓練方面，依需求安排內外部訓練，以提升專業知識、技術，發揮最高工作效率。且明訂員工分紅制度，以提升工作效率及盈餘共享共識，並提供年終獎金。

(2)進修及訓練：

本公司訂定之「教育訓練辦法」執行員工職前及在職訓練，提供同仁完整訓練及進修管道。

(3)退休制度：

本公司依據勞動基準法之規定，訂立員工退休金辦法，適用於所有正式任用員工，退休條件及退休金給付標準係依據勞動基準法規定辦理。且本公司定期向主管機關申請核准提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。另自94年7月1日起，勞工退休金新制實施，本公司亦為選擇新制之同仁依法提撥6%退休金至勞保局個人帳戶中。

(4)勞資間之協議

本公司依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；，自成立至今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之重大情事。

(5)各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定員工工作手冊並訂有人事管理規章，對於員工之出缺勤、請假、休假及例假日均有明文之規定，勞資間均依此協議辦理，雙方關係至為和諧。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛而導致損失之情事。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約超迄日期	主要內容	限制條款
貸款契約	台灣企銀	97.3~98.3	振興傳產及週轉金等	無
	玉山銀行	97.4~98.4	短期放款	無
	上海商銀	95.8~98.8	短期放款	無
	中國信託	96.10~97.10	短期放款	無
保險契約	明台產物	96.5~97.5	機器設備及貨物之火險及竊盜險等	無
租賃契約	合隆毛廠	97.12~102.11	廠房及辦公室之承租	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料（註一）					98 年 3 月 31 日
		九十三年	九十四年	九十五年	九十六年	九十七年	
流 動 資 產		346,187	362,487	311,489	362,595	303,142	180,589
基 金 及 投 資		86,656	96,867	178,484	210,518	246,815	268,990
固 定 資 產		93,329	82,554	64,407	48,040	51,351	47,966
無 形 資 產		8,772	4,781	3,908	3,152	2,396	2,206
其 他 資 產		3,079	5,911	7,807	9,424	3,462	2,654
資 產 總 額		541,512	556,089	566,095	633,729	607,166	502,405
流 動 負 債	分配前	143,843	155,574	147,154	194,593	257,473	158,230
	分配後	183,405	189,143	180,803	234,258	257,473	158,230
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		4,571	1,370	1,489	1,611	3,170	4,674
負 債 總 額	分配前	148,414	156,944	148,643	196,204	260,643	162,904
	分配後	187,976	190,513	182,292	235,869	260,643	162,904
股 本		301,122	301,122	301,122	301,122	341,122	341,122
資 本 公 積		-	-	-	-	17,000	17,000
保 留 盈 餘	分配前	92,287	98,220	115,382	132,336	17,307	5,882
	分配後	52,725	64,651	81,733	82,818	17,307	5,882
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	91	104		
累 積 換 算 調 整 數		(311)	(197)	857	3,963	9,510	14,021
金 融 商 品 未 實 現 (損) 益						(4)	(112)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
庫 藏 股 票						(38,412)	(38,412)
股 東 權 益 總 額	分配前	393,098	399,145	417,452	437,525	346,543	339,501
	分配後	353,536	365,576	383,803	397,860	346,543	339,501

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)					當年度截至 98年3月31日
	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營 業 收 入	513,240	478,926	505,042	635,143	576,374	62,501
營 業 毛 利	143,943	113,609	89,201	112,039	485,081	1,288
營 業 損 益	75,218	46,828	24,844	37,865	20,774	(11,376)
營業外收入及利益	10,022	29,260	34,298	26,699	22,993	2,870
營業外費用及損失	9,686	23,593	5,263	8,861	106,082	5,869
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	75,554	52,495	53,879	55,703	(62,315)	(14,375)
繼 續 營 業 部 門 損 益	63,554	45,495	50,731	50,603	(62,315)	(14,375)
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積 影 響 數	-	-	(148)	-	-	-
本 期 損 益	63,554	45,495	50,731	50,603	(65,511)	(11,425)
每 股 盈 餘	2.11	1.51	1.68	1.68	(2.09)	(0.37)

(三)最近五年度會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
93	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	林宜慧、王錦燕	無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	林宜慧、王錦燕	無保留意見

(四)財務分析：

年 度 分 析 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 98 年 3 月 31 日
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	27.41	28.22	26.26	30.96	42.93	32.42
	長期資金占固定資產比率	421.20	483.50	648.15	910.75	674.82	707.79
償債 能力 (%)	流動比率	240.67	233.00	211.67	186.34	117.74	114.13
	速動比率	207.04	208.10	177.66	162.80	99.88	80.30
	利息保障倍數(倍)	277.75	6,562.88	1,659.69	325.16	(187.85)	(242.43)
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.25	2.55	2.57	2.97	2.93	2.26
	應收款項收現日數	112	143	142	123	124	161
	存貨週轉率(次)	9.45	8.98	9.85	11.42	11.11	6.56
	應付款項週轉率(次)	3.48	2.89	3.20	3.53	3.49	2.30
	平均售貨日數	39	41	37	32	33	56
	固定資產週轉率(次)	5.50	5.80	7.84	13.22	11.22	5.21
	總資產週轉率(次)	0.95	0.86	0.89	1.00	0.95	0.50
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.07	8.29	9.05	8.46	(10.51)	(8.20)
	股東權益報酬率(%)	16.62	11.49	12.42	11.84	(16.71)	(13.32)
	占實收資本比率 (%)	分配前	15.55	8.25	12.57	8.25	(18.27)
		分配後	17.43	17.89	18.50	17.89	(18.27)
	純益率(%)	12.38	9.50	10.04	7.97	(11.37)	(18.28)
	基本每股盈餘(元)(註一)	2.11	1.51	1.68	1.68	(2.09)	(0.37)
	稀釋每股盈餘(元)(註一)	2.11	1.51	1.68	1.68	(2.09)	(0.37)
現 金 流 量	現金流量比率(%)	51.94	27.84	32.23	26.89	51.11	
	現金流量允當比率(%)	94.25	125.74	74.37	70.69	69.30	
	現金再投資比率(%)	9.01	1.83	3.46	4.15	19.62	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.38	1.66	2.19	16.77	27.35	(5.49)
	財務槓桿度(註二)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	0.99

註一：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

註二：分母為 0 或負數時不適用。

註三：營業活動淨現金流量為負，故不適用。

最近兩年度各項財務比率變動原因-兩期變動達 20%以上說明如下：

- (1)長期資金占固定資產比率-本期較上期比率上升主係本期無新增購入大金額之固定資產。
- (2)利息保障倍數-本期較上期下降主係本期利息支出較上期增加。
- (3)固定資產週轉率-本期較週轉率較上期增加主係本期以原有之固定資產創造較上期為佳之營業收入。
- (4)營業利益佔實收資本比率--本期較上期比率增加，主係營收增加及營業費用控管得宜。
- (5)純益率--本期較上期比率下降主係本期權益法認列之投資收益減少所致。
- (6)現金再投資比率--本期較上期比率增加，主係本期長投增加所致。
- (7)營運槓桿度--本期較上期增加，主係本期毛利下滑所致。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項及票據週轉率

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨餘額

(4)平均售貨日數＝365／存貨週轉率

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

(6)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用*(1－稅率)〕／平均資產總額

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數

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)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)

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

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

二、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 46 頁。

三、最近年度財務報表：詳第 48 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 86 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	303,142	362,595	(59,453)	-16.40
固 定 資 產	51,351	48,040	3,311	6.89
其 他 資 產	252,673	223,094	29,579	13.25
資 產 總 額	607,166	633,729	(26,563)	4.19
流 動 負 債	257,473	194,593	62,880	32.31
其 他 負 債	3,170-	-	3,170	-
負 債 總 額	260,643	196,204	64,439	32.84
股 本	341,122	301,122	40,000	13.28
資 本 公 積	17,000	-	17,000	-
保 留 盈 餘	17,307	132,336	(115,029)	(86.92)
股 東 權 益 總 額	346,523	437,525	(91,002)	(20.80)
重大變動分析說明：				
1.流動資產：主要係因 97 年度受景氣影響營收大幅衰退所致。				
2.流動負債：主要係其他應付款關係人增加所致。				
3.保留盈餘：主係 97 年營運虧損所致。				
負債總額：詳流動負債之說明。				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入總額	610,316	653,819	(43,503)	(6.65)
減：銷貨退回及折讓	(33,942)	(18,676)	15,266	(81.74)
營業收入淨額	576,374	635,143	(58,769)	(9.25)
營業成本	(485,018)	(523,104)	(38,086)	(7.28)
營業毛利	91,293	112,039	(20,746)	(18.52)
營業費用	(70,519)	(74,174)	(3,655)	(4.93)
營業利益	20,744	37,865	(17,121)	(45.22)
營業外收入及利益	22,993	26,699	(3,706)	(13.88)
營業外費用及損失	(106,082)	(8,861)	97,221	1,097.18
本期稅前淨利	(62,315)	55,703	(118,018)	(211.87)
重大變動分析說明：				
1. 銷貨退回及折讓：主係因 97 年度電鍍加工廠商配合不良所致。				
2. 營業毛利：主係 97 年度營業收入減少，相對銷貨成本下降,毛利率在未達經濟規模分攤固定成本的影響下降 2%。				
3. 營業利益：主係營業收入下降的影響,雖然營業費用控制得宜,營業利益仍較前一年度下降 45%。				
4. 營業外費用及損失：主係 97 年度依權益法評價之投資損失所致。				

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(20,747)	(432,677)	355,123	56,796	11
說明	售價差異：本期產生不利差異主係市場景氣趨緩營業額下降所致。 成本價格差異：主要因營業額下滑,使得成本相對下降發生有利成本差異。 銷售組合差異：本期產生有利差異主係銷售毛利較高之產品比例較高所致。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

項 目 \ 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	增（減）比例 （%）
現金流量比率（%）	51.11	26.89	24.22
現金流量允當比率（%）	69.30	70.69	(1.39)
現金再投資比率（%）	19.62	4.15	15.49
增減比例變動分析說明： 上述現金流量比率較前期增加，主要係本期應收款項收款效率增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現 金 餘 額	預 計 全 年 來自營業活動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預計現金剩餘 （不足）數額 + -	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
109,072	65,500	59,000	115,572	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

1.重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元／外幣仟元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實 際 或 預期完工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形	
				九 十 七 年 度	九 十 八 年 度
投資大陸子公司	自有資金	98.12.31	NT\$84,048	NT\$ 21,048	NT\$ 63,000

