

佳穎精密企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年第一季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~25		四~十七
(五) 關係人交易	26~28		十九
(六) 質抵押之資產	28		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	29		二一
(十) 其 他	25		十八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29, 31~34		二二
2. 轉投資事業相關資訊	30~31, 33~35		二二
3. 大陸投資資訊	30~32, 36~37		二二
(十二) 部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

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九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，佳穎精密企業股份有限公司民國九十九年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資計新台幣 142,694 仟元及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資計新台幣 268,990 仟元，及其九十九第一季認列之部分投資利益計新台幣 2,060 仟元及九十八年第一季認列之投資損失計新台幣 5,810 仟元，暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述非重要子公司轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九及九十八年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

佳穎精密企業股份有限公司已另行編製民國九十九及九十八年第一季之  
合併財務報表，並分別經本會計師出具保留式之核閱報告在案，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 凰

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 四 月 二 十 二 日

佳穎精密企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 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)	\$ 63,700	12	\$ 30,088	6	2100	短期借款(附註十一、二十及二十一)	\$ 65,000	12	\$ 30,000	6
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及十八)	2,921	1	2,889	1	2120	應付票據	63,586	12	66,385	13
1120	應收票據(淨額)(附註二及六)	9,225	2	6,742	1	2140	應付帳款—非關係人	19,176	3	7,755	2
1140	應收帳款(淨額)(附註二及七)	71,704	13	62,901	13	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	3,789	1	18	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、七及十九)	-	-	2,655	1	2170	應付費用	13,874	3	9,524	2
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	4,687	1	10,278	2	2190	其他應付款項—關係人(附註十九及二十一)	43,200	8	42,007	8
120X	存貨(附註二、三及八)	36,611	7	32,099	6	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)	5,359	1	-	-
1260	預付款項	17,368	3	21,437	4	2298	其他流動負債	4,993	1	2,541	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	17,228	3	9,410	2	21XX	流動負債合計	218,977	41	158,230	31
1291	受限制資產—流動(附註二十)	536	-	-	-		長期負債				
1298	其他流動資產	2,002	-	2,090	-	2420	長期借款(附註十二、二十及二十一)	3,391	1	-	-
11XX	流動資產合計	225,982	42	180,589	36	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	1,569	-	4,674	1
	長期投資					2XXX	負債合計	223,937	42	162,904	32
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	254,199	48	268,990	54		股東權益				
	固定資產(附註二、十、十九及二十一)					3110	普通股股本—每股面額10元，發行一九十九及九十八年34,112仟股(附註十四)	341,122	64	341,122	68
	成 本						資本公積(附註十四)				
1531	機器設備	109,340	20	115,505	23	3210	發行股票溢價	17,000	3	17,000	4
1561	辦公設備	10,825	2	6,623	1		保留盈餘(附註十四及十五)				
1631	租賃改良	20,583	4	19,375	4	3310	法定盈餘公積	17,307	3	46,285	9
1681	其他設備	8,705	2	9,054	2	3350	待彌補虧損	(33,313)	(6)	(40,403)	(8)
15XY	成本小計	149,453	28	150,557	30		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	(107,719)	(20)	(110,321)	(22)	3420	累積換算調整數(附註二)	6,275	1	14,021	3
1672	預付設備款	2,342	-	7,730	2	3450	金融商品未實現(損)益(附註二及十四)	(80)	-	(112)	-
15XX	固定資產淨額	44,076	8	47,966	10	3480	庫藏股票—一九十九及九十八年3,000仟股(附註二及十四)	(38,412)	(7)	(38,412)	(8)
	無形資產					3XXX	股東權益合計	309,899	58	339,501	68
1720	專利權(附註二)	1,450	-	2,206	-		負債及股東權益總計	\$ 533,836	100	\$ 502,405	100
	其他資產(附註七)										
1820	存出保證金	2,262	1	1,265	-						
1830	遞延費用	5,528	1	1,389	-						
1887	受限制資產—非流動(附註二十)	339	-	-	-						
18XX	其他資產合計	8,129	2	2,654	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 533,836	100	\$ 502,405	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四月二十二日核閱報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入（附註二及十九）	\$ 83,004	102	\$ 65,540	105
4170 減：銷貨退回	( 951)	( 1)	( 2,801)	( 5)
4190 銷貨折讓	( 526)	( 1)	( 238)	-
4100 營業收入淨額	81,527	100	62,501	100
5000 營業成本（附註三、八、十六及十九）	( 64,556)	( 79)	( 61,213)	( 98)
5910 營業毛利	16,971	21	1,288	2
營業費用（附註十六）				
6100 推銷費用	3,159	4	3,505	6
6200 管理及總務費用	10,004	12	5,755	9
6300 研究發展費用	4,178	5	3,404	5
6000 營業費用合計	17,341	21	12,664	20
6900 營業淨損	( 370)	-	( 11,376)	( 18)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3	-	3	-
7121 權益法認列之投資收益				
— 淨額（附註九）	7,145	9	-	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	860	1
7250 壞帳轉回利益	55	-	1,998	3
7480 什項收入	113	-	9	-
7100 營業外收入及利益合計	7,316	9	2,870	4

