

佳穎精密企業股份有限公司

財 務 報 告
民國九十八年度
(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣大園鄉和平村三界壇店八之三號

電話：(○三) 三八五八一八一

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|---------------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~10 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11~15 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15~16 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 16~27 | | 四~十七 |
| (五) 關係人交易 | 28~32 | | 十九 |
| (六) 質抵押之資產 | 32 | | 二十 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 32 | | 二一 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 28 | | 十八 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33, 35~39 | | 二二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33, 35~36, 38~41 | | 二二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 33, 35~37, 42~43 | | 二二 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 34 | | 二三 |
| 九、重要會計科目明細表 | 44~62 | | - |

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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九十八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自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理原則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

佳穎精密企業股份有限公司已另行編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 李 麗 鳳

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

佳穎精密企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|------|-----------------------|-------------|-------|-------------|-------|------|---|-------------|------|-------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 52,171 | 10 | \$ 109,072 | 18 | 2100 | 短期借款(附註十一、二十及二十一) | \$ 60,000 | 11 | \$ 10,000 | 2 |
| 1320 | 備供出售金融商品—流動(附註二、五及十八) | 2,910 | 1 | 2,997 | 1 | 2120 | 應付票據 | 77,577 | 15 | 84,844 | 14 |
| 1120 | 應收票據(淨額)(附註二及六) | 7,819 | 2 | 17,473 | 3 | 2140 | 應付帳款 | 15,950 | 3 | 14,394 | 2 |
| 1140 | 應收帳款(淨額)(附註二及七) | 77,049 | 14 | 107,607 | 18 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十九) | 2,814 | 1 | 11,713 | 2 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、七及十九) | 26,801 | 5 | 3,968 | 1 | 2170 | 應付費用 | 16,643 | 3 | 13,452 | 2 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註十九) | 5,882 | 1 | 8,218 | 1 | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註十九及二十一) | 43,243 | 8 | 63,000 | 10 |
| 120X | 存貨(附註二、三及八) | 26,508 | 5 | 37,301 | 6 | 2260 | 預收款項(附註十九) | 1,237 | - | 59,675 | 10 |
| 1260 | 預付款項(附註十三) | 16,031 | 3 | 8,666 | 1 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十二、二十及二十一) | 5,534 | 1 | - | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | 16,742 | 3 | 6,459 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 1,038 | - | 395 | - |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二十) | 2,000 | - | - | - | 21XX | 流動負債合計 | 224,036 | 42 | 257,473 | 42 |
| 1298 | 其他流動資產 | 268 | - | 1,381 | - | | 長期負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 234,181 | 44 | 303,142 | 50 | 2420 | 長期借款(附註十二、二十及二十一) | 4,466 | 1 | - | - |
| | 長期投資 | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及九) | 247,978 | 46 | 246,815 | 41 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五) | 1,753 | - | 3,170 | 1 |
| | 固定資產(附註二、十及十九) | | | | | 2XXX | 負債合計 | 230,255 | 43 | 260,643 | 43 |
| | 成 本 | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 116,756 | 22 | 115,016 | 19 | 3110 | 普通股股本—每股面額10元,發行一九十八及九十七年34,112仟股(附註十四) | 341,122 | 64 | 341,122 | 56 |
| 1561 | 辦公設備 | 14,440 | 2 | 6,623 | 1 | | 資本公積(附註十四) | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 20,474 | 4 | 19,375 | 3 | 3210 | 發行股票溢價 | 17,000 | 3 | 17,000 | 3 |
| 1681 | 其他設備 | 9,349 | 2 | 9,054 | 2 | | 保留盈餘(附註十四及十五) | | | | |
| 15XY | 成本小計 | 161,019 | 30 | 150,068 | 25 | 3310 | 法定盈餘公積 | 17,307 | 3 | 46,285 | 8 |
| 15X9 | 減:累計折舊 | (115,929) | (21) | (107,847) | (18) | 3350 | 待彌補虧損 | (38,515) | (7) | (28,978) | (5) |
| 1672 | 預付設備款 | - | - | 9,130 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 45,090 | 9 | 51,351 | 8 | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | 7,015 | 1 | 9,510 | 1 |
| | 無形資產 | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益(附註二及十四) | (91) | - | (4) | - |
| 1720 | 專利權(附註二) | 1,639 | - | 2,396 | - | 3480 | 庫藏股票—一九十八及九十七年3,000仟股(附註二及十四) | (38,412) | (7) | (38,412) | (6) |
| | 其他資產(附註七) | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 305,426 | 57 | 346,523 | 57 |
| 1820 | 存出保證金 | 1,265 | - | 1,265 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 535,681 | 100 | \$ 607,166 | 100 |
| 1830 | 遞延費用 | 4,528 | 1 | 2,197 | 1 | | | | | | |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註二十) | 1,000 | - | - | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 6,793 | 1 | 3,462 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 535,681 | 100 | \$ 607,166 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：蘇浩熙

經理人：蘇浩熙

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | |
|------|-------------------|------------|-----------|------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4110 | 營業收入（附註二、十九及二十二） | \$ 343,535 | 103 | \$ 610,316 | 106 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | (4,539) | (2) | (28,159) | (5) |
| 4190 | 銷貨折讓 | (4,440) | (1) | (5,783) | (1) |
| 4100 | 營業收入淨額 | 334,556 | 100 | 576,374 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註三、八、十六及十九） | (300,586) | (90) | (500,447) | (87) |
| 5910 | 營業毛利 | 33,970 | 10 | 75,927 | 13 |
| | 營業費用（附註十六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 14,872 | 4 | 17,926 | 3 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 31,820 | 9 | 35,662 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | 15,426 | 5 | 16,931 | 3 |
| 6000 | 營業費用合計 | 62,118 | 18 | 70,519 | 12 |
| 6900 | 營業淨（損）利 | (28,148) | (8) | 5,408 | 1 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 51 | - | 1,121 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註十九） | - | - | 625 | - |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 | 52 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益—淨額 | - | - | 8,838 | 2 |
| 7250 | 壞帳轉回利益（附註七） | 4,048 | 1 | 10,442 | 2 |
| 7480 | 什項收入 | 777 | - | 378 | - |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 4,928 | 1 | 21,404 | 4 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | | | |
|------|-------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | \$ | 966 | - | \$ | 330 | - | | |
| 7521 | | | | | | | | |
| | | 16,894 | 5 | 88,749 | 16 | | | |
| 7560 | | 2,949 | 1 | - | - | | | |
| 7530 | | | | | | | | |
| | | 1,637 | 1 | 4 | - | | | |
| 7540 | | - | - | 25 | - | | | |
| 7880 | | <u>3,132</u> | <u>1</u> | <u>19</u> | <u>-</u> | | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | <u>25,578</u> | <u>8</u> | <u>89,127</u> | <u>16</u> | | | |
| 7900 | | | | | | | | |
| | (| 48,798) | (15) | (| 62,315) | (11) | | |
| 8110 | | | | | | | | |
| | | <u>10,283</u> | <u>3</u> | (<u>3,196</u>) | <u>-</u> | | | |
| 9600 | | | | | | | | |
| | (<u>\$</u> | <u>38,515</u>) | (<u>12</u>) | (<u>\$</u> | <u>65,511</u>) | (<u>11</u>) | | |
| 代碼 | 稅 前 稅 後 | | | 稅 前 稅 後 | | | | |
| | 每股虧損 (附註十七) | | | | | | | |
| 9750 | (<u>\$</u> | <u>1.57</u>) | (<u>\$</u> | <u>1.24</u>) | (<u>\$</u> | <u>1.99</u>) | (<u>\$</u> | <u>2.09</u>) |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：蘇浩熙

