

股票代號：3310

佳穎精密企業股份有限公司

九十九年度 【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：100年05月15日

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：財會部經理
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

總公司地址：桃園縣大園鄉和平村 14 鄰三界壇店 8-3 號
總公司電話：(03)385-8181

四、股票過戶機構

名稱：群益綜合證券股份有限公司服務代理部
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.....	17
(一) 董事會運作情形.....	17
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形.....	18
(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.....	18
(四) 履行社會責任情形.....	21
(五) 公司履行誠信經營情形及採行措.....	23
(六) 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.....	23
(七) 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.....	23
(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項.....	23
(九) 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.....	23
(十) 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.....	23
(十一) 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.....	24
(十二) 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.....	24
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	25
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.....	25
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.....	25
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.....	26
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.....	26
肆、募資情形	27
一、股本來源.....	27
二、股東結構.....	28
三、股權分散情形.....	28
四、主要股東名單.....	29
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	29
六、公司股利政策及執行狀況.....	30
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.....	30
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	30
九、公司買回本公司股份情形.....	30

十、公司債(含海外公司債)辦理情形	31
十一、特別股辦理情形	31
十二、參與海外存託憑證之辦理情形	31
十三、員工認股權憑證辦理情形	31
十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	32
十五、資金運用計劃執行情形	32
伍、營運概況	34
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	38
三、最近二年度從業員工人數	43
四、環保支出資訊	43
五、勞資關係	43
六、重要契約	44
陸、財務概況	45
一、最近五年度簡明財務資料	45
二、最近年度財務報告之監察人審查報告	48
三、最近年度財務報表	48
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	48
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	48
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	49
一、財務狀況	49
二、經營結果	50
三、現金流量	51
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	51
五、最近年度轉投資政策	51
六、風險評估	52
七、其他重要事項	53
捌、特別記載事項	54
一、關係企業相關資料	54
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	56
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	56
四、其他必要補充說明事項	56
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	56

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 99 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，雖然整體獲利受到公司轉型的影響，表現不如預期，稅後淨損為 1.08 億，每股稅後虧損 3.29 元，但在經營團隊的努力下帶動產能的提高使得閒置成本與固定成本大幅下降，在加上有利的銷售組合差異多重影響下本公司 99 年毛利表現依然呈現成長的趨勢；另外在營業淨利方面也因公司經營政策的改變而增加對人才及新產品開發的成本需求，營業外收支部分則因為提升集團帳務品質依公司及會計政策認列投資損失，整體而言雖然受到集團經營政策改變的影響，經營壓力沉重，但全體員工仍然堅守崗位合併營收較 98 年提高約 22%。

回顧 99 年為加速產業供應鏈的整合，經營團隊積極展開對 3C 產業一線系統大廠的布局，致力於開發下游的產品應用端的客源，快速建立本公司在產業供應鏈中的競爭優勢，整合金屬沖壓、電鍍及塑膠射出成型之全製程工廠，計畫在轉型成功之後產品將不侷限於金屬沖壓零組件，而可以直接朝成品發展，客戶亦可由原本之連接器廠轉變為 NB 系統大廠，LED 導線架之產品亦可由傳統 LAMP 產品擴展到 SMD 產品，而成為主流供應鏈的一員，也期待因為製程垂直整合的效應帶動成本有效的下降，將可大幅提升本公司之競爭力，政策轉變之過程備極艱辛，經營團隊仍堅持初衷不斷修正產品及售價策略，重建新佳穎的競爭優勢。

100 年開始，在經營策略上仍然是依市場發展趨勢為方向，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。另外為了持續提高公司競爭力，公司積極展開留才育才的人力資源計劃，以期提升員工的向心力與專業技能，提高公司組織的管理效率；在財務政策方面，為了加速改善財務結構，計畫引進長期資金，短期之營運資金則仍以銀行融資為主。

去年佳穎進入了經營轉型的轉捩點，一路上的經營環境變化多端，在在考驗公司經營團隊的恆心與毅力，我們仍稟持一貫專業、誠信、積極、服務的態度用心經營，雖然去年經營成果不如預期但今年第二季起已進行第二階段轉型政策的修正，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：葉春木

總經理：謝騰臺

一、九十九年度營業計劃實施成果

(一)九十九年度財務收支及獲利能力分析

新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增(減)比率
營業收入	346,023	334,556	3.43
營業成本	(296,073)	(300,586)	(1.50)
營業毛利	49,950	33,970	47.04
營業費用	(85,733)	(62,118)	38.02
營業損益	(35,783)	(28,148)	27.12
營業外收入	3,843	4,928	(22.02)
營業外支出	(83,569)	(25,578)	226.72
稅前損益	(115,509)	(48,798)	136.71
稅後損益	(105,215)	(38,515)	173.18

項 目		99 年度	98 年度
營業活動淨現金流入		(66,434)	(77,579)
財務結構	負債占總資產比率	50.00	42.98
	長期資金占固定資產比率	428.46	691.16
償債能力	流動比率	80.60	104.53
	速動比率	53.97	85.54
	利息保障倍數	(42.29)	(49.50)
獲利能力	資產報酬率	(16.44)	(6.61)
	股東權益報酬率	(31.63)	(11.82)
	純益率	(30.41)	(11.51)
	每股盈虧(元)	(3.29)	(1.24)

九十九年預算執行情形：本公司未對外公布財務預測，本項不適用

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	95	96	97	98	99
研發費用	18,392	17,127	16,931	15,426	24,845
佔營業收入比例	3.64%	2.69%	2.93%	4.61%	7.18%

二、一〇〇年度營運計劃

(一)營運方針

本公司於九十九起積極調整公司營運策略，除持續在 LED 支架之生產外，並聚焦於連接器產之垂直整合策略。

在連接器整合上為強化並增進本公司在產業供應鍊中的競爭優勢，計劃在既有之金屬沖壓及電鍍產線外，整合連結器生產組裝平台，建置連結器產品一貫化生產作業，提供客戶更完整之製程服務及品質控管，透過供應鏈垂直整合達到共同行銷、採購及後勤資源共享的目的，提升整體營運效率與長期競爭力。

在 LED 支架之發展方面，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

本公司依實際之銷貨狀況，以及客戶端預期之銷售計劃並配合本公司產能狀況以提高產品銷售之市占率。

(三)重要之產銷政策

A.行銷策略

1 以技術服務及成本優勢為行銷策略，積極爭取與持續開發國內外知名客戶。

2 積極開發新客戶，加速國際化分工。

B.生產政策與產品發展方向

1 產品之部分生產以委外生產方式進行，以維持生產彈性。

2 積極開發高附加價值之產品、提昇產品層次及加速產品開發。

3 延攬優秀研發人才，以擴增研發團隊陣容，強化自有核心技術之競爭力。

三、發展策略

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司面對全球經濟及產業快速轉變的影響與挑戰，自 99 年以來積極進行整合與策略之調整。為避免因經營策略之調整影響獲利為維持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，並期望透過垂直整合以降低成本，以提昇競爭力。

董事長：葉春木

總經理：謝騰臺

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

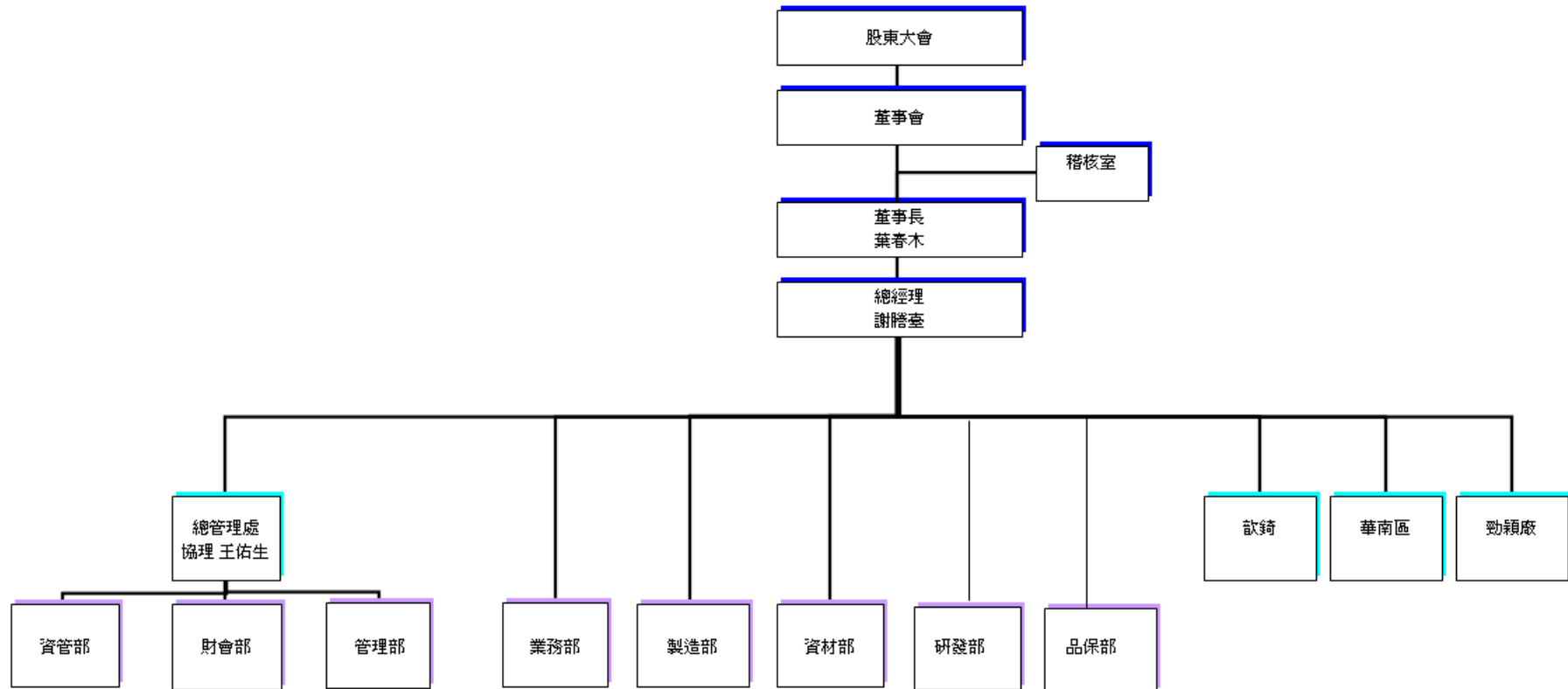
二、公司沿革

- 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
- 99年 原董事長李榮發先生辭任並由蘇浩熙先生擔任董事長。
4月份投資電鍍廠歆錡科技股份有限公司。
9月份股份受讓投資特新光電科技股份有限公司。

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

二、董事監察人總經理副總經理協理及各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

100年4月12日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長(註一)	蘇浩熙	99/06/09	三年	99/02/11	850,000	2.49%	1,161,000	3.162%	100,000	0.27%	0	0	淡水商工廣達電腦(股)公司處長/昇貿科技(股)公司總經理	深圳市新亞電子制程股份有限公司總經理	無	無	無
董事長(註一)	葉春木	99/06/09	三年	77/06/20	3,275,388	9.60%	3,275,388	8.92%	829,394	2.26%	0	0	龍華工專旺大精密技術員/佳穎精密總經理	無	無	無	無
董事	李榮發	99/06/09	三年	77/06/20	3,303,885	9.69%	3,303,885	8.99%	200,000	0.55%	0	0	啟英工商台灣上材精密技術員/佳穎精密董事長	無	無	無	無
董事(註二)	許萬寶	99/06/09	三年	99/06/09	230,000	0.67%	630,000	1.72%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
董事	謝騰壘	99/06/09	三年	99/06/09	530,000	1.55%	930,000	2.53%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
獨立董事(註二)	曾俊彥	99/06/09	三年	99/02/11	0	0	0	0	30,000	0.08%	0	0	南亞工專華立企業(股)公司副理	耀景科技(股)公司副總經理	無	無	無
獨立董事	彭誠宏	99/06/09	三年	93/06/18	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學法律系興華群公司總經理	禾加新科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	吳燈燦	99/06/09	三年	92/06/20	0	0	0	0	6,000	0.02%	0	0	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
監察人(註二)	賴麗仰	99/06/09	三年	99/02/11	350,000	1.03%	252,000	0.69%	30,000	0.08%	0	0	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(註二)	周榮華	99/06/09	三年	99/06/09	0	0	180,000	0.49%	0	0	0	0	文化大學營建經班結業 崧泰建設 總經理	立新不動產負責人	無	無	無

註一：原董事長蘇浩熙先生經100年3月21日董事會解任董事長一職，改由原副董事長葉春木先生擔任董事長。

註二：原任董事許萬寶、獨立董事曾俊彥、監察人周榮華、賴麗仰，分別於100年3月21日及22日辭任董事或監察人。

2.法人股東之主要股東:

100年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏維投資股份有限公司	林日生、彭彩毅、黃欽鎮、陳明圖	100%

3.董事及監察人是否具有五年以上商務法律財務或公司業務所須之工作經驗並符合下列情事:

100年3月21日

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蘇浩熙(註3)	否	否	是				√	√	√	√	√	√	√	0
葉春木(註3)	否	否	是				√	√	√	√	√	√	√	0
許萬寶(註4)	否	否	是				√	√	√	√	√	√	√	0
李榮發	否	否	是				√	√	√	√	√	√	√	0
謝騰臺	否	否	是				√	√	√	√	√	√	√	0
曾俊彥(註4)	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
彭誠宏	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
吳燈燦	否	是	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
賴麗仰(註4)	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
周榮華(註4)	否	否	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

註1: 欄位多寡視實際數調整。

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

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

註3: 原董事長蘇浩熙先生經100年3月21日董事會解任董事長一職,改由原副董事長葉春木先生擔任董事長。

註4: 原任董事許萬寶、獨立董事曾俊彥、監察人周榮華、賴麗仰,分別於100年3月21日及22日辭任董事或監察人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月12日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼 任其他 公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	許萬寶 (註二)	99/06/09	630,000	1.72%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
總經理	謝騰臺 (註二)	99/03/19	930,000	2.53%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
副總經理	賀益國 (註一)	99/07/01	0	0	0	0	0	0	開明商工 連展科技公司 特助/驛 陞科技公司 總監	無	無	無	無
總管理處協理	王佑生	94/06/01	33,028	0.09%	0	0	0	0	政治大學經營管理碩士 財團法人中華民國證券 櫃買賣中心上櫃部專員	奧斯特 (股)公司 獨立 監察人	無	無	無
製造部協理	葉飛鵬 (註一)	99/03/22	250,840	0.68%	6,760	0.02%	0	0	大成商工 泰富精密工業 組長/捷 技精密 經理	無	無	無	無
工程部協理	王吉三 (註一)	99/06/21	0	0	0	0	0	0	延平中學電子科 正凌精工 經理/東莞宣 得 廠長	無	無	無	無
稽核室副理	張連國 (註三)	99/07/02	0	0	0	0	0	0	Staffordshire University UK MBA 允傑公司 副財務長	無	無	無	無

註一：賀益國副總於 100.1.24 離職；葉飛鵬協理於 99.12.31 退休；王吉三協理於 99.12.10 離職。

註二：許萬寶總經理於 100.3.21 離職；總經理一職由原執行副總謝騰臺接任。

註三：張連國副理於 100.3.31 離職。

(三)最近年度支董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞：

1.董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例 (註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)						
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	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)	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)			
董事 (註一)	蘇浩熙	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.02	-0.02	1661	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.60	-1.88	63
董事	葉春木	0	0	0	0	0	0	24	24	-0.02	-0.02	1957	1957	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.88	-1.83	無
董事 (註一)	許萬寶	0	0	0	0	0	0	10	10	-0.01	-0.01	1053	1053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.01	-0.98	無
董事	李榮發	0	0	0	0	0	0	16	16	-0.02	-0.01	850	850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.82	-0.80	無
董事	謝騰臺	0	0	0	0	0	0	14	14	-0.01	-0.01	1316	1316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.26	-1.23	無
董事	彭誠宏	0	0	0	0	0	0	22	22	-0.02	-0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無
董事 (註一)	曾俊彥	0	0	0	0	0	0	20	20	-0.02	-0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02	-0.02	無

(註一)董事蘇浩熙、許萬寶、獨立董事曾俊彥、監察人周榮華、賴麗仰，分別於100年3月21日、22日及31日辭任董事或監察人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	蘇浩熙、葉春木、許萬寶、李榮發、謝騰臺、彭誠宏、曾俊彥	蘇浩熙、葉春木、許萬寶、李榮發、謝騰臺、彭誠宏、曾俊彥	葉春木、許萬寶、李榮發、謝騰臺、彭誠宏、曾俊彥	葉春木、許萬寶、李榮發、謝騰臺、彭誠宏、曾俊彥
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	蘇浩熙	蘇浩熙
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 7 位	共 7 位	共 7 位	共 7 位

- 註 1： 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2： 係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3： 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4： 係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5： 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6： 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7： 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8： 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9： 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10： 合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11： 稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12： a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

99年12月31日

單位：新幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	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 (註一)	0	0	0	0	8	8	-0.01	-0.01	無
監察人	吳燈燦	0	0	0	0	24	24	-0.02	-0.02	無
監察人	賴麗仰	0	0	0	0	6	6	-0.01	-0.01	無
監察人	周榮華	0	0	0	0	14	14	-0.01	-0.01	無