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	\$ 437	1	\$ 59	-				
7521								
			5,810	9				
7530								
	118	-	-	-				
7560	1,546	2	-	-				
7880	129	-	-	-				
7500								
	<u>2,230</u>	<u>3</u>	<u>5,869</u>	<u>9</u>				
7900	4,716	6	( 14,375)	( 23)				
8110	486	-	2,950	5				
9600	<u>\$ 5,202</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 11,425)</u>	<u>( 18)</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註十七)							
9750	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>(\$ 0.46)</u>	<u>(\$ 0.37)</u>				
9850	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.16</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四月二十二日核閱報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 5,202	(\$ 11,425)
各項折舊及攤銷	3,948	4,432
壞帳回升利益	( 55)	( 1,998)
權益法認列之投資(利益)損失—淨額	( 7,145)	5,810
處分固定資產損失—淨額	118	-
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	( 95)	455
存貨報廢損失	-	1,150
存貨盤損	2	-
遞延所得稅	( 486)	( 2,950)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 1,429)	10,865
應收帳款	32,224	47,883
存 貨	( 10,010)	3,597
預付款項	( 1,337)	( 12,771)
其他應收款—關係人	1,195	( 2,060)
其他流動資產	( 1,734)	( 709)
應付票據	( 13,991)	( 18,459)
應付帳款	4,201	( 18,334)
應付費用	( 2,769)	( 3,928)
其他應付款項—關係人	( 43)	5
其他流動負債	134	( 57,529)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>7,930</u>	<u>( 55,966)</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	( 42,969)
購置固定資產	( 334)	-
出售固定資產價款	783	66
存出保證金增加	( 997)	-
遞延費用增加	( 1,728)	( 115)
受限制資產減少	2,125	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 151)</u>	<u>( 43,018)</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 5,000	\$ 20,000
償還長期借款	( 1,250)	-
融資活動之淨現金流入	<u>3,750</u>	<u>20,000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	11,529	( 78,984)
期初現金及約當現金餘額	<u>52,171</u>	<u>109,072</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 63,700</u>	<u>\$ 30,088</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>\$ 437</u>	<u>\$ 59</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	-	\$ 21,969
期初尚未支付價款	-	63,000
期末尚未支付價款(帳列其他應付款項— 關係人)	<u>-</u>	<u>( 42,000)</u>
增加採權益法之長期股權投資支付 現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,969</u>
同時影響現金流量及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 2,918	\$ -
應付購買設備款增加(帳列其他流動負 債)	( 2,584)	-
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 334</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年或一營業週期內到期之長期負債	<u>\$ 5,359</u>	<u>\$ -</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四月二十二日核閱報告)

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

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 127 人及 103 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、半成品、在製品、製成品及商品。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(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

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

### 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，對九十八年第一季稅後淨損增加 1,497 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.05 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 193	\$ 196
銀行支票及活期存款	<u>63,507</u>	<u>29,892</u>
	<u>\$ 63,700</u>	<u>\$ 30,088</u>

### 五、備供出售金融資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
基金受益憑證	\$ 2,921	\$ 2,889
減：列為流動資產	<u>( 2,921 )</u>	<u>( 2,889 )</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 六、應收票據

