



一詮精密工業股份有限公司
I-CHIUN PRECISION INDUSTRY CO., LTD.

股票代號：2486

一詮精密工業股份有限公司

九十八年度
年 報

刊印日期：中華民國九十九年五月十八日

查詢本年報之網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：楊柏榮

職稱：總管理處 協理

電話：(02)2299-0001#1500

電子郵件信箱：paijung@i-chiun.com.tw

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：鄧毓雯

職稱：總管理處 協理

電話：(02)2299-0001#1004

電子郵件信箱：pure@i-chiun.com.tw

三、總公司及工廠地址、電話、傳真電話

總公司地址：臺北縣五股工業區五工五路十七號

總公司電話：(02)2299-0001

工廠地址：臺北縣五股工業區五工五路十七、十九號

臺北縣五股工業區五權二路三號

臺北縣五股工業區五權路四十八號 1 樓

工廠電話：(02)2299-0001

傳 真：(02)2299-4529、2299-0089

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：日盛證券股份有限公司

地址：臺北市重慶南路一段 10 號 11 樓

網址：<http://www.jihsun.com.tw>

電話：(02)2382-6789

五、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

會計師姓名：周筱姿、支秉均會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電 話：(02)2729-6666

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

七、公司網址：<http://www.i-chiun.com.tw>

目錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 5 |
| 一、設立日期..... | 5 |
| 二、公司沿革..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、組織系統圖..... | 7 |
| 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.... | 9 |
| 三、公司治理運作情形..... | 17 |
| 四、會計師公費資訊..... | 23 |
| 五、更換會計師資訊..... | 24 |
| 六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，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..... | 24 |
| 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..... | 24 |
| 八、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料訊..... | 25 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 26 |
| 肆、募資情形..... | 27 |
| 一、公司資本及股份..... | 27 |
| 二、公司債辦理情形..... | 33 |
| 三、特別股辦理情形..... | 47 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 47 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 47 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 47 |
| 七、資金運用計劃執行情形..... | 47 |
| 伍、營運概況..... | 50 |
| 一、業務內容..... | 50 |
| 二、市場及產銷概況..... | 63 |
| 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..... | 70 |
| 四、環保支出資訊..... | 71 |
| 五、勞資關係..... | 72 |
| 六、重大契約..... | 73 |
| 陸、財務概況..... | 74 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見..... | 74 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 76 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 79 |

| | |
|--|----|
| 四、最近年度財報表及會計師查核報告書..... | 80 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 80 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有財務困難之情事.. | 80 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項..... | 81 |
| 一、財務狀況..... | 81 |
| 二、經營結果..... | 82 |
| 三、現金流量..... | 82 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 83 |
| 五、最近五年度轉投資政策..... | 84 |
| 六、風險管理分析事項..... | 85 |
| 七、其他重要事項..... | 88 |
| 捌、特別記載事項..... | 89 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本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..... | 93 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

本公司九十八年度年度初期雖仍受金融風暴影響，但在全體員工秉持公司一貫經營理念及諸位股東鼎力支持下，九十八年度營業收入達2,916,981仟元，較九十七年度3,169,907仟元，減少252,926仟元，略微衰退7.98%，營業毛利506,301仟元，較九十七年度572,724仟元，減少66,423仟元，減幅11.60%，營業利益184,316仟元，較九十七年度289,142仟元，減少104,826仟元，減幅36.25%，稅後純益653,919仟元，較九十七年度372,596仟元，增加281,323仟元，增幅75.50%，以九十八期末發行之加權平均股數計算，九十八年度之每股稅後盈餘為新台幣3.49元。

一、本公司九十八年度營業概況如下：

(一)九十八年度營業計劃實施成果：

1. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| | 九十八年度 | 九十七年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 銷貨收入總額 | 2,978,362 | 3,225,704 | (247,342) | (7.60) |
| 減：銷貨退回及折讓 | (61,381) | (55,797) | 5,584 | 10.01 |
| 銷貨收入淨額 | 2,916,981 | 3,169,907 | (252,926) | (7.98) |
| 銷貨成本 | (2,410,680) | (2,597,183) | (186,503) | (7.18) |
| 營業毛利 | 506,301 | 572,724 | (66,423) | (11.60) |
| 營業費用 | (321,985) | (283,582) | 38,403 | 13.54 |
| 營業利益 | 184,316 | 289,142 | (104,826) | (36.25) |
| 營業外收入及利益 | 586,756 | 324,562 | 262,194 | 80.78 |
| 營業外費用及損失 | (20,899) | (102,111) | (81,212) | (79.53) |
| 稅前利益 | 750,173 | 511,593 | 238,580 | 46.63 |
| 所得稅利益(費用) | (96,254) | (138,997) | (42,743) | (30.75) |
| 純益 | 653,919 | 372,596 | 281,323 | 75.50 |

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 營業利益：營業毛利減少及營業費用增加致營業利益減少。
- (2) 營業外收入及利益：因98年度景氣陸續回溫，使本公司採權益法認列之轉投資公司獲利上升，及金融資產評價利益及處分投資利益增加，始營業外收入及利益增加所致。
- (3) 營業外費用及損失：因98年度景氣陸續回溫，使本公司金融資產評價及處分投資損失減少所致。
- (4) 稅前利益：因98年度本公司營業外收入及利益較97年度大為增加所致。
- (5) 所得稅費用：因所得稅率自99年起降為20%，以前年度認列海外投資公司所得稅負債降低，而減少所得稅費用所致。
- (6) 所得稅利益(費用)：係因98年度稅前利益增加所致。

(二)主要產品生產量

單位：KPCS

| 產品名稱 | 98年生產量 | 97年生產量 | 成長量 | 成長率 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 發光二極體導線架 | 2,632,479 | 3,161,585 | (529,106) | (16.74%) |
| 表面黏著型發光二極體導線架(SMD) | 6,655,525 | 3,791,367 | 2,864,158 | 75.54% |
| LCD零組件 | 1,004 | 7,420 | (6,416) | (86.47%) |
| 合計 | 9,289,008 | 6,960,372 | 2,328,636 | 33.46% |

(三)銷售量值

單位：仟個/仟元

| 年度 生產量值 | 98年度 | | | | 97年度 | | | |
|--------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| 主要商品(或部門別) | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 發光二極體導線架 | 860,747 | 106,354 | 4,770,896 | 801,053 | 1,786,005 | 306,006 | 5,251,147 | 988,797 |
| 表面黏著型發光二極體導線架(SMD) | 2,762,985 | 675,918 | 3,441,580 | 1,112,215 | 2,237,208 | 710,142 | 1,435,659 | 564,087 |
| LCD零組件 | 1,569 | 43,297 | 525 | 11,274 | 7,112 | 178,841 | 2,819 | 78,827 |
| 其他 | - | 34,975 | - | 131,895 | - | 87,141 | - | 256,066 |
| 合計 | 3,625,301 | 860,544 | 8,213,001 | 2,056,437 | 4,030,325 | 1,282,130 | 6,689,625 | 1,887,777 |

因傳統發光二極體導線架、LCD零組件及其他因金融風暴後市場需求降低及因下游客戶陸續移往大陸生產，本公司亦轉由大陸子公司生產而使該等營業收入大幅下降，但因表面黏著型發光二極體導線架(SMD)需求增加帶動營業收入增加，而使本公司97年度營業收入3,169,907仟元，較98年營業收入2,916,981仟元，僅小幅減少252,926仟元，減幅僅達7.98%。

二、九十九年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 立足台灣、放眼全球

- (1)以全球化營運佈局：設立營運總部整體運作，以3C產業與國際市場同步發展
- (2)前進中國、創造優勢：擴大深圳、昆山、南京廠產能，創造經濟規模與優勢

2. 統禦融合、培訓人才

- (1)建立組織訓練體系，培育管理、技術人才
- (2)建置集團發展體系
- (3)強化稽核機能、落實系統管理
- (4)績效評核合理化

3. 專業執事、追求卓越

- (1)推行專業人員管理之組織型態
- (2)成立新產品研發機能，開發新技術，發展新事業
- (3)整合事業運作，促進執事效率提升，創造發展體制
- (4)挑戰低成本，創造公司競爭力
- (5)工廠安全”0”事故

4. 誠信經營、築夢未來

- (1)秉持經營理念執事 → 處事以誠、行之以敬、言行一致
- (2)以企業為主、尊重客戶、成就員工、創造三贏
- (3)訂立長期策略、穩健經營、以期永續發展

(二)預期銷售數量

單位：KPCS

| 產品名稱 | 預計99年銷售量 | 98年銷售量 | 成長量 | 成長率 |
|--------------------|------------|------------|-------------|----------|
| 發光二極體導線架 | 2,264,254 | 5,631,643 | (3,367,389) | (59.79%) |
| 表面黏著型發光二極體導線架(SMD) | 12,099,470 | 6,204,565 | 5,894,905 | 95.01% |
| LCD零組件 | 1,970 | 2,094 | (124) | (5.92%) |
| 合計 | 14,365,694 | 11,838,302 | 2,527,392 | 21.35% |

(三)重要產銷政策

1. 生產政策

- (1)管理目標制，提高生產能力。
- (2)績效責任制，落實品質需求。
- (3)成本預算制，有效降低成本。
- (4)模組標準化，提高精度，縮短開發時間。
- (5)研發低成本、高附加價值、有競爭力之產品。

2. 銷售政策

- (1)積極加強對主要客戶服務，以穩定基本長期訂單。
- (2)配合台商及大陸市場料源需求，提高大陸轉投資公司生產效能，以期降低成本、擴充市場佔有率。
- (3)積極開發歐、美與韓國市場。
- (4)持續開發國際知名客戶以掌握產業最新動向。
- (5)培育人才、行銷國際化
 - 依工作職責所需知識及技術，實施教育訓練。
 - 重視客戶服務，掌握資訊、拓展市場。

一詮本著永續經營理念因應下遊客戶所需，增強產品供應機動性，達到國際分工之效益。光電業被認為是二十一世紀高科技工業的主流，本公司在經營者穩健踏實及堅持誠信的經營理念下，以制度健全、獲利及發展潛力優越的條件下，奠定公司之永續經營。