註一：林攸彥於99.6.9任期屆滿。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	林攸彥、吳燈燦、賴麗仰、周榮華	林攸彥、吳燈燦、賴麗仰、周榮華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 4 位	共 4 位

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

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

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

3.總經理及副總經理之酬金

99年12月31日

單位：新幣仟元

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	葉春木(註一)	1657	1657	0	0	300	300	0	0	0	0	-1.86	-1.80	0	0	0
總經理	蘇浩熙(註一)	1654	2021	0	0	7	7	0	0	0	0	-1.58	-1.87	0	0	0
總經理	許萬寶(註一)	1053	1053	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.00	-0.97	0	0	0
副總經理	謝騰臺	1309	1309	0	0	7	7	0	0	0	0	-1.25	-1.21	0	0	0
副總經理	賀益國 (註一)	975	975	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.93	-0.90	0	0	0

*註一：葉春木於99.2.11辭任總經理。蘇浩熙於99.2.11新任董事長兼總經理；於99.6.9辭任總經理。許萬寶於99.3.19聘任為副總經理；於99.6.9新任總經理，100.03.21辭任總經理；賀益國副總於100.1.24辭任。

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	葉春木、蘇浩熙、許萬寶、謝騰臺、賀益國	葉春木、許萬寶、謝騰臺、賀益國
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	蘇浩熙
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 5 位	共 5 位

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

單位:新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	葉春木(99.2.11 辭任)	0	0	0	0
	總經理	許萬寶 (100.3.21 辭任)				
	總經理	謝騰臺 (100.03.21 就任)				
	副總經理	賀益國 (100.1.24 辭任)				
	協理	王佑生				
	協理	葉飛鵬 (99.12.31 退休)				
	協理	王吉三(99.12.10 辭任)				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有本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、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣千元；%

	98年度		99年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
稅後純益	(38,515)	(38,515)	(105,215)	(108,431)
董事酬金所佔比例	(0.16)%	(0.16)%	(0.12)%	(0.12)%
監察人酬金所佔比例	(0.10)%	(0.10)%	(0.05)%	(0.05)%
總經理及副總經理酬金所佔比例	(11.11)%	(11.11)%	(6.32)%	(6.47)%

(1)董事會之酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，依本公司章程規定給付。

(2)總經理薪資係核決權限決議通過依據公司整體營運績效及同業通常水準，並考量公司獲利能力及對公司整體貢獻支領。另本公司各單位主管之報酬擬依個人績效、公司盈餘狀況及物價水準，授權總經理決定並調整薪資。

盈餘分配之員工紅利：以對公司營運貢獻度考量。

總經理及副總經理酬金部份：薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利。

(3)本公司董事、監察人、總經理及副總經理均為對公司產業相當了解之專業人士，並不會為追求短暫之酬金而從事逾越公司風險的行為，故對公司未來營運狀況之風險尚屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會及監察人運作情形

最近年度董事會開會 12 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(註 1)	蘇浩熙	10	0	100%	99.06.09 連任
董事	葉春木	12	0	100%	99.06.09 連任
董事(註 1)	許萬寶	5	0	71%	99.06.09 新任
董事	李榮發	8	0	67%	99.06.09 連任
董事	謝騰臺	7	0	100%	99.06.09 新任
獨立董事	彭誠宏	11	1	92%	99.06.09 連任
獨立董事(註 1)	曾俊彥	10	0	100%	99.06.09 連任
監察人	吳燈燦	12	0	100%	99.06.09 連任
監察人(註 1)	賴麗仰	3	0	30%	99.06.09 連任
監察人(註 1)	周榮華	7	0	100%	99.06.09 新任
監察人(註 1)	林攸彥	4	0	80%	99.06.09 任期 屆滿

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。
- 四、監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人藉由參加股東會與股東溝通及監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- 五、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 - (1)稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
 - (2)監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行會計師執行財務報表查核或核閱而獲悉之治理事項溝通。
- 六、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註 1：董事蘇浩熙、許萬寶、獨立董事曾俊彥、監察人周榮華、賴麗仰，分別於 100 年 3 月 21 日、22 日及 31 日辭任董事或監察人；林攸彥於 99 年 6 月 9 日任期屆滿。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會。

(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：

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>

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
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	本公司目前由監察人善盡執行審查之責，故尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	目前尚未設置，未來將視法令規定及公司運作需要而適時調整設置。
<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> <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：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>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>5、投資者關係：</p> <p>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。</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>本公司自 92 年度公開發行以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p>				
<p>6、尊重利害關係人權益：</p>				
<p>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、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，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>				
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p>				
職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	蘇浩熙	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.09.08
董事	葉春木	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3	99.09.13
董事	李榮發	董監事執行職務與經營判斷原則	3	99.10.15
董事	許萬寶	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.10.06
董事	謝騰臺	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.10.06
獨立董事	曾俊彥	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.10.06
獨立董事	彭誠宏	董監事與經理人之權責與分工	3	99.08.24
監察人	賴麗仰	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.10.06
監察人	周榮華	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	99.09.08
監察人	吳燈燦	如何協助客導入 IFRS 課程 99 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 資本額查核簽證應用及解析	9	99.03.24 99.07.28 99.10.19
<p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p>				
<p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告：不適用。</p>				

(四)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司未定有企業社會責任政策或制度</p> <p>(二) 本公司未訂有企業社會責任政策或制度但有關社會責任之推動係由本公司管理處執行</p> <p>(三) 本公司訂有績效考核及獎懲辦法並依年度教育訓練計畫舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練課程</p>	<p>本公司預定100年起加強履行社會責任推動公司治理運作</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司透過ISO 9001及ISO/TS 16949認證系統，針對製程與存貨資源皆訂有管理程序</p> <p>(二) 公司確實依產業特性建立合適之環境管理制度，如ISO 9001及ISO/TS 16949認證系統</p> <p>(三) 本公司設有內部控制、ISO 9001、ISO/TS 16949稽核人員，總管理處則設有安全衛生管理人員，維護公司環境之管理。</p> <p>(四) 依本公司廠房維護管理原則制定每年節能減碳及節費管理方針,並公告周知。</p>	<p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守勞動法令之規定，保障員工合法工作權益，公司政策之宣導階與員工充分溝通後執行</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(二) 本公司訂有勞工安全衛生管理之教育宣導，加強員工安全與健康管理之觀念 (三) 不適用 (四) 本公司訂有供應商管理作業流程，與重要供應商接訂有合約，保障雙方權益 (五) 本公司憑藉在沖壓產業長久之設計製造經驗，提供大專院校實務教學的機會	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 在本公司的網站中揭露有公司招募員工等相關資訊供求職者參考 (二) 未編製	本公司預定100年起加強履行社會責任推動加強資訊揭露
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(五)公司履行誠信經營情形及採行措施

為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。

(六)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：本公司訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證處理程序」規章揭露於股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>)查閱。

(七)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。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：詳第 58 頁

2.委託會計師專案審內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十)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/99.01.14	1、審查獨立董事候選人提名名單。
董事會/99.02.10	1、擬取消以私募方式辦理現金增資發行新股案。2、擬取消以詢價圈購方式辦理現金增資發行新股案。
股東臨會/99.02.11	1、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。2、修訂本公司「背書保證作業程序」。3、以私募方式辦理現金增資發行新股案。4、擬以詢價圈購方式辦理現金增資發行新股。5、補選董事(含獨立董事)及監察人案。6、擬請解除本公司董事競業禁止之限制。
董事會/99.02.11	1、推選董事長。2、本公司總經理聘任案。3、本公司副總經理聘任案。4、本公司稽核主管聘任案。
董事會/99.03.19	1、公司九十八年度決算表冊。2、本公司副總經理聘任案。3、擬解除經理人競業禁止案。4、本公司與台灣中小企業銀行之授信合約續約事宜。5、本公司及子公司 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO.,LTD.(SAMOA)與玉山銀行之授信合約續約事宜。6、本公司與第一商業銀行融資授信事宜。7、本公司出具 98 年度內部控制聲明書。8、本公司擬訂定九十八年度虧損撥補案。9、擬在發行股數合計不超過 3,000 仟股範圍內以私募方式辦理普通現金增資。10、投資歆錡科技股份有限公司案。11、本公司董事及監察人全面改選案。12、本公司獨立董事候選人提名案。13、修訂「資金貸與他人及背書保證作業程序」。14、修訂「買回股份轉讓員工辦法」/轉讓價格之調整/受讓人資格。15、擬請解除本公司新任董事競業禁止之限制。16、修訂本公司章程部份條文案。17、訂定本公司九十九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。
董事會/99.04.28	1、本公司九十九年第一季財務報告。2、審查獨立董事候選人提名名單。
股東會/99.06.09	1、擬以私募方式辦理現金增資發行新股。2、修訂「資金貸與他人及背書保證作業程序」。3、修訂本公司章程部份條文案。4、董事及監察人改選案。5、擬請解除本公司新任董事競業禁止之限制。
董事會/99.06.09	1、推選董事長。2、本公司副董事長聘任案。3、本公司總經理聘任案。4、解除經理人競業禁止案。5、因集團資源整合之規劃，擬結束來料加工廠-東莞石碣禾訊電子廠。6、本公司擬辦理現金增資發行新股。7、本公司與中國信託商業銀行之授信合約事宜。8、本公司之孫公司 MEGA PRECISION CO.,LTD.因業務發展之需要與中國信託商業銀行之授信合約事宜。

項目/召開日期	重要決議
董事會/99.07.02	1、本公司與特新光電科技股份有限公司股換案。2、本公司擬以增資發行新股方式與特新光電科技股份有限公司交換股份建立策略聯盟合作夥伴關係。3、本公司稽核主管聘任案。4、本公司副總經理聘任案。5、本公司與彰化銀行之授信合約事宜。
董事會/99.08.20	1、本公司九十九年上半年財務報告。2、本公司與特新光電科技股份有限公司股權受讓交換基準日案。3、本公司與兆豐商業銀行之授信合約事宜。4、本公司之子公司 CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD(SAMOA)，因業務發展之需要與玉山商業銀行之授信合約事宜。5、修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。6、本公司為使集團之營運週轉正常，擬通過子公司之資金貸與案。
董事會/99.10.26	1、本公司九十九年第三季財務報告。2、本公司與台北富邦銀行之融資授信事宜。3、本公司與台中銀行融資授信事宜。4、補充本公司擬辦理現金增資發行新股之說明。5、修正健全營運計劃書。
董事會/99.12.07	1、擬訂本公司 100 年度內部稽。2、訂定九十九年度私募現金增資案之發行價格及其他相關事宜。3、本公司擬通過對供應商丞泰塑膠製品(深圳)有限公司之資金貸與案。
董事會/99.12.21	1、本公司擬與深圳市新亞電子制程股份有限公司合作案。2、擬請解除本公司董事競業禁止之限制案。
董事會/99.12.31	1、本公司擬通過對供應商丞泰塑膠製品(深圳)有限公司之資金貸與案。

(十一)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。

(十二)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	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	李榮發	77.06.20	99.02.11	個人生涯規劃
董事長	蘇浩熙	99.02.11	100.03.21	董事會解任
總經理	葉春木	77.06.20	99.02.11	個人生涯規劃
總經理	許萬寶	99.06.09	100.03.21	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
內部稽核主管	龔振源	99.02.11	99.07.02	個人生涯規劃
內部稽核主管	張連國	99.07.02	100.03.31	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

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

(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：無此情事。

(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：無此情事。

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，故不適用。

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（註 1）	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 12 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	蘇浩熙	600,000	0	(889,000)	0
董事	葉春木	0	0	0	0
董事	許萬寶	400,000	0	0	0
董事	謝騰臺	400,000	0	0	0
董事	李榮發	0	0	0	0
獨立董事	彭誠宏	0	0	0	0
獨立董事	曾俊彥	0	0	0	0
監察人	吳燈燦	0	0	0	0
監察人	賴麗仰	(14,000)	0	(89,000)	0
監察人	周榮華	0	0	0	0
監察人	林攸彥	0	0	0	0
財務協理	王佑生	0	0	0	0

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：

100年4月12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	8.999%	200,000	0.55%	0	0	無	無	無
葉春木	3,275,388	8.922%	829,394	2.26%	0	0	葉勇開 劉翠青	二親等 配偶	無
葉勇開	1,631,018	4.443%	0	0	0	0	無	無	無
宏維投資股份有限公司	1,574,600	4.289%	0	0	0	0	無	無	無
蘇浩熙	1,161,000	3.162%	100,000	0.27%	0	0	無	無	無
李榮泰	1,019,649	2.777%	0	0	0	0	無	無	無
紀志迪	941,000	2.563%	0	0	0	0	無	無	無
謝騰臺	930,000	2.533%	0	0	0	0	無	無	無
紀志林	818,000	2.228%	0	0	0	0	無	無	無
劉翠青	700,594	1.908%	3,275,388	8.922%	0	0	葉春木	配偶	無

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

肆、募資情形

一、資本及股份

1.股本來源

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	以現金以外 之財產抵充 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 32,7007	無	(註四)
						員工紅利轉增資 2,390		
						合計 34,394		
97.07	10	40,000	400,000	34,112	341,122	現金增資 40,000	無	(註五)
99.09	10	2,600	26,000	36,712	367,122	股份交換 26,000	無	(註六)
99.12	10	3,000	30,000	39,712	397,122	私募 3,000	無	(註七)

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。

註六：99.9.21 經授中字第 09932606600 號。

註七：100.1.3 經授中字第 09933062820 號。

2.股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本					備 註
	流通在外股份(註)			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	非上市(櫃)	合計			
普通股	39,712,200	0	39,712,200	20,287,800	60,000,000	流通在外股份內含私募普通 股 3,000,000 股，庫藏股 3,000,000 股

3.總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

100年4月12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	0	0	4	1,789	1	1,794
持有股數	0	0	4,575,610	35,134,590	2,000	39,712,200
持股比例	0	0	11.52	88.47	0.01	100.00

三、股權分散情形

1. 普通股

100年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	101	18,804	0.047
1,000 至 5,000	1088	2,530,279	6.372
5,001 至 10,000	280	2,267,440	5.71
10,001 至 15,000	81	1,057,520	2.663
15,001 至 20,000	63	1,179,640	2.97
20,001 至 30,000	46	1,196,841	3.014
30,001 至 50,000	52	2,042,028	5.142
50,001 至 100,000	37	2,669,800	6.723
100,001 至 200,000	21	3,190,874	8.035
200,001 至 400,000	9	2,358,840	5.94
400,001 至 600,000	3	1,601,000	4.032
600,001 至 800,000	3	1,944,594	4.897
800,001 至 1,000,000	3	2,689,000	6.771
1,000,001 以上	7	14,965,540	37.685
合計	1794	39,712,200	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：

100年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
李榮發		3,303,885	8.999%
葉春木		3,275,388	8.922%
葉勇開		1,631,018	4.443%
宏維投資股份有限公司		1,574,600	4.289%
蘇浩熙		1,161,000	3.162%
李榮泰		1,019,649	2.777%
紀志迪		941,000	2.563%
謝騰臺		930,000	2.533%
紀志林		818,000	2.228%
劉翠青		700,594	1.908%

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		98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註1)	最 高	14.95	48.35	26.65
	最 低	7.6	15	16.90	
	平 均	11.01	32.1	21.96	
每股淨值 (註2)	分 配 前	9.82	9.06	8.39	
	分 配 後	9.82	9.06	8.39	
每股 盈餘	加權平均股數	31,112,000	39,712,200	39,712,200	
	每 股 盈 餘 (註3)	(1.24)	(3.29)	(0.79)	
每股 股利	現 金 股 利	0	0	0	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	0
		資 本 公 積 配 股	0	0	0
	累 積 未 付 股 利 (註4)	0	0	0	
投資報酬 分析	本 益 比 (註5)	(8.88)	(9.76)	(27.80)	
	本 利 比 (註6)	0	0	0	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	0	0	0	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

六、公司股利政策及執行狀況

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 100 年 4 月 22 日董事會決議，因 99 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：

99 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 (註)	第一次(期)	第二次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97.08.27~97.10.25	97.09.22~97.10.20
買回區間價格	10元至22.8元	5.8元至19.3元
已買回股份種類及數量	11.61元	14.00元
已買回股份金額	普通股1,500,000股	普通股1,500,000股
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

100年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.10.26
發行(辦理)日期	96.12.13
發行單位數	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	7.55%
認股存續期間	98年12月13日至102年12月12日,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	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(%)	7.55%
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100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。

100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%	-	-	-	-	-	-	-	-

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

單位：新台幣千元

公 司 名 稱		特新光電科技股份有限公司
公 司 地 址		台北縣土城市土城工業區復興街 17 號
負 責 人		葉春木
實 收 資 本 額		90,000
主 要 營 業 項 目		電子機械及五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務
主 要 產 品		LED 導線架
最近年度財務資料	資 產 總 額	263,583
	負 債 總 額	163,910
	股 東 權 益 總 額	99,673
	營 業 收 入	152,847
	營 業 毛 利	32,462
	營 業 損 益	6,559
	本 期 損 益	3,612
	每 股 盈 餘	0.40