2.預計可能產生效益

計 畫 項 目	效 益 說 明
投資大陸子公司	強化大陸市場佈局，擴大投資規模，並創造投資利益。

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

	投資金額	投資政策	最近年度投資損益	獲利或虧損之原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Glenfield Investment Ltd.	79,886 仟元	透過第三地轉投資大陸來料加工廠	(55,144)	其主要損益來源係認列轉投資事業 YE JIA(英屬維京群島)、MEGA(模里西斯)之投資收益	不適用	無
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO.,LTD. (薩摩亞)	166,955 仟元	透過第三地轉投資大陸獨資廠	(34,703)	其主要損益來源係認列轉投資事業蘇州勁穎之投資收益	不適用	隨著本公司淨值增加，將依對櫃檯買賣中心之承諾陸續買回股權。
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (模里西斯)	11,633 仟元	透過第三地轉投資大陸獨資廠	(1,844)	其主要損益來源係認列轉投資事業佳穎東莞之投資收益，佳穎東莞於 95 年 8 月成立，其初期投資目的係要開發大陸華南地區客戶，而佳穎東莞雖已逐步開發部份大陸客戶，惟經營效益尚未顯現，故營業利益及稅前純益尚未達損益兩平，故尚處虧損狀態。	已逐步開發部份大陸華南地區客戶，營運績效將逐漸改善。	無

六、風險評估

(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) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	96 年度
營業收入	576,374	635,143
利息收入	1,121	620
佔營業收入比例	0.19%	0.10%
利息費用	330	172
佔營業收入比例	0.06%	0.03%
兌換利益	8,838	199
佔營業收入比例	1.53%	0.03%

由上表可知，本公司最近二年度利息收入、利息費用及兌換利益占營業收入比例微小，故本公司最近年度受利率、匯率變動、通貨膨脹之影響甚低。

(2) 未來因應措施：

- ① 隨時收集匯率、利率變動及通貨膨脹之相關訊息，並與銀行保持聯繫，充分掌握匯率及利率走勢。
- ② 開立外幣存款帳戶，定期預估外幣需求及收入，即時買賣外幣使其平衡。
- ③ 產品於外幣報價時，考量預期匯率之變動，以保障公司之合理利潤。

- (二) 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。

本公司致力於本業之發展，故並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之交易；惟因應外銷貨幣之貶值風險，故依銷貨金額出售遠期外匯，本公司衍生性商品交易主要係規避外匯淨資產因台幣升值之風險，相關交易均依本公司之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，本公司為子公司營運週轉之需要，經董事會通過資金貸與關係人及為子公司背書保證保證，尚未超過本公司「背書保證作業程序」規定對單一企業背書保證之限額，相關背書保證資訊已依法令規定辦理定期公告作業；未來若遇有業務需要對外辦理背書保證時，將依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理，並依法令規定即時且正確的公告各項背書保證之資訊。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

- (1) 最近年度研發計畫：本公司今年開發研發成果為 LED 支架散熱效果之改良及汽車連接器料帶式圓扁複合 pin 之改良。

- (2) 今年將繼續開發計畫開發之新產品

- ①料帶式圓針端子(Bandolier Round Pin)
- ②高壓縮量接地片(EMI)
- ③XD 記憶卡端子
- ④SD 記憶卡開關(SW)
- ⑤車用連接器端子。

- (3) 未來一年內預計將再投入研發費用約新台幣 1.8 仟萬元。

- (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。

自 2006 年 7 月開始歐盟開始推動進口電子產品須符合 RoHs 規範政策，所有銷歐產品不得含鉛、汞、鎘、六價鉻、聚溴二苯醚及聚溴聯苯，本公司之主要原料為銅、鋼材、鐵、鋁等，並無以上物質，因此並無影響。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

電子產業是一個屬於景氣高度循環之產業，若有景氣下滑將有可能對本公司財務及業務有負面影響。本公司經營團隊將會密切注意任何會對本公司財務業務產生負面影響之產業變動，並事先積極採取相關預防措施以因應之。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司多年來致力於維持企業形象，並遵守相關法令規定，若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。截至公開說明書刊印日止，尚未發生足以影響企業形象之情事。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險。

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險。

本公司目前無擴充廠房之計畫，故不適用。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險。

- (1) 進貨風險：

本公司主要進貨廠商皆為長期合作關係良好之供應商，在兼顧品質、成本與廠商配合等考量因素下，亦積極開發其他供應商，以避免因進貨過度集中所可能導致之風險。

(2) 銷貨風險：

本公司 96 年除最大銷貨客戶佔營業淨額約 27.59% 外，其餘均在 10% 以下，應無進銷貨集中之情事

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

本公司持股超過 10% 之大股東，董事、監察人並無大量股權移轉或更換予他人之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險。

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無發生經營權變動之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：

(1) 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2) 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措失：無。

七、其他重要事項：無。

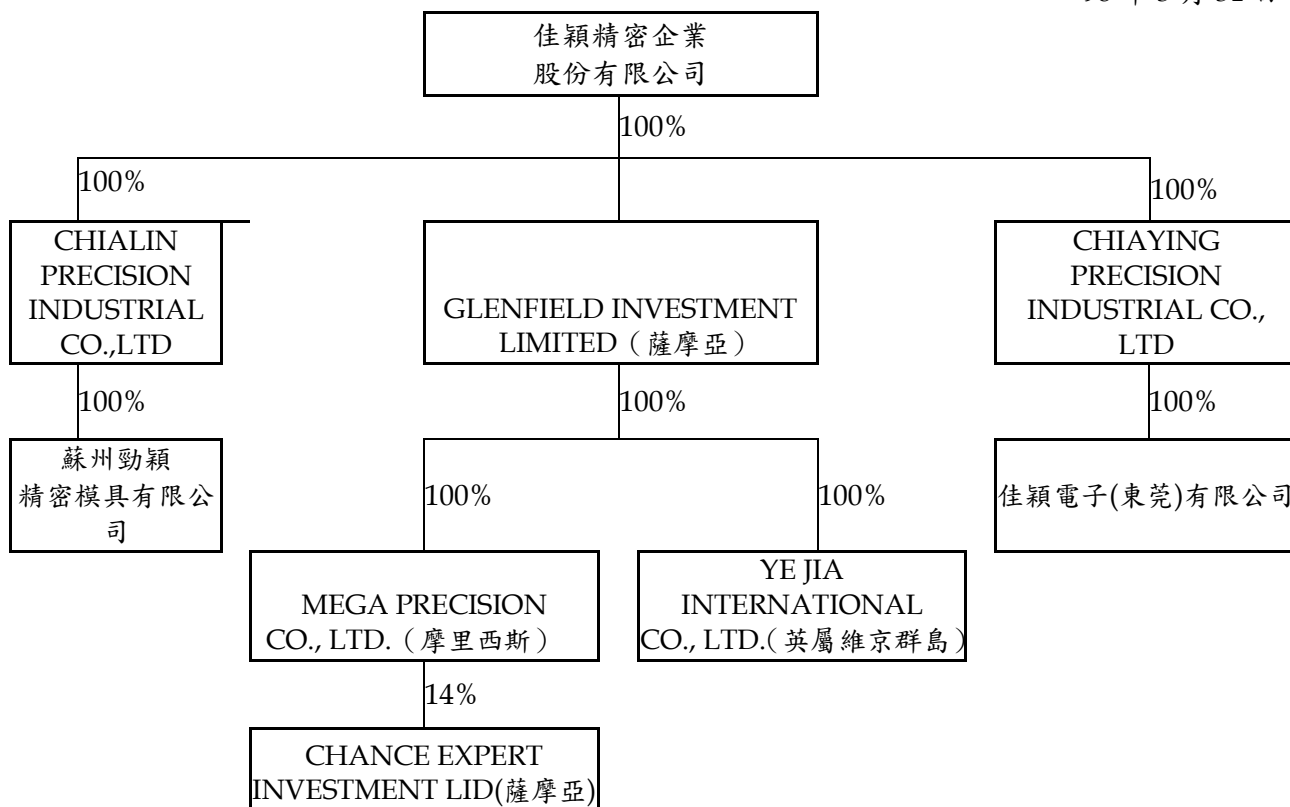
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況

1.關係企業關聯圖

98 年 3 月 31 日



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

98 年 3 月 31 日單位：新台幣仟元／外幣仟元

企業名稱	投資金額	主要營業或生產項目
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	USD 2,551	控股公司
蘇州勁穎精密模具有限公司	USD 5,000	設計、生產及銷售精密沖壓模具、精密端子、EMI 濾波阻件、頻率阻件及插件
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	NTD 79,886	控股公司
YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	NTD 69,582	連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之製造加工。
MEGA PRECISION CO., LTD.	NTD 7,143	控股公司並負責蘇州勁穎生產所需之原物料採購
CHANCE EXPERT INVESTMENT LID.	NTD 7,200	投資業務
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	NTD 33,569	控股公司
佳穎電子（東莞）有限公司	NTD 11,600	籌辦端子(連接器)、濾波組件、天線鈹片等頻率組件及插件，精密沖壓模具項目

(二)關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本總值	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期損益
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	79,886	72,478	267	72,211	1	(30)	(55,144)
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	7,143	99,391	86,247	13,144	143,938	3,082	1,403
YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	69,582	122,589	63,285	59,304	97,979	(37,544)	(56,517)
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	162,582	199,997	23,139	176,858	58	(153)	(34,703)
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (Mauritius)	11,633	5,965	244	5,721	1	(33)	(1,844)
蘇州勁穎精密模具有限公司	CNY37,230	CNY58,280	CNY21,187	CNY37,093	CNY52,093	CNY(5,416)	CNY(7,530)
東莞佳鴻電子有限公司	CNY2,695	CNY6,173	CNY4,938	CNY1,235	CNY2,484	CNY(267)	CNY(399)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、近年度及截至年報刊印日止，證交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。

佳穎精密企業股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘及王錦燕會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表等表冊，復經本公司監察人審察完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條及證交法第三十六條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

佳穎精密企業股份有限公司九十八年股東常會

監察人：劉明珠

監察人：林攸彥

監察人：吳燈燦

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 四 日

佳穎精密企業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：98 年 4 月 28 日

本公司民國 97 年 01 月 01 日至 97 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年04月28日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明

佳穎精密企業股份有限公司

董事長：李榮發

總經理：葉春木

會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司 公鑒：

佳穎精密企業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達佳穎精密企業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