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據—非關係人	\$ 9,379	\$ 6,854
減：備抵呆帳	<u>( 154 )</u>	<u>( 112 )</u>
	<u>\$ 9,225</u>	<u>\$ 6,742</u>

### 七、應收帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款—非關係人	\$ 73,086	\$ 66,071
減：備抵呆帳	<u>( 1,382 )</u>	<u>( 3,170 )</u>
	<u>\$ 71,704</u>	<u>\$ 62,901</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,655</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季			
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	其他應收款
期初餘額	\$ 131	\$ 1,780	\$ 2,805	\$ 246	\$ 3,417	\$ 7,513	\$ 871
減：本期實際沖銷		( 1,652)	-	-	( 209)	-	-
加：本期提列(迴轉)							
呆帳費用	23	1,254	( 1,332)	( 134)	( 38)	( 1,826)	-
期末餘額	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 5,687</u>	<u>\$ 871</u>

催收款帳列其他資產項下。

#### 八、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 12,689	\$ 12,392
物 料	988	654
在 製 品	2,128	549
半 成 品	629	-
製 成 品	20,177	17,530
商 品	-	974
	<u>\$ 36,611</u>	<u>\$ 32,099</u>

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 7,012 仟元及 5,718 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為 64,556 仟元及 61,213 仟元。九十九年第一季之銷貨成本包括存貨回升利益 95 仟元及存貨盤損 2 仟元；九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 455 仟元及存貨報廢損失 1,150 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 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	\$ 88,365	100	\$ 68,826	100
CHIALIN PRECISION				
INDUSTRIAL CO., LTD.	111,505	100	172,403	100
CHIAYING PRECISION				
INDUSTRIAL CO., LTD.	<u>54,329</u>	100	<u>27,761</u>	100
	<u>\$254,199</u>		<u>\$268,990</u>	



九十九及九十八年第一季依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	(\$ 18,203)	(\$ 3,385)
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	5,085	( 2,232)
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	<u>20,263</u>	<u>( 193)</u>
	<u>\$ 7,145</u>	<u>(\$ 5,810)</u>

除九十九第一季 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. 投資利益係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

所有子公司已併入編制九十九及九十八年第一季合併財務報表。

#### 十、固定資產

	九 十 九 年 第 一 季					合 計
	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 116,756	\$ 14,440	\$ 20,474	\$ 9,349	\$ -	\$ 161,019
本期新增	-	67	109	400	2,342	2,918
本期處分	( 7,416)	( 3,682)	-	( 1,044)	-	( 12,142)
期末餘額	<u>109,340</u>	<u>10,825</u>	<u>20,583</u>	<u>8,705</u>	<u>2,342</u>	<u>151,795</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	85,368	6,517	16,937	7,107	-	115,929
折舊費用	2,125	256	462	188	-	3,031
本期處分	( 7,298)	( 3,681)	-	( 262)	-	( 11,241)
期末餘額	<u>80,195</u>	<u>3,092</u>	<u>17,399</u>	<u>7,033</u>	<u>-</u>	<u>107,719</u>
期末淨額	<u>\$ 29,145</u>	<u>\$ 7,733</u>	<u>\$ 3,184</u>	<u>\$ 1,672</u>	<u>\$ 2,342</u>	<u>\$ 44,076</u>

	九 十 八 年 第 一 季					合 計
	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	預 付 設 備 款	
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 115,016	\$ 6,623	\$ 19,375	\$ 9,054	\$ 9,130	\$ 159,198
本期處分	( 911)	-	-	-	-	( 911)
重分類	1,400	-	-	-	( 1,400)	-
期末餘額	<u>115,505</u>	<u>6,623</u>	<u>19,375</u>	<u>9,054</u>	<u>7,730</u>	<u>158,287</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	80,743	6,369	14,490	6,245	-	107,847
折舊費用	2,278	57	752	232	-	3,319
本期處分	( 845)	-	-	-	-	( 845)
期末餘額	<u>82,176</u>	<u>6,426</u>	<u>15,242</u>	<u>6,477</u>	<u>-</u>	<u>110,321</u>
期末淨額	<u>\$ 33,329</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 7,730</u>	<u>\$ 47,966</u>