十五、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：本公司 99 年第一次私募普通股已於 100 年第 1 季前執行完畢。

(二)執行情形：

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

99年度第一次私募有價證券資料

項目	99年第一次私募				
私募有價證券種類	普通股				
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定，以不低於參考價格之八成且不低於每股面額為原則。本次私募價格之定價為每股24.87元，為每股參考價格(31.09元)之80%，業已符合定價原則。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第43-6之規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集。				
辦理私募之必要理由	考量目前資本市場狀況及為掌握募集資金之時效性及可行性等因素，以便於最短期限內取得所需之資金。				
價款繳納完成時間	99年12月22日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	蘇浩熙	符合證交法第43-6條第1項第3款	600,000	董事長	√
	許萬寶		400,000	董事	√
	謝騰臺		400,000	董事	√
	余碧茹	符合證交法第43-6條第1項第2款	200,000	董事之配偶	無
	劉翠青		200,000	董事之配偶	無
	劉明珠		100,000	原股東	無
	邱明發		480,000	本公司員工	√
	邱宏忠		100,000	本公司員工	√
	黃益信		20,000	無	無
	謝明銓		200,000	本公司員工	√
	王俊穎		100,000	本公司員工	√
	黃敦博		200,000	無	無
實際認購價格	24.87元/股				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格24.87元為參考價格31.09元之80%				
辦理私募對股東權益之影響	本次私募價格之訂定不得低於參考價格之八成，且不低於每股面額，並無損害股東權益之情形，且本次資金用於充實營運資金、償還銀行借款，未來將可有效提昇公司獲利，對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計劃執行情形	99年12月償還銀行借款32,610仟元，餘於100年第1季償還股東往來款(帳列應付關係人款)42,000仟元，共計74,610千元已於100年第1季前執行完畢。				
私募效益顯現情形	本次私募所募得之資金預計可減少因應營運所需而增加之銀行借款，每年可減少利息支出733仟元(以年利率2.25%計算)，將可有效強化公司財務結構，提昇公司獲利能力，對股東權益有正面助益。				

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零件，精密端子，五金零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 99 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	60,677	18
端子	97,341	28
發光二極體	65,510	19
Round Pin	57,986	17
連結器	20,574	6
其 他	43,935	12
營業收入淨額	346,023	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、面板背光、照明用途等。
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
- (6)埋入設出 LED 導線架

(二) 產業概況

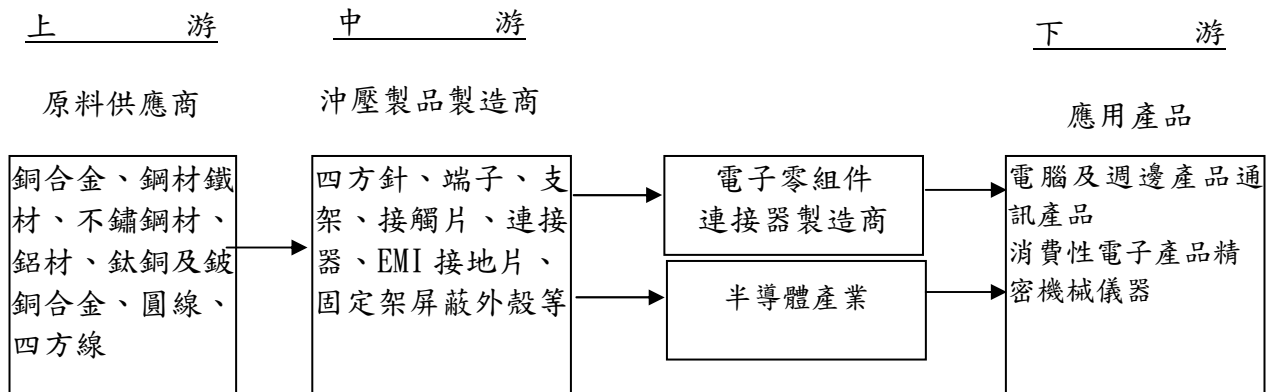
1. 產業之現況與發展

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、CPU 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 397,122 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	95	96	97	98	99
研發費用	18,392	17,127	16,931	15,426	24,845
佔營業收入比例	3.64%	2.69%	2.69%	4.61%	7.18%

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)配合公司政策，規劃供應鍊的整合作業。
- (C)做好預算控管，強化財務控管與調度能力。
- (D)持續開發新產品，維持現有營運規模。

(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	98 年度		99 年度	
		銷售額	%	銷售額	%	
內 銷		88,545	26.47	113,223	32.72	
外 銷	亞 洲	207,650	62.07	200,760	58.02	
	歐 洲	37,492	11.21	30,912	8.93	
	美 洲	869	0.26	1,128	0.33	
	小 計	246,011	73.53	232,800	67.28	
合 計		334,556	100.00	346,023	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 397,122 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 2010 年起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 2011 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	57,660	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三 C 產業，市場需求風險分散且客戶長久配合，可保有穩定客源，且不易流失。

(B) 供料品質及價格穩定，生產達經濟規模，深具成本優勢

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

(C) 生產產品具高附加價值，並展現技術服務優勢

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

B. 不利因素

(A) 產品生命週期短、市場變化速度快

a. 說明

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

b. 因應對策

開發具市場潛力之產品，提高產品附加價值及強化產品功能，使產品生命週期延長。

採用先進技術，以縮短產品開發時間及降低製造成本，提昇產品競爭力。

(B) 製造業生產成本提高及產業外移

a. 說明

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

b. 因應對策

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

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

A. 金屬沖壓零件

(A) 料帶式四方針、圓針：電腦 P. C. B 連接內外部信號。

(B) 端子：電腦週邊連接器，連接電腦內部各種信號。

(C) 外殼：各式可變電阻器之外殼，保護內部零組件。

(D) 支架：各式電器支撐內部架構。

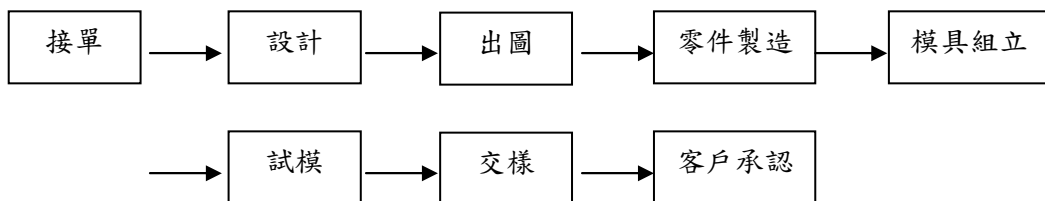
(E) 半導體、二極發光體、導線架：看板、顯示器、交通號誌等。

(F) Clip：微電開關內金屬彈片。

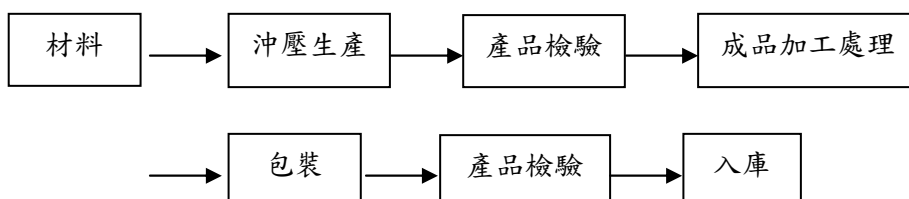
B. 精密模具：電腦、電子等精密零件之沖壓模具。

(2) 主要產品之產製過程：

A. 模具：



B. 金屬沖壓零件：



3. 主要原料之供應狀況

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

4. 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

名次	98 年度				99 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	E 公司	69,809	32.99	無	A 公司	57,575	21.72	無
2	A 公司	46,852	22.14	無	B 公司	34,827	13.34	無
3	B 公司	27,441	12.97	無	C 公司	18,913	7.13	無
4	X 公司	22,866	10.81	子公司	其他	172,737	57.81	
	其他	44,629	21.09					
	進貨淨額	211,595	100.00		進貨淨額	265,139	100.00	

增減變動說明：

本公司依製程能力及供應商之品質與成本作為考量因素，決定採購對象，99 年度因產量及存貨增加，進貨金額也相對提高，主要進貨對象因公司轉型之影響略有變化，主要差異在 99 年度起減少為子公司代購料，而主要供應商仍以電鍍加工及金屬材料為主。

(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	98 年度				99 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	M 公司	67,885	20.29	子公司	T 公司	70,175	20.28	無
2	T 公司	44,636	13.34	無	L 公司	30,609	8.85	無
3	X 公司	32,084	9.59	無	X 公司	21,699	6.27	無
	其他	189,951	56.78	無	其他	270,971	64.60	
	營業淨額	334,556	100.00		營業淨額	346,023	100.00	

增減變動說明：

T 公司、L 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 99 年雖然營收小幅成長但營業額仍佔本公司營收的 20.28%、8.85%及 6.27%。

5. 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/KKPCS

生產 量值 主要 商品(或部門別)	98 年度		99 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
四方針	2,000	495	34,949	2,480	852	63,111
端子	3,500	1,451	53,432	3,000	1,545	141,842
彈片		9	3,507		24	5,169
鐵殼	720	4	5,023	50	3	3,734
LED 支架		407	56,481	480	468	108,085
其他(註 2)	0	764	107,739	0	988	97,823
合 計	6,220	3,130	261,131	6,010	3,880	419,764

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：99 年度雖然受公司轉型之影響營收小幅成長，既有產品訂單仍穩定成長，產量呈成長之趨勢。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/KPCS

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	98 年度		99 年度					
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
四方針	50	4,390	446	53,105	66	6,381	500	54,296
鐵殼	2,276	4,306	6	2,271	860	2,678	0	0
端子	223	19,539	369	49,239	545	28,120	130	47,878
LED 支架	151	27,346	264	29,350	135	26,576	341	39,987
其他	1,941	32,964	395	112,046	3,092	49,468	303	90,639
合 計	4,641	88,545	1,480	246,011	4,698	113,223	1,274	232,801

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 99 年度新增產品線使得國內銷售額增加。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人

人數		年度	98年度	99年度	100年度 截至4月底
上期員工人數			103	107	134
本期新進人數			27	77	7
離職人數	經理人		2	2	2
	生產線上員工		7	18	1
	一般職員		5	24	21
	合計		14	44	24
資遣及退休人數			9	6	18
期末員工總人數			107	134	99
平均年齡			37.69	37.91	37.33
服務年資			5.66	4.27	4.58
直接人工數			33	41	34
間接人工數			74	93	65
離職率(註1)%			11.57%	24.72%	19.51%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

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

(2)進修及訓練：

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

(3)退休制度：

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

(4)勞資間之協議

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

(5)各項員工權益維護措施維護情形

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

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

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛而導致損失之情事。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約超迄日期	主要內容	限制條款
貸款契約	台北富邦	99.10.~100.10	短期放款	無
	第一銀行	100.03~101.03	短期放款	無
	玉山銀行	99.02~100.02	短期放款	無
	中國信託	99.06~100.06	短期放款	無
	彰化銀行	99.07~100.7	短期放款	無
	兆豐銀行	99.08~100.08	短期放款	無
	台中銀行	99.10~100.10	短期放款	無
	永豐銀行	100.01~101.01	短期放款	無
保險契約	富邦產物	99.05~100.05	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)					100年 3月31日
		九十五年	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年	
流 動 資 產		311,489	362,595	303,142	234,181	286,034	329,629
基 金 及 投 資		178,484	210,518	246,815	247,978	332,847	317,984
固 定 資 產		64,407	48,040	51,351	45,090	85,145	97,000
無 形 資 產		3,908	3,152	2,396	1,639	882	693
其 他 資 產		7,807	9,424	3,462	6,793	14,775	6,925
資 產 總 額		566,095	633,729	607,166	535,681	719,683	752,231
流 動 負 債	分配前	194,593	257,473	224,036	257,473	354,874	415,394
	分配後	234,258	257,473	224,036	257,473	354,874	415,394
長 期 負 債		0	0	0	4,466	5,000	3,805
其 他 負 債		1,489	1,611	3,170	1,753	0	0
負 債 總 額	分配前	196,204	260,643	230,255	260,643	359,874	419,199
	分配後	235,869	260,643	230,255	260,643	359,874	419,199
股 本		301,122	301,122	341,122	341,122	397,122	397,122
資 本 公 積		0	0	17,000	17,000	134,930	134,930
保 留 盈 餘	分配前	132,336	17,307	(21,208)	17,307	(126,423)	(155,310)
	分配後	82,818	17,307	(21,208)	17,307	(126,423)	(155,310)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		91	104	0	0	0	0
累 積 換 算 調 整 數		857	3,963	9,510	7,015	(7,408)	(5,298)
金 融 商 品 未 實 現 (損) 益		0	0	(4)	(91)	0	0
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	0	0	0	0	0
庫 藏 股 票		0	0	(38,412)	(38,412)	(38,412)	(38,412)
股 東 權 益 總 額	分配前	437,525	346,543	305,426	346,543	359,809	333,032
	分配後	397,860	346,543	305,426	346,543	359,809	333,032

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 100年3月31日
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	505,042	635,143	576,374	334,556	346,023	88,075
營業毛利	89,201	112,039	75,927	33,970	49,950	4,109
營業損益	24,844	37,865	5,408	(28,148)	(35,783)	(13,241)
營業外收入及利益	34,298	26,699	21,404	4,928	3,843	4,697
營業外費用及損失	(5,263)	(8,861)	(89,127)	(25,578)	(83,569)	(22,040)
繼續營業部門 稅前損益	53,879	55,703	(62,315)	(48,798)	(115,509)	(30,584)
繼續營業部門損益	50,731	50,603	(65,511)	(38,515)	(105,215)	(28,887)
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影 響數	(148)	0	0	0	0	0
本期損益	50,731	50,603	(65,511)	(38,515)	(105,215)	(28,887)
每股盈餘	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	(3.29)	(0.79)

(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
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
99	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗鳳	無保留意見

(四)財務分析：

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至100年3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構(%)	負債占資產比率	26.26	30.96	42.93	42.98	50.00	55.73	
	長期資金占固定資產比率	648.15	910.75	674.82	691.16	428.46	347.25	
償債能力(%)	流動比率	211.67	186.34	117.74	104.53	80.60	79.35	
	速動比率	177.66	162.80	99.88	85.54	53.97	57.92	
	利息保障倍數(倍)	1,659.69	325.16	(187.85)	(49.52)	(42.29)	(26.41)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.57	2.97	2.93	2.72	3.89	3.8	
	應收款項收現日數	142	123	124	134	94	96	
	存貨週轉率(次)	9.85	9.42	12.20	9.42	7.44	6.2	
	應付款項週轉率(次)	3.20	3.53	3.49	2.90		3.21	
	平均售貨日數	37	32	33	39	49.09	58.87	
	固定資產週轉率(次)	7.84	13.22	11.22	7.42	4.06	3.64	
	總資產週轉率(次)	0.89	1.00	0.95	0.62	0.48	0.48	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.05	8.46	(10.51)	(6.61)	(16.44)	(4.36)	
	股東權益報酬率(%)	12.42	11.84	(16.71)	(11.82)	(31.63)	(8.99)	
	占實收資本比率(%)	分配前	8.25	(18.27)	(14.31)	(18.27)	(9.01)	(3.33)
		分配後	17.89	(18.27)	(14.31)	(18.27)	(9.01)	(3.33)
	純益率(%)	10.04	7.97	(11.37)	(11.51)	(30.41)	(32.80)	
	基本每股盈餘(元)	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	(3.29)	(0.79)	
稀釋每股盈餘(元)	1.68	1.68	(2.09)	(1.24)	(3.29)	(0.79)		
現金流量	現金流量比率(%)	32.23	26.89	20.32	(34.63)	(18.72)	(18.72)	
	現金流量允當比率(%)	74.37	70.69	76.14	54.64	54.64	54.64	
	現金再投資比率(%)	3.46	4.15	4.88	(18.21)	(13.68)	(13.68)	
槓桿度	營運槓桿度	2.19	16.77	1.51	0.21	0.28	0.28	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.06	0.97	0.93	0.93	

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-本期較上期比率下降主係本期新增固定資產及股東權益淨值降低所致。
- (2) 償債能力分析-差異來自99年度虧損所致。
- (3) 應收帳款週轉率-本期差異係因99年度營收較98年提高約3.42%，應收款項相對提高所致。
- (4) 存貨週轉率-本期差異係因99年度公司政策轉型需要提高存貨庫存使得週轉率下降週轉天數提高。
- (5) 固定資產及總資產週轉率--本期差異係因99年度公司新增固定資產及長期股權投資而營業收入與98年相當，使得週轉率下降。
- (6) 獲利能力分析--差異來自99年度虧損所致。
- (7) 現金流量分析--差異來自99年度流動負債增加0.68億所致。

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 57 頁。

三、最近年度財務報表：詳第 59 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 104 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度 九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	286,034	234,181	51,853	22.14
長 期 投 資	332,847	247,978	84,869	34.22
固 定 資 產	85,145	45,090	40,055	88.83
其 他 資 產	15,657	8,432	7,225	85.69
資 產 總 額	719,683	535,681	184,002	34.35
流 動 負 債	354,874	224,036	130,838	58.40
其 他 負 債	5,000	6,219	(1,219)	-19.60
負 債 總 額	359,874	230,255	129,619	56.29
股 本	397,122	341,122	56,000	16.42
資 本 公 積	134,930	17,000	117,930	693.71
保 留 盈 餘	(126,423)	(21,208)	105,215	496.11
股東權益其他項目	(45,802)	(31,488)	14,314	45.46
股 東 權 益 總 額	359,809	305,426	(54,383)	17.81

