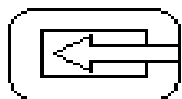


股票代號：3310



**佳穎精密企業股份有限公司**

**Chialin Precision Industrial Co., Ltd**

九十八年度

**【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：99年05月15日

佳穎精密企業股份有限公司

九十八年度年報

**一、本公司發言人**

姓名：王佑生  
職稱：總管理處協理  
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：總經理室經理  
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**

總公司及工廠地址：桃園縣大園鄉和平村14鄰三界壇店8-3號  
總公司及工廠電話：(03)385-8181

**四、股票過戶機構**

名稱：群益綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市中山區南京東路三段125號B1  
網址：<http://agency.capital.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：勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師姓名：林宜慧、李麗鳳 會計師  
地址：台北市民生東路三段156號12樓xu  
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	04
參、公司治理報告	05
一、公司組織	05
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	07
三、公司治理運作情形	12
(一) 董事會運作情形	12
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	12
(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	13
(四) 履行社會責任情形	15
(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	15
(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	15
(七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項	15
(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	15
(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	15
(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	16
(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	16
四、會計師公費資訊	16
五、更換會計師資訊	16
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	19
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	19
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	23
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	24
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

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>26</b>
一、業務內容 .....	26
二、市場及產銷概況 .....	31
三、最近二年度從業員工人數 .....	37
四、環保支出資訊 .....	38
五、勞資關係 .....	38
六、重要契約 .....	39
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>40</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	40
二、最近五年度財務分析 .....	42
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	47
四、最近年度財務報表 .....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	43
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	44
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>44</b>
一、財務狀況 .....	44
二、經營結果 .....	45
三、現金流量 .....	45
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	45
五、最近年度轉投資政策 .....	46
六、風險評估 .....	46
七、其他重要事項 .....	48
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>49</b>
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 .....	50
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 .....	50
四、其他必要補充說明事項 .....	50
<b>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</b> .....	<b>50</b>

## 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能在百忙之中撥冗參加今年度的股東大會，以及過去一年對佳穎的支持與鼓勵，本人謹代表佳穎向各位股東女士、先生表達歡迎之意，謝謝大家蒞臨指教。

本公司 98 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，雖然營收及獲利受到全球金融風暴的持續影響，使得整體獲利不如預期，合併營業收入為台幣 5.5 億，稅後淨損為 0.39 億，每股稅後虧損 1.24 元，但去年度在全體員工的努力之下合併毛利率已由 97 年度的 7% 提昇到 11%

回顧 98 年因為受到 97 年底景氣急遽下滑的影響，全球經濟快速萎縮使得消費者緊縮支出，造成 3C 電子產品需求大幅下降，重擊全球消費性電子產品之銷售，公司在經營上也面臨了前所未有的嚴峻考驗，為了抵抗這一波景氣寒冬，佳穎的經營團隊不斷修正並調整經營體質於去年度起啟用鼎新 ERP 系統以期提高行政作業及管理效率，並積極推動新產品線的開發，希望對公司的永續經營建構更扎實的基礎。

在整體經營策略上，我們依據市場發展趨勢與客戶之需求，除了持續推動新產品線的開發外也主動深入了解客戶需求加強客戶服務；並以公司既有的研發技術能力持續創新，致力於縮減新模製程的時間與成本之控制。另外為了提高公司競爭力，公司也積極進行人才之招募及培訓計劃，以期提升員工的工作態度與專業技能，讓人能盡其才，提高公司組織的競爭力；在財務政策方面，我們強化了應收款項之催收及加強存貨之控制與管理機制，並配合開源節流方案，達到降低營運成本的目標。

去年佳穎走過創立以來最艱困的一年，一路上的強風急雨，在公司經營團隊及全體員工的堅持下，稟持一貫專業、誠信、積極、服務的態度用心經營，今年初起整體營運績已獲大幅改善，本人謹代表公司向全體員工及股東致上最深的謝意，感謝員工及股東的相挺與支持，新年度起我們仍抱持佳穎一貫的經營理念，積即擴展行銷版圖，共創佳績、再造新局！  
最後祝福各位股東 身體健康 事業順利

董事長:蘇浩熙

總經理:蘇浩熙

## 一、九十八年度營業計劃實施成果

### (一)九十八年度財務收支及獲利能力分析

新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增(減)比率
營業收入	334,556	576,374	(41.96)
營業成本	(300,586)	(500,447)	(39.94)
營業毛利	33,970	75,927	(55.26)
營業費用	(62,118)	(70,519)	(11.91)
營業損益	(28,148)	5,408	(620.49)
營業外收入	4,928	21,404	(76.98)
營業外支出	(25,578)	(89,127)	(71.30)
稅前損益	(48,798)	(62,315)	(21.69)
稅後損益	(38,515)	(65,511)	(41.21)

項 目		98 年度	97 年度
營業活動淨現金流入		(77,579)	131,601
財務結構	負債占總資產比率	42.98	42.93
	長期資金占固定資產比率	691.16	674.82
償債能力	流動比率	104.53	117.74
	速動比率	85.54	99.88
	利息保障倍數	(49.52)	(187.85)
獲利能力	資產報酬率	(6.61)	(10.51)
	股東權益報酬率	(11.82)	(16.71)
	純益率	(11.51)	(11.37)
	每股盈虧(元)	(1.24)	(2.09)

(二)九十八年預算執行情形：本公司未對外公布財務預測，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	94	95	96	97	98
研發費用	20,408	18,392	17,127	16,931	15,426
佔營業收入比例	4.26%	3.64%	2.69%	2.94%	4.61%

## 二、九十九年度營運計劃

### (一)營運方針

本公司於九十八起積極調整公司策略，新增產品類別聚焦於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，並成功切入國內主要LED封裝廠商之供應鏈，九十九年度仍將繼續積極拓展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

九十九年本公司無須對外公開財務預測。

## (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

九十八年度以來國際金融海嘯對本公司造成很大影響。為避免價格競爭影響獲利並創造公司的競爭優勢，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。