經理人：蘇浩熙

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

民國九十八年及九十七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 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | 合 計 | | | | | |
|--------------------|----|----------------|----|---------------|----|---------------|-------------|----------------------|-----------------|------------------------|-----|--------------|----|------------------|----|-------------------|
| | | | | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損) | 累 積 換 算 調 整 數 | 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 | | 庫 藏 股 票 | | | | |
| 九十七年一月一日餘額 | \$ | 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 |
| 九十七年度彌補虧損 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | - | | (28,978) | | 28,978 | | - | | - | | - | | - |
| 九十八年度淨損 | | - | | - | | - | | (38,515) | | - | | - | | - | | (38,515) |
| 備供出售金融資產未實現(損)益之變動 | | - | | - | | - | | - | | - | | (87) | | - | | (87) |
| 換算調整數之變動 | | - | | - | | - | | - | | (2,495) | | - | | - | | (2,495) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$ | <u>341,122</u> | \$ | <u>17,000</u> | \$ | <u>17,307</u> | | <u>(38,515)</u> | | <u>7,015</u> | | <u>(91)</u> | | <u>(38,412)</u> | | <u>\$ 305,426</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：蘇浩熙

經理人：蘇浩熙

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨損 | (\$ 38,515) | (\$ 65,511) |
| 各項折舊及攤銷 | 16,895 | 20,819 |
| 壞帳回升利益 | (4,048) | (10,442) |
| 持有至到期日金融資產已實現兌換損失 | - | 199 |
| 採權益法認列之投資損失 | 16,894 | 88,749 |
| 處分固定資產損失(利益)－淨額 | 1,637 | (621) |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 1,844 | (1,589) |
| 存貨報廢損失 | 2,568 | 16,442 |
| 存貨盤(盈)損 | (1,167) | 513 |
| 處分投資(利益)損失－淨額 | (52) | 25 |
| 遞延所得稅 | (10,283) | 3,228 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 9,769 | 896 |
| 應收帳款 | 11,658 | 111,420 |
| 存貨 | 7,548 | (14,751) |
| 預付款項 | (7,365) | (792) |
| 其他應收款-關係人 | 2,336 | (7,318) |
| 其他流動資產 | 1,673 | 793 |
| 應付票據 | (7,267) | 8,171 |
| 應付帳款 | (7,343) | (63,914) |
| 應付所得稅 | - | (4,443) |
| 應付費用 | 3,191 | (6,882) |
| 其他應付款項－關係人 | (19,757) | (654) |
| 預收款項 | (58,438) | 57,820 |
| 其他流動負債 | 643 | (218) |
| 應計退休金負債 | - | (339) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | <u>(77,579)</u> | <u>131,601</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (1,007) | (1,000) |
| 處分備供出售金融資產之價款 | 1,059 | - |
| 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 | (21,969) | (58,480) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| 購置固定資產 | (\$ 9,535) | (\$ 18,706) |
| 出售固定資產價款 | 1,430 | 2,252 |
| 存出保證金減少 | - | 984 |
| 遞延費用增加 | (6,300) | (1,274) |
| 受限制資產增加 | (3,000) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(39,322)</u> | <u>(73,205)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 現金增資 | - | 57,000 |
| 短期借款增加 | 50,000 | 10,000 |
| 舉借長期借款 | 10,000 | - |
| 發放現金股利 | - | (42,157) |
| 發放員工紅利及董監酬勞 | - | (3,530) |
| 庫藏股票買回成本 | - | (38,412) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>60,000</u> | <u>(17,099)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (56,901) | 41,297 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>109,072</u> | <u>67,775</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 52,171</u> | <u>\$ 109,072</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>\$ 966</u> | <u>\$ 330</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 4,522</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 | | |
| 本期增加採權益法之長期股權投資(帳列其他應付款項—關係人) | \$ 21,969 | \$ 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 | <u>\$ 21,969</u> | <u>\$ 58,480</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：蘇浩熙

經理人：蘇浩熙

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

民國九十八及九十七年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數均為 107 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。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、半成品、在製品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，並以重置成本為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在

正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

折舊採用直線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，列為當年度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(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)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

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變

現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨損增加 6,240 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.20 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 15,366 仟元至銷貨成本。

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。

四、現金及約當現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 181 | \$ 181 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>51,990</u> | <u>108,891</u> |
| | <u>\$ 52,171</u> | <u>\$109,072</u> |

五、備供出售金融資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 基金受益憑證 | \$ 2,910 | \$ 2,997 |
| 減：列為流動資產 | <u>(2,910)</u> | <u>(2,997)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

六、應收票據

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收票據－非關係人 | \$ 7,950 | \$ 17,719 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(131)</u> | <u>(246)</u> |
| | <u>\$ 7,819</u> | <u>\$ 17,473</u> |

七、應收帳款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－非關係人 | \$ 78,829 | \$111,024 |
| 減：備抵呆帳 | (1,780) | (3,417) |
| | <u>\$ 77,049</u> | <u>\$107,607</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 26,801</u> | <u>\$ 3,968</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 八 年 度 | | | | 九 十 七 年 度 | | | |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催 收 款 | 其 他 應 收 款 | 應收票據 | 應收帳款 | 催 收 款 | 其 他 應 收 款 |
| 年初餘額 | \$ 246 | \$ 3,417 | \$ 7,513 | \$ 871 | \$ 512 | \$ 7,759 | \$13,368 | \$ 871 |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (2,412) | - | (871) | - | (21) | - | - |
| 加：本年度提列(迴轉) | | | | | | | | |
| 呆帳費用 | (115) | 775 | (4,708) | - | (266) | (4,321) | (5,855) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 2,805</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 246</u> | <u>\$ 3,417</u> | <u>\$ 7,513</u> | <u>\$ 871</u> |

催收款帳列其他資產項下。

八、存 貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | \$ 6,035 | \$ 14,737 |
| 物 料 | 1,010 | 626 |
| 在 製 品 | 1,937 | 649 |
| 半 成 品 | 405 | - |
| 製 成 品 | 17,121 | 20,313 |
| 商 品 | - | 976 |
| | <u>\$ 26,508</u> | <u>\$ 37,301</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 7,107 仟元及 5,263 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 300,586 仟元及 500,447 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,844 仟元、存貨盤盈 1,167 仟元、存貨報廢損失 2,568 仟元；九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,589 仟元、存貨盤損 513 仟元及存貨報廢損失 16,442 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|---|------------------|-----|------------------|-----|
| | 十二月三十一日 | | 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 | \$106,569 | 100 | \$ 72,211 | 100 |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 107,063 | 100 | 168,883 | 100 |
| CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | <u>34,346</u> | 100 | <u>5,721</u> | 100 |
| | <u>\$247,978</u> | | <u>\$246,815</u> | |