九十九及九十八年第一季無利息資本化之情形。

### 十一、短期借款

	<u>九十九年 三月三十一日</u>	<u>九十八年 三月三十一日</u>
銀行週轉性借款－ 利率九十九年 2.06%～ 2.32%；九十八年 2.25%～ 2.40%	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

九十九年三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

	<u>九十九年 三月三十一日</u>	<u>九十八年 三月三十一日</u>
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	\$ 8,750	\$ -
減：一年內到期部分	( <u>5,359</u> )	-
	<u>\$ 3,391</u>	<u>\$ -</u>

九十九年三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。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 719 仟元及 653 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。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 224 仟元及 223 仟元。

#### 十四、股東權益

##### 普通股

於九十九年及九十八年三月三十一日，本公司額定股本分別為1,000,000 仟元及 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為100,000 仟股及 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。

九十九及九十八年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

認股選擇權	九十九年第一季		九十八年第一季	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	3	\$ -	3	\$ -
本期給與	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3</u>		<u>3</u>	
期末可行使	<u>3</u>		<u>-</u>	

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
行使價格之範圍		行使價格之範圍	
圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$16.77	3.75	\$16.77	4.75

九十九及九十八年第一季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，九十九及九十八年第一季擬制資訊如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
本期淨利（損）	<u>\$ 5,002</u>	<u>(\$ 12,225)</u>
稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	<u>\$ 0.16</u>	<u>(\$ 0.39)</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>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十九年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>
<u>九十八年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</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。

九十八年第一季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。九十九年第一季稅後雖為淨利，但因九十七及九十八年度皆為虧損，公司採保守政策，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。

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。

本公司分別於九十九年三月十九日及九十八年六月十日舉行董事會及股東常會，分別擬議以法定盈餘公積 17,307 仟元 28,978 仟元彌補虧損。前述九十八年度彌補虧損情形與本公司於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

九十九及九十八年第一季金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產 九十九年第一季	九十八年第一季
期初餘額	(\$ 91)	(\$ 4)
直接認列為股東權益調整項目	11	( 108)
轉列損益項目	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 112)</u>

#### 十五、所得稅

帳列稅前利益（損失）按法定稅率（九十九年第一季 20%；九十八年第一季 25%）計算之所得稅利益與所得稅利益之調節如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅利益	\$ 933	(\$ 3,593)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
其他	( 1,429)	1,452
暫時性差異	<u>71</u>	<u>(156)</u>
當期應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	( 71)	156
投資抵減	-	( 809)
虧損扣抵	<u>(415)</u>	<u>(2,297)</u>
所得稅利益（約）	<u>(\$ 486)</u>	<u>(\$ 2,950)</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：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
呆帳費用超限	\$ 1,266	\$ 2,253
未實現存貨跌價損失	1,402	1,429
投資抵減	10,752	7,136
虧損扣抵	4,963	2,297
已實現兌換損失	225	-
未實現銷貨成本	<u>1,211</u>	<u>-</u>
	<u>19,819</u>	<u>13,115</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 466)
提撥國外投資損失準備	( <u>2,591</u> )	( <u>3,239</u> )
	( <u>2,591</u> )	( <u>3,705</u> )
	<u>\$ 17,228</u>	<u>\$ 9,410</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
外幣換算調整數	( <u>\$ 1,569</u> )	( <u>\$ 4,674</u> )

截至九十九年三月三十一日止，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

截至九十九年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 4,548	一〇七
<u>415</u>	一〇八
<u>\$ 4,963</u>	

截至九十九年三月三十一日止，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 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 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	( 33,313 )	( 40,403 )
	<u>( \$ 33,313 )</u>	<u>( \$ 40,403 )</u>

九十九年及九十八年三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。

九十八年九十七年度稅後皆為虧損，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。

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
	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	\$ 6,537	\$ 10,010	\$ 16,547	\$ 5,018	\$ 7,245	\$ 12,263
退休金	351	592	943	337	539	876
伙食費	137	114	251	108	93	201
福利金	62	62	124	50	49	99
員工保險費	545	825	1,370	533	783	1,316
其他用人費用	-	4	4	-	29	29
	<u>\$ 7,632</u>	<u>\$ 11,607</u>	<u>\$ 19,239</u>	<u>\$ 6,046</u>	<u>\$ 8,738</u>	<u>\$ 14,784</u>
折舊費用	<u>\$ 2,604</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 3,031</u>	<u>\$ 3,063</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 3,319</u>
攤銷費用	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 1,113</u>