董事長：蘇浩熙

總經理：蘇浩熙

會計主管：王佑生

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 77 年 06 月 20 日

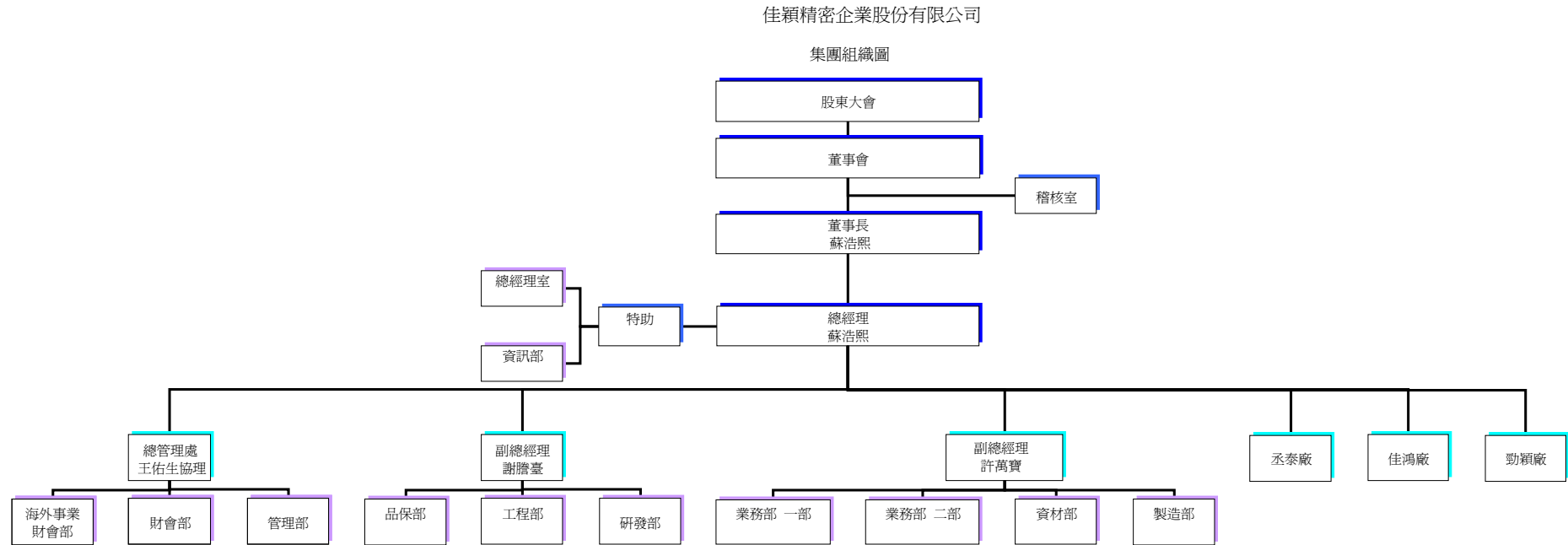
### 二、公司沿革

- 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
- 98年 導入鼎新ERP作業系統

# 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
總經理室 資訊中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助總經理擬訂並推行集團營運政策</li> <li>2. 擬訂集團營運及管理制度</li> <li>3. 追蹤集團營運績效</li> <li>4. 公司電腦化規劃、推動、整合。</li> <li>5. 電腦軟硬體之維護及資料文件之整理保管。</li> <li>6. 各項軟體設計修改及新增功能設計。</li> </ol>
業務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營業目標之擬訂及達成。</li> <li>2. 市場調查分析、新客戶開發。</li> <li>3. 報價及訂單處理、客戶資料建立。</li> <li>4. 製造通知、外銷信用狀檢核、銷貨條件訂立。</li> <li>5. 客訴反應及協助、新產品資料提報。</li> <li>6. 新產品之成本預估及售價擬訂。</li> </ol>
工程部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 現有產品之設計研究改良。</li> <li>2. 客戶原樣藍圖之研究與保管、樣品進度控制。</li> <li>3. 新素材資料收集、分析及檢討。</li> </ol>
研發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品及特殊產品之開發研究、新產品使用說明書之設計。</li> <li>2. 產品特性導向及專利權之申請。</li> </ol>
製造部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進廠材料、託工品點數及不合格退回。</li> <li>2. 材料發放批號管制、餘料提報。</li> <li>3. 生產規劃、訂單審核、出貨日期核定及產能平衡調度。</li> <li>4. 生產人員、進度安排控制、用料管制。</li> <li>5. 產銷交貨品/質之協調。</li> <li>6. 產品表面處理、包裝。</li> </ol>
品保部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原物料入廠檢驗、製程品檢記錄、成品檢查及功能性測驗。</li> <li>2. 品質異常處理及追蹤、客訴品質異常處理。</li> <li>3. 品質不良原因分析、提報、託工品質檢驗。</li> </ol>
財會部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 帳務成本處理、成本計算及損益決算，經營報告資料編製。</li> <li>2. 效率獎金計算、年度預算資料彙總。</li> <li>3. 收入支出單據審核、帳簿編製整理。</li> <li>4. 各項稅務申報、資金預算作業、財務盤點、稅務及稅法研究。</li> <li>5. 成本修訂、分析、經營分析、預算編製、產品利益分析。</li> <li>6. 投資計劃案之審核、編製及執行、追蹤。</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工考勤計薪、人員任免遷調離職等業務處理。</li> <li>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。</li> <li>3. 廠區營繕工程辦理、公司資產投保、保管處理</li> <li>4. 原、物料及商品之採購作業。</li> <li>5. 庫位規劃與整理、安全維護。</li> <li>6. 滯料滯存品及價值廢品之庫存提報。</li> <li>7. 成品繳庫點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。</li> <li>8. 庫存盤點收、出庫交運處理、保管及帳務處理。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項書面制度之稽核。</li> <li>2. 人事、採購、會計、業務、生產等業務事項之稽核。</li> <li>3. 其他有關稽核作業。</li> </ol>

三、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：

99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(註3)	蘇浩熙	99/02/11	99/02/11	註3			850,000	2.49%	100,000	0.29%			淡水中工 廣達電腦(股)公司處長/昇 貿科技(股)公司 總經理	—	無	無	無
董事(註2)	李榮發	77/06/20	96/06/29	三年	3,904,799	12.55%	3,303,885	9.69%	—	—	—	—	啟英工商/泰富精密技術員/ 台灣上材精密技術員/佳穎 精密總經理	—	無	無	無
董 事	葉春木	77/06/20	96/06/29	三年	3,573,270	11.49%	3,275,388	9.60%	629,394	1.85%	—	—	龍華工專/泰富精密技術員/ 旺大精密技術員/佳穎精密 經理	—	無	無	無
獨立董事(註3)	曾俊彥	99/02/11	99/02/11	註3	—	—	—	—	—	—	—	—	南亞工專/華立企業(股)公 司業務副理	耀景科技(股)公 司副總經理/	無	無	無
獨立董事	彭誠宏	93/06/18	96/06/29	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	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(註3)	賴麗仰	99/02/11	99/02/11	註3	—	—	360,000	1.06%	70,000	0.21%	—	—	文藻外語學院/普思新科技 (股)公司負責人	普思新科技(股) 公司負責人	無	無	無
監察人	林攸彥	96/06/29	96/06/29	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系/櫃檯買賣 中心上櫃部法務/常在國際 法律事務所/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	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	陸軍財務經理學校/眾信會 計師事務所/	揚昇會計師事務 所會計師	無	無	無

註1：本公司董事及監察人並非為法人股東代表

註2：原董事長李榮發於99年2月11日辭任；原董事李榮泰於98年12月23日辭任；原獨立董事謝龍發於98年11月20日辭任；原監察人劉明珠於98年12月23日辭任

註3：蘇浩熙經99年2月11日股東臨時會選任為董事並由董事會推選為新任董事長；曾俊彥及賴麗仰經99年2月11日股東臨時會分別選任為獨立董事及監察人

(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、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李榮發	否	否	是	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇浩熙(註2)	否	否	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉春木	否	否	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李榮泰(註2)	否	否	是				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
謝龍發(註2)	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾俊彥(註2)	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
彭誠宏	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉明珠(註2)	否	否	是	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林攸彥	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳燈燦	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴麗仰(註2)	否	否	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。

註2：本公司獨立董事謝龍發於98.11.20辭任；董事李榮泰於98.12.23辭任；監察人劉明珠於98.12.23辭任；董事長李榮發於99.02.11辭任董事長；蘇浩熙經99.02.11股東臨時會選任為董事並當選新任董事長；曾俊彥及賴麗仰經99.02.11股東臨時會分別選任為獨立董事及監察人

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

99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	關係	
總經理	蘇浩熙	99/02/11	850,000	2.49%	100,000	0.29%	—	—	淡水商工 廣達電腦(股)公司處長/昇貿科技(股)公司 總經理	—	—	—	—	—
副總經理	謝騰臺	99/03/19	530,000	1.55%	—	—	—	—	東南工專電機科/隆騰科技公司執行副總/ 朝貴鋼模公司 總經理	—	—	—	—	—
副總經理	許萬寶	99/03/19	230,000	0.67%	—	—	—	—	台灣大學商研所 廣達電腦(股)公司 經理/華碩電腦(股)公司 協理	—	—	—	—	—
工程部協理	葉飛鵬	87/11/02	320,840	0.95%	6,760	0.02%	—	—	大成商工/泰富精密工業組長/ 捷技精密經理	—	—	—	—	111
總管理處協理	王佑生	94/06/01	33,028	0.10%	—	—	—	—	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)公司獨立董事 奧斯特(股)公司獨立監察人	—	—	—	100
研發部協理	賀益國	99/03/22	—	—	—	—	—	—	開明商工 連展科技公司 特助/驛陞科技公司 總監	—	—	—	—	—
稽核室經理	龔振源	99.02.11	—	—	—	—	—	—	成功大學管理學院 EMBA 合晶科技(股)公司 經理/國產實業建設(股)公司 經理、	—	—	—	—	—

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

98年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		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)		員工認股權憑證認購股數(H)(註7)							
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)
董事	李榮發	—	—	—	—	—	—	14	14	-0.04	-0.04	2,057	2,057	—	—	—	—	—	—	—	—	-5.38	-5.38
董事	葉春木	—	—	—	—	—	—	16	16	-0.04	-0.04	2,057	2,057	—	—	—	—	—	—	—	—	-5.38	-5.38
董事(98.12.23辭任)	李榮泰	—	—	—	—	—	—	16	16	-0.04	-0.04	546	546	—	—	—	—	—	—	—	—	-1.46	-1.46
董事(98.11.20辭任)	謝龍發	—	—	—	—	—	—	4	4	-0.01	-0.01	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.01	-0.01
董事	彭誠宏	—	—	—	—	—	—	12	12	-0.03	-0.03	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-0.03	-0.03

酬金級距表

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	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李榮泰、謝榮發、彭誠宏	李榮泰、謝榮發、彭誠宏	32	32
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-李榮發、葉春木	-李榮發、葉春木	4,144	4,144
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	4,176	4,176

(2) 監察人之酬金

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)	本公司	合併報表內所有公司(註 5)			
監察人	林攸彥							8	8	-0.02%	-0.02%	
監察人 (98,12,23 辭任)	劉明珠							16	16	-0.04%	-0.04%	
監察人	吳燈燦							14	14	-0.04%	-0.04%	

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 6)	本公司(註 6)
低於 2,000,000 元	林攸彥、劉明珠、吳燈燦	38
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	3	38

## (3) 總經理及副總經理之酬金

98年12月31日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		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6)	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)		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6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理 (99.02.11 辭任)	葉春木	1,779	1,779			278	278					-5.34%	-5.34%			無
副總經理 (98.06.11 辭任)	吳金寶	2,121	2,121			101	101					-5.77%	-5.77%			無

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	葉春木、吳金寶	葉春木、吳金寶
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

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日  
單位：新台幣仟元

身分	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理 (99.02.11辭任)	葉春木	-	-	-	-
經理人	財務部協理	王佑生	-	-	-	-

(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、與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司 97 年度及 98 年度支付董事及監察人之酬勞分別為 1,164 千元及 100 千元，其佔 97 年度及 98 年度稅後純益比例分別為(1.78%)及(0.26%)，主要為執行職務之車馬費。

本公司 97 年度及 98 年度支付總經理及副總經理之酬金分別為 2,939 千元及 4,279 千元，其佔 97 年度及 98 年度稅後純益比例分別為(4.49%)及(11.11%)。

其中車馬費係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞係依本公司章程之規定辦理，於本公司年度決算有盈餘時，就可供分配盈餘之3%提列為董監酬勞；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金等，則係依所擔任之職位、業務執行範圍及承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定

## 三、公司治理運作情形

## (一)董事會運作情形

最近(98)年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註 2)	備註
董事長	李榮發	7	1	78%	
董事	葉春木	9	0	100%	
董事(註 1)	李榮泰	8	1	89%	
獨立董事(註 1)	謝龍發	2	0	22%	
獨立董事	彭誠宏	7	0	78%	
監察人(註 1)	劉明珠	9	0	100%	
監察人	林攸彥	5	0	56%	
獨立監察人	吳燈燦	8	0	89%	