貳、公司簡介

一、設立日期：

創立日期：中華民國 66 年 6 月 30 日

設立日期：中華民國 66 年 8 月 23 日

執照號碼：35866232

二、公司沿革：

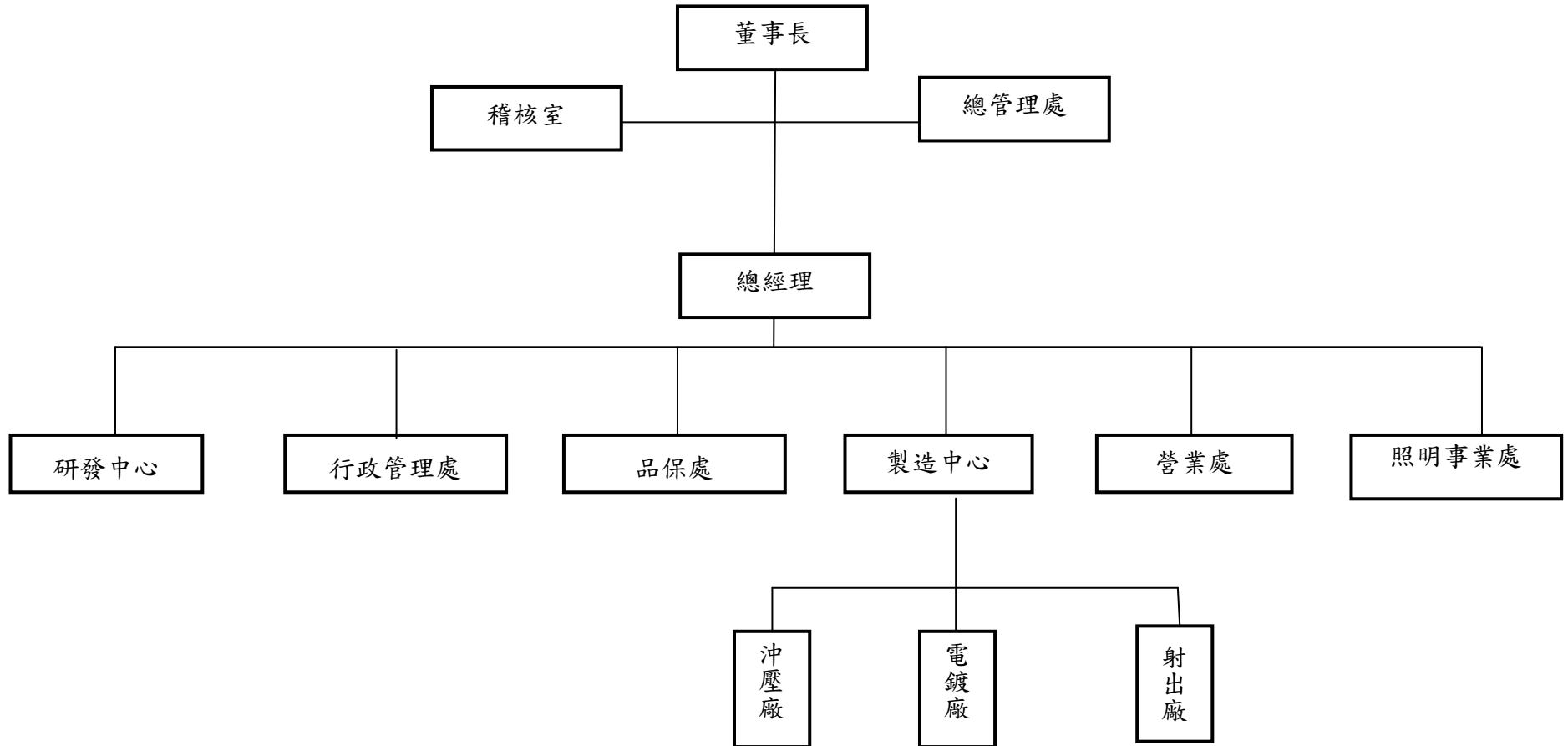
- 1977 年 一詮公司創立於三重市力行路二段 163 號，登記資本額新台幣陸拾萬元。
- 1982 年 遷廠至三重市大有街三十六之八號，生產精密馬達矽鋼定子、矽鋼轉子、矽鋼安定器及水晶振動子零件(Quartz Crystal holder)。瑞士製精密沖壓設備安裝完成。
- 1983 年 開發 LED 半導體零件，進入光電產業。
- 1986 年 經濟部評鑑合格登入三陽工業中衛體系。
- 1988 年 代表三陽工業(股)公司本田中衛體系舉辦 5S 及品質保證廠商觀摩發表會。
- 1990 年 擴廠遷移到新莊市五工五路 17 號(五股工業區)，同時與日本(株)鈴木製作所簽訂技術合作，開發製造 3.5 吋磁碟片中心環(Disk Center Core)元件。
- 1990 年 合併一詮公司資本額增為 94,162 仟元。
- 1991 年 周萬順先生當選中華民國十大青年創業楷模。
- 1993 年 合併一湛公司資本額增為 175,236 仟元。
- 1993 年 榮獲經濟部優良外銷獎。
- 1995 年 增設導線架電鍍表面處理製程。
- 1996 年 增資至 250,000 仟元，並補辦公開發行。
- 1997 年 取得經濟部商檢局 ISO-9002 驗證合格。
- 1997 年 現金增資、盈餘轉增資至 320,000 仟元，核定股本為 400,000 仟元。
- 1998 年 取得 SGS ISO-14001 驗證合格。
- 1998 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 53,000 仟元，股本增資至 373,000 仟元，核定股本為 400,000 仟元。
- 1999 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 57,000 仟元，股本增資至 430,000 仟元，核定股本為 520,000 仟元。
- 1999 年 與日本四方工業株式會社技術合作，跨足 TFT-LCD 後段製程組件。
- 2000 年 3 月 21 日正式上櫃掛牌，成為國際性企業；盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 35,498 仟元，股本增資至 465,498 仟元，核定股本為 560,000 仟元；取得 ISO9001 認證。

- 2001 年 現金增資 94,502 仟元，股本增資至 560,000 仟元，核定股本為 560,000 仟元。盈餘、資本公積轉增資及合併一湛工業股份有限公司資本額增加至 628,205 仟元，9 月 19 日上櫃轉上市，於台灣證券交易所集中市場正式掛牌上市。
- 2002 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 32,445 仟元，股本增資至 660,650 仟元，研發完成行動電話及 PDA 使用微型震動馬達，發行國內第一次可轉換公司債 3 億元。
- 2003 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 40,638 仟元及可轉換公司債轉換 180,691 仟元，股本增加至 881,979 仟元。
- 2004 年 發行國內第二次無擔保轉換公司債 250,000 仟元，及合併一澈科技股份有限公司。
- 2005 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換，股本增加至 1,215,738 仟元。
- 2006 年 辦理現金增資 180,000 仟元與盈餘、資本公積及員工紅利轉增資，股本增加至 1,530,000 仟元。取得 TS16949 認證。
- 2007 年 盈餘及員工紅利轉增資 86,000 仟元，股本增加至 1,616,000 仟元。
- 2008 年 盈餘及員工紅利轉增資 92,000 仟元，股本增加至 1,708,000 仟元，及發行國內第三次可轉換公司債 10 億元，。
- 2009 年 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資及可轉換公司債轉換，股本增加至 2,022,049 仟元。
- 2010 年 可轉換公司債轉換，股本增加至 2,071,983 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統圖

(一)公司組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

| 部門別 | 所營業務 |
|-------|--------------------------------|
| 稽核室 | 負責各項作業、內部規章之稽核工作 |
| 總管理處 | 負責集團營運管理、財務規劃及品質系統等業務 |
| 研發中心 | 負責公司新產品開發、產品模具開發、改善及生產技術提昇等業務 |
| 行政管理處 | 負責會計人事、總務、工務及資訊系統管理等業務 |
| 品保處 | 負責公司產品品質管理等業務 |
| 製造中心 | 統合公司沖壓廠、電鍍廠及射出廠生產管理 |
| 營業處 | 負責產品業務開發及市場銷售業務 |
| 照明事業處 | 負責公司LED照明研發及產銷管理 |
| 沖壓廠 | 負責公司 LED 導線架及 LCD 零組件產品之沖壓製造生產 |
| 電鍍廠 | 負責 LED 導線架產品之電鍍製造生產 |
| 射出廠 | 負責 SMD 型導線架產品之塑膠射出製造生產 |

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

| 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 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 周萬順 | 81.10.11 | 97.07.01 | 3 | 18,299,171 | 11.32 | 19,067,157 | 9.31 | 2,153,985 | 1.05 | - | - | 美國西太平洋大學企管學博士 | 一造科技(深圳)、一詮精密(南京)、一詮精密(中國)董事長、盛世光電董事長兼總經理、安可光電獨立董事 | 董事 監察人 | 李忠義 李世玉 | 二親等 配偶 |
| 董事 | 李忠義 | 81.10.11 | 97.07.01 | 3 | 15,444,636 | 9.56 | 10,472,515 | 5.12 | 1,183,961 | 0.58 | - | - | 台北商專畢業 顧問師協會經營管理企管顧問師 | 一造科技(深圳)董事、一詮精密(南京)董事 一詮精密總經理 | 董事長 監察人 | 周萬順 李世玉 | 二親等 二親等 |
| 董事 | 謝同榮 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | 263,932 | 0.16 | 220,285 | 0.11 | 14,311 | 0.01 | - | - | 一港工業總經理 | 一詮精密副總經理 | - | - | - |
| 董事 | 林武俊 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | 393,835 | 0.24 | 432,434 | 0.21 | 179,026 | 0.09 | - | - | 台灣大學畢業 實踐大學副教授 | 統一企業社會福利慈善事業基金會董事 松懋工業公司董事 | - | - | - |
| 董事 | 葉垂景 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國西太平洋大學企管學博士 | 註 | - | - | - |
| 監察人 | 李世玉 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | 3,006,872 | 1.86 | 2,153,985 | 1.05 | 19,067,157 | 9.31 | - | - | 米倉國小畢業 一詮精密董事 | - | 董事長 董事 | 周萬順 李忠義 | 配偶 二親等 |
| 監察人 | 簡志澄 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | 120,000 | 0.07 | 163,133 | 0.08 | - | - | - | - | 光紅建聖副總經理 | 光紅建聖董事 誼虹科技董事長 吉能光電董事長 鴻亞光電董事長 | - | - | - |
| 監察人 | 阮呂芳周 | 97.07.01 | 97.07.01 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 執業會計師 | 富茂開發監察人 富邦建經獨立董事 | - | - | - |

註：鍊德科技執行長、中原(股)公司董事長、中富(股)公司董事長、中原國際創業投資董事長、鍊寶科技董事長、鈺德科技董事、博鍊科技董事、安可光電董事長、國富開發投資董事長、華敬創業投資董事、漢榮創業投資董事、國碩科技董事。

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------|---|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 周萬順 | - | - | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 1 |
| 李忠義 | - | - | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 謝同榮 | - | - | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 林武俊 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 葉垂景 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 李世玉 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 簡志澄 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 阮呂芳周 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年3月31日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|------|-----|----------|------------|------|--------------|------|------------|------|------------------------------|--|-----------------|-----|-----|----------------|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 李忠義 | 89.01.01 | 10,472,515 | 5.12 | 1,183,961 | 0.58 | - | - | 台北商專畢業 顧問師協會經營管理企管顧問師 | 一造科技(深圳)董事兼一詮精密(南京)董事、浙江寧波邦洲電子工業有限公司董事 | 董事長 | 周萬順 | 二親等 | - |
| 副總經理 | 謝同榮 | 93.04.01 | 220,285 | 0.11 | 14,311 | 0.01 | - | - | 一湛工業(股)公司總經理 | 一造科技(深圳)董事 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 葉光照 | 98.03.02 | 2,091 | - | - | - | - | - | 交通大學畢業 十年以上生產管理經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 鄧毓雯 | 93.01.01 | 21,515 | 0.01 | 3,498 | - | - | - | 空中大學行政專科畢業、一詮精密工業公司會計、稽核 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 楊柏榮 | 96.09.01 | 73,119 | 0.04 | - | - | - | - | 輔仁大學會計系、十五年以上財會工作經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 李寶南 | 96.04.01 | 2,821 | - | - | - | - | - | 勤益工專機械科 十年以上生產及品保管理經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 林軒宏 | 96.11.01 | 487 | - | - | - | - | - | 臺北工專機械科、一詮精密(中國)副總經理 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張至善 | 99.02.01 | - | - | - | - | - | - | 政治大學企管研究所 十年以上行政管理、顧問工作經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張丁文 | 98.04.27 | - | - | - | - | - | - | 美國德州大學會計研究所、十五年以上財會工作經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 莊添進 | 98.10.01 | 13,555 | 0.01 | - | - | - | - | 華夏工專機械科15年以上研發、生產管理之工作經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張銘欽 | 99.02.01 | 68 | - | - | - | - | - | 南亞工專化工科、一詮精密電鍍廠廠長 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 徐家祥 | 99.02.01 | 3,000 | - | - | - | - | - | 逢甲大學紡織工程系10年以上生產管理工作經驗 | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張怡騰 | 99.02.22 | - | - | - | - | - | - | 美國休士頓大學工商管理碩士、十年以上管理工作經驗 | - | - | - | - | - |

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註 9) | 合併報表內所有公司(註 10) <u>I</u> | 本公司(註 9) | 合併報表內所有公司(註 10) <u>J</u> |
| 低於 2,000,000 元 | 謝同榮、林武俊、 葉垂景 | 謝同榮、林武俊、 葉垂景 | 林武俊、葉垂景 | 林武俊、葉垂景 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | - | - | 謝同榮 | 謝同榮 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 李忠義 | 李忠義 | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 周萬順 | 周萬順 | 周萬順、李忠義 | 周萬順、李忠義 |
| 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 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

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

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (註4) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | 本公司 | 合併報表內所有公司 (註5) | | | |
| 監察人 | 李世玉 | - | - | 1,714 | 1,714 | 76 | 76 | 0.27% | 0.27% | - |
| 監察人 | 簡志澄 | - | - | | | | | | | |
| 監察人 | 阮呂芳周 | - | - | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+ D) | |
| | 本公司(註6) | 合併報表內所有公司(註7) E |
| 低於 2,000,000 元 | 李世玉、簡志澄、 阮呂方周 | 李世玉、簡志澄、 阮呂方周 |
| 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 | 3 | 3 |

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

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

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

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 (註1) | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及 特支費等等 (C)(註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | | 總額占稅後純 益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股 權憑證股數 (註5) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) |
|---------------|------------|---------------|---|--------------|---|-------------------------|---|------------------------|------------|-------------------|------------|---------------------------|---|-------------------------|---|---|
| | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本公司 | | 合併報表內所有 公司(註5) | | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | | | | | |
| 總經理 | 李忠義 | 7,878 | 7,878 | - | - | 59 | 59 | 1,827 | - | 1,827 | - | 1.49 | 1.49 | - | - | - |
| 副總經理 | 謝同榮 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 葉光照 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 (已離職) | 賴松川 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 (已離職) | 吳添彬 | | | | | | | | | | | | | | | |

註：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監等)，均應予揭露。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|-------------|-------------------|
| | 本公司(註7) | 合併報表內所有公司 (註8) |
| 低於2,000,000元 | 葉光照、賴松川、吳添彬 | 葉光照、賴松川、吳添彬 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 李忠義、謝同榮 | 李忠義、謝同榮 |
| 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 |