佳穎精密企業股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

佳穎精密企業股份有限公司已另行編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 王 錦 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

三 月 十 二 日

佳穎精密企業股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入（附註二、十九及二十二）	\$ 610,316 106	\$ 653,819 103
4170 減：銷貨退回	(28,159) (5)	(14,079) (2)
4190 銷貨折讓	(5,783) (1)	(4,597) (1)
4100 營業收入淨額	576,374 100	635,143 100
5000 營業成本（附註十六及十九）	(485,081) (84)	(523,104) (82)
5910 營業毛利	91,293 16	112,039 18
營業費用（附註十六）		
6100 推銷費用	17,926 3	26,282 4
6200 管理及總務費用	35,662 6	30,765 5
6300 研究發展費用	16,931 3	17,127 3
6000 營業費用合計	70,519 12	74,174 12
6900 營業利益	20,774 4	37,865 6
營業外收入及利益		
7110 利息收入	1,121 -	620 -
7121 權益法認列之投資收益（附註十）	- -	24,531 4
7130 處分固定資產利益（附註十九）	625 -	752 -
7140 處分投資利益－淨額	- -	114 -
7150 存貨盤盈－淨額	- -	162 -
7160 兌換利益－淨額	8,838 2	199 -

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7250	\$	10,442	2	\$	-	-
7260		1,589	-		30	-
7480		378	-		291	-
7100						
		營業外收入及利益				
		合計	4		26,699	4
		營業外費用及損失				
7510		利息費用	-		172	-
7521		採權益法認列之投資損失 (附註十)	16		-	-
7530		處分固定資產損失	-		69	-
7540		處分投資損失—淨額	-		-	-
7550		存貨盤損—淨額	-		-	-
7570		存貨報廢損失	3		8,619	1
7880		什項支出	-		1	-
7500		營業外費用及損失				
		合計	19		8,861	1
7900	稅前淨 (損) 利	(62,315)	(11)		55,703	9
8110	所得稅費用 (附註二及十五)	(3,196)	-		(5,100)	(1)
9600	本期淨 (損) 利	(\$ 65,511)	(11)		\$ 50,603	8
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
9750	每股盈餘 (虧損) (附註十七)					
9750	基本每股盈餘 (虧損)	(\$ 1.99)	(\$ 2.09)		\$ 1.85	\$ 1.68

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司
股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本	公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘 (虧損)	盈 餘 公 積	股 東 權 益 整 數	其 他 項 目 金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
九十六年一月一日餘額	\$ 301,122		-	\$ 36,152	\$ 79,230		\$ 857	\$ 91	-	\$ 417,452
九十五年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-		-	5,073	(5,073)		-	-	-	-
現金股利	-		-	-	(30,112)		-	-	-	(30,112)
員工紅利	-		-	-	(2,537)		-	-	-	(2,537)
董監酬勞	-		-	-	(1,000)		-	-	-	(1,000)
九十六年度淨利	-		-	-	50,603		-	-	-	50,603
備供出售金融資產未實現損益之變動	-		-	-	-		-	13	-	13
換算調整數之變動	-		-	-	-		3,106	-	-	3,106
九十六年十二月三十一日餘額	301,122		-	41,225	91,111		3,963	104	-	437,525
九十六年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-		-	5,060	(5,060)		-	-	-	-
現金股利	-		-	-	(42,157)		-	-	-	(42,157)
員工紅利	-		-	-	(2,530)		-	-	-	(2,530)
董監酬勞	-		-	-	(1,000)		-	-	-	(1,000)
現金增資	40,000		17,000	-	-		-	-	-	57,000
長期股權投資持股比例變動調整	-		-	-	(3,831)		-	-	-	(3,831)
九十七年度淨損	-		-	-	(65,511)		-	-	-	(65,511)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-		-	-	-		-	(108)	-	(108)
換算調整數之變動	-		-	-	-		5,547	-	-	5,547
庫藏股票買回 3,000 仟股	-		-	-	-		-	-	(38,412)	(38,412)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 341,122		\$ 17,000	\$ 46,285	(\$ 28,978)		\$ 9,510	(\$ 4)	(\$ 38,412)	\$ 346,523

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	(\$ 65,511)	\$ 50,603
各項折舊及攤銷	20,819	22,808
壞帳損失（回升利益）	(10,442)	5,554
持有至到期日金融資產已實現兌換損失	199	17
採權益法認列之投資損失（利益）	88,749	(24,531)
處分固定資產利益－淨額	(621)	(683)
存貨跌價回升利益	(1,589)	(30)
存貨報廢損失	16,442	8,619
存貨盤（盈）損	513	(162)
處分投資損失（利益）－淨額	25	(114)
遞延所得稅	3,228	281
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	896	35
應收帳款	111,420	(54,020)
存 貨	(14,751)	(6,401)
預付款項	(792)	2,245
其他應收款－關係人	(7,318)	(900)
其他流動資產	793	2,470
應付票據	8,171	17,449
應付帳款	(63,914)	19,869
應付所得稅	(4,443)	4,443
應付費用	(6,882)	5,047
其他應付款項－關係人	(654)	654
預收款項	57,820	385
其他流動負債	(218)	(408)
應計退休金負債	(339)	(902)
營業活動之淨現金流入	<u>131,601</u>	<u>52,328</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 1,000)	\$ -
處分備供出售金融資產之價款	-	585
處分持有至到期日金融資產價款	3,019	-
增加採權益法之長期股權投資	(58,480)	(6,621)
購置固定資產	(18,706)	(1,173)
出售固定資產價款	2,252	1,150
存出保證金減少	984	240
遞延費用增加	(1,274)	(6,836)
投資活動之淨現金流出	(73,205)	(12,655)
融資活動之現金流量		
現金增資	57,000	-
短期借款增加	10,000	-
發放現金股利	(42,157)	(30,112)
發放員工紅利及董監酬勞	(3,530)	(3,537)
庫藏股票買回成本	(38,412)	-
融資活動之淨現金流出	(17,099)	(33,649)
本期現金及約當現金增加數	41,297	6,024
期初現金及約當現金餘額	67,775	61,751
期末現金及約當現金餘額	\$ 109,072	\$ 67,775
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 330	\$ 172
本期支付所得稅(退稅款)	\$ 4,522	(\$ 1,744)
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資及融資活動		
本期增加採權益法之長期股權投資 (帳列其他應付款—關係人)	\$ 121,480	\$ -
期末尚未支付價款	(63,000)	-
增加採權益法之長期股權投資支付現金	\$ 58,480	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

佳穎精密企業股份有限公司成立於七十七年六月，以連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之設計製造加工買賣為主要業務。

本公司股票自九十七年六月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 107 人及 103 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

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

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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

固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：機器設備，二年至十一年；辦公設備，三年至八年；租賃改良，五年；其他設備，三至十一年。

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權主要按七年，以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

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

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

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

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年度財務報表並無影響。

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度淨利並無影響。

現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 181	\$ 182
銀行支票及活期存款	108,891	67,593
	<u>\$ 109,072</u>	<u>\$ 67,775</u>

備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ 2,997	\$ 2,105
減：列為流動資產	(2,997)	(2,105)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 17,719	\$ 18,615
減：備抵呆帳	(246)	(512)
	<u>\$ 17,473</u>	<u>\$ 18,103</u>

應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 111,024	\$ 182,962
減：備抵呆帳	(3,417)	(7,759)
	<u>\$ 107,607</u>	<u>\$ 175,203</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 37,616</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度				九 十 六 年 度			
	應收票 據	應收帳 款	其他 催收款	應收帳 款	應收票 據	應收帳 款	其他 催收款	應收帳 款
年初餘額	\$ 512	\$ 7,759	\$ 13,368	\$ 871	\$ 249	\$ 5,480	\$ 10,383	\$ 871
減：本年度實際沖 銷		- (21)	-	-		- (27)	-	-
加：本年度提列 (迴轉)								
呆帳費用	(266)	(4,321)	(5,855)	-	263	2,306	2,985	-
年底餘額	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 7,513</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 512</u>	<u>\$ 7,759</u>	<u>\$ 13,368</u>	<u>\$ 871</u>

催收款帳列其他資產項下。

存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 16,612	\$ 18,989
物 料	692	522
在 製 品	724	669
製 成 品	23,398	24,421
商 品	1,138	167
	<u>42,564</u>	<u>44,768</u>
減：備抵存貨跌價損失	(5,263)	(6,852)
	<u>\$ 37,301</u>	<u>\$ 37,916</u>

持有至到期日金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國外債券投資基金－美元計價， 九十六年十二月三十一日為 100 仟美元	\$ -	\$ 3,243
減：列為流動資產	-	(3,243)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司投資法國巴黎銀行五年期 Libor 連動債券，面額為 100 仟美元，到期日為九十七年三月十四日。

採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
非上市（櫃）公司				
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	\$ 72,211	100	\$ 127,355	100
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	168,883	100	76,090	100
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	5,721	100	7,073	100
	<u>\$ 246,815</u>		<u>\$ 210,518</u>	

九十七及九十六年度權益法認列投資損益之內容如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	(\$ 55,144)	\$ 3,288
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	(31,761)	25,420
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	(1,844)	(4,177)
	<u>(\$ 88,749)</u>	<u>\$ 24,531</u>

九十七及九十六年度長期投資按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編制九十七及九十六年度合併財務報表。

固定資產

	九	十	七	年	度	
	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 113,897	\$ 6,664	\$ 19,054	\$ 7,535	\$ 332	\$ 147,482
本年度增加	350	79	321	1,197	16,759	18,706
本年度處分	(6,860)	(120)	-	(10)	-	(6,990)
重 分 類	7,629	-	-	332	(7,961)	-
年底餘額	115,016	6,623	19,375	9,054	9,130	159,198
累計折舊						
年初餘額	76,808	5,944	11,283	5,407	-	99,442
折舊費用	9,164	545	3,207	848	-	13,764
本年度處分	(5,229)	(120)	-	(10)	-	(5,359)
年底餘額	80,743	6,369	14,490	6,245	-	107,847
年底淨額	\$ 34,273	\$ 254	\$ 4,885	\$ 2,809	\$ 9,130	\$ 51,351