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予表決情形：

本公司最近一年度及申請年度並無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，分別為曾俊彥先生及彭誠宏先生，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，均委託勤業眾信聯合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或監察人參與董事會運作情形：本公司截至公開說明書刊印日止，未成立審計委員會。

(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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司與股務代理機構群益證券股務代理定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前已設置獨立董事二席。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>
<p>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：</p> <p>(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。</p>		
<p>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)</p> <p>1、營運績效方面</p> <p>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。</p>		



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																																										
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(五)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員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。</p> <p>(六)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。</p>																																												
<p>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)：</p>																																												
<p>(一) 本公司董事及監察人進修之情形</p>																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> <th>日期</th> </tr> </thead> <tbody> <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>98.12.16</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>98.12.16</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>98.12.16</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>彭誠宏</td> <td>經濟犯罪型態案例分析</td> <td>3</td> <td>98.12.08</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>98.12.16</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>林攸彥</td> <td>經濟犯罪型態案例分析</td> <td>3</td> <td>98.12.08</td> </tr> <tr> <td>具獨立職能 監察人</td> <td>吳燈燦</td> <td>常用跨國投資架構 海外資金回流操作實務 98 年最新修正遺產稅法重點暨財產移轉節稅案例解析</td> <td>10</td> <td>98.12.22 98.10.09 98.07.06</td> </tr> </tbody> </table>	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	98.12.16	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	98.12.16	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	98.12.16	獨立董事	彭誠宏	經濟犯罪型態案例分析	3	98.12.08	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	98.12.16	監察人	林攸彥	經濟犯罪型態案例分析	3	98.12.08	具獨立職能 監察人	吳燈燦	常用跨國投資架構 海外資金回流操作實務 98 年最新修正遺產稅法重點暨財產移轉節稅案例解析	10	98.12.22 98.10.09 98.07.06				
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	98.12.16																																								
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	98.12.16																																								
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	98.12.16																																								
獨立董事	彭誠宏	經濟犯罪型態案例分析	3	98.12.08																																								
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	98.12.16																																								
監察人	林攸彥	經濟犯罪型態案例分析	3	98.12.08																																								
具獨立職能 監察人	吳燈燦	常用跨國投資架構 海外資金回流操作實務 98 年最新修正遺產稅法重點暨財產移轉節稅案例解析	10	98.12.22 98.10.09 98.07.06																																								
<p>(二) 本公司於 98 年 4 月購買董監責任險。</p>																																												
<p>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。</p>																																												

(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)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 48 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/98.03.05	1、本公司原經九十六年十一月十五日董事會通過透過第三地區投資事業間接投資佳穎電子(東莞)有限公司(已更名為東莞佳鴻電子有限公司)變更為美金三十五萬元，為有效整合華南地區資源，擬增資美金六十五萬元，提請 討論。
董事會/98.03.16	1、本公司九十七年度決算表冊，提請 討論。2 本公司與台灣中小企業銀行之授信合約續約事宜，提請 討論。3、本公司及子公司 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)與玉山銀行續約事宜，提請 討論。4、擬訂定九十七年度虧損撥補案，提請 討論。5、修訂「資金貸與他人作業程序」案，謹請 討論。6、修訂「背書保證作業程序」案，謹請 討論。7、修訂「背書保證作業程序」案，謹請 討論。8、訂定本公司九十八年股東常會之開會日期、地點、停止股票過戶期間及議程乙案。9、擬修訂本公司章程部分條文案，提請 討論。
股東會/98.04.15	1、本公司為使集團公司之營運週轉正常，擬通過子公司及聯屬公司之資金貸與案，謹提請討論。
董事會/98.04.28	1、本公司九十八年第一季財務報告，謹提請 討論。2、97 年度內部控制制度聲明書，謹提請 討論。
董事會/98.07.29	1、更換會計師案，謹提請 討論。2、本公司背書保證追認案，謹提請 討論。3、本公司與上海銀行融資授信續約事宜，提請 討論。4、為子公司 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)辦理短期借款背書保證與上海銀行續約事宜，提請 討論。5、本公司與富邦銀行之融資授信續約事宜，提請 討論。6、為孫公司 YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD 辦理短期借款背書保證與富邦銀行續約事宜，提請 討論。
董事會/98.08.28	1、本公司九十八年第二季財務報告，提請 討論。2、依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修訂本公司「資金貸與作業程序」，謹提請討論。3、依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修訂本公司「背書保證作業程序」，謹提請討論。
董事會/98.09.09	1、改善本公司背書保證餘額，提請 討論。2、本公司與中國信託商業銀行融資授信事宜，提請 討論。3、本公司與第一商業銀行融資授信事宜，提請 討論。
董事會/98.10.28	1、本公司九十八年第三季財務報告，提請 討論。2、本公司與新光銀行之融資授信事宜，提請 討論。
董事會/98.12.23	1、擬訂本公司九十九年度內部稽核計畫，謹提請討論。2、訂定配合採用 XBRL 申報財務報告之因應措施計畫，謹提請討論。3、擬訂國際會計準則轉換時程計畫，提請 討論。4、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，謹請 討論。5、擬以私募方式辦理現金增資發行新股，謹提請討論。6、擬以詢價圈購方式辦理現金增資發行新股，謹提請討論。7、補選獨立董事案，提請 審議。8、擬請解除本公司董事競業禁止之限制，謹提請討論。9、擬召開九十九年第一次股東臨時會，訂定股東臨時會之開會日期、地點、停止股票過戶期間及議程乙案提請討論。

(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
董事長	李榮發	77.06.20	99.02.11	個人生涯規劃
總經理	葉春木	77.06.20	99.02.11	個人生涯規劃
內部稽核主管	蘇小慧	97.12.01	99.02.11	職務調整

#### 四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	王錦燕	98.01~98.06	
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧	李麗鳳	98.07~98.12	

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

金額單位：新臺幣千元

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

(一)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：

本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘、王錦燕會計師變更為勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧、李麗鳳會計師，屬會計師事務所內部會計師之調整，

## 更換會計師資訊(二)

### 一、關於前任會計師

更 換 日 期	98 年 7 月 29 日		
更 換 原 因 及 說 明	配合簽證會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	修正式無保留意見：第十 號公報影響		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第 一目第四點應加以揭露 者)			

## 二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林宜慧、李麗鳳會計師
委任之日期	98年7月29日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

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

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

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	98 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
董事長兼總經理 (99.02.11 就任)	蘇浩熙	-	-	850,000	-
董事	李榮發	-	-	(417,914)	-
董事	葉春木	-	-	(113,882)	-
獨立董事	彭誠宏	-	-	-	-
獨立董事 (99.02.11 就任)	曾俊彥	-	-	-	-
獨立監察人	吳燈燦	-	-	-	-
監察人 (98.12.23 辭任)	劉明珠			(787,542)	
監察人	林攸彥	-	-	-	-
監察人 (99.02.11 就任)	賴麗仰	-	-	360,000	-
財務協理	王佑生	-	-	-	-

2. 董事、監察人、經理人及持股例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、經理人及持股例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：

99年4月30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	無
李榮發	3,303,885	9.69%	—	—	—	—			無
葉春木	3,275,388	9.60%	629,394	1.85%	—	—	葉勇開	二親等	無
葉勇開	1,681,018	4.93%	—	—	—	—	—	—	無
宏維投資股份有限公司	1,574,600	4.62%	—	—	—	—	—	—	無
李榮泰	1,052,649	3.09%	—	—	—	—	—	—	無
蘇浩熙	850,000	2.49%	100,000	0.29%	—	—	—	—	無
邱燕鳳	838,000	2.46%	—	—	—	—	—	—	無
邱煥仁	810,000	2.37%	—	—	—	—	—	—	無
彭偉閔	733,000	2.15%	—	—	—	—	—	—	無
李安琦	694,000	2.03%							

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

99年4月30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

99年4月30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	5	1,158	2	1,166
持有股數(股)	—	109,000	4,580,610	29,383,590	39,000	34,112,200
持股比例(%)	—	0.32	13.43	86.14	0.11	100.00

## 三、股權分散情形

### 1. 普通股

99年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1—999	104	18,203	0.05
1,000—5,000	676	1,457,960	4.27
5,001—10,000	140	1,183,080	3.47
10,001—15,000	60	793,160	2.33
15,001—20,000	45	851,280	2.50
20,001—30,000	36	969,201	2.84
30,001—40,000	18	661,370	1.94
40,001—50,000	14	670,840	1.97
50,001—100,000	27	1,888,800	5.54
100,001—200,000	20	2,883,812	8.45
200,001—400,000	12	3,371,360	9.88
400,001—600,000	3	1,550,594	4.55
600,001—800,000	2	1,427,000	4.18
800,001—1,000,000	3	2,498,000	7.32
1,000,001以上	6	13,887,540	40.71
合計	1,166	34,112,200	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

99年4月30日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
李榮發	3,303,885	9.69
葉春木	3,275,388	9.60
葉勇開	1,681,018	4.93
宏維投資股份有限公司	1,574,600	4.62
李榮泰	1,052,649	3.06
蘇浩熙	850,000	2.49
邱燕鳳	838,000	2.46
邱煥仁	810,000	2.37
彭偉閔	733,000	2.15
李安琦	694,000	2.03

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	97年	98年	當年度截至 99年3月31日
每股市價	最高		17.00	14.95	37.95
	最低		8.26	7.6	27.3
	平均		12.92	11.01	29.54
每股淨值	分配前		11.06	9.82	9.96
	分配後(註1)		11.06	9.82	9.96
每股盈餘	加權平均股數		31,334,000	31,112,000	31,112,000
	每股盈餘(註2)		(2.09)	(1.24)	0.17
每股股利	現金股利		0	0	0
	無償配股		0	0	0
	盈餘配股		0	0	0
	資本公積配股		0	0	0
	累積未付股利(註3)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註4)		(6.18)	(8.88)	43.44
	本利比(註5)		-	-	-
	現金股利殖利率(註6)		-	-	-