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

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

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

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

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本

表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後 純益之比例 (%) |
|-------------|------------|------------|--------|--------|-------|-----------------------|
| 經 理 人 | 協理 | 鄧毓雯 | — | 2,701 | 2,701 | 0.41% |
| | 協理 | 楊柏榮 | | | | |
| | 協理 | 李寶南 | | | | |
| | 協理 | 林軒宏 | | | | |
| | 協理 | 張至善 | | | | |
| | 協理 | 張丁文 | | | | |
| | 協理 | 莊添進 | | | | |
| | 協理 | 張銘欽 | | | | |
| | 協理 | 徐家祥 | | | | |
| | 協理 | 張怡騰 | | | | |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：

- (1)最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發經理人前一年度盈餘分配之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發經理人最近年度盈餘分配之員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額計算今年擬議配金額；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，
- (2)最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權息之影響，非上市（貴）之公開發行公司則應以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。
- (3)稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註4：若董事兼任經理人有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表五外，另應再填列本表。

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

| | 九十七年度 | 九十八年度 |
|---------|---|---|
| | 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 | 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 |
| 酬金總額 | 38,548 | 32,267 |
| 稅後純益 | 372,596 | 653,919 |
| 佔稅後純益比例 | 10.35% | 4.93% |

本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準以不超過公司管理規章最高職等之標準議定之。另本公司總經理及副總經理其委任、解任及報酬依照公司法規定辦理。如公司有盈餘時，再依公司章程第十七條規定分配酬勞或員工紅利。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註 |
|---|---------|-------------|--------|-----------------------|----|
| 董事長 | 周萬順 | 6 | - | 100% | |
| 董事 a | 李忠義 | 6 | - | 100% | |
| 董事 b | 謝同榮 | 6 | - | 100% | |
| 董事 c | 林武俊 | 6 | - | 100% | |
| 董事 d | 葉垂景 | 4 | 1 | 67% | |
| 監察人 a | 李世玉 | 5 | - | 83% | |
| 監察人 b | 簡志澄 | 6 | - | 100% | |
| 監察人 c | 阮呂芳周 | 3 | - | 50% | |
| 其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。 | | | | | |

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資訊：無

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際列席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註 |
|--|---------|----------|--------|-----------------------|----|
| 監察人 a | 李世玉 | 5 | - | 83% | |
| 監察人 b | 簡志澄 | 6 | - | 100% | |
| 監察人 c | 阮呂芳周 | 3 | - | 50% | |
| 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）。 (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）。 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。 | | | | | |

註：

- * 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 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 已設有專人處理，若涉及法律問題再請法務人員處理 公司每月份確認董事及監察人等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。 以財務業務獨立之原則，作為業務往來之基礎。 | 並無差異 |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | 公司並未設立獨立董事。 已定期評估 | 並無差異 |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 一般皆以電話、E-MAIL或親自來公司溝通 | 並無差異。 |
| 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 (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) | 本公司網址: www.i-chiun.com.tw 已揭露公司業務等相關訊息 目前本公司有發言人及代理發言人作為資訊搜集、揭露和對外溝通之橋樑。 | 並無差異 |
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 無 | 無 |
| 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： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則 | | |
| 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)：無 | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|----------------------|
| <p>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：無。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p> | | |

(五)履行社會責任情形：本公司生產製程所產生污染已設置污水排放處理設備並依相關法令規定辦理，對於營運產生之一般事業廢棄物，除向員工加強宣導做好垃圾分類、資源回收外，並委由專業之環保公司處理，且本公司維持正常營運、誠實納稅，維持股東權益及員工生計。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：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應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

一詮精密工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99 年 03 月 18 日

本公司民國 98 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 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及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、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 99 年 03 月 18 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

一詮精密工業股份有限公司

董 事 長： 周 萬 順 簽章

總 經 理： 李 忠 義 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：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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，股東會及董事會重要決議：

| 日期 | 股東會/董事會 | 重要決議事項 |
|----------|---------|---|
| 98.3.26 | 董事會 | 1、承認97年度決算表冊。 2、98年年度計畫案。 3、98年度股東常會召開日期、地點、事由案。 4、97年盈餘分配案。 5、以盈餘轉增資發行新股案。 6、修訂本公司資金貸與他人及背書保證處理程式案。 7、子公司資金貸與他人及餵他人背書保證管理規範案。 8、新定集團企業、特定公司及關係人業務往來作業指導書案。 9、投資盛世光電有限公司案。 10、兆豐銀行申請貸款額度展期案。 11、修改本公司章程案。 |
| 98.6.16 | 股東會 | 1、承認97年決算表冊 2、97年盈餘分派案 3、修訂本公司背書保證作業處理程序 4、修改本公司資金貸與他人處理程序 5、盈餘增資發行新股案 6、修改公司章程案 |
| 98.6.16 | 董事會 | 1、代墊付 I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD 款項資金融通案 2、代墊付一造科技(深圳)有限公司款項資金融通案 3、代墊付一詮精密電子工業(昆山)有限公司款項資金融通案 4、代墊付一詮精密電子(南京)有限公司款項資金融通案 5、增加短期投資額度新台幣壹億元整 6、為一造科技(深圳)有限公司與比利時聯合銀行深圳分行往來保證案 7、為本公司及一詮精密電子(南京)有限公司與比利時聯合銀行台北分行往來並向其融資案 8、為本公司及一詮精密電子工業(昆山)有限公司資金及業務需求，與法國銀行巴黎銀行往來並向其融資暨保證案 9、因本公司營運資金需求，向台新銀行申請貸款額度展期案 10、因本公司未來營運需求，向彰化銀行申請貸款額度案 11、因本公司未來營運需求，向華南銀行申請貸款額度案 12、子公司盛世光電股份有限公司轉投資冠輝科技股份有限公司案 13、與美國通路商 UNIVERSAL LED TECHNOLOGIES INC. 股權投資合作案 |
| 98.7.20 | 董事會 | 1、訂定現金股息及盈餘轉增資最後過戶日、停止過戶日、除權及除息基準日暨增資基準日及國內第三次無擔保轉換公司債停止轉換日 2、調整本公司可轉換公司債額度案 3、本公司轉投資股權重整規劃討論案 4、子公司一詮精密電子工業(昆山)有限公司新增 SMD 生產線案 5、擬增購精密加工設備採購以擴大模具製造產能案 |
| 98.8.21 | 董事會 | 1、九十八年上半年度財報報表承認案 2、盛世光電股份有限公司與兆豐銀行之往來融資，本公司為連帶保證人案 3、九十八年度第一次臨時股東常會召開日期、地點、事由討論案 |
| 98.11.18 | 股東臨時會 | 1、修改公司章程 |
| 98.11.18 | 董事會 | 1、本公司國內第三次無擔保轉換公司債流通在外之債券行使收回權並申請終止上櫃相關事宜 2、調整未發行普通股額度轉為可轉換公司債額度案 |

| | | |
|----------|-----|---|
| | | 3、訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換增資基準日 4、訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換增資基準日 5、昆山廠盈餘匯出案 |
| 98.12.24 | 董事會 | 1、變更轉投資公司一詮精密電子工業(昆山)有限公司之公司名稱 2、變更2009年7月20提案本公司轉投資股權重整規劃案 3、本公司2010年稽核計劃案 4、兆豐銀行授信變更條件及提前展期續約案 5、國際會計原則IFRS轉換計畫及執行進度控制表案 6、防範內線交易管理辦法討論案 7、一詮精密工業股份有限公司-竹南分公司投資設廠案 |
| 99.3.18 | 董事會 | 1、新加坡Omni-LED Lighting Pte Ltd投資核備案 2、資誠聯合會計師事務所調整本公司財務報表查核簽證會計師案 3、九十八年度決算表冊討論案 4、九十八年度背書保證餘額討論案 5、九十八年度赴大陸地區從事間接投資報告討論案 6、九十八年度內部稽核實施情形、九十八年度內部控制聲明書討論案 7、本公司九十八年度盈餘分派案 8、九十九年度年度計劃討論案 9、九十九年度股東常會召開日期、地點、事由討論案 10、解除董事競業禁止案 11、本公司實體股票全面轉換無實體發行案 12、訂定本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換增資基準日 13、本分公司竹南分公司設立案。 14、購置機器設備、興建廠房及充實營運資金以因應未來公司業務發展需求，擬辦理發行國內第四次無擔保轉換公司債2,200,000仟元討論案 15、代墊付I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD款項資金融通案。 16、代墊付一造科技(深圳)有限公司款項資金融通案。 17、代墊付一詮精密電子工業(中國)有限公司款項資金融通案。 18、代墊付一詮精密電子(南京)有限公司款項資金融通案。 19、I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD.資金融通案 20、擬與渣打國際商業銀行股份有限公司(下稱渣打銀行)申請綜合授信額度美金參佰萬元及對轉投資公司背書保證案。 21、上海銀行提供Standby L/C融資保證案 22、本公司庫藏股轉讓員工案 23、對厚元企業有限公司投資新台幣300萬元討論案 |

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：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：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 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) | | | 小計 |
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 支秉均 | 4,800 | - | - | - | 880 | 880 | 98.1.1~ 98.12.31 | |

註：非審計公費-其他係移轉訂價諮詢及盈餘轉增資申報案件覆核等之費用

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

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

五、更換會計師資訊：

本公司簽證會計師原為資誠聯合會計師事務所周筱姿、周哲毅會計師變更為資誠聯合會計師事務所周筱姿、支秉均會計師，屬會計師事務所內部會計師之調整，故不適用。

六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，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：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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一)股權變動情形：

| 職稱 (註 1) | 姓名 | 97 年度 | | 98 年度 | | 當年度截至 4 月 30 日止 | |
|----------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 周萬順 | (8,512,042) | 500,000 | 453,028 | - | 8,737,000 (註3) | (2,000,000) |
| 董事兼總經理 | 李忠義 | 795,231 | 3,800,000 | (401,352) | - | (5,476,000) (註四) | (3,900,000) |
| 董事兼副總經理 | 謝同榮 | 18,196 | - | (71,843) | - | - | - |
| 董事 | 林武俊 | 19,691 | - | 18,908 | - | - | - |
| 董事 | 葉垂景 | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 李世玉 | (517,707) | - | (855,180) | - | - | - |
| 監察人 | 簡志澄 | 36,000 | - | 7,133 | - | - | - |
| 監察人 | 阮呂芳周 | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 葉光照 | - | - | 2,091 | - | - | - |
| 財務協理 | 楊柏榮 | 16,096 | 15,000 | (20,901) | - | - | - |
| 協理 | 鄧毓雯 | 16,125 | - | (45,128) | - | - | - |
| 協理 | 李寶南 | 9,819 | - | (37,226) | - | - | - |
| 協理 | 林軒宏 | 13,540 | - | (43,872) | - | - | - |
| 協理 | 張至善 | - | - | 2,500 | - | - | - |
| 協理 | 張丁文 | - | - | - | - | - | - |
| 協理 | 莊添進 | - | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張銘欽 | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|-----|---|---|---|---|---|---|
| 協理 | 徐家祥 | - | - | - | - | - | - |
| 協理 | 張怡騰 | - | - | - | - | - | - |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：周萬順信託9,000,000股到期解約轉回。

註4：李忠義信託5,000,000股轉出。

(二)股權移轉資訊：不適用

(三)股權質押資訊：不適用

八、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料：

99年4月19日

| 姓名(註1) | 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 | 關係 | |
| 周萬順 | 19,067,157 | 9.31% | 2,153,985 | 1.05% | - | - | 李忠義 李世玉 | 二親等 配偶 | - |
| 李忠義 | 10,472,515 | 5.12% | 1,183,961 | 0.58% | - | - | 周萬順 李世玉 | 二親等 二親等 | - |
| 台新銀行受託信託財產專戶 | 5,000,000 | 2.44% | - | - | - | - | - | - | - |
| 宏泰人壽股份有限公司 代表人:周國瑞 | 5,000,000 | 2.44% | - | - | - | - | - | - | - |
| 台灣人壽股份有限公司 代表人:朱炳昱 | 4,572,000 | 2.23% | - | - | - | - | - | - | - |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 4,048,000 | 1.98% | - | - | - | - | - | - | - |
| 第一富蘭克林第一富基金 | 4,000,000 | 1.95% | - | - | - | - | - | - | - |
| 勞工退休基金監理委員會 | 3,705,000 | 1.81% | - | - | - | - | - | - | - |
| 新制勞工退休金 | 3,639,000 | 1.78% | - | - | - | - | - | - | - |
| 新光人壽股份有限公司 代表人:吳東進 | 3,190,000 | 1.56% | - | - | - | - | - | - | - |

註1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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。