依權益法認列投資損失之內容如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---|--------------------|--------------------|
| GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | \$ 34,358 | (\$ 55,144) |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | (59,439) | (31,761) |
| CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | <u>8,187</u> | <u>(1,844)</u> |
| | <u>(\$ 16,894)</u> | <u>(\$ 88,749)</u> |

九十八及九十七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。

另本公司間接投資大陸地區之投資情形，請參閱附註二十二。

所有子公司之帳目已併入編制九十八及九十七年度合併財務報表。

十、固定資產

| | 九 | | 十 | | 八 | | 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 | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 115,016 | \$ 6,623 | \$ 19,375 | \$ 9,054 | \$ 9,130 | | | \$ 159,198 | |
| 本年度增加 | 3,551 | 128 | 536 | 314 | 5,006 | | | 9,535 | |
| 本年度處分 | (7,135) | - | - | (19) | - | | | (7,154) | |
| 重分類 | <u>5,324</u> | <u>7,689</u> | <u>563</u> | <u>-</u> | <u>(14,136)</u> | | | <u>(560)</u> | |
| 年底餘額 | <u>116,756</u> | <u>14,440</u> | <u>20,474</u> | <u>9,349</u> | <u>-</u> | | | <u>161,019</u> | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | 80,743 | 6,369 | 14,490 | 6,245 | - | | | 107,847 | |
| 折舊費用 | 8,694 | 148 | 2,447 | 880 | - | | | 12,169 | |
| 本年度處分 | (4,069) | - | - | (18) | - | | | (4,087) | |
| 年底餘額 | <u>85,368</u> | <u>6,517</u> | <u>16,937</u> | <u>7,107</u> | <u>-</u> | | | <u>115,929</u> | |
| 年底淨額 | <u>\$ 31,388</u> | <u>\$ 7,923</u> | <u>\$ 3,537</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>\$ -</u> | | | <u>\$ 45,090</u> | |

| | 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 | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | |
| 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 | <u>7,629</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>332</u> | <u>(7,961)</u> | | | <u>-</u> | |
| 年底餘額 | <u>115,016</u> | <u>6,623</u> | <u>19,375</u> | <u>9,054</u> | <u>9,130</u> | | | <u>159,198</u> | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | | |
| 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 | <u>80,743</u> | <u>6,369</u> | <u>14,490</u> | <u>6,245</u> | <u>-</u> | | | <u>107,847</u> | |
| 年底淨額 | <u>\$ 34,273</u> | <u>\$ 254</u> | <u>\$ 4,885</u> | <u>\$ 2,809</u> | <u>\$ 9,130</u> | | | <u>\$ 51,351</u> | |

九十八及九十七年度無利息資本化之情形。

十一、短期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 銀行週轉性借款—利率九十八 年 2.13%~2.35%，九十七年 2.55%~3.37% | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

九十八年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十及二十一說明。

十二、長期借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 新光銀行 | | |
| 中期營運週轉借款，借款額 度 10,000 仟元，利率 2.57%，自九十八年十一 月起，每季為一期，分八 期償還 | \$ 10,000 | \$ - |
| 減：一年內到期部分 | (5,534) | - |
| | <u>\$ 4,466</u> | <u>\$ -</u> |

九十八年十二月三十一日本公司為長期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十及二十一說明。

十三、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,641 仟元及 2,581 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之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,191 仟元及 1,784 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 服務成本 | \$ 637 | \$ 817 |
| 利息成本 | 618 | 613 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (600) | (526) |
| 未認列過度性淨給付義務 攤銷數 | 235 | 880 |
| 當期既得 | 301 | - |
| | <u>\$ 1,191</u> | <u>\$ 1,784</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 1,150 | \$ - |
| 非既得給付義務 | <u>16,533</u> | <u>16,531</u> |
| 累積給付義務 | 17,683 | 16,531 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>6,014</u> | <u>5,934</u> |
| 預計給付義務 | 23,697 | 22,465 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>17,801</u>) | (<u>20,803</u>) |
| 提撥狀況 | 5,896 | 1,662 |
| 未認列過度性淨給付義務 | (1,941) | (2,176) |
| 退休金(損)益未攤銷餘額 | (<u>4,629</u>) | <u>514</u> |
| 預付退休金 | (<u>\$ 674</u>) | <u>\$ -</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 1,395</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 精算假設

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 2.00% | 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 | 2.00% | 2.75% |

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 1,864</u> | <u>\$ 2,123</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 4,988</u> | <u>\$ -</u> |

十四、股東權益

普通股

於九十八年及九十七年十二月三十一日，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。

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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

| 認股選擇權 | 九十八年度 | | 九十七年度 | |
|--------|----------|-------------|----------|-------------|
| | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) |
| 年初流通在外 | 3 | \$ - | 3 | \$ - |
| 本年度給與 | - | - | - | - |
| 年底流通在外 | <u>3</u> | | <u>3</u> | |
| 年底可行使 | <u>3</u> | | <u>-</u> | |

截至九十八年及九十七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：

| 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 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 | 4 | \$ 16.77 | 5 |

九十八及九十七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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 本期淨損 | <u>(\$ 39,315)</u> | <u>(\$ 66,311)</u> |
| 稅後基本每股虧損(元) | <u>(\$ 1.26)</u> | <u>(\$ 2.12)</u> |

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

普通股

單位：仟股

| <u>收回原因</u> | <u>年初股數</u> | <u>本年度增加</u> | <u>本年度減少</u> | <u>年底股數</u> |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>九十八年度</u> | | | | |
| 轉讓股份予員工 | <u>3,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,000</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | |
| 轉讓股份予員工 | <u>-</u> | <u>3,000</u> | <u>-</u> | <u>3,000</u> |

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：

- (一) 董事及監察人酬勞不高於百分之三。
- (二) 員工紅利百分之三到百分之八。
- (三) 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。

九十八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。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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。

本公司於九十七年五月二十七日舉行股東常會，決議九十六年度盈餘分配案如下：

| | 九 盈 餘 | 十 分 配 | 六 案 | 年 度 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|-------------|-------------|--------|--------|-------------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ | 5,060 | | | \$ - |
| 現金股利 | | 42,157 | | | 1.2 |
| 員工紅利－現金 | | 2,530 | | | - |
| 董監事酬勞－現金 | | 1,000 | | | - |

九十八年六月十日股東會決議不配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞，與九十七年度財務報表估列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司股東會於九十八年六月十日決議以法定盈餘公積 28,978 仟元彌補虧損。前述虧損撥補案與九十八年三月十六日之董事會決議並無差異。

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

九十八及九十七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 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
| 年初餘額 | (\$ 4) | \$ 104 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (35) | (133) |
| 轉列損益項目 | (52) | 25 |
| 年底餘額 | (\$ 91) | (\$ 4) |

