

股票代號：4942



嘉彰股份有限公司

九十八年年報

查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

刊印日期：2010 年 6 月 7 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：鄭力銓

職稱：財務長

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：ir@chiachang.com

代理發言人

姓名：陳之軒

職稱：總管理處經理

聯絡電話：(03)322-6968

電子郵件信箱：ir@chiachang.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地址：桃園縣蘆竹鄉南山路1段205巷45號

電話：(03)322-8175

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路2段95號1樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：吳美慧、楊明哲 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路3段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、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。

六、公司網址：<http://www.chiachang.com>

嘉彰股份有限公司
九十八年度年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書	5
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	10
三、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	30
五、更換會計師資訊	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	30
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	30
八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	32
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及綜合持股比例	33
肆、募資情形	35
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
七、資金運用計劃執行情形	41
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	52
六、重要契約	53
陸、財務概況	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	54
二、最近五年度財務分析	56

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	58
四、最近年度財務報告	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	59
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響	59
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	59
一、財務狀況	59
二、經營結果	60
三、現金流量	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	61
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	62
六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估	62
七、其他重要事項	66
捌、特別記載事項	67
一、關係企業相關資料	67
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	71
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	71
四、其他必要補充說明事項	71
五、最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	71

壹、 致股東報告書

親愛的股東女士先生：

承蒙各位股東在百忙中撥冗參加本公司九十九年股東常會。本人謹代表公司及全體員工感謝各位對嘉彰的支持與愛護。茲將嘉彰 98 年度經營成果、總體經營環境、外部競爭環境及法規環境變化之影響及未來營運計畫與發展策略概要報告如下：

一、98 年度經營成果

98 年是全球經濟否極泰來的一年，雖然歷經 97 年上半年國際原油、金屬原物料價格大幅上漲，產品競爭程度更甚以往及下半年爆發美國次級房貸信用危機，引發金融海嘯，幸而受惠於世界各國通力聯手實行定量寬鬆貨幣政策(Accommodation Policy)及擴張性財政政策，使景氣情況未再持續惡化，98 年初全球經濟自谷底反彈。嘉彰面對這一波波的全球金融及經濟危機，終端消費需求減少，營運上面臨極大的壓力，惟因採購彈性及庫存管控得宜，並戮力進行成本合理化管控，在全體員工及經營團隊共同努力下，98 年度嘉彰繳出下列成績：

營收方面：

集團 98 年合併營收達 67.83 億元，較 97 年 71.59 億元，下滑 5.25%，惟較原預算目標 60.13 億元，成長 12.81%。

獲利方面：

98 年度集團合併稅後盈餘為 8.72 億元，較 97 年 8.12 億元增加 7.39%，惟因受到調降營所稅率影響與原預算數 6.03 億元相較成長 44.61%；稅後每股盈餘為 8.12 元，亦較 97 年度 7.56 元成長 7.41%。

二、總體經營環境、外部競爭環境與法規環境之影響

由於國際重要原物料包括原油、金屬原材及相關物料等價格波動仍大，經濟及各項金融指標利率、匯率、物價等尚不穩定，致使全球籠罩在通貨緊縮及通貨膨脹不定陰影之中。在光電產業環境方面，面板廠商因競爭因素興起橫向水平整合風潮，進而改變產業生態遊戲規則；另外產業中亦興起鐵塑合一、內構件及外觀件整合風潮，造成業界提供零組件一次購足的供貨需求。另外，隨著生產技術的進步與全球綠能環保風潮，光電資訊產品逐步走向輕薄節能與多媒體功能導向，其中以 LED 背光源之應用產品滲透率將大幅提高，對於光電供應鏈零組件廠商帶來挑戰與成長機會。

在法規環境方面，自 99 年起東協加一將正式生效，成為世界上第三大自由貿易區，僅次於歐盟、北美自由貿易區，另於 104 年日本及韓國亦將加入形成「東協加三」，全球經濟逐步朝區域經濟與貿易整合發展。隨著兩岸

關係和緩，為突破台灣經濟貿易現況，政府積極推動與大陸簽署「兩岸經濟合作架構協定」(Economic Cooperation Framework Agreement, ECFA)，對於光電產業因關稅減讓效益較小，初期影響不大，但仍有助於兩岸的產業進行垂直與水平的分工，有助於產業長期發展。

面對當今世界新的變局挑戰，在外部歐債危機及全球緊張的地緣政治情勢下，全球景氣未明，嘉彰關注全球局勢的發展，除做好各項因應準備外，更致力價值的創造，積極研發各項新技術，開拓新客戶以提升競爭力。

三、未來營運計畫及發展策略

「轉變是為了成長，成長是為了迎接夢想」，99年是嘉彰邁入新紀元關鍵的一年。4月份嘉彰通過主關機關核准成為公開發行公司，隨即5月初正式在櫃檯買賣中心興櫃市場掛牌交易，目前規劃在今年第四季向台灣證券交易所遞件申請上市。這份成就是各位股東長期的支持與鼓勵，以及全體嘉彰人不分你我、不分兩岸通力合作，得來不易甜美的果實。

隨著 TFT-LCD 產業應用領域日漸擴展，市場逐漸擴大，嘉彰今年度亦預計擴大部份產能之影響下，預估 99 年度營收成長審慎樂觀，預計總出貨量可達 1,007 萬片，惟受終端需求仍未復原，材料成本蠢蠢欲動及美元匯率長期走貶趨勢下，未來營運仍受這些不可控變數影響。

面對嚴峻的外在環境變化是挑戰、也是機會，在這關鍵的時刻，嘉彰人會以新思維面對未來的變局，化危機為轉機，除加速集團整合，建立兩岸三地的資源整合平台，提升經營綜效外，並積極開發新產品、新客源，掌握市場先機，主動尋求轉型契機，展現「穩中求勝」的企圖心及決心，相信在嘉彰全體同仁上下一心，戮力不懈的努力下，一定可以克服這波嚴峻的挑戰，以回饋各位股東們長期的愛護與支持。

再一次向您致上最誠摯的感謝與祝福！

嘉彰股份有限公司

董事長 宋貴修

總經理 黃俊雄

敬上

貳、 公司簡介

一、設立日期：民國 74 年 09 月 09 日

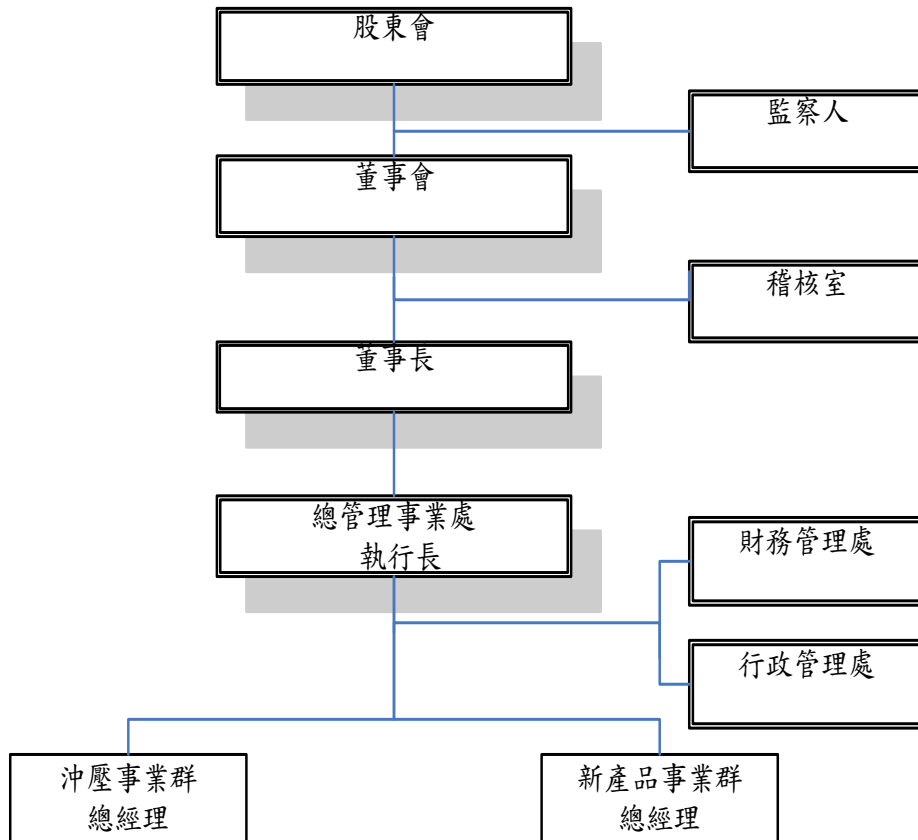
二、公司沿革

民國 74 年	公司創立，開業於新莊福營路生產五金零件，實收資本額新台幣 500 萬元。
民國 80 年	1. 辦理現金增資 1,500 萬，擴充營運規模。 2. 遷廠於南崁蘆竹鄉大豐街生產五金零件、模具、電腦系列產品等。
民國 84 年	1. 辦理現金增資 2,000 萬，增資後實收資本為 4,000 萬元。 2. 通過 ISO 9002:1994 品質認證。
民國 90 年	1. 辦理現金增資 1.59 億元，實收資本 1.99 億元。 2. 投資成立蘇州嘉彰科技公司(Chia Chang Tech.)生產五金零件、模具、電腦及光電系列產品等。
民國 92 年	辦理現金增資 723.5 萬，盈餘轉增資 3,256.5 萬，增資後實收資本為 2.39 億元。
民國 93 年	投資成立蘇州嘉詮公司(Chia Chain)生產五金零件、模具、電腦系列產品等。
民國 95 年	1. 遷廠於南崁蘆竹鄉南山路二段，擴大營業，生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。 2. 辦理現金增資 54,400 萬元，增資後實收資本為 2.93 億元。 3. 成立總管理處，進行集團整合。 4. 通過 ISO 9001:2000 品質認證。
民國 96 年	1. 辦理現金增資 3.29 億元，增資後實收資本為 6.23 億元。 2. 投資成立寧波嘉彰公司(Ning Bo Chia Chang)生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。
民國 97 年	1. 辦理盈餘轉增資 3.11 億元，增資後實收資本為 9.34 億元。 2. 投資成立東莞泉睿公司(Dong Guan Quan-Rui)生產五金零件、模具、電腦光電系列產品等。
民國 98 年	1. 盈餘轉增資暨員工認股權轉換增資 1.41 億元，增資後實收股本為 10.75 億元。 2. 通過 ISO 9001:2008 品質認證、ISO 14001:2004 環境管理系統及 OHSAS 18001:2007 職業安全健康管理系統。
民國 99 年	1. 4 月核准成為公開發行公司。 2. 5 月於中華民國財團法人證券櫃檯買賣中心登錄興櫃掛牌交易。

參、 公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務 內 容
總 管 理 事 業 處	經營策略、事業計劃之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理；綜理公司各項經營管理制度。
行 政 管 理 處	採購計畫編定、採購作業、供應商管理、公司管理資訊系統之規劃、建立與執行；硬體及系統軟體之購置、使用及維護、人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行；行政、總務制度之建立及執行；主要貨品、設備及各項庶品等之採購與管理。
財 務 管 理 處	預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理、資金調度、管理與融資規劃及帳務、財報之處理、轉投資事業之設立規劃、評估與執行、公共關係及法律事務之處理。
沖 壓 事 業 群	金屬沖壓市場業務開發及企劃、市場調查與商情資訊之蒐集分析、營業目標之計劃與執行、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品研發及製造、產品異常、售後服務。
新 產 品 事 業 群	新產品事業業務開發及企劃、新事業投資後業務管理、營業目標之計劃與執行、新事業產品之製造研發、客戶服務、產品銷售及收款之規劃與管理、產品異常、售後服務。
稽 核 室	稽核、評估公司營運記錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率性及其有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全，降低風險與弊端，以使內部控制有效執行；內部各項管理制度之評估與稽核及內稽規劃。

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

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料表

99年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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
董事長	宋貴修	90.4.26	96.6.11	3	4,849,460	16.54%	3,121,129	2.90%	1,961,566	1.82%	—	—	交通大學EMBA修業 南亞工專工業管理科 嘉彰(股)公司總經理	嘉彰科技(蘇州)有限公司董事 嘉詮精密(蘇州)有限公司董事 寧波嘉彰有限公司董事長 東莞泉睿有限公司董事長 嘉能開發(股)公司董事長 嘉德光學(股)公司董事長 CHIA CORPORATION 負責人 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 負責人 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 負責人	副總經理	黃麗珍	二親等親屬
董事	黃俊雄	96.8.31	96.8.31	2.8	616,359	1.05%	1,012,200	0.94%	493,735	0.46%	—	—	政治大學企管研究所碩士 玉山金控副總經理 玉山商業銀行董事 玉山保代董事長	嘉彰(股)有限公司總經理 寧波嘉彰有限公司董事 東莞泉睿有限公司董事 嘉能開發(股)公司董事 嘉德光學(股)公司董事	—	—	—

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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
董事	科亞投資(股)公司 代表人： 彭美政	96.8.31	96.8.31	2.8	1,382,923	2.35%	2,787,726	2.59%	-	-	-	-	文化大學機械系 廣樵實業總經理 凱師興業(股)公司業務經理	嘉能開發(股)公司董事 達諾光電(股)公司監察人 廣眾科技有限公司負責人	-	-	-
董事	湧翔投資(股)公司 代表人： 陳之軒	89.5.15	96.6.11	3	6,503,205	11.06%	10,498,388	9.77%	-	-	-	-	美國東方密西根大學 碩士 嘉彰(股)公司副理	嘉彰(股)有限公司經理 嘉德光學(股)公司監察人 湧翔投資(股)公司負責人	副總經理	黃麗珍	母子
董事	聯鼎創業投資(股)公司 代表人： 邱德成	96.8.31	96.8.31	2.8	380,000	0.65%	430,415	0.40%	-	-	-	-	政治大學企管研究所 碩士 菁英證券副總經理 台灣人壽副董事長	益鼎創業投資管理顧問(股)董事長 益鼎創投(股)公司董事長 利鼎、合鼎、聯鼎、富鼎、啟鼎及華鼎國際創投(股)公司總經理 信邦電子(股)、奕力科技(股)、台灣人壽保(股)監察人 義隆電子(股)公司、台灣典範半導體(股)公司獨立董事 力銘科技/力旺科技/啟耀光電/盛弘醫藥等公司董事	-	-	-

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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	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
監察人	魏啟林	96.8.31	96.8.31	2.8	-	-	-	-	-	-	-	-	法國巴黎大學經濟博士 行政院秘書長 台灣土地銀行董事長 台灣大學國企所所長	華頓證券投資信託(股)公司董事長 啟鼎創業投資(股)公司董事長 台灣塑膠工業(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司董事	-	-	-
監察人	航嘉投資(股)公司 代表人： 宋貴俊	96.8.31	96.8.31	2.8	2,549,725	4.34%	4,960,312	4.62%	-	-	-	-	南亞工專化工科 上特立(股)公司負責人	-	董事長	宋貴修	兄弟

2. 法人股東之主要股東

98年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
湧翔投資股份有限公司	陳之軒 陳斯嘉 陳黃麗莉 黃麗珍 黃麗瑩 陳蒼海 陳美麗 陳火星 陳韋菱 陳韋蓁 陳黃麗莉	17.5% 11.25% 12.5% 33.75% 5% 2.5% 2.5% 5% 5% 5%
航嘉投資股份有限公司	黃麗瑩 宋貴修 邱鳳英 宋永明 宋永晟 陳韋菱 陳韋蓁 陳黃麗莉	32.5% 15% 5% 10% 12.5% 10% 5% 10%
科亞投資股份有限公司	彭美政 陳之軒 宋貴修 宋永明 洪滿得 洪李素雪 洪兆彥 洪兆廷 陳美甯 蔡書郁	11% 9% 7% 9% 7% 6% 6% 6% 13% 12%
聯鼎創業投資股份有限公司	信邦電子股份有限公司 台灣人壽保險股份有限公司 元大創業投資股份有限公司 義隆電子股份有限公司 玉山綜合證券股份有限公司 兆豐證券(股)公司 國泰人壽保險股份有限公司 嘉實資訊股份有限公司 益鼎國際投資股份有限公司 新安東京海上產物保險(股)公司	20% 19% 15% 7% 6% 5% 5% 4% 4% 3%

3. 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
義隆電子股份有限公司	義隆投資股份有限公司 中國信託商銀受託信託財產專戶 玉隆投資股份有限公司 葉儀皓 弘鑫投資有限公司 怡福投資有限公司 陳勇鎮 游月娥 大隆投資股份有限公司 元大多福基金專戶	4.2% 2.4% 1.8% 1.8% 0.9% 0.9% 0.8% 0.8% 0.7% 0.7%
信邦電子股份有限公司	王紹新 佳邦科技股份有限公司 泰誼投資股份有限公司 優群科技股份有限公司 台新商業銀行受託信託財產專戶 梁竣興 毛葆慶 葉辛池 杉山榮 林進財	3.58% 3.03% 2.06% 1.96% 1.62% 1.58% 1.26% 1.16% 0.91% 0.91%
台灣人壽保險股份有限公司	龍邦開發股份有限公司 臺灣銀行股份有限公司 保勝投資股份有限公司 新光人壽保險股份有限公司 臺銀人壽保險股份有限公司 孫文雄 龍盛投資股份有限公司 凱基台商天下基金專戶 弘鼎創業投資股份有限公司 王事前	29.06% 21.05% 12.60% 4.75% 2.95% 0.29% 0.26% 0.23% 0.22% 0.18%
元大創業投資股份有限公司	融控股公司元大金	100%
玉山綜合證券股份有限公司	玉山金融控股公司	100%
兆豐證券(股)公司	兆豐金融控股公司	100%
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股公司	100%
嘉實資訊股份有限公司	李政霖 精璞投資(股)公司 精誠資訊(股)公司 益鼎創業投資(股)公司 鼎盛開發投資(股)公司 展嘉股份有限公司 中華開發工業銀行(股)公司 雍興實業(股)公司 先捷投資(股)公司 彭北辰	6.02% 5.21% 5.21% 4.20% 4.05% 4.02% 2.89% 2.89% 2.25% 2.25%
益鼎國際投資股份有限公司	邱德成 游秀秀 游碧華	50.00% 49.67% 0.33%
新安東京海上產物保險(股)公司	中華汽車工業股份有限公司 山立投資業股份有限公司 裕隆汽車製造股份有限公司 匯豐汽車股份有限公司 順益汽車股份有限公司 東京海上亞洲股份有限公司	20.57% 0.34% 17.39% 1.34% 3.34% 48.94%

4. 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	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)										兼任其他 發行公 司董事 數
		法務、商 會、財務、 計或公司業 務所須相關 科系之公私 立大專院校 講師以上	檢察、法官 、律師、官 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	法、商務 財務、務 會計或、 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
宋貴修			V						V	V	V	V	V	-
黃俊雄			V				V	V	V	V	V	V	V	-
科亞投資(股)公司 代表人：彭美政			V	V		V	V		V	V	V	V		-
湧翔投資(股)公司 代表人：陳之軒			V			V	V		V	V	V	V		-
聯鼎創業投資(股) 公司 代表人：邱德成			V	V		V	V		V	V	V	V		2
魏啟林			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	4
航嘉投資(股)公司 代表人： 宋貴俊			V	V		V	V		V	V		V		-

註：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，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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理兼新產品事業群總經理	黃俊雄	95.09.10	1,012,200	0.94%	493,735	0.46%	—	—	政治大學企管研究所碩士 玉山金控副總經理 玉山商業銀行董事 玉山保代董事長	嘉彰(股)有限公司董事/執行長 寧波嘉彰有限公司董事 東莞泉睿有限公司董事 嘉能開發(股)公司董事 嘉德光學(股)公司董事	—	—	—
副總經理兼沖壓事業群總經理	陳炫瑞	99.01.01	1,999,089	1.86%	—	—	—	—	萬能工專工程管理科 嘉彰(股)公司副總經理 寧波嘉彰有限公司總經理 嘉詮精密(蘇州)有限公司總經理	嘉彰公司沖壓事業群總經理 嘉詮精密(蘇州)有限公司總經理 寧波嘉彰有限公司董事 嘉詮精密(蘇州)有限公司董事	—	—	—
副總經理兼財務長	鄭力銓	99.01.01	—	—	153,480	0.14%	—	—	輔仁大學國際貿易系 閔達會計師事務所會計師	嘉能開發(股)公司監察人 嘉德光學(股)公司監察人 嘉彰(股)有限公司行政長	—	—	—
副總經理	陳火星	96.06.01	544,917	0.51%	—	—	—	—	萬能工專工程管理科 明鑫電子(股)公司負責人	嘉彰科技(蘇州)有限公司總經理	副總經理	黃麗珍	兄嫂
副總經理	李永河	99.01.01	329,356	0.31%	—	—	—	—	員山中學 高獻股份有限公司負責人 嘉彰(股)有限公司協理	寧波嘉彰有限公司總經理 東莞泉睿有限公司總經理	—	—	—
副總經理	黃麗珍	97.01.01	788,347	0.73%	1,183,406	1.10%	—	—	十信商工會統科 嘉彰(股)有限公司協理	—	—	—	—

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	李文恭	97.01.01	109,344	0.10%	—	—	—	—	龍華工專機械科 嘉彰(股)有限公司協理、經理	—	—	—	
副總經理	蘇陌華	96.01.20	4,599	0.00%	—	—	—	—	台北工專工業工程科 三龍產業股份有限公司協理	—	—	—	
副總經理	林志恆	98.02.01	—	—	—	—	—	—	交通大學電信研究所碩士 旭揚創投投資經理 普訊創投資深投資經理 嘉彰新事業發展處副總	嘉能開發(股)總經理 磐迅精密工業(股)董事 琉明斯光電科技(股)董事	—	—	—
資深協理	吳光石	99.01.01	—	—	—	—	—	—	南寧中學 嘉詮精密(蘇州)有限公司協理	嘉詮精密(蘇州)有限公司副總經理	—	—	—
協理	吳文華	99.03.01	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學工管所碩士 建興電子企劃處處長 台塑集團總管理處經營分析課課長	—	—	—	
協理	鄭尚豪	98.01.01	152,982	0.14%	—	—	—	—	健行工專土木科 嘉彰(股)有限公司副理	寧波嘉彰有限公司協理	—	—	—
副理	廖啟發	99.01.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學管科所碩士 關中(股)有限公司稽核 永豐證券承銷部襄理	—	—	—	