單位：仟股；%

| 轉投資事業 (註) | 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 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITE | 19,066 | 100 | - | - | 19,066 | 100 |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO. | - | - | 18,433 | 100 | 18,433 | 100 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | - | - | 4,830 | 100 | 4,830 | 100 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | - | - | 16,000 | 100 | 16,000 | 100 |
| 一詮精密電子工業(南京)有限公司 | - | - | 7,000 | 100 | 7,000 | 100 |
| 盛世光電股份有限公司 | 10,000 | 100 | - | - | 10,000 | 100 |

註：1、係公司之長期投資

肆、募資情形：

一、公司資本及股份

(一) 股份種類及股本形成經過：

1. 股份種類：

單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|----------------|------------|-------------|---------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 207,198,329(註) | 92,801,671 | 300,000,000 | 已上市公司股票 |

註：流通在外股份 207,198,329 股。另有庫藏股票 2,500,000 股

2. 股本形成經過

| 年 月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 90.01 | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 56,000,000 | 560,000,000 | 現金增資、盈餘員工紅利及資本公積轉增資 | — | 90.01.03台財證(一)第105596號 |
| 90.07 | 10 | 61,244,032 | 612,440,320 | 61,244,032 | 612,440,320 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 90.06.14台財證(一)第138128號 |
| 90.09 | 10 | 62,820,500 | 628,205,000 | 62,820,500 | 628,205,000 | 合併一港資本 | — | 90.08.07台財證(一)字第144580號 |
| 91.08 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 66,050,000 | 660,650,000 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 91.07.04台財證一第0910136825號 |
| 92.08 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 86,805,720 | 868,057,200 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資、公司債轉換 | — | 92.08.13經授商字第09201245200號 |
| 92.10 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,014,857 | 880,148,570 | 公司債轉換 | — | 92.10.08經授商字第09201288080號 |
| 93.01 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,197,862 | 881,978,620 | 公司債轉換 | — | 93.01.08經授商字第09301002160號 |
| 93.03 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 88,341,646 | 883,416,460 | 公司債轉換 | — | 93.03.10經授商字第09301040080號 |
| 93.07 | 10 | 98,341,646 | 983,416,460 | 88,838,361 | 888,383,610 | 公司債轉換 | — | 93.07.05經授商字第09301118210號 |
| 93.08 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 93,374,956 | 933,749,560 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 93.08.30經授商字第09301159590號 |
| 93.10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 97,202,271 | 972,022,710 | 公司債轉換 | — | 93.10.13經授商字第09301194750號 |
| 94.01 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 98,295,785 | 982,957,850 | 公司債轉換 | — | 94.01.13經授商字第09401006710號 |
| 94.04 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 99,737,444 | 997,374,440 | 公司債轉換 | — | 94.04.18經授商字第09401065060號 |
| 94.07 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 109,295,765 | 1,092,957,650 | 公司債轉換 | — | 94.07.19經授商字第09401133930號 |
| 94.09 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 117,434,507 | 1,174,345,070 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 94.09.02經授商字第09401170540號 |
| 94.09 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 121,573,788 | 1,215,737,880 | 公司債轉換 | — | 94.09.15經授商字第09401178850號 |
| 95.08 | 10 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 139,573,788 | 1,395,737,880 | 現金增資 | — | 95.08.02經授商字第09501167730號 |
| 95.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 153,000,000 | 1,530,000,000 | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資 | — | 95.08.31經授商字第09501194770號 |
| 96.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 161,600,000 | 1,616,000,000 | 盈餘及員工紅利轉增資 | — | 96.08.07經授商字第09601191570號 |

| | | | | | | | | |
|-------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|------------|---|---------------------------|
| 97.08 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 170,800,000 | 1,708,000,000 | 盈餘及員工紅利轉增資 | — | 97.08.26經授商字第09701216530號 |
| 98.09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 179,542,034 | 1,795,420,340 | 盈餘及員工紅利轉增資 | — | 98.09.02經授商字第09801202160號 |
| 98.11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 202,204,922 | 2,022,049,220 | 公司債轉換 | — | 98.11.25經授商字第09801272320號 |
| 99.03 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 207,198,329 | 2,071,983,290 | 公司債轉換 | — | 99.03.22經授商字第09901054000號 |

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

3、總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

99年4月19日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合計 |
|------------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 6 | 15 | 134 | 22,646 | 49 | 22,850 |
| 持有股數 | 9,844,263 | 14,585,000 | 31,524,006 | 143,775,017 | 4,970,043 | 204,698,329 |
| 持 股 比 例 | 4.81% | 7.13% | 15.4% | 70.22% | 2.44% | 100% |

(三)股權分散情形：

99年4月19日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例(%) |
|---------------------------|---------|-------------|------------|
| 1 至 999 | 8,852 | 1,794,410 | 0.88 |
| 1,000 至 5,000 | 10,205 | 21,434,947 | 10.47 |
| 5,001 至 10,000 | 1,898 | 14,952,749 | 7.30 |
| 10,001 至 15,000 | 615 | 7,550,215 | 3.69 |
| 15,001 至 20,000 | 374 | 6,983,073 | 3.41 |
| 20,001 至 30,000 | 302 | 7,702,673 | 3.76 |
| 30,001 至 40,000 | 131 | 4,690,908 | 2.29 |
| 40,001 至 50,000 | 89 | 4,178,953 | 2.04 |
| 50,001 至 100,000 | 210 | 15,058,529 | 7.36 |
| 100,001 至 200,000 | 73 | 10,309,778 | 5.04 |
| 200,001 至 400,000 | 51 | 14,594,446 | 7.13 |
| 400,001 至 600,000 | 20 | 9,317,053 | 4.55 |
| 600,001 至 800,000 | 9 | 6,420,636 | 3.14 |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,574,123 | 1.26 |
| 1,000,001 以上自行 視實際情況分級 | 18 | 77,135,836 | 37.68 |
| 合 計 | 22,850 | 204,698,329 | 100.00 |

註：本公司並未發行特別股。

(四)主要股東名單：

99年4月19日

| 主要股東名稱 | 股份 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|-----------------|---------------|----------------|
| 周萬順 | 19,067,157 | 9.31% |
| 李忠義 | 10,472,515 | 5.12% |
| 台新銀行受託信託財產專戶 | 5,000,000 | 2.44% |
| 宏泰人壽股份有限公司 | 5,000,000 | 2.44% |
| 台灣人壽股份有限公司 | 4,572,000 | 2.23% |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 4,048,000 | 1.98% |
| 第一富蘭克林第一富基金 | 4,000,000 | 1.95% |
| 勞工退休基金監理委員會 | 3,705,000 | 1.81% |
| 新制勞工退休金 | 3,639,000 | 1.78% |
| 新光人壽股份有限公司 | 3,190,000 | 1.56% |

(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；股

| 項目 | | 97年 | 98年 | 當年度截至 99年3月31日 (註8) | |
|----------|-------------|--------|-------------|---------------------------|-------------|
| 每股 市價 | 最 高 | 45.20 | 56.00 | 56.10 | |
| | 最 低 | 11.90 | 14.00 | 44.70 | |
| | 平 均 | 30.84 | 34.89 | 51.33 | |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | 18.81 | 21.22 | 22.06 | |
| | 分 配 後 | 17.68 | - | - | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數(註) | | 178,890,000 | 187,219,000 | 204,698,329 |
| | 每股盈餘 | 調 整 前 | 2.19 | 3.49 | 0.57 |
| | | 調 整 後 | 2.08 | - | - |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 1.09743 | 2.50 | - |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | 0.457262 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累 積 未 付 股 利 | | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|---|---|-------|-------|---|
| 投資 | 本 | 益 | 比 | 14.83 | 10.00 | - |
| 報酬 | 本 | 利 | 比 | 28.10 | 13.96 | - |
| 分析 | 現 | 金 | 股 | 利 | 殖 | 利 |
| | | | | 3.56% | 7.17% | - |

註：實收資本額 170,800,000 股－庫藏股 2,500,000 股=168,300,000 股。

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料，截至 98 年 3 月 26 日止之每股股利係經董事會通過，尚未經股東會承認。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：本公司章程所定股利政策如下：

公司之股利政策係依本公司章程之規定，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、扣除一、二款後，提存百分之十為法定盈餘公積。四、員工紅利就董事會擬具盈餘分配案之數提撥百分之十，提請股東會決議。五、董事、監察人酬勞金就董事會擬具盈餘分配案之數提撥百分之三，提請股東會決議。六、股東股利由董事會擬具盈餘分派議案之數提撥百分之八十七，提請股東會決議，按股份總額比例分配之，另依現金流量及盈餘狀況之衡量、預計未來拓展規模之需求、每股盈餘之獲利水準維繫及本公司企業生命週期進入「成熟期」，採取穩定之股利政策，未來三年之股利率預計在百分之六十以上，其中現金股利佔股利總數百分之二十至百分之四十之間，但現金股利每股若低於 0.1 元(含)，則不予發放，改以股票股利發放，最近二年度股利發放如下表所列：

| 每股股利 / 年度 | 97 年度(98 年發放) | 98 年度(99 年發放) |
|-----------|---------------|---------------|
| 現金股利 | 1.09743 | 2.50 |
| 每償配股 | 盈餘 | - |
| | 資本公積 | - |
| 合計 | 1.554692 | 2.50 |

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

擬將九十八年度盈餘分配中股東紅利 511,745,823 元，全數發放現金股利，依以發行股份總數 207,198,329 股，扣除已買回庫藏股 2,500,000 股後之實際流通在外股數 204,698,329 股計算，每股配發現金股利 2.5 元，有關除息相關事宜，俟本次股東會通過，呈報主管機關核准後授權董事會訂定之，如因可轉換公司債轉換或庫藏股轉讓，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理，並授權董事長辦理變更登記及相關事宜。另員工紅利 58,821,359 元及董監事酬勞 17,646,408 元，亦以現金發放。

(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：

單位：新台幣仟元；每股盈餘為元

| 項目 | 年度 | 99 年度 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 期初實收資本額 | | 2,046,983 |
| 本年度配股配息情形 (註1) | 每股現金股利 | 2.50 |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | - |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | - |

註：期初實收資本額 2,071,983 仟元-庫藏股 25,000 仟元=2,046,983 仟元。

註 1. 本年度配股配息情形係依據 99 年 3 月 18 日董事會決議通過(尚未提報股東會通過)之分配數計算。

註 2. 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為 3.49 元。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，餘方得依股東會決議分派。分派盈餘時，應先就餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之三為董事、監察人紅利酬勞、百分之八十七為股東股利。員工紅利發放對象得包括從屬公司之員工。

2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額
九十八年度盈餘分配表

| 單位：新台幣元 | |
|-----------------|---------------|
| 期初未分配盈餘： | 265,736,803 |
| 加：本期淨利： | 653,918,813 |
| 本期可分配盈餘： | 919,655,616 |
| 減：提列法定盈餘公積(10%) | (65,392,881) |
| 股東紅利 87%： | (511,745,823) |
| 期末未分配盈餘： | 342,517,912 |
| 附註： | |
| 配發董監事酬勞(3%) | (17,646,408) |
| 配發員工紅利(10%) | (58,821,359) |

註：股東紅利全數為現金股利

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：員工紅利 58,821,359 元全數以現金發放。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1) 上年度配發員工現金紅利、股票紅利及董事監察人酬勞金額

本公司上年度配發員工紅利 32,886,206 元及董事、監察人酬勞金額 9,865,862 元。

(2) 上年度配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司上年度配發員工股票紅利 327,034 股，佔盈餘轉增資 8,742,034 股之 3.74%。

(3) 上年度考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司上年度配發員工紅利 32,886,206 元，其中員工股票紅利 8,999,975 元，計 327,034 股及董監事酬勞 9,865,862 元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.49 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.49 元。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

99年4月30日

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 買回期次 | 第二次 |
| 買回目的 | 轉讓予員工 |
| 買回期間 | 97年10月27日至97年12月5日 |
| 買回區間價格 | 新台幣11.95元至19.60元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股2,500,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣40,137,000元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 無 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股2,500,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 1.21% |