十五、所得稅

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

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之所 得稅費用 | (\$ 12,200) | (\$ 15,589) |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得 | (13) | - |
| 其 他 | 4,857 | 22,186 |
| 暫時性差異 | 1,671 | (6,399) |
| 減：各項免稅 | <u>-</u> | <u>(3,517)</u> |
| 當期應納所得稅 | - | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (1,671) | 6,399 |
| 投資抵減 | (4,425) | (3,171) |
| 虧損扣抵 | (5,684) | - |
| 因稅法改變產生之變動影 響數 | 1,497 | - |
| 以前年度所得稅調整 | <u>-</u> | <u>(32)</u> |
| 所得稅（利益）費用（約） | <u>(\$ 10,283)</u> | <u>\$ 3,196</u> |

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 壞帳費用超限 | \$ 1,212 | \$ 2,657 |
| 未實現存貨跌價損失 | 1,421 | 1,316 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 虧損扣抵 | \$ 4,548 | \$ - |
| 投資抵減 | 10,752 | 6,327 |
| 已實現兌換損失 | 257 | - |
| 未實現銷貨成本 | <u>1,143</u> | <u>-</u> |
| | <u>19,333</u> | <u>10,300</u> |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 提撥國外投資損失準備 | (2,591) | (3,239) |
| 未實現兌換損益 | <u>-</u> | <u>(602)</u> |
| | <u>(2,591)</u> | <u>(3,841)</u> |
| | <u>\$ 16,742</u> | <u>\$ 6,459</u> |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 其 他 | (\$ 1,753) | (\$ 3,170) |

截至九十八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 |
| | | 4,202 | 4,202 | 一〇一 |
| | | <u>3,741</u> | <u>3,741</u> | 一〇二 |
| | | <u>\$ 10,062</u> | <u>\$ 10,062</u> | |
| | 機器設備 | <u>\$ 690</u> | <u>\$ 690</u> | 一〇二 |

截至九十八年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚 未 扣 抵 餘 額 | 最 後 扣 抵 年 度 |
|-----------------|-------------|
| <u>\$ 4,548</u> | 一〇八 |

截至九十八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 |

本公司截至九十六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 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ - | \$ - |
| 八十七年度以後待彌補虧損 | (<u>38,515</u>) | (<u>28,978</u>) |
| | (<u>\$ 38,515</u>) | (<u>\$ 28,978</u>) |

九十八年及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,213 仟元及 4,042 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，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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 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 | \$ 21,882 | \$ 34,520 | \$ 56,402 | \$ 25,889 | \$ 35,762 | \$ 61,651 |
| 退休金 | 1,314 | 2,518 | 3,832 | 1,399 | 2,966 | 4,365 |
| 伙食費 | 497 | 436 | 933 | 554 | 542 | 1,096 |
| 福利金 | 253 | 262 | 515 | 470 | 446 | 916 |
| 員工保險費 | 2,053 | 3,227 | 5,280 | 2,067 | 3,001 | 5,068 |
| 其他用人費用 | 14 | 117 | 131 | 52 | 70 | 122 |
| | <u>\$ 26,013</u> | <u>\$ 41,080</u> | <u>\$ 67,093</u> | <u>\$ 30,431</u> | <u>\$ 42,787</u> | <u>\$ 73,218</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 11,265</u> | <u>\$ 904</u> | <u>\$ 12,169</u> | <u>\$ 12,464</u> | <u>\$ 1,300</u> | <u>\$ 13,764</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 4,381</u> | <u>\$ 345</u> | <u>\$ 4,726</u> | <u>\$ 6,311</u> | <u>\$ 744</u> | <u>\$ 7,055</u> |

十七、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

| | 金 額 (分 子) | | 股數(分母) (仟 股) | 每 股 虧 損 (元) | |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期純損 | (<u>\$ 48,798</u>) | (<u>\$ 38,515</u>) | <u>31,112</u> | (<u>\$ 1.57</u>) | (<u>\$ 1.24</u>) |
| <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>) |

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之金融資產，其帳面價值與公平價值相當。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以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。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司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。

(三) 本公司金融資產之公平價值，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：

| <u>資 產</u> | <u>公開報價決定之金額</u> | | <u>評價方法估計之金額</u> | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>九十八年十二月三十一日</u> | <u>九十七年十二月三十一日</u> | <u>九十八年十二月三十一日</u> | <u>九十七年十二月三十一日</u> |
| 備供出售金融資產 | \$ 2,910 | \$ 2,997 | \$ - | \$ - |

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---|----------------|
| YE JIA INTERNATIONAL CO, LTD. (簡稱 YE JIA) | 同一聯屬公司 |
| GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (簡稱 GLENFIELD) | 本公司之子公司 |
| MEGA PRECISION CO., LTD. (簡稱 MEGA) | 同一聯屬公司 |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司之關係 |
|---|--------------|
| 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) | 同一聯屬公司 |
| GREAT GENIUS LIMITED (簡稱 GREAT GENIUS) | 本公司董事為該公司負責人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|--------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔進貨淨額 % | 金 額 | 佔進貨淨額 % |
| YE JIA | \$ 22,882 | 11 | \$ 80,674 | 27 |
| 蘇州勁穎 | 48 | - | 21 | - |
| MEGA | 2,490 | 1 | 10,850 | 3 |
| 東莞佳鴻 | 3,594 | 2 | 11 | - |
| | <u>\$ 29,014</u> | <u>14</u> | <u>\$ 91,556</u> | <u>30</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。

2. 銷 貨

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|--------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔銷貨收入淨額 % | 金 額 | 佔銷貨收入淨額 % |
| YE JIA | \$ 1,120 | 1 | \$ 3,210 | 1 |
| 蘇州勁穎 | 51 | - | 15 | - |
| MEGA | 67,885 | 20 | 128,750 | 22 |
| 東莞佳鴻 | 1,039 | - | 4,591 | 1 |
| | <u>\$ 70,095</u> | <u>21</u> | <u>\$136,566</u> | <u>24</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 MEGA 之原料，係以原料成本加價 12%~30% 計價。

3. 什項支出

| | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % |
| 東莞佳鴻 | \$ 263 | 8 | \$ - | - |
| CHIALIN SAMOA | 1,454 | 46 | - | - |
| GLENFIELD | 298 | 10 | - | - |
| CHIAYING (模里西斯) | 280 | 9 | - | - |
| | <u>\$ 2,295</u> | <u>73</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

4. 應收 (付) 關係人款項

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % |
| 應收帳款—關係人 | | | | |
| MEGA | \$ 26,776 | 100 | \$ - | - |
| 蘇州勁穎 | 25 | - | 2 | - |
| 東莞佳鴻 | - | - | 3,966 | 100 |
| | <u>\$ 26,801</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,968</u> | <u>100</u> |
| 應付帳款—關係人 | | | | |
| YE JIA | \$ - | - | \$ 4,124 | 35 |
| 蘇州勁穎 | - | - | 14 | - |
| MEGA | - | - | 7,575 | 65 |
| 東莞佳鴻 | 2,814 | 100 | - | - |
| | <u>\$ 2,814</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,713</u> | <u>100</u> |