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(98年)支付董事(含獨立董事)之酬金

98年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例	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	有無領 取來自 子公司 以外轉 業酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金 及特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權 憑證得認購 股數(H)						
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
董事	宋貴修																										
董事	黃俊雄																										
董事	湧翔投資 (股)公司																										
董事	湧翔投資 (股)公司 代表人： 陳之軒																										
董事	科亞投資 (股)公司	1,084	1,084	-	-	-	-	42	42	0.13	0.13	1,546	1,546	-	-	-	-	-	-	32	32	0.31	0.31			無	
董事	科亞投資 (股)公司 代表人： 彭美政																										
董事	聯鼎創業 投資(股) 公司																										
董事	聯鼎創業 投資(股) 公司 代表人： 邱德成																										

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	宋貴修、黃俊雄、湧翔投資(股)公司代表人陳之軒、科亞投資(股)公司代表人彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成	宋貴修、黃俊雄、湧翔投資(股)公司代表人陳之軒、科亞投資(股)公司代表人彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成	黃俊雄、湧翔投資(股)公司代表人陳之軒、科亞投資(股)公司代表人彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成	黃俊雄、湧翔投資(股)公司代表人陳之軒、科亞投資(股)公司代表人彭美政、聯鼎創業投資(股)公司代表人邱德成
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	宋貴修	宋貴修
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

(2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

98年12月31日 單位：新台幣仟元

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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	魏啟林	-	-	-	-	27	27	-	-	無
監察人	航嘉投資(股)公司 航嘉投資(股)公司 代表人：宋貴俊	-	-	-	-	27	27	-	-	無

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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	魏啟林、航嘉投資(股)公司代表人宋貴俊	魏啟林、航嘉投資(股)公司代表人宋貴俊
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

(3)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

98年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註一)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	黃俊雄	10,031	12,107	7,044	7,044	3,545	20,120	15,072	-	15,072	-	4.09%	6.23%	106	106	無
副總經理	陳炫瑞															
副總經理	鄭力銓															
副總經理	陳火星															
副總經理	李永河															
副總經理	黃麗珍															
副總經理	李文恭															
副總經理	蘇陌華															
副總經理	林志恆															

註一：98年度盈餘分配之員工紅利議案尚未經股東會通過。

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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	黃俊雄、黃麗珍	黃俊雄、黃麗珍
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭力銓、蘇陌華、李文恭、林志恆	鄭力銓、蘇陌華、林志恆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳火星、李永河	李文恭
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	陳炫瑞	陳火星、李永河
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	陳炫瑞
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日；單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利金額 (註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	黃俊雄	-	17,005	17,005	1.95
	副總經理	陳炫瑞				
	副總經理	鄭力銓				
	副總經理	陳火星				
	副總經理	李永河				
	副總經理	黃麗珍				
	副總經理	李文恭				
	副總經理	蘇陌華				
	副總經理	林志恆				
	資深協理	吳光石				
	協理	吳文華				
	協理	鄭尚豪				

註：98年度盈餘分配之員工紅利議案尚未經股東會通過。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

職 稱	97 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)		98 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司
董 事	1.03%	1.03%	0.31%	0.31%
監 察 人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	4.83%	7.29%	4.09%	6.23%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及對未來風險之關聯性：本公司98及97年度自盈餘分派中給付董監事酬勞，係依據章程規定之分派比例內，並經股東會決議通過始分派，惟上述兩年度並未發放董監事酬勞；董監事報酬係支付給參與執行決策之董監事固定報酬及相關獎金。總經理及副總經理酬金包含薪資及員工紅利，其中薪資參考同業水準，員工紅利係依循公司章程規定與經營績效呈現正相關。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

98 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

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	宋貴修	6	-	100%	
董事	黃俊雄	5	-	83%	
董事	科亞投資(股)公司代表人：彭美政	6	-	100%	
董事	湧翔投資(股)公司代表人：陳之軒	6	-	100%	
董事	聯鼎創業投資(股)公司代表人：邱德成	5	-	83%	

其他應記載事項：

- (1). 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
- (2). 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：宋貴修、黃俊雄、陳之軒於98年4月28日董事會議針對〈收購嘉能電子剩餘15%股權〉乙案，因交易相對人為二親等內親屬，爰迴避表決。
- (3). 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。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

本公司未設置審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

98年度董事會開會6次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註1)	備註
監察人	魏啟林	4	-	67%	
監察人	航嘉投資(股)公司代表人：宋貴俊	-	-	0%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等):藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式建立聯絡與溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告,監察人並無反對意見。

2. 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。

3. 監察人不定期與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。

註1:

* 年度終了日前有監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(四) 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
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項，若涉及法律問題，則將請本公司法務及聘任之法律顧問協助處理。	無
(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	本公司目前與主要股東關係良好，能隨時掌握主要股東名單。	無
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已訂定對子公司之監理作業並由專人專責關係企業之注意事項。	無
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司擬於99年度股東常會選任兩席獨立董事。	同左
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司已依規定定期評估之。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	藉由本公司網站、電話及傳真等通訊方式建立聯絡與溝通管道。	無
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司各項資訊均採透明化，可於公開資訊觀測站查得各項資訊。	無
(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)	本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	無
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	考慮研議中。	本公司將俟實際需求情況，設置功能性委員會，擬於99年度股東常會選任獨立董事及具獨立職能監察人，以達審計委員會之功能。
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：	本公司目前尚未建置公司治理制度，但已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。	
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)：	本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內，並藉由餘料回收再利用減少廢棄物產生，而對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係，切實履行社會責任。本公司董事、監察人不定期參與國內外各項業務考察，並訂有內控制度、稽核制度及自行評估之	

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
程序，控管功能尚稱健全。		
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： 本公司無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。		
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。		
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。		
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。		

(五) 履行社會責任情形：

1. 本公司為落實環境保護運動之推行，節約各類資源及符合主管機關訂定之法規，已訂定書面環境政策，以期在管理上能達到控制環境污染之目標。
2. 本公司對員工權益及僱員關懷，已依循法令規章制定工作規則。
3. 本公司在安全衛生方面，為確保工作環境之安全，已訂定相關管理作業。

(六) 公司訂有公司治理守則及相關規章：無。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

嘉彰股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十九年三月十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理等之相關作業程序），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第37條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全（使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分）有關的內部控制制度，

如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。

七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

八、本聲明書業經本公司民國九十九年三月十五日董事會通過，出席董事五人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

嘉彰股份有限公司

董事長：宋 貴 修 簽章

總經理：黃 俊 雄 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

內部控制制度審查報告

後附嘉彰股份有限公司民國九十九年三月十五日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度（含對子公司之監督與管理、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理等之相關作業程序），於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故嘉彰股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，嘉彰股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度（含對子公司之監督與管理、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理等之相關作業程序），於民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；嘉彰股份有限公司於民國九十九年三月十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 楊 明 哲

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 七 日

- (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：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：
1. 民國 98 年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議
 - (1) 訂定「取得或處分資產處理程序」
 - (2) 訂定「背書保證辦法」
 - (3) 訂定「資金貸與他人管理辦法」
 - (4) 訂定「股東會議事規則」
 - (5) 訂定「董事及監察人選舉辦法」
 2. 民國 98 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議
 - (1) 集團各子公司銀行融資額度續約或變更案
 - (2) 強化公司治理及公司未來發展需求，擬配合相關法令，修正公司章程
 - (3) 擬訂本公司民國 98 年度股東臨時會召開之相關事宜
 - (4) 民國 97 年度營業報告書及決算表冊
 - (5) 民國 97 年度盈餘分配案
 - (6) 增加資本總額及修正章程案
 - (7) 修正「民國 96 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第八條第一項
 - (8) 由大陸子公司間與中國境內金融機構共同簽定「委託貸款」合同
 - (9) 擬訂公司民國 98 年度股東常會召開之相關事宜
 - (10) 收購嘉能電子剩餘 15% 股權，並擬變更公司名稱為嘉能開發
 - (11) 辦理現金增資發行新股事宜
 - (12) 盈餘增資發行新股及現金股利暨訂定除權及除息分派基準日與增資基準日
 - (13) 收購東莞泉睿股權案
 - (14) 華南地區設廠案
 - (15) 子公司所屬民國 96 年度之盈餘匯出
 - (16) 擬參與東莞泉睿現金增資並協助籌措營運周轉金
 - (17) 參與本公司全資子公司嘉能開發公司現金增資
 - (18) 修正東莞泉睿增資方式案
 - (19) 透過本公司全資子公司嘉能開發投資 LED 封裝公司
 - (20) 擬調整集團組織架構、人事任命案、經理人薪酬核議暨稽核部門主管任命案予案
 - (21) 訂定本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」
 - (22) 訂定本公司內控控制辦法及相關作業
 - (23) 提報本公司民國 98 年度預算報告
 - (24) 中國海西地區設廠案
 - (25) 擬訂本公司民國 99 年度股東臨時會召開之相關事宜
 - (26) 民國 98 年度盈餘分配案
 - (27) 擬修正公司章程有關董監酬勞比例與相關經營職位修正案
 - (28) 修訂〈公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則〉
 - (29) 訂定本公司〈績效獎金管理辦法〉及修訂〈員工薪資管理辦法〉
 - (30) 討論申請上市櫃事宜
 - (31) 討論現金增資以提出公開承銷計畫案
 - (32) 擬訂公司民國 99 年度股東常會召開之相關事宜
 - (33) 本公司增選獨立董事受理股東提名及場所
 - (34) 提報民國 99 年度稽核計劃案
 - (35) 解除新任董事競業禁止之限制案

- (36) 受理股東提案權
 (37) 提報審議本公司民國 99 年年度股東會獨立董事被提名人名單
 (38) 訂定本公司董事及監察人報酬管理辦法案

(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記錄或書面聲明者：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：無。

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為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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧	1,800	-	446	-	1,450	1,896	98 年度	
	楊明哲								
其他包括：(1)公開發行及上市內控專審 1,000 仟元；(2)上市輔導及諮詢 200 仟元； (3)移轉訂價 250 仟元。									

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

五、更換會計師資訊：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所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 6 月 7 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	宋貴修	(499,061)	-	-	-
董事	昕禾投資(股)公司(註一)	1,349,972	-	-	-

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 6 月 7 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	湧翔投資(股)公司	1,372,581	-	29,000	-
董事	科亞投資(股)公司	371,066	-	58,268	-
董事	聯鼎創業投資(股)公司	85,460	-	225,045	-
董事	普訊柒創業投資(股)公司 (註一)	187,337	-	-	-
董事/總經理	黃俊雄	138,616	-	50,954	-
監察人	航嘉投資(股)公司	1,450,859	-	31,634	-
監察人	普訊捌創業投資(股)公司 (註一)	168,896	-	-	-
監察人	魏啟林	-	-	-	-
副總經理	陳炫瑞	420,308	-	41,784	-
副總經理	鄭力銓	-	-	-	-
副總經理	陳火星	149,419	-	11,390	-
副總經理	黃麗珍	119,252	-	126,292	-
副總經理	李永河	43,839	-	6,884	-
副總經理	李文恭	34,527	-	4,794	-
副總經理	蘇陌華	4,599	-	-	-
副總經理	林志恆	-	-	-	-
資深協理	吳光石	-	-	-	-
協理	吳文華	-	-	-	-
協理	鄭尚豪	19,946	-	-	-

註一：係於 99 年 3 月辭任董監事。

(二) 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之情形：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
宋貴修	買賣交易	98.7.7	航嘉投資	交易相對方負責人為本人二親等內之親屬	800,000	35
宋貴修	贈與過戶	98.7.7	陳韋蓁	移轉方三親等內之親屬	42,000	-
宋貴修	買賣交易	98.7.7	陳韋蓁	移轉方三親等內之親屬	64,000	35

(三) 本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之情形：無

八、持股比例占前十名股東，其相互間互為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之資訊：

99年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
湧翔投資股份有限公司	10,498,388	9.77%	-	-	-	-	昕禾投資股份有限公司	公司負責人間互為二親等親屬	
湧翔投資股份有限公司 代表人：陳之軒	961,437	0.89%	376,657	0.35%	-	-	陳蒼海	二親等內親屬	
昕禾投資股份有限公司	8,408,537	7.82%	-	-	-	-	湧翔投資股份有限公司	公司負責人間互為二親等親屬	
昕禾投資股份有限公司 代表人：陳蒼海	1,183,406	1.10%	788,347	0.73%	-	-	陳之軒 宋貴修	二親等內親屬	
華鼎國際創業投資股份有限公司	5,519,664	5.14%	-	-	-	-	啟鼎創業投資股份有限公司	公司負責人同一人	
華鼎國際創業投資股份有限公司 代表人：魏啟林	-	-	-	-	-	-	-	-	
航嘉投資股份有限公司	4,960,312	4.62%	-	-	-	-	宋貴修 宋永明	與公司負責人間互為二親等內親屬 與公司負責人間互為二親等內親屬	
航嘉投資股份有限公司 代表人：黃麗瑩	1,076,162	1.00%	6,306,533 (註一)	5.87%	-	-	宋貴修 宋永明 陳蒼海	二親等內親屬	
啟鼎創業投資股份有限公司	4,398,482	4.09%	-	-	-	-	華鼎國際創業投資股份有限公司	公司負責人同一人	
啟鼎創業投資股份有限公司 代表人：魏啟林	-	-	-	-	-	-	-	-	
宋貴修	5,421,129 (註一)	5.04%	2,771,566	2.57%	-	-	黃麗瑩 陳蒼海 航嘉投資股份有限公司 昕禾投資股份有限公司	二親等內親屬 與公司負責人間互為二親等內親屬	

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
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
科亞投資股份有限公司	2,787,726	2.59%	-	-	-	-	-	-	
科亞投資股份有限公司 代表人：蔡東嶽	739,912	0.69%	-	-	-	-	-	-	
昕宜投資股份有限公司	2,333,957	2.17%	-	-	-	-	亞特投資股份有限公司	與公司負責人間互為二親等內親屬	
昕宜投資股份有限公司 代表人：陳弘仁	907,353	0.84%	-	-	-	-	陳蔡秋金	二親等內親屬	
宋永明	2,332,265	2.17%	-	-	-	-	宋貴修	二親等內親屬	
							黃麗瑩		
							航嘉投資股份有限公司	與公司負責人間互為二親等內親屬	
亞特投資股份有限公司	2,299,861	2.14%	-	-	-	-	昕宜投資股份有限公司	與公司負責人間互為二親等內親屬	
亞特投資股份有限公司 代表人：陳蔡秋金	-	-	-	-	-	-	陳弘仁	與公司負責人間互為二親等內親屬	

註 1：包含本人保留具運用決定權之財產信託 2,300,000 股。

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：

99年4月30日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHIA CORPORATION	46,740	100%	-	-	46,740	100%
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	15	100%	-	-	15	100%
嘉能開發(股)公司	5,600	100%	-	-	5,600	100%
TARCOOLA TRADING LIMITED	37,100	100%	-	-	37,100	100%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	6,601	100%	-	-	6,601	100%
CHIAPEX HOLDING LIMITED	4,851	100%	-	-	4,851	100%
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	9,500	100%	-	-	9,500	100%
嘉彰科技(蘇州)有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
寧波嘉彰電子五金有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
東莞泉睿精密五金有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：該公司係屬有限公司，故不適用。

肆、 募資情形

一、 資本及股份

(一) 股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
74.8	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	創立股本	-	
80.9	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000,000	-	
84.10	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 20,000,000	-	
90.5	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 60,000,000	-	90.5.14 經(090)商 字第 09001162110 號
90.8	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 99,000,000	-	90.8.7 經(090)商 字第 09001296000 號
92.2	10	23,880,000	238,800,000	23,880,000	238,800,000	現金增資 7,235,000 盈餘轉增資 32,565,000	-	92.2.12 經授商字 第 09201041960 號
95.10	30	26,940,000	269,400,000	26,940,000	269,400,000	現金增資 30,600,000	-	95.10.11 經授中字 第 09532951170 號
96.1	30	29,320,000	293,200,000	29,320,000	293,200,000	現金增資 23,800,000	-	96.1.2 經授中字第 09533399830 號
96.7	78	100,000,000	1,000,000,000	58,808,000	588,080,000	現金增資 294,880,000	-	96.7.20 經授中字 第 09601172060 號
97.1	78	100,000,000	1,000,000,000	62,269,540	622,695,400	現金增資 34,615,400	-	97.1.10 經授商字 第 09701005690 號
97.8	10	100,000,000	1,000,000,000	93,404,310	934,043,100	盈餘轉增資 311,347,700	-	97.8.15 經授商字 第 09701206260 號
98.7	26.5	100,000,000	1,000,000,000	93,447,810	934,478,100	認股權轉換 435,000	-	98.7.6 經授商字第 09801136620 號
98.9	10	150,000,000	1,500,000,000	107,458,456	1,074,584,560	盈餘轉增資 140,106,460	-	98.9.4 經授商字第 09801190580 號

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	107,458,456	42,541,544	150,000,000	非上市(櫃)股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

99年4月30日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	5	33	97	3	138
持有股數	-	5,330,000	67,115,563	29,794,043	5,218,850	107,458,456
持有比率	-	4.96%	62.46%	27.73%	4.86%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

99年4月30日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1	93	0.00%
1,000 至 5,000	11	27,519	0.03%
5,001 至 10,000	12	86,816	0.08%
10,001 至 15,000	4	45,033	0.04%
15,001 至 20,000	4	65,713	0.06%
20,001 至 30,000	2	51,360	0.05%
30,001 至 50,000	9	371,547	0.35%
50,001 至 100,000	6	400,867	0.37%
100,001 至 200,000	15	2,219,116	2.07%
200,001 至 400,000	5	1,728,665	1.61%
400,001 至 600,000	5	2,537,920	2.36%
600,001 至 800,000	4	2,923,631	2.72%
800,001 至 1,000,000	6	5,256,034	4.89%
1,000,001 股以上	16	91,744,142	85.37%
合計	130	107,458,456	100.00%

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

99年4月30日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
湧翔投資股份有限公司	10,498,388	9.77%
昕禾投資股份有限公司	8,408,537	7.82%
華鼎國際創業投資股份有限公司	5,519,664	5.14%
宋貴修(註1)	5,421,129	5.04%
航嘉投資股份有限公司	4,960,312	4.62%
啟鼎創業投資股份有限公司	4,398,482	4.09%
科亞投資股份有限公司	2,787,726	2.59%
昕宜投資股份有限公司	2,333,957	2.17%
宋永明	2,332,265	2.17%
亞特投資股份有限公司	2,299,861	2.14%

註1：包含本人保留具運用決定權之財產信託2,300,000股。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度		97 年	98 年	截至 99 年 4 月底 (註 2)
		最 高	最 低			
每股 市價	最 高			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股 淨值 (註 1)	分 配 前			51.06	50.20	-
	分 配 後			44.40	註 3	-
每股 盈餘	加權平均股數			93,404 仟股	107,439 仟股	-
	每股盈餘	追溯調整前		8.69	8.12	-
		追溯調整後		7.56	6.63(註 3)	-
每股 股利	現金股利			1.5	2.25(註 3)	-
	無償 配股	盈餘配股		1.5	2.25(註 3)	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利			-	-	-
投資 報酬 分析	本益比			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：係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 2：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之 99 年財務數字。

註 3：98 年度盈餘分配議案尚未經股東會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策如下：

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形如下：

盈餘分配表		
民國九十八年度		
	派率	單位:新台幣元
九十八年度稅後淨利		872,177,198
減：提撥百分之十法定盈餘公積	10%	(87,217,720)
提列特別盈餘公積		-
當年度可供分配盈餘合計數		784,959,478
加：期初累積未分配盈餘		680,213,770
本年度可供分配盈餘		1,465,173,248
分派項目：		
普通股股票股利（每股新台幣）	\$ 2.25	241,781,520
普通股現金股利（每股新台幣）	\$ 2.25	241,781,532
分派項目合計		483,563,052
期末未分配盈餘		981,610,196
附註：		
董事、監察人酬勞		-
員工現金紅利（發放率為當年度可供分配盈餘合計數）	4.59%	36,016,940

註一：法定盈餘公積及特別盈餘公積提列方式及比例，係依公司法相關法令規定辦理。

註二：本公司本次盈餘分派，係優先分配 98 年度可分配盈餘，不足部份則自以前年度之未分配盈餘撥應。

註三：本公司員工紅利係以當年度可供分配盈餘合計數乘以分派率 4.59% 計算。

(七) 本次股東會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. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。五、就一至四款規定數額分派後剩餘數以不高於百分之一提撥為董事、監察人酬勞。六、當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部份於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。本公司盈餘分派，優先分配當年度可分配盈餘，不足部份則自以前年度之未分配盈餘撥應。

2. 董事會(99.4.29)通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工現金紅利 36,016,940 元，股票紅利 0 元，董事及監察人酬勞為 0 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：發員工紅利及董事、監察人酬勞金係以費用列帳，且擬議之員工紅利係全數以現金配發，故對 98 年度稅後基本每股盈餘並無影響。

3. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

	上年度(九十七年度盈餘分配)			
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	31,632,980 元	31,632,980 元	-	-
董監酬勞	-	-	-	-

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

99年6月7日

員工認股權憑證種類	96年第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用
發行日期	96年12月20日
發行單位數	594,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.95%(註)
認股存續期間	96/12/20-101/12/19
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	服務屆滿一年可行使25% 服務屆滿二年可行使50% 服務屆滿三年可行使75% 服務屆滿四年可行使100%
已執行取得股數	43,500
已執行認股金額	1,152,750
未執行認股數量	454,500
未執行認股者其每股認購價格	21.50
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.42%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為0.42%，稀釋效果尚屬有限，故對股東權益影響不大。(本公司員工認股權憑證於發行屆滿一年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，惟可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。)

註：該比例係以發行時之已發行股份總數為分母計算。

(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之姓名、取得及認購情形：

99年4月30日；單位：仟元；股；%

	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	執行長	黃俊雄	130,000	0.12%	12,000	26.5	318	0.01%	118,000	21.5	2,537	0.11%
	副總經理	陳炫瑞										
	副總經理	鄭力銓										
	副總經理	陳火星										
	副總經理	李永河										
	副總經理	黃麗珍										
	副總經理	李文恭										
	副總經理	蘇陌華										
	資深協理	吳光石										
	協理	吳文華										
協理	鄭尚豪											