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無

(二)一年內到期之公司債：無

(三)轉換公司債資料：

(1) 國內第三次無擔保轉換公司債

| | |
|------------|------------------------|
| 公司債種類 | 國內第三次無擔保轉換公司債 |
| 發行日期 | 民國九十七年六月九日 |
| 面額 | 新台幣壹拾萬元整 |
| 發行及交易地點 | 不適用 |
| 發行價格 | 依面額十足發行 |
| 總額 | 新台幣壹拾億元整 |
| 利率 | 票面利率0% |
| 期限 | 五年期，到期日 |
| 保證機構 | 無 |
| 受託人 | 台新國際商業銀行 |
| 承銷機構 | 凱基證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 元亨法律事務所 廖世昌律師 |
| 簽證會計師 | 資誠會計師事務所 周筱姿會計師、周哲毅會計師 |
| 償還方法 | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期以現金一次還本 |
| 未償還金額 | 無 |
| 贖回或提前清償 | 詳後附發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | 詳後附發行及轉換辦法 |
| 信用評等機構名、評等 | 無 |

| | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|
| 附轉 換 (交 換) 權 | 已轉換(交換)普通 股、海外存託憑 證或其他 | 無 |
| | 發行及轉換 (交換)辦法 | 詳後附發行及轉換辦法 |
| 對股權可能稀釋情況及對現有股 東權益影響 | | 已全數轉換或行使收回權買回 |
| 交換標的委託保管機 | | 無 |

| 公司債種類 | | 第三次無擔保轉換公司債 | | |
|----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------|----------------------------------|
| 項 目 | 年 度 | 九十七年度 | 九十八年度 | 當年度截至 99年4月30日 |
| | 轉債 換市 公價 司 | 最高 | 106.00 | 180.00 |
| 最低 | | 53.00 | 68.00 | - |
| 平均 | | 87.56 | 110.62 | - |
| 轉換價格 | | 43.60 39.07 33.00 | 33.00 | 截至99年1月5日已 全數轉換為普通股 或行使收回權 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 97年6月9日 97年8月19日 97年12月9日 | 98年8月29日 | 截至99年1月5日已 全數轉換為普通股 或行使收回權 |
| 履行轉換義務方式 | | 轉換成本公司普通股 | 轉換成本公司普通股 | 轉換成本公司普通 股 |

(2)國內第四次無擔保轉換公司債

| | | |
|---------------------------------------|--|--------------|
| 公 司 債 種 類 | 國內第四次無擔保轉換公司債 | |
| 發 行 日 期 | 民國九十九年五月六日 | |
| 面 額 | 新台幣壹拾萬元整 | |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 不適用 | |
| 發 行 價 格 | 依面額十足發行 | |
| 總 額 | 新台幣貳拾貳億元整 | |
| 利 率 | 票面利率0% | |
| 期 限 | 五年期，到期日 | |
| 保 證 機 構 | 無 | |
| 受 託 人 | 台北富邦商業銀行 | |
| 承 銷 機 構 | 寶來證券股份有限公司 | |
| 簽 證 律 師 | 朋博法律師事務所 陳世英 律師 | |
| 簽 證 會 計 師 | 資誠聯合會計師事務所 周筱姿會計師、支秉均會計師 | |
| 償 還 方 法 | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期以現金一次還本 | |
| 未 償 還 金 額 | 無 | |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 詳第19頁發行及轉換辦法 | |
| 限 制 條 款 | 詳第19頁發行及轉換辦法 | |
| 信 用 評 等 機 構 名、評 等 日 期、公 司 債 評 等 結 果 | 無 | |
| 附 轉 換 (交 換) 權 利 | 已轉換(交換)普通股、 海外存託憑證或其它 有價證券之金額 | 無 |
| | 發 行 及 轉 換 (交 換) 辦 法 | 詳第19頁發行及轉換辦法 |
| 對 股 權 可 能 稀 釋 情 況 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響 | 目前轉換價格56.5元，全數轉換將增加股本38,938仟元整； 票面利率為0%，取得低成本之長期資金，節省利息支出 | |
| 交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱 | 無 | |

一詮精密工業股份有限公司
國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

一詮精密工業股份有限公司（以下簡稱「本公司」）國內第三次無擔保轉換公司債（以下簡稱「本債券」）。

二、發行日期：

民國 97 年 6 月 9 日。（以下簡稱「發行日」）

三、發行總額：

發行總額為新台幣壹拾億元整。每張面額為新台幣壹拾萬元壹種，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間五年，自民國 97 年 6 月 9 日開始發行，至民國 102 年 6 月 9 日到期。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式：

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。

七、擔保情形：

本債券為無擔保債券，惟如本債券發行後，本公司另發行其他有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債時，本債券亦將比照該有擔保轉換公司債或有擔保附認股權公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的：

本公司普通股，本公司將以發行新股方式履行轉換義務。

九、轉換期間：

債券持有人自 97 年 7 月 10 日起（本債券發行日後屆滿一個月之翌日起），至 102 年 5 月 30 日止（到期日前十日），除本公司向台灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱「證交所」）洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止或辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十三條及十五條規定辦理。

十、請求轉換程式：

（一）債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」（註明轉換），由交易券商向台灣集中保管結算所股份有限公司（以下簡稱集保結算所）提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)本債券轉換價格訂定基準日為 97 年 5 月 30 日，以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 102.59% 為計算依據（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)款或第(三)款之轉換價格調整公式調整之。依上述方式，以發行時按基準日之前一個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數訂定之基準價格每股 42.5 元，轉換價格為每股 43.6 元。

(二)本債券發行後，除本公司所發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加（包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日（註 1）調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數 (註 2)} + \text{每股繳款額 (註 3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募股數}}$$

註 1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓增資則於合併基準日調整，如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，則於私募有價證券交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

(三)本債券發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價 (註) 之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

(四)本債券發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請

櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數 (註 2)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購之股數} \times \text{新發行(或私募)有價證券或認股權之轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 2：已發行股數係指普通股已募集發行與私募股份，發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

(五)本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(六)轉換價格除依本條第(二)款至第(五)款辦理有關反稀釋之調整外，另分別以 97 年 12 月 9 日(本債券發行日起滿六個月之日)及 98 年至 101 年間每年之無償配股或配息基準日(以日期較晚者為準)為轉換價格重設基準日，若當年度未辦理無償配股或配息，則以 9 月 30 日為轉換價格重設基準日，本公司即應以重設基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇中(即由高至低排序後，取其中位數)乘以 102.5% 向下調整轉換價格(計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則不調整)，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

十二、本債券之上櫃及終止上櫃：

本債券於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上市：

本債券經轉換後換發之普通股自交付日起於證交所上市買賣，上述事項由本公司洽證交所同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本債券行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、轉換時若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告

日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

2. 當年度本公司向證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日（含）起至現金股息除息基準日（含）止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日（含）請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

（二）股票股利

1. 債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 當年度本公司向證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日（含）起至無償配股除權基準日（含）止停止債券轉換。
3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日（含）請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司已發行普通股股份相同。

十八、本公司對本債券之收回權：

（一）本債券自 97 年 12 月 10 日起（發行滿六個月翌日起）至 102 年 4 月 30 日止（到期前四十日止），若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之），且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

（二）本債券自 97 年 12 月 10 日起（發行滿六個月翌日起）至 102 年 4 月 30 日止（到期前四十日止），若本債券流通在外餘額低於新台幣壹億元（原發行總面額之 10%）者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間）予債券持有人（以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之），且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

十九、債券持有人之賣回權：

本債券以民國 100 年 6 月 9 日（發行滿三年之日）為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日。本公司應於 100 年 4 月 30 日（本債券各賣回基準日之四十日）前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人（以「賣回權行使通知書」，寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之），並函請櫃檯買賣中心公告本債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司服務代理機構（於送達時即

生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司依債券面額將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於100年6月16日(賣回基準日加5個營業日，如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，則順延)前以現金贖回本債券。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本債券將被註銷，不得再行賣出或發行。

二十一、本債券及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理，另稅負事宜依當時稅法之規定辦理。

二十二、本債券由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本債券發行事項之權責。凡本債券之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本債券委由本公司股務代理機構代理還本付息及轉換事宜。

二十四、本債券之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本債券發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令規定辦理之。

一詮精密工業股份有限公司
國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

一詮精密工業股份有限公司（以下簡稱本公司）國內第四次無擔保轉換公司債（以下簡稱本轉換公司債）。

二、發行日期：

民國九十九年五月六日（以下簡稱「發行日」）。

三、發行期間：

發行期間五年，自民國九十九年五月六日開始發行至民國一百零四年五月六日到期（以下簡稱「到期日」）。

四、債券面額

每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。

五、發行總額

發行總額為新台幣貳拾貳億元整。

六、債券票面利率：

票面年利率0%。

七、還本付息日期及方式：

依本辦法第六條規定本轉換公司債之票面利率為0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人（以下簡稱「債權人」）依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

八、擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟若本債券發行後，本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的：

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以新發行之普通股交付之。

十、轉換期間：

債權人自本轉換公司債發行滿一個月之次日（民國99年6月7日）起至到期日前十

日(民國 104 年 4 月 26 日)止,除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外,得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票,並依本辦法第十條、第十一條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前二十個營業日,將本轉換公司債停止轉換期間等相關事項,於中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十一、請求轉換程序：

債權人請求轉換程序除華僑及外國人持有本轉換公司債轉換為股票時,統由台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱集保公司)採取帳簿劃撥方式辦理配發外,其餘債權人得依下列方式行使之：

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」,由交易券商向集保公司提出申請,集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將股票撥入原債權人之集保帳戶。

十二、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定,以99年4月28日為轉換價格訂定基準日,以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以101.80%之溢價率為計算依據(計算至新台幣分為止,以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者,經採用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格;轉換價格決定後實際發行日前,如遇有除權或除息者,應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債訂價時之每股轉換價格訂為56.50元。

(二)本轉換公司債發行後,除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外,遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等),本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止,以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請櫃買中心公告,於新股發行除權基準日調整之(有實際繳款作業則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格,則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整,如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格,則函請櫃買中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款額} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行或私募股數}}$$

- 註1：已發行股數應包含發行及私募股數，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數；新股發行股數應包含私募股數。
- 註2：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
- 註3：若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。
- 註4：如於現金增資發行新股之除權基準日變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按上列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整。
- 註5：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。
- 註6：本公司因員工紅利發行新股，前項調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

(三)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數 (註2及3)} + \frac{\text{新募集發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新募集發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價(註1)}}}{\text{已發行股數} + \text{新募集發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準(依發行時訂定轉換價格之取樣方式)。

註2：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

註3：已發行股數應包括募集發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(四)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數(註1)}}{1}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註1：已發行普通股股數應包括募集發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(五)除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利佔每股時價(註1)之比率超過1.5%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃買中心公告，於除息基準日公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \left(1 - \frac{\text{發放普通股現金股利}}{\text{佔每股時價之比率}}\right)$$

註1：每股時價之訂定，以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

十三、無法換發壹股之餘額處理：

轉換成普通股時，若有不足壹股之畸零股，債權人不得自行拼湊成一整股，該股份金額，除折抵集保劃撥費用外，本公司應以現金償付之(計算至新台幣元，角以下四捨五入)。

十四、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

1. 債權人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
2. 債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。
3. 當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

(二) 股票股利

1. 債權人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
2. 債權人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。
3. 當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。

十五、轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十六、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項均由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

十七、轉換後新股之上市：

轉換後之普通股自交付日起於台灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱台灣證券交易所)掛牌買賣，並由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十八、本公司對本轉換公司債之提前贖回權：

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 99 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 104 年 3 月 27 日)止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時；本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
- (二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日(民國 99 年 6 月 7 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 104 年 3 月 27 日)止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時；本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
- (三)本公司將以寄發「債券收回通知書」之日(含)起加計三十日當成債券收回基準日，債權人於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構要求以現金贖回者

(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司即於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金贖回該債權人之本轉換公司債。若債權人未於債券收回基準日前以書面回覆本公司股務代理機構要求以現金贖回者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司之普通股。

十九、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿三年(民國 102 年 5 月 6 日)及滿四年(民國 103 年 5 月 6 日)之前三十日，以掛號寄發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃買中心公告債權人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息償金將其所持有之本轉換公司債贖回；滿三年為債券面額之 101.51%(實質收益率為 0.5%)，滿四年為債券面額之 102.02%(實質收益率為 0.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日(不含)後第三個營業日以現金贖回本轉換公司債。

二十、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

二十二、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定辦理，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換公司債由富邦商業銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人間受託契約規定受託人之權利義務及本轉換公司債發行及轉換辦法，均予同意承認並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十四、本轉換公司債委由本公司之股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

- (四)發行交換公司債資料：無
 (五)總括申報方式募集與發行普通公司債料：無
 (六)附認股權公司債資料：無
 (七)最近三年度私募公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：

- (一)特別股辦理情形：無
 (二)附認股權特別股辦理情形：無
 (三)發行特別股未上市櫃之原因料：無
 (四)私募特別股辦理情形：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：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

- (1)主管機關核准日期及文號：96年12月13日金管證一字第0960068717號函。
 (2)本次計劃所需資金總額：新台幣1,006,214仟元。
 (3)資金來源：
 A.發行國內無擔保轉換公司債，募集總金額新台幣1,000,000仟元整。
 B.自有資金6,214仟元。
 (4)計畫項目、預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | | | | | | | |
|-----------|--------|-----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | | | 97年 | | | | 98年 | | | |
| | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購置機器及廠務設備 | 98年12月 | 1,006,214 | 113,536 | 131,466 | 148,340 | 142,622 | 105,950 | 118,950 | 151,900 | 93,450 |