5. 其他與關係人債權債務往來交易

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % | 金 額 | 佔各科目 餘 額 % |
| 其他應收款—關係人 | | | | |
| CHIALIN SAMOA | \$ - | - | \$ 1,491 | 18 |
| GLENFIELD | - | - | 267 | 3 |
| CHIAYING (模里西斯) | - | - | 244 | 3 |
| YE JIA | 1,952 | 33 | - | - |
| 東莞佳鴻 | 3,633 | 62 | 5,887 | 72 |
| 蘇州勁穎 | 297 | 5 | 329 | 4 |
| | <u>\$ 5,882</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,218</u> | <u>100</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 九 十 七 年 | | 九 十 七 年 | |
|---------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 十 二 月 三 十 一 日 | | 十 二 月 三 十 一 日 | |
| | 佔各科目 | | 佔各科目 | |
| | 金 額 | 餘 額 % | 金 額 | 餘 額 % |
| 其他應付款—關係人 | | | | |
| MEGA | \$ 1,243 | 3 | \$ - | - |
| GREAT GENIUS | 42,000 | 97 | 63,000 | 100 |
| | <u>\$ 43,243</u> | <u>100</u> | <u>\$ 63,000</u> | <u>100</u> |
| 預收貨款 (帳列預收款項) | | | | |
| MEGA | \$ - | - | \$ 58,122 | 97 |

6. 財產交易

本公司於九十八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 |
|------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 東莞佳鴻 | <u>\$ 1,430</u> | <u>\$ 3,067</u> | <u>(\$ 1,637)</u> |

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 | <u>\$ 1,718</u> | <u>\$ 1,318</u> | <u>\$ 400</u> |

7. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下 (帳列其他應收款—關係人)：

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 八 年 度 | | 利 率 區 間 | 利 息 收 入 |
|---------------------|-----------|-------------|---------|-------------|
| | 最 高 餘 額 | 年 底 餘 額 | | |
| YEJIA | \$ 5,952 | \$ - | - | \$ - |
| CHIALIN SAMOA | 1,541 | - | - | - |
| GLENFIELD | 267 | - | - | - |
| CHIAYING (模里西 斯) | 280 | - | - | - |
| 東莞佳鴻 | 1,892 | - | - | - |
| 蘇州勁穎 | 382 | - | - | - |
| | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> |

上述資金融通，均未取具擔保品。

九十七年度無資金融通之情形。

8. 有價證券交易

本公司向 GREAT GENIUS 買回子公司股權情形詳附註二十一。

9. 背書保證情形

本公司九十八年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十二。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 薪資 | \$ 4,069 | \$ 4,848 |
| 獎金 | 591 | 658 |
| 業務執行費用 | 120 | 176 |
| 紅利 | - | 1,000 |
| | <u>\$ 4,780</u> | <u>\$ 6,682</u> |

二十、質抵押之資產

| | 九十八年 十二月三十一日 | 九十七年 十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 受限制資產—流動 | | |
| 質押存款 | \$ 2,000 | \$ - |
| 受限制資產—非流動 | | |
| 質押存款 | <u>1,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,000</u> | <u>\$ -</u> |

二一、重大承諾事項及或有事項

- (一) 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，截至九十八年十二月三十一日止已支付新台幣 42,048 仟元，餘新台幣 42,000 仟元尚未支付（帳列其他應付款—關係人）。
- (二) 本公司九十八年十二月三十一日為提供作為額度（含長期借款及短期借款）之備償開立存出保證票據計約新台幣 10,000 仟元及美金 1,500 仟元。
- (三) 本公司董事長及總經理辭任職務，並於九十九年二月十一日召開董事會及臨時股東會，決議通過改選董事長及總經理皆由蘇浩熙先生擔任。

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | | | 附表一 |
| 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。 | | | 無 |
| 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。 | | | 無 |
| 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 |

(二) 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。 | | | 附表四 |
| 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 |

(三) 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。 | | | 附表六 |
| 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。 | | | 附表二 |
| 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 |
| 5 | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。 | | | 無 |

二三、部門別財務資訊

(一) 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。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|----|------------------|------------------|
| 亞洲 | \$296,195 | \$394,412 |
| 歐洲 | 37,492 | 37,529 |
| 美洲 | 869 | 420 |
| | <u>\$334,556</u> | <u>\$432,361</u> |

(四) 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 | 九十八年度 | | 九十七年度 | |
|-------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金額 | 佔損益表 上收入% | 金額 | 佔損益表 上收入% |
| M 公司 | \$ 67,885 | 20 | \$128,750 | 21 |
| T 公司 | <u>44,636</u> | <u>13</u> | <u>44,743</u> | <u>8</u> |
| | <u>\$112,521</u> | <u>33</u> | <u>\$173,493</u> | <u>29</u> |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 (註1) | 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(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註3) | 資金貸與 總限額 (註3) |
|------------|--|---|---------------|--------|--------|-----------|----------------|--------|------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 佳穎精密企業股份有限公司 | GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | 其他應收款 —關係人 | \$ 267 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 122,170 | \$ 122,170 |
| | | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 5,952 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 1,541 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 280 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | 蘇州勁穎精密模具有限 公司 | 其他應收款 —關係人 | 382 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | 東莞佳鴻電子有限公司 | 其他應收款 —關係人 | 1,892 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| 1 | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 蘇州勁穎精密模具有限 公司 | 應收關係人 往來款 | 22,711 | 3,839 | - | 2 | - | " | - | " | - | 43,057 (註4) | 43,057 (註4) |
| | | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 應收關係人 往來款 | 11,699 | 11,037 | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| 2 | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 蘇州勁穎精密模具有限 公司 | 其他應收款 —關係人 | 5,384 | 5,384 | - | 2 | - | " | - | " | - | 14,097 (註4) | 14,097 (註4) |
| | | | 應收關係人 往來款 | 35,120 | 22,071 | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | 東莞佳鴻電子有限公司 | 其他應收款 —關係人 | 16,871 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| 3 | MEGA PRECISION CO., LTD. | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 應收關係人 往來款 | 30,519 | 15,995 | - | 2 | - | " | - | " | - | 28,519 (註4) | 28,519 (註4) |
| | | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 557 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| | | 東莞佳鴻電子有限公司 | 應收關係人 往來款 | 12,927 | 12,796 | 3 | 2 | - | " | - | " | - | " | " |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註1) | 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(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵呆帳 金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註3) | 資金貸與 總限額 (註3) |
|------------|------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------|----------------|--------|------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 4 | 蘇州勁穎精密模具有限 公司 | 東莞佳鴻電子有限公司 | 應收關係人 往來款 | \$ 937 (RMB 200) | \$ 937 (RMB 200) | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 43,141 (註4) | \$ 43,141 (註4) |
| | | MEGA PRECISION CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 48,294 (RMB10,076) | - | - | 2 | - | " | - | " | - | " | " |
| 5 | 東莞佳鴻電子有限公司 | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 其他應收款 —關係人 | 8,454 (RMB 1,760) | - | - | 2 | - | " | - | " | - | 13,729 (註4) | 13,729 (註4) |