## 十七、每股盈餘（虧損）

	金額（分子）		股數 （分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年第一季</u>					
本期淨利	\$ 4,716	\$ 5,202			
基本每股盈餘				\$ 0.15	\$ 0.17
屬於普通股股東之本期純益 具稀釋作用之潛在普通股影 響數	\$ 4,716	\$ 5,202	31,112		
員工認股權	-	-	1,374		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	\$ 4,716	\$ 5,202	32,486	\$ 0.15	\$ 0.16
<u>九十八年第一季</u>					
本期淨損	(\$ 14,375)	(\$ 11,425)			
基本每股虧損				(\$ 0.46)	(\$ 0.37)
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 14,375)	(\$ 11,425)	31,112		

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司九十九年及九十八年三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，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
備供出售金融資產	\$ 2,921	\$ 2,889	\$ -	\$ -

## 十九、關係人交易

### (一) 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 (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
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 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	估 進 貨 淨 額 %	金 額	估 進 貨 淨 額 %
YE JIA	\$ -	-	\$ 11,282	35
蘇州勁穎	126	-	9	-
MEGA	48	-	640	2
東莞佳鴻	643	2	-	-
	<u>\$ 817</u>	<u>2</u>	<u>\$ 11,931</u>	<u>37</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 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	估 銷 貨 收 入 淨 額 %	金 額	估 銷 貨 收 入 淨 額 %
YE JIA	\$ -	-	\$ 672	1
蘇州勁穎	83	-	-	-
MEGA	6,512	8	16,399	26
東莞佳鴻	16	-	-	-
	<u>\$ 6,611</u>	<u>8</u>	<u>\$ 17,071</u>	<u>27</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. 應收（付）關係人款項

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	佔各科目 餘額 %	金	佔各科目 餘額 %
應收帳款—關係人				
蘇州勁穎	\$ -	-	\$ 3	-
東莞佳鴻	-	-	2,652	100
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,655</u>	<u>100</u>
應付帳款—關係人				
東莞佳鴻	\$ 3,771	100	\$ -	-
蘇州勁穎	18	-	18	100
	<u>\$ 3,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18</u>	<u>100</u>

4. 其他與關係人債權債務往來交易

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	佔各科目 餘額 %	金	佔各科目 餘額 %
其他應收款—關係人				
YE JIA	\$ 3,215	69	\$ 5,952	58
CHIALIN SAMOA	-	-	1,541	15
GLENFIELD	-	-	267	3
CHIAYING (模里 西斯)	-	-	244	2
東莞佳鴻	1,221	3	1,892	18
蘇州勁穎	251	97	382	4
	<u>\$ 4,687</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,278</u>	<u>100</u>
其他應付款項—關係人				
MEGA	\$ 1,200	3	\$ 7	-
GREAT GENIUS	42,000	97	42,000	100
	<u>\$ 43,200</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,007</u>	<u>100</u>

5. 財產交易

本公司於九十八年第一季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	\$	66	\$	66	\$ -

## 6. 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 第 一 季			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入
YEJIA	\$ 5,952	\$ 5,952	-	\$ -
CHIALIN SAMOA	1,541	1,541	-	-
GLENFIELD	267	267	-	-
CHIAYING (模里西斯)	244	244	-	-
東莞佳鴻	1,892	1,892	-	-
蘇州勁穎	382	382	-	-
	<u>\$10,278</u>	<u>\$10,278</u>		<u>\$ -</u>

上述資金融通，均未取具擔保品。

九十九年第一季無資金融通之情形。

## 7. 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。

## 8. 背書保證情形

本公司九十九年三月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十二。

## 二十、質抵押之資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
受限制資產－流動		
質押存款	\$ 536	\$ -
受限制資產－非流動		
質押存款	<u>339</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 875</u>	<u>\$ -</u>

## 二一、重大承諾事項、或有事項及期後事項

(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，截至九十九年三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 (帳列其他應付款項－關係人)。