重大變動分析說明：

1. 流動資產：主要係因 99 年度因新增連接器產品而提高庫存備料。
2. 長期投資：主要係因 99 年增加對特新光電及歆錡科技之投資。
3. 固定資產：主要係因 99 年新增產品線增加之資本支出。
4. 其他資產：主要係因 99 年模具遞延費用增加所致。
5. 流動負債：主要係因 99 年因公司轉型期間提高之營運周轉金而增加之短期借款。
6. 其他負債：主要係因 98 年新增長期借款所致。
7. 股 本：99 年度增資所致。
8. 保留盈餘：主係 99 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

	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	352,700	343,535	9,165	2.67
減：銷貨退回及折讓	(6,677)	(8,979)	(2,302)	-25.64
營業收入淨額	346,023	334,556	11,467	3.43
營業成本	(296,073)	(300,586)	(4,513)	1.50
營業毛利	49,950	33,970	15,980	47.04
營業費用	(85,733)	(62,118)	23,615	38.02
營業利益(損失)	(35,783)	(28,148)	7,635	27.12
營業外收入及利益	3,843	4,928	(1,085)	22.01
營業外費用及損失	(83,569)	(25,578)	57,991	226.72
本期稅前淨利	(115,509)	(48,798)	66,711	136.70

重大變動分析說明：

1.銷貨退回及折讓：99年度致力於進料及電鍍加工品質及製程品質之改善,因此銷退與折讓金額大幅下降。

1. 營業毛利：主係99年度產銷量提升降低固定成本分攤急嚴控品質成本所致。

2. 營業利益(損失)：係因99年度公司因轉型增加之用人及研發成本。

3. 營業外收入及利益：主係99年度因增加收代子公司東管佳鴻廠貨款轉列佳穎其他收入所致。

4. 營業外費用及損失：主係99年度依權益法評價之投資損失25,758千元及認列丞泰公司帳款損失約35,989千元所致。

(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	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	15,980	11,467	(4,513)	(47,676)	56,702
說明	售價差異：本期新增新產品銷售所致。 成本價格差異：主要因產銷量的提高降低固定成本分攤而發生有利成本差異。 銷售組合差異：本期產生不利差異主係連接器、ROUND PIN、四方針等因銷售單價及數量組合比例不同而產生之銷售組合差異 數量差異：本期因新產品開發及景氣較98年復甦因此增加產銷量而發生有利之數量差。				

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 九 年 度	九 十 八 年 度	
現金流量比率 (%)	-18.72	-34.63	38.42
現金流量允當比率 (%)	54.64	54.64	(6.84)
現金再投資比率 (%)	-13.68	-18.21	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，主要係本期新增投資活動之淨現金流出所致。			

(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
67,494	420,000	590,000	-102,506	150,000	

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	(28,750)	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)之投資損失	改善集團公司間的帳務處理品質,於 99 年度將轉投資事業間之往來款帳沖銷,其差額認列其他損失,	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	6,485	其主要損益來源係認列轉投資事業蘇州勁穎之投資收益	改善集團公司間的帳務處理品質,於 99 年度將轉投資事業間之往來款帳沖銷,其差額認列其他收入,	無
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (模里西斯)	33,602 仟元	透過第三地轉投資大陸獨資廠	5,910	其主要損益來源係認列轉投資事業佳穎東莞之投資收益	改善集團公司間的帳務處理品質,於 99 年度將轉投資事業間之往來款帳沖銷,其差額認列其他收入	無
特新光電科技股份有限公司	99,320 仟元	本公司直接持股 68% 之子公司	(6,834)	主要損益來自特新光電科技(股)公司第四季之投資損失	改善帳務品質,建立會計/內控制度及 ERP 系統	無
歆錡科技股份有限公司	29,000 仟元	本公司直接持股 33.34% 之子公司	(2,569)	主要損益來自歆錡科技股份有限公司 99 年 4~12 月之投資損失	提高產品良率及產能利用率	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	99 年度	98 年度
營業收入	346,023	334,556
利息收入	57	51
佔營業收入比例	0.02%	0.02%
利息費用	2,668	966
佔營業收入比例	0.77%	0.29%
兌換利益(損失)	(7,075)	(2,949)
佔營業收入比例	(2.05%)	(0.88%)

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佔營業收入比例微小，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 99 年除最大銷貨客戶佔營業淨額約 20.28%外，其餘均在 10.00%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 100 年 3 月 21 日董事會選任葉春木先生擔任董事長，葉董原為佳穎公司之創始股東也是原任總經理，在 99 年蘇董事長上任後雖然退出經營團隊，但仍協助並參予公司經營事務擔任副董事長一職，對佳穎公司經營狀況甚為了解。

(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。

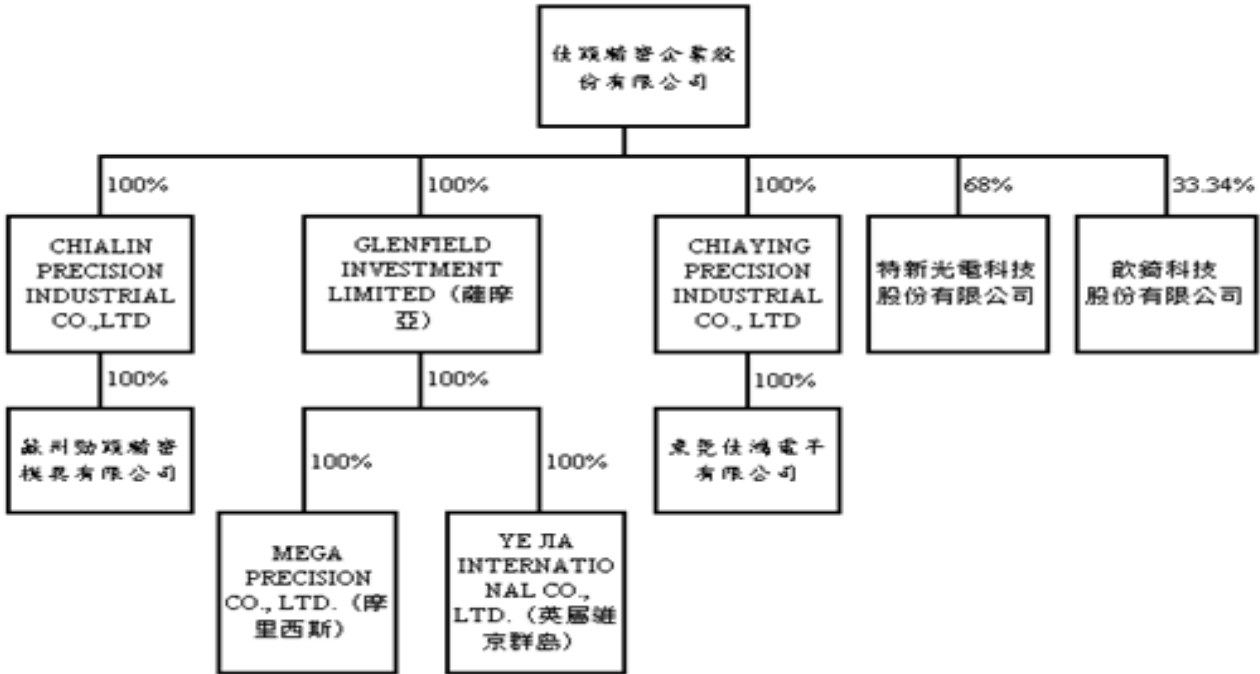
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業關聯圖

99年12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

100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.	USD204,347	控股公司
特新光電科技股份有限公司	NTD99,320	電子機械及五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務
歆錡科技股份有限公司	NTD29,000	電鍍加工
佳穎電子(東莞)有限公司	NTD33,569	籌辦端子(連接器)、濾波組件、天線鉄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

99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)	NT79,886	NT68,251	0	NT68,251	0	0	NT(28,750)
MEGA PRECISION CO., LTD. (Mauritius)	US207	US1,997	US161	US1,836	US3,968	US222	US(279)
YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	US2,084	US997	US534	US463	0	US(19)	US(633)
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (SAMOA)	NT162,582	NT138,611	NT30,732	NT107,878	0	0	NT6,132
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (Mauritius)	NT33,603	NT38,027	0	NT38,027	0	0	NT5,910
蘇州勁穎精密模具有限公司	CNY37,249	CNY35,484	CNY11,014	CNY24,470	CNY39,549	CNY(1,146)	CNY1,334
東莞佳鴻電子有限公司	CNY7,142	CNY18,688	CNY10,149	CNY8,538	CNY21,626	CNY(2,669)	CNY1,213
特新光電科技股份有限公司	NT90,000	NT263,583	NT163,910	NT99,673	NT152,847	NT6,559	NT3,612
歆錡科技股份有限公司	NT59,800	NT89,554	NT36,443	NT53,111	NT46,711	NT(9,529)	NT(13,766)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項目	99年第一次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	99年6月9日以不超過3,000仟股				
價格訂定之依據及合理性	本私募價格之訂定，以不低於參考價格之八成且不低於每股面額為原則。本次私募價格之定價為每股24.87元，為每股參考價格(31.09元)之80%，業已符合定價原則。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第43-6之規定，對符合法令規定範圍內之特定人進行募集。				
辦理私募之必要理由	考量目前資本市場狀況及為掌握募集資金之時效性及可行性等因素，以便於最短期限內取得所需之資金。				
價款繳納完成時間	99年12月22日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	蘇浩熙	符合證交法第43-6條第1項第3款	600,000	董事長	√
	許萬寶		400,000	董事	√
	謝騰臺		400,000	董事	√
	余碧茹	符合證交法第43-6條第1項第2款	200,000	董事之配偶	無
	劉翠青		200,000	董事之配偶	無
	劉明珠		100,000	原股東	無
	邱明發		480,000	本公司員工	√
	邱宏忠		100,000	本公司員工	√
	黃益信		20,000	無	無
	謝明銓	200,000	本公司員工	√	
	王俊穎	100,000	本公司員工	√	
黃敦博	200,000	無	無		
實際認購價格	24.87元/股				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格24.87元為參考價格31.09元之80%				
辦理私募對股東權益之影響	本次私募價格之訂定不得低於參考價格之八成，且不低於每股面額，並無損害股東權益之情形，且本次資金用於充實營運資金、償還銀行借款，未來將可有效提昇公司獲利，對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計劃執行情形	99年12月償還銀行借款32,610仟元，餘於100年第1季償還股東往來款(帳列應付關係人款)42,000仟元，共計74,610千元已於100年第1季前執行完畢。				
私募效益顯現情形	本次私募所募得之資金預計可減少因應營運所需而增加之銀行借款，每年可減少利息支出733仟元(以年利率2.25%計算)，將可有效強化公司財務結構，提昇公司獲利能力，對股東權益有正面助益。				

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

董事會造送本公司九十九年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所林宜慧及李麗鳳會計師查核完竣，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

監察人：吳燈燦



中華民國 一 〇 〇 年 四 月 廿 日

佳穎精密企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：100年4月22日

- 本公司民國九十九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，認為本公司於民國九十九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一〇〇年四月二十二日董事會通過，出席董事四人中，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：葉春木



簽章

總經理：謝騰臺

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式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 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日

佳穎精密企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		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)	\$ 67,494	9	\$ 52,171	10	2100	短期借款(附註十二、二一及二二)	\$ 170,096	24	\$ 60,000	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及十九)	80	-	-	-	2120	應付票據(附註二十)	70,586	10	77,577	15
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及十 九)	-	-	2,910	1	2140	應付帳款	24,013	3	15,950	3
1120	應收票據(淨額)(附註二、七及二十)	10,450	2	7,819	2	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	2,112	-	2,814	1
1140	應收帳款(淨額)(附註二及八)	79,160	11	77,049	14	2170	應付費用	18,094	2	16,643	3
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、八及二 十)	1,598	-	26,801	5	2190	其他應付款項—關係人(附註二十及二二)	60,124	8	43,243	8
120X	存貨(附註二、三及九)	53,127	7	26,508	5	2260	預收款項(附註二十)	4,524	1	1,237	-
1260	預付款項(附註十四)	41,388	6	16,031	3	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十 三、二一及二二)	5,000	1	5,534	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	27,556	4	16,742	3	2298	其他流動負債	325	-	1,038	-
1291	受限制資產—流動(附註二一)	3,152	1	2,000	-	21XX	流動負債合計	354,874	49	224,036	42
1298	其他流動資產(附註二十)	2,029	-	6,150	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	286,034	40	234,181	44	2420	長期借款(附註十三、二一及二二)	5,000	1	4,466	1
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	332,847	46	247,978	46	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	-	-	1,753	-
	固定資產(附註二、十一及二十)					2XXX	負債合計	359,874	50	230,255	43
	成 本						股東權益				
1531	機器設備	161,071	22	116,756	22	3110	普通股股本—每股面額10元,發行一九十九 年39,712仟股及九十八年34,112仟股(附 註十五)	397,122	55	341,122	64
1561	辦公設備	11,930	2	14,440	2		資本公積(附註十五)				
1631	租賃改良	20,802	3	20,474	4	3210	發行股票溢價	134,930	19	17,000	3
1681	其他設備	13,156	2	9,349	2		保留盈餘(附註十五及十六)				
15XY	成本小計	206,959	29	161,019	30		法定盈餘公積	-	-	17,307	3
15X9	減：累計折舊	(114,267)	(16)	(115,929)	(21)	3310	待彌補虧損	(126,423)	(18)	(38,515)	(7)
1599	減：累計減損	(10,000)	(1)	-	-	3350	股東權益其他項目				
1672	預付設備款	2,453	-	-	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(7,408)	(1)	7,015	1
15XX	固定資產淨額	85,145	12	45,090	9	3450	金融商品未實現損益(附註二及十五)	-	-	(91)	-
	無形資產					3480	庫藏股票—一九九九及九十八年3,000仟 股				
1720	專利權(附註二)	882	-	1,639	-		(附註二及十五)	(38,412)	(5)	(38,412)	(7)
	其他資產(附註八)					3XXX	股東權益合計	359,809	50	305,426	57
1820	存出保證金	2,552	1	1,265	-		負債及股東權益總計	\$ 719,683	100	\$ 535,681	100
1830	遞延費用	9,706	1	4,528	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十六)	1,517	-	-	-						
1887	受限制資產—非流動(附註二一)	1,000	-	1,000	-						
18XX	其他資產合計	14,775	2	6,793	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 719,683	100	\$ 535,681	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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110	營業收入（附註二、二十及二五）	\$ 352,700	102	\$ 343,535	103	
4170	減：銷貨退回	(1,647)	(1)	(4,539)	(2)	
4190	銷貨折讓	(5,030)	(1)	(4,440)	(1)	
4100	營業收入淨額	346,023	100	334,556	100	
5000	營業成本（附註三、九、十七及二十）	(296,073)	(85)	(300,586)	(90)	
5910	營業毛利	<u>49,950</u>	<u>15</u>	<u>33,970</u>	<u>10</u>	
	營業費用（附註十七）					
6100	推銷費用	13,634	4	14,872	4	
6200	管理及總務費用	47,254	14	31,820	9	
6300	研究發展費用	<u>24,845</u>	<u>7</u>	<u>15,426</u>	<u>5</u>	
6000	營業費用合計	<u>85,733</u>	<u>25</u>	<u>62,118</u>	<u>18</u>	
6900	營業淨損	(35,783)	(10)	(28,148)	(8)	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	57	-	51	-	
7130	處分固定資產利益	128	-	-	-	
7140	處分投資利益—淨額	-	-	52	-	
7250	壞帳轉回利益(附註八)	278	-	4,048	1	
7480	什項收入（附註二十）	<u>3,380</u>	<u>1</u>	<u>777</u>	-	
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,843</u>	<u>1</u>	<u>4,928</u>	<u>1</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度												
	金	額	%	金	額	%										
	營業外費用及損失															
7510	\$	2,668	1	\$	966	-										
7521	權益法認列之投資損失															
		25,758	7	16,894		5										
	一淨額(附註十)															
7560		7,075	2	2,949		1										
7530	處分固定資產損失(附註二十)															
		266	-	1,637		1										
7540	處分投資損失一淨額															
		58	-	-		-										
7630	減損損失(附註十一)															
		10,000	3	-		-										
7650	金融負債評價損失一淨額(附註五及十九)															
		216	-	-		-										
7880	什項支出(附註二十及二二)															
		<u>37,528</u>	<u>11</u>	<u>3,132</u>		<u>1</u>										
7500	營業外費用及損失合計															
		<u>83,569</u>	<u>24</u>	<u>25,578</u>		<u>8</u>										
7900	稅前淨損															
	(115,509)	33	(48,798)	15								
8110	所得稅利益(附註二及十六)															
		<u>10,294</u>	<u>3</u>	<u>10,283</u>		<u>3</u>										
9600	本期淨損															
	(<u>\$</u>	105,215)	(<u>\$</u>	38,515)	(<u>\$</u>	12)				
代碼	稅 前			稅 後												
	每股虧損(附註十八)															
9750	(<u>\$</u>	3.61)	(<u>\$</u>	3.29)	(<u>\$</u>	1.57)	(<u>\$</u>	1.24)