註1：編號欄之填寫如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

(1)有業務往來填1。

(2)有短期資金融通之入要者填2。

註3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

(1)本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(98.12.31)百分之四十為限。

(2)被投資公司對個別對象資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值(98.12.31)百分之四十為限。

二、資金貸與總限額：

(1)本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(98.12.31)百分之四十為限。

(2)被投資公司累積對外資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值(98.12.31)百分之四十為限。

三、本公司資金貸與限額係以本公司經會計師查核之財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與限額係以該公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

四、本表之資金貸與限額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。(98.12.31之人民幣即期匯率為4.6858)

註4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之國外公司間從事資金貸與，不受註3資金貸與之限額限制。

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 (註3) | 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 % | 背書保證最高限額 (註3) |
|----|------------|--|----|--------------------------|--|--|--------------|----------------------------|---------------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | |
| 0 | 佳穎精密股份有限公司 | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 註1 | \$ 61,085 (USD 1,910) | \$ 64,157 (USD 1,550 NTD 10,000) (註4) | \$ 59,585 (USD 1,550 NTD 10,000) | \$ - | 19.51 | \$ 152,713 (USD 4,774) |
| | | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | 註2 | " | 69,880 (USD 2,000) (註5) | 31,990 (USD 1,000) | - | 10.47 | " |
| | | MEGA PRECISION CO., LTD. | 註2 | " | 34,940 (USD 1,000) | - | - | - | " |

註1：直接持有股權100%之子公司

註2：透過持股100%之子公司 GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED 轉投資100%之子公司。

註3：(1)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九十一年十二月十八日(91)台財證(六)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：本公司對外九十八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。

(2)依上述規定，本公司九十八年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值305,426(仟元) $\times 50\% = 152,713$ (仟元)($NTD152,713 \div 31.99 = USD4,774$)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值305,426(仟元) $\times 20\% = 61,085$ (仟元)($NTD61,085 \div 31.99 = USD1,910$)。

(3)上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

註4：本公司對CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.之最高背書保證餘額64,157仟元大於對單一企業背書保證限額61,085仟元，主係匯率波動，美金金額並未超限。

註5：本公司對YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.之最高背書保證餘額69,880仟元大於對單一企業背書保證限額61,085仟元，公司已於期後訂定改善計畫，並預計依計畫時程改善。

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 | 期末 | | | | 備註 |
|--|---|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-------|-----------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 佳穎精密企業股份有限公司 | <u>受益憑證</u> | | | | | | | |
| | 國泰全球貨幣市場基金 | 無 | 備供出售金融資產－流動 | 100,033 | \$ 1,017 | - | \$ 1,017 | |
| | 永豐策略平衡基金 | " | " | 100,000 | 885 | - | 885 | |
| | 群益安穩基金 | " | " | 65,930 | 1,008 | - | 1,008 | |
| | | | | | <u>\$ 2,910</u> | | <u>\$ 2,910</u> | |
| | <u>股票－非上市、上櫃</u> | | | | | | | |
| | 採權益法評價 | | | | | | | |
| | GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | 本公司之子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | - | \$ 106,569 | 100 | 無市價資訊 | |
| | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | " | " | - | 107,063 | 100 | 無市價資訊 | |
| | CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | " | " | - | <u>34,346</u> | 100 | 無市價資訊 | |
| | | | | <u>\$ 247,978</u> | | | | |
| GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | 採權益法評價 | | | | | | | |
| | MEGA PRECISION CO., LTD. | 子公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | - | \$ 71,297 | 100 | 無市價資訊 | |
| | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | " | " | - | <u>35,242</u> | 100 | 無市價資訊 | |
| | | | | | <u>\$ 106,539</u> | | | |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 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 | - | <u>\$ 107,853</u> | 100 | 無市價資訊 | | |

(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 | 期末 | | | | 備註 |
|---|---|-------------|---------------|----|-----------|-------|-------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| MEGA PRECISION CO., LTD. | 股票－非上市、上櫃 採成本法評價 CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED | 無 | 以成本衡量之金融資產 | - | \$ 7,200 | 14 | - | |
| 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 | - | \$ 34,323 | 100 | 無市價資訊 | |

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 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 | | 期 末 持 有 | | 被投資公司 | | 本期認列之 | | 備 註 |
|---|---|--|--------------------------------------|--|--|---------|-------|------------|-----------|-----------|--------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | 帳 面 金 額 | 本 期 損 益 | 投 資 損 益 | | |
| 佳穎精密企業股份有限公司 | GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa | 經營各項投資業務 | \$ 79,886 | \$ 79,886 | - | 100 | \$ 106,569 | \$ 34,358 | \$ 34,358 | 子公司 | |
| | CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa | 經營各項投資業務 | 166,955 (USD 2,551,000) (NTD 84,048) | 166,955 (USD 2,551,000) (NTD 84,048) | - | 100 | 107,063 | (66,836) | (59,439) | 子公司 | |
| | CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius | 經營各項投資業務 | 33,602 (USD 1,001,000) | 11,633 (USD 351,000) | - | 100 | 34,346 | 8,187 | 8,187 | 子公司 | |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 蘇州勁穎精密模具有限公司 | 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 (USD 5,000,000) | 162,535 (USD 5,000,000) | - | 100 | 107,853 | (68,083) | (68,083) | 子公司 | |
| GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED | MEGA PRECISION CO., LTD. | 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 | 71,297 | 58,153 | 58,153 | 子公司 | |
| | YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. | Trust Net (British Islands) Limited, Trust Net Chambers, P.O.Box 3444, Road Toun, Tortola, British Virgin Islands. | 連續沖壓模具及其另件、精密端子、五金另件之製造加工。 | 69,582 | 69,582 | - | 100 | 35,242 | (24,062) | (24,062) | 子公司 | |
| MEGA PRECISION CO., LTD. | 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 | |
| CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | 東莞佳鴻電子有限公司 | 東莞市石碼鎮城區工業區 G 座 | 籌辦端子(连接器)、濾波組件、天線鐵片等頻率組件及插件，精密沖壓模具項目 | 33,569 | 11,600 | - | 100 | 34,323 | 7,949 | 7,949 | 子公司 | |

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情形及原因 | | 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 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| MEGA PRECISION CO., LTD. | 蘇州勁穎精密模具有 限公司 | 同一聯屬公司 | 銷 貨 | \$ 69,230 | 32 | 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。 | 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 次月底匯款。 | 應收帳款 \$ - | - | |
| | | | 進 貨 | 151,406 | 69 | " | " | | " | 應付帳款 18,433 | 41 |