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ① 精密機械（工作母機、醫護床）及有關機械零件模具等之製造加工買賣業務。
- ② 機械鋼模紡織機配件之製造加工買賣業務。
- ③ 電腦週邊設備之製造加工買賣業務。
- ④ 電工製品（工業用殺蟲燈、乾燥機、取暖用具、小型冰箱）製造加工買賣業務。

(2) 營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	97 年度		98 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
BACK COVER	818,530	56.96	740,445	67.90
BEZEL	259,990	18.09	154,138	14.13
其他	358,501	24.95	195,936	17.97
合計	1,437,021	100.00	1,090,519	100.00

(3) 公司目前之商品(服務)項目

沖壓產品	用途或功能	最終產品
A. 金屬沖壓框架(Bezel) B. 金屬沖壓背板(Back Cover) C. 分流器(Inverter) D. 遮蓋板(Shielding) E. 小尺寸製品(Lamp Cover、Gnd Plate、Bracket)	框架(Bezel)是用來固定液晶面板及強化整體結構剛性，保護液晶面板及固定放置在背光模組中；背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構；分流器(Inverter)及遮蓋板(Shielding)主要用於 LCD 背面 PCB 板之防護；Lamp Cover 主要用於 LCD 內燈管之防護；Gnd Plate 主要用於 LCD 結構件之連接固定。	手機、筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、電腦周邊產品、車用液晶顯示器、工業電腦...等。

(4) 計畫開發之新產品(服務)

本公司為專業之金屬沖壓廠並具備精密模具開發設計製造能力，本公司將全力配合面板及背光模組客戶，生產符合市場各標準尺寸 TFT-LCD 之

NoteBook、Monitor 相關組件，並附加更多新穎造型及功能，多年來不斷增加產品市場廣度以避免產業景氣循環之風險以增加市場競爭力。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

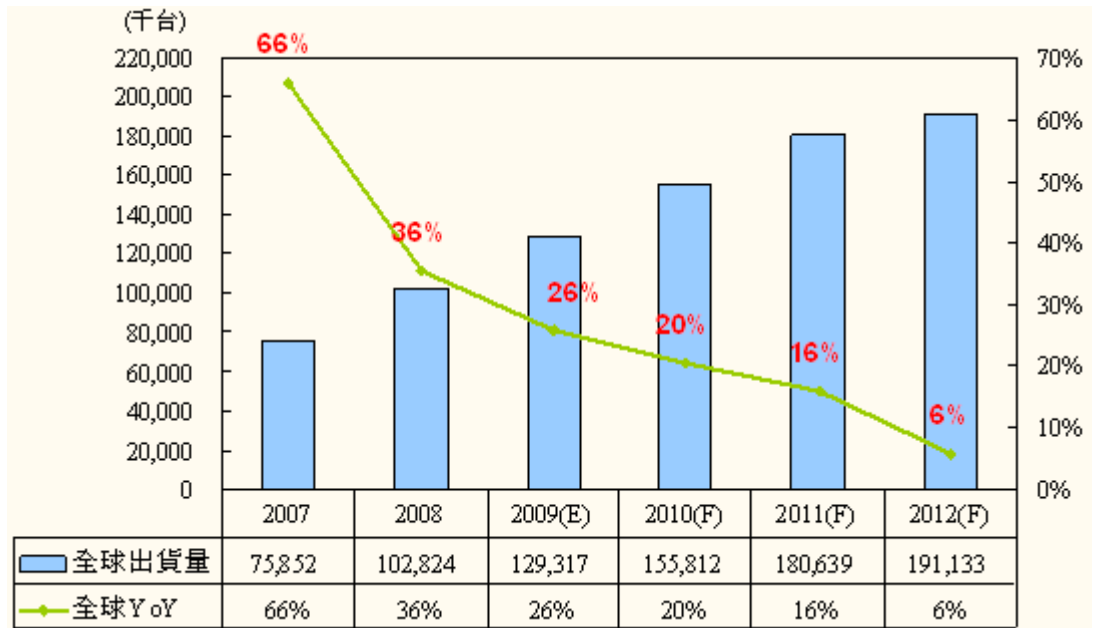
本公司為專業金屬沖壓製品製造商，金屬具有可塑性，利用沖壓製造使得堅固之金屬產生塑性變形。把比金屬強度更高之模具鋼材依所要成形之形狀做出上下模具，再把模具固定在稱為沖床之設備上，讓沖床提供成形所需的力量，帶動模具做上下合模開模的動作，然後把上下模具打開後置入原材料。開模讓原材料做進出的動作，合模使材料成形，沖床、模具及原材料構成一套沖壓成形系統。金屬具有極佳強度，因此常用來做為需要強度之結構件，金屬沖壓件之下游應用終端產業更廣泛涉及 3C(資訊、通訊、消費性電子)產業以及其他電機、電子產品等。近年來，隨著 3C 產業的蓬勃發展，帶動消費者對液晶顯示器需求快速成長，其中薄膜電晶體液晶顯示器(簡稱 TFT-LCD)挾帶其技術優勢、產品特性和多元應用，逐漸成為市場主流，本公司主要供應 TFT-LCD 所需之金屬沖壓件，其中大尺寸 TFT-LCD 主要產品有 TV、NB、Monitor 等三大應用。

① 液晶電視

薄型電視已經成為主流的消費產品，液晶電視(LCD TV)出貨量與銷售額屢創新高。全球液晶電視的滲透率僅 13%，其中，已開發國家包括日本、美國、歐洲的液晶電視滲透率約在 30%以下，目前北美地區是液晶電視最大銷售市場，2009 年首季所佔市場比重高達 27.4%。但新興市場的液晶電視滲透率低於 10%，預期未來市場需求成長幅度將高於已開發國家，以中國成長力最高，預期 2011 年，大陸將超越北美成為全球液晶電視需求最大的市場。

由於 2010 年 LCD TV 的銷售仍有中國市場持續成長、歐洲數位頻道轉換、LED TV 降價熱賣與國際 TV 大廠恢復正軌等四大利多刺激。因此 TRI 預估 2010 年全球 LCD TV 市場將有機會達到 1 億 5,581 萬台，較 2009 年的 1 億 2,931 萬台成長 20%，LCD TV 仍以 32 吋為主流尺寸。反觀 CRT TV、PDP TV 與背投電視的出貨量則會持續受到壓縮，預估三者合計的比重在 2010 年更將不到 23%；未來 5~10 年將是 LCD TV 主宰整個 TV 市場。

圖一 2007~2012 年全球 LCD TV 出貨量預估



資料來源：拓璞產業研究所，2009/12

② 筆記型電腦

筆記型電腦市場由早期以商務人士為主逐漸拓展至一般消費市場，從過去針對商務人士辦公文件處理、上網等基本需求，轉而拓展成為多媒體、影音視訊相關功能的強化，因此除功能性及便利性的增加，更轉而強調輕薄、多樣化，甚至是時尚設計感的外型，並逐步取代桌上型電腦。惟隨著筆記型電腦價格的降低，以及硬體設備和效能提高，行動運算平台蓬勃發展，提高消費者購買筆記型電腦的意願，加速筆記型電腦普及。

由於 Windows 7 作業系統的推出，加上 LED、觸控等功能帶入面板之下，為 NB 面板需求呈現高度的成長，2010 年的 NB 面板需求達到 2 億片，其中 Netbook 的需求達到 4,200 萬片，而整體 NB 成長力達到 25%。

③ Monitor

LCD Monitor 產業已進入成熟期，成長動能近年趨緩，加上筆記型電腦 (NB) 逐漸取代桌上型電腦 (DT)，因此出貨量與桌上型電腦相關的 LCD Monitor 難免受到影響。展望 2010 年，全球 LCD Monitor 市場預估成長率較 2008、2009 年佳，達 1.7 億台，並且未來仍具一定市場規模。為維持產品銷售收入，LCD Monitor 廠商在 2010 年發展重點，將集中在提高產品平均尺寸、LED 背光源等方向。

(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，目前主要產品為 TFT-LCD 相關之沖壓零組件，茲就產業上、中、下游關聯性列示如下：

上游

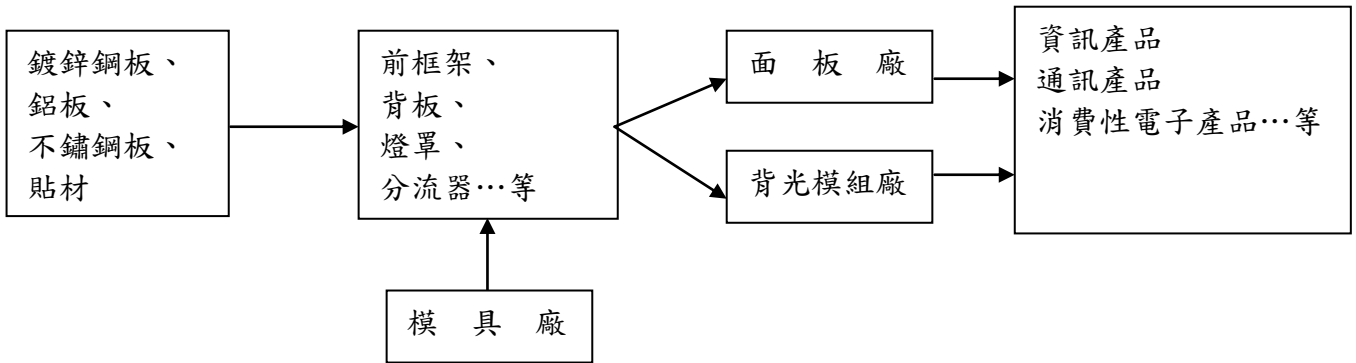
中游

下游

原料供應商

沖壓製品製造商

應用產品



資料來源：本公司整理

(3) 產品之各種發展趨勢

NB 與 TV 扮演 2010 年全球 TFT-LCD 產值成長兩大火車頭，另外新產品與新技術的投入，如 LED 產品、3D、電子紙等技術開始成熟，將啟動 TFT-LCD 新紀元。從 2009 年 9 月全球第二大消費性電子展－IFA 展可觀察出，2010 年 TFT-LCD 產品將走向 3D 化、LED 化、外框無邊化、螢幕電影化等四大發展趨勢。展望未來，由於國際品牌廠在 2009 年下半年主打超薄與節能產品，加上相關節能標章的規範之下，產品的消耗功率要求相當高，既有的 CCFL 背光源將無法達到未來節能規範，勢必要導入 LED 背光源，全球 LED 產品出貨的比重呈現成長趨勢曲線，對於產品結構來說，主要強調超輕超薄。

由上得知，下游產品精緻化、美觀以及環保要求，進而迫使上游內部機構沖壓零組件朝向精密度、輕量厚度薄以及材料改變等等趨勢以符合環保要求等因應而生。此外，沖壓產業需要自動化設備及高速化生產以達產品技術精進，並且達到規模經濟功效。故綜上技術已成為沖壓產業未來發展之關鍵因素。

(4) 競爭情形

本公司為專業金屬沖壓製品製造商，沖壓件製造同業有錦明、州巧、同協、鉅祥、一詮、及成、華震科技、茂佳及元鐙等公司，另本公司目前生產之沖壓元件，主要應用於 LCD TV 面板、Monitor 面板及 NB 面板用前框架(Bezel)、背板(Back Cover)、燈罩(Lamp Cover)、分流器(Inverter) …等，主要產品之競爭對手為錦明及州巧。

本公司與其他同業最大之差異係本公司擁有最完整之製程及生產線，生產基地遍及大陸光電供應鏈聚落，在華東及華南地區分別設有四個生產據點，各子公司營運亦具相當規模，截至 2009 年各子公司年度營收皆已近 10 億元，主要客戶為國內外知名面板及背光模組大廠，本公司累積多年精密模具開發、設

計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中均佔有一席之地。

3. 技術及研發概況

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度 4 月
研發費用	—	—	84,371	57,447	43,724	3,413
營業收入淨額	—	—	2,187,002	1,437,021	1,090,519	152,779
研發費用 / 營業收入淨額	—	—	3.86%	4.00%	4.01%	2.23%

本公司 96 年以前並未將研發單位在會計上獨立核算，故帳上並未將研發費用單獨列示。最近三年度本公司投入研發費用占營業收入淨額比率介於之 3.86%~4.01%。

本公司配合液晶面板客戶開發 LED 背光模組之散熱組合裝置，係設置在液晶顯示設備之金屬背板內部，並與 LED 系統客戶開發鋁合金之外觀件，提供更多外觀造型及功能，以增加市場競爭力。除了成功生產市場各標準尺寸 TFT-LCD、NoteBook、Monitor、TV 所需之金屬沖壓零組件，本公司開發完成液晶面板之框架組接結構，強化框架結構強度並提升平面度及結合處質感，以及研發液晶顯示設備用之金屬背板結構，使金屬背板能達到輕量化。

本公司具有模具開發之設備，能夠符合客戶大量且迅速之開模需求，並且開發快速架模及拆模裝置，提高換模作業效率，產品製造過程中本公司導入沖壓自動化之生產設備並簡化沖壓工程，提升生產效率及成本競爭力。

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務計畫

① 擴大客戶基礎，增加市場佔有率

逐步提高大陸、日本與韓國客戶的比重，擴大市場滲透力，增加營收規模。

② 強化客戶服務品質，確保競爭優勢

提供快速與高品質的技術服務，以區隔其他金屬沖壓競爭廠商，增加公司之價值。

③ 與客戶共同開發產品，增加市場進入障礙

藉由提供客製化產品，增加附加價值與提高進入障礙。

(2) 長期業務計畫

① 開發新的市場，降低營運風險

藉由開發其他可運用金屬沖壓件的領域應用，降低產品集中於家電及電腦週邊

的營運風險。

②開發整合性產品，提高產品附加價值，與客戶達到雙贏

向產業價值鏈附加價值較高的領域投資與開發，增加產品的附加價值，提供客戶一站式服務。

③強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育技術等專業性人才，以因應公司未來經營目標外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	97 年度		98 年度	
	金額	比率	金額	比率
內 銷	108,986	7.58%	113,803	10.44%
外 銷	1,328,035	92.42%	976,716	89.56%
總 計	1,437,021	100.00%	1,090,519	100.00%

(2) 市場佔有率

本公司為 TFT-LCD 沖壓零組件之生產廠商，由於金屬沖壓之零組件應用非常廣泛，幾乎涵蓋所有 3C 產業，且沖壓製件之材質、規格、單價均隨其所應用之終端產品而有所差異，因此該行業各廠商之市佔率排名資料不易統計。此外，本公司累積 20 多年模具開發、設計與製造經驗，具專業模具開發設計能力，不須仰賴同業，因此無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，於同業中均佔有一席之地。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

受惠於微軟 Vista 新作業系統市場逐漸發酵，帶動 LCD Monitor 與 Notebook PC 寬螢幕(Wide Format)面板需求大增，加上液晶電視市場趨於大型化，液晶電視平均單價日益低廉，逐漸受到消費者認同，2010 年大尺寸 TFT LCD 面板需求持續走揚，各系統及面板廠商紛紛上修需求數字，整體而言，儘管 2009 年 10 月時一度出現供給過剩的問題，但現階段整體大尺寸 TFT LCD 面板市場又出現供需緊俏的情形。整體來看，2010 年大尺寸 TFT LCD 面板景氣動向及供需態勢，對台灣及全球大尺寸 TFT LCD 相關產業頗為有利。

TRI 認為 2010 年 LED 背光的 LCD TV 將從 2009 年的 295 萬台，躍升到 2010 年的 2,126 萬台，年成長幅度將高達 621%；而全球 LED TV 佔整體 LCD TV 出貨

的比重，則會從 2009 年的 2.3% 成長到 13.6%；預估 40 吋以上的 LED TV 將會逼近 1,500 萬台。

國內外為 TFT LCD 產品所需之金屬沖壓內、外機構件廠商為數眾多，但生產規模及產品項目結構差異度大，目前國內生產金屬沖壓件之廠商包括錦明、州巧、同協、鉅祥、一詮、及成、華震科技、茂佳及元鐙等公司。

本公司定位為全方位專業金屬沖壓製品之製造商，從產品設計、模具開發製造、沖壓加工等一連貫製程，都由公司自行完成，且海外產能規模大並且大量設置自動化的機器設備，相較於國內同業，不僅具備優異的產品設計開發、生產技術以及量產能力並且擁有相當的規模經濟，因此在優秀基礎下足以支應未來之成長。

(4) 競爭利基

① 具有經濟規模進入障礙，滿足客戶需求

光電產業為高度資本密集及技術密集的產業，產品變化快速，且講求產業供應鏈效率，對於供應品質及交期要求嚴格。本公司在光電沖壓領域累積長期的經驗及技術，在模具設計及製造產能已具經濟規模，且在財務上相對穩健，對於新進入者及現有經營規模較小者形成一定程度的進入障礙。

② 擁有模具精密整合技術，提供多元化服務

本公司在模具開發之精密度及速度上相較具有競爭優勢，尤在客戶產品設計先期階段協助客戶進行機構設計，並在後續試模提供客戶產品設計改善意見，縮短客戶認證及後續量產時間，讓客戶無須額外尋找模具廠商及思考替代產能。

③ 完整供應鏈布局優勢，提供客戶產品生產彈性

隨著大陸成為世界製造工廠，台灣、日本及韓國光電及資訊大廠亦分別於大陸設立經營據點，本公司亦配合全球客戶透過間接投資於大陸華東長江三角洲及華南珠江三角洲地區建置生產基地，就近服務全球大廠。相較於同業沖壓廠，本公司進入大陸時間較早，建製成本較同業享有優勢。

④ 致力發展自動化設備，提供生產彈性及快速反應能力

本公司藉由累積光電生產經驗，致力於發展及設計自動化生產設備，透過客製機器人提升製程自動化，除可提供生產彈性及快速反應能力外，尚可垂直整合以提高生產效率及生產品質。

⑤ 專注本業經營，經營團隊專業素質高

本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，於光電金屬沖壓產業具有相當之競爭優勢。目前之經營團隊戮力本業，對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富；對於掌握公司未來整體競爭力與永續經營具有相當大之信心。

(5) 不利因素與因應對策、發展遠景之有利

① 有利因素

A. 液晶顯示器市場應用市場滲透率擴大

隨著液晶顯示器應用市場從資訊電子到家電應用，下游應用領域廣泛，隨全球面板大廠產能開出，產品單價已到市場可接受水平，讓原僅在已開發國家的取代傳統 CRT 效應擴散到新興開發中國家市場，市場規模大幅擴大，本公司營運受惠光電市場發展趨勢，營運展望穩健成長。

B. 品質及交期深受客戶肯定

本公司主要客戶為台系、韓系及日系的光電面板大廠及具全球運籌能力之背光模組廠，因本公司深耕光電金屬沖壓市場，在業界累積優良的品質形象與信譽，並在客戶間建立了良好的口碑，有利於開拓客源與爭取業務。

C. 生產產能及模具設計開發具經濟規模，滿足客戶生產需求

本公司在兩岸光電金屬沖壓佈局完整，在大陸主要光電及資訊供應鏈聚落皆有生產據點，配合本公司在模具開發的生產彈性及製造技術，相較於同業更具競爭優勢。

② 不利因素與因應對策

A. 原物料價格上漲，零件成本大幅提高

因應對策：

透過供應商蒐集市場動態資料及並持續開發新可用材料，另針對重要原物料採取事先預訂的方式降低採購成本。

另本公司持續改善製程技術，強化開模能力，以提高競爭力，並在成本方面推動節流專案，嚴控管銷支出。

B. 產品生命週期短，企業管理風險提高

因應對策：

資訊及光電相關產品日新月異，生命週期越來越短，客戶下單週期也有越來越短趨勢，本公司採取接單生產，針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失。

C. 產品價格及利潤持續壓縮

因應對策：

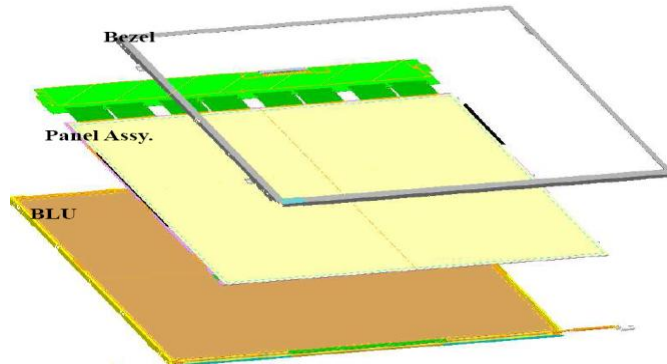
由於面板金屬沖壓供應商競爭者眾，隨著液晶電視大尺寸及低價格的趨勢下，當面板廠面臨降價壓力時，將進一步壓縮零組件供應商之價格及毛利率，造成供應商削價競爭。

本公司將朝向高附加價值之結構之沖壓件生產，並積極進行生產技術升級，增加高毛利率產品之生產比重，另持續改善製程技術，降低成本。

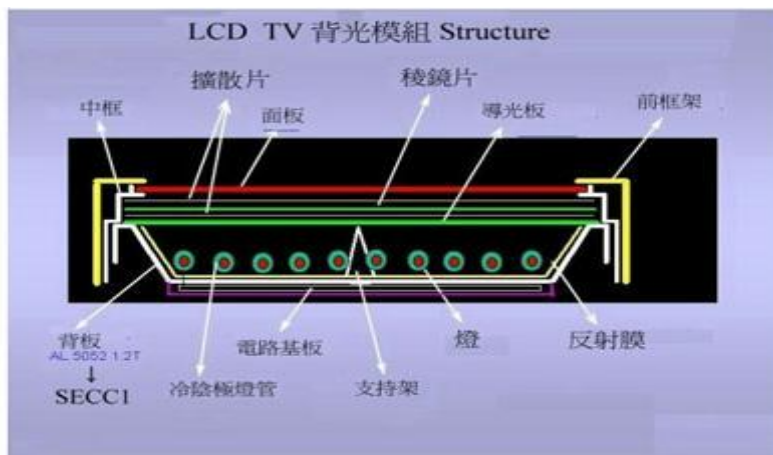
2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