(5)預計可能產生效益

單位：仟具；新台幣仟元

| 年度 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 | 營業淨利 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|---------|
| 97年 | 1,380,000 | 1,380,000 | 414,000 | 103,500 | 70,380 |
| 98年 | 2,947,000 | 2,947,000 | 1,240,300 | 333,450 | 241,954 |
| 99年 | 3,390,000 | 3,390,000 | 1,693,800 | 461,100 | 315,534 |
| 100年 | 3,390,000 | 3,390,000 | 1,574,400 | 419,400 | 284,892 |
| 合計 | 11,107,000 | 11,107,000 | 4,922,500 | 1,317,450 | 912,760 |

預估資金回收年限：3.01年

2. 資金運用執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 截至98年第四季執行狀況 | | |
|---------------|--------------|----|-----------|
| 購置機器 及廠務設備 | 支用金額 | 預定 | 1,006,214 |
| | | 實際 | 844,066 |
| | 執行進度(%) | 預定 | 100% |
| | | 實際 | 83.89% |

3. 效益評估

單位：仟具；新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97年度 | 98年度 |
|------|-----|-----------|-----------|
| | 生產量 | 預計 | 1,380,000 |
| 實際 | | 1,905,830 | 3,947,415 |
| 達成率 | | 138.10% | 133.95% |
| 銷售量 | 預計 | 1,380,000 | 2,947,000 |
| | 實際 | 1,905,830 | 3,947,415 |
| | 達成率 | 138.10% | 133.95% |
| 銷售值 | 預計 | 414,000 | 1,240,300 |
| | 實際 | 579,431 | 1,152,290 |
| | 達成率 | 139.96% | 92.90% |
| 營業毛利 | 預計 | 103,500 | 333,450 |
| | 實際 | 128,882 | 299,715 |
| | 達成率 | 124.52% | 89.88% |

(1)生產量效益

本公司97~98年度新購置之SMD型LED導線架生產設備，所生產之SMD型LED導線架生產量分別為1,905,830仟具及3,947,415仟具。由於近年來隨著發光二極體技術快速成長，配合環保議題與節能持續發酵及LCD背光源及傳統光源

替換商機，全球發光二極體規模呈現快速成長趨勢，且LED產品省電與節能之優勢開始顯現，使得LED逐漸取代其他傳統光源，帶動本公司生產之SMD型LED導線架需求不斷增加，使97年度與98年度之達成率分別為138.10%及133.95%，生產量效益應已顯現。

(2)銷售量效益

本公司97~98年度新購置之SMD型LED導線架生產設備，所生產之SMD型LED導線架產品實際銷售量分別為1,905,830仟具及3,947,415仟具。近年來環保議題被廣泛宣導與推行，而LED具備體積小、節能及發光效率高等特性，亦成為顯示器如廣告看板及液晶顯示器等之主要光源，數位相框及筆記型電腦等中小尺寸面板亦改以LED作為背光源，且本公司自97年第二季起，為擴大產能，將市場延伸到大陸，使本公司97年度之銷售量達成率為138.10%，而98年度因大陸市場銷售量增加，故銷售量亦大幅增加，較原預計達成率為133.95%，故銷售量效益應已顯現。

(3)銷售值效益

本公司97~98年度新購置之SMD型LED導線架生產設備，所生產之SMD型LED導線架產品實際銷售值分別為579,431仟元及1,152,290仟元。由於近年來LED產業應用領域增加，本公司因LED產品之需求提升，擴充SMD型LED導線架之市場佔有率及提升產品運用，致本公司97年度之SMD型LED導線架銷售值達成率為139.96%，而98年度因廠商產能及銷售量成長競爭者眾故單價亦下滑，銷售值因此略為下滑，使得銷售值達成率略低於預期，達成率為92.90%。

(4)營業毛利效益

本公司97~98年度新購置之SMD型LED導線架生產設備，所生產之SMD型LED導線架產品之營業毛利分別為128,882仟元及299,715仟元。本公司97年度之營業毛利增加，主要係因銷售量成長帶動，加上產品組合增加附加價值較高之產品，使得營業毛利增加優於原先預計效益，達成率為124.52%。而本公司之營業毛利除銷售量之變化影響其變動外，產品單價及成本亦為營業毛利變動之重要影響因素，98年度因產品單價下滑，使營業毛利因而下滑，使得98年度營業毛利達成率略低於預期，達成率為89.88%。

綜合上述，由於全球環保節能的意識抬頭，帶動LED產業崛起，LED相關應用產品將成為未來市場發展主流，在LED產業規模持續成長及產品應用面逐漸擴張下，本公司之SMD型LED導線架之銷售比重亦持續增加，致使本公司生產量及銷售量增加數之達成率優於預期，惟98年度因產品跌價影響，致使銷售值及營業毛利之效益達成率略低於預期，整體而言，本公司募集國內第三次無擔保轉換公司債之資金用以購買機器設備，其效益之達成尚屬良好。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容如下：

- (1) 各種機械及零件、精密模具之製造加工買賣。
- (2) 小五金及其另件製造加工買賣。
- (3) 軟式磁碟片（中心核環片、遮護片）半導體引線架製造、表面處理、加工買賣。
- (4) 代理前項有關國內外廠商產品之投標、報價、經銷。
- (5) 前各項有關產品之進出口貿易業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年度 | | 98年度 | |
|--------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 銷貨金額 | 比例 | 銷貨金額 | 比例 |
| 表面黏著型發光二極體導線架（SMD） | 1,274,229 | 40.20% | 1,788,133 | 61.30% |
| 發光二極體導線架 | 1,294,803 | 40.84% | 907,407 | 31.11% |
| LCD 零組件 | 257,668 | 8.13% | 54,571 | 1.87% |
| 其他 | 343,207 | 10.83% | 166,870 | 5.72% |
| 合計 | 3,169,907 | 100.00% | 2,916,981 | 100.00% |

資料來源：各年度經會計查核簽證之財務報告

3. 公司目前之商品（服務）與項目：

| 類別 | 主要產品（商）品 |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| 發光二極體（Light-Emitting Diode；LED）導線架 | LED、SMD、P/C、紅外線、汽車第3煞車燈等導線架 |
| 液晶顯示器（Liquid Crystal Display；LCD）零組件 | LCD 背光模組之燈管反射板及背板 |
| 其他（行動通訊零組件） | 行動通訊之沖壓零組件 |

4. 計畫開發之新產品與技術（服務）

- ① 運用於NB、TV 及節能照明之SMD型LED導線架。
- ② 運用於車用電子之LED各項導線架。
- ③ LED 照明設備。

(二)產業概況：

1. 產業概況：

本公司所處於發光二極體產業之下游，主要提供封裝服務及導線架之供應商，其

產品主要應用於發光二極體及液晶顯示器。導線架依其構裝領域不同可區分為積體電路導線架（IC Lead Frame）、發光二極體導線架（LED Lead Frame）及電晶體導線架等三種，其主要作為晶片、發光二極體或電晶體與印刷電路板線路連接之媒介，故對發光二極體之發光效率占有關鍵性地位。另外由於液晶顯示器面使用被動式發光源，其主要光源來自於背光模組中之冷陰極管，為了提升發光效率及發光均勻性，背光模組使用各式光學膜，包括上下擴散片、導光板、增光片作為輔助，此外，由於冷陰極管之發光源無方向性，為增進其發光效率，本公司所生產之反射罩（Lamp Holder），其主要功用可集中光源，提升發光效率。未來由於發光二極體產業於亮度提升及應用面拓展所帶來的高度成長性，本公司之業務成長性亦屬可期。

本公司處於發光二極體產業，其產品主要應用於背光源及照明，故以下針對前述項目之產業現況進行說明：

①全球發光二極體產業

近年來隨著發光二極體技術快速成長，配合節能和環保議題持續發酵下，全球發光二極體規模呈現快速成長趨勢。產品應用範圍由早期指示燈及可攜式產品背光源，逐步擴展至個人電腦、筆記型電腦（Note Book）及一般照明市場。於2008年以前由於大眾對節能產品之高度重視，具有節能優勢之發光二極體產業成為大眾所看好的明星產業，使得各家廠商競相投入。惟於2008年第3季起受到全球經融海嘯影響，市場需求下降；依IEK之研究指出，由於受到2009年金融海嘯之影響，但以新興市場相關照明以及筆記型電腦（Note Book）及液晶顯示器背光模組之需求帶動下，估計2009年發光二極體全球銷售規模較前一年度下滑1%。2010年全球經濟景氣將逐漸復甦，預測2010年全球LED市場將成長至78億美金係因照明市場與LCD背光源市場成長及高亮度發光二極體因新興市場需求帶動下等因素之影響下，於2013年全球發光二極體市場將成長至168億美元。

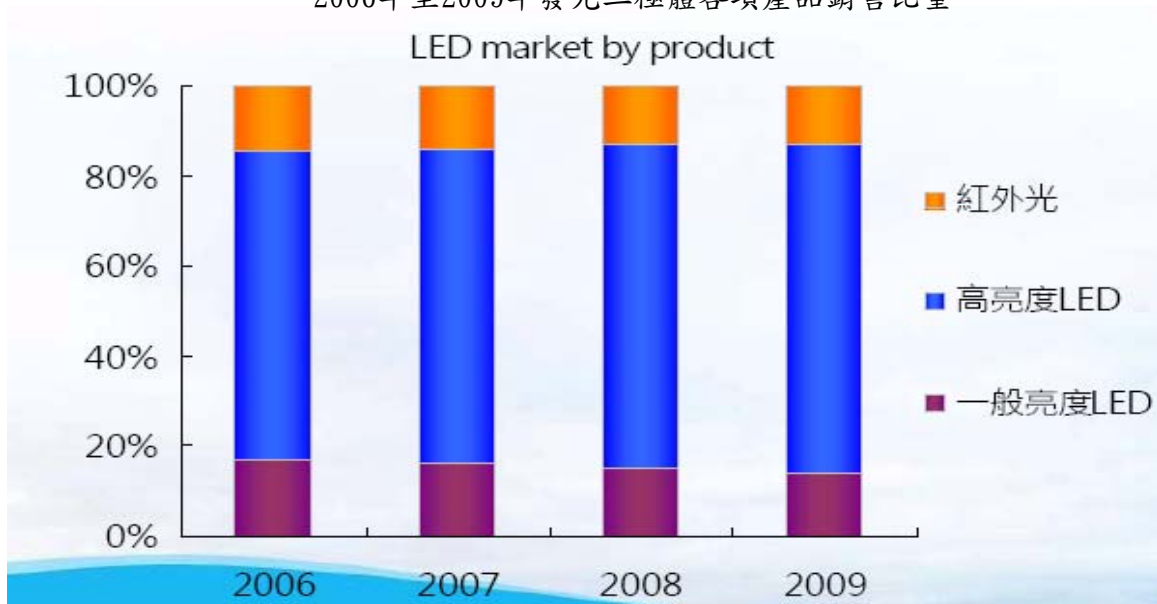
預估2010年至2013年全球發光二極體銷售金額



資料來源：工業技術研究院

發光二極體之產品大至可分為三類分別為高亮度、一般亮度及紅外光發光二極體，依據IEK之研究報告指出，自2004年至2009年高亮度發光二極持續為市場銷售大宗，2009年其佔全球發光二極體銷售比重為73%，與2004年至2008年相較則無重大變化。下表為2006年至2009年發光二極體各項產品銷售比重。