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、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) | 本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 | 本公司直接或 間接投資之 持股比例% | 本期認列 投資損益 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣之 投資收益 |
|---|-------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------|------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 東莞全盛模具有限公司 | 模具、模板之產銷 | \$ 50,000 (HKD 10,500,000) | (三) | \$ 7,200 (HKD 1,596,485.4) | \$ - | \$ - | \$ 7,200 (HKD 1,596,485.4) | 14 | \$ - ((二)-3.) | \$ 7,200 | \$ - |
| YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.(禾訊電子 廠) | 電子零件加工製造 | 69,582 (USD 2,183,290) | (二) | 69,582 (USD 2,183,290) | - | - | 69,582 (USD 2,183,290) | 100 | (24,062) ((二)-2.) | 35,242 | - |
| 蘇州勁穎精密模具有限 公司 | 模具設計、電子零件 加工製造 | 162,535 (USD 5,000,000) | (二) | 162,535 (USD 5,000,000) | - | - | 162,535 (USD 5,000,000) | 100 | (68,083) ((二)-2.) | 107,853 | - |
| 東莞佳鴻電子有限公司 | 模具設計、電子零件 加工製造 | 33,569 (USD 1,000,000) | (二) | 11,600 (USD 350,000) | 21,969 (USD 650,000) | - | 33,569 (USD 1,000,000) | 100 | 7,949 ((二)-2.) | 34,323 | - |

2. 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 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| NTD 268,371 仟元 (USD8,183,290 元及 HKD1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD31.99 及 HKD 1：NTD4.126) | NTD 274,735 仟元 (USD 8,588,164 元) | NTD 183,256 仟元 (USD 5,728,499 元) |

3. 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 型 | 金 額 | 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 | 餘 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. 持股 100% 之公司 | 進 貨 | \$ 69,230 | 依合約規定 | 1~4 個月付款期限 | 無重大差異 | 應付帳款 | | NTD 578 |
| | | 銷 貨 | 151,406 | " | 1~4 個月收款期限 | " | \$ - | - | |
| | | 資金貸與 | 最高餘額 63,597 期末餘額 31,294 | - | - | - | 應收帳款 18,433 | 41 | |
| | | | | | | | - | - | |

註一：投資方式區分為下列五種：

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

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.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。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他一係依未經會計師查核之財務報表為依據。

佳穎精密企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|---------|---|---|----|------------------|
| 現 | 金 | | | | |
| | 庫存現金 | | | \$ | 141 |
| | 週轉金 | | | | <u>40</u> |
| | 銀行存款 | | | | |
| | 支票及活期存款 | | | | 39,046 |
| | 外幣活期存款 | 包括 232 仟美元@31.99；34 仟新 幣@22.84；6,446 仟日圓 @0.347；332 仟港幣@4.126；24 仟歐元@46.10 | | | <u>12,944</u> |
| | | | | | 51,990 |
| | | | | | <u>\$ 52,171</u> |

佳穎精密企業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--------------|-------|-----------------|
| 威達電子有限公司 | 貨 款 等 | \$ 1,272 |
| 欣訊科技股份有限公司 | " | 791 |
| 佳國精密工業股份有限公司 | " | 713 |
| 聯嘉光電股份有限公司 | " | 629 |
| 萬松高精（深圳）有限公司 | " | 524 |
| 必奇股份有限公司 | " | 501 |
| 聯貿電子（深圳）有限公司 | " | 440 |
| 其他（註） | " | <u>3,080</u> |
| | | 7,950 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>131</u>) |
| | | <u>\$ 7,819</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳穎精密企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--|--------|------------------|
| 非關係人 | | |
| TYCO ELECTRONICS SINGAPORE PTE., LTD. | 貨 款 | \$18,371 |
| 光寶泰國 (Lite-On) | " | 13,931 |
| Molex Elektronik Gmbh | " | 10,343 |
| 東貝光電科技股份有限公司 | " | 4,415 |
| 其他 (註) | " | <u>31,769</u> |
| | | 78,829 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,780</u>) |
| | | <u>\$77,049</u> |
| 關 係 人 | | |
| 蘇州勁穎精密模具有限公司 | 貨 款 | \$ 25 |
| MEGA PRECISION CO., LTD. | " | <u>26,776</u> |
| | | <u>\$26,801</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳穎精密企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|---|---|---|------------------|------------------|
| | | | | 成 | 本 市 價 (註) |
| 原 | 料 | | | \$ 6,035 | \$ 6,082 |
| 物 | 料 | | | 1,010 | 1,010 |
| 半 | 成 | 品 | | 405 | 405 |
| 在 | 製 | 品 | | 1,937 | 1,937 |
| 製 | 成 | 品 | | <u>17,121</u> | <u>19,171</u> |
| | | | | <u>\$ 26,508</u> | <u>\$ 28,605</u> |

註：市價之決定係以淨變現價值為準。

佳穎精密企業股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|-----------|------------------|
| 預付費用 | 預付租金 | \$ 5,061 |
| | 其他預付費用（註） | 971 |
| 預付款項 | 貨款及模具款 | 7,751 |
| | 進項稅額 | 2,191 |
| | 留抵稅額 | <u>57</u> |
| | | <u>\$ 16,031</u> |

註：各項金額微小予以彙總。

佳穎精密企業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|------------|
| 應收退稅款 | | 所得稅 | | \$ | 115 |
| 其他(註) | | | | | <u>153</u> |
| | | | | \$ | <u>268</u> |

註：各項金額微小予以彙總。

佳穎精密企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| | 期 初 | | 本 期 | | 本 期 | | 投資(損)益 (註一) | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 | | 市價或股權淨值(註二) | | 評 價 基 礎 | 質 押 情 形 | |
|---|-----|------------------|-----|------------------|-----|-------------|--------------------|-------------------|-----|----------------|------------------|-----|------------------|---------|-----|
| | 股 數 | 餘 額 | 股 數 | 增 加 | 股 數 | 減 少 | | | 股 數 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 單 價 | | | 總 價 |
| 非上市櫃公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| GLENFIELD INVESTMENT LIMITED | - | \$ 72,211 | - | \$ - | - | \$ - | \$ 34,358 | \$ - | - | 100 | \$106,569 | - | \$106,569 | 權益法 | 無 |
| CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | - | 168,883 | - | - | - | - | (59,439) | (2,381) | - | 100 | 107,063 | - | 107,063 | 權益法 | 無 |
| CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. | - | 5,721 | - | 21,969 | - | - | 8,187 | (1,531) | - | 100 | 34,346 | - | 34,346 | 權益法 | 無 |
| | | <u>\$246,815</u> | | <u>\$ 21,969</u> | | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 16,894)</u> | <u>(\$ 3,912)</u> | | | <u>\$247,978</u> | | <u>\$247,978</u> | | |