註1：98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：

98年度無盈餘分配，未配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

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

99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 99 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 99 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	財務部協理	王佑生	100,000	0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-
經理人	工程部協理	葉飛鵬	111,000	0.33%								

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畫效益尚未顯現者：不適用。

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，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 98 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	57,495	17
端子	68,776	21
發光二極體	56,522	17
Round Pin	37,612	11
其 他	114,151	34
營業收入淨額	334,556	100

##### 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

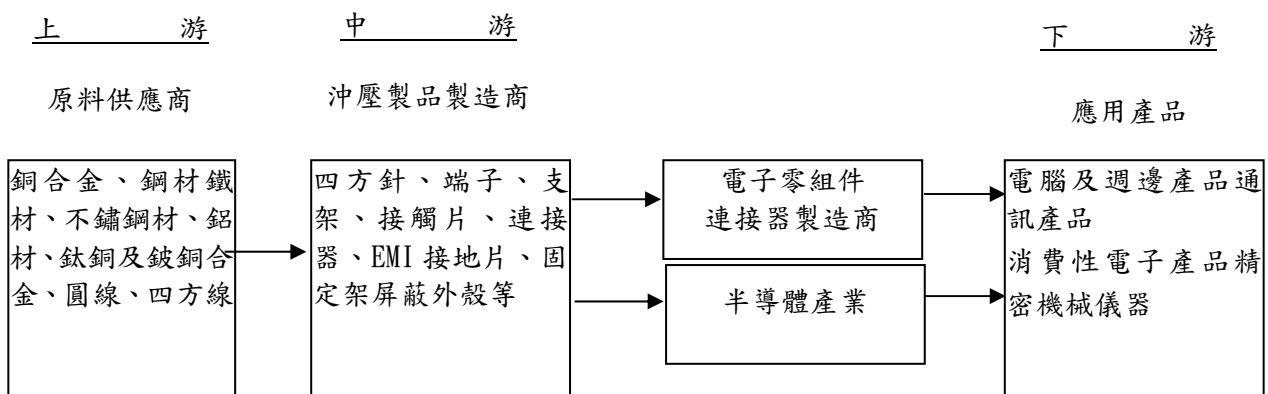
### 1. 產業之現況與發展

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 341,122 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	94	95	96	97	98
研發費用	20,408	18,392	17,127	16,931	15,426
佔營業收入比例	4.26%	3.64%	2.69%	2.69%	4.61%

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
97年	DDR III 端子開發
98年	SMD產品開發



#### (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	97 年度		98 年度	
			銷售額	%	銷售額	%
內 銷			144,012	24.99	88,545	26.47
外 銷	亞 洲		394,412	68.43	207,650	62.07
	歐 洲		37,529	6.51	37,492	11.21
	美 洲		421	0.07	869	0.26
	小 計		432,362	75.01	246,011	73.53
合 計			576,374	100.00	334,556	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 341,122 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

從 2009 年下半年在各國經濟呈現緩步復甦的狀況下，整體電子零組件產值呈現一季比一季好的趨勢，而 2010 年第一季各國經濟數字持續保持正成長，尤其是新興市場(包括中國大陸、印度等)，再加上 Win7 換機潮持續發酵、3D TV、iPad 等新產品加持下，電子零組件的出貨量明顯增加，使得 2010 第一季較去年同期大幅成長 85.74%，預估 2010 年第一季整體電子零組件市場規模將達新台幣 2,083 億元。

從 2010 年第一季開始中國大陸的缺工狀況並未對零組件製造商形成嚴重影響，並於第二季逐漸改善，但由於原材料價格的高漲，使得零組件的報價上漲，現

階段將先衝擊到下游組裝產業，並未侵蝕零組件產業的營收。

而在歐元貶值部份以及冰島火山灰，對於生產與銷售位置大多位於中國大陸，且報價以美金為基礎的台灣零組件廠商來說，並未有明顯影響。

表 1 我國電子零組件歷年產值

單位：新台幣百萬元

	09Q1	09Q2	09Q3	09Q4	10Q1	Q/Q	Y/Y	10Q2	2009	2010(e)	年成長
化合物半導體	9,821	14,055	17,213	16,571	18,776	13.31%	91.18%	20,008	57,860	80,031	38.80%
被動元件	21,233	26,768	32,141	31,101	31,867	2.46%	50.08%	35,054	111,243	131,516	18.22%
印刷電路板	39,216	55,518	87,102	101,070	103,960	2.86%	165.10%	106,970	282,906	362,860	28.26%
接續元件	27,244	32,092	34,000	35,275	36,785	4.28%	35.02%	38,741	128,611	144,158	12.09%
能源元件	14,617	16,881	19,423	19,024	16,880	-11.2%	15.5%	18,905	69,945	78,512	12.47%
電子零組件	112,131	145,314	189,879	203,041	208,268	2.57%	85.74%	219,678	650,365	797,077	24.07%

資料來源：工研院 IEK ITIS 計畫(2010/05)

### (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 3C 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。

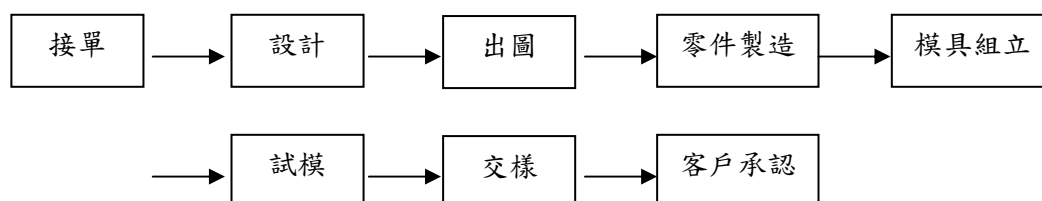
(E) 半導體、二極發光體、導線架：看板、顯示器、交通號誌等。

(F) Clip：微電開關內金屬彈片。

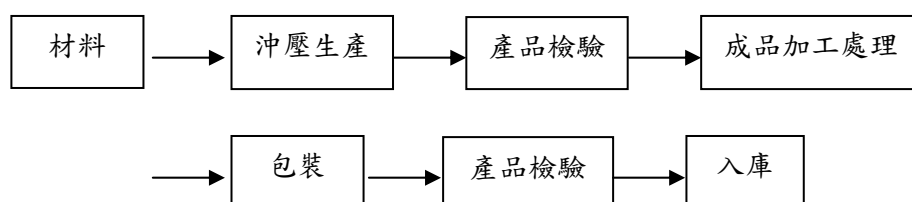
#### B. 精密模具：電腦、電子等精密零件之沖壓模具。

(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	97 年度				98 年度				99 年第一季			
	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	A 公司	110,151	36.51	無	A 公司	69,805	49.03	無	A 公司	9,081	28.12	無
2	B 公司	79,140	26.23	子公司	B 公司	22,882	16.07	子公司	C 公司	3,562	11.07	子公司
4	其他	93,449	30.97		其他	93,449	30.97		其他	19,549	60.81	
	進貨淨額	301,719	100.00		進貨淨額	211,596	100.00		進貨淨額	32,191	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，因 98 年度營收下滑，進貨金額也相對下降，主要進貨對象變化不大。

(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	97 年度				98 年度				99 年第一季			
	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	M 公司	128,868	22.36	子公司	M 公司	67,885	20.29	子公司	T 公司	17,221	21.12	子公司
2	T 公司	44,743	7.76	無	T 公司	44,636	13.34	無	M 公司	12,449	15.27	無
3	M 公司	35,286	6.12	無	M 公司	32,084	9.59	無	L 公司	9,681	11.87	無
	其他	367,477	63.76	無	其他	189,951	56.78	無	其他	42,175	51.74	無
	營業淨額	576,374	100.00		營業淨額	334,556	100.00		營業淨額	81,526	100.00	

增減變動說明：

M 公司為本公司之子公司，基於集團資源的整合本公司皆經由 M 公司間接銷售原料給子公司蘇州勁穎，蘇州勁穎營收佔集團營收皆維持一定比例，因此 98 年度營收雖然較 97 年大幅下滑，而 M 公司營收仍佔年度營收的 20.29%

T 公司及 X 公司係本公司之主要客戶，客我雙方關係良好，因此 98 年雖然營收大幅衰退但營業額仍佔本公司營收的 13.34%及 9.59%。

#### 5. 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/KKPCS

年度	97 年度				98 年度				99 年第一季			
	產能	產量	產能利用率 (%)	產值	產能	產量	產能利用率 (%)	產值	產能	產量	產能利用率 (%)	產值
四方針	2,000	498	24.90	47,161	2,000	495	24.75	34,949	2,000	285	14.25	19,910
端子	3,500	644	19.34	57,953	3,500	644	41.71	53,432	3,500	204	6.06	23,881
彈片		33		12,046		33		3,507		8		1,991
鐵殼	720	1	79.17	1,880	720	1	57.08	5,023	720	1	33.75	1,057
LED 支架		569		113,248		569		56,481		242		17,629
其他 (註 2)	—	309		44,060	—	309		107,739	—	214		23,820
合計	—	2,055		276,349	—	2,055		261,131	—	954		88,288

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：98 年度雖然受市場景氣之影響營收大幅衰退，但端子類產品訂單仍穩定成長。