	九	十	六	年	度	
	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本						
年初餘額	\$ 116,910	\$ 6,590	\$ 19,054	\$ 7,485	\$ -	\$ 150,039
本年度增加	717	74	-	50	332	1,173
本年度處分	(3,730)	-	-	-	-	(3,730)
年底餘額	<u>113,897</u>	<u>6,664</u>	<u>19,054</u>	<u>7,535</u>	<u>332</u>	<u>147,482</u>
累計折舊						
年初餘額	67,813	5,299	8,107	4,413	-	85,632
折舊費用	12,258	645	3,176	994	-	17,073
本年度處分	(3,263)	-	-	-	-	(3,263)
年底餘額	<u>76,808</u>	<u>5,944</u>	<u>11,283</u>	<u>5,407</u>	<u>-</u>	<u>99,442</u>
年底淨額	\$ 37,089	\$ 720	\$ 7,771	\$ 2,128	\$ 332	\$ 48,040

九十七及九十六年度無利息資本化之情形。

短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率 九十七年 2.55%～3.37%	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,581 仟元及 2,324 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,784 仟元及 1,250 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
服務成本	\$ 817	\$ 892
利息成本	613	564
退休基金資產之預期報酬	(526)	(441)
未認列過渡性淨給付義務 攤銷數	880	235
	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 1,250</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	16,531	17,613
累積給付義務	16,531	17,613
未來薪資增加之影響數	5,934	4,665
預計給付義務	22,465	22,278
退休基金資產公平價值	(20,803)	(18,012)
提撥狀況	1,662	4,266
未認列過渡性淨給付義務	(2,176)	(3,057)
退休金（損）益未攤銷餘額	514	(870)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

精算假設

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
提撥至退休基金金額	\$ 2,123	\$ 2,151
由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

股東權益

普通股

於九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司額定股本均為600,000仟元，每股面額10元，額定股數60,000仟股。九十六年十二月三十一日之實收股本為新台幣301,122仟元，分為普通股30,112仟股。本公司於九十七年度辦理現金增資40,000仟元，截至九十七年十二月三十一日之實收股本為341,112仟元，分為普通股34,112仟股。

員工認股權證

本公司於九十六年十二月發行員工認股權證3仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。於股票上市（櫃）前發行者，其認股價格以不低於申報日最近期會計師查核簽證之財務報告每股淨值及初次上市（櫃）之承銷價孰高者為認股價格；股票上市（櫃）掛牌日後發行者，不得低於發行日本公司普通股之收盤價為認股價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
認 股 選 擇 權	單位 (仟)	(元)	單位 (仟)	(元)
年初流通在外	3	\$ -	-	\$ -
本年度給與	-	-	3	-
年底流通在外	3		3	
年底可行使	-		-	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
\$16.77	5	\$17	6

九十七及九十六年度認列之酬勞成本均為 0 仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
本期淨利（損）	(\$ 66,311)	\$ 48,203
稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	(\$ 2.12)	\$ 1.60

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

庫藏股

為轉讓股份與員工，本公司於九十七年八月二十五日及九月十八日經董事會決議通過，自集中交易市場買回庫藏股。截至九十七年十二月三十一日止，已買回 3,000 仟股，買回成本為 38,412 仟元。

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

盈餘分派及股利政策

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外，得應業務需求酌予保留部分盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：

董事及監察人酬勞不高於百分之三。

員工紅利百分之三到百分之八。

餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為零元，因稅後為虧損，不予估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十七年五月二十七日及九十六年六月二十九日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 5,060	\$ 5,073	\$ -	\$ -
現金股利	42,157	30,112	1.2	1.0
員工紅利－現金	2,530	2,537	-	-
董監事酬勞－現金	1,000	1,000	-	-

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

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售	金 融 資 產
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 104	\$ 91
直接認列為股東權益調整項目	(133)	127
轉列損益項目	25	(114)
	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 104</u>

所得稅

帳列稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 15,589)	\$ 13,916
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其 他	22,186	(6,134)
暫時性差異	(6,399)	79
未分配盈餘加徵 10%	-	1,201
減：各項免稅	(3,517)	-
減：當年度抵用之投資抵減	<u>-</u>	<u>(4,531)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
當期應納所得稅	\$ -	\$ 4,531
遞延所得稅		
暫時性差異	6,399	264
投資抵減	(3,171)	17
以前年度所得稅調整	(32)	325
所得稅費用 (約)	<u>\$ 3,196</u>	<u>\$ 5,100</u>

遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 2,657	\$ 4,992
未實現存貨跌價損失	1,316	1,713
投資抵減	6,327	3,155
其 他	-	66
	<u>10,300</u>	<u>9,926</u>
遞延所得稅負債		
提撥國外投資損失準備	(3,239)	-
未實現兌換損益	(602)	(240)
	<u>(3,841)</u>	<u>(240)</u>
	<u>\$ 6,459</u>	<u>\$ 9,686</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
其 他	<u>(\$ 3,170)</u>	<u>(\$ 1,272)</u>

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 2,119	\$ 2,119	一〇〇
		4,208	4,208	一〇一
		<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ 6,327</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
新增擴展生產「連接器端子、外殼等」之機器設備或技術	九十七至一〇一年度

本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	(28,978) (\$ 28,978)	91,111 \$ 91,111

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,042 仟元及 4,084 仟元。

九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 11.05%。九十七年度稅後為虧損，預計不予分配。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 25,889	\$ 35,762	\$ 61,651	\$ 24,096	\$ 33,854	\$ 57,950
退休金	1,399	2,966	4,365	1,428	2,146	3,574
伙食費	554	542	1,096	535	486	1,021
福利金	470	446	916	530	451	981
員工保險費	2,067	3,001	5,068	1,984	2,647	4,631
其他用人費用	52	70	122	196	74	270
	<u>\$ 30,431</u>	<u>\$ 42,787</u>	<u>\$ 73,218</u>	<u>\$ 28,769</u>	<u>\$ 39,658</u>	<u>\$ 68,427</u>
折舊費用	<u>\$ 12,464</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 13,764</u>	<u>\$ 15,737</u>	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 17,073</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,311</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 7,055</u>	<u>\$ 4,936</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 5,735</u>

每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之本期純損	<u>(\$ 62,315)</u>	<u>(\$ 65,511)</u>	<u>31,334</u>	<u>(\$ 1.99)</u>	<u>(\$ 2.09)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 50,603</u>	<u>30,112</u>	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.68</u>

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之金融資產及負債，其帳面價值與公平價值相當。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以在其資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款。

公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以成為估計及假設之資訊一致。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
資 產				
備供出售金融資產	\$ 2,997	\$ 2,105	\$ -	\$ -
持有至到期日金融資產	-	3,243	-	-

關係人交易

關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
YE JIA INTERNATIONAL CO, LTD. (簡稱 YE JIA)	同一聯屬公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) (簡稱 GLENFIELD)	本公司之子公司
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius) (簡稱 MEGA)	同一聯屬公司
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) (簡稱 CHIALIN SAMOA)	本公司之子公司
蘇州勁穎精密模具有限公司 (簡稱蘇州勁穎)	同一聯屬公司
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (簡稱 CHIAYING (模里西斯))	本公司之子公司
東莞佳鴻電子有限公司 (簡稱東莞佳鴻，原名為佳穎 電子(東莞)有限公司)	同一聯屬公司
GREAT GENIUS LIMITED (SAMOA) (簡稱 GREAT GENIUS)	本公司總經理為該公司負責人

與關係人間之重大交易事項

進 貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
YE JIA	\$ 80,674	27	\$ 92,678	25
蘇州勁穎	21	-	3,265	-
MEGA	10,850	3	398	-
東莞佳鴻	11	-	-	-
	<u>\$ 91,556</u>	<u>30</u>	<u>\$ 96,341</u>	<u>25</u>

本公司向關係人進貨之付款方式為每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。

銷 貨

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	估 銷 貨	估 銷 貨
	金 額 淨 額 %	金 額 淨 額 %
YE JIA	\$ 3,210 1	\$ 912 -
蘇州勁穎	15 -	63 -
MEGA	128,750 22	175,203 28
東莞佳鴻	4,591 1	- -
	<u>\$ 136,566 24</u>	<u>\$ 176,178 28</u>

本公司銷貨予關係人之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異，惟銷予蘇州勁穎之原料，係以原料成本加價 15%~30% 計價。

應收付關係人款項

	九 十 七 年	九 十 六 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	估 各 該	估 各 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
應收帳款－關係人		
MEGA	\$ - -	\$ 37,616 100
蘇州勁穎	2 -	- -
東莞佳鴻	3,966 100	- -
	<u>\$ 3,968 100</u>	<u>\$ 37,616 100</u>
應付帳款－關係人		
YE JIA	\$ 4,124 35	\$ 40,717 98
蘇州勁穎	14 -	674 2
MEGA	7,575 65	- -
	<u>\$ 11,713 100</u>	<u>\$ 41,391 100</u>

其他與關係人債權債務往來交易

	九 十 七 年	九 十 六 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	估 各 該	估 各 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
其他應收款－關係人		
CHIALIN SAMOA	\$ 1,491 18	\$ - -
GLENFIELD	267 3	237 26
CHIAYING(模里西斯)	244 3	210 23
東莞佳鴻	5,887 72	453 51
蘇州勁穎	329 4	- -
	<u>\$ 8,218 100</u>	<u>\$ 900 100</u>

	九 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	金 額	金 額
	估 各 該 科 目 %	估 各 該 科 目 %
其他應付款－關係人		
蘇州勁穎	\$ -	\$ 410
MEGA	-	244
GREAT GENIUS	63,000	-
	<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 654</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>
預收貨款（帳列預收款項）		
MEGA	<u>\$ 58,122</u>	<u>\$ -</u>

財產交易

本公司於九十七年度出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳 面 價 值	出 售 (損) 益
YE JIA	\$ 1,718	\$ 1,318	\$ 400

有價證券交易

本公司向 GREAT GENIUS 買回子公司股權情形詳附註二十。

背書保證情形

本公司九十七年底為關係人背書保證情形，請參閱附註二十一。

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,848	\$ 4,401
獎 金	658	600
業務執行費用	176	116
紅 利	1,000	1,084
	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 6,201</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

重大承諾事項及或有事項

本公司九十七年十二月三十一日因購買原料已開立未使用之信用狀金額為新台幣 5,279 仟元。

本公司於九十七年十月十五日董事會決議通過，向 GREAT GENIUS 買回子公司 CHIALIN (SAMOA) 43.15% 股權，買回價款為 84,048 仟元，截至九十七年十二月三十一日止已支付新台幣 21,048 仟元，餘新台幣 63,000 仟元尚未支付（帳列其他應付款－關係人）。

本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 9,610 仟元，截至九十七年十二月三十一日止已支付新台幣 9,130 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 480 仟元尚未支付。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表六
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表七
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表一及二
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司所營之事業集中於精密端子、四方針等五金另件之產銷，係單一產業部門，故無需揭露部門別資訊。