2006年至2009年發光二極體各項產品銷售比重



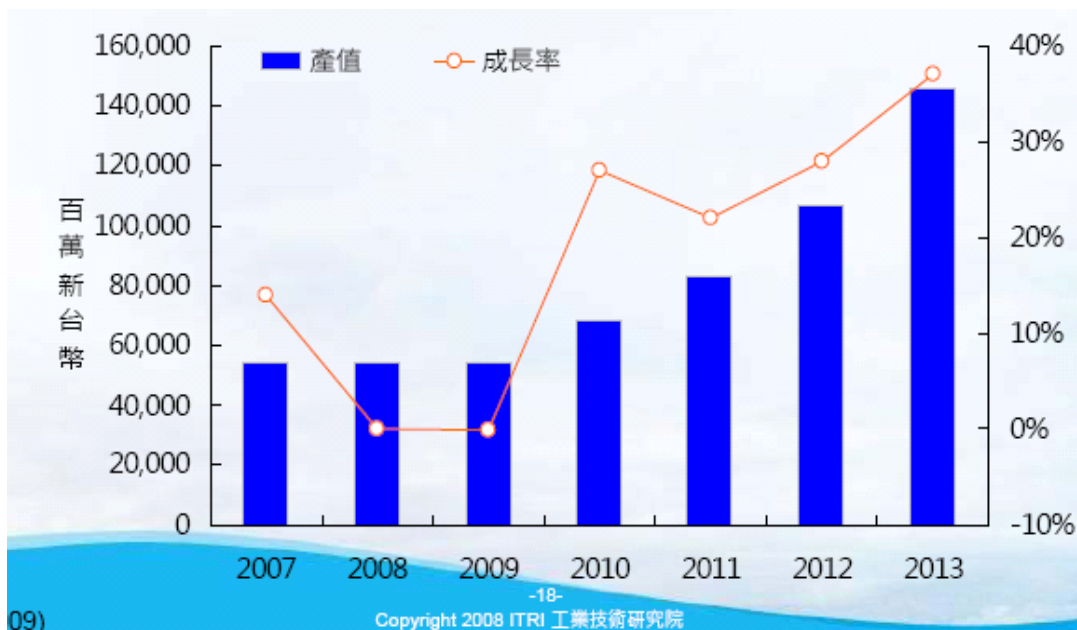
資料來源：工業技術研究院

②我國

依據IEK研究報告指出，受到2008年底及2009年上半年全球金融海嘯之影響，全球景氣下滑使得應用於看板顯視之需求減少，但受惠於應用於照明與顯示器背光源需求上升，加上由於2009上半年度，由於市場需求快速凍結，需於下半年補足庫存之影響，使得我國2009年發光二極體產值為539億台幣，與2008年度相當。2010

年全球景氣將逐漸復甦，預估我國LED產業將恢復正成長，產值約683億台幣，而LCD顯示器背光源相關產品將維繫市場成長，另2013年我國LED產值將成長至1,455億台幣。

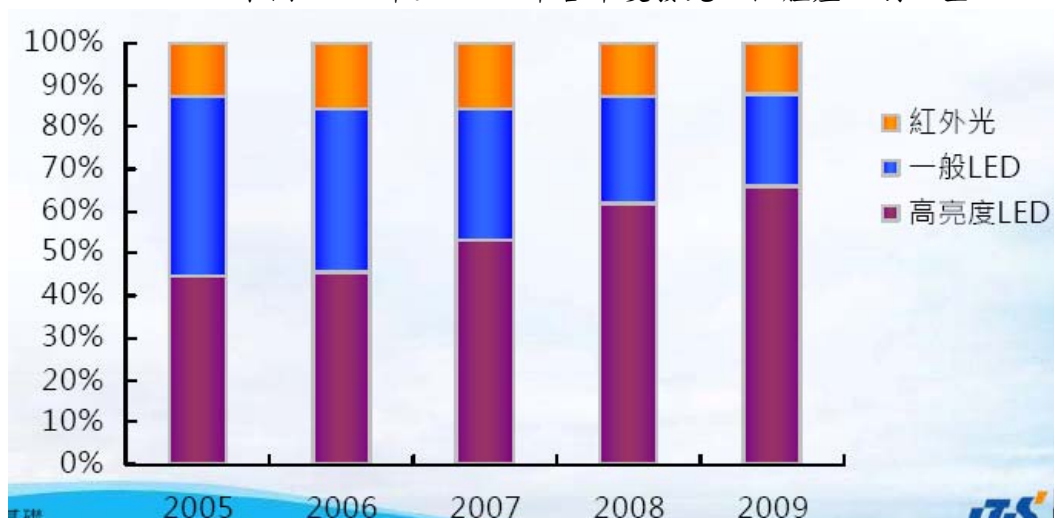
預估我國2010年至2013年發光二極體產值



資料來源：工業技術研究院

依據IEK研究報告指出，由於本國發光二極體之技術層資不斷提升、全球景氣下滑及大陸廠商低價競爭之影響，自2005年至2009年本國於低技術層次及一般亮度之發光二極體產品產值不斷降低，取而代之為高亮度產品比重持續提升，至2009年已達66%。

本國 2005 年至 2009 年各年度發光二極體產品別比重



資料來源：工業技術研究院

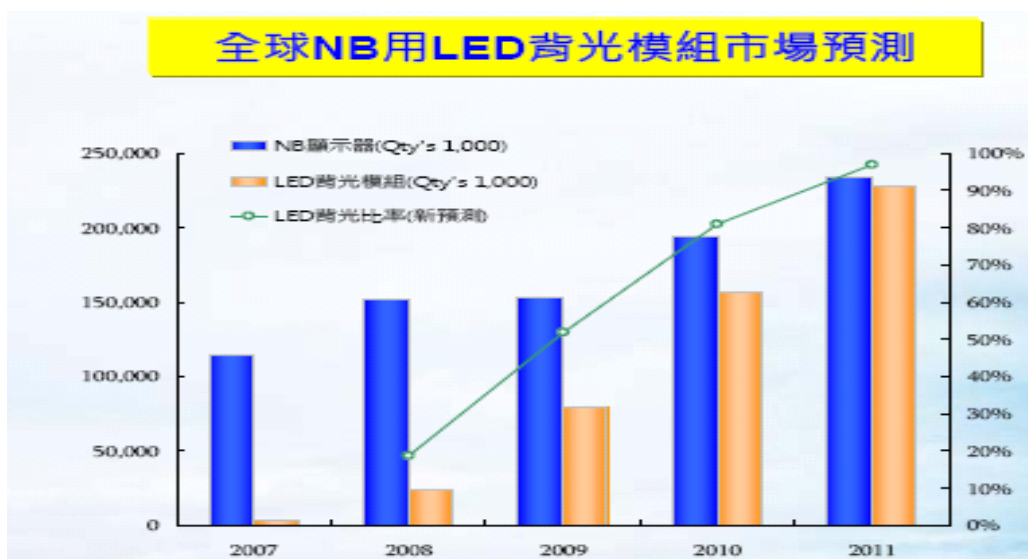
(2) 產業之發展

由於LCD本身不具發光特性，必須依賴背光源供應充足與分佈均勻的光源來達到顯示的功能。因此背光模組性能的好壞將直接影響到LCD品質。隨著在LCD 朝向高亮度、高畫質發展趨勢下，對於背光模組特性要求將朝向低價化、動畫特性改進、低消耗電力、環保、高亮度、廣視角、廣色域、大面積化、高精細化等方向發展。依據拓璞產業研究報告指出，由於發光二極體背光源符合環保、輕薄、省電與色彩飽和度佳等優勢，在日本Sony、Toshiba、Fujitsu與台灣友達、奇美、億光和燦圓等廠商相繼推出應用發光二極體為背光源之大尺寸顯示器產品後，其已成為取代傳統冷陰燈管（CCFL）呼聲最高的次世代背光源。本公司所生產之產品現行主要運用於筆記型電腦背光源，另LCD-TV將廣泛採用LED作為主要發光源，故針對發光二極體應用於筆記型電腦、TFT-TV及照明市場之現況進行說明。

①筆記型電腦

IEK研究報告指出，2008年LED開始普遍應用在筆記型電腦背光源中，由於其省電及薄型化特性，符合趨勢及潮流，消費者接受度大幅提高，使得廠商積極佈局，讓LED背光源市場快速成長，其中包括Sony、Toshiba、Apple、Acer、Dell、LG、Samsung、ASUS、HP 等系統大廠不斷推出LED背光機種，此舉將使全球筆記型電腦應用發光二極體為背光源之比重於未來大幅提升。

全球筆記型電腦應用發光二極體為背光源之預測



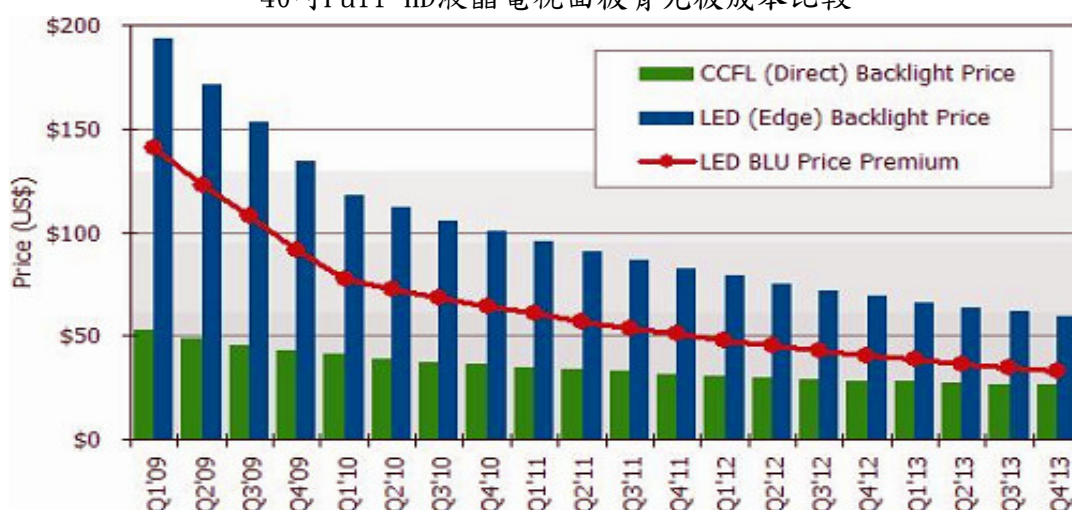
資料來源：工業技術研究院

②LCD-TV

在LCD面板和電視整機製造商不斷加強發展LED背光板，以提高視覺效果、達到薄型化以及降低功耗效果的同時，LED背光快速發展的關鍵一直是降低成本及減少與傳統冷陰極管背光板的價差。DisplaySearch之CCFL和LED背光板成本結構分析報告中指出，以40吋Full HD LED為例，採用LED背光板的平均成本將由2010年第一季的118美元，在2010年第四季下降到100美元，其成本下降幅度將大於採用CCFL背光板，使兩

者成本差距將逐漸縮小，使得售價得以降低，未來將有利LED背光板之普及。

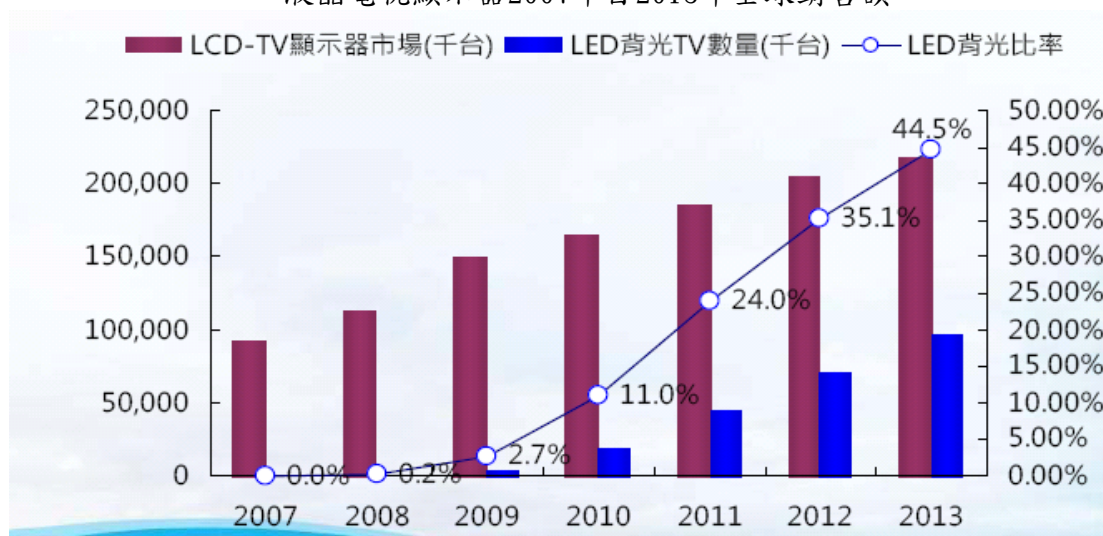
40吋Full HD液晶電視面板背光板成本比較



資料來源：電子工程專輯

由於受到2008年下半年度全球金融風暴之影響，而造成全球景氣下滑，至2009年下半年度方才有回穩之趨勢。惟於2009年下半年度韓國液晶顯示器廠商三星(Samsung)推出應用發光二極體為背光源之液晶電視顯示器，此舉使得其他日、韓係廠商如Sony、LG及Sharp為搶攻市場佔有率，亦紛紛推出類似產品，依Display search之研究報告指出，預估2010年液晶電視顯示器銷售量約160,000(千台)，其中以發光二極體為背光源之產品約佔11%，而預估至2013年全球液晶電視顯示器銷售量將至220,000(千台)，其中以發光二極體為背光源之產品將達44.5%，將使發光二極體產業更進一步成長。