## 6. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/KPCS

年度 銷售量值 主要商品	97年度				98年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
四方針	126	9,520	579	57,927	50	4,390	446	53,105
鐵殼	1	1,397	8	16,963	2,276	4,306	6	2,271
端子	513	29,877	1,260	99,643	223	19,539	369	49,239
LED 支架	4	47,305	315	47,521	151	27,346	264	29,350
其他	2,735	56,313	691	209,908	1,941	32,964	395	112,046
合計	3,379	144,412	2,853	431,962	4,641	88,545	1,480	246,011

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 98 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

人數	年度	97年度	98年度	99年度 截至4月底
	上期員工人數		103	103
本期新進人數		23	27	30
離職人數	經理人	2	2	2
	生產線上員工	10	7	6
	一般職員	7	5	1
	合計	19	14	9
資遣及退休人數		4	9	1
期末員工總人數		103	107	127
平均年齡		38.3	37.69	37.6
服務年資		6.02	5.66	4.7
直接人工數		28	33	41
間接人工數		75	74	86
離職率(註1)%		15.57%	11.57%	6.62%



#### 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，依需求安排內外訓，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	契約起迄日期	主要內容	限制條款
貸款契約	台北富邦	98.08.~99.08	短期放款	無
	第一銀行	98.09~99.02	短期放款	無
	玉山銀行	98.03~99.03	短期放款	無
	台灣中小企銀	98.03~99.03	短期放款	無
	新光銀行	98.12~100.12	短期放款	無
保險契約	明台產物	98.05~99.05	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）					99年 3月31日
		九十四年	九十五年	九十六年	九十七年	九十八年	
流動資產		362,487	311,489	362,595	303,142	234,181	225,982
基金及投資		96,867	178,484	210,518	246,815	247,978	254,199
固定資產		82,554	64,407	48,040	51,351	45,090	44,076
無形資產		4,781	3,908	3,152	2,396	1,639	1,450
其他資產		5,911	7,807	9,424	3,462	6,793	8,129
資產總額		556,089	566,095	633,729	607,166	535,681	533,836
流動負債	分配前	155,574	147,154	194,593	257,473	224,036	218,977
	分配後	189,143	180,803	234,258	257,473	224,036	218,977
長期負債		-	-	-	-	4,466	3,391
其他負債		1,370	1,489	1,611	3,170	1,753	1,569
負債總額	分配前	156,944	148,643	196,204	260,643	230,255	223,937
	分配後	190,513	182,292	235,869	260,643	230,255	223,937
股本		301,122	301,122	301,122	341,122	341,122	341,122
資本公積		-	-	-	17,000	17,000	17,000
保留盈餘	分配前	98,220	115,382	132,336	17,307	(21,208)	(16,006)
	分配後	64,651	81,733	82,818	17,307	(21,208)	(16,006)
金融商品未實現損益		-	91	104			
累積換算調整數		(197)	857	3,963	9,510	7,015	6,275
金融商品未實現(損)益					(4)	(91)	(80)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	
庫藏股票					(38,412)	(38,412)	(38,412)
股東權益總額	分配前	399,145	417,452	437,525	346,543	305,426	309,899
	分配後	365,576	383,803	397,860	346,543	305,426	309,899

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 99年3月31日
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		478,926	505,042	635,143	576,374	334,556	81,527
營業毛利		113,609	89,201	112,039	75,927	33,970	16,971
營業損益		46,828	24,844	37,865	5,408	(28,148)	(370)
營業外收入及利益		29,260	34,298	26,699	21,404	4,928	7,316
營業外費用及損失		23,593	5,263	8,861	89,127	25,578	2,230
繼續營業部門 稅前損益		52,495	53,879	55,703	(62,315)	(48,798)	4,716
繼續營業部門損益		45,495	50,731	50,603	(65,511)	(38,515)	5,202
停業部門損益		-	-	-	-	-	
非常損益		-	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影 響		-	(148)	-	-	-	
本期損益		45,495	50,731	50,603	(65,511)	(38,515)	5,202
每股盈餘		1.51	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	0.17

(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
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
98	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗鳳	修正式無保留意見

## (四)財務分析：

分 析 項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截 至99年 3月31日	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	28.22	26.26	30.96	42.93	42.98	41.94	
	長期資金占固定資產比率	483.50	648.15	910.75	674.82	691.16	714.35	
償債 能力 (%)	流動比率	233.00	211.67	186.34	117.74	104.53	103.20	
	速動比率	208.10	177.66	162.80	99.88	85.54	78.55	
	利息保障倍數(倍)	6,562.88	1,659.69	325.16	(187.85)	(49.52)	11.79	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	2.55	2.57	2.97	2.93	2.72	3.33	
	應收款項收現日數	143	142	123	124	134	110	
	存貨週轉率(次)	8.98	9.85	9.42	12.20	9.42	6.69	
	應付款項週轉率(次)	2.89	3.20	3.53	3.49	2.90	3.21	
	平均售貨日數	41	37	32	33	39	55	
	固定資產週轉率(次)	5.80	7.84	13.22	11.22	7.42	7.40	
	總資產週轉率(次)	0.86	0.89	1.00	0.95	0.62	0.61	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.29	9.05	8.46	(10.51)	(6.61)	1.03	
	股東權益報酬率(%)	11.49	12.42	11.84	(16.71)	(11.82)	1.69	
	占實收資本比率 (%)	分配前	8.25	12.57	8.25	(18.27)	(14.31)	1.38
		分配後	17.89	18.50	17.89	(18.27)	(14.31)	1.38
	純益率(%)	9.50	10.04	7.97	(11.37)	(11.51)	6.38	
	基本每股盈餘(元)(註一)	1.51	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	0.17	
	稀釋每股盈餘(元)(註一)	1.51	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	0.16	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	27.84	32.23	26.89	20.32	(34.63)	3.62	
	現金流量允當比率(%)	125.74	74.37	70.69	76.14	54.64	54.64	
	現金再投資比率(%)	1.83	3.46	4.15	4.88	(18.21)	1.76	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.66	2.19	16.77	1.51	<b>0.21</b>	-13.47	
	財務槓桿度(註二)	1.00	1.00	1.00	1.06	<b>0.97</b>	0.46	

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 47 頁。

三、最近年度財務報表：詳第 49 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 88 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		差 異	
	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	金 額	%
流 動 資 產	234,181	303,142	(68,961)	-22.74
固 定 資 產	45,090	51,351	(6,261)	-12.19
其 他 資 產	256,410	252,673	3,737	1.48
資 產 總 額	535,681	607,166	(71,485)	-11.77
流 動 負 債	224,036	257,473	(33,437)	-12.99
其 他 負 債	6,219	3,170	3,049	96.18
負 債 總 額	230,255	260,643	(30,388)	-11.66
股 本	341,122	341,122	0	-
資 本 公 積	17,000	17,000	0	-
保 留 盈 餘	(52,696)	(11,599)	(41,097)	354.32
股 東 權 益 總 額	305,426	346,523	(41,097)	-11.86
重大變動分析說明：				
1. 流動資產：主要係因 98 年度受景氣影響營收大幅衰退所致。				
2. 其他負債：主要係因 98 年新增長期借款所致。				
3. 保留盈餘：主係 98 年營運虧損所致。				

### 二、經營結果

#### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入總額	343,535	610,316	(266,781)	(43.71)
減：銷貨退回及折讓	(8,979)	(33,942)	(24,963)	(73.55)
營業收入淨額	334,556	576,374	(241,818)	(41.96)
營業成本	(300,586)	(500,447)	(199,861)	(39.94)
營業毛利	33,970	75,927	(41,957)	(55.26)
營業費用	(62,118)	(70,519)	(8,401)	(11.91)
營業利益	(28,148)	5,408	(33,556)	(620.49)
營業外收入及利益	4,928	21,404	(16,476)	(76.97)
營業外費用及損失	(25,578)	(89,127)	(63,549)	(71.30)
本期稅前淨利	(48,798)	(62,315)	(13,517)	(21.69)
重大變動分析說明：				
1. 營業收入：主係 98 年度因受全球景氣使的營收衰退約 43,71%				
1. 銷貨退回及折讓：97 年度因電鍍加工廠商配合不良導致不良率上昇，本公司於 98 年起嚴控產品及製程品質，因此銷退與折讓金額大幅下降。				
2. 營業毛利及營業利益：主係 98 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，在固定成本的影響下降使得毛利與淨利皆為衰退。				
3. 營業外收入及利益：主係 97 年度因壞帳利益轉回 10,442 仟元，導致 98 年度營業收入金額相對下降。				
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達 88,749 仟元所致。				

(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 數量差異
營業毛利	(41,957)	(357,030)	(340,456)	45,473 (54,405)
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及部份產聘降低售價所致。 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 ROUND PIN、四方針等為今年主要銷售產品，銷售數量比例較去年高產生之銷售組合差異 數量差異：本期產生不利差異主係部份產品在市場較無競爭力，致需求量減少所致。			

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

項 目	年 度		增（減）比例 （%）
	九十八年度	九十七年度	
現金流量比率（%）	-34.63	20.32	38.42
現金流量允當比率（%）	54.64	76.14	(6.84)
現金再投資比率（%）	-18.21	4.88	16.12
增減比例變動分析說明： 上述現金流量比率較前期減少，主要係本期銷貨收入下滑來自營業活動之淨現金流入減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來自營業活動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 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
52,171	580,759	797,313	164,383		164,383

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：無
2. 預計可能產生效益：無



## 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	34,358	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	(59,439)	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	無
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (模里西斯)	33,569 仟元	透過第三地轉投資大陸獨資廠	7,949	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	98 年度	97 年度
營業收入	334,556	576,374
利息收入	51	1,121
佔營業收入比例	0.02%	0.19%
利息費用	966	330
佔營業收入比例	0.29%	0.06%
兌換利益(損失)	(2,949)	8,838
佔營業收入比例	(0.88%)	1.53%