地區別資訊

本公司無國外營運部門。

外銷收入資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 394,412	\$ 444,932
歐 洲	37,529	30,612
美 洲	420	1,471
	<u>\$ 432,361</u>	<u>\$ 477,015</u>

重要客戶資訊

收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
客 戶 別	估損益表 金 額 上收入%	估損益表 金 額 上收入%
M公司	<u>\$ 128,750</u> 21	<u>\$ 175,203</u> 26

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總限額(註)
0	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	蘇州勁穎精密模具有限公司	應收關係人往來款	\$ 21,320	\$ 21,320	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	無	\$ -	\$ 138,609	\$ 138,609
1	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	應收關係人往來款	32,470	32,470	-	"	-	"	"	-	138,609	138,609

註：依佳穎精密企業股份有限公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司 97.12.31 淨值百分之四十 346,523 (仟元) × 40% = 138,609 (仟元)

資金貸與限額：本公司 97.12.31 淨值百分之四十 346,523 (仟元) × 40% = 138,609 (仟元)

(所稱淨值：以最近期經會計師查核之財務報表為依據)

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

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	本期最高額	期末背書餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背書最高限額
		公司名稱	保	稱							
0	佳穎精密股份有限公司	Chialin Precision Industrial Co., Ltd. (Samoa)			註 1	\$ 69,305	\$ 60,840 (USD 1,550 NTD10,000)	\$ 60,840 (USD 1,550 NTD10,000)	\$ -	17.56	\$ 173,262
		MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)			註 2	69,305	32,800 (USD 1,000)	32,800 (USD 1,000)	-	9.47	173,262
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.			註 2	69,305	65,600 (USD 2,000)	65,600 (USD 2,000)	-	18.93	173,262

註：直接持有股權 100% 之子公司

註：透過持股 100% 之子公司 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) 轉投資 100% 之子公司。

註：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十年十二月十八日台財證第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十六年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。

依上述規定，本公司九十七年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 346,523 (仟元) × 50% = 173,262 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 346,523 (仟元) × 20% = 69,305 (仟元)。

上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股	持 股 比 例 %			備註
					數	帳面金額	市價	
佳穎精密企業股份有限公司	基金受益憑證	無	備供出售金融資產－流動	100,033	-	\$ 1,027	\$ 1,027	
	國泰全球貨幣市場基金							
	永豐策略平衡基金							
	群益安穩基金							
	股票－非上市、上櫃							
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	採權益法評價	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	100	\$ 72,211	無市價資訊	
	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)							
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)							
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.							
	採權益法評價							
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	100	\$ 13,144	無市價資訊	
	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.							

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	持 股 比 例 %				備 註
					數	帳	面 金 額	市 價	
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	股票—非上市、上櫃 採權益法評價 蘇州勁穎精密模具有限公司	子 公 司	採權益法評價之 長期股權投資		-		\$ 178,318	無市價資訊	
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	採成本法評價 CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	無	以成本衡量之金 融資產		-		\$ 7,200	-	
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	採權益法評價 東莞佳鴻電子有限公司	子 公 司	採權益法評價之 長期股權投資		-		\$ 5,937	無市價資訊	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初		買		賣		出		本	
					數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本
佳穎精密企業股份有限公司	採權益法之長期股權投資 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	採權益法之長期股權投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ 76,090	-	現金購入 \$ 121,480 持股比例變動調整 (3,831) 投資利益 (31,761) 累積換算調整數 6,905	-	-	\$	-	-	\$	-	\$ 168,883

附表五 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：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信條件	應收（付）票據、帳款之比率（%）	
佳穎精密企業股份有限公司	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	本公司持股 100% 之 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED 持股 100% 之公司	銷 貨	\$ 128,750	22	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月或次月底匯款。	依合約規定	一般交易付款條件：1~4 個月付款期限。關係人交易付款條件：每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月或次月底匯款。	應收帳款 \$ -	-
	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	"	進 貨	80,674	27	"	"	應付帳款 4,124	35	
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	蘇州勁穎精密模具有限公司	同一聯屬公司	銷 貨	132,319	90	"	"	應收帳款 21,264	74	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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	資本額	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
佳穎精密企業股份有限公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) CHIAIYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務 經營各項投資業務 經營各項投資業務	\$ 79,886 166,955 (US2,551,000) (NT 84,048) 11,633 (US 351,000)	79,886 45,474 (US1,401,000) 11,633 (US 351,000)	- - -	\$ 72,211 168,883 5,721	(\$ 55,144) (34,703) (1,844)	55,144 (31,761) (1,844)	子公司 子公司 子公司
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	蘇州勁穎精密機械有限公司	蘇州工業園區唯亭鎮朱家工業坊 A4 廠房	設計、生產及銷售精密沖壓模具、精密端子、EMI 濾波阻件、頻率阻件及插件	162,535 (US5,000,000)	45,480 (US1,399,992)	-	178,318	(34,166)	(34,166)	孫公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務及商品買賣業務	7,143	7,143	-	13,144	1,403	1,403	孫公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	Trust Net (British Islands) Limited, Trust Net Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	連續沖壓機械及其另件、精密端子、五金另件之製造加工。	69,582	69,582	-	59,304	(56,517)	(56,517)	孫公司
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	Offshore chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	7,200	7,200	-	7,200	-	-	採成本法評價之被投資公司
CHIAIYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	東莞佳鴻電子有限公司	東莞市石碣鎮城區工業區 G 座	籌辦端子（連接器）、濾波組件、天線銑片等頻率組件及插件、精密沖壓模具項目	11,600	11,600	-	5,937	(1,811)	(1,811)	孫公司

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 253,845 仟元 (USD7,533,290 元及 HKD1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD32.8 及 HKD 1：NTD4.23)	NTD 260,372 仟元 (USD7,938,164 元)	NTD 207,914 仟元

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣及外幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	交易條件			應收(付)票據、帳款	未實現損益
					價格	收付款條件	與一般交易之比較	額百分比(%)	
蘇州勁穎精密模具有限公司	本公司持股 100% 之 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) 持股 100% 之公司	進貨	\$ 132,319	依合約規定	1~4 個月付款期限	無重大差異	應付帳款 \$ 21,264	74	NTD 7,975
		銷貨	15,188	"	1~4 個月收款期限	"	應收帳款 11,459	100	-
		資金貸與	最高餘額 53,790 期末餘額 53,790	-	-	-	-	-	-

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：佳穎精密企業股份有限公司

負責人：李 榮 發

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

佳穎精密企業股份有限公司 公鑒：

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達佳穎精密企業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 王 錦 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 日

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入（附註二）	\$ 749,223 108	\$ 739,981 104
4170 減：銷貨退回	(49,602) (7)	(22,199) (3)
4190 銷貨折讓	(6,182) (1)	(4,796) (1)
4100 營業收入淨額	693,439 100	712,986 100
5000 營業成本（附註十六）	(607,261) (88)	(533,407) (75)
5910 營業毛利	86,178 12	179,579 25
營業費用（附註十六）		
6100 推銷費用	34,692 5	36,366 5
6200 管理及總務費用	56,015 8	49,293 7
6300 研究發展費用	35,206 5	29,445 4
6000 營業費用合計	125,913 18	115,104 16
6900 營業淨利（損）	(39,735) (6)	64,475 9
營業外收入及利益		
7110 利息收入	1,690 1	1,163 -
7122 股利收入	- -	2,219 -
7130 處分固定資產利益	747 -	918 -
7140 處分投資利益－淨額	- -	114 -
7150 存貨盤盈－淨額	- -	96 -
7160 兌換利益－淨額	1,120 -	4,732 1
7250 壞帳轉回利益	8,032 1	- -
7480 什項收入	482 -	540 -
7100 營業外收入及利益合計	12,071 2	9,782 1

（接次頁）

代 碼		九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
		金 額 %	金 額 %
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	\$ 1,641 -	\$ 1,255 -
7530	處分固定資產損失	667 -	529 -
7540	處分投資損失－淨額	25 -	- -
7550	存貨盤損－淨額	1,167 -	- -
7570	存貨跌價及呆滯損失	5,735 1	4,024 -
7880	什項支出	30,936 5	12,746 2
7500	營業外費用及損失 合計	40,171 6	18,554 2
7900	稅前淨利（損）	(67,835) (10)	55,703 8
8110	所得稅費用（附註二及十五）	(3,196) -	(5,100) (1)
9600	合併總純益（損）	(\$ 71,031) (10)	\$ 50,603 7
	歸屬予：		
9601	母公司股東	(\$ 65,511) (9)	\$ 50,603 7
9602	少數股權	(5,520) (1)	- -
		(\$ 71,031) (10)	\$ 50,603 7
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	基本每股盈餘（虧損） （附註十七）	(\$ 1.99) (\$ 2.09)	\$ 1.85 \$ 1.68

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元									
	股	本	資	本	公	積	保		股	東
							法	定		
九十六年一月一日餘額	\$ 301,122	-	\$	-	-	\$ 36,152	未分配盈餘(虧損)	盈餘	累	積
九十五年度盈餘分配	-	-	-	-	-	5,073	(5,073)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(30,112)	-	-	(30,112)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,537)	-	-	(2,537)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(1,000)	-	-	(1,000)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	50,603	-	-	50,603
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,106	-	3,106
九十六年十二月三十一日餘額	301,122	-	41,225	91,111	3,963	104	-	-	-	437,525
九十六年度盈餘分配	-	-	-	-	-	5,060	(5,060)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(42,157)	-	-	(42,157)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,530)	-	-	(2,530)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(1,000)	-	-	(1,000)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	40,000	17,000	-	-	-	-	-	-	-	57,000
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	(3,831)	-	-	(3,831)
九十七年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	(65,511)	-	(5,520)	(71,031)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(108)	-	(108)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	5,547	-	5,547
庫藏股票買回 3,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(38,412)	-	(38,412)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	89,568	89,568
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,048)	(84,048)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 341,122	\$ 17,000	\$ 46,285	(\$ 28,978)	\$ 9,510	(\$ 4)	-	-	\$ 38,412	\$ 346,523