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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 項 目			
	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	合 計
九十八年一月一日餘額	\$ 341,122	\$ 17,000	\$ 46,285	(\$ 28,978)	\$ 9,510	(\$ 4)	(\$ 38,412)	\$ 346,523
九十七年度彌補虧損			(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
九十八年度彌補虧損			(17,307)	17,307	-	-	-	-
現金增資	30,000	44,610	-	-	-	-	-	74,610
受讓他公司股份增資發行新股	26,000	73,320	-	-	-	-	-	99,320
九十九年度淨損	-	-	-	(105,215)	-	-	-	(105,215)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	91	-	91
換算調整數之變動	-	-	-	-	(14,423)	-	-	(14,423)
九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 397,122</u>	<u>\$ 134,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 126,423)</u>	<u>(\$ 7,408)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,412)</u>	<u>\$ 359,809</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
	(\$	(\$
本期淨損	105,215)	38,515)
各項折舊及攤銷	19,839	16,895
	((
壞帳回升利益	278)	4,048)
採權益法認列之投資損失－淨額	25,758	16,894
處分固定資產損失－淨額	138	1,637
	((
存貨（回升利益）跌價損失	3,861)	1,844
存貨報廢損失	-	2,568
	((
存貨盤盈	302)	1,167)
	58	) 52
處分投資損失（利益）－淨額	58)
減損損失	10,000	-
	((
遞延所得稅	10,814)	10,283)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產 及負債	(80)	-
	((
應收票據	2,654)	9,769
	((
應收帳款	2,616)	11,658
	((
存 貨	22,456)	7,548
	((
預付款項	25,357)	7,365)
其他流動資產	30,130	4,009
	((
應付票據	6,991)	7,267)
	((
應付帳款	7,361	7,343)
應付費用	1,451	3,191

其他應付款項－關係人	16,881	(19,757)
預收款項	3,287	(58,438)
其他流動負債	<u>713</u>)	<u>643</u>
營業活動之淨現金流出	<u>66,434</u>)	<u>77,579</u>)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	1,879)	(1,007)
處分備供出售金融資產之價款	4,822	1,059
增加採權益法之長期股權投資	29,000)	(21,969)
購置固定資產	66,170)	(9,535)
出售固定資產價款	1,238	1,430

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
	(\$	
存出保證金增加	1,287)	\$ -
	((
遞延費用增加	9,521)	6,300)
	((
受限制資產增加	<u>1,152)</u>	<u>3,000)</u>
	((
投資活動之淨現金流出	<u>102,949)</u>	<u>39,322)</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	74,610	-
短期借款增加	110,096	50,000
舉借長期借款	10,000	10,000
	(
償還長期借款	<u>10,000)</u>	-
融資活動之淨現金流入	<u>184,706</u>	<u>60,000</u>
		(
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,323	56,901)
期初現金及約當現金餘額	<u>52,171</u>	<u>109,072</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 67,494</u>	<u>\$ 52,171</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>\$ 2,668</u>	<u>\$ 966</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 4</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		
增資發行新股換取採權益法之長期股權投資		
—股本	\$ 26,000	\$ -
—資本公積	<u>73,320</u>	-
	<u>\$ 99,320</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

會計主管：王佑生

佳穎精密企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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、五金零件之設計製造加工買賣為主要業務。

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

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 134 人及 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、所得稅、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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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及抵押品價值等因素，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、商品及在途存貨。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。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 188	\$ 181
銀行支票及活期存款	<u>67,306</u>	<u>51,990</u>
	<u>\$ 67,494</u>	<u>\$ 52,171</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故九十九年度並未適用避險會計。

截至九十九年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>到 期 期 間</u>	<u>合約金額 (仟元)</u>
<u>九十九年十二月底</u>		
SELL USD/BUY NTD	100年2月	USD 100

於九十九年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 216 仟元（包括已實現淨損 296 仟元及評價淨利 80 仟元）。

六、備供出售金融資產

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

七、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 9,611	\$ 7,950
應收票據—關係人	993	-
	(154)	(131)
減：備抵呆帳))
	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ 7,819</u>

八、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$ 81,405	\$ 78,829
	((
減：備抵呆帳	2,245)	1,780)
	<u>\$ 79,160</u>	<u>\$ 77,049</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 1,598</u>	<u>\$ 26,801</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款	其他應收款
年初餘額	\$ 131	\$ 1,780	\$ 2,805	\$ 246	\$ 3,417	\$ 7,513	\$ 871
減：本年度實際沖銷	-	(1,731)	-	-	(2,412)	-	(871)
加：本年度提列呆帳費用	23	2,196	-	-	775	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	-	(2,497)	(115)	-	(4,708)	-
年底餘額	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 2,245</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 2,805</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 22,026	\$ 6,035
物 料	761	1,010
在 製 品	3,459	1,937
半 成 品	-	405
製 成 品	26,616	17,121
商 品	181	-
在途存貨	84	-
	<u>\$ 53,127</u>	<u>\$ 26,508</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,246 仟元及 7,107 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 296,073 仟元及 300,586 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,861 仟元及存貨盤盈 302 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。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司				
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	\$ 68,251	100	\$106,569	100
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	107,652	100	107,063	100
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	38,027	100	34,346	100
歆錡科技股份有限公司	26,431	33	-	-
特新光電科技股份有限公司	92,486	68	-	-
	<u>\$332,847</u>		<u>\$247,978</u>	

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，九十九年度增減變動情形列示如下：

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
商 譽	<u>\$ -</u>	<u>\$31,207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$31,207</u>

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	(\$ 28,750)	\$ 34,358
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	6,485	(59,439)
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	5,910	8,187
歆錡科技股份有限公司	(2,569)	-
特新光電科技股份有限公司	(6,834)	-
	<u>(\$ 25,758)</u>	<u>(\$ 16,894)</u>

九十九及九十八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，請參閱附註二四。

除歆錡科技股份有限公司經評估未具有控制力外，其餘子公司已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十一、固定資產

	九		十		九		年		度
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合	計		
<u>成 本</u>									
年初餘額	\$116,756	\$ 14,440	\$ 20,474	\$ 9,349	\$ -	\$161,019			
本年度增加	25,777	610	169	3,115	36,499	66,170			
本年度處分	(11,854)	(4,261)	-	(1,662)	-	(17,777)			
重分類	30,392	1,141	159	2,354	(34,046)	-			
年底餘額	<u>161,071</u>	<u>11,930</u>	<u>20,802</u>	<u>13,156</u>	<u>2,453</u>	<u>209,412</u>			
<u>累計折舊</u>									
年初餘額	85,368	6,517	16,937	7,107	-	115,929			
折舊費用	10,743	1,124	1,862	1,010	-	14,739			
本年度處分	(11,277)	(4,260)	-	(864)	-	(16,401)			
年底餘額	<u>84,834</u>	<u>3,381</u>	<u>18,799</u>	<u>7,253</u>	<u>-</u>	<u>114,267</u>			
<u>累計減損</u>									
年初餘額	-	-	-	-	-	-			
本年度提列	10,000	-	-	-	-	10,000			
年底餘額	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>			
年底淨額	<u>\$ 66,237</u>	<u>\$ 8,549</u>	<u>\$ 2,003</u>	<u>\$ 5,903</u>	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 85,145</u>			

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

本公司於二〇一〇年度所發生之減損損失 10,000 仟元，係因公司調整營運方向，部分固定資產預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。本公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.82%。

九十九及九十八年度無利息資本化之情形。

十二、短期借款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
銀行週轉性借款—利率九十九 年 1.56%~2.40%，九十八年 2.13%~2.35%	<u>\$170,096</u>	<u>\$ 60,000</u>

九十九年及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，詳附註二一及二二說明。

十三、長期借款

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 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
台中商業銀行		
中期營運週轉借款，借款額 度 10,000 仟元，利率 2.31%，自一〇〇年一月 起，每月為一期，分二十 四期償還	<u>10,000</u> 10,000	<u>-</u> 10,000
	((
減：一年內到期部分	<u>5,000)</u>	<u>5,534)</u>
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 4,466</u>

九十九年及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，詳附註二一及二二說明。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,586 仟元及 2,641 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,593 仟元及 1,191 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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 420	\$ 637
利息成本	474	618
	(374	(600
退休基金資產之預期報酬))
未認列過渡性淨給付義務		
攤銷數	932	235
退休金損益攤銷數	141	-
當期既得	-	301
	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 1,191</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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>7,986</u>	<u>16,533</u>
累積給付義務	7,986	17,683
未來薪資增加之影響數	<u>2,945</u>	<u>6,014</u>
預計給付義務	10,931	23,697
	((
退休基金資產公平價值	<u>11,610</u>)	<u>17,801</u>)
	(679	
提撥狀況	)	5,896
	((
未認列過渡性淨給付義務	1,009)	1,941)
	((
退休金(損)益未攤銷餘額	<u>1,009</u>	<u>4,629</u>)
	(<u>\$679</u>	(<u>\$674</u>
預付退休金))
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,395</u>

(三) 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
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%	2.00%

	九十九年度	九十八年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 1,864</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ 4,988</u>

十五、股東權益

普通股

於九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本均為 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 60,000 仟股。九十九年及九十八年十二月三十一日之實收股本分別為 397,122 仟元及 341,122 仟元，分別為普通股 39,712 仟股及 34,112 仟股。本公司於九十九年七月二日經董事會決議通過，為與特新光電科技股份有限公司建立策略聯盟合作夥伴關係，擬依持股契約之約定，本公司按特新光電科技股份有限公司普通股 2.3538 股換取本公司普通股 1 股。本次換股本公司擬增資發行新股計 2,600 仟股予特新光電科技股份有限公司以換取該公司 6,120 仟股，每股面額新台幣 10 元整，股份交換後預計本公司增加發行股本計新台幣 26,000 仟元。該受讓他人公司股份增資發行新股案已於九十九年八月十一日申報生效，已取得行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990040880 號函。本公司於民國九十九年六月九日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為民國九十九年十二月二十二日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 3,000 仟股，每股認股價格為 24.87 元，合計募得新台幣 74,610 仟元，並辦理變更登記完竣。

員工認股權證

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

格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

認股選擇權	九十九年度		九十八年度	
	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>3</u>	

截至九十九年及九十八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：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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)
\$19.14	3	\$16.77	4

九十九及九十八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，九十九及九十八年度擬制資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
本期淨損	(<u>\$106,015</u>)	(<u>\$39,315</u>)
稅後基本每股虧損(元)	(<u>\$3.32</u>)	(<u>\$1.26</u>)

資本公積

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

庫藏股

普通股

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>

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

盈餘分派及股利政策

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

- (一) 董事及監察人酬勞不高於百分之三。
- (二) 員工紅利百分之三到百分之八。
- (三) 餘額為股東紅利，按股份總額比例分派或保留之。

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

九十九及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，九十九及九十八年度稅後為虧損，故不予估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

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

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

九十九年六月九日股東會決議不配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞，與九十八年度財務報表估列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

本公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日舉行股東常會，分別決議以法定盈餘公積 17,307 仟元及 28,978 仟元彌補虧損。前述九十九及九十八年度彌補虧損情形與本公司於九十九年三月十九日及九十八年三月十六日之董事會決議並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十九及九十八年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 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	(\$91)	(\$4)
直接認列為股東權益調整項目	33	35
轉列損益項目	<u>58</u>	<u>52</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$91</u>

十六、所得稅

帳列稅前損失按法定稅率（九十九年度 17%；九十八年度 25%）計算之所得稅利益與所得稅利益之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前損失按法定稅率計算之所	(\$	(\$
得稅利益	19,637)	12,200)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		(13
免稅所得	4,379)
其 他	6,738	4,857
暫時性差異	<u>1,282</u>	<u>1,674</u>
當期應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,282)	(1,671)
投資抵減	(2,272)	(4,425)
虧損扣抵	(7,239)	(5,684)
其他	(920)	-
因稅法改變產生之變動影響數	899	1,497
以前年度所得稅調整	<u>520</u>	-
所得稅利益（約）	<u>(\$ 10,294)</u>	<u>(\$ 10,283)</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四)九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 1,021	\$ 1,212
未實現存貨跌價損失	552	1,421
減損損失	1,700	-
虧損扣抵	11,103	4,548
投資抵減	13,024	10,752
已實現兌換損失	354	257
未實現兌換損益	27	-
未實現銷貨成本	<u>1,070</u>	<u>1,143</u>
	<u>28,851</u>	<u>19,333</u>
遞延所得稅負債		
	((
提撥國外投資損失準備	1,282)	2,591)
	(13	
未實現評價利益)	-
未實現兌換損益	<u>-</u>	<u>-</u>
	((
	<u>1,295)</u>	<u>2,591)</u>
	<u>\$ 27,556</u>	<u>\$ 16,742</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
換算調整數	\$ 1,517	\$ -
遞延所得稅負債		
		(
換算調整數	<u>-</u>	<u>1,753)</u>
		(<u>\$</u>
	<u>\$ 1,517</u>	<u>1,753)</u>

截至九十九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
		3,669	3,669	一〇一
		<u>3,741</u>	<u>3,741</u>	一〇二
		<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 9,529</u>	
	機器設備	\$ 690	\$ 690	一〇二
		<u>2,805</u>	<u>2,805</u>	一〇三
		<u>\$ 3,495</u>	<u>\$ 3,495</u>	

截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 4,548	一〇八
<u>6,555</u>	一〇九
<u>\$ 11,103</u>	

截至九十九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：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
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

本公司截至九十七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：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
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>126,423</u>)	<u>38,515</u>)
	(\$	(\$
	<u>126,423</u>)	<u>38,515</u>)

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,271 仟元及 4,213 仟元。

九十九及九十八年度稅後為虧損，預計不予分配。

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

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 31,810	\$ 45,631	\$ 77,441	\$ 21,882	\$ 34,520	\$ 56,402
退休金	1,851	3,328	5,179	1,314	2,518	3,832
伙食費	691	562	1,253	497	436	933
福利金	293	275	568	253	262	515
員工保險費	2,823	4,319	7,142	2,053	3,227	5,280
其他用人費用	35	180	215	14	117	131
	<u>\$ 37,503</u>	<u>\$ 54,295</u>	<u>\$ 91,798</u>	<u>\$ 26,013</u>	<u>\$ 41,080</u>	<u>\$ 67,093</u>
折舊費用	<u>\$ 13,003</u>	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ 14,739</u>	<u>\$ 11,265</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 12,169</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,459</u>	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 4,381</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 4,726</u>

十八、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 虧 損 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$115,509)</u>	<u>(\$105,215)</u>	<u>31,979</u>	<u>(\$3.61)</u>	<u>(\$3.29)</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 48,798)</u>	<u>(\$ 38,515)</u>	<u>31,112</u>	<u>(\$1.57)</u>	<u>(\$1.24)</u>

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司九十九年及九十八年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. 公平價值變動列入損益之金融商品及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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 80	\$ -
備供出售金融資產	-	2,910	-	-

(四)本公司於九十九年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額為 216 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司從事之遠期外匯合約預計之現金流出入情形如下：

	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
九十九年十二月底		
SELL USD/BUY NTD	100 年 2 月	USD 100

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

二十、關係人交易

(一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
YE JIA INTERNATIONAL CO, LTD. (簡稱 YE JIA)	同一聯屬公司
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED (簡稱 GLENFIELD)	本公司之子公司
MEGA PRECISION CO., LTD. (簡稱 MEGA)	同一聯屬公司
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (簡稱 CHIALIN SAMOA)	本公司之子公司
蘇州勁穎精密模具有限公司 (簡稱蘇州勁穎)	同一聯屬公司
CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. (簡稱 CHIAYING (模里西斯))	本公司之子公司
東莞佳鴻電子有限公司 (簡稱東莞佳鴻)	同一聯屬公司
GREAT GENIUS LIMITED (簡稱 GREAT GENIUS)	本公司董事為該公司負責人
歆錡科技股份有限公司 (簡稱歆錡科技)	採權益法評價之被投資公司
特新光電科技股份有限公司 (簡稱特新光電)	本公司之子公司 (於九十九年九月一日新增投資之子公司)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
YE JIA	\$ -	-	\$ 22,882	11
蘇州勁穎	209	-	48	-
MEGA	2,703	2	2,490	1
東莞佳鴻	993	1	3,594	2
特新光電	1,003	1	-	-
歆錡科技	2,051	2	-	-
	<u>\$ 6,959</u>	<u>6</u>	<u>\$ 29,014</u>	<u>14</u>

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

2. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔銷貨收 入淨額%	金 額	佔銷貨收 入淨額%
YE JIA	\$ -	-	\$ 1,120	1
蘇州勁穎	83	-	51	-
MEGA	8,673	2	67,885	20
特新光電	2,979	1	-	-
東莞佳鴻	205	-	1,039	-
	<u>\$ 11,940</u>	<u>3</u>	<u>\$ 70,095</u>	<u>21</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 4%~12%計價。