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 98 年除最大銷貨客戶佔營業淨額約 20.29%外，其餘均在 15%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：本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權移轉主係引進新經營團隊對本公司未來轉型發展有重大助益。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：本公司於 99 年 2 月 11 日 股東臨時會選任蘇浩熙先生為新任董事長，新任董事長率所有經營團隊稟持一貫專業、誠信、積極、服務的態度用心經營，今年初起整體營運績已獲大幅改善。

(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。**

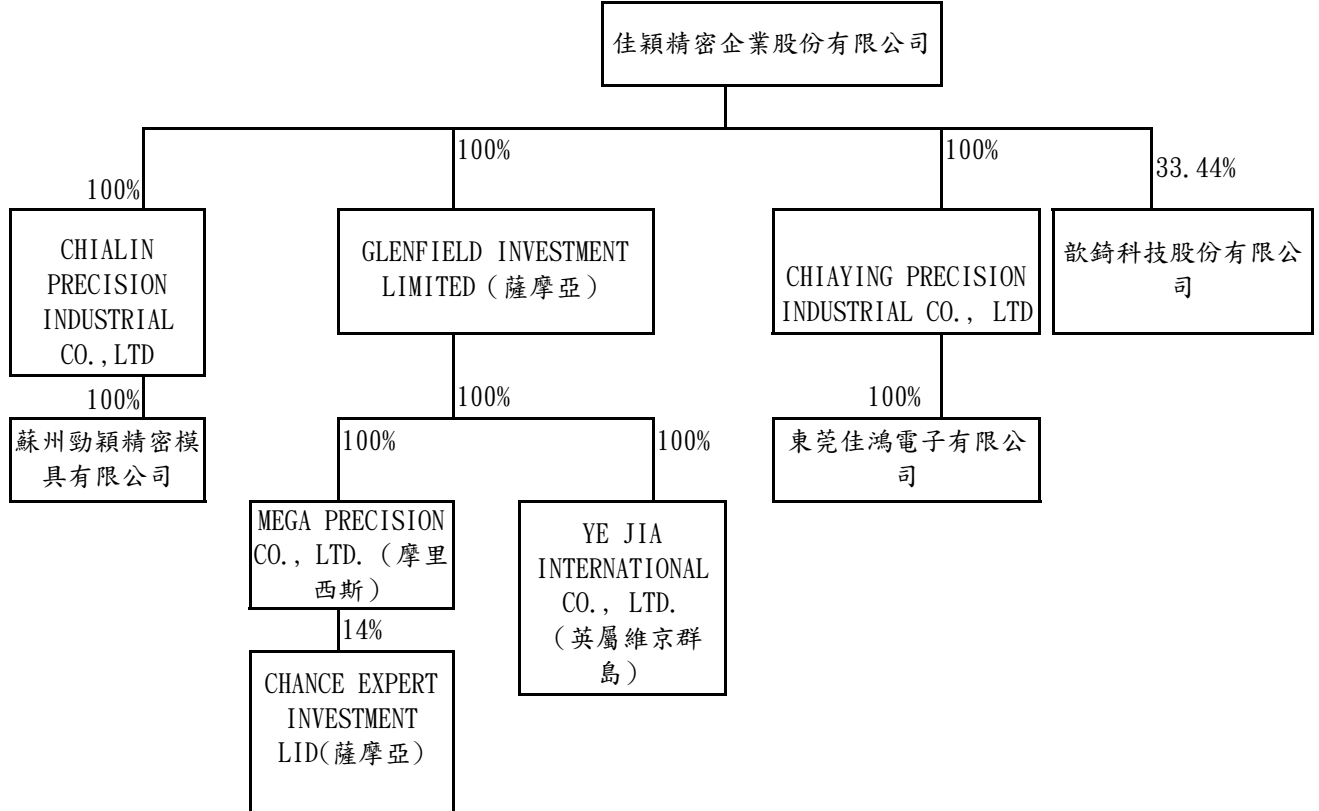
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業概況

##### 1. 關係企業關聯圖

99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

99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.	NTD166,955	控股公司
蘇州勁穎精密模具有限公司	NTD162,353	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.	NTD7,200	投資業務
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	NTD33,602	控股公司
佳穎電子(東莞)有限公司	NTD33,569	籌辦端子(連接器)、濾波組件、天線鐵片等頻率組件及插件，精密沖壓模具項目

(二)關係企業之財務狀況及經營結果

98年12月31日單位：新台幣仟元／外幣仟元

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	106,568	0	106,568	34,389	34,357	34,357
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	7,143	116,682	45,386	71,297	217,201	(1,315)	58,153
YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	69,582	79,181	43,939	35,242	53,223	(15,154)	(24,062)
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	162,582	122,636	15,995	107,641	1,501	(66,836)	(66,836)
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (Mauritius)	33,603	34,635	290	34,346	8,229	8,188	8,188
蘇州勁穎精密模具有限公司	CNY37,230	CNY36,289	CNY13,272	CNY23,017	CNY44,507	CNY(2,896)	CNY(14,076)
東莞佳鴻電子有限公司	CNY7,142	CNY22,420	CNY15,095	CNY7,325	CNY12,443	CNY183	CNY1,643

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

董事會造送本公司九十八年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧及李麗鳳會計師查核完竣，連同營業報告書及虧損撥補表等表冊，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九十九年股東常會

監察人：吳燈燦

監察人：林攸彥

監察人：賴麗仰

中華民國 九十九 年 三 月 十九 日

佳穎精密企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年3月19日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及及主要法令(如後附表)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、本公司應遵行之法令不以後頁附表所聲明者為限。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國九十九年三月十九日董事會通過，出席董事五人中，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：蘇浩熙

簽章

總經理：蘇浩熙

簽章

## 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,發行一九八八及九十七年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—一九八八及九十七年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	<u>33,970</u>	<u>10</u>	<u>75,927</u>	<u>13</u>
	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	<u>15,426</u>	<u>5</u>	<u>16,931</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>62,118</u>	<u>18</u>	<u>70,519</u>	<u>12</u>
6900	營業淨（損）利	( 28,148)	( 8)	<u>5,408</u>	<u>1</u>
	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	<u>777</u>	-	<u>378</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>4,928</u>	<u>1</u>	<u>21,404</u>	<u>4</u>

（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	權益法認列之投資損失					
		16,894	5	88,749	16	
	—淨額(附註九)					
7560		2,949	1	-	-	
7530	處分固定資產損失(附					
		1,637	1	4	-	
	註十九)					
7540		-	-	25	-	
7880		<u>3,132</u>	<u>1</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失					
		<u>25,578</u>	<u>8</u>	<u>89,127</u>	<u>16</u>	
	合計					
7900	(	48,798)	( 15)	( 62,315)	( 11)	
8110	所得稅利益(費用)(附註二					
		<u>10,283</u>	<u>3</u>	( <u>3,196</u> )	<u>-</u>	
	及十五)					
9600	(	<u>38,515</u> )	( <u>12</u> )	( <u>65,511</u> )	( <u>11</u> )	
	本期淨損					
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股虧損(附註十七)					
9750	(	<u>1.57</u> )	( <u>1.24</u> )	( <u>1.99</u> )	( <u>2.09</u> )	
	基本每股虧損					

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)								
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	\$	341,122	\$	17,000	\$	17,307		( \$ 38,515)	\$	7,015		( \$ 91)		( \$ 38,412)		\$ 305,426

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>
<b>營業活動之現金流量</b>		
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
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
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>
<b>投資活動之現金流量</b>		
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)

	九十八年度	九十七年度
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	( 39,322)	( 73,205)
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)	60,000	( 17,099)
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	109,072	67,775
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,171	\$ 109,072
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)	\$ 966	\$ 330
本期支付所得稅	\$ 4	\$ 4,522
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	\$ 21,969	\$ 58,480

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			
成 本									
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>			
累計折舊									
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			
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	<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>			
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	<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	( <u>5,534</u> )	<u>-</u>
	<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 )
未認列過渡性淨給付義務		
攤銷數	235	880
當期既得	<u>301</u>	<u>-</u>
	<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
未認列過渡性淨給付義務	( 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

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<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 十 六 年 度	盈 餘 分 配 案	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>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
其 他	<u>(\$ 1,753)</u>	<u>(\$ 3,170)</u>

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>	<u>一〇八</u>

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
九十八年度					
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> )
九十七年度					
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	估 進 貨 淨 額 %	金 額	估 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	估 銷 貨 收 入 淨 額 %	金 額	估 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	
	估各科目		估各科目	
	金 額	餘 額 %	金 額	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	
	估各科目		估各科目	
	金 額	餘 額 %	金 額	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	
	估各科目		估各科目	
	金 額	餘 額 %	金 額	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	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	額 餘 額 %	金	額 餘 額 %
其他應付款－關係人				
MEGA	\$ 1,243	3	\$ -	-
GREAT GENIUS	<u>42,000</u>	<u>97</u>	<u>63,000</u>	<u>100</u>
	<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	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 58,122</u>	<u>97</u>

#### 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

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
亞 洲	\$296,195	\$394,412
歐 洲	37,492	37,529
美 洲	<u>869</u>	<u>420</u>
	<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	<u>九 十 八 年 度</u>		<u>九 十 七 年 度</u>	
	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	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	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	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	東莞市石碣鎮城區工業區 G 座	籌辦端子 ( 連接器 )、濾波組件、天線銜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	"	應收帳款 18,433	41	-
		資金貸與	最高餘額 63,597 期末餘額 31,294	-	-	-	-	-	-