本公司主要產品為 TFT-LCD 框架(Bezel)及背板(Back Cover)。由於 TFT-LCD 模組之設計，在以輕薄為目標的考量下，使其在外型與材料的選用上增加了相當限制，以下圖所示：TFT-LCD 模組的主要架構為框架(Bezel)、玻璃組(Panel Assy)及背光模組(BLU)三大部分所組成。



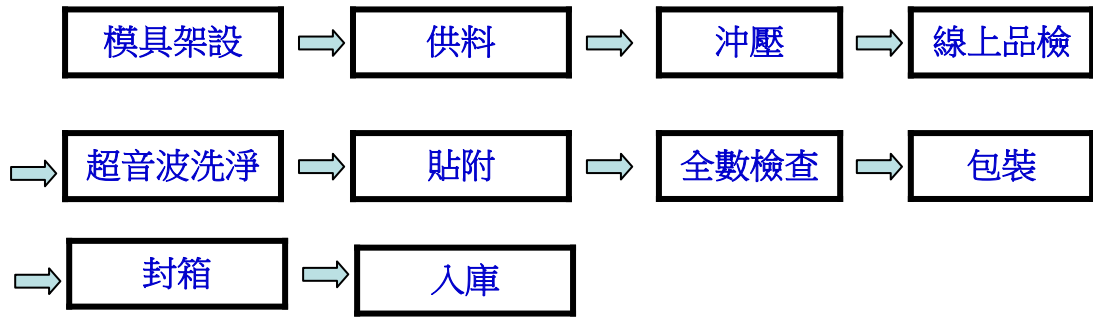
而背光模組的結構主要有光源、導光板、稜鏡片、擴散片、反射膜及背板等，其中背板(Back cover)是整個背光模組的主要支撐結構，同時亦作為電磁波干擾的屏障，並促進散熱及使溫度均勻化，避免局部溫度過熱，所以使用的材料除了要滿足上述的特性要求，亦需提供足夠之機械強度，且能承受複雜的加工形狀。而背光模組的結構是以膠框為主體，再搭配一些光學模片(Optic Film)、導光板及燈管組(Lamp Assy-包括燈罩、燈管罩(Shielding)...)，因此整個模組其實就是框架結合膠框來包住所有部件，而框架(Bezel)又比膠框堅固且設計較為簡單，因此框架(Bezel)及背板(Back Cover)的設計便成為 TFT-LCD 整體架構中極為重要的一環。



(2) 產製過程

本公司為專業金屬沖壓製品製造商，主要營業項目為 TFT-LCD 用前框架(Bezel)、背板(Back Cover)、燈罩(Lamp Cover)、分流器(Inverter) …等，其

生產方式及流程如下：



3. 主要原料供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
鍍鋅鋼板	美生、春源、永光華、麗鋼	良好
鋁板	春源、聯銘、榮豐	良好
不鏽鋼板	嘉發、結進	良好
貼材	維麒、維鯨	良好

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供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	美生	189,074	23.21	非關係人	永光華	114,628	15.52	非關係人
2	弘原	98,456	12.08	非關係人	美生	75,312	10.20	非關係人
3	永光華	61,819	7.59	非關係人	弘原	24,566	3.33	非關係人
	其他	465,358	57.12	—	其他	523,857	70.95	—
	進貨淨額	814,707	100.00	—	進貨淨額	738,363	100.00	—

本公司 98 年度營業額因受全球金融風暴影響下降，致使購料需求亦隨之減少，主要採購性質兩年度無結構性變化，因主要採購材料屬完全競爭市場，本公司依照採購當時市場供需及客戶下單指定用料，調整往來供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	A 客戶	605,110	42.11	非關係人	A 客戶	521,153	47.80	非關係人
2	B 客戶	131,215	9.13	非關係人	C 客戶	179,419	16.45	非關係人
3	C 客戶	258,679	18.00	非關係人	B 客戶	253,628	23.26	非關係人
	其他	442,017	30.76	—	其他	136,319	12.49	—
	銷貨淨額	1,437,021	100.00	—	銷貨淨額	1,090,519	100.00	—

註：因本公司與客戶有簽訂保密協議，故客戶名稱以代號表示之。

本公司 98 年度營業額因受全球金融風暴影響下降，惟本公司銷售對象主係為國內光電面板廠及專業背光模組廠商，因技術及規模經濟進入障礙，主要客戶結構相較於 97 年度並未大幅變動。前 10 大客戶變動主係配合客戶在全球供應鏈產能佈局，出貨對象動態調整所

5. 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
BACK COVER	5,782,693	4,108,025	747,587	7,810,488	4,853,437	550,269
BEZEL	5,327,226	3,784,461	167,770	7,975,494	4,955,972	167,969
其他	8,708,910	6,186,810	139,323	3,511,489	2,182,039	12,129
合 計	19,818,829	14,079,296	1,054,680	19,297,471	11,991,448	730,367

98 年度相較於 97 年度生產量值因受金融風暴影響，台灣產量及產值皆下滑，配合客戶供應鏈佈局佈局，本公司新增產能新設調整於海外子公司。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
BACK COVER	32,901	1,211	4,268,859	817,319	105,731	3,563	4,869,380	736,882
BEZEL	712,781	17,017	5,121,490	242,973	12,988	661	2,847,699	153,477
其他	4,231,268	90,758	9,095,532	267,743	1,140,591	109,579	4,090,955	86,357
合 計	4,976,950	108,986	18,485,881	1,328,035	1,259,310	113,803	11,808,034	976,716

98 年度相較度因受金融風暴影響，銷售量值皆較 97 年度大幅下降，另因配合客戶在台灣供應鏈產品組合調整，98 年度 BACK COVER 比重較 97 年度提高。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年度		97 年度	98 年度	99 年度 6 月 7 日
員工人數	直接	126	111	114
	間接	71	125	123
	合計	197	236	237
平均年歲		34	34	33.81
平均服務年資(年)		3.54	3.69	3.63
學歷分佈比率(%)	博士	—	—	—
	碩士	3%	3%	3.1%
	大專	39%	40%	44.2%
	高中	31%	35%	31.7%
	高中以下	27%	22%	21%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(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)：無。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、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)員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

公司提供之福利措施：勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、每年特殊作業健康檢查、差旅費補助、員工伙食、員工制服、安全鞋、年終尾牙、年終獎金、資深員工，公司予以表揚。

職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦國內外員工旅遊、不定期舉辦員工聚餐會、不定期舉辦趣味競賽活動、三節獎金及禮品、五一勞動節獎金及禮品、生日禮金、員工在職進修補助、員工子女獎學金補助、簽訂特約廠商、婚喪喜慶之補助。

(2)員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

(3)退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，每年年底委請精算師精算，以確保退休金準備金準備充足。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

(4)勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條
借款契約	第一銀行、玉山銀行、上海銀行、永豐銀行	98/5-99/11	營運資金貸款及為子公司背書保證	無

陸、 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					
	94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產	221,491	835,895	1,979,817	1,559,760	1,470,200	
基金及長期投資	81,048	81,048	2,295,909	3,445,047	4,354,533	
固定資產	532,570	550,865	519,896	494,313	464,459	
無形資產	-	-	2,101	175	-	
其他資產	9,843	12,441	48,286	85,792	80,948	
資產總額	844,953	1,480,250	4,846,009	5,585,087	6,370,140	
流動負債	分配前	539,366	763,409	741,346	449,423	508,935
	分配後	563,487	763,409	835,371	589,529	508,935
長期負債	-	166,774	158,071	-	-	
其他負債	-	600	113,060	366,899	466,784	
負債總額	分配前	539,366	930,783	1,012,477	816,322	975,719
	分配後	563,487	930,783	1,106,502	956,428	975,719
股本	238,800	293,200	622,695	934,043	1,074,584	
資本公積	12,342	108,800	2,392,806	2,404,605	2,409,875	
保留盈餘	分配前	54,445	147,467	715,416	1,121,928	1,713,893
	分配後	30,324	147,467	621,392	981,822	1,713,893
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	-	-	102,614	308,189	196,069	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	305,587	549,467	3,833,532	4,768,765	5,394,421
	分配後	281,466	549,467	3,739,507	4,628,659	5,394,421

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	94年	95年	96年	97年	98年
營業收入	870,991	1,238,686	2,187,002	1,437,021	1,090,519
營業毛利	142,905	260,732	442,961	259,120	248,183
營業損益	29,986	107,315	213,068	10,406	28,202
營業外收入及利益	26,507	7,228	582,226	1,099,573	1,007,630
營業外費用及損失	20,572	6,781	31,056	11,776	1,360
繼續營業部門稅前損益	35,921	107,762	764,238	1,098,203	1,034,472
繼續營業部門損益	31,085	80,680	567,949	811,884	872,177
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	31,085	80,680	567,949	811,884	872,177
每股盈餘(註1)	0.75	1.89	7.39	7.56	8.12

註1：除98年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
94	洪國鎮會計師事務所	洪國鎮	無保留意見
95	閱達會計師事務所	鄭力銓	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	吳美慧	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	吳美慧	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	吳美慧、楊明哲	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料					
		94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	63.83%	62.88%	20.89%	14.62%	15.32%	
	長期資金占固定資產比率(%)	57.38%	130.02%	710.36%	964.73%	1,161.44%	
償債能力	流動比率(%)	41.07%	109.50%	267.06%	347.06%	288.88%	
	速動比率(%)	38.09%	96.86%	257.52%	329.58%	275.25%	
	利息保障倍數	29.60	21.21	140.93	331.68	129,310.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.31	3.35	2.67	1.83	1.79	
	平均收現日數(天)	68.74	108.96	136.70	199.45	203.91	
	存貨週轉率(次)	57.13	33.95	38.82	35.19	32.66	
	應付款項週轉率(次)	3.17	2.35	3.23	3.12	3.51	
	平均銷貨日數(天)	6.39	10.75	9.40	10.37	11.18	
	固定資產週轉率(次)	1.64	2.25	3.89	2.91	2.35	
	總資產週轉率(次)	1.03	0.84	0.45	0.26	0.17	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.55%	7.28%	18.08%	15.61%	14.59%	
	股東權益報酬率(%)	10.29%	18.87%	25.92%	18.88%	17.16%	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	12.56%	36.60%	34.22%	1.11%	2.62%
		稅前純益	15.04%	36.75%	122.73%	117.58%	96.27%
	純益率(%)	3.57%	6.51%	25.97%	56.50%	79.98%	
每股盈餘(元) (註1)	0.75	1.89	7.39	7.56	8.12		
現金流量	現金流量比率(%)	29.16%	-	-	95.71%	2.97%	
	現金流量允當比率(%)	67.17%	71.62%	-	32.04%	13.08%	
	現金再投資比率(%)	35.39%	-	-	6.98%	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.04	1.45	1.36	11.42	4.55	
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.03	1.47	1.00	
最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之變動原因：							
(1) 長期資金占固定資產比率：主係 98 年度股東權益淨額增加所致。							
(2) 利息保障倍數：因 98 年度利息費用大幅減少所致。							
(3) 總資產週轉率：主係 98 年度受全球金融風暴影響，營業額下降及轉投資海外事業長期投資增加所致。							
(4) 營業利益占實收資本比例：主係 98 年度營業利益較去年同期增加所致。							
(5) 純益率：主係本公司 98 年度認列海外投資收益增加所致。							
(6) 現金流量比率：現金流量比例下降主係 97 年度第四季受全球金融風暴影響，營業額下降，相對之應收帳款及存貨餘額下降，造成來自營運現金流量較 98 年增加所致。							

- (7) 現金流量允當比率：主係本公司最近五年度平均營業收入上升，使營運資金需求增加，來自營業活動現金流量現金流入減少所致。
- (8) 營運槓桿度：主係 98 年度受金融風暴影響，本公司力行樽節成本，降低固定費用比重所致。
- (9) 財務槓桿度：財務槓桿度下降主係 97 年尚有銀行借款未償還，利息費用較高所致。

註 1：除 98 年度之每股盈餘外，其餘係追溯調整後之金額。

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 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 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) 淨現金流量允當比率 = 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 = (營業活動淨現金流量 - 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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

**嘉彰股份有限公司
監察人審查報告書**

董事會造送本公司九十八年度經勤業眾信聯合會計師事務所吳美慧、楊明哲會計師簽證之財務報告暨合併財務報告及營業報告書、盈餘分配案等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為各項表冊尚能依據相關規定辦理。爰依公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請鑒察。

此致

本公司九十九年股東常會

監察人 魏啟林

監察人 航嘉投資股份有限公司

中華民國九十九年四月二十八日

四、最近年度財務報表

(一)最近二年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 72 頁至第 106 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 107 頁至第 150 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	98 年	97 年	差異	
				金額	%
流動資產		1,470,200	1,559,760	(89,560)	(5.74)
長期投資		4,354,533	3,445,047	909,486	26.40
固定資產		464,459	494,313	(29,854)	(6.04)
無形資產及其他資產		80,948	85,967	(5,019)	(5.84)
資產總額		6,370,140	5,585,087	785,053	14.06
流動負債		508,935	449,423	59,512	13.24
其他負債		466,784	366,899	99,885	27.22
負債總額		975,719	816,322	159,397	19.53
股本		1,074,584	934,043	140,541	15.05
資本公積		2,409,875	2,404,605	5,270	0.22
保留盈餘		1,713,893	1,121,928	591,965	52.76
累積換算調整數		196,069	308,189	(112,120)	(36.38)
股東權益總額		5,394,421	4,768,765	625,656	13.12

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫

- (1) 長期投資增加主係對海外子公司進行增資及認列投資收益與匯率影響數所致。
- (2) 流動負債增加主係本年度流動性遞延所得稅負債及代子公司向客戶收取模具增加所致。
- (3) 其他負債增加主係本期認列境外投資事業投資收益衍生估列之遞延所得稅負債增加所致。
- (4) 股本增加主係本年度辦理盈餘轉增資及員工認股權證執行轉換新增股數。
- (5) 保留盈餘增加係本年度新增盈餘尚未經股東會決議分配。
- (6) 累計換算調整數減少主係本年度匯率變動導致長期投資認列之換算調整數變動所致。

以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

二、經營結果

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	98 年	97 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		1,090,519	1,437,021	(346,502)	(24.11)
營業成本		842,336	1,177,901	(335,565)	(28.49)
營業毛利		248,183	259,120	(10,937)	(4.22)
營業費用		219,981	248,714	(28,733)	(11.55)
營業利益		28,202	10,406	17,796	171.02
營業外收入及利益		1,007,630	1,099,573	(91,943)	(8.36)
營業外費用及損失		1,360	11,776	(10,416)	(88.45)
稅前利益		1,034,472	1,098,203	(63,731)	(5.80)
所得稅費用		162,295	286,319	(124,024)	(43.32)
純益		872,177	811,884	60,293	7.43

針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

- (1) 營業收入淨額及營業成本減少主係受全球金融風暴影響，產業歷經低峰期，加上配合客戶供應鏈佈局調整，主要出貨移轉海外出貨所致。
- (2) 營業費用減少主係營業額下降實行成本樽節計畫，相關成本費用下降所致。
- (3) 營業外費用及損失下降主係銀行負債減少，利息費用下降及什項費用減少所致。
- (4) 所得稅費用下降主係營所稅稅率調降及子公司盈餘轉增資，遞延所得稅負債轉回所致。

本公司根據 98 年度之實際數、99 年開始之接單情形與產業資訊判斷，前框及背板製品因下游產業需求增加及持續拓展業務之影響下，預計 99 年度前框、背板與其他相關內機構件製品之銷售量 10,069 仟片。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營運活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自理財活動淨現金流量(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
801,043	15,126	(77,203)	(138,953)	600,013	NA	NA
分析說明：						
(一)未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：營業活動之現金淨流入主係當年度營業獲利所致。						
投資活動：投資活動之現金流出量主係增資海外子公司。						
融資活動：融資活動主係發放現金股利，造成現金流出。						
(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
投資計畫：不適用						
理財計畫：不適用						

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年(99年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自理財活動淨現金流量(4)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀額之因應措施	
					投資計畫	理財計畫
600,013	101,459	(73,987)	(214,917)	412,568	資金運用管理	NA
分析說明：						
(一)未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：營業活動之現金淨流入量主係預計99年度之估計營業獲利增加所致。						
投資活動：投資活動之現金流出量主係預計99年度採購機器設備增加所致。						
理財活動：理財活動之現金流出主係預計發放現金股利所致。						
(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
投資計畫：將超過正常營業活動所需最低安全庫存資金，安排承作兼具收益性及安全性之資產理財。						
理財計畫：不適用						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

2. 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

1. 公司轉投資政策：

本公司轉投資政策以兼顧本業發展性需求及長期策略性投資為原則，非以短期性財務投資為考量，並配合客戶全球供應鏈部局，擴充集團的營運規模。

2. 其獲利或虧損之主要原因：

單位：除特別說明外，為新台幣仟元

轉投資事業	累計投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		投資利益	說明	
嘉彰科技(蘇州)有限公司	USD 30,163 仟元	USD 7,443 仟元	營業正常，獲利狀況良好	無
寧波嘉彰電子五金有限公司	USD 6,400 仟元	USD 10,548 仟元	營業正常，獲利狀況良好	無
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	USD 4,911 仟元	USD 6,259 仟元	營業正常，獲利狀況良好	無
東莞泉睿精密五金有限公司	USD 5,250 仟元	USD 2,207 仟元	營業正常，獲利狀況良好	無
嘉能開發股份有限公司	55,664	(1,688)	所屬轉投資事業尚屬草創期間，營運尚未上軌道	加強轉投資事業輔導及管控，加速正常營運

3. 改善計劃及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度截至年報刊印日止之風險事項及評估：

1. 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) 利率變動：

① 對公司營收及獲利之影響

98 年度利息收支淨額佔本公司營收及稅後淨利之比重約為 1% 及 1.26%，比例相對較小，故利率之變動對公司營收及獲利之影響應不重大。

② 具體因應措施

本公司除重大資本化支出及長期投資以中長期資金支應外，資金調度以短期性營運週轉金為主。鑒於未來台灣台幣資金及國際美元資金殖利率曲線有揚升傾向，本公司將採多元籌資管道達降低平均借款利率，並於利率上調前先行申請銀行融資額度，爭取優惠利率，故利率變動對公司不致有重大影響。

(2) 匯率變動：

① 匯率變動對公司營收及獲利之影響

單位：新台幣仟元

年度項目	96 年度	97 年度	98 年度
匯兌利益淨額	2,516	46,412	42,082
營收淨額	2,187,002	1,437,021	1,090,519
匯兌利益/營收淨額(%)	0.12%	3.23%	3.86%
營業利益	213,068	10,406	28,202
匯兌利益/營業利益(%)	1.18%	446.01%	149.22%

本公司產品以外銷為主，外銷主要以美元訂價，對本公司影響有其影響性。

② 具體因應措施

- A. 業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。
- B. 未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。
- C. 財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動，在現貨市場靈活調節外幣部位；在遠期市場必要時，視本公司外匯收支與外匯市場變化，承作外匯避險商品，降低匯兌風險。

(3) 通貨膨脹：

① 對公司影響分析

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

② 具體因應措施

- A. 本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，預先訂定採購量及變更採購計價幣別為弱勢幣別，降低價格上漲衝擊。

B. 依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

2. 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：

(1) 本公司 98 年度截至目前為止之背書保證對象為本公司直、間接持有 73.94% 股權之子公司—東莞泉睿精密五金有限公司，截至 98 年 12 月底背書保證動用額度為美金 4,450 仟元。該保證主係協助子公司業務擴展之資金需求，以向銀行取得借款額度為目的。上述交易均依規定經董事會通過後執行，截至目前為止，背書保證餘額均未超出本公司「背書保證辦法」規定之限額，對本公司之財務狀況尚不致造成重大不利之影響。另本公司截至 98 年底並未有資金貸與他人之情事。

(2) 本公司衍生性交易政策限以避險交易為目的，並僅得從事與利率及匯率相關之風險規避為原則。本公司致力於本業之經營，截至 98 年底未有從事高風險、高槓桿之投資行為。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來計畫持續投注在消費性電子及，定位為精密模具之開發及專業沖壓廠本公司係家電應用等 TFT-LCD

中段製程技術提升及後段外觀表面處理等領域之、面板框架及背板之前段模具開發本公司。相關研發 99 年預計投入之研發費用約為營收比重之 3%~4%

：要歸類如下主，

(1) 前段模具開發：建立模組化設計流程，提升模具設計效率及穩定生產品質，提升維修效率。

(2) 中段製程(產品)創新：研發輔助生產模治具及製程檢測設備，提升生產效率；另研發自動化生產設備，提高自動化生產比例，優化生產品質；產品方面，順應液晶電視、筆記型電腦等薄型化及環保節能化趨勢(如 LED 為背光源之顯示器)以朝向更具精密度、輕量薄型產品開發。

(3) 後段表面處理：研發後段表面處理製程技術，滿足客戶需求及整合產品供應鏈，並提升產品附加價值。

4. 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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要產品係科技產品中最基本且不可或缺的零組件，隨科技進步亦積極不斷研發新規格之產品，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，並採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年致力維持企業形象，並遵守法令規定，企業內部另訂有危機緊急應變辦法，並常設緊急應變小組，若面臨有影響企業形象或違反法令之情形，將隨即啟動應變機制，擬定對策，截至目前並未發生足以影響公司企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司取得資產評估辦法及程序，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，以確實保障公司利益及股東權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無擴充廠房，故不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨方面：

本公司主要進貨分散在國內外廠商，除與既有供應商建立良好之關係外，各項原物料均有兩家以上之供應來源，尚無進貨集中之風險。

(2) 銷貨方面：

本公司 97 年度及 98 年度銷售予前十大客戶金額佔當年度營業收入淨額分別為 92.87% 及 95.89%，本公司前十大客戶佔其營收比重呈現較集中情形，主係面板光電產業屬高度資本化產業，且有大者恆大之趨勢，與所處產業特性吻合。而就單一客戶來看，97 年度及 98 年度本公司最大客戶 A 公司佔本公司之營收比重分別為 42.11% 及 47.79%，比例略有上升，主係 A 以外之客戶受金融風暴影響，客戶調整台灣供應鏈佈局，降低台灣出貨營業額所致。另以合併集團關係企業銷貨金額觀之，A 公司佔本公司營業比重僅為 14.65%，且未有單一客戶佔集團營業額超過 15% 之情事，並未有單一客戶顯著集中現象。