註一：經按會計師查核之九十八年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

佳穎精密企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 重分類增(減) | 期 末 餘 額 | 提供擔保或抵押情形 |
|-------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------|
| 成 本 | | | | | | |
| 機器設備 | \$ 115,016 | \$ 3,551 | \$ 7,135 | \$ 5,324 | \$ 116,756 | 無 |
| 辦公設備 | 6,623 | 128 | - | 7,689 | 14,440 | " |
| 租賃改良 | 19,375 | 536 | - | 563 | 20,474 | " |
| 其他設備 | 9,054 | 314 | 19 | - | 9,349 | " |
| 預付設備款 | 9,130 | 5,006 | - | (14,136) | - | " |
| | <u>159,198</u> | <u>\$ 9,535</u> | <u>\$ 7,154</u> | <u>(\$ 560)</u> | <u>161,019</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 機器設備 | 80,743 | \$ 8,694 | \$ 4,069 | \$ - | 85,368 | |
| 辦公設備 | 6,369 | 148 | - | - | 6,517 | |
| 租賃改良 | 14,490 | 2,447 | - | - | 16,937 | |
| 其他設備 | 6,245 | 880 | 18 | - | 7,107 | |
| | <u>107,847</u> | <u>\$ 12,169</u> | <u>\$ 4,087</u> | <u>\$ -</u> | <u>115,929</u> | |
| | <u>\$ 51,351</u> | | | | <u>\$ 45,090</u> | |

佳穎精密企業股份有限公司
 無形資產－專利權變動明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|-------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|------------|
| 專 利 權 | <u>\$ 2,396</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 757</u> | <u>\$ 1,639</u> | 按直線法分七年攤提。 |

佳穎精密企業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 名 稱 | 借 款 種 類 | 說 明 | 期 末 餘 額 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 (%) | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|------|---------|--------|------------------|--------------------|---------------|------------------|---------------------|
| 短期借款 | 信用借款 | 金融機構借款 | <u>\$ 60,000</u> | 98.11.17~100.11.17 | 2.13~2.35 | <u>\$ 95,000</u> | 銀行存款，詳附註 二十及二十一。 |

佳穎精密企業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--------------|------|------------------|
| 好邦科技股份有限公司 | 貨款等 | \$ 15,445 |
| 國慶精密股份有限公司 | " | 10,388 |
| 加利利科技股份有限公司 | " | 8,007 |
| 合隆毛廠股份有限公司 | 廠房租金 | 4,788 |
| 和盈精密工業股份有限公司 | 貨款等 | 4,528 |
| 其他(註) | " | <u>34,421</u> |
| | | <u>\$ 77,577</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳穎精密企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|-------------|-----|------------------|
| 非關係人 | | |
| 國慶精密股份有限公司 | 貨 款 | \$ 4,694 |
| 好邦科技股份有限公司 | " | 2,701 |
| 加利利科技股份有限公司 | " | 2,325 |
| 日益茂工業股份有限公司 | " | 893 |
| 福業電子股份有限公司 | " | 852 |
| 其他（註） | " | <u>4,485</u> |
| | | <u>\$ 15,950</u> |
| 關 係 人 | | |
| 東莞佳鴻電子有限公司 | 貨 款 | <u>\$ 2,814</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

佳穎精密企業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|------------|-----------|
| 應付費用 | 應付薪資(含退休金) | \$ 5,064 |
| | 應付年獎 | 2,500 |
| | 應付模具費 | 2,600 |
| | 應付勞務費 | 1,719 |
| | 其他(註) | 4,760 |
| | | \$ 16,643 |

註：各項金額微小予以彙總。

佳穎精密企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 債權銀行 | 償還辦法 | 契約期限 | 金額 | | | 合計 | 抵押或擔保 |
|------|-----------------------|--------------------|--------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | | 年利率(%) | 一年內到期 | 一年以上到期 | | |
| 新光銀行 | 自九十八年十一月起，每季為一期，分八期償還 | 98.11.17~100.11.17 | 2.57 | <u>\$ 5,534</u> | <u>\$ 4,466</u> | <u>\$ 10,000</u> | 銀行存款，詳附註二十及二十一。 |

佳穎精密企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>摘</u> <u>要</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 代收款 | | \$ 278 |
| 銷項稅額 | | 753 |
| 其他應付款 | | <u>7</u> |
| | | <u>\$ 1,038</u> |

佳穎精密企業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|-------|---|-----|-----|----|------------------|
| 四 | 方 | 針 | | \$ | 57,495 |
| 端 | | 子 | | | 68,776 |
| 發 | | 光 | 二極體 | | 56,522 |
| Round | | Pin | | | 37,612 |
| 其他 | | (註) | | | <u>114,151</u> |
| | | | | | <u>\$334,556</u> |

註：其他含透過聯屬公司 MEGA 代聯屬公司蘇州勁穎採買之原料，計新台幣 67,885 仟元，餘各項目均未超過本科目餘額百分之五。

佳穎精密企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|----------------|
| 產銷成本 | |
| 期初原物料 | \$ 17,304 |
| 加：本期進料 | 169,001 |
| 原物料盤盈 | 580 |
| 製成品轉入 | 4,427 |
| 減：出售原物料 | (62,043) |
| 原料報廢 | (419) |
| 期末原料 | (9,133) |
| 轉列各項費用 | (516) |
| 本期耗用原料 | 119,201 |
| 直接人工 | 16,334 |
| 製造費用 | <u>52,605</u> |
| 製造成本 | 188,140 |
| 加：期初在製品 | 724 |
| 製成品投入 | 15,281 |
| 減：期末在製品 | (1,937) |
| 轉列各項費用 | (35) |
| 在製品出售 | (368) |
| 製造完成成本 | 201,805 |
| 加：期初製成品 | 23,398 |
| 本期進貨 | 2,092 |
| 製成品盤盈 | 587 |
| 減：期末製成品 | (21,572) |
| 轉在製品再製 | (15,281) |
| 轉至原料再製 | (4,427) |
| 轉列各項費用 | (949) |
| 轉至商品 | (55) |
| 製成品報廢 | (2,149) |
| 製成品銷貨成本 | <u>183,449</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------|---|----|------------------|
| 買賣商品銷貨成本 | | | |
| 期初商品存貨 | | \$ | 1,138 |
| 加：本期進貨 | | | 40,503 |
| 製成品轉入 | | | 55 |
| 減：期末商品存貨 | | (| 974) |
| 出售商品 | | (| <u>14,962</u>) |
| | | | <u>25,760</u> |
| 其他營業成本 | | | |
| 加：出售原物料成本 | | | 62,043 |
| 出售在製品成本 | | | 368 |
| 出售商品成本 | | | 14,962 |
| 出售模具成本 | | | 10,759 |
| 存貨跌價損失 | | | 1,844 |
| 存貨報廢損失 | | | 2,568 |
| 減：存貨盤盈 | | (| <u>1,167</u>) |
| | | | <u>91,377</u> |
| 營業成本 | | | <u>\$300,586</u> |

佳穎精密企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管理及總務費用 | 研究發展費用 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資支出 | \$ 7,347 | \$ 18,528 | \$ 11,163 |
| 進出口費用 | 3,645 | - | - |
| 勞務費 | 306 | 5,438 | 241 |
| 其他費用（註） | <u>3,574</u> | <u>7,854</u> | <u>4,022</u> |
| | <u>\$ 14,872</u> | <u>\$ 31,820</u> | <u>\$ 15,426</u> |

註：各項金額皆未超過本科目餘額百分之五。