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期合併總純益（損）	(\$ 71,031)	\$ 50,603
各項折舊及攤銷	38,427	36,611
壞帳損失（回升利益）	(8,032)	5,381
處分投資（利益）損失	25	(114)
持有至到期日金融資產未實現兌換損失	199	17
處分固定資產利得－淨額	(80)	(389)
存貨跌價及呆滯損失	5,735	4,024
存貨報廢損失	30,613	12,741
存貨盤（盈）損	1,167	(96)
遞延所得稅	3,228	281
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	617	58
應收帳款	80,142	(72,132)
存 貨	(16,726)	(55,532)
預付款項	(16,067)	568
其他流動資產	522	314
應付票據	7,219	16,295
應付帳款	(38,977)	15,298
應付費用	(7,215)	14,521
其他應付款－關係人	63,000	-
應付所得稅	(4,443)	4,443
其他流動負債	(325)	1,054
應計退休金負債	(339)	(903)
營業活動之淨現金流入	<u>67,659</u>	<u>33,043</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(1,000)	-
處分備供出售金融資產價款	-	585
處分持有至到期日金融資產價款	3,019	-
購置固定資產	(37,657)	(27,532)
出售固定資產價款	534	2,437
存出保證金（增加）減少	(9,410)	5,520
遞延費用增加	(11,344)	(10,557)
投資活動之淨現金流出	<u>(55,858)</u>	<u>(29,547)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 53,433	\$ 43,721
存入保證金(減少)增加	3	(5)
發放現金股利	(42,157)	(30,112)
發放員工紅利及董監酬勞	(3,530)	(3,537)
現金增資	57,000	-
庫藏股票買回成本	(38,412)	-
融資活動之淨現金流入	<u>26,337</u>	<u>10,067</u>
匯率影響數	<u>9,205</u>	<u>2,003</u>
本期現金及約當現金增加數	47,343	15,566
期初現金及約當現金餘額	<u>101,271</u>	<u>85,705</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 148,614</u>	<u>\$ 101,271</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 1,255</u>
本期支付所得稅(退稅款)	<u>\$ 4,522</u>	<u>(\$ 1,744)</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收付之投資及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 36,495	\$ 28,098
期初應付設備款	1,179	613
期末應付設備款	(<u>17</u>)	(<u>1,179</u>)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 37,657</u>	<u>\$ 27,532</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李榮發

經理人：葉春木

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

公司沿革及合併政策

公司沿革

佳穎精密企業股份有限公司(以下簡稱佳穎公司)成立於七十七年六月，以連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之設計製造加工買賣為主要業務。

本公司股票自九十七年六月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，佳穎公司員工人數分別為 107 人及 103 人。

GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) (以下簡稱 GLENFIELD) 位於薩摩亞國，於九十二年一月二十二日開始主要營業活動，係由佳穎公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

MEGA PRECISION CO., LTD. (以下簡稱 MEGA) 成立於模里西斯，於九十二年一月二十二日開始主要營業活動，係由佳穎公司之轉投資公司 GLENFIELD 再轉投資持股 100%。主要營業項目為進行控股及商品買賣業務。

YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 YE JIA) 籌設於英屬維京群島，於八十八年設立，係由佳穎公司之轉投資公司 GLENFIELD 於九十三年再轉投資持股 100%。YE JIA 於九十二年四月二日與中國廣東省東莞石碣禾訊電子廠合作及簽訂加工協議，所營項目主要為連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之設計製造加工等。截至九十七年及九十六年十二月三十一日 YE JIA 員工人數分別為 89 人及 115 人。

CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) (以下簡稱 CHIALIN SAMOA) 於九十四年設立於薩摩亞國，係由佳穎公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

蘇州勁穎精密模具有限公司（以下簡稱蘇州勁穎公司）於九十五年二月籌設於中華人民共和國江蘇省蘇州市，係由佳穎公司之轉投資公司 CHIALIN SAMOA 再轉投資持股 100%。蘇州勁穎公司主要營業項目為設計及生產精密沖壓模具、精密端子、EMI 濾波阻件、頻率組件及插件，以及銷售上述產品並提供相關服務。截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，蘇州勁穎公司員工人數分別為 129 人及 111 人。

CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (以下簡稱 CHIAYING) 於九十四年設立於模里西斯共和國，係由佳穎公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

東莞佳鴻電子有限公司（原名為佳穎電子（東莞）有限公司）（以下簡稱東莞佳鴻公司）於九十五年八月籌設於中華人民共和國東莞市石碣鎮城區，係由佳穎公司之轉投資公司 CHIAYING 再轉投資持股 100%，自九十七年二月經東莞市對外經濟貿易合作局批准，更名為東莞佳鴻電子有限公司。東莞佳鴻公司主要營業項目為生產和銷售端子（連接器）、濾波組件、天線鐵片等頻率組件及插件，精密沖壓模具。截至九十七年及九十六年十二月三十一日佳穎電子（東莞）公司員工人數分別為 17 人及 24 人。

合併政策

合併財務報表編製主體如下：

九十七年十二月三十一日

佳穎公司
GLENFIELD
MEGA
YE JIA
CHIALIN SAMOA
蘇州勁穎公司
CHIAYING
東莞佳鴻公司

九十六年十二月三十一日

佳穎公司
GLENFIELD
MEGA
YE JIA
CHIALIN SAMOA
蘇州勁穎公司
CHIAYING
佳穎東莞公司

所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

合併財務報表係依同期間經會計師查核之財務報表為依據。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品等，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：機器設備，二年至十一年；辦公設備，三年至八年；租賃改良，五年；其他設備，三至十一年。

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權主要按七年，以直線法攤銷

資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

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

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

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

GLENFIELD、MEGA、YE JIA、CHIALIN SAMOA、蘇州勁穎公司、CHIAYING 及東莞佳鴻公司尚未訂有員工退休辦法，當地政府法令亦無強制規定訂定員工退休辦法。

庫藏股票

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

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即 將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及 可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本合併公司之佳穎公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

蘇州勁穎公司及東莞佳鴻公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，享有自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納之優惠。惟九十六年三月十六日修訂之「中華人民共和國企業所得稅法」廢止前述法令，另規定已申請稅務優惠資格者，需自九十七年度起算至期限屆滿，逐步過渡至法定稅率。

GLENFIELD 及 CHIALIN SAMOA 因註冊於薩摩亞，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅之估算。

MEGA 及 CHIAYING 因註冊於模里西斯共和國，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅估算。

YE JIA 因註冊於英屬維京群島，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅估算。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

重分類

九十六年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年度合併財務報表並無影響。

無形資產之會計處理準則

本合併公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度合併淨利並無影響。

現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,111	\$ 597
銀行支票及活期存款	147,503	97,977
銀行定期存款	-	2,697
	<u>\$ 148,614</u>	<u>\$ 101,271</u>

備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ 2,997	\$ 2,105
減：列為流動資產	(2,997)	(2,105)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 17,998	\$ 18,615
減：備抵呆帳	(245)	(512)
	<u>\$ 17,753</u>	<u>\$ 18,103</u>

應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 187,289	\$ 264,961
減：備抵呆帳	(5,172)	(10,326)
	<u>\$ 182,117</u>	<u>\$ 254,635</u>

存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 料	\$ 79,615	\$ 94,052
物 料	1,104	788
在 製 品	5,323	5,488
製 成 品	44,708	42,605
商 品	1,903	168
在途存貨	2,920	7,526
	<u>135,573</u>	<u>150,627</u>
減：備抵存貨跌價損失	(18,349)	(12,132)
	<u>\$ 117,224</u>	<u>\$ 138,495</u>

持有至到期日金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國外債券投資基金－美元計價， 九十六年十二月三十一日為 100 仟美元	\$ -	\$ 3,243
減：列為流動資產	-	(3,243)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司投資法國巴黎銀行五年期 Libor 連動債券，面額為 100 仟美元，到期日為九十七年三月十四日。

以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國外非上市（櫃）普通股 CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	\$ 7,200	\$ 7,200

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

固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
機器設備	\$ 128,209	\$ 112,517
辦公設備	9,050	8,157
租賃改良	23,680	17,412
其他設備	15,000	12,589
	<u>\$ 175,939</u>	<u>\$ 150,675</u>

本合併公司九十七及九十六年度無利息資本化之情形。

短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－ 利率九十七年 2.525%~3.71% 及九十六年 5.85%~6.382%	<u>\$ 108,564</u>	<u>\$ 55,131</u>

員工退休金

本合併公司之 GLENFIELD、MEGA、YE JIA、CHIALIN SAMOA、蘇州勁穎公司、CHIAYING 及東莞佳鴻公司由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，故尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

本合併公司之佳穎公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本合併公司之佳穎公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 2,581 仟元及 2,324 仟元。

本合併公司之佳穎公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本合併公司之佳穎公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本合併公司之佳穎公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,784 仟元及 1,250 仟元。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 817	\$ 892
利息成本	613	564
退休基金資產之預期報酬	(526)	(441)
未認列過渡性淨給付義務 攤銷數	880	235
	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 1,250</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	16,531	17,613
累積給付義務	16,531	17,613
未來薪資增加之影響數	5,934	4,665
預計給付義務	22,465	22,278
退休基金資產公平價值	(20,803)	(18,012)
提撥狀況	1,662	4,266
未認列過渡性淨給付義務	(2,176)	(3,057)
退休金（損）益未攤銷餘額	514	(870)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

精算假設

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
提撥至退休基金金額	\$ 2,123	\$ 2,151
由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

股東權益

普通股

於九十七年及九十六年十二月三十一日，本合併公司額定股本均為 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 60,000 仟股。九十六年十二月三十一日之實收股本為新台幣 301,122 仟元，分為普通股 30,112 仟股。本合併公司於九十七年度辦理現金增資 40,000 仟元，截至九十七年十二月三十一日之實收股本為 341,112 仟元，分為普通股 34,112 仟股。

員工認股權證

本合併公司之佳穎公司於九十六年十二月發行員工認股權證 3 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。於股票上市（櫃）前發行者，其認股價格以不低於申報日最近期會計師查核簽證之財務報告每股淨值及初次上市（櫃）之承銷價孰高者為認股價格；股票上市（櫃）掛牌日後發行者，不得低於發行日佳穎公司普通股之收盤價為認股價格，認股權證發行後，遇有佳穎公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
認 股 選 擇 權	單 位 (仟)	(元)	單 位 (仟)	(元)
年初流通在外	3	\$ -	-	\$ -
本年度給與	-	-	3	-
年底流通在外	3		3	
年底可行使	-		-	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
行使價格之範圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合約期限 (年)	行使價格之範圍 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合約期限 (年)
\$16.77	5	\$17	6