- (二) 本公司九十九年三月三十一日為短期借款提供作為額度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) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 5,641 仟元，截至九十九年三月三十一日止已支付新台幣 2,342 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 3,299 仟元尚未支付。
- (四) 本公司於九十九年三月十九日經董事會決議通過，為償還股東往來款（帳列其他應付款項－關係人）以強化財務結構，將私募普通股方式募資，預計私募普通股不超過 3,000 仟股為限，每股面額新台幣 10 元，但私募總金額依最終私募價格計算之。前項議案已提請九十九年六月九日股東會決議。

## 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。		無	
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。		附表五	
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。		附表五	
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	

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		
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	\$ 3,839	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 123,960 (註4)	\$ 154,950 (註4)
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	應收關係人 往來款	11,037	3,021	-	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	6,801	6,801	-	2	-	"	-	"	-	"	"
			應收關係人 往來款	22,071	9,220	-	2	-	"	-	"	-	"	"
3	MEGA PRECISION CO., LTD.	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	應收關係人 往來款	15,995	3,498	-	2	-	"	-	"	-	"	"
		東莞佳鴻電子有限公司	應收關係人 往來款	12,796	-	-	2	-	"	-	"	-	"	"
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	7,920 (RMB1,700)	7,920 (RMB1,700)	-	2	-	"	-	"	-	"	"

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(99.3.31)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本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.3.31)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(99.3.31)百分之五十為限。

(2)被投資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(99.3.31)百分之五十為限。

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本公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

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	\$ 61,980 (USD 1,949)	\$ 59,585 (USD 1,550 NTD 10,000)	\$ 28,620 (USD 900)	\$ -	9.24	\$ 154,950 (USD 4,873)
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	註2	"	31,990 (USD 1,000)	31,800 (USD 1,000)	-	10.26	"

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：本公司對外九十九年第一季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，本公司九十九年第一季對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 309,899 (仟元) × 50% = 154,950 (仟元) (NTD154,950 ÷ 31.8 = USD4,873); 另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 309,899 (仟元) × 20% = 61,980 (仟元) (NTD61,980 ÷ 31.8 = USD1,949)。

(3)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	\$ 1,031	-	\$ 1,031	
	永豐策略平衡基金	"	"	100,000	881	-	881	
	群益安穩基金	"	"	65,390	1,009	-	1,009	
					<u>\$ 2,921</u>		<u>\$ 2,921</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	-	\$ 88,365	100	無市價資訊	
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	111,505	100	無市價資訊	
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	<u>54,329</u>	100	無市價資訊	
				<u>\$ 254,199</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	-	\$ 73,805	100	無市價資訊	
	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	-	<u>14,531</u>	100	無市價資訊	
					<u>\$ 88,336</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>\$ 112,202</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	-	\$ 54,019	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 股 數 比 率 %		有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益		備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	帳 面 金 額	帳 面 金 額	本 期 損 益	本 期 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	\$ 88,365	(\$ 18,203)	(\$ 18,203)	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	111,505	4,989	5,085	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)	33,602 (USD 1,001,000)	-	100	54,329	20,263	20,263	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	112,202	4,993	4,993	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	73,805	2,508	2,508	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	14,531	( 20,711)	( 20,711)	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	33,569	-	100	54,019	19,975	19,975	子公司

附表五 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元及外幣元

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	( 20,711) ((二)-3.)	14,531	-
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	5,085 ((二)-3.)	112,202	-
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)	33,569 (USD 1,000,000)	-	-	33,569 (USD 1,000,000)	100	19,975 ((二)-3.)	54,019	-

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 266,768 仟元 (USD8,183,290 元及 HKD1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD31.80 及 HKD 1：NTD4.096)	NTD 273,104 仟元 (USD 8,588,164 元)	NTD 185,939 仟元 (USD 5,847,151 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	\$ 6,649	依合約規定	1~4 個月付款期限	無重大差異	應付帳款		NTD 482
		銷 貨	35,293	"	1~4 個月收款期限	"	\$ 7,012	14.68	
		資金貸與	最高餘額 32,711 期末餘額 16,023	-	-	-	應收帳款	23,873	

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。