10. 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、風險及因應措施：

本公司董事長與其他董事均長期參與公司決策討論，公司戮力專注於本業經營，截至年報刊印日止本公司目前無股權大量移轉或更換之風險。而公司董事最近年度股權移轉係為個人理財規劃，並無重大變動風險之疑慮。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

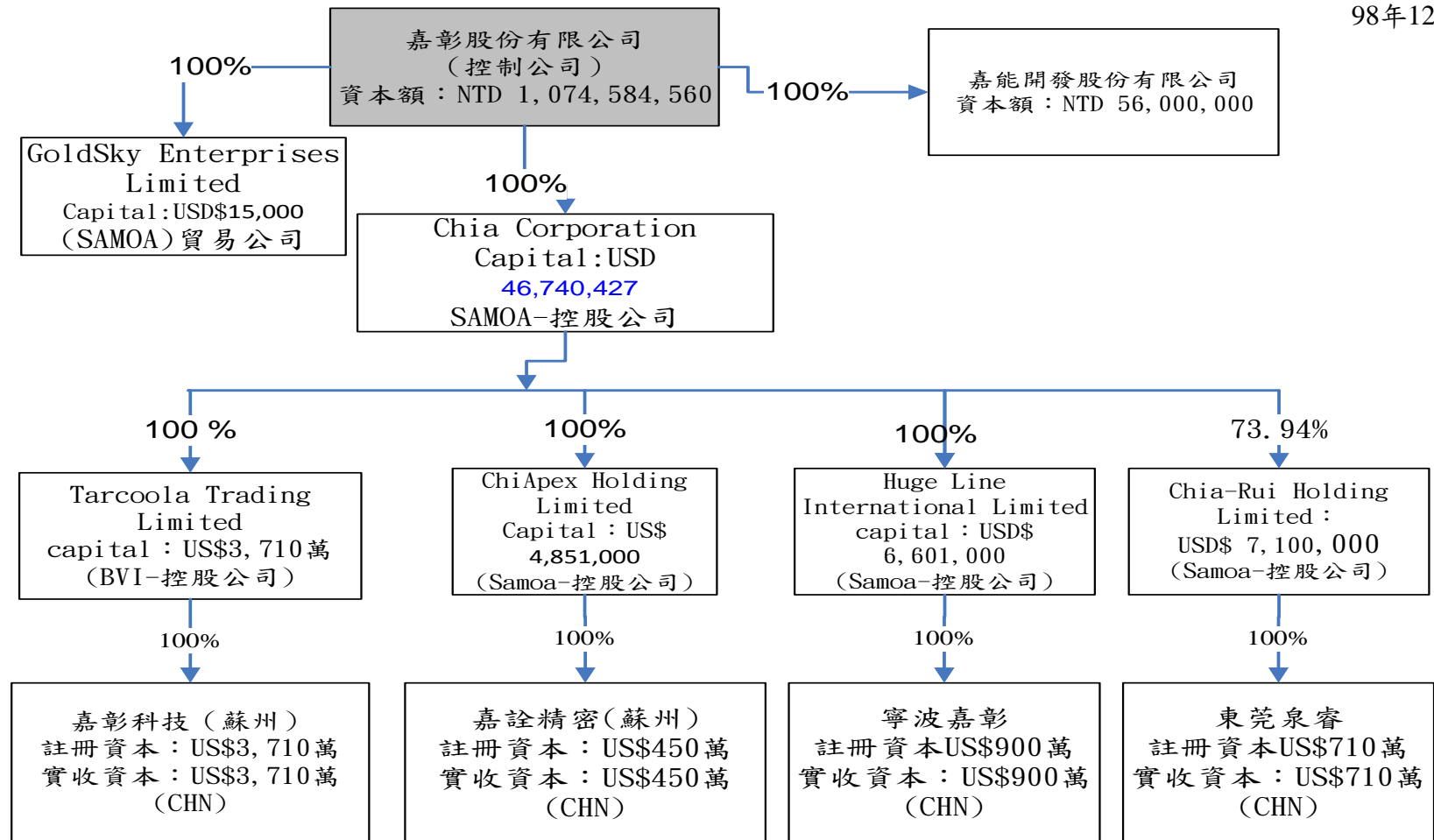
13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、 特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

98年12月31日；單位：新台幣元或外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
嘉彰股份有限公司	74/9	桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷45號	NTD 1,074,584,560	資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售
CHIA CORPORATION	95/8	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 46,740,427	投資控股
TARCOOLA TRADING LIMITED	86/4	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 37,100,000	投資控股
CHIAPEX HOLDING LIMITED	96/9	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 4,851,000	投資控股
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	94/12	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 6,601,000	投資控股
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	96/10	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 7,100,000	投資控股
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	95/8	Portcullis TrustNet chambers,P.O.BOX 1225,Apia,Samoa	USD 15,000	國際貿易
嘉能開發股份有限公司	97/3	桃園縣蘆竹鄉南山路二段205巷45號	NTD 56,000,000	新業務開發及投資
嘉彰科技(蘇州)有限公司	90/11	江蘇省蘇州市吳中經濟開發區東進路1號	USD 37,100,000	資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	93/11	江蘇省蘇州市相城區黃埭鎮潘陽工業園詠春工業坊2A	USD 4,500,000	資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售
寧波嘉彰電子五金有限公司	95/2	浙江省寧波市北侖區大矸鎮沿山河北路35號	USD 9,000,000	資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售
東莞泉睿精密五金有限公司	96/12	廣東省東莞市麻涌鎮麻一村第三窖工業區	USD 7,091,350	資訊、光電金屬沖壓部件生及銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

手機、筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、電腦周邊產品、車用液晶顯示器、工業電腦…

等之金屬沖壓框架(Bezel)、金屬沖壓背板(Back Cover)、分流器(Inverter)、遮蓋板(Shielding)、小尺寸製品(Lamp Cover、Gnd Plate、Bracket)與投資控股。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

98年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持有比例%
CHIA CORPORATION	投資人	嘉彰股份有限公司	46,740,000	100
	董事	宋貴修	-	-
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	投資人	嘉彰股份有限公司	15,000	100
	董事	李哲宇	-	-
嘉能開發股份有限公司	投資人	嘉彰股份有限公司	5,600,000	100
	董事	宋貴修、黃俊雄、陳蒼海 彭美政、盧再河	-	-
	監察	鄭力銓	-	-
TARCOOLA TRADING LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	37,100,000	100
	董事	陳蒼海	-	-
CHIAPEX HOLDING LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	4,851,000	100
	董事	陳蒼海	-	-
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	6,601,000	100
	董事	宋貴修	-	-
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	投資人	CHIA CORPORATION	5,250,000	73.94
	董事	宋貴修	-	-
嘉彰科技(蘇州)有限公司	投資人	TARCOOLA TRADING LIMITED	-	100
	董事	陳蒼海、宋貴修、陳火星	-	-
	監察	彭美政	-	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	投資人	CHIAPEX HOLDING LIMITED	-	100
	董事	陳蒼海、宋貴修、陳炫瑞	-	-
	監察	彭美政	-	-
寧波嘉彰電子五金有限公司	投資人	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	-	100
	董事	宋貴修、黃俊雄、陳炫瑞	-	-
	監察	彭美政	-	-
東莞泉睿精密五金有限公司	投資人	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	-	100
	董事	宋貴修、黃俊雄、王世明	-	-
	監察	彭美政	-	-

(六)關係企業營運概況

98年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損 益(稅 後)	每股 盈餘 (元) (稅後)
嘉彰股份有限公司	1,074,585	6,370,140	975,719	5,394,421	1,090,519	28,202	872,177	8.12
CHIA CORPORATION	1,497,096	4,120,999	0	4,120,999	0	0	869,885	18.61
TARCOOLA TRADING LIMITED	1,188,313	2,126,486	4,095	2,122,391	0	0	246,023	6.63
CHIAPEX HOLDING LIMITED	155,378	597,919	5,325	592,594	0	0	206,950	42.66
HUGE LINE INTERNATIONA L LIMITED	211,430	1,205,120	3,478	1,201,642	0	0	348,611	52.81
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	227,413	274,146	21,299	252,847	0	0	73,021	10.28
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	480	196,985	15,669	181,316	65,035	54,023	79,669	5,311.27
嘉能開發股份有限 公司	56,000	53,198	1,125	52,073	51	(801)	(1,688)	(0.30)
嘉彰科技(蘇州) 有限公司	1,188,313	2,604,056	570,551	2,033,505	2,353,874	326,973	245,991	(註)
嘉詮精密五金電 子(蘇州)有限公 司	144,135	684,191	142,451	541,740	748,076	211,807	188,074	(註)-
寧波嘉彰電子五 金有限公司	288,270	1,410,371	265,711	1,144,660	1,608,459	373,799	339,842	(註)-
東莞泉睿精密五 金有限公司	227,136	1,023,169	770,603	252,566	964,579	107,548	72,929	(註)-

註：該公司係屬有限公司，故不適用。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱第107頁至第150頁。

(八)關係報告書：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、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：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生公開發行公司年報應行記載事項準則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。

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

嘉彰股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達嘉彰股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，嘉彰股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

嘉彰股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。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。

嘉彰股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度合併財務報表，並分別經本會計師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 吳 美 慧

會計師 楊 明 哲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

嘉彰股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 600,013	9	\$ 801,043	15	2120	應付票據	\$ 169,152	3	\$ 160,465	3
	應收票據及帳款—淨額 (附註二及五)						應付帳款				
1140	—非關係人	707,054	11	499,193	9	2140	—非關係人	62,634	1	69,822	1
1150	—關係人 (附註十四)	3,622	-	10,865	-	2150	—關係人 (附註十四)	8,632	-	9,057	-
1180	其他應收款—關係人 (附註十四)	34,961	1	99,898	2	2160	應付所得稅 (附註二及十二)	52,831	1	-	-
120X	存貨—淨額 (附註二、三及六)	27,427	-	17,076	-	2170	應付費用	114,474	2	109,971	2
1260	預付款項	41,950	1	61,475	1	2210	其他應付款項 (附註十四)	64,305	1	72,542	1
1298	其他流動資產	55,173	1	70,210	1	2286	遞延所得稅負債—流動 (附註二及十二)	11,535	-	3,935	-
11XX	流動資產合計	<u>1,470,200</u>	<u>23</u>	<u>1,559,760</u>	<u>28</u>	2298	其他流動負債	25,372	-	23,631	1
						21XX	流動負債合計	<u>508,935</u>	<u>8</u>	<u>449,423</u>	<u>8</u>
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	<u>4,354,533</u>	<u>69</u>	<u>3,445,047</u>	<u>62</u>		其他負債				
	固定資產 (附註二、八及十五)					2820	存入保證金	627	-	627	-
	成 本					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十二)	466,157	7	366,272	7
1501	土 地	184,212	3	184,212	3	28XX	其他負債合計	<u>466,784</u>	<u>7</u>	<u>366,899</u>	<u>7</u>
1521	房屋及建築	131,120	2	130,987	3		負債合計	<u>975,719</u>	<u>15</u>	<u>816,322</u>	<u>15</u>
1531	機器設備	296,579	5	291,664	5		股東權益 (附註二及十)				
1561	辦公設備	11,055	-	8,860	-	31XX	股本—每股面額10元，額定：九十八年150,000仟股，九十七年100,000仟股；發行：九十八年107,458仟股，九十七年93,404仟股	1,074,584	17	934,043	17
1681	其他設備	<u>10,722</u>	-	<u>10,690</u>	-		資本公積				
15X1	合 計	633,688	10	626,413	11	3210	股票溢價	2,351,687	37	2,349,369	42
15X9	累計折舊	(170,996)	(3)	(132,100)	(2)	3260	長期投資	45,430	1	45,430	1
1670	預付設備款	<u>1,767</u>	-	<u>-</u>	-	3271	員工認股權	12,758	-	9,806	-
15XX	固定資產淨額	<u>464,459</u>	<u>7</u>	<u>494,313</u>	<u>9</u>	32XX	資本公積合計	<u>2,409,875</u>	<u>38</u>	<u>2,404,605</u>	<u>43</u>
17XX	無形資產	-	-	175	-		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	161,502	3	80,314	1
1800	出租資產 (附註十五)	65,745	1	66,511	1	3350	未分配盈餘	<u>1,552,391</u>	<u>24</u>	<u>1,041,614</u>	<u>19</u>
1820	存出保證金	179	-	353	-	33XX	保留盈餘合計	<u>1,713,893</u>	<u>27</u>	<u>1,121,928</u>	<u>20</u>
1830	遞延費用 (附註二)	12,623	-	11,498	-	3420	累積換算調整數	196,069	3	308,189	5
1880	預付退休金 (附註二及九)	<u>2,401</u>	-	<u>7,430</u>	-	3XXX	股東權益合計	<u>5,394,421</u>	<u>85</u>	<u>4,768,765</u>	<u>85</u>
18XX	其他資產合計	<u>80,948</u>	<u>1</u>	<u>85,792</u>	<u>1</u>		負債及股東權益總計	<u>\$6,370,140</u>	<u>100</u>	<u>\$5,585,087</u>	<u>100</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$6,370,140</u>	<u>100</u>	<u>\$5,585,087</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額（附註二及十四）	\$1,102,729	101	\$1,446,433	101
4170 銷貨退回及折讓	<u>12,210</u>	<u>1</u>	<u>9,412</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	1,090,519	100	1,437,021	100
5000 銷貨成本（附註三、六、十一及十四）	<u>842,336</u>	<u>77</u>	<u>1,177,901</u>	<u>82</u>
5910 銷貨毛利	<u>248,183</u>	<u>23</u>	<u>259,120</u>	<u>18</u>
營業費用（附註十一）				
6100 推銷費用	42,519	4	51,965	3
6200 管理及總務費用	133,738	12	139,302	10
6300 研究發展費用	<u>43,724</u>	<u>4</u>	<u>57,447</u>	<u>4</u>
6000 營業費用合計	<u>219,981</u>	<u>20</u>	<u>248,714</u>	<u>17</u>
6900 營業利益	<u>28,202</u>	<u>3</u>	<u>10,406</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十四）	10,961	1	17,263	1
7121 採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及七）	948,011	87	1,023,654	71
7210 租金收入（附註十四）	2,394	-	2,727	-
7160 兌換利益—淨額（附註二）	42,082	4	46,412	3
7480 其他收入（附註二及十四）	<u>4,182</u>	<u>-</u>	<u>9,517</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,007,630</u>	<u>92</u>	<u>1,099,573</u>	<u>76</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	\$ 8	-	\$ 3,321	-
7530	586	-	233	-
7880	<u>766</u>	<u>-</u>	<u>8,222</u>	<u>1</u>
7500	<u>1,360</u>	<u>-</u>	<u>11,776</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失合計			
7900	1,034,472	95	1,098,203	76
8110	<u>162,295</u>	<u>15</u>	<u>286,319</u>	<u>20</u>
9600	<u>\$ 872,177</u>	<u>80</u>	<u>\$ 811,884</u>	<u>56</u>
	每股盈餘 (附註十三)			
9750	<u>\$ 9.63</u>	<u>\$ 8.12</u>	<u>\$ 10.22</u>	<u>\$ 7.56</u>
9850	<u>\$ 9.48</u>	<u>\$ 7.99</u>	<u>\$ 10.15</u>	<u>\$ 7.50</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本 (附註十)		資本公積 (附註二及十)				保留盈餘 (附註十)			累積換算調整數	
	股數 (仟股)	金額	股票溢價	長期投資	員工認股權	合計	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	(附註二)	股東權益合計
九十七年一月一日餘額	62,269	\$ 622,695	\$2,349,369	\$ 43,271	\$ 166	\$2,392,806	\$ 23,519	\$ 691,898	\$ 715,417	\$ 102,614	\$3,833,532
九十六年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	56,795	(56,795)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(31,755)	(31,755)	-	(31,755)
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(62,270)	(62,270)	-	(62,270)
股票股利—每股 5 元	31,135	311,348	-	-	-	-	-	(311,348)	(311,348)	-	-
分配後餘額	93,404	934,043	2,349,369	43,271	166	2,392,806	80,314	229,730	310,044	102,614	3,739,507
採權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	2,159	-	2,159	-	-	-	-	2,159
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	9,640	9,640	-	-	-	-	9,640
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,575	205,575
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	811,884	811,884	-	811,884
九十七年十二月三十一日餘額	93,404	934,043	2,349,369	45,430	9,806	2,404,605	80,314	1,041,614	1,121,928	308,189	4,768,765
九十七年度盈餘分配 (註)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	81,188	(81,188)	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(140,106)	(140,106)	-	(140,106)
股票股利—每股 1.5 元	14,011	140,106	-	-	-	-	-	(140,106)	(140,106)	-	-
分配後餘額	107,415	1,074,149	2,349,369	45,430	9,806	2,404,605	161,502	680,214	841,716	308,189	4,628,659
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	4,552	4,552	-	-	-	-	4,552
員工認股權憑證行使發行新股	43	435	2,318	-	(1,600)	718	-	-	-	-	1,153
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112,120)	(112,120)
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	872,177	872,177	-	872,177
九十八年十二月三十一日餘額	107,458	\$1,074,584	\$2,351,687	\$ 45,430	\$ 12,758	\$2,409,875	\$ 161,502	\$1,552,391	\$1,713,893	\$ 196,069	\$5,394,421

註：九十七年度員工紅利 31,633 仟元已於當年度損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 872,177	\$ 811,884
採權益法認列之投資收益—淨額	(948,011)	(1,023,654)
遞延所得稅變動	107,485	267,156
折舊及攤銷	85,771	90,719
員工認股權酬勞成本	4,552	9,640
存貨淨變現價值回升利益	(4,320)	-
非營業資產之折舊	766	1,656
提列備抵呆帳	745	19
處分固定資產損失(利得)—淨額	586	(146)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(201,363)	550,110
其他應收款—關係人	64,937	105,675
存貨	(6,031)	21,389
預付款項	19,525	(29,230)
其他流動資產	(27,355)	(62,101)
應付票據	8,687	(163,682)
應付帳款	(7,613)	(112,260)
應付費用	(1,747)	(14,088)
應付所得稅	52,831	(78,218)
其他應付款項	(8,237)	32,106
其他流動負債	1,741	23,182
營業活動之淨現金流入	<u>15,126</u>	<u>430,157</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(73,595)	(327,079)
預付退休金減少(增加)	5,029	(7,430)
遞延費用增加	(4,649)	(61)
購置固定資產	(4,536)	(52,176)
處分固定資產價款	374	1,727
存出保證金減少(增加)	174	(8)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	409,328
其他應收款—關係人增加	-	(78,558)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
受限制資產減少	\$ -	\$ 32,443
無形資產增加	-	(350)
投資活動之淨現金流出	(77,203)	(22,164)
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(140,106)	(62,270)
員工認股權轉換	1,153	-
償還長期借款	-	(172,068)
存入保證金增加	-	27
融資活動之淨現金流出	(138,953)	(234,311)
本年度現金淨增加(減少)數	(201,030)	173,682
年初現金餘額	801,043	627,361
年底現金餘額	\$ 600,013	\$ 801,043
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 8	\$ 3,371
支付所得稅	\$ 3,874	\$ 123,035
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利	\$ -	\$ 31,755

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十六年七月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模紡織機配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 236 人及 197 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、員工紅利及董監酬勞、退休金及所得稅等之提列，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，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者為非流動資產。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。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及風險承擔責任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。

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款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，市價係以淨變現價值或重置成本。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，帳面價值包括投資成本按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則做為投資成本減項。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，依財務會計準則公報之規定，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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上

由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

固定資產

固定資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，一至十年；辦公設備，二至五年；其他設備，五至八年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

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，因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

係軟體及裝修工程等之成本，按二至五年平均攤銷。

資產減損

本公司於資產負債表日就採權益法之長期股權投資、固定資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

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。

員工退休金

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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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，列入當年度所得稅。

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

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，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。

科目重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益減少 856 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損益合計損失 4,397 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度純益減少 23,725 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.22 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 510,020	\$ 442,520
活期存款	33,585	17,430
外幣定期存款	32,030	232,977
外幣活期存款	24,369	108,091
零 用 金	9	25
	<u>\$ 600,013</u>	<u>\$ 801,043</u>

五、應收票據及帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 707,654	\$ 498,760
應收票據－非關係人	164	452
減：備抵呆帳	(764)	(19)
	707,054	499,193
應收帳款－關係人	3,622	10,865
淨 額	<u>\$ 710,676</u>	<u>\$ 510,058</u>

六、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 17,222	\$ 10,122
原 物 料	8,803	1,133
在 製 品	1,402	5,821
	<u>\$ 27,427</u>	<u>\$ 17,076</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 1,381 仟元及 5,701 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 842,336 仟元及 1,177,901 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 4,320 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 比 %	帳 面 金 額	持 股 比 %
CHIA CORPORATION (CHIA)	\$4,120,999	100.00	\$3,331,843	100.00
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED (GOLDSKY)	181,316	100.00	106,607	100.00
嘉能開發股份有限公司(嘉能)	52,218	100.00	6,597	85.00
	<u>\$4,354,533</u>		<u>\$3,445,047</u>	

上述採權益法計價之長期股權投資，依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資收益（損失）如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
CHIA	\$ 869,885	\$ 956,594
GOLDSKY	79,669	68,963
嘉能	(<u>1,543</u>)	(<u>1,903</u>)
	<u>\$ 948,011</u>	<u>\$1,023,654</u>

所有子公司之帳目已併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

八、固定資產—累計折舊

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
房屋及建築	\$ 17,461	\$ 13,680
機器設備	145,065	112,668
辦公設備	4,614	3,074
其他設備	<u>3,856</u>	<u>2,678</u>
	<u>\$ 170,996</u>	<u>\$ 132,100</u>

九、員工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金費用分別為 5,228 仟元及 5,563 仟元。

另依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工基本薪資總額百分之二提撥退休準備基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 195	\$ 325
利息成本	595	756
退休基金資產之預期報酬	(915)	(643)
攤銷數	330	532
清償影響數	<u>11,124</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ 970</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 3,940)
非既得給付義務	(344)	(9,923)
累積給付義務	(344)	(13,863)
未來薪資增加之影響數	(252)	(5,975)
預計給付義務	(596)	(19,838)
退休基金資產公平價值	<u>2,926</u>	<u>26,294</u>
提撥狀況	2,330	6,456
未認列過度性淨給付義務	207	7,443
未認退休金利益	(136)	(6,469)
預付退休金	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 7,430</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,830</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	3%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3%