九十七及九十六年度認列之酬勞成本均為 0 仟元。

若佳穎公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
歸屬於母公司股東之合併總純益 (損)	(\$ 66,311)	\$ 48,203
稅後基本每股盈餘 (虧損) (元)	(\$ 2.12)	\$ 1.60

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

庫藏股

為轉讓股份與員工，本合併公司之佳穎公司於九十七年八月二十五日及九月十八日經董事會決議通過，自集中交易市場買回庫藏股。截至九十七年十二月三十一日止，已買回 3,000 仟股，買回成本為 38,412 仟元。

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

盈餘分派及股利政策

依佳穎公司章程之規定，年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積、依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積外，得應業務需求酌予保留部分盈餘後，由董事會依下列比例擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之：

董事及監察人酬勞不高於百分之三。

員工紅利百分之三到百分之八。

餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

本合併公司之佳穎公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因佳穎公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不得低於股利總額百分之十為原則。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額皆為零元，因稅後為虧損，不予估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達佳穎公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

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

本合併公司之佳穎公司股東常會分別於九十七年五月二十七日及九十六年六月二十九日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 5,060	\$ 5,073	\$ -	\$ -
現金股利	42,157	30,112	1.2	1.0
員工紅利－現金	2,530	2,537	-	-
董監事酬勞－現金	1,000	1,000	-	-

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

蘇州勁穎公司及東莞佳鴻公司每年度會計決算所得利潤，遵照「中華人民共和國企業所得稅法」規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	金 融 資 產
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
期初餘額	\$ 104	\$ 91
直接認列為股東權益調整項目	(133)	127
轉列損益項目	25	(114)
	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 104</u>

所得稅

佳穎公司之所得稅費用估算如下：

帳列稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與
所得稅費用之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 15,589)	\$ 13,916
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其 他	22,186	(6,134)
暫時性差異	(6,399)	79
未分配盈餘加徵 10%	-	1,201
減：各項免稅	(3,517)	-
減：當年度抵用之投資抵減	-	(4,531)
當期應納所得稅	-	4,531
遞延所得稅		
暫時性差異	6,399	264
投資抵減	(3,171)	17
以前年度所得稅調整	(32)	325
所得稅費用（約）	<u>\$ 3,196</u>	<u>\$ 5,100</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 2,657	\$ 4,992
未實現存貨跌價損失	1,316	1,713
投資抵減	6,327	3,155
其 他	-	66
	<u>10,300</u>	<u>9,926</u>
遞延所得稅負債		
提撥國外投資損失準備	(3,239)	-
未實現兌換損益	(602)	(240)
	<u>(3,841)</u>	<u>(240)</u>
	<u>\$ 6,459</u>	<u>\$ 9,686</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
其 他	<u>(\$ 3,170)</u>	<u>(\$ 1,272)</u>

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 2,119	\$ 2,119	一〇〇
		4,208	4,208	一〇一
		<u>\$ 6,327</u>	<u>\$ 6,327</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，佳穎公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

增資擴展案	免稅期間
新增擴展生產「連接器端子、外殼等」之機器設備或技術	九十七至一〇一年度

佳穎公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	(28,978) <u>(\$ 28,978)</u>	91,111 <u>\$ 91,111</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,042 仟元及 4,084 仟元。

九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 11.05%。九十七年度稅後為虧損，預計不予分配。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

GLENFIELD 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。

MEGA 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。

YE JIA 係登記設立於英屬維京群島，故目前無所得稅費用。

CHIALIN SAMOA 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。

CHIAYING 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。

蘇州勁穎公司及東莞佳鴻公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，享有自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納之優惠。惟九十六年三月十六日修訂之「中華人民共和國企業所得稅法」廢止前述法令，另規定已申請稅務優惠資格者，需自九十七年度起算至期限屆滿，逐步過渡至法定稅率。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 46,533	\$ 52,574	\$ 99,107	\$ 38,816	\$ 45,627	\$ 84,443
退 休 金	1,399	2,966	4,365	1,428	2,146	3,574
伙 食 費	1,119	1,319	2,438	964	1,083	2,047
福 利 金	670	1,045	1,715	769	987	1,756
員工保險費	3,105	3,883	6,988	2,455	3,031	5,486
其他用人費用	53	100	153	209	89	298
	<u>\$ 52,879</u>	<u>\$ 61,887</u>	<u>\$ 114,766</u>	<u>\$ 44,641</u>	<u>\$ 52,963</u>	<u>\$ 97,604</u>
折舊費用	<u>\$ 26,257</u>	<u>\$ 3,800</u>	<u>\$ 30,057</u>	<u>\$ 27,252</u>	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 30,775</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,544</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 4,938</u>	<u>\$ 898</u>	<u>\$ 5,836</u>

每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金 額 （ 分 子 ）		股數（分母） （ 仟 股 ）	每 股 盈 餘 （ 虧 損 ） （ 元 ）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股虧損					
歸屬於母公司股東之					
本期純損	<u>(\$ 62,315)</u>	<u>(\$ 65,511)</u>	<u>31,334</u>	<u>(\$ 1.99)</u>	<u>(\$ 2.09)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
歸屬於母公司股東之					
本期純益	<u>\$ 55,703</u>	<u>\$ 50,603</u>	<u>30,112</u>	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.68</u>

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

本合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日之金融資產及負債，其帳面價值與公平價值相當。

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以在其資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款。

公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以成為估計及假設之資訊一致。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
資 產				
備供出售金融資產	\$ 2,997	\$ 2,105	\$ -	\$ -
持有至到期日金融資產	-	3,243	-	-

關係人交易

關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
GREAT GENIUS LIMITED (SAMOA) (簡稱 GREAT GENIUS)	本合併公司之佳穎公司總經理為該公司之負責人

與關係人間之重大交易事項

其他應付款

	九 十 二 月 三 十 一 日	七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
	金	額	估各該 科目 %
其他應付款－關係人			
GREAT GENIUS	\$ 63,000	100	\$ - -

本合併公司之佳穎公司向 GREAT GENIUS 買回本合併公司之 CHIALIN SAMOA 股權情形詳附註二十。

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 4,848	\$ 4,401
獎 金	658	600
業務執行費用	176	116
紅 利	1,000	1,084
	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 6,201</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

重大承諾事項及或有事項

本合併公司之佳穎公司九十七年十二月三十一日因購買原料已開立未使用之信用狀金額為新台幣 5,279 仟元。

本合併公司之佳穎公司於九十七年十月十五日董事會決議通過，向 GREAT GENIUS 買回本合併公司之 CHIALIN SAMOA 43.15% 股權，買回價款為 84,048 仟元，截至九十七年十二月三十一日止已支付新台幣 21,048 仟元，餘新台幣 63,000 仟元尚未支付（帳列其他應付款－關係人）。

本合併公司之佳穎公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 9,610 仟元，截至九十七年十二月三十一日止已支付新台幣 9,130 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 480 仟元尚未支付。

本合併公司之 CHIALIN SAMOA 九十七年十二月三十一日已開立未使用之信用狀金額為美金 320 仟元。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表一
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

大陸投資資訊：

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表六
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表七
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表一及二
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表八。

部門別財務資訊

產業別資訊

本合併公司所營之事業集中於精密端子、四方針等五金另件之產銷，尚無重要產業部門之劃分。

部門別資訊

本合併公司所營之事業集中於精密端子、四方針等五金另件之產銷，係單一產業部門故毋需揭露部門別資訊。

地區別財務資訊

九 十 七 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之銷貨收入	\$ 253,631	\$ 439,808	\$ -	\$ 693,439
來自聯屬公司之銷貨收入	239,487	136,566	(376,053)	-
收入合計	<u>\$ 493,118</u>	<u>\$ 576,374</u>	<u>(\$ 376,053)</u>	<u>\$ 693,439</u>
部門損益	<u>(\$ 2,537)</u>	<u>\$ 91,293</u>	<u>(\$ 2,578)</u>	<u>\$ 86,178</u>
營業費用				(125,913)
營業外收入及利益				12,071
營業外支出及損失				(40,171)
稅前淨損				<u>(\$ 67,835)</u>
可辨認資產	<u>\$ 553,564</u>	<u>\$ 607,166</u>	<u>(\$ 482,246)</u>	<u>\$ 678,484</u>

九 十 六 年 度	其 他 國 外 營 業 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司				
以外客戶之銷貨收入	\$ 254,021	\$ 458,965	\$ -	\$ 712,986
來自聯屬公司之銷貨收入	275,139	176,178	(451,317)	-
收入合計	<u>\$ 529,160</u>	<u>\$ 635,143</u>	<u>(\$ 451,317)</u>	<u>\$ 712,986</u>
部門損益	<u>\$ 72,938</u>	<u>\$ 112,039</u>	<u>(\$ 5,398)</u>	<u>\$ 179,579</u>
營業費用				(115,104)
營業外收入及利益				9,782
營業外支出及損失				(18,554)
稅前淨利				<u>\$ 55,703</u>
可辨認資產	<u>\$ 520,930</u>	<u>\$ 423,211</u>	<u>(\$ 247,747)</u>	<u>\$ 696,394</u>

為使地區別財務資訊報表之相關金額調節相符，列於調整及沖銷欄之金額，係來自企業內部因銷貨所產生之內部收入。

外銷收入資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	\$ 512,530	\$ 522,775
歐 洲	37,529	30,612
美 洲	420	1,471
	<u>\$ 550,479</u>	<u>\$ 554,858</u>

重要客戶資訊

收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶如下：

客 戶 別	九 十 七 年 度 金 額 佔損益表 上收入%	九 十 六 年 度 金 額 佔損益表 上收入%
T 公司	<u>\$ 154,930</u> 22	<u>\$ 152,488</u> 21

依證期會 台財證 第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編 號	項 目	說 明
1	從屬公司	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4.	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十四
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
8	分別揭露事項：	
	已銷除之交易事項。	附表八
	資金融通情形。	附表一
	背書保證情形。	附表二
	衍生性商品。	無
	重大或有事項。	附註二十
	重大期後事項。	無
	持有票券及有價證券。	附表三
9	其 他。	無

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	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			對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值	品值		
0	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	蘇州勁穎精密模具有限公司	應收關係人往來款	\$ 21,320	\$ 21,320	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	-	\$ 138,609	\$ 138,609
1	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	應收關係人往來款	32,470	32,470	-	"	-	"	-	"	-	-	138,609	138,609

註：依佳穎精密企業股份有限公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司 97.12.31 淨值百分之四十 346,523 (仟元) × 40% = 138,609 (仟元)

資金貸與限額：本公司 97.12.31 淨值百分之四十 346,523 (仟元) × 40% = 138,609 (仟元)