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。

## 聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八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：蘇 浩 熙

中 華 民 國 九 十 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，佳穎精密企業股份有限公司及其子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。

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 三 月 十 二 日

佳穎精密企業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
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)	\$ 143,683	24	\$ 148,614	22	2100	短期借款(附註十一、二十及二十一)	\$ 87,192	14	\$ 108,564	16
1320	備供出售金融商品—流動(附註二、五及十八)	2,910	1	2,997	-	2120	應付票據	80,760	13	84,908	13
1120	應收票據(淨額)(附註二及六)	7,819	1	17,753	3	2140	應付帳款	36,240	6	33,815	5
1140	應收帳款(淨額)(附註二及七)	181,815	30	182,117	27	2170	應付費用	42,839	7	34,984	5
120X	存貨(附註二、三及八)	69,260	11	117,224	17	2224	應付設備款	141	-	17	-
1260	預付款項(附註十三)	42,501	7	27,031	4	2190	其他應付款項—關係人(附註十九)	42,000	7	63,000	9
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	16,742	3	6,459	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	-	-
1291	受限制資產—流動(附註二十)	2,000	-	-	-	2298	其他流動負債	3,306	1	3,451	-
1298	其他流動資產	1,624	-	4,054	1	21XX	流動負債合計	298,012	49	328,739	48
11XX	流動資產合計	468,354	77	506,249	75		長期負債(附註十二、二十及二十一)				
	長期投資					2420	長期借款	4,466	1	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、九及十八)	7,200	1	7,200	1		其他負債				
	固定資產(附註二及十)					2820	存入保證金	2	-	52	-
	成 本					2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十五)	1,753	-	3,170	1
1531	機器設備	191,652	31	226,723	33	28XX	其他負債合計	1,755	-	3,222	1
1561	辦公設備	16,873	3	10,948	2	2XXX	負債合計	304,233	50	331,961	49
1631	租賃改良	34,266	6	37,371	6		股東權益				
1681	其他設備	22,729	4	28,417	4	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	56	341,122	50
15XY	成本小計	265,520	44	303,459	45	3210	資本公積(附註十四)	17,000	3	17,000	2
15X9	減：累計折舊	( 149,755)	( 25)	( 175,939)	( 26)	3310	發行股票溢價	17,307	3	46,285	7
1672	預付設備款	653	-	9,229	1	3350	保留盈餘(附註十四)	( 38,515)	( 7)	( 28,978)	( 4)
15XX	固定資產淨額	116,418	19	136,749	20	3420	法定盈餘公積	7,015	1	9,510	2
	無形資產(附註二)					3450	待彌補虧損	( 38,515)	( 7)	( 28,978)	( 4)
1720	專利權	1,639	-	2,396	-	3480	股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註二)	7,015	1	9,510	2
1820	存出保證金	6,271	1	14,846	2	3450	金融商品未實現損益(附註二及十四)	( 91)	-	( 4)	-
1830	遞延費用	8,777	2	11,044	2	3480	庫藏股票—九十八及九十七年3,000仟股(附註二及十四)	( 38,412)	( 6)	( 38,412)	( 6)
1887	受限制資產—非流動(附註二十)	1,000	-	-	-	3XXX	股東權益合計	305,426	50	346,523	51
18XX	其他資產合計	16,048	3	25,890	4		負債及股東權益總計	\$ 609,659	100	\$ 678,484	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 609,659	100	\$ 678,484	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

合併損益表

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）	\$ 563,173	102	\$ 749,223	108
4170 減：銷貨退回	( 7,877)	( 1)	( 49,602)	( 7)
4190 銷貨折讓	( 4,985)	( 1)	( 6,182)	( 1)
4100 營業收入淨額	550,311	100	693,439	100
5000 營業成本（附註三、八及十六）	( 491,977)	( 89)	( 644,776)	( 93)
5910 營業毛利	58,334	11	48,663	7
營業費用（附註十六）				
6100 推銷費用	26,425	5	34,692	5
6200 管理及總務費用	51,653	10	56,015	8
6300 研究發展費用	29,228	5	35,206	5
6000 營業費用合計	107,306	20	125,913	18
6900 營業淨損	( 48,972)	( 9)	( 77,250)	( 11)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	194	-	1,690	1
7130 處分固定資產利益	-	-	747	-
7140 處分投資利益—淨額	52	-	-	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	1,120	-
7250 壞帳轉回利益	860	-	8,032	1
7480 什項收入	26,004	5	482	-
7100 營業外收入及利益合計	27,110	5	12,071	2

（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	\$ 2,163	-	\$ 1,641	1
7530	-	-	667	-
7540	-	-	25	-
7560	3,858	1	-	-
7880	20,915	4	323	-
7500	26,936	5	2,656	1
	營業外費用及損失 合計			
7900	( 48,798)	( 9)	( 67,835)	( 10)
8110	10,283	2	( 3,196)	-
	所得稅利益(費用)(附註二 及十五)			
9600	( \$ 38,515)	( 7)	( \$ 71,031)	( 10)
	合併總純損			
	歸屬予：			
9601	( \$ 38,515)	( 7)	( \$ 65,511)	( 9)
9602	-	-	( 5,520)	( 1)
	( \$ 38,515)	( 7)	( \$ 71,031)	( 10)
	稅 前 稅 後			
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	( \$ 1.57)	( \$ 1.24)	( \$ 1.99)	( \$ 2.09)
	基本每股虧損(附註十七)			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

## 合併股東權益變動表

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	少 數 股 權	合 計										
							法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )														
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		-		-			-	(	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		
九十七年度虧損撥補																						
法定盈餘公積	-		-				(	28,978)		28,978									-	-		
九十八年度合併總純損		-		-			-	(	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	\$	341,122	\$	17,000			\$	17,307	(	38,515)	\$	7,015	(	91)	(	38,412)			\$	-	\$	305,426

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

合併現金流量表

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>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期合併總純損	(\$ 38,515)	(\$ 71,031)
各項折舊及攤銷	39,107	38,427
壞帳回升利益	( 860)	( 8,032)
處分投資(利益)損失	( 52)	25
持有至到期日金融資產已實現兌換損失	-	199
處分固定資產利得—淨額	-	( 80)
存貨跌價及呆滯損失	2,028	5,735
存貨報廢損失	20,108	30,613
存貨盤(盈)損	( 5,595)	1,167
遞延所得稅	( 10,283)	3,228
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	10,048	617
應收帳款	256	80,142
存    貨	31,789	( 16,726)
預付款項	( 15,470)	( 16,067)
其他流動資產	3,301	522
應付票據	( 4,148)	7,219
應付帳款	2,425	( 38,977)
應付費用	7,855	( 7,215)
其他應付款項—關係人	( 21,000)	63,000
應付所得稅	-	( 4,443)
其他流動負債	( 3)	( 325)
應計退休金負債	-	( 339)
營業活動之淨現金流入	<u>20,991</u>	<u>67,659</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	( 1,007)	( 1,000)
處分備供出售金融資產價款	1,059	-
處分持有至到期日金融資產價款	-	3,019
購置固定資產	( 33,189)	( 37,657)
出售固定資產價款	21,816	534
存出保證金減少(增加)	8,575	( 9,410)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
遞延費用增加	(\$ 7,276)	(\$ 11,344)
受限制資產增加	( 3,000)	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 13,022)</u>	<u>( 55,858)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 21,372)	53,433
舉借長期借款	10,000	-
存入保證金(減少)增加	( 50)	3
發放現金股利	-	( 42,157)
發放員工紅利及董監酬勞	-	( 3,530)
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(出)入	<u>( 11,422)</u>	<u>26,337</u>
匯率影響數	<u>( 1,478)</u>	<u>9,205</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 4,931)	47,343
期初現金及約當現金餘額	<u>148,614</u>	<u>101,271</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,683</u>	<u>\$ 148,614</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>\$ 2,163</u>	<u>\$ 1,641</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		
本期購置固定資產	\$ 33,313	\$ 36,495
期初應付設備款	17	1,179
期末應付設備款	<u>( 141)</u>	<u>( 17)</u>
購置固定資產支付現金	<u>\$ 33,189</u>	<u>\$ 37,657</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及其子公司

合併財務報表附註

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、公司沿革及營運

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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，佳穎公司及其子公司員工人數分別為 384 人及 342 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。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：

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

佳穎公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。



(二) 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九十八年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	九十七年 十二月 三十一日 所持股權 百分比
佳穎公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (以下簡稱 GLENFIELD)	經營各項投資業務	100%	100%
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (以下簡稱 CHIALIN SAMOA)	經營各項投資業務	100%	100%
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (以下簡稱 CHIAYING)	經營各項投資業務	100%	100%
CHIALIN SAMOA	蘇州勁穎精密模具有限公司 (以下簡稱蘇州勁穎公司)	設計、生產及銷售精密沖壓模具、精密端子、EMI 濾波組件、頻率組件及插件	100%	100%
GLENFIELD	MEGA PRICISION CO., LTD. (以下簡稱 MEGA)	經營各項投資業務及商品買賣業務	100%	100%
	YE JIA INTERTIONAL CO., LTD. (以下簡稱 YE JIA)	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	100%	100%
CHIAYING	東莞佳鴻電子有限公司(原名佳穎電子(東莞)有限公司) (以下簡稱東莞佳鴻公司)	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	100%	100%

以下將佳穎公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱本合併公司。

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、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。

#### 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。

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

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本合併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，使九十八年度合併總純損增加 14,970 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.48 元。本合併公司亦重分類九十七年度營業外損失 37,515 仟元至銷貨成本。