(四) 員工退休基金之餘額及變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 26,294	\$ 17,217
本年度提撥	6,300	8,400
本年度孳息	174	677
本年度支付	(29,842)	-
年底餘額	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 26,294</u>

十、股東權益

股本

本公司於九十八年六月五日股東常會決議修訂公司章程之額定資本總額及股數，由原額定資本總額 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，修訂為額定資本總額 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股。

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產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 就一至四款規定數額分派後之剩餘數，以不高於百分之一提撥為董事及監察人酬勞。
- (六) 當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。

本公司股東常會分別於九十八年六月五日及九十七年六月二十日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 81,188	\$ 56,795		
員工紅利—現金	31,633	31,755		
現金股利	140,106	62,270	\$ 1.5	\$ 1
股票股利	<u>140,106</u>	<u>311,348</u>	1.5	5
	<u>\$393,033</u>	<u>\$462,168</u>		

九十八年六月五日股東常會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為 36,017 仟元及 31,633 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，依公司章程規定之當年度可供分配盈餘合計數之 4.59%及 4.33%計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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。

截至九十九年三月十二日止，本公司董事會尚未決議九十八年度之盈餘分配議案。

員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 594 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合一定條件之全職員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 39 元；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員工認股權憑證發行及認股辦法之規定公式予以調整。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	518	\$ 26.5	594	\$ 41.2
本年度執行	(43)	26.5	-	-
本年度放棄	(20)	-	(76)	-
年底流通在外	<u>455</u>	21.5	<u>518</u>	26.5
年底可行使	<u>206</u>	21.5	<u>130</u>	26.5

截至九十八及九十七年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$21.5	2.97	\$26.5	3.97

九十八及九十七年度以內含價值法認列之酬勞成本為 4,552 仟元及 9,640 仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九十八年度	九十七年度
本年度純益	<u>\$ 870,948</u>	<u>\$ 811,059</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 8.11</u>	<u>\$ 7.55</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 7.98</u>	<u>\$ 7.49</u>

十一、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 59,363		\$118,469		\$177,832
勞健保費用	3,954		5,257		9,211
退休金費用	6,925		9,632		16,557
其他用人費用	3,935		2,267		6,202
折舊費用	31,007		8,673		39,680
攤銷費用	42,713		3,378		46,091

	九	十	七	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 88,202		\$135,443		\$223,645
勞健保費用	4,915		4,172		9,087
退休金費用	2,850		3,683		6,533
其他用人費用	7,790		3,952		11,742
折舊費用	32,976		7,389		40,365
攤銷費用	48,886		1,468		50,354

十二、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 56,705	\$ 19,043
遞延所得稅		
暫時性差異	177,213	267,156
因稅法改變產生之變動		
影響數	(69,728)	-
以前年度所得稅調整	(1,895)	120
所得稅費用	<u>\$ 162,295</u>	<u>\$ 286,319</u>

(二)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
帳列稅前利益按法定稅率		
(25%)計算之稅額	\$258,608	\$274,541
永久性差異	295	839
暫時性差異	(246,615)	(267,156)
未分配盈餘加徵10%稅額	45,048	13,754
投資抵減	(631)	(2,935)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 56,705</u>	<u>\$ 19,043</u>

九十八及九十七年底帳列應付所得稅係減除預付所得稅 3,874 仟元及 19,043 仟元後之淨額。

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下:

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
未實現兌換利益	(\$ 13,387)	(\$ 10,368)
未實現攤銷費用	1,576	5,008
未實現存貨跌價損失	276	1,425
	<u>(\$ 11,535)</u>	<u>(\$ 3,935)</u>
非 流 動		
採權益法認列之國外投 資收益—淨額	(\$465,677)	(\$366,272)
預付退休金	(480)	-
	<u>(\$466,157)</u>	<u>(\$366,272)</u>

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

(四)兩稅合一相關資訊:

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 43,215</u>	<u>\$ 62,161</u>

九十八年度預計及九十七年度實際之稅額扣抵比率分別為 2.78%及 5.79%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)截至九十八及九十七年底止，本公司並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$1,034,472	\$ 872,177	107,439	\$9.63	\$8.12
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	257		
員工分紅	-	-	1,433		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$1,034,472</u>	<u>\$ 872,177</u>	<u>109,129</u>	9.48	7.99
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益	\$1,098,203	\$ 811,884	107,408	\$10.22	\$7.56
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	220		
員工分紅	-	-	622		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$1,098,203</u>	<u>\$ 811,884</u>	<u>108,250</u>	10.15	7.50

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，本公司九十八年度無償配股 14,011 仟股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 8.69 元及 8.61 元減少為 7.56 元及 7.50 元。

十四、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一)關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 之 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED (GOLDSKY)	本公司之子公司
CHIA CORPORATION (CHIA)	同 上
嘉能開發股份有限公司 (嘉能)	同 上
TARCOOLA TRADING LIMITED (TARCOOLA)	本公司之孫公司
CHIAPEX HOLDING LIMITED (CHIAPEX)	同 上
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED (HUGE LINE)	同 上
嘉彰科技(蘇州)有限公司(蘇州嘉科)	同 上
嘉詮精密五金(蘇州)有限公司(蘇州嘉詮)	同 上
寧波嘉彰電子五金有限公司(寧波嘉彰)	同 上
CHIA-RUI HOLDING LIMITED (CHIA-RUI)	九十七年八月起為本公司之孫公司
東莞泉睿精密五金有限公司(東莞泉睿)	同 上
磐迅精密工業股份有限公司	九十八年九月起本公司間接持股 29.85%之權益法被投資公司
琉明斯光電科技股份有限公司	九十八年十一月起本公司間接持股 19%之權益法被投資公司
嘉彰科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
嘉詮股份有限公司	同 上
嘉德光學股份有限公司	董事長相同
邦盛(香港)有限公司	九十七年八月起本公司之孫公司總經理與該公司董事長為同一人

(二)與關係人間重大交易事項：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	帳列金額	帳列金額	%
1. 應收帳款—關係人				
蘇州嘉科	\$ 3,499	97	\$ -	-
寧波嘉彰	-	-	6,021	55
蘇州嘉詮	-	-	4,424	41
其 他	123	3	420	4
	<u>\$ 3,622</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,865</u>	<u>100</u>
2. 其他應收款—關係人				
—應收代付款				
CHIA-RUI	\$ 21,848	63	\$ -	-
CHIAPEX	5,376	15	2,523	3
TACOOLA	4,150	12	11,150	11
HUGE LINE	3,587	10	7,185	7
—應收資金融通款				
GOLDSKY	-	-	77,221	77
—其 他	-	-	1,819	2
	<u>\$ 34,961</u>	<u>100</u>	<u>\$ 99,898</u>	<u>100</u>

本公司與關係人資金融通明細如下：

關係人名稱	九 十 八 年		九 十 七 年	
	最高餘額	年底餘額	利率%	利息收入
GOLDSKY	<u>\$ 77,221</u>	<u>\$ -</u>	4.7	<u>\$ 2,238</u>

關係人名稱	九 十 七 年		九 十 八 年	
	最高餘額	年底餘額	利率%	利息收入
GOLDSKY	<u>\$294,993</u>	<u>\$ 77,221</u>	4.7	<u>\$ 8,321</u>

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日	帳列金額	帳列金額	%
3. 應付帳款—關係人				
東莞泉睿	\$ 8,042	93	\$ -	-
蘇州嘉科	5	-	8,820	97
其 他	585	7	237	3
	<u>\$ 8,632</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,057</u>	<u>100</u>
4. 其他應付款項				
GOLDSKY	<u>\$ 42,393</u>	<u>66</u>	<u>\$ 1,519</u>	<u>2</u>

	九十八年度		九十七年度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
5. 銷 貨	<u>\$ 9,061</u>	1	<u>\$ 36,379</u>	3

本公司與關係人之銷貨交易，係依一般銷售價格及條件辦理，收款期間為月結 50 天至 90 天，非關係人為月結 120 天至 180 天，餘其他交易條件與非關係人相當。

	九十八年度		九十七年度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
6. 進 貨	<u>\$ 15,755</u>	2	<u>\$ 23,031</u>	2

本公司與關係人之進貨交易，係依一般進貨價格及條件辦理，付款期間為月結 50 天至 90 天，非關係人為月結 120 天以內，餘其他交易條件與非關係人相當。

	九十八年度		九十七年度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
7. 營業外收入及收益				
一利息收入				
GOLDSKY	\$ 2,238	20	\$ 8,321	48
一租金收入	45	2	257	9
一其他收入	-	-	843	8

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪 資	\$ 18,200	\$ 16,640
紅 利	15,072	17,505
獎 金	5,091	13,423
	<u>\$ 38,363</u>	<u>\$ 47,568</u>

九十八年度之薪酬資訊中有關分配予管理階層之紅利係以當年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計。九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

十五、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為開立信用狀、銀行融資及背書保證額度之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$ 184,212	\$ 184,212
房屋及建築	113,659	117,307
出租資產	<u>65,745</u>	<u>66,511</u>
	<u>\$ 363,616</u>	<u>\$ 368,030</u>

十六、重大承諾事項及或有事項

本公司九十八年底之重大承諾事項如下：

(一)為下列子公司提供背書保證額度：

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
GOLDSKY	\$ <u>336,315</u> (USD 10,500)	<u>\$ -</u>
蘇州嘉科	\$ <u>224,210</u> (USD 7,000)	<u>\$ -</u>
東莞泉睿	\$ <u>272,255</u> (USD 8,500)	<u>\$ 142,534</u> (USD 4,450)

十七、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現 金	\$ 600,013	\$ 600,013	\$ 801,043	\$ 801,043
應收票據及帳款	710,676	710,676	510,058	510,058
其他應收款項(帳列 其他流動資產)	2,383	2,383	9,525	9,525
其他應收款—關係人	34,961	34,961	99,898	99,898
採權益法之長期股權 投資	4,354,533	-	3,445,047	-
存出保證金	179	179	353	353
<u>金融負債</u>				
應付票據	169,152	169,152	160,465	160,465
應付帳款	71,266	71,266	78,879	78,879
應付費用	114,474	114,474	109,971	109,971
其他應付款項	64,305	64,305	72,542	72,542
存入保證金	627	627	627	627

(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. 短期金融商品以其在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、應收票據及帳款、其他應收款項、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 採權益法之長期股權投資係為未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場公開報價，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，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為其公平價值。

(三)本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 160,030 仟元及 301,897 仟元；九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 439,974 仟元及 499,121 仟元。

(四)本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 10,961 仟元及 17,263 仟元，利息費用分別為 8 仟元及 3,304 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司因外幣交易產生之資產或負債淨額不重大，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

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、組成要素及合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故預期不致有重大之因利率變動產生之現金流量風險。

十八、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司九十八年度從事遠期外匯合約交易如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—遠期外匯</u>	
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	<u>\$ 7,582</u>
<u>交易目的之金融負債—遠期外匯</u>	
嘉詮精密五金(蘇州)有限公司	\$ 1,048
嘉彰科技(蘇州)有限公司	<u>18</u>
	<u>\$ 1,066</u>

(三)大陸投資資訊

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十九、部門別財務資訊

(一)產業別及地區別資訊

本公司僅經營資訊及光電金屬沖壓單一產業，且目前無國外營運部門，因是毋須揭露產業別及地區別財務資訊。

(二)外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨之明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
亞 洲	<u>\$ 976,716</u>	<u>\$1,328,035</u>

(三)重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度主要客戶營業收入占營業收入淨額10%以上之明細如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 公司	\$ 521,153	48	\$ 605,110	42
B 公司	253,628	23	131,215	9
C 公司	179,419	16	258,679	18
	<u>\$ 954,200</u>	<u>87</u>	<u>\$ 995,004</u>	<u>69</u>

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
											名稱	價值		
1	嘉彰科技(蘇州)有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 14,000	RMB 10,000	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	\$ -	-	-	RMB 86,683	RMB 173,366
2	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 20,000	RMB 20,000	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	RMB 23,093	RMB 46,186
3	寧波嘉彰電子五金有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 10,000	RMB 10,000	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	RMB 48,794	RMB 97,588

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來者，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財報淨值百分之二為限，惟資金貸與總額，以不超過公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之五為限。(2)聯屬公司有短期融通資金需要者，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之二十為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之四十為限。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十八年十二月三十一日

附表二

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 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	嘉彰股份有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	註一	註二	\$ 336,315 (USD 10,500)	\$ 336,315 (USD 10,500)	\$ -	6.23%	\$ 2,157,768
		嘉彰科技(蘇州)有限 公司	註一	註二	368,345 (USD 11,500)	224,210 (USD 7,000) (註三)	-	4.16%	
		寧波嘉彰五金電子有限 公司	註一	註二	288,270 (USD 9,000)	-	-	-	
		東莞泉睿精密五金有限 公司	註一	註二	272,255 (USD 8,500)	272,255 (USD 8,500) (註四)	75,271 (USD 2,350)	4.21%	

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之二為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註三：該額度係與本公司在 150,000 仟元限額內及東莞泉睿精密五金有限公司在美金 4,000 仟元限額內，且合計不超過 300,000 仟元前提下共同使用。

註四：該額度中包括美金 4,000 仟元係與本公司在 150,000 仟元限額內及嘉彰科技(蘇州)有限公司在美金 7,000 仟元限額內，且合計不超過台幣 300,000 仟元前提下共同使用，另美金 4,500 仟元係供東莞泉睿精密五金有限公司單獨使用。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
嘉彰股份有限公司	股票	CHIA CORPORATION	子公司	採權益法之長期股權投資	46,740	\$ 4,120,999	100.00%	\$ 4,120,999
	股票	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	15	181,316	100.00%	181,316
	股票	嘉能開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,600	52,218	100.00%	52,073
CHIA CORPORATION	股票	TARCOOLA TRADING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	37,100	USD 66,263	100.00%	USD 66,263
	股票	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	6,601	USD 37,516	100.00%	USD 37,516
	股票	CHIAPEX HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	4,851	USD 18,501	100.00%	USD 18,501
	股票	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	5,250	USD 6,363	73.94%	USD 5,837
嘉能開發股份有限公司	股票	磐迅精密工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	5,597	29.85%	1,582
	股票	琉明斯光電科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,567	30,416	19.00%	22,955
TARCOOLA TRADING LIMITED	股單	嘉彰科技(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 63,487	100.00%	USD 63,487
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	股單	寧波嘉彰電子五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 34,143	100.00%	USD 35,737
CHIAPEX HOLDING LIMITED	股單	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 13,503	100.00%	USD 16,914
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	股單	東莞泉睿精密五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,885	100.00%	USD 7,885

註一：市價之決定方法係以被投資公司最近期之財務報表計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
嘉彰股份有限公司	CHIA CORPORATION	薩摩亞群島	投資控股	\$ 1,513,766	\$ 1,487,335	46,740	100.00	\$ 4,120,999	USD 26,321	\$ 869,885	子公司
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	薩摩亞群島	國際貿易	33,892	33,892	15	100.00	181,316	USD 2,411	79,669	子公司
CHIA CORPORATION	嘉能開發股份有限公司	台灣桃園縣	新業務開發及投資	55,664	8,500	5,600	100.00	52,218	(1,688)	(1,543)	子公司
	TARCOOLA TRADING LIMITED	英屬維京群島	投資控股	USD 30,163	USD 30,163	37,100	100.00	USD 66,263	USD 7,444	不適用	孫公司
	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 6,400	USD 6,400	6,601	100.00	USD 37,516	USD 10,548	不適用	孫公司
	CHIAPEX HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 4,911	USD 4,512	4,851	100.00	USD 18,501	USD 6,262	不適用	孫公司
	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 5,250	USD 4,850	5,250	73.94	USD 6,363	USD 2,209	不適用	孫公司
嘉能開發股份有限公司	磐迅精密工業股份有限公司	台灣台北縣	汽車零組件製造	6,000	-	300	29.85	5,598	(5,235)	不適用	孫公司
	琉明斯光電科技股份有限公司	台灣桃園縣	LED 晶粒封裝	30,804	-	2,567	19.00	30,416	(23,299)	不適用	孫公司
TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰科技(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 25,375	USD 25,375	-	100.00	USD 63,487	RMB 50,847	不適用	曾孫公司
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	寧波嘉彰電子五金有限公司	大陸寧波	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 6,600	USD 6,600	-	100.00	USD 34,143	RMB 70,246	不適用	曾孫公司
CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 4,500	USD 4,500	-	100.00	USD 13,503	RMB 38,875	不適用	曾孫公司
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	東莞泉睿精密五金有限公司	大陸東莞	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 7,100	USD 5,000	-	100.00	USD 7,885	RMB 15,075	不適用	曾孫公司

嘉彰股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
嘉彰科技(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	\$ 1,348,137 (RMB 287,339)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金	\$ 966,121 (USD 30,163)	\$ -	\$ -	\$ 966,121 (USD 30,163)	100.00%	\$ 245,984 (USD 7,443)	\$ 2,033,489 (USD 63,487)	\$ -
寧波嘉彰電子五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	322,730 (RMB 68,786)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	204,992 (USD 6,400)	-	-	204,992 (USD 6,400)	100.00%	348,601 (USD 10,548)	1,093,600 (USD 34,143)	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	165,133 (RMB 35,196)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	144,519 (USD 4,512)	12,780 (USD 399)	-	157,299 (USD 4,911)	100.00%	206,854 (USD 6,259)	432,501 (USD 13,503)	-
東莞泉睿精密五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	228,800 (RMB 48,766)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	155,346 (USD 4,850)	12,812 (USD 400)	-	168,158 (USD 5,250)	73.94%	72,939 (USD 2,207)	252,557 (USD 7,885)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,496,570 (USD46,724)	\$2,143,031 (USD66,907)	\$ 3,236,653 (註二)

註一：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註二：係按淨值之百分之六十計算。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，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「合併財務報表」規定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：嘉彰股份有限公司

董事長：宋 貴 修

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

嘉彰股份有限公司 公鑒：

嘉彰股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達嘉彰股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，嘉彰股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳美慧