3. 什項收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔什項收 入淨額%	金 額	佔什項收 入淨額%
東莞佳鴻	<u>\$ 2,152</u>	<u>64</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 什項支出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科目 餘額%	金 額	佔各科目 餘額%
東莞佳鴻	\$ -	-	\$ 263	8
蘇州勁穎	302	20	-	-
CHIALIN SAMOA	-	-	1,454	46
GLENFIELD	-	-	298	10
CHIAYING (模里西斯)	-	-	280	9
	<u>\$ 302</u>	<u>20</u>	<u>\$ 2,295</u>	<u>73</u>

5. 加工費 (帳列營業成本)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔各科目 餘額%	金 額	佔各科目 餘額%
歆錡科技	<u>\$ 2,052</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 應收（付）關係人款項

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	額	金	額
	佔各科目 餘 額 %		佔各科目 餘 額 %	
應收帳款－關係人				
MEGA	\$ -	-	\$ 26,776	100
蘇州勁穎	-	-	25	-
特新光電	1,598	100	-	-
	<u>\$ 1,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,801</u>	<u>100</u>
應收票據				
特新光電	\$ 993	10	\$ -	-
應付帳款－關係人				
歆錡科技	\$ 409	20	\$ -	-
蘇州勁穎	133	6	-	-
MEGA	1,570	74	-	-
東莞佳鴻	-	-	2,814	100
	<u>\$ 2,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>100</u>
應付票據				
歆錡科技	\$ 1,704	2	\$ -	-

7. 其他與關係人債權債務往來交易

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	額	金	額
	佔各科目 餘 額 %		佔各科目 餘 額 %	
其他應收款－關係人(帳 列其他流動資產)				
歆錡科技	\$ 4	-	\$ -	-
特新光電	196	1	-	-
YE JIA	-	-	1,952	33
東莞佳鴻	-	-	3,633	62
蘇州勁穎	-	-	297	5
	<u>\$ 200</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>100</u>
暫付款				
東莞佳鴻(帳列其他 流動資產)	\$ 1,374	75	\$ -	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 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 %
其他應付款項－關係人				
MEGA	\$ 546	1	\$ 1,243	3
GREAT GENIUS	42,000	70	42,000	97
東莞佳鴻	1,635	3	-	-
YE JIA	1,378	2	-	-
CHIALIN SAMOA	14,565	24	-	-
	<u>\$ 60,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,243</u>	<u>100</u>
預收貨款（帳列預收款項）				
MEGA	<u>\$ 2,478</u>	<u>55</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

8. 財產交易

本公司於九十九年度向關係人購入固定資產如下：

關係人名稱	購置價款
東莞佳鴻	<u>\$ 1,000</u>

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>)

9. 資金融通

(1) 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 九 年		九 十 八 年	
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入
YE JIA	<u>\$ 3,240</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>

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>

(2) 本公司與關係人資金融通情形如下(帳列其他應付款項—關係人):

關係人名稱	九 十 九 年 度		利率區間	利息費用
	最高餘額	年底餘額		
CHIALIN SAMOA	<u>\$14,565</u>	<u>\$14,565</u>	-	<u>\$ -</u>

上述資金融通，均未取具擔保品。

10. 有價證券交易

本公司向 GREAT GENIUS 買回子公司股權情形詳附註二二。

11. 背書保證情形

本公司九十九年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二四。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 13,485	\$ 4,069
獎 金	314	591
業務執行費用	178	120
紅 利	-	-
	<u>\$ 13,977</u>	<u>\$ 4,780</u>

二一、質抵押之資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產－流動		
質押存款	\$ 3,152	\$ 2,000
受限制資產－非流動		
質押存款	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 4,152</u>	<u>\$ 3,000</u>

二二、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（帳列其他應付款項－關係人）。
- (二) 本公司九十九年十二月三十一日為短期借款提供作為額度之備償開立存出保證票據計約新台幣 165,000 仟元及美金 3,300 仟元。
- (三) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 3,046 仟元，截至九十九年十二月三十一日止已支付 2,453 仟元（帳列預付設備款），於新台幣 593 仟元尚未支付。
- (四) 九十九年十二月三十一日本公司已開立未使用信用狀餘額為新台幣 4,325 仟元。
- (五) 本公司於一〇〇年三月二十一日董事會決議通過「解任董事長案」，原董事長蘇浩熙先生遭解任，並改選葉春木先生當選本公司新任董事長。本次董事會亦改選總經理由謝騰臺先生擔任。
- (六) 本公司於一〇〇年三月三十一日董事會決議通過，於一〇〇年股東常會補選董事及監察人。
- (七) 本公司於一〇〇年三月三十一日董事會決議通過私募案，擬以不超過普通股 20,000 仟股為限，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 200,000 仟元，並於股東會決議通過後授權董事會，自股東會決議之日起一年內分三次辦理。

(八)本公司九十九年度認列丞泰塑膠製品(深圳)有限公司(以下簡稱丞泰公司)帳款損失計新台幣35,989仟元,帳列其他損失項下。本公司對於丞泰公司債權之償還,已委託冠綸國際法律事務所進行處理。

二三、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,052	29.13	\$ 88,893	\$ 2,110	31.99	\$ 67,487
歐元	25	38.92	979	249	46.10	11,478
日圓	1	0.36	-	6,446	0.35	2,238
新加坡幣	2	22.73	37	62	22.84	1,415
英磅	1	45.19	14	1	51.60	16
人民幣	7	4.42	33	26	4.69	123
港幣	562	3.75	2,107	341	4.13	1,407
泰幣	1	0.98	1	1	0.96	1
瑞士法郎	1	31.07	1	1	31.03	1
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	3	29.13	80	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	5,891	29.13	171,599	5,890	31.99	188,446
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	111	29.13	32,419	1	31.99	29

二四、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。		附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。		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。		附註十九

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

(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。			附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			附表二
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

二五、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

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

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$339,714	\$207,650
歐洲	30,912	37,492
美洲	1,129	869
	<u>\$371,755</u>	<u>\$246,011</u>

(四)重要客戶資訊

收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶如下：

客 戶 別	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔損益表 上收入%	金 額	佔損益表 上收入%
M 公 司	\$ 8,674	3	\$ 67,885	20
T 公 司	<u>70,175</u>	<u>20</u>	<u>44,636</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 78,849</u>	<u>23</u>	<u>\$ 112,521</u>	<u>33</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		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	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款 —關係人	\$ 3,240	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 179,905	\$ 179,905
		丞泰塑膠製品有限公司	預付貨款	12,149	-	-	1	銷貨:26,009 進貨:16,907	-	-	"	-	143,924	143,924
			其他應收款 (帳列其他 流動資產)	26,009	-	-	1	"	-	-	"	-	"	"
1	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限 公司	應收關係人 往來款	3,839	-	-	2	-	營運週轉	-	"	-	179,905 (註4)	179,905 (註4)
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	應收關係人 往來款	15,439	15,439	-	2	-	"	-	"	-	"	"
		佳穎精密企業股份有限 公司	應收關係人 往來款	14,565	14,565	-	2	-	"	-	"	-	"	"
2	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限 公司	其他應收款 —關係人	6,801	-	-	2	-	"	-	"	-	"	"
			應收關係人 往來款	(USD 214) 22,071	(USD 290) 8,448	-	2	-	"	-	"	-	"	"
3	MEGA PRECISION CO., LTD.	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	應收關係人 往來款	15,995	-	-	2	(USD 500)	"	-	"	-	"	"
		東莞佳鴻電子有限公司	應收關係人 往來款	12,796	-	-	2	(USD 400)	"	-	"	-	"	"
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	8,060	7,515	-	2	(RMB 1,700)	"	-	"	-	"	"
5	東莞佳鴻電子有限公司	佳穎精密企業股份有限 公司	其他應收款 —關係人	71	71	-	2	(RMB 16)	"	-	"	-	"	"

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)有短期資金融通之必要者填2。

註3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

- (1)本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之四十為限。
- (2)本公司對被投資公司資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。
- (3)被投資公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

二、資金貸與總限額：

- (1)本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。
- (2)被投資公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

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

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

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額 (註 3)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 %	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)
		公 司 名 稱	關 係						
0	佳穎精密股份有限公司	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	註 1	\$ 359,809 (USD 12,352)	\$ 59,585 (USD 1,550) NTD 10,000)	\$ 43,695 (USD 1,500)	\$ -	12	\$ 359,809 (USD 12,352)
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	註 2	"	32,150 (USD 1,000)	-	-	-	"
		MEGA PRECISION CO., LTD.	"	"	64,300 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	-	16	"
				"			-		

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 3：一、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：

(1)本公司對單一企業之背書保證限額以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

(2)本公司對單一聯屬公司之背書保證限額以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之百為限。

(3)本公司累計對外背書保證總額以不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或會計師核閱報告所示淨值為限。

二、依上述規定，本公司九十九年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 359,809 (仟元) (NTD359,809÷29.13=USD12,352)；對單一企業背書保證之限額為股權淨值 359,809 (仟元)×50%=179,905 (仟元) (NTD179,905÷29.13=USD6,176)；另對單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值 359,809 (仟元)×100%=359,809 (仟元) (NTD359,809÷29.13=USD12,352)。

三、上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

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>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	-	\$ 68,251	100	無市價資訊	
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	107,652	100	無市價資訊	
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	38,027	100	無市價資訊	
	特新光電科技股份有限公司 歆錡科技股份有限公司	" 採權益法評價之被投資公司	" "	6,120,000 2,000,000	92,486 26,431	68 33	無市價資訊 無市價資訊	
					<u>\$ 332,847</u>			
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	採權益法評價							
	MEGA PRECISION CO., LTD. YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	子公司 "	採權益法評價之長期股權投資 "	- -	\$ 54,737 13,487	100 100	無市價資訊 無市價資訊	
					<u>\$ 68,224</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>\$ 108,169</u>	100	無市價資訊	
MEGA PRECISION CO., LTD.	<u>股票－非上市、上櫃</u> 採成本法評價							
	CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	無	以成本衡量之金融資產	-	<u>USD 204,347</u>	14	無市價資訊	
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	-	<u>\$ 37,743</u>	100	無市價資訊	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入		出		期		未
					股	金	股	金	額	股	售	價	帳面成本	處分損益		股	金	額
佳穎精密企業股份有限公司	採權益法之長期股權投資 特新光電科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ -	6,120,000	\$ 99,320 (增資發行新股計 2,600 仟股換取) 權益法認列之投資 損失 (\$6,834)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 92,486	

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	進貨	\$ 104,573	92	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。	應付帳款 \$ -	-	

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元/外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益	投 資 損 益		
佳穎精密企業股份有限公司	GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	Offshore chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	\$ 79,886	\$ 79,886	-	100	\$ 68,251	(\$ 28,750)	(\$ 28,750)	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	107,652	6,132	6,485	子公司	
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務	33,602 (USD 1,001,000)	33,602 (USD1,001,000)	-	100	38,027	5,910	5,910	子公司	
	特新光電科技股份有限公司	台北縣土城市復興街17號	1. 電子機噐及其五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務。 2. 代理國內外前項有關廠商產品經銷業務。	99,320	-	6,120,000	68	92,486	3,612	(6,834)	子公司	
	歆錡科技股份有限公司	台中縣神岡鄉北庄村半山路1010巷1-6號	電 鍍	29,000	-	2,000,000	33	26,431	(7,278)	(2,569)	採權益法評價之被投資公司	
CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模貝有限公司	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貝、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	108,169	6,212	6,212	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	54,737	(8,800)	(8,800)	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.	連續沖壓模貝及其另件、精密端子、五金另件之製造加工。	69,582	69,582	-	100	13,487	(19,946)	(19,946)	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	USD 204,347	USD 204,347	-	14	USD 204,347	-	-	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、天線鈹片等頻率組件及插件,精密沖壓模貝項目	33,569	33,569	-	100	37,743	5,649	5,649	子公司	

附表七 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 (USD 204,347)	\$ -
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	6,212 ((二)-2.)	108,169	-
東莞佳鴻電子有限公司	模具設計、電子零件 加工製造	33,569 (USD 1,000,000)	(二)	33,569 (USD 1,000,000)	-	-	33,569 (USD 1,000,000)	100	5,649 ((二)-2.)	37,743	-

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 180,764 仟元 (USD6,000,000 元及 HKD1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD29.13 及 HKD 1：NTD3.748)	NTD 186,574 仟元 (USD 6,404,874 元)	NTD 215,885 仟元 (USD 7,411,088 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：新台幣仟元／外幣元

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	\$ 8,756	依合約規定	1~4 個月付款期限	無重大差異	應付帳款	100	NTD 226
		銷貨	104,575	"	1~4 個月收款期限	"	\$ 3,639		
		資金貸與	最高餘額 32,711 期末餘額 8,448	-	-	-	-		

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

本公司民國九十九年度（自九十九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：葉 春 木

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		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)	\$ 98,560	10	\$ 143,683	24	2100	短期借款(附註十三、二二及二三)	\$ 241,356	24	\$ 87,192	14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	80	-	-	-	2120	應付票據	94,037	10	80,760	13
1320	備供出售金融商品—流動(附註二、六及二十)	-	-	2,910	1	2130	應付票據—關係人(附註二一)	1,704	-	-	-
1120	應收票據(淨額)(附註二及七)	14,212	2	7,819	1	2140	應付帳款	75,713	8	36,240	6
1140	應收帳款(淨額)(附註二及八)	226,842	23	181,815	30	2150	應付帳款—關係人(附註二一)	409	-	-	-
120X	存貨(附註二、三及九)	98,811	10	69,260	11	2160	應付所得稅	1,347	-	-	-
1260	預付款項	78,182	8	42,501	7	2170	應付費用	37,486	4	42,839	7
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	28,335	3	16,742	3	2224	應付設備款	6,356	1	141	-
1291	受限制資產—流動(附註二二)	3,152	-	2,000	-	2190	其他應付款項—關係人(附註二一)	42,000	4	42,000	7
1298	其他流動資產(附註二一)	8,495	1	1,624	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四、二二及二三)	11,560	1	5,534	1
11XX	流動資產合計	556,669	57	468,354	77	2298	其他流動負債	3,146	-	3,306	1
	長期投資					21XX	流動負債合計	515,114	52	298,012	49
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	26,431	2	-	-		長期負債(附註十四、二二及二三)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十一及二十)	7,200	1	7,200	1	2420	長期借款	76,880	8	4,466	1
14XX	長期投資合計	33,631	3	7,200	1		其他負債				
	固定資產(附註二及十二)					2810	應計退休金負債	100	-	-	-
	成 本					2820	存入保證金	4	-	2	-
1501	土 地	127,630	13	-	-	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十七)	-	-	1,753	-
1521	房屋及建築	34,454	3	-	-	28XX	其他負債合計	104	-	1,755	-
1531	機器設備	315,843	32	191,652	31	2XXX	負債合計	592,098	60	304,233	50
1561	辦公設備	17,088	2	16,873	3		股東權益				
1631	租賃改良	27,153	3	34,266	6	3110	普通股股本—每股面額10元,發行一九九九年36,712仟股及九十八年34,112仟股(附註十六)	397,122	41	341,122	56
1681	其他設備	27,560	3	22,729	4		資本公積(附註十六)				
15XY	成本小計	549,728	56	265,520	44		發行股票溢價	134,930	14	17,000	3
15X9	減：累計折舊	(188,500)	(19)	(149,755)	(25)		保留盈餘(附註十六)	-	-	17,307	3
1599	減：累計減損	(13,996)	(2)	-	-	3310	法定盈餘公積	-	-	(38,515)	(7)
1672	預付設備款	2,453	-	653	-	3350	待彌補虧損	(126,423)	(13)	(38,515)	(7)
15XX	固定資產淨額	349,685	35	116,418	19		股東權益其他項目				
	無形資產(附註二)					3420	累積換算調整數(附註二)	(7,408)	(1)	7,015	1
1720	專 利 權	882	-	1,639	-	3450	金融商品未實現損益(附註二及十六)	-	-	(91)	-
1760	商 譽	24,709	3	-	-	3480	庫藏股票—一九九及九十八年3,000仟股	-	-		
17XX	無形資產合計	25,591	3	1,639	-		(附註二及十六)	(38,412)	(4)	(38,412)	(6)
	其他資產						母公司股東權益	359,809	37	305,426	50
1820	存出保證金	5,862	1	6,271	1	3610	少數股權	31,895	3	-	-
1830	遞延費用	9,847	1	8,777	2	3XXX	股東權益合計	391,704	40	305,426	50
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	1,517	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 983,802	100	\$ 609,659	100
1887	受限制資產—非流動(附註二二)	1,000	-	1,000	-						
18XX	其他資產合計	18,226	2	16,048	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 983,802	100	\$ 609,659	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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