(所稱淨值：以最近期經會計師查核之財務報表為依據)

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司		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	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 %	背書保證最高金額	背書保證限額
		名稱	保稱	關	係							
0	佳穎精密股份有限公司	Chialin Precision Industrial Co., Ltd. (Samoa)		註 1		\$ 69,305	\$ 60,840 (USD 1,550 NTD10,000)	\$ 60,840 (USD 1,550 NTD10,000)	\$ -	17.56	\$ 173,262	
		MEGA PRECISIDN CO., LTD. (Mauritius)		註 2		69,305	32,800 (USD 1,000)	32,800 (USD 1,000)	-	9.47	173,262	
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.		註 2		69,305	65,600 (USD 2,000)	65,600 (USD 2,000)	-	18.93	173,262	

註：直接持有股權 100%之子公司

註：透過持股 100%之子公司 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)轉投資 100%之子公司。

註：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十年十二月十八日台財證第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十六年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。

依上述規定，本公司九十七年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 346,523 (仟元) × 50% = 173,262 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 346,523 (仟元) × 20% = 69,305 (仟元)。

上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	備 註
佳穎精密企業股份有限公司	基金受益憑證	無	備供出售金融資產—流動	100,033	100,033	\$ 1,027	-	\$ 1,027	
	國泰全球貨幣市場基金								
	永豐策略平衡基金								
	群益安穩基金								
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	股票—非上市、上櫃	本公司之子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	-	\$ 72,211	100	無市價資訊	
	採權益法評價								
	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)								
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)								
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.								
	採權益法評價								
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	子 公 司	採權益法評價之長期股權投資	-	-	\$ 13,144	100	無市價資訊	
	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.								

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	持 股 比 例 %				備 註
					數	帳	面 金 額	市 價	
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.(SAMOA)	股票—非上市、上櫃 採權益法評價 蘇州勁穎精密模具有限公司	子 公 司	採權益法評價之 長期股權投資		-		\$ 178,318	無市價資訊	
MEGA PRECISION CO., LTD.(Mauritius)	採成本法評價 CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	無	以成本衡量之金 融資產		-		\$ 7,200	-	
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	採權益法評價 東莞佳鴻電子有限公司	子 公 司	採權益法評價之 長期股權投資		-		\$ 5,937	無市價資訊	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買	賣		出		末	
					股	金	數	金	股	數	售	帳面成本	處分損益	股	額
佳穎精密企業股份有限公司	採權益法之長期股權投資 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	採權益法之長期股權投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ 76,090	-	現金購入 \$ 121,480 持股比例變動調整 (3,831) 投資利益 (31,761) 累積換算調整數 6,905	-	-	\$	-	\$	-	\$ 168,883

附表五 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：

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單	價	授	信		期
佳穎精密企業股份有限公司	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	本公司持股100%之 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED 持股100%之公司	銷	貨	\$ 128,750	22	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或月底匯款。	依合約規定	一般交易付款條件；1~4個月付款期限。關係人交易付款條件：每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或月底匯款。	應收帳款 \$ -	-	-
	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	"	進	貨	80,674	27	"	"	"	應付帳款 4,124	35	
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	蘇州勁穎精密模具有限公司	同一聯屬公司	銷	貨	132,319	90	"	"	"	應收帳款 21,264	74	

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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	資本額	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
佳穎精密企業股份有限公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) CHIAIYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務 經營各項投資業務 經營各項投資業務	\$ 79,886 166,955 (US2,551,000) (NT 84,048) 11,633 (US 351,000)	79,886 (US1,401,000) (US 351,000)	100 100 100	\$ 72,211 168,883 5,721	(\$ 55,144) (34,703) (1,844)	(\$ 55,144) (31,761) (1,844)	子公司 子公司 子公司
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	蘇州勁穎精密機械有限公司	蘇州工業園區唯亭鎮朱家工業坊 A4 廠房	設計、生產及銷售精密沖壓模具、精密端子、EMI 濾波阻件、頻率阻件及插件	162,535 (US5,000,000)	45,480 (US1,399,992)	100	178,318	(34,166)	(34,166)	孫公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務及商品買賣業務	7,143	7,143	100	13,144	1,403	1,403	孫公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA)	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	Trust Net (British Islands) Limited, Trust Net Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	連續沖壓機械及其另件、精密端子、五金另件之製造加工。	69,582	69,582	100	59,304	(56,517)	(56,517)	孫公司
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	Offshore chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	7,200	7,200	14	7,200	-	-	採成本法評價之被投資公司
CHIAIYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	東莞佳鴻電子有限公司	東莞市石碣鎮城區工業區 G 座	籌辦端子（連接器）、濾波組件、天線銑片等頻率組件及插件、精密沖壓模具項目	11,600	11,600	100	5,937	(1,811)	(1,811)	孫公司

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／外幣元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 初 自台灣匯出 累積投資金額	本 期 匯 出 或 收 回 匯 出 收 入	本 期 自 台灣 累積投資金額	本公司直接或 間接持股比例 %	本 期 認 損 或 認 益 (註二)	本 期 帳 面 價 值	截至本期末 已匯回台灣之 投資收益
大陸被投資公司名稱	模 具、模 板 之 產 銷	\$ 50,000 (HK)		\$ 7,200 (HK)	\$ -	\$ 7,200 (HK)	14	\$ - (-)	\$ 7,200	\$ -
東莞全盛模具有限 公司	電子零件加工製造	10,500,000 69,582 (US)		1,596,485.4 69,582 (US)	-	1,596,485.4 69,582 (US)	100	(56,517) (-)	59,304	-
蘇州勁穎精密模具有 限公司	模具設計、電子零件 加工製造	2,183,290 162,535 (US)		2,183,290 45,480 (US)	117,055 (US)	2,183,290 162,535 (US)	100	(34,166) (-)	178,318	-
東莞佳鴻電子有限公司	模具設計、電子零件 加工製造	5,000,000 11,600 (US)		1,399,992 11,600 (US)	3,600,008 -	5,000,000 11,600 (US)	100	(1,811) (-)	5,937	-
		350,000 (US)		350,000 (US)		350,000 (US)				

註一：投資方式區分為下列五種：

- 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 直接投資大陸公司。
- 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
- 經與中華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表。
- 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 其他一係依未經會計師查核之財務報表為依據。

赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 253,845 仟元 (USD7,533,290 元及 HKD1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD32.8 及 HKD 1：NTD4.23)	NTD 260,372 仟元 (USD7,938,164 元)	NTD 207,914 仟元

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣及外幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現損益
					格	收付款條件	額	
蘇州勁穎精密模具有限公司	本公司持股 100% 之 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA) 持股 100% 之公司	進貨	\$ 132,319	依合約規定	1~4 個月付款期限	無重大差異	應付帳款 \$ 21,264	NTD 7,975
		銷貨	15,188	"	1~4 個月收款期限	"	應收帳款 11,459	-
		資金貸與	最高餘額 53,790 期末餘額 53,790	-	-	-	-	-

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總資產之比率 (註三)	總收或總 率
				科目	金額	交易條件		
0	九十七年度 佳穎精密企業股份有限公司	YE INTERNATIONAL CO., LTD. 蘇州勁穎精密模具有限 公司	1	進貨	\$ 80,674	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。	12	
			1	銷貨	3,210	"	-	
			1	應付帳款	4,124	"	1	
			1	進貨	21	"	-	
		MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	1	銷貨	15	"	-	
			1	應收帳款	2	"	-	
			1	應付帳款	14	"	-	
			1	其他應收款	329	"	-	
			1	進貨	10,850	"	2	
		GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	1	銷貨	128,750	"	19	
			1	應付帳款	7,575	"	1	
			1	預收貨款	58,122	"	9	
			1	其他應收款	267	"	-	
			1	其他應收款	244	"	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)		
0	佳穎精密企業股份有限公司	東莞佳鴻電子有限公司	1	進貨	\$ 11	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。	-		
			1	銷貨	4,591	"	1		
			1	應收帳款	3,966	"	1		
			1	其他應收款	5,887	"	1		
		CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	1	其他應收款	1,491	"	-		
1	YE INTERNATIONAL CO., LTD.	JIA 蘇州勁穎精密模具有限公司	3	其他應收款	3,415	"	1		
			3	應收關係人往來款	32,470	"	5		
			3	進貨	238	"	-		
		東莞佳鴻電子有限公司	3	銷貨	185	"	-		
			3	應收帳款	88	"	-		
			3	其他應收款	12,904	"	2		
		MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	3	其他應付款	557	"	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	佔合併總資產之比率 (註三)
2	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	蘇州勁穎精密模具有限 公司	3	進貨	\$ 15,188		每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。	2	
			3	銷貨	132,319		"	19	
			3	預收貨款	215		"	-	
			3	應收帳款	21,264		"	3	
			3	應付帳款	11,459		"	2	
			3	其他應付款	698		"	-	
			3	代收款項	41,046		"	6	
3	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	蘇州勁穎精密模具有限 公司	3	應收關係人往來款	21,320		"	3	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易	條件	
0	九十六年度 佳穎精密企業股份有限公司	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. 蘇州勁穎精密模具有限公司 MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius) GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (SAMOA) CHIAIYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. 佳穎電子（東莞）有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	進貨 銷貨 應付帳款 進貨 銷貨 應付帳款 其他應付款 銷貨 進貨 應收帳款 其他應付款 其他應收款 其他應收款 其他應收款	\$ 912 40,717 3,265 63 674 410 175,203 398 37,616 244 237 210 453	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。 " " " " " " " " " " " " "	13 - 6 - - - - 25 - 5 - - - -	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)		
1	YE INTERNATIONAL CO., LTD.	JIA 蘇州勁穎精密模具有限 公司 東莞佳鴻有限公司 佳穎精密企業股份有限 公司	3 3 2 3	其他應收款 其他應收款 銷貨 其他應付款	\$ 18,460 5,840 3,265 1,011	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。 " " " "	3 1 1 -		
2	蘇州勁穎精密模具有限 公司	MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius) CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	3 3 3 2	進貨 銷貨 其他應收款 應付帳款 其他應付款	178,400 398 23,010 96,641 17,837	" " " " "	25 - 3 14 3		
3	佳穎電子(東莞)有限公司	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. 佳穎精密企業股份有限 公司	3 2	其他應付款 其他應付款	5,840 453	" "	1 -		

(接次頁)

(承前頁)

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：

母公司填 0。

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：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

子公司對子公司。

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

註四：所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。