會計師 楊明哲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 二 日

嘉彰股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$1,743,228	22	\$1,706,701	22	2100	短期借款 (附註十及十七)	\$ 284,586	4	\$ 907,050	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註二及五)	7,582	-	19,346	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動 (附註二及五)	1,066	-	28,538	-
1120	應收票據及帳款—淨額 (附註二、六 及十六)	2,859,694	36	2,355,295	31	2120	應付票據	169,232	2	160,465	2
1160	其他應收款項	46,591	1	88,215	1	2150	應付帳款 (附註十六)	972,447	12	889,423	12
120X	存貨—淨額 (附註二、三及七)	323,077	4	258,937	4	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	89,875	1	15,402	-
1260	預付款項	80,361	1	151,962	2	2170	應付費用	312,914	4	288,325	4
1291	受限制資產—流動 (附註十七)	67,192	1	463,336	6	2210	其他應付款項 (附註十六)	101,621	1	148,208	2
1298	其他流動資產	170,427	2	145,524	2	2286	遞延所得稅負債—流動 (附註二及十 四)	10,339	-	1,939	-
11XX	流動資產合計	<u>5,298,152</u>	<u>67</u>	<u>5,189,316</u>	<u>68</u>	2298	其他流動負債	29,630	1	40,674	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	36,013	-	-	-	21XX	流動負債合計	<u>1,971,710</u>	<u>25</u>	<u>2,480,024</u>	<u>32</u>
	固定資產 (附註二、九、十及十七)						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	627	-	627	-
1501	土 地	184,212	2	184,212	2	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及 十四)	466,012	6	356,265	5
1521	房屋及建築	501,355	7	416,492	5	28XX	其他負債合計	<u>466,639</u>	<u>6</u>	<u>356,892</u>	<u>5</u>
1531	機器設備	2,078,949	26	1,935,903	25	2XXX	負債合計	<u>2,438,349</u>	<u>31</u>	<u>2,836,916</u>	<u>37</u>
1561	辦公設備	59,358	1	50,023	1		股東權益 (附註二及十二)				
1551	運輸設備	44,054	1	39,620	1		母公司股東權益				
1681	其他設備	101,637	1	89,111	1	31XX	股本—每股面額 10 元，額定：九 十八年 150,000 仟股，九十七年 100,000 仟股；發行：九十八年 107,458 仟股，九十七年 93,404 仟股	1,074,584	14	934,043	12
15X1	合 計	2,969,565	38	2,715,361	35		資本公積				
15X9	累計折舊	(753,038)	(10)	(548,624)	(7)	3210	股票溢價	2,351,687	30	2,349,369	30
1670	預付設備款	87,781	1	94,965	1	3260	長期投資	45,430	-	45,430	1
15XX	固定資產淨額	<u>2,304,308</u>	<u>29</u>	<u>2,261,702</u>	<u>29</u>	3271	員工認股權	12,758	-	9,806	-
	無形資產					32XX	資本公積合計	<u>2,409,875</u>	<u>30</u>	<u>2,404,605</u>	<u>31</u>
1782	土地使用權	36,485	1	38,276	1		保留盈餘				
1788	其 他	16,990	-	17,425	-	3310	法定盈餘公積	161,502	2	80,314	1
17XX	無形資產合計	<u>53,475</u>	<u>1</u>	<u>55,701</u>	<u>1</u>	3350	未分配盈餘	1,552,391	20	1,041,614	14
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	<u>1,713,893</u>	<u>22</u>	<u>1,121,928</u>	<u>15</u>
1800	出租資產 (附註十及十七)	65,745	1	66,511	1	3420	累積換算調整數	196,069	2	308,189	4
1820	存出保證金	11,247	-	5,782	-		母公司股東權益合計	5,394,421	68	4,768,765	62
1830	遞延費用 (附註二)	122,629	2	91,477	1	3610	少數股權	65,892	1	77,045	1
1887	受限制資產—非流動 (附註十七)	4,692	-	4,807	-	3XXX	股東權益合計	<u>5,460,313</u>	<u>69</u>	<u>4,845,810</u>	<u>63</u>
1888	預付退休金 (附註二及十一)	2,401	-	7,430	-		負債及股東權益總計	<u>\$7,898,662</u>	<u>100</u>	<u>\$7,682,726</u>	<u>100</u>
18XX	其他資產合計	<u>206,714</u>	<u>3</u>	<u>176,007</u>	<u>2</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$7,898,662</u>	<u>100</u>	<u>\$7,682,726</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額（附註二及十六）	\$6,783,243	100	\$7,158,585	100
5000	銷貨成本（附註三、七、十三及十六）	<u>5,110,249</u>	<u>75</u>	<u>5,490,010</u>	<u>77</u>
5910	銷貨毛利	<u>1,672,994</u>	<u>25</u>	<u>1,668,575</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十三）				
6100	推銷費用	170,536	2	185,228	2
6200	管理及總務費用	329,549	5	277,487	4
6300	研究發展費用	<u>43,769</u>	<u>1</u>	<u>58,757</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>543,854</u>	<u>8</u>	<u>521,472</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>1,129,140</u>	<u>17</u>	<u>1,147,103</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	17,507	-	62,381	1
7160	兌換利益—淨額（附註二及五）	42,617	1	48,777	1
7310	金融商品評價利益—淨額（附註二及五）	15,951	-	3,781	-
7480	其他收入（附註二）	<u>27,987</u>	<u>-</u>	<u>38,154</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>104,062</u>	<u>1</u>	<u>153,093</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十六）	13,590	-	54,650	1
7630	減損損失（附註二）	-	-	51,101	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及八)	\$ 791	-	\$ -	-
7880	其他損失 (附註二)	<u>3,669</u>	-	<u>41,933</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>18,050</u>	-	<u>147,684</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	1,215,152	18	1,152,512	16
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	<u>323,207</u>	<u>5</u>	<u>355,142</u>	<u>5</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 891,945</u>	<u>13</u>	<u>\$ 797,370</u>	<u>11</u>
	合併總純益歸屬：				
9601	母公司股東	\$ 872,177	13	\$ 811,884	11
9602	少數股權	<u>19,768</u>	-	<u>(14,514)</u>	-
		<u>\$ 891,945</u>	<u>13</u>	<u>\$ 797,370</u>	<u>11</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註十五)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$11.13</u>	<u>\$ 8.12</u>	<u>\$10.87</u>	<u>\$ 7.56</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$10.95</u>	<u>\$ 7.99</u>	<u>\$10.78</u>	<u>\$ 7.50</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本（附註十二）		資本公積（附註二及十二）				保留盈餘（附註十二）			累積換算調整 數（附註二）	母 公 司		
	股數（仟股）	金 額	股 票 溢 價	長 期 投 資	員 工 認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計		股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十七年一月一日餘額	62,269	\$ 622,695	\$2,349,369	\$ 43,271	\$ 166	\$2,392,806	\$ 23,519	\$ 691,898	\$ 715,417	\$ 102,614	\$3,833,532	\$ 152,896	\$3,986,428
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	56,795	(56,795)	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(31,755)	(31,755)	-	(31,755)	-	(31,755)
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(62,270)	(62,270)	-	(62,270)	-	(62,270)
股票股利—每股 5 元	31,135	311,348	-	-	-	-	-	(311,348)	(311,348)	-	-	-	-
分配後餘額	93,404	934,043	2,349,369	43,271	166	2,392,806	80,314	229,730	310,044	102,614	3,739,507	152,896	3,892,403
採權益法認列被投資公司之資本公積	-	-	-	2,159	-	2,159	-	-	-	-	2,159	-	2,159
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	9,640	9,640	-	-	-	-	9,640	-	9,640
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,575	205,575	-	205,575
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,337)	(61,337)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	811,884	811,884	-	811,884	(14,514)	797,370
九十七年十二月三十一日餘額	93,404	934,043	2,349,369	45,430	9,806	2,404,605	80,314	1,041,614	1,121,928	308,189	4,768,765	77,045	4,845,810
九十七年度盈餘分配（註）													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	81,188	(81,188)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(140,106)	(140,106)	-	(140,106)	-	(140,106)
股票股利—每股 1.5 元	14,011	140,106	-	-	-	-	-	(140,106)	(140,106)	-	-	-	-
分配後餘額	107,415	1,074,149	2,349,369	45,430	9,806	2,404,605	161,502	680,214	841,716	308,189	4,628,659	77,045	4,705,704
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	4,552	4,552	-	-	-	-	4,552	-	4,552
員工認股權憑證行使發行新股	43	435	2,318	-	(1,600)	718	-	-	-	-	1,153	-	1,153
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112,120)	(112,120)	-	(112,120)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,921)	(30,921)
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	872,177	872,177	-	872,177	19,768	891,945
九十八年十二月三十一日餘額	107,458	\$1,074,584	\$2,351,687	\$ 45,430	\$ 12,758	\$2,409,875	\$ 161,502	\$1,552,391	\$1,713,893	\$ 196,069	\$5,394,421	\$ 65,892	\$5,460,313

註：九十七年度員工紅利 31,633 仟元已於當年度損益表扣除。

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告）

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 891,945	\$ 797,370
折舊及攤銷	584,645	418,397
遞延所得稅變動	118,147	256,020
金融商品評價利益	(15,951)	(3,781)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,088)	18,759
員工認股權酬勞成本	4,552	9,640
提列(迴轉)呆帳損失	(1,721)	6,817
處分固定資產損失—淨額	1,225	5,256
採權益法認列之投資損失	791	-
非營業資產之折舊	766	1,656
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(502,678)	689,150
其他應收款	41,624	110,096
存貨	(63,915)	(18,672)
預付款項	71,602	(95,678)
其他流動資產	(307,443)	(308,820)
應付票據	8,767	(163,682)
應付帳款	83,024	(421,161)
應付費用	24,589	(39,739)
應付所得稅	74,473	(82,074)
其他應付款項	(46,587)	54,269
其他流動負債	(11,044)	22,833
營業活動之淨現金流入	<u>950,723</u>	<u>1,256,656</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	396,259	(263,502)
購置固定資產	(395,413)	(693,758)
遞延費用增加	(40,045)	(52,523)
採權益法之長期股權投資增加	(36,804)	-
處分固定資產價款	28,989	10,870
存出保證金增加	(5,465)	(5,197)
預付退休金減少(增加)	5,029	(7,430)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
無形資產減少(增加)	\$ 52	(\$ 22,287)
其他應收款—關係人增加	<u>-</u>	(78,558)
投資活動之淨現金流出	<u>(47,398)</u>	<u>(1,112,385)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨(減少)增加	(622,464)	748,241
支付現金股利	(140,106)	(62,270)
少數股權淨減少	(30,921)	(61,337)
員工認股權轉換	1,153	-
償還長期借款	-	(172,067)
存入保證金減少	<u>-</u>	<u>(2,281)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(792,338)</u>	<u>450,286</u>
匯率影響數	<u>(74,460)</u>	<u>(34,124)</u>
本年度現金淨增加數	36,527	560,433
年初現金餘額	<u>1,706,701</u>	<u>1,146,268</u>
年底現金餘額	<u>\$1,743,228</u>	<u>\$1,706,701</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 50,995</u>	<u>\$ 65,256</u>
支付所得稅	<u>\$ 141,977</u>	<u>\$ 206,634</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,755</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十二日查核報告)

董事長：宋貴修

經理人：黃俊雄

會計主管：鄭力銓

嘉彰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十六年七月設立，主要從事於各種精密機械、相關機械零件模具、機械鋼模紡織機配件及電腦週邊設備之製造、加工及買賣業務。

截至九十八及九十七年底止，本公司及子公司員工人數分別為3,976人及2,663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合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、員工紅利及董監酬勞、退休金及所得稅等之提列，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：

合併財務報表編製準則

(一)合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之子公司為編製主體。

(二)依前述之合併報表編製基礎，列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	
本公司	CHIA CORPORATION	投資控股	100.00%	100.00%	—
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	國際貿易	100.00%	100.00%	—
	嘉能開發股份有限公司	新業務開發及投資	100.00%	85.00%	註一

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	
CHIA CORPORATION	TARCOOLA TRADING LIMITED	投資控股	100.00%	100.00%	—
	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	投資控股	100.00%	100.00%	—
	CHIAPEX HOLDING LIMITED	投資控股	100.00%	93.02%	註二
	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	投資控股	73.94%	72.38%	註三
TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰科技(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	100.00%	100.00%	—
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	寧波嘉彰電子五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	100.00%	100.00%	—
CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	100.00%	100.00%	—
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	東莞泉睿精密五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	100.00%	100.00%	—

註一：於九十八年七月買回剩餘股權。

註二：於九十八年七月買回剩餘股權。

註三：於九十八年七月現金增資。

(三)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，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者為非流動資產。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。

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。本公司及子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，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

收入認列及應收款項、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及風險承擔責任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。

銷貨收入係按本公司及子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。本公司及子公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，市價係以淨變現價值或重置成本。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

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，帳面價值包括投資成本按持股比例認列被投資公司同期之損益及淨值之變動，收到現金股利時則做為投資成本減項。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，依財務會計準則公報之規定，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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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採權益法之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記未分配盈餘。

固定資產

固定資產按成本減累計折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至四十五年；機器設備，一至十年；辦公設備，二至五年；運輸設備，四至十年；其他設備，五至十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

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，因而產生之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

係軟體及裝修工程等之成本，按二至五年平均攤銷。

資產減損

本公司及子公司係以合併財務報表整體考量現金產生單位，於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

員工認股權

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。

員工退休金

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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異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，列入當年度所得稅。

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

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法計價者，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。

科目重分類

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司及子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益減少 10,500 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外損益合計損失 23,754 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及國內子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度合併總純益減少 23,725 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.22 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
定期存款	\$1,132,210	\$1,148,751
活期存款	610,663	557,528
零用金	355	422
	<u>\$1,743,228</u>	<u>\$1,706,701</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯	<u>\$ 7,582</u>	<u>\$ 19,346</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 28,538</u>

本公司及子公司九十八及九十七年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司及子公司於九十八及九十七年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	99.01.25~99.12.06	USD27,500/ RMB186,988
買入遠期外匯	美元兌人民幣	99.01.15~99.11.15	USD27,500/ RMB184,797
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.15~98.12.04	USD42,600/ RMB278,222
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98.01.15~98.12.04	USD24,600/ RMB170,174

本公司及子公司九十八及九十七年度交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 21,606 仟元及 42,590 仟元。

六、應收票據及帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$2,872,487	\$2,324,449
應收帳款－關係人	3,669	43,531
應收票據－非關係人	164	452
	<u>2,876,320</u>	<u>2,368,432</u>
減：備抵呆帳	(16,626)	(13,137)
淨 額	<u>\$2,859,694</u>	<u>\$2,355,295</u>

七、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$122,184	\$101,606
在 製 品	108,929	66,208
原 物 料	91,964	91,123
	<u>\$323,077</u>	<u>\$258,937</u>

九十八及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 26,252 仟元及 32,734 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 5,110,249 仟元及 5,490,010 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 6,088 仟元及跌價損失 18,759 仟元

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 比 %
琉明斯光電科技股份有限公司 (琉明斯)	\$ 30,416	19.00
磐迅精密工業股份有限公司 (磐迅)	<u>5,597</u>	29.85
	<u>\$ 36,013</u>	

上述採權益法認列之長期股權投資損失如下：

	九 十 八 年 度
磐 迅	\$ 403
琉 明 斯	<u>388</u>
	<u>\$ 791</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，除磐迅係按未經會計師查核之財務報表認列外，琉明斯係按經會計師查核之財務報表認列；本公司管理當局認為倘上述被投資公司財務報表經會計師查核，其可能之影響並不重大。

九、固定資產－累計折舊

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 68,027	\$ 51,037
機器設備	590,042	426,779
辦公設備	30,153	20,339
運輸設備	20,655	17,765
其他設備	<u>44,161</u>	<u>32,704</u>
	<u>\$753,038</u>	<u>\$548,624</u>

十、短期借款

	利率區間	最後到期日	九十八年 十二月三十一日
擔保借款	0.98063%-4.374%	99.08.12	\$ 224,787
信用借款	0.98063%-4.86%	99.03.01	59,799
			<u>\$ 284,586</u>

	利率區間	最後到期日	九十七年 十二月三十一日
擔保借款	3.12%-9.21688%	98.12.18	\$ 775,627
信用借款	4.41375%	98.08.25	131,423
			<u>\$ 907,050</u>

擔保借款係以定存單、固定資產及出租資產作為擔保品。

十一、員工退休辦法

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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。本公司之國外子公司均採用確定提撥退休辦法。

本公司及子公司九十八及九十七年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金費用分別為 31,373 仟元及 49,277 仟元。

本公司另依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工基本薪資總額百分之二提撥退休準備基金，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一) 淨退休金成本

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 195	\$ 325
利息成本	595	756
退休基金資產之預期報酬	(915)	(643)
攤銷數	330	532
清償影響數	11,124	-
	<u>\$ 11,329</u>	<u>\$ 970</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 3,940)
非既得給付義務	(344)	(9,923)
累積給付義務	(344)	(13,863)
未來薪資增加之影響數	(252)	(5,975)
預計給付義務	(596)	(19,838)
退休基金資產公平價值	<u>2,926</u>	<u>26,294</u>
提撥狀況	2,330	6,456
未認列過度性淨給付義務	207	7,443
未認退休金利益	(136)	(6,469)
預付退休金	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 7,430</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,830</u>

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(三) 退休金給付義務之假設為：		
折現率	2.75%	3%
未來薪資水準增加率	3%	3%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3%

(四) 員工退休基金之餘額及變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 26,294	\$ 17,217
本年度提撥	6,300	8,400
本年度孳息	174	677
本年度支付	(29,842)	-
年底餘額	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 26,294</u>

十二、股東權益

股 本

本公司於九十八年六月五日股東常會決議修訂公司章程之額定資本總額及股數，由原額定資本總額 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，修訂為額定資本總額 1,500,000 仟元，分為 150,000 仟股。

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產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司正處於穩定成長期，為因應未來資金需求及長期財務規劃，公司於年度決算後如有盈餘，於提撥分派股東股利時，現金股利為配發股利總額之百分之十至百分之百，惟此項盈餘分派之種類及比率視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 就一至四款規定數額分派後之剩餘數，以不高於百分之一提撥為董事及監察人酬勞。
- (六) 當年度決算盈餘扣除一到五項後餘額為當年度可分配盈餘合計數，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派比率為員工紅利不低於當年度可分配盈餘合計數之百分之一，不高於當年度可分配盈餘合計數之百分之十。

本公司股東常會分別於九十八年六月五日及九十七年六月二十日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 81,188	\$ 56,795		
員工紅利—現金	31,633	31,755		
現金股利	140,106	62,270	\$ 1.5	\$ 1
股票股利	<u>140,106</u>	<u>311,348</u>	1.5	5
	<u>\$393,033</u>	<u>\$462,168</u>		

九十八年六月五日股東常會決議配發之員工紅利與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為 36,017 仟元及 31,633 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，依公司章程規定之當年度可供分配盈餘合計數之 4.59%及 4.33%計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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。

截至九十九年三月十二日止，本公司董事會尚未決議九十八年度之盈餘分配議案。

員工認股權證

本公司於九十六年十二月給與員工認股權證 594 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合一定條件之全職員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿一年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。原始認股權行使價格為每股 39 元；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員工認股權憑證發行及認股辦法之規定公式予以調整。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	518	\$ 26.5	594	\$ 41.2
本年度執行	(43)	26.5	-	-
本年度放棄	(20)	-	(76)	-
年底流通在外	<u>455</u>	21.5	<u>518</u>	26.5
年底可行使	<u>206</u>	21.5	<u>130</u>	26.5

截至九十八及九十七年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$21.5	2.97	\$26.5	3.97

九十八及九十七年度以內含價值法認列之酬勞成本為 4,552 仟元及 9,640 仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八及九十七年度擬制資訊如下：

	九十八年度	九十七年度
本年度屬於母公司股東之合併純益	\$870,948	\$811,059
稅後基本每股盈餘(元)	\$ 8.11	\$ 7.55
稅後稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.98	\$ 7.49

十三、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$203,868	\$176,631	\$380,499
勞健保費用	3,988	5,257	9,245
退休金費用	25,768	16,934	42,702
其他用人費用	25,818	21,769	47,587
折舊費用	205,231	26,472	231,703
攤銷費用	341,387	11,555	352,942

	九 屬於營業成本者	十 屬於營業費用者	七 年 合	度 計
用人費用				
薪資費用	\$174,019	\$135,607		\$309,626
勞健保費用	3,988	9,649		13,637
退休金費用	29,359	20,888		50,247
其他用人費用	40,153	21,471		61,624
折舊費用	150,133	17,663		167,796
攤銷費用	243,759	6,842		250,601

十四、所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$206,915	\$ 99,002
遞延所得稅		
暫時性差異	187,909	256,020
因稅法改變產生之變動		
影響數	(69,728)	-
以前年度所得稅調整	(1,889)	120
所得稅費用	<u>\$323,207</u>	<u>\$355,142</u>

(二)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
帳列稅前利益按法定稅率計		
算之稅額	\$ 487,126	\$ 432,650
永久性差異	926	1,511
暫時性差異	(248,785)	(265,914)
未分配盈餘加徵 10%稅額	45,048	13,754
虧損扣抵	(9,829)	-
投資抵減	(67,571)	(82,999)
當年度應負擔所得稅	<u>\$206,915</u>	<u>\$ 99,002</u>

九十八及九十七年底帳列應付所得稅係減除預付所得稅 117,040 仟元及 83,600 仟元後之淨額。

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
未實現兌換利益	(\$ 13,387)	(\$ 10,368)
未實現攤銷費用	1,576	5,008
未實現存貨跌價損失	<u>1,472</u>	<u>3,421</u>
	<u>(\$ 10,339)</u>	<u>(\$ 1,939)</u>
非 流 動		
採權益法認列之國外投 資收益—淨額	(\$ 465,677)	(\$ 366,272)
預付退休金	(480)	-
虧損扣抵	-	9,805
其 他	<u>145</u>	<u>202</u>
	<u>(\$ 466,012)</u>	<u>(\$ 356,265)</u>

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

(四) 本公司及國內子公司兩稅合一相關資訊：

1. 可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
本公司	\$ 43,215	\$ 62,161
嘉能開發股份有限公司	-	-

2. 稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
本公司	2.78%	5.79%
嘉能開發股份有限公司	-	-

嘉能開發股份有限公司毋須計算稅額扣抵比率，係因當年度虧損。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十八年度預計盈餘

分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)截至九十八及九十七年底止，本公司及國內子公司並無屬八十六及以前年度之未分配盈餘。

本公司截至九十六年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；嘉能開發股份有限公司之所得稅申報案件，皆尚未經稅捐稽徵機關核定。

十五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益	\$1,195,384	\$ 872,177	107,439	\$11.13	\$ 8.12
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	257		
員工分紅	-	-	1,433		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益加潛 在普通股之影響	<u>\$1,195,384</u>	<u>\$ 872,177</u>	<u>109,129</u>	10.95	7.99
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益	\$1,167,026	\$ 811,884	107,408	\$10.87	\$ 7.56
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	220		
員工分紅	-	-	622		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司股東之本 年度合併純益加潛 在普通股之影響	<u>\$1,167,026</u>	<u>\$ 811,884</u>	<u>108,250</u>	10.78	7.50

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監事酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以

該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，本公司九十八年度無償配股 14,011 仟股之影響已列入追溯調整。九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 8.69 元及 8.61 元減少為 7.56 元及 7.50 元。

十六、關係人交易

除已於合併財務報表及其他附註揭露者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人之名稱	與本公司之關係
磐迅精密工業股份有限公司	九十八年九月起本公司間接持股 29.85%之權益法被投資公司
琉明斯光電科技股份有限公司	九十八年十一月起本公司間接持股 19%之權益法被投資公司
嘉彰科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之關係
嘉詮股份有限公司	同上
嘉德光學股份有限公司	董事長相同
邦盛(香港)有限公司(邦盛)	九十七年八月起本公司之孫公司總經理與該公司董事長為同一人
CITY GOLD WORLDWIDE LIMITED (CITY GOLD)	同上
王世明	本公司之孫公司總經理

(二) 與關係人間重大交易事項：

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳列金額	%	帳列金額	%
1. 應收帳款	<u>\$ 3,669</u>	<u>-</u>	<u>\$ 43,531</u>	<u>2</u>
2. 應付帳款	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>	<u>\$ 29,365</u>	<u>3</u>
3. 其他應付款項				
— 應付資金融通款				
邦盛	\$ 65,675	65	\$ 67,354	45
其他	<u>11,422</u>	<u>11</u>	<u>8,104</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 77,097</u>	<u>76</u>	<u>\$ 75,458</u>	<u>51</u>

本公司及子公司與關係人資金融通明細如下：

關係人名稱	九 十 八 年 度		利率 %	利息費用
	最高餘額	年底餘額		
邦 盛	<u>\$ 67,354</u>	<u>\$ 65,675</u>	4.7	<u>\$ 3,254</u>

關係人名稱	九 十 七 年 度		利率 %	利息費用
	最高餘額	年底餘額		
邦 盛	<u>\$ 67,354</u>	<u>\$ 67,354</u>	4.7	<u>\$ 982</u>

4. 銷 貨	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 114,292</u>	<u>2</u>

本公司及子公司與關係人之銷貨交易，係依一般銷售價格及條件辦理，收款期間為月結 50 天至 90 天，非關係人為月結 120 天至 180 天，餘其他交易條件與非關係人相當。

5. 進 貨	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,088</u>	<u>-</u>

本公司及子公司與關係人之進貨交易，係依一般進貨價格及條件辦理，付款期間為月結 50 天至 90 天，非關係人為月結 120 天以內，餘其他交易條件與非關係人相當。

6. 營業外費用及損失 —利息費用	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	帳列金額	%	帳列金額	%
	<u>\$ 3,254</u>	<u>24</u>	<u>\$ 982</u>	<u>2</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
獎 金	\$ 21,666	\$ 31,544
薪 資	20,234	18,410
紅 利	<u>15,072</u>	<u>17,505</u>
	<u>\$ 56,972</u>	<u>\$ 67,459</u>

九十八年度之薪酬資訊中有關分配予管理階層之紅利係以當年度員工分紅費用金額參酌工作績效及過去經驗估計。九十七年度之

薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

十七、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行及海關，作為開立信用狀、銀行融資及背書保證額度及海關手冊核銷保證金之擔保品：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
固定資產		
土地	\$ 184,212	\$ 184,212
房屋及建築	113,659	117,307
受限制資產－流動	67,192	463,336
出租資產	65,745	66,511
受限制資產－非流動	<u>4,692</u>	<u>4,807</u>
	<u>\$ 435,500</u>	<u>\$ 836,173</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十八年底之重大承諾事項及或有事項如下：