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

民國九十九年及九十八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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入 (附註二)	\$683,123	102	\$563,173	102
4170 減：銷貨退回	(3,908)	(1)	(7,877)	(1)
4190 銷貨折讓	(6,360)	(1)	(4,985)	(1)
4100 營業收入淨額	672,855	100	550,311	100
5000 營業成本 (附註三、九及十八)	(575,846)	(86)	(491,977)	(89)
5910 營業毛利	<u>97,009</u>	<u>14</u>	<u>58,334</u>	<u>11</u>
營業費用 (附註十八)				
6100 推銷費用	32,381	5	26,425	5
6200 管理及總務費用	83,848	12	51,653	10
6300 研究發展費用	<u>34,737</u>	<u>5</u>	<u>29,228</u>	<u>5</u>
6000 營業費用合計	<u>150,966</u>	<u>22</u>	<u>107,306</u>	<u>20</u>
6900 營業淨損	(53,957)	(8)	(48,972)	(9)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	160	-	194	-
7122 股利收入	923	-	-	-
7130 處分固定資產利益	1,627	1	-	-
7140 處分投資利益—淨額	-	-	52	-
7250 壞帳轉回利益	-	-	860	-
7480 什項收入	<u>7,121</u>	<u>1</u>	<u>26,004</u>	<u>5</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>9,831</u>	<u>2</u>	<u>27,110</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	3,791	1	\$	2,163	-		
7521								
		2,569	-	-	-	-		
7530		6,312	1	-	-	-		
7540		58	-	-	-	-		
7560		6,955	1	3,858		1		
7630		14,298	2	-	-	-		
7650		216	-	-	-	-		
7880		38,836	6	20,915		4		
7500								
		73,035	11	26,936		5		
7900								
	(	117,161 )	(	48,798 )	(	9
			17))		
8110		8,730	1	10,283		2		
9600								
	(	\$	(	\$	(	7
		108,431)	16)	38,515))		
	歸屬予：							
9601								
	(	\$	(	\$	(	7
		105,215)	16)	38,515))		
9602								
	(-	-	-	-		
		3,216)						
	(	\$	(	\$	(	7
		108,431)	16)	38,515))		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股虧損(附註十九)							
9750								
	(\$	(\$	(\$	(\$
		3.61)		3.29)		1.57)		1.24)

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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

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
 民國九十九年及九十八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)		金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股							
九十八年一月一日餘額	\$	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
九十八年度虧損撥補 法定盈餘公積	-	-	-	-	(	17,307)	17,307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	30,000		44,610		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		74,610
受讓他公司股份增資發新股	26,000		73,320		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		99,320
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	(	105,215)	-	-	-	-	-	-	(	3,216)	(	108,431)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-		91	-	-	-	-	-		91
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(	14,423)	-	-	-	-	-	-	(	14,423)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,111	-		35,111
九十九年十二月三十一日餘額	\$	397,122	\$	134,930	\$	-	(\$	126,423)	(\$	7,408)	\$	-	(\$	38,412)	\$	31,895	\$	391,704

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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
	(\$	(\$
本期合併總純損	108,431)	38,515)
各項折舊及攤銷	44,110	39,107
減損損失	14,298	-
採權益法列之投資損失－淨額	2,569	-
		(
壞帳費用（回升利益）－淨額	1,149	860)
		(52
處分投資損失（利益）－淨額	58)
處分固定資產損失－淨額	4,685	-
	(80	
金融負債評價利益)	-
	(
存貨（回升利益）跌價及呆滯損失	3,705)	2,028
存貨報廢損失	1,337	20,108
	((
存貨盤盈	1,207)	5,595)
	((
遞延所得稅	11,593)	10,283)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	255	10,048
	(
應收帳款	20,930)	256
	(
存 貨	17,378)	31,789
	((
預付款項	40,278)	15,470)
	(
其他流動資產	5,673)	3,301
	((
應付票據	5,841)	4,148)
應付帳款	30,861	2,425
	(
應付費用	7,394)	7,855

其他應付款項－關係人	-	(21,000)
應付所得稅	1,347	-
	(
其他流動負債	403)	(3)
應計退休金負債	<u>100</u>	<u>-</u>
	(
營業活動之淨現金流 (出) 入	<u>122,144)</u>	<u>20,991</u>
投資活動之現金流量		
	((
取得備供出售金融資產	1,879)	1,007)
處分備供出售金融資產價款	4,822	1,059
	(
增加採權益法之長期股權投資	29,000)	-
	((
購置固定資產	82,443)	33,189)
出售固定資產價款	6,744	21,816

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
存出保證金減少	\$ 431	\$ 8,575
	((
遞延費用增加	22,622)	7,276)
	((
受限制資產增加	1,152)	3,000)
購買被投資公司現金流入	<u>11,210</u>	<u>-</u>
	((
投資活動之淨現金流出	<u>113,889)</u>	<u>13,022)</u>
融資活動之現金流量		
		(
短期借款增加(減少)	103,924	21,372)
舉借長期借款	10,000	10,000
	(
償還長期借款	11,640)	-
		(50
存入保證金增加(減少)	2)
現金增資	<u>74,610</u>	<u>-</u>
		(
融資活動之淨現金流入(出)	<u>176,896</u>	<u>11,422)</u>
		(
匯率影響數	<u>14,014</u>	<u>1,478)</u>
	((
本期現金及約當現金減少數	45,123)	4,931)
期初現金及約當現金餘額	<u>143,683</u>	<u>148,614</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,560</u>	<u>\$143,683</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>\$ 3,791</u>	<u>\$ 2,163</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 4</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	\$ 88,658	\$ 33,313
期初應付設備款	141	17
	((
期末應付設備款	<u>6,356)</u>	<u>141)</u>

購置固定資產支付現金

\$ 82,443

\$ 33,189

佳穎公司於九十九年九月一日取得特新光電
科技股份有限公司，合併取得現金價款表列
如下：

股本增加

\$ 26,000

\$ -

資本公積增加

73,320

-

少數股權增加

35,111

-

流動負債增加

82,367

-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
長期負債增加	\$ 80,080	\$ -
	(
流動資產增加	71,741)	-
	(
固定資產增加	189,196)	-
	(
其他資產增加	<u>24,731)</u>	-
	<u>\$ 11,210</u>	<u>\$ -</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一〇〇年三月三十一日查核報告)

董事長：葉春木

經理人：謝騰臺

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

民國九十九及九十八年度

(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零件、精密端子、五金另件之設計製造加工買賣為主要業務。

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

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，佳穎公司及其子公司員工人數分別為 575 人及 384 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	九十九年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	九十八年 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%
	特新光電科技股份有限公司	生產和銷售電子機械及其零件(電話插頭插座、電腦插頭插座)、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務。	68%	-
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。其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

本合併公司自編制九十九年度合併財務報表起，適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將所有具有控制能力之轉投資公司納入合併個體，因此包括之個體除本公司、GLENFIELD、CHIALIN SAMOA、CHIAYING、蘇州勁穎公司、MEGA、YE JIA 及東莞佳鴻公司外，增加特新光電科技股份有限公司為合併個體，惟依據財務會

計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，首次適用該公報第一次修訂條文，不追溯重編以前年度報表。

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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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及抵押品價值等因素，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、商品及在途存貨。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

本合併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。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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；建築物及附屬設備，五年至五十五年；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、商譽及專利權）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及特新光電科技股份有限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及特新光電科技股份有限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

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 856	\$ 3,955
銀行支票及活期存款	97,704	135,897
在途存款	-	3,831
	<u>\$ 98,560</u>	<u>\$143,683</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司九十九年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司持有之衍生性金融商品因不符第三十四號公報規定之有效避險條件，故九十九年度並未適用避險會計。

截至九十九年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>到 期 期 間</u>	<u>合約金額 (仟元)</u>
<u>九十九年十二月底</u>		
SELL USD/BUY NTD	一〇〇年二月	USD 100

於九十九年度交易目的之金融商品產生之淨損失為 216 仟元（包括已實現淨損 296 仟元及評價淨利 80 仟元）。

六、備供出售金融資產

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

七、應收票據

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 14,415	\$ 7,950
	(203	(131
減：備抵呆帳))
	<u>\$ 14,212</u>	<u>\$ 7,819</u>

八、應收帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款—非關係人	\$232,793	\$186,582
	((
減：備抵呆帳	<u>5,951)</u>	<u>4,767)</u>
	<u>\$226,842</u>	<u>\$181,815</u>

因融資借款而設定質押擔保之應收帳款，請參閱附註二二。

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 45,535	\$ 28,838
物 料	1,279	1,380
在 製 品	4,067	2,767
半 成 品	1,573	405
製 成 品	44,553	32,636
商 品	1,720	3,234
在途存貨	<u>84</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,811</u>	<u>\$ 69,260</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 10,576 仟元及 20,011 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 575,846 仟元及 491,977 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 3,705 仟元、存貨盤盈 1,207 仟元及存貨報廢損失 1,337 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。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 九 十 八 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				
歆錡科技股份有限公司	\$ 26,431	33	\$ -	-

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，九十九年度增減變動情形列示如下：

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
商 譽	\$ -	\$ 6,498	\$ -	\$ 6,498

依權益法認列投資損失之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
歆錡科技股份有限公司	(\$ 2,569)	\$ -

九十九年度長期投資按權益法認列之投資損失，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。歆錡科技股份有限公司經評估因未具有控制力，故無編入九十九年度之合併財務報表。

十一、以成本衡量之金融資產

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

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

十二、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 3,664	\$ -
機器設備	141,426	104,702

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
辦公設備	\$ 6,542	\$ 7,725
租賃改良	23,250	24,942
其他設備	13,618	12,386
	<u>\$188,500</u>	<u>\$149,755</u>
累計減損		
機器設備	\$ 13,100	\$ -
租賃改良	896	-
	<u>\$ 13,996</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司於九十九年度所發生之減損損失 14,298 仟元，係因公司調整營運方向，部分固定資產預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。本公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 7.82%。

本合併公司九十九及九十八年度無利息資本化之情形。

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款— 利率九十九年 1.15%~2.40% 及九十八年 1.15%~2.35%	<u>\$241,356</u>	<u>\$ 87,192</u>

九十九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，詳附註二二及二三說明。

十四、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
台中商業銀行		
中期營運週轉借款，借款額 度 10,000 仟元，利率 2.31%，自一〇〇年一月 起，每月為一期，分二十 四期償還	\$ 10,000	\$ -
兆豐銀行		
中期營運週轉借款，借款金 額 85,000 仟元，利率 1.63%~2%。借款期間自 九十六年十一月二十三 日至一一一年十一月二 十二日，九十九年二月二 十三日起每三個月為一 期，分五十二期攤還	78,440 88,440	- 10,000
	((
減：一年內到期部分	11,560)	5,534)
	<u>\$ 76,880</u>	<u>\$ 4,466</u>

九十九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，詳附註二二及二三說明。

十五、員工退休金

(一)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。

(二)本合併公司之佳穎公司及特新公司：

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及特新公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,940 仟元及 2,641 仟元。

本合併公司之佳穎公司及特新公司適用「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及特新公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,913 仟元及 1,191 仟元。

佳穎公司之退休金處理，係依照財務會計準則公報第十八號規定辦理，茲揭露佳穎公司之退休金資訊如下：

1. 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
服務成本	\$ 420	\$ 637
利息成本	474	618
	(374	(600
退休基金資產之預期報酬))
未認列過渡性淨給付義務		
攤銷數	932	235
退休金損益攤銷數	141	-
當期既得	-	301
	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 1,191</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	7,986	16,533
累積給付義務	7,986	17,683
未來薪資增加之影響數	2,945	6,014
預計給付義務	10,931	23,697
	((
退休基金資產公平價值	<u>11,610</u>)	<u>17,801</u>)
	(679	
提撥狀況	)	5,896
	((
未認列過渡性淨給付義務	1,009)	1,941)
退休金(損)益未攤銷餘額	<u>1,009</u>	(

		<u>4,629</u>)
	(<u>\$679</u>	(<u>\$674</u>
預付退休金))
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,395</u>

3. 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.00%
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%	2.00%
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 1,864</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ 8,095</u>	<u>\$ 4,988</u>

十六、股東權益

普通股

於九十九年及九十八年十二月三十一日，本合併公司額定股本均為 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數均為 60,000 仟股。本公司於九十九年七月二日經董事會決議通過，為與特新公司建立策略聯盟合作夥伴關係，擬依持股契約之約定，本公司按特新公司普通股 2.3538 股換取本公司普通股 1 股。本次換股本公司擬增資發行新股計 2,600 仟股予特新光電科技股份有限公司以換取該公司 6,120 仟股，每股面額新台幣 10 元整，股份交換後預計本公司增加發行股本計新台幣 26,000 仟元。該受讓他人公司股份增資發行新股案已於九十九年八月十一日申報生效，已取得行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990040880 號函。本合併公司於九十九年六月九日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為九十九年十二月二十二日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 3,000 仟股，每股認股價格為 24.87 元，合計募得新台幣 74,610 仟元，並辦理變更登記完竣。

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。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

認股選擇權	九十九年度		九十八年度	
	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>3</u>	

截至九十九年及九十八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：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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)
\$19.14	3	\$16.77	4

九十九及九十八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，九十九及九十八年度擬制資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
歸屬於母公司股東之合併總純損	(<u>\$ 106,015</u>)	(<u>\$ 39,315</u>)
稅後基本每股虧損(元)	(<u>\$3.32</u>)	(<u>\$1.26</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>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,000</u>	<u>-</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。

九十九及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，九十九及九十八年度稅後為虧損，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，該變動調整為提列年度費用，至股東會決議日時，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。

佳穎公司股東會於九十九年六月九日決議不配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞，與九十八年度財務報表估列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

佳穎公司分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日舉行股東常會，分別決議以法定盈餘公積 17,307 仟元 28,978 仟元彌補虧損。前述九十九及九十八年度彌補虧損情形與本公司於九十九年三月十九日及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)依特新公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘由董事會擬具分派議案，提股東會同意後分配之，做百分比再得以其全部依下列比例分派之：

1. 股東紅利百分之七十至九十。
2. 董監事酬勞百分之三至十。
3. 員工紅利百分之一至二十。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額皆為零元。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。

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；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

特新公司股東常會分別於九十九年七月二日及九十八年六月三十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
現金股利	\$1,936,978	\$1,977,541	\$ 0.22	\$ 0.25
股票股利	-	7,910,160	-	0.99

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。

- (三)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

九十九及九十八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 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	(\$91)	(\$4)
直接認列為股東權益調整項目	33	35
轉列損益項目	<u>58</u>	<u>52</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$91</u>

十七、所得稅

(一)各合併個體所得稅(利益)費用、應付(退)所得稅及遞延所得稅資產(負債)彙總如下：

九十九年十二月三十一日

	所得稅 (利益)費用	遞延所得稅 資產－ 流動淨額	遞延所得稅 資產－ 非流動淨額
佳穎公司	(\$ 10,294)	\$ 27,556	\$ 1,517
特新公司	740	779	-
蘇州勁穎公司	544	-	-
東莞佳鴻公司	280	-	-
	(\$ <u>8,730</u>)	<u>\$ 28,335</u>	<u>\$ 1,517</u>

九十八年十二月三十一日

	所得稅 (利益)費用	遞延所得稅 資產－ 流動淨額	遞延所得稅 負債－ 非流動淨額
佳穎公司	(\$ <u>10,283</u>)	<u>\$ 16,742</u>	(\$ <u>1,753</u>)

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 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。
2. 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。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 1,138	\$ 1,212
未實現存貨跌價損失	1,446	1,421
應計退休金負債	17	-
減損損失	1,700	-
虧損扣抵	11,103	4,548
投資抵減	13,024	10,752
已實現兌換損失	354	257
未實現銷貨成本	<u>1,070</u>	<u>1,143</u>
	<u>29,852</u>	<u>19,333</u>
遞延所得稅負債		
	((
提撥國外投資損失準備	1,282)	2,591)
	(13	
未實現評價利益)	-
	(222	
未實現兌換損益)	-
	((
	<u>1,517)</u>	<u>2,591)</u>
	<u>\$ 28,335</u>	<u>\$ 16,742</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
換算調整數	\$ 1,517	\$ -
遞延所得稅負債		
		(
換算調整數	<u>-</u>	<u>1,753)</u>
		(<u>\$</u>
	<u>\$ 1,517</u>	<u>1,753)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

1. 未分配盈餘

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
佳穎公司		
八十七年度以後未 分配盈餘	\$ -	\$ -
八十六年度以前未 分配盈餘	(126,423)	(38,515)
	(<u>\$</u>	(<u>\$</u>

	<u>126,423</u>)	<u>38,515</u>)
特新公司		
八十七年度以後未 分配盈餘	\$ -	\$ -
八十六年度以前未 分配盈餘	<u>3,612</u>	<u>2,139</u>
	<u>\$ 3,612</u>	<u>\$ 2,139</u>

2. 股東可扣抵稅額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
佳穎公司	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 4,213</u>
特新公司	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 269</u>

(四)截至九十九年十二月三十一日止，本合併公司之虧損扣抵相關資訊如下：

公 司	虧損年度	可抵減金額	尚未扣抵餘額	最後抵減年度
佳穎公司	九十八	\$ 4,548	\$ 4,548	一〇八
	九十九	<u>6,555</u>	<u>6,555</u>	一〇九
		<u>\$11,103</u>	<u>\$11,103</u>	

(五)截至九十九年十二月三十一日止，本合併公司之投資抵減相關資訊如下：

公 司	法令依據	抵減項目	可抵減金額	尚未扣抵 餘 額	最後抵減 年 度
佳穎公司	促進產業升 級條例	研究發展	\$ 2,119	\$ 2,119	一〇〇
		支出	3,669	3,669	一〇一
			<u>3,741</u>	<u>3,741</u>	一〇二
			<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 9,529</u>	
		機器設備	\$ 690	\$ 690	一〇二
			<u>2,805</u>	<u>2,805</u>	一〇三
			<u>\$ 3,495</u>	<u>\$ 3,495</u>	