#### 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。

### 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	\$ 3,955	\$ 1,111
銀行支票及活期存款	135,897	147,503
在途存款	3,831	-
	<u>\$143,683</u>	<u>\$148,614</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	\$ 17,998
減：備抵呆帳	( <u>131</u> )	( <u>245</u> )
	<u>\$ 7,819</u>	<u>\$ 17,753</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	\$186,582	\$187,289
減：備抵呆帳	( <u>4,767</u> )	( <u>5,172</u> )
	<u>\$181,815</u>	<u>\$182,117</u>

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	\$ 28,838	\$ 71,468
物 料	1,380	1,072
在 製 品	2,767	5,248
半 成 品	405	5,248
製 成 品	32,636	34,774
商 品	3,234	1,742
在途存貨	<u>-</u>	<u>2,920</u>
	<u>\$ 69,260</u>	<u>\$117,224</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 20,011 仟元及 18,349 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 491,977 仟元及 644,776 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,028 仟元、存貨盤盈 5,595 仟元及存貨報廢損失 20,108 仟元；九十七年度之

銷貨成本包括存貨跌價損失 5,735 仟元、存貨盤損 1,167 仟元及存貨報廢損失 30,613 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國外非上市(櫃)普通股 CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 7,200</u>

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。

十、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
機器設備	\$104,702	\$128,209
辦公設備	7,725	9,050
租賃改良	24,942	23,680
其他設備	<u>12,386</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$149,755</u>	<u>\$175,939</u>

本合併公司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 1.15%~2.35% 及九十七年 2.525%~3.71%	<u>\$ 87,192</u>	<u>\$108,564</u>

九十八年十二月三十一日本合併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	( <u>5,534</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 4,466</u>	<u>\$ -</u>

九十八年十二月三十一日本合併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

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。

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之專戶。本合併公司之佳穎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)
未認列過渡性淨給付義務 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
未認列過渡性淨給付義務	( 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。

##### 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，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
歸屬於母公司股東之合併總純損	(\$ <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

收 回 原 因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<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>

本合併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

(一) 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：

1. 董事及監察人酬勞不高於百分之三。

2. 員工紅利百分之三到百分之八。
3. 餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

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。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。

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。

佳穎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	十 分	六 配	年 案	度 每	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					-	

佳穎公司股東會於九十八年六月十日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。

佳穎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。

- (二) 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

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動如下：

	<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
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	( <u>\$ 91</u> )	( <u>\$ 4</u> )

#### 十五、所得稅

- (一) 佳穎公司之所得稅費用估算如下：

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	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
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	-	( 32)
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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<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
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>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅負債		
其 他	<u>(\$ 1,753)</u>	<u>(\$ 3,170)</u>

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底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，佳穎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。



- (二) GLENFIELD 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。
- (三) MEGA 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。
- (四) YE JIA 係登記設立於英屬維京群島，故目前無所得稅費用。
- (五) CHIALIN SAMOA 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。
- (六) CHIAYING 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。
- (七) 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。

#### 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	\$ 41,186	\$ 50,785	\$ 91,971	\$ 46,533	\$ 52,574	\$ 99,107
退休金	1,314	2,518	3,832	1,399	2,966	4,365
伙食費	1,041	1,127	2,168	1,119	1,319	2,438
福利金	460	870	1,330	670	1,045	1,715
員工保險費	3,113	4,141	7,254	3,105	3,883	6,988
其他用人費用	24	138	162	53	100	153
	<u>\$ 47,138</u>	<u>\$ 59,579</u>	<u>\$106,717</u>	<u>\$ 52,879</u>	<u>\$ 61,887</u>	<u>\$114,766</u>
折舊費用	<u>\$ 25,322</u>	<u>\$ 3,485</u>	<u>\$ 28,807</u>	<u>\$ 26,257</u>	<u>\$ 3,800</u>	<u>\$ 30,057</u>
攤銷費用	<u>\$ 9,892</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 10,300</u>	<u>\$ 7,544</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 8,370</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
九十八年度					
基本每股虧損					
歸屬於普通股股東 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>
九十七年度					
基本每股虧損					
歸屬於普通股股東 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

本合併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：

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。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。

### (二) 本合併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：

<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>
GREAT GENIUS LIMITED (簡稱 GREAT GENIUS)	本合併公司之佳穎公司董事為該公司之負責人

(二) 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			
	佔各科目		佔各科目	
	金	額 餘 額 %	金	額 餘 額 %
其他應付款－關係人				
GREAT GENIUS	\$ 42,000	100	\$ 63,000	100

(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) 本合併公司之佳穎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) 本合併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

(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

(四) 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，請參閱附表七。

二三、部門別財務資訊

(一) 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。

(二) 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。

(三) 地區別財務資訊

九 十 八 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	\$ 285,850	\$ 264,461	\$ -	\$ 550,311
來自聯屬公司之銷貨收入	<u>260,034</u>	<u>70,095</u>	( <u>330,129</u> )	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 545,884</u>	<u>\$ 334,556</u>	( <u>\$ 330,129</u> )	<u>\$ 550,311</u>
部門損益	<u>\$ 30,538</u>	<u>\$ 33,970</u>	( <u>\$ 6,175</u> )	\$ 58,333
營業費用				( 107,306 )
營業外收入及利益				27,111
營業外支出及損失				( <u>26,936</u> )
稅前淨損				( <u>\$ 48,798</u> )
可辨認資產	<u>\$ 487,769</u>	<u>\$ 535,681</u>	( <u>\$ 413,791</u> )	<u>\$ 609,659</u>

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	<u>239,487</u>	<u>136,566</u>	( <u>376,053</u> )	-
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> )	86,178
營業費用				( 125,913)
營業外收入及利益				12,071
營業外支出及損失				( <u>40,171</u> )
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>

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。

#### (四) 外銷收入資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$511,950	\$512,530
歐 洲	37,492	37,529
美 洲	<u>869</u>	<u>420</u>
	<u>\$550,311</u>	<u>\$550,479</u>

#### (五) 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 %
T 公司	\$ -	-	\$ 154,930	22
W 公司	<u>103,804</u>	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 103,804</u>	<u>18</u>	<u>\$ 154,930</u>	<u>22</u>

二四、依證期會(88)台財證(六)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			附註二
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。			附註二
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：			
	(1) 已銷除之交易事項。			附表七
	(2) 資金融通情形。			附表一
	(3) 背書保證情形。			附表二
	(4) 衍生性商品。			無
	(5) 重大或有事項。			附註二十一
	(6) 重大期後事項。			附註二十一
	(7) 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 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	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	\$ 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	東莞市石碣鎮城區工業區 G 座	籌辦端子(连接器)、濾波組件、天線銜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	

附表六 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元／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	( 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	"	應收帳款 18,433	41	-
		資金貸與	最高餘額 63,597 期末餘額 31,294	-	-	-	-	-	-

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。



附表七 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十八年度 佳穎精密企業股份有限公司	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	1	進貨	\$ 22,882	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。	4
			1	銷貨	1,119		-
			1	其他應收款	1,952		-
		蘇州勁穎精密模具有限公司	1	進貨	48	-	
			1	銷貨	51	-	
			1	應收帳款	25	-	
		MEGA PRECISION CO., LTD.	1	其他應收款	297	-	
			1	銷貨	67,885	12	
			1	進貨	2,490	-	
		東莞佳鴻電子有限公司	1	應收帳款	26,776	4	
			1	其他應付款	1,243	-	
			1	進貨	3,594	-	
			1	銷貨	1,039	-	
			1	應付帳款	2,814	-	
			1	其他應收款	3,633	-	
		1	處分固定資產損失	1,637	-		

(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	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	其他應收款	\$ 8,754	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
			3	應收關係人往來款	22,070	"	4
			3	進貨	96	"	-
			3	銷貨	10,289	"	2
			3	應收帳款	3,412	"	-
			3	其他應收款	30,218	"	5
2	MEGA PRECISION CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	銷貨	69,230	"	13
			3	進貨	151,406	"	27
			3	應付帳款	18,433	"	3
			3	應收關係人往來款	12,796	"	2
			3	應收關係人往來款	15,995	"	3
			3	應付關係人往來款	3,839	"	-
3	蘇州勁穎精密模具有限公司	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	3	應付關係人往來款	3,839	"	-
4	東莞佳鴻電子有限公司	東莞佳鴻電子有限公司	3	應收關係人往來款	937	"	-
		CHIAYING PRICISION INDUSTRIAL CO., LTD.	3	其他應收款	290	"	-

(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	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	九十七年度 佳穎精密企業股份有限公司	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	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		
		蘇州勁穎精密模具有限公司	1	進貨	21	"	-	
			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	
		MEGA PRECISION 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	"	-	
		GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. 東莞佳鴻電子有限公司	1	進貨	11	"	-	
			1	銷貨	4,591	"	1	
			1	應收帳款	3,966	"	1	
1	其他應收款		5,887	"	1			
0	佳穎精密企業股份有限公司		CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	1	其他應收款	1,491	"	-

(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	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)				
1	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	其他應收款	\$ 3,415	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				
				應收關係人往來款	32,470	"	5				
				進貨	238	"	-				
				銷貨	185	"	-				
				應收帳款	88	"	-				
				其他應收款	12,904	"	2				
				其他應付款	557	"	-				
				2	MEGA PRECISION CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	進貨	15,188	"	2
								銷貨	132,319	"	19
預收貨款	215	"	-								
應收帳款	21,264	"	3								
應付帳款	11,459	"	2								
其他應付款	698	"	-								
代收款項	41,046	"	6								
3	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	應收關係人往來款	21,320	"	3				

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(接次頁)

(承前頁)

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

佳穎精密企業股份有限公司



董事長：蘇 浩 熙