(一)為下列子公司提供背書保證額度：

子 公 司	總 額 度	動 用 額 度
GOLDSKY	<u>\$ 336,315</u> (USD 10,500)	<u>\$ -</u>
蘇州嘉科	<u>\$ 224,210</u> (USD 7,000)	<u>\$ -</u>
東莞泉睿	<u>\$ 272,255</u> (USD 8,500)	<u>\$ 142,534</u> (USD 4,450)

(二)嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司及東莞泉睿精密五金有限公司以營業租賃方式租用辦公營業場所及廠房土地，租約至一〇二年屆滿，九十八及九十七年度之租金分別為 21,361 仟元及 17,821 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年 度	金 額
九十九	\$ 23,024
一〇〇	24,670
一〇一	25,178
一〇二	9,751

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現 金	\$1,743,228	\$1,743,228	\$1,706,701	\$1,706,701
應收票據及帳款	2,859,694	2,859,694	2,355,295	2,355,295
其他應收款項	46,591	46,591	88,215	88,215
受限制資產－流動	67,192	67,192	463,336	463,336
採權益法之長期股權 投資	36,013	-	-	-
存出保證金	11,247	11,247	5,782	5,782
受限制資產－非流動	4,692	4,692	4,807	4,807
<u>負 債</u>				
短期借款	284,586	284,586	907,050	907,050
應付票據	169,232	169,232	160,465	160,465
應付帳款	972,447	972,447	889,423	889,423
應付費用	312,914	312,914	288,325	288,325
其他應付款項	101,621	101,621	148,208	148,208
存入保證金	627	627	627	627
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產	7,582	7,582	19,346	19,346
負 債	1,066	1,066	28,538	28,538

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在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、應收票據及帳款、其他應收款項、受限制資產－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 採權益法之長期股權投資係為未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場公開報價，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，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為其公平價值。

4. 受限制資產－非流動利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

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

(三)本公司及子公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 687,623 仟元及 1,243,295 仟元；九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,127,134 仟元及 931,127 仟元，金融負債分別為 284,586 仟元及 907,050 仟元。

(四)本公司及子公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 17,507 仟元及 62,381 仟元，利息費用分別為 13,571 仟元及 54,633 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司因外幣交易產生之資產或負債淨額不重大，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司及子公司以資產負債表日公平價值為正數者為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司及子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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故預期不致有重大之因利率變動產生之現金流量風險。

二十、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

本公司之被投資公司九十八年度從事遠期外匯合約交易如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產—遠期外匯</u> GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	<u>\$ 7,582</u>
<u>交易目的之金融負債—遠期外匯</u> 嘉詮精密五金(蘇州)有限公司 嘉彰科技(蘇州)有限公司	\$ 1,048 <u>18</u> <u>\$ 1,066</u>

11. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(三)大陸投資資訊：

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二一、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司僅經營資訊及光電金屬沖壓單一產業，因是毋須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度地區別資料如下：

	九		十		八		年		度	
	亞	洲	其他	國	外	國	內	調整及沖銷	合	併
國內外營運部門			營運							
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 5,638,849		\$ 64,557			\$ 1,079,837		\$ -	\$ 6,783,243	
來自本公司及合併子公司之收入		36,139		68,289		10,733		(115,161)		-
收入合計	<u>\$ 5,674,988</u>		<u>\$ 132,846</u>			<u>\$ 1,090,570</u>		<u>(\$ 115,161)</u>	<u>\$ 6,783,243</u>	
部門損益	<u>\$ 1,047,679</u>		<u>\$ 54,023</u>			<u>\$ 27,402</u>		<u>\$ 36</u>	\$ 1,129,140	
營業外收入及利益									104,062	
營業外費用及損失									(18,050)	
稅前淨利									<u>\$ 1,215,152</u>	
可辨認資產	<u>\$ 5,970,403</u>		<u>\$ 196,985</u>			<u>\$ 2,032,793</u>		<u>(337,532)</u>	\$ 7,862,649	
長期投資									36,013	
資產合計									<u>\$ 7,898,662</u>	

	九 十 七 年 度		九 十 七 年 度		合 併
	亞 洲	其 他 國 外 營 運 部 門	國 內	調 整 及 沖 銷	
國內外營運部門 來自本公司及合併子公 司以外客戶之收入	\$ 5,515,739	\$ 241,791	\$ 1,401,055	\$ -	\$ 7,158,585
來自本公司及合併子公 司之收入	<u>256,914</u>	<u>343,547</u>	<u>35,966</u>	<u>(636,427)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,772,653</u>	<u>\$ 585,338</u>	<u>\$ 1,437,021</u>	<u>(636,427)</u>	<u>\$ 7,158,585</u>
部門損益	<u>\$ 1,101,362</u>	<u>\$ 39,168</u>	<u>\$ 6,424</u>	<u>\$ 149</u>	\$ 1,147,103
營業外收入及利益					153,093
營業外費用及損失					(147,684)
稅前淨利					<u>\$ 1,152,512</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,536,305</u>	<u>\$ 216,513</u>	<u>\$ 2,147,808</u>	<u>(\$ 217,900)</u>	\$ 7,682,726
長期投資					-
資產合計					<u>\$ 7,682,726</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度外銷銷貨之明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	<u>\$ 6,365,198</u>	<u>\$ 6,834,305</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七年度主要客戶營業收入占營業收入淨額 10% 以上之明細如下：

客 戶	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 公司	\$ 993,987	15	\$ 960,508	13
B 公司	946,232	14	656,479	9
C 公司	834,074	12	973,562	13
D 公司	793,133	12	825,621	12
E 公司	<u>608,262</u>	<u>9</u>	<u>1,409,576</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 4,175,688</u>	<u>62</u>	<u>\$ 4,825,746</u>	<u>67</u>

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十八年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
											名稱	價值		
1	嘉彰科技(蘇州)有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 14,000	RMB 10,000 (註三)	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	\$ -	-	-	RMB 86,683	RMB 173,366
2	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 20,000	RMB 20,000 (註三)	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	RMB 23,093	RMB 46,186
3	寧波嘉彰電子五金有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	其他應收款	RMB 10,000	RMB 10,000 (註三)	5.31%	短期融通	不適用	營業週轉	-	-	-	RMB 48,794	RMB 97,588

註一：對個別公司貸與限額，(1)與貸與公司有業務往來者，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財報淨值百分之二為限，惟資金貸與總額，以不超過公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之五為限。(2)聯屬公司有短期融通資金需要者，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之二十為限。

註二：公司資金貸與總額，以不超過公司最近期經會計師查核財報淨值的百分之四十為限。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國九十八年十二月三十一日

附表二

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 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	嘉彰股份有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	註一	註二	\$ 336,315 (USD 10,500)	\$ 336,315 (USD 10,500)	\$ -	6.23%	\$ 2,157,768
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	註一	註二	368,345 (USD 11,500)	224,210 (USD 7,000) (註三)	-	4.16%	
		寧波嘉彰五金電子有限公司	註一	註二	288,270 (USD 9,000)	-	-	-	
		東莞泉睿精密五金有限公司	註一	註二	272,255 (USD 8,500)	272,255 (USD 8,500) (註四)	75,271 (USD 2,350)	4.21%	

註一：直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之被投資公司。

註二：依據本公司背書保證作業程序，本公司對單一企業背書保證之總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之二為限，惟對於本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司不受上述單一企業背書保證總額之限制，且最高限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註三：該額度係與本公司在 150,000 仟元限額內及東莞泉睿精密五金有限公司在美金 4,000 仟元限額內，且合計不超過 300,000 仟元前提下共同使用。

註四：該額度中包括美金 4,000 仟元係與本公司在 150,000 仟元限額內及嘉彰科技(蘇州)有限公司在美金 7,000 仟元限額內，且合計不超過台幣 300,000 仟元前提下共同使用，另美金 4,500 仟元係供東莞泉睿精密五金有限公司單獨使用。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
嘉彰股份有限公司	股票	CHIA CORPORATION	子公司	採權益法之長期股權投資	46,740	\$ 4,120,999 (註三)	100.00%	\$ 4,120,999
	股票	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	15	181,316 (註三)	100.00%	181,316
	股票	嘉能開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,600	52,218 (註三)	100.00%	52,073
CHIA CORPORATION	股票	TARCOOLA TRADING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	37,100	USD 66,263 (註三)	100.00%	USD 66,263
	股票	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	6,601	USD 37,516 (註三)	100.00%	USD 37,516
	股票	CHIAPEX HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	4,851	USD 18,501 (註三)	100.00%	USD 18,501
	股票	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	5,250	USD 6,363 (註三)	73.94%	USD 5,837
嘉能開發股份有限公司	股票	磐迅精密工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	5,597	29.85%	1,582
	股票	琉明斯光電科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,567	30,416	19.00%	22,955
TARCOOLA TRADING LIMITED	股單	嘉彰科技(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 63,487 (註三)	100.00%	USD 63,487
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	股單	寧波嘉彰電子五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 34,143 (註三)	100.00%	USD 35,737
CHIAPEX HOLDING LIMITED	股單	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 13,503 (註三)	100.00%	USD 16,914
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	股單	東莞泉睿精密五金有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,885 (註三)	100.00%	USD 7,885

註一：市價之決定方法係以被投資公司最近期之財務報表計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	股數(仟股)	比率(%)				
嘉彰股份有限公司	CHIA CORPORATION	薩摩亞群島	投資控股	\$ 1,513,766	\$ 1,487,335	46,740	100.00	\$ 4,120,999 (註)	USD 26,321	\$ 869,885 (註)	子公司
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	薩摩亞群島	國際貿易	33,892	33,892	15	100.00	181,316 (註)	USD 2,411	79,669 (註)	子公司
	嘉能開發股份有限公司	台灣桃園縣	新業務開發及投資	55,664	8,500	5,600	100.00	52,218 (註)	(1,688)	(1,543) (註)	子公司
CHIA CORPORATION	TARCOOLA TRADING LIMITED	英屬維京群島	投資控股	USD 30,163	USD 30,163	37,100	100.00	USD 66,263 (註)	USD 7,444	不適用	孫公司
	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 6,400	USD 6,400	6,601	100.00	USD 37,516 (註)	USD 10,548	不適用	孫公司
	CHIAPEX HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 4,911	USD 4,512	4,851	100.00	USD 18,501 (註)	USD 6,262	不適用	孫公司
	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	薩摩亞群島	投資控股	USD 5,250	USD 4,850	5,250	73.94	USD 6,363 (註)	USD 2,209	不適用	孫公司
嘉能開發股份有限公司	磐迅精密工業股份有限公司	台灣台北縣	汽車零組件製造	6,000	-	300	29.85	5,598	(5,235)	不適用	孫公司
	琉明斯光電科技股份有限公司	台灣桃園縣	LED晶粒封裝	30,804	-	2,567	19.00	30,416	(23,299)	不適用	孫公司
TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰科技(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 25,375	USD 25,375	-	100.00	USD 63,487 (註)	RMB 50,847	不適用	曾孫公司
HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	寧波嘉彰電子五金有限公司	大陸寧波	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 6,600	USD 6,600	-	100.00	USD 34,143 (註)	RMB 70,246	不適用	曾孫公司
CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 4,500	USD 4,500	-	100.00	USD 13,503 (註)	RMB 38,875	不適用	曾孫公司
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	東莞泉睿精密五金有限公司	大陸東莞	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	USD 7,100	USD 5,000	-	100.00	USD 7,885 (註)	RMB 15,075	不適用	曾孫公司

註：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

嘉彰股份有限公司及其轉投資公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

九十八年度

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關係 (註一)	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率		
				交 易 目 科	金 額	交 易 條 件			
0	嘉彰股份有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	其他應付款	\$ 42,393	註四	1		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	利息收入	2,238	註三	-		
		TARCOOLA TRADING LIMITED	1	其他應收款	4,150	註四	-		
		HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	1	其他應收款	3,587	註四	-		
		CHIAPEX HOLDING LIMITED	1	其他應收款	5,376	註四	-		
		CHIA-RUI HOLDING LIMITED	1	其他應收款	21,848	註四	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	應收帳款	3,499	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	3,292	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	進 貨	2,586	註二	-		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	1	進 貨	4,544	註二	-		
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	5,769	註二	-		
		東莞泉睿精密五金有限公司	1	應付帳款	8,042	註二	-		
		東莞泉睿精密五金有限公司	1	進 貨	8,441	註二	-		
1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應收帳款	42,393	註四	1		
		嘉彰股份有限公司	2	利息費用	2,238	註三	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,272	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	應付帳款	6,553	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	59,331	註二	1		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	預收貨款	1,548	註二	-		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	銷貨收入	4,048	註二	-		
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	利息收入	2,220	註三	-		
		2	TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	4,150	註四	-
				嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	其他應收款	4,095	註四	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				交 易 目 科	金 額	交 易 條 件	
3	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	\$ 3,587	註四	-
4	CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	5,376	註四	-
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	5,325	註四	-
5	CHIA-RUI HOLDING LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	21,848	註四	-
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	其他應收款	12,619	註四	-
6	嘉彰科技(蘇州)有限公司	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	3,499	註二	-
		嘉彰股份有限公司	2	銷貨收入	2,586	註二	-
		嘉彰股份有限公司	2	進 貨	3,292	註二	-
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應收帳款	6,553	註二	-
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應付帳款	1,272	註二	-
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	進 貨	59,331	註二	1
		TARCOOLA TRADING LIMITED	3	應付帳款	4,095	註四	-
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	應付帳款	2,937	註二	-
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	進 貨	5,027	註二	-
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3	應付帳款	1,440	註二	-
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3	進 貨	2,935	註二	-
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	其他應收款	48,640	註三	1
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	利息收入	2,095	註三	-
7		寧波嘉彰電子五金有限公司	嘉彰股份有限公司	2	銷貨收入	4,544	註二
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED		3	預付貨款	1,548	註二	-
	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED		3	進 貨	4,048	註二	-
	嘉彰科技(蘇州)有限公司		3	應收帳款	2,937	註二	-
	嘉彰科技(蘇州)有限公司		3	銷貨收入	5,027	註二	-
	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司		3	其他應收款	1,289	註四	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來		情 形	
				交 易 目 金 額	交 易 條 件		
7	寧波嘉彰電子五金有限公司	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	\$ 2,194	註二	-
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3	進 貨	3,942	註二	-
8	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	3	其他應收款	48,846	註三	1
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	利息收入	1,988	註三	-
		嘉彰股份有限公司	2	進 貨	5,769	註二	-
		CHIAPEX HOLDING LIMITED	3	應付帳款	5,325	註四	-
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	應收帳款	1,440	註二	-
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	2,935	註二	-
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	應付帳款	1,289	註四	-
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	銷貨收入	3,942	註二	-
		寧波嘉彰電子五金有限公司	3	進 貨	2,194	註二	-
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	應收帳款	6,556	註二	-
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	其他應收款	96,469	註三	1
		9	東莞泉睿精密五金有限公司	東莞泉睿精密五金有限公司	3	銷貨收入	5,810
東莞泉睿精密五金有限公司	3			利息收入	2,512	註三	-
嘉彰股份有限公司	2			應收帳款	8,042	註二	-
嘉彰股份有限公司	2			銷貨收入	8,441	註二	-
GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3			利息費用	2,220	註三	-
CHIA-RUI HOLDING LIMITED	3			應付費用	12,619	註四	-
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			其他應付款	48,640	註三	1
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			利息費用	2,095	註三	-
寧波嘉彰電子五金有限公司	3			其他應付款	48,846	註三	1
寧波嘉彰電子五金有限公司	3			利息費用	1,988	註三	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3			應付帳款	6,556	註二	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3			其他應付款	96,469	註三	1
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3			進 貨	5,810	註二	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	3			利息費用	2,512	註三	-

九十七年度

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率		
				交 易 條 件	金 額	目 科			
0	嘉彰股份有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	其他應收款	\$ 77,221	註三	1		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	應收利息	1,337	註三	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	其他應付款	1,519	註四	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	利息收入	8,321	註三	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	1	進 貨	5,013	註二	-		
		TARCOOLA TRADING LIMITED	1	其他應收款	11,150	註四	-		
		HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	1	其他應收款	7,185	註四	-		
		CHIAPEX HOLDING LIMITED	1	其他應收款	2,523	註四	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	應付帳款	8,820	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	9,302	註二	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	1	進 貨	10,558	註二	-		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	1	應收帳款	6,021	註二	-		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	1	銷貨收入	8,447	註二	-		
		寧波嘉彰電子五金有限公司	1	進 貨	7,312	註二	-		
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	4,424	註二	-		
		嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	18,217	註二	-		
		1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應收帳款	1,519	註四	-
				嘉彰股份有限公司	2	其他應付款	77,221	註三	1
				嘉彰股份有限公司	2	應付利息	1,337	註三	-
嘉彰股份有限公司	2			銷貨收入	5,013	註二	-		
嘉彰股份有限公司	2			利息費用	8,321	註三	-		
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			應收帳款	5,589	註二	-		
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			應付帳款	11,172	註二	-		
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			銷貨收入	338,533	註二	5		
嘉彰科技(蘇州)有限公司	3			利息收入	14,155	註三	-		
		嘉彰科技(蘇州)有限公司	3	進 貨	239,045	註二	3		

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來 情 形					
				交 易 目 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率			
1	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	東莞泉睿精密五金有限公司	3	應收帳款	\$ 5,141	註二	-		
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	其他應收款	77,221	註三	1		
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	應收利息	1,337	註三	-		
		東莞泉睿精密五金有限公司	3	利息收入	1,283	註三	-		
2	TARCOOLA TRADING LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	11,150	註四	-		
3	HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	7,185	註四	-		
4	CHIAPEX HOLDING LIMITED	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	2,523	註四	-		
5	嘉彰科技(蘇州)有限公司	嘉彰股份有限公司	2	應收帳款	8,820	註二	-		
		嘉彰股份有限公司	2	銷貨收入	10,558	註二	-		
		嘉彰股份有限公司	2	進 貨	9,302	註二	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應收帳款	11,172	註二	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應付帳款	5,589	註二	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	銷貨收入	239,045	註二	3		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	進 貨	338,533	註二	5		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	利息費用	14,155	註三	-		
		6	寧波嘉彰電子五金有限公司	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	6,021	註二	-
				嘉彰股份有限公司	2	銷貨收入	7,312	註二	-
嘉彰股份有限公司	2			進 貨	8,447	註二	-		
7	嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	嘉彰股份有限公司	2	應付帳款	4,424	註二	-		
		嘉彰股份有限公司	2	進 貨	18,217	註二	-		
8	東莞泉睿精密五金有限公司	GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應付帳款	5,141	註二	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	其他應付款	77,221	註三	1		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	應付利息	1,337	註三	-		
		GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED	3	利息費用	1,283	註三	-		

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：本公司及子公司與關係人之進銷貨交易，收款期間係為月結五十天至九十天。

註三：係母子公司間之資金融通款，其借款利率如下：

嘉彰科技股份有限公司、寧波嘉彰電子五金有限公司及嘉詮精密五金電子（蘇州）有限公司對東莞泉睿精密五金有限公司之借款利率為 5.31%；嘉彰股份有限公司對 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 及 GOLDSKY ENTERPRISES LIMITED 對東莞泉睿精密五金有限公司之借款利率為 4.70%。

註四：本公司及子公司與關係人間之交易條件與非關係人相當。

嘉彰股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

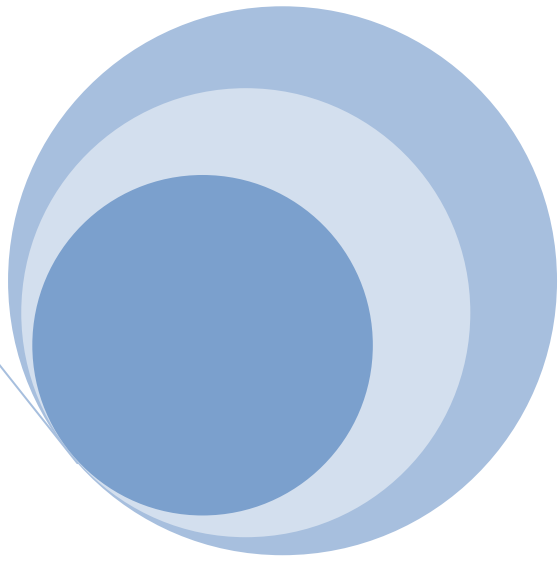
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一及三)	期末投資帳面價值(註三)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
嘉彰科技(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	\$ 1,348,137 (RMB 287,339)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 TARCOOLA TRADING LIMITED 再由其投入營運資金	\$ 966,121 (USD 30,163)	\$ -	\$ -	\$ 966,121 (USD 30,163)	100.00%	\$ 245,984 (USD 7,443)	\$ 2,033,489 (USD 63,487)	\$ -
寧波嘉彰電子五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	322,730 (RMB 68,786)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 HUGE LINE INTERNATIONAL LIMITED 再由其投入營運資金	204,992 (USD 6,400)	-	-	204,992 (USD 6,400)	100.00%	348,601 (USD 10,548)	1,093,600 (USD 34,143)	-
嘉詮精密五金電子(蘇州)有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	165,133 (RMB 35,196)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIAPEX HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	144,519 (USD 4,512)	12,780 (USD 399)	-	157,299 (USD 4,911)	100.00%	206,854 (USD 6,259)	432,501 (USD 13,503)	-
東莞泉睿精密五金有限公司	資訊、光電金屬沖壓部件生產及銷售	228,800 (RMB 48,766)	經由 CHIA CORPORATION 間接投資 CHIA-RUI HOLDING LIMITED 再由其投入營運資金	155,346 (USD 4,850)	12,812 (USD 400)	-	168,158 (USD 5,250)	73.94%	72,939 (USD 2,207)	252,557 (USD 7,885)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,496,570 (USD46,724)	\$2,143,031 (USD66,907)	\$3,236,653 (註二)

註一：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註二：係按淨值之百分之六十計算。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。



嘉彰股份有限公司
董事長 宋貴修



台灣的嘉彰 世界的嘉彰

2010 年