本合併公司之佳穎公司截至九十九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

(六)佳穎公司九十九及九十八年度稅後為虧損，預計不予分配。

特新公司九十九及九十八年度盈餘分配之適用稅額扣抵比率分別為 13.02% (預計) 及 13.02% (實際)。

依所得稅法規定，佳穎公司及特新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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本合併公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

- (七)佳穎公司及特新公司歷年營利事業所得結算申報，業經稽徵機關核定至九十七年度。
- (八)GLENFIELD 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。
- (九)MEGA 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。
- (十)YE JIA 係登記設立於英屬維京群島，故目前無所得稅費用。
- (十一)CHIALIN SAMOA 係登記設立於薩摩亞，故目前無所得稅費用。
- (十二)CHIAYING 係登記設立於模里西斯，故目前無所得稅費用。
- (十三)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。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 69,106	\$ 71,819	\$ 140,925	\$ 41,186	\$ 50,785	\$ 91,971
退休金	2,071	3,782	5,853	1,314	2,518	3,832
伙食費	3,195	1,614	4,809	1,041	1,127	2,168
福利金	567	515	1,082	460	870	1,330
員工保險費	5,695	5,488	11,183	3,113	4,141	7,254
其他用人費用	53	223	276	24	138	162
	<u>\$ 80,687</u>	<u>\$ 83,441</u>	<u>\$ 164,128</u>	<u>\$ 47,138</u>	<u>\$ 59,579</u>	<u>\$ 106,717</u>
折舊費用	<u>\$ 28,241</u>	<u>\$ 6,694</u>	<u>\$ 34,935</u>	<u>\$ 25,322</u>	<u>\$ 3,485</u>	<u>\$ 28,807</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 9,175</u>	<u>\$ 9,892</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 10,300</u>

十九、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股虧損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股虧損					
歸屬於普通股股東					
之本期純損	<u>(\$115,509)</u>	<u>(\$105,215)</u>	<u>31,979</u>	<u>(\$3.61)</u>	<u>(\$3.29)</u>
<u>九十八年度</u>					
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>

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十九年及九十八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. 公平價值變動列入損益之金融商品及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。

(三)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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 80	\$ -
備供出售金融資產	-	2,910	-	-

(四)本合併公司於九十九年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期損失之金額為 216 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

3. 流動性風險

本合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本合併公司從事之遠期外匯合約預計之現金流入情形如下：

	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
<u>九十九年十二月底</u>		
SELL USD/BUY NTD	一〇〇年二月	USD 100

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
GREAT GENIUS LIMITED (簡稱 GREAT GENIUS) 歆錡科技股份有限公司 (簡稱歆錡科技)	本合併公司之佳穎公司董事為 該公司之負責人 採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易

1. 加工費 (帳列營業成本)

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
歆錡科技	\$ 2,052	-	-	-

2. 應付關係人款項

	九 十 九 年 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
應付帳款—關係人 歆錡科技	\$ 409	100	-	-
應付票據—關係人 歆錡科技	\$ 1,704	100	-	-

(三) 與關係人債權債務往來交易

	九 十 九 年 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
其他應收款—關係人 (帳列 其他流動資產) 歆錡科技	\$ 4	-	-	-
其他應付款—關係人 GREAT GENIUS	\$ 42,000	100	\$ 42,000	100

二二、質抵押之資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產－流動		
質押存款	\$ 3,152	\$ 2,000
應收帳款	28,768	-
土 地	127,630	-
房屋及建築－淨值	30,790	-
受限制資產－非流動		
質押存款	1,000	1,000
	<u>\$191,340</u>	<u>\$ 3,000</u>

二三、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，截至九十九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（帳列其他應付款項－關係人）。
- (二) 本合併公司之佳穎公司於一〇〇年三月二十一日董事會決議通過「解任董事長案」，原董事長蘇浩熙先生遭解任，並改選葉春木先生當選本公司新任董事長。本次董事會亦改選總經理由謝騰臺先生擔任。
- (三) 本合併公司之佳穎公司於一〇〇年三月三十一日董事會決議通過，於一〇〇年股東常會補選董事及監察人。
- (四) 本合併公司之佳穎公司於一〇〇年三月三十一日董事會決議通過私募案，擬以不超過普通股 20,000 仟股為限，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 200,000 仟元，並於股東會決議通過後授權董事會，自股東會決議之日起一年內分三次辦理。
- (五) 本合併公司九十九年十二月三十一日為短期借款提供為額度之備償開立存出保證票據計約新台幣 328,440 仟元及美金 3,300 仟元。
- (六) 本合併公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 3,046 仟元，截至九十九年十二月三十一日止已支付 2,543 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 593 仟元尚未支付。

(七)本合併公司之佳穎公司九十九年十二月三十一日本合併公司已開立未使用之信用狀金額為新台幣 4,325 仟元。

(八)本合併公司之特新公司九十九年十二月三十一日止，特新公司之董事紀志迪及紀志林無償提供其自有土地作為特新公司銀行短期借款之擔保。

(九)本合併公司之佳穎公司九十九年度認列丞泰塑膠製品（深圳）有限公司（以下簡稱丞泰公司）帳款損失計新台幣 35,989 仟元，帳列其他損失項下。佳穎公司對於丞泰公司債權之償還，已委託冠綸國際法律事務所進行處理。

二四、其 他

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,400	29.13	\$ 186,418	\$ 5,139	31.99	\$ 164,385
歐元	7	38.92	287	249	46.10	11,478
日圓	1	0.36	1	6,446	0.35	2,238
新加坡幣	2	22.73	37	62	22.84	1,415
英磅	1	45.19	14	1	51.60	16
人民幣	10,765	4.42	47,585	13,438	4.69	62,967
港幣	917	3.75	3,436	970	4.13	4,002
泰幣	1	0.98	1	1	0.96	1
瑞士法郎	1	31.07	1	1	31.03	1
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	3	29.13	80	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,372	29.13	69,098	1,031	31.99	32,996
日圓	15,553	0.36	5,571	-	-	-
港幣	-	-	-	3	4.13	11
人民幣	5,276	4.42	23,321	3,182	4.69	17,863

二五、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。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			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。			附註二十

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

(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。	附表七
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表二
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，請參閱附表八。

二六、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 九 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	\$ 186,598	\$ 486,257	\$ -	\$ 672,855
來自聯屬公司之銷貨收入	<u>117,219</u>	<u>12,613</u>	(<u>129,832</u>)	-
收入合計	<u>\$ 303,817</u>	<u>\$ 498,870</u>	(<u>\$ 129,832</u>)	<u>\$ 672,855</u>
部門損益	<u>\$ 40,868</u>	<u>\$ 56,509</u>	(<u>\$ 368</u>)	\$ 97,009
營業費用				(150,966)
營業外收入及利益				9,831
營業外支出及損失				(37,046)
稅前淨損				(<u>\$ 81,172</u>)
可辨認資產	<u>\$ 366,658</u>	<u>\$1,017,877</u>	(<u>\$ 364,744</u>)	<u>\$1,017,791</u>

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				(26,936)
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>

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 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$640,814	\$511,950
歐 洲	30,912	37,492
美 洲	<u>1,129</u>	<u>869</u>
	<u>\$672,855</u>	<u>\$550,311</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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 損 益 表 上 收 入 %	金 額	佔 損 益 表 上 收 入 %
T 公司	\$ 70,175	10	\$ -	-
W 公司	<u>7,148</u>	<u>1</u>	<u>103,804</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 77,323</u>	<u>11</u>	<u>\$ 103,804</u>	<u>18</u>

二七、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。			附註十六
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。			附註二一
	(6) 重大期後事項。			附註二一
	(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 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	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD. 丞泰塑膠製品有限公司	其他應收款 —關係人 預付貨款	\$ 3,240	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 179,905	\$ 179,905	
				12,149	-	-	1	銷貨：26,009 進貨：16,907	-	-	"	-	143,924	143,924	
			其他應收款 (帳列其 他流動資 產)	26,009	-	-	1	"	-	-	"	-	"	"	
1	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限 公司	應收關係人 往來款	3,839	-	-	2	-	"	-	"	-	179,905 (註4)	179,905 (註4)	
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	應收關係人 往來款	15,439	15,439	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
		佳穎精密企業股份有限 公司	應收關係人 往來款	14,565	14,565	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
2	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限 公司	其他應收款 —關係人	6,801 (USD 214)	-	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
			應收關係人 往來款	22,071 (USD 690)	8,448 (USD 290)	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
3	MEGA PRECISION CO., LTD.	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD. 東莞佳鴻電子有限公司	應收關係人 往來款	15,995 (USD 500)	-	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
			應收關係人 往來款	12,796 (USD 400)	-	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
4	蘇州勁穎精密模具有限 公司	東莞佳鴻電子有限公司	應收關係人 往來款	8,060 (RMB 1,700)	7,515 (RMB 1,700)	-	2	-	"	-	"	-	"	"	
5	東莞佳鴻電子有限公司	佳穎精密企業股份有限 公司	其他應收款 —關係人	71 (RMB 16)	71 (RMB 16)	-	2	-	"	-	"	-	"	"	

註1：編號欄之填寫如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

- (1)有業務往來填1。
- (2)有短期資金融通之入要者填2。

註3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

- (1)本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之四十為限。
- (2)本公司對被投資公司資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。
- (3)被投資公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

二、資金貸與總限額：

- (1)本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。
- (2)被投資公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

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

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

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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)
0	佳穎精密股份有限公司	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	註1	\$ 359,809 (USD 12,352)	\$ 59,585 (USD 1,550) NTD 10,000)	\$ 43,695 (USD 1,500)	\$ -	12	\$ 359,809 (USD 12,352)
		YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	註2	"	32,150 (USD 1,000)	-	-	-	"
		MEGA PRECISION CO., LTD.	"	"	64,300 (USD 2,000)	58,260 (USD 2,000)	-	16	"

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3：一、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：

(4)本公司對單一企業之背書保證限額以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之五十為限。

(5)本公司對單一聯屬公司之背書保證限額以不超過本公司當期淨值(99.12.31)百分之百為限。

(6)本公司累計對外背書保證總額以不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或會計師核閱報告所示淨值為限。

二、依上述規定，本公司九十九年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值359,809(仟元)($NTD359,809 \div 29.13 = USD12,352$)；對單一企業背書保證之限額為股權淨值359,809(仟元) $\times 50\% = 179,905$ (仟元)($NTD179,905 \div 29.13 = USD6,176$)；另對單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值359,809(仟元) $\times 100\% = 359,809$ (仟元)($NTD359,809 \div 29.13 = USD12,352$)。

三、上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／外幣元

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>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	-	\$ 68,251	100	無市價資訊	
	CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	107,652	100	無市價資訊	
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	"	"	-	38,027	100	無市價資訊	
	特新光電科技股份有限公司 歆錡科技股份有限公司	" 採權益法評價之被投資公司	" "	6,120,000 2,000,000	92,486 26,431	68 33	無市價資訊 無市價資訊	
						<u>\$ 332,847</u>		
GLENFIELD INVESTMENTS LIMITED	採權益法評價							
	MEGA PRECISION CO., LTD. YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	子公司 "	採權益法評價之長期股權投資 "	- -	\$ 54,737 13,487	100 100	無市價資訊 無市價資訊	
						<u>\$ 68,224</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	-	\$ 108,169	100	無市價資訊	
MEGA PRECISION CO., LTD.	<u>股票－非上市、上櫃</u> 採成本法評價							
	CHANCE EXPERT INVESTMENT LIMITED	無	以成本衡量之金融資產	-	USD 204,347	14	無市價資訊	
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	-	\$ 37,743	100	無市價資訊	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	
佳穎精密企業股份有限公司	採權益法之長期股權投資 特新光電科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ -	6,120,000	\$ 99,320 (增資發行新股計 2,600 仟股換取) 權益法認列之投資 損失 (\$6,834)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 92,486	

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	進貨	\$ 104,573	92	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。	應付帳款 \$ -	-	

附表六 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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率%	帳面金額			
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	\$ 68,251	(\$ 28,750)	(\$ 28,750)	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	107,652	6,132	6,485	子公司
	CHIAYING PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	Suite 802, St James Count St Denis Street, Port Louis, Mauritius	經營各項投資業務	33,602 (USD 1,001,000)	33,602 (USD1,001,000)	-	100	38,027	5,910	5,910	子公司
	特新光電科技股份有限公司	台北縣土城市復興街17號	1. 電子機噐及其五金零件、程式連續沖模、沖件、沖壓設計製造買賣及進出口貿易業務。 2. 代理國內外前項有關廠商產品經銷業務。	99,320	-	6,120,000	68	92,486	3,612	(6,834)	子公司
	歆錡科技股份有限公司	台中縣神岡鄉北庄村半山路1010巷1-6號	電鍍	29,000	-	2,000,000	33	26,431	(7,278)	(2,569)	採權益法評價之被投資公司
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	108,169	6,212	6,212	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	54,737	(8,800)	(8,800)	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	13,487	(19,946)	(19,946)	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	USD 204,347	USD 204,347	-	14	USD 204,347	-	-	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、天線鈹片等頻率組件及插件,精密沖壓模具項目	33,569	33,569	-	100	37,743	5,649	5,649	子公司

附表七 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 (USD 204,347)	\$ -
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	6,212 ((二) - 2.)	108,169	-
東莞佳鴻電子有限公司	模具設計、電子零件 加工製造	33,569 (USD 1,000,000)	(二)	33,569 (USD 1,000,000)	-	-	33,569 (USD 1,000,000)	100	5,649 ((二) - 2.)	37,743	-

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 180,764 仟元 (USD 6,000,000 元及 HKD 1,596,485.4 元) (匯率：USD 1：NTD 29.13 及 HKD 1：NTD 3.748)	NTD 186,574 仟元 (USD 6,404,874 元)	NTD 215,885 仟元 (USD 7,411,088 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：新台幣仟元／外幣元

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	\$ 8,756	依合約規定	1~4個月付款期限	無重大差異	應付帳款 \$ 3,639	100	NTD 226
		銷貨	104,575	"	1~4個月收款期限	"	應收帳款		
		資金貸與	最高餘額 32,711 期末餘額 8,448	-	-	-	-	-	-

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。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十九年度 佳穎精密企業股份有限公司	YE JIA INTERNATIONAL CO., LTD.	1	其他應付款	\$ 1,378	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。	-
		蘇州勁穎精密模具有限公司	1	進貨	209	"	-
			1	銷貨	83	"	-
			1	應付帳款	133	"	-
			1	什項支出	302	"	-
		MEGA PRECISION CO., LTD.	1	銷貨	8,673	"	1
			1	進貨	2,703	"	-
			1	應付帳款	1,570	"	-
			1	其他應付款	546	"	-
			1	預收貨款	2,478	"	-
		特新光電科技股份有限公司	1	進貨	1,003	"	-
			1	銷貨	2,979	"	-
			1	應收帳款	1,598	"	-
			1	應收票據	993	"	-
			1	其他應收款	196	"	-
		東莞佳鴻電子有限公司	1	進貨	993	"	-
			1	銷貨	205	"	-
			1	暫付款	1,374	"	-
			1	其他應付款	1,635	"	-
			1	什項收入	2,152	"	-
	1	其他應付款	14,565	"	1		
		CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD					

(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	應收關係人往來款	\$ 8,446	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
		東莞佳鴻電子有限公司	3	其他應收款	16,415	"	2
		CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	3	應付關係人往來款	15,439	"	1
2	MEGA PRECISION CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	銷貨	8,756	"	2
			3	進貨	104,573	"	16
			3	應收帳款	3,639	"	-
			3	預付款項	619	"	-
			3	其他應收款	2,301	"	-
3	蘇州勁穎精密模具有限公司	東莞佳鴻電子有限公司	3	應收關係人往來款	7,515	"	1
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	1,120	"	-
			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	"	-
			1	其他應收款	297	"	-

(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.	MEGA PRECISION CO., LTD.	1	銷貨	\$ 67,885	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	進貨	2,490	"	-	
			1	應收帳款	26,776	"	4	
				其他應付款	1,243	"	-	
			東莞佳鴻電子有限公司	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	"	-
				1	什項支出	263	"	-
			CHIALIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	1	什項支出	1,454	"	-
			GLENFIELD INVENSTMENTS LIMITED	1	什項支出	298	"	-
			CHIAYIN PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.	1	什項支出	280	"	-
			蘇州勁穎精密模具有限公司	3	其他應收款	8,754	"	1
				3	應收關係人往來款	22,070	"	4
	東莞佳鴻電子有限公司	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		

(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)
2	MEGA PRECISION CO., LTD.	蘇州勁穎精密模具有限公司	3	銷貨	\$ 69,230	每月結算，先以其他債權債務互抵後，於次月中或次月底匯款。	13
				進貨	151,406	"	27
				應付帳款	18,433	"	3
				應收關係人往來款	12,796	"	2
				應收關係人往來款	15,995	"	3
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	"	-
				應收關係人往來款	937	"	-
4	東莞佳鴻電子有限公司	CHIAYING PRICISION INDUSTRIAL CO., LTD.	3	其他應收款	290	"	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：葉春木