液晶電視顯示器2007年自2013年全球銷售額



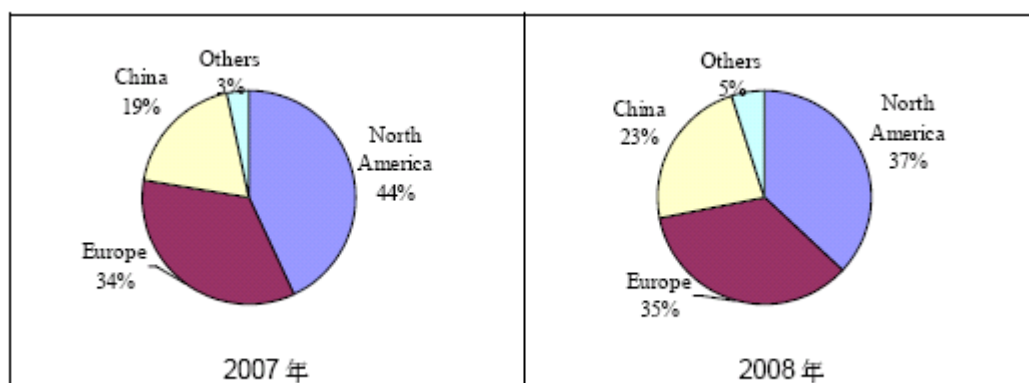
資料來源：工業技術研究院

③照明

自十八世紀工業革命後，人類開始大量消耗能源，以取得大量生產和工業化產

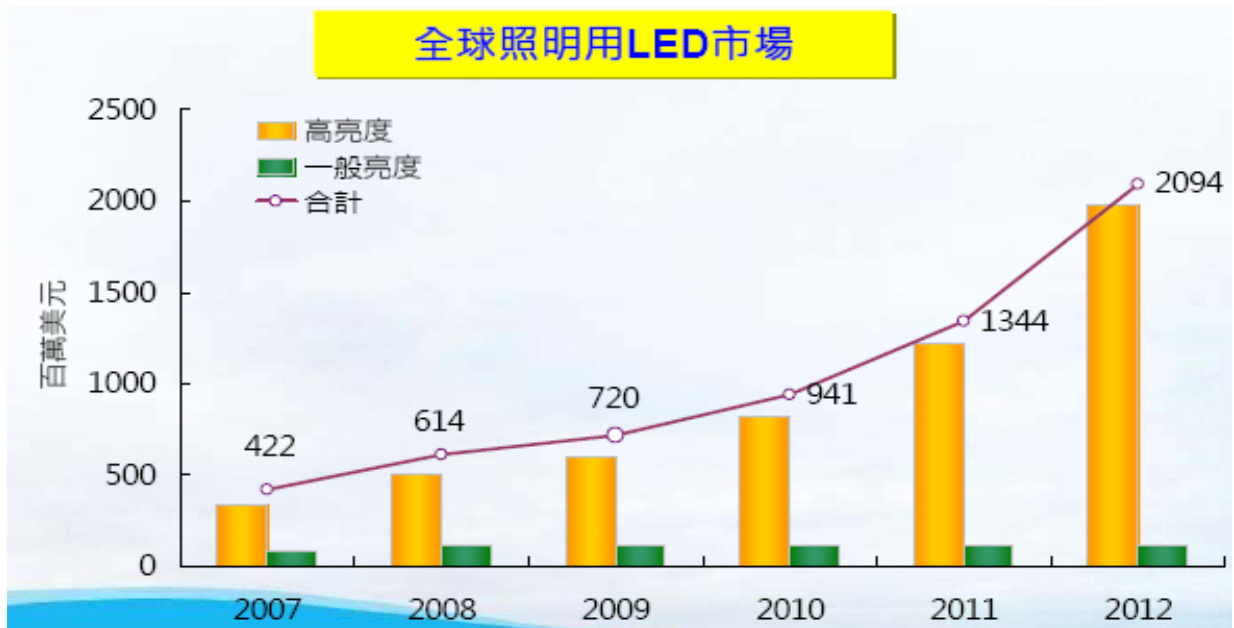
品，此外也由於工業化集中生產緣故，人類也開始大量集中於都市生活，使得都市範圍擴大，人口大量增加，刺激對照明能源消耗，使得近年來照明耗能不斷提高，因此在近年來各國積極推動環保節能趨勢之下，開始淘汰低效率光源，鼓勵高效率光源使用，其中最受大家矚目的即是業界標榜為照明產業帶來第三次革命的LED照明，由於LED照明目前價格仍遠高於傳統光源，因此可以發現其主要應用市場仍以經濟發展較好且環保節能意識較高的歐洲與北美市場接受度相對較高，於2008年兩區域市場合計超過7成以上，遠遠超過其他地方；然而中國大陸近年來在政府積極扶植推動下，LED照明燈具市場亦不斷成長，於2008年年底更提出十城萬盞政策，加速了LED照明戶外燈具市場發展，使得中國大陸在LED照明燈具市場比重由2007年19%，至2008年比重提高至23%，急起直追力道相當強。

全球LED照明燈具區域市場分析



資料來源：Strategies Unlimited(2009)；工研院IEK(2009/10)

現行發光二極體已逐步應用於商業照明、戶外照明及室內照明，主要市場為歐洲及北美地區；另外由於中國大陸政府以直接政策扶植相關產業（中國大陸政府直接以資金入股東莞勤上光電、「十一五計畫」期間補助10~15億人民幣、建構半導體照明基地及建構非關稅貿易障礙）及以間接政策創造市場需求（推動城市景觀照明及公共工程及十城萬盞計畫），將可使發光二極體應用於照明方面之需求大幅提升，依據IEK之研究預估，自2008年至2012年全球照明用發光二極體市場將成長36%。



資料來源：工業技術研究院

3、產業上、中、下游之關聯性

①發光二極體

A. 我國發光二極體產業結構

發光二極體 (Light Emitting Diode; LED) 是由半導體材料所製成之發光元件，元件具有兩個電極端子，在端子間施加電壓，通入極小的電流，經由電子電洞之結合可將剩餘能量以光的形式激發釋出，此即LED之基本發光原理。LED依其製造過程大體上可分上游磊晶成長 (Epitaxy)，中晶粒製作 (Chip) 及下游封裝 (Packing) 三個階段。上游製程主要是在單晶片 (或晶圓, substrate) 上長成多層不同厚度之多元材料薄膜，這些薄膜的厚度通常只 10^{-9} ~ 10^{-6} m ($0.001 \mu \sim 1 \mu$)。目前所使用的材料皆屬於III-V族之化合物，包括二元化合物 (如GaAs、GaSb、GaN等)、三元化合物 (如 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{As}$ 、 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{P}$ 、 $\text{In}_{1-x}\text{Ga}_x\text{As}$ 等)、四元化合物 (如 AlInGaP 、 InAlGaAs 、 $\text{Al}_x\text{Ga}_{1-x}\text{AsyP}_{1-y}$ 等)。一般而言，使用的材料及磊晶層的結構，將決定LED的波長、亮度、品質等產品特性，因此在整個價值鏈中，其附加價值最高。

中晶粒製作是依LED元件結構之需求，先進行金屬蒸鍍，然後在磊晶片上透過光罩蝕刻及熱處理而製作LED兩端的金屬電極，接著將基板磨薄、拋光後切割為極細的LED晶粒，其中使用的製程技術有：光罩、乾或溼式蝕刻、真空蒸鍍及晶粒切割等。

下游封裝主要是使用Wire Bond封裝技術，將LED晶粒固定於導線架，再封裝成燈泡型 (Lamp)、數字/字元顯示型、點矩陣型、集束型及表面黏著型 (SMD) 等型態，供各類應用市場使用。

我國發光二極產業結構

| | | 主要廠商 |
|----|------------|---|
| 設備 | MOCVD | Veeco、Axtron、Thomas-swain、日本酸素等公司 |
| 材料 | Sapphire基板 | Bicron、Honeywell、Kyocera、SHINKOSHA、晶向、金敏精研、漢昌、兆晶等公司 |
| | GaAs基板 | 日立電線、住友電氣、三菱化學、同和礦業、信越半導體、美商AXT等公司 |
| | 有機金屬 | Shipley、Akzo Nobel、Epichem、Sumitomo等公司 |
| | 螢光粉 | 根本特殊化學 (Nenoto)、化成 Optonix、南帝化工、肥特補等公司 |
| | 支架 | 一詮、順德、金利等公司 |
| 製程 | 磊晶或晶粒 | 華上、廣鎔、璨圓、晶元、連勇、泰谷、新世紀、光磊、洲技、鼎元 |
| | 封裝 | 光寶、光鼎、李洲、宏齊、東貝、佰鴻、華興、億光、興華、先進開發、詮興 |

資料來源：工研院IEK

B. 發光二極體導線架產業

| 上游 | 中游 | 下游 | 產品相關應用 |
|----------|----------------------|-----------------------------|---|
| 銅合金、鎳鐵合金 | 發光二極體導線架工業（一詮、金利及順德） | 發光二極體封裝業（光寶、億光、東貝、佰鴻、宏齊、凱鼎） | 汽車、工業用產品、電信、通訊類產品、電腦及週邊產品、消費性電子產品、精密儀器、航太工業 |

本公司於發光二極產業產業供應鏈中所扮演的角色為下游封裝業務導線架供應商。導線架又稱引線架、框架或支架，是封裝業的三大原料之一。導線架依其構裝領域不同可區分為：積體電路導線架（IC Lead Frame）、發光二極體導線架（LED Lead Frame）及電晶體導線架等三種，其功能則分別作為晶片、發光二極體或電晶體與印刷電路板線路連接之媒介。

②液晶顯示器

A. 我國液晶顯示器產業結構

TFT-LCD產業結構可分為上游材料、中游面板製作、下游LCM模組組裝及產品應用等四區塊。在上游材料中，包括玻璃基板、彩色濾光片、驅動控制IC、偏光板、背光模組、液晶等；中游面板製作，目前國內生產廠商有友達、奇美、華映、瀚宇彩晶等四家主要公司；在下游模組部分，主要是將LCD 面板、控制板及背光源等組合而成LCD模組（LCM），以達威光電較具規模。下表為台灣TFT-LCD產業相關結構。

| | | 主要廠商 |
|-----------|-------------|--|
| 上游材料 | 液晶 | 默客 |
| | 玻璃基板 | 旭硝子、發子、碧悠、般、台灣板保、台灣康寧、NEG、NHT、旭硝 |
| | 彩色濾光片 | 和凸、南版、南國、鑫版、國際、展茂、奇美、友達、彩晶、華映、台灣 |
| | 偏光板 | 力特、協臻、台灣日東、達信 |
| | 驅動控制IC | 奇景、凌陽、華邦、世紀民生、矽創、偉詮、敦茂、盛群、義隆、鈺創、聯詠、聯陽、亞全、漢磊、頤邦、飛信、福祿 |
| | 背光模組 | 瑞儀、輔祥、科橋、中強光電、大億、福華、奈普科、奇菱 |
| 中游面板製造 | TFT-LCD | 友達、奇美、華映、瀚宇彩晶 |
| 下游LCM模組組裝 | 專業LCM廠 | 達威 |
| 下游可攜式產品 | DSC/PDA/手機 | 華晶、華冠、天瀚、宏達、亞光、致伸、英華達、神達、普立爾、華碩、華寶、廣達、緯創、鴻海 |
| 產品應用 | LCD TV | 大同、東元、明基、聲寶、歌林、瑞軒、新視代 |
| | LCD Monitor | 美齊、瑞軒、美格、中強光電 |

資料來源：機械工業技術與產業資訊專輯

B. 液晶顯示器導線架產業

| 上游 | 中游 | 下游 | 產品相關應用 |
|---------|--------------------------|---------------|------------------|
| 複合材料供應商 | 背光模組製造工業 (中強光電、奈普及瑞儀) | 面板製造業(友達、奇美等) | 電信、通訊類產品、電腦及週邊產品 |

由於液晶顯示器屬於被動發光式，因此需有發光源照亮面板，而在所有面板零組件中，又以背光模組發光效率及品質最好。背光模組中包含許多零組件，其中冷陰極管為主要之發光源；而為了提升發光效率及發光均勻性，背光模組使用各式光學膜，包括上下擴散片、導光板、增光片作為輔助；此外，由於冷陰極管之發光源無方向性，故本公司提供所提供之產品反射罩(Lamp Holder)，冷陰極管其光源更為集中，可增進其發光效率。

4、產品之各種發展趨勢

①發光二極體

A. 政府投資，帶動市場需求

為了挽救全球經濟景氣，各國政府持續擴大公共建設投資，期望帶動經濟成長。在各類公共建設投資中，包括路燈、城市景觀照明、公共建築室內外照明等均是各國政府投資的重點，例如美國LED City計畫、美國國防部於五角大廈安裝發光二極體照明設備等，此舉將使本公司所處產業持續成長重要關鍵之一。

B. 標準逐漸形成，加速市場應用

由於發光二極體應用領域不斷擴張，以及其光源結構、發光原理和發光特

性與傳統光源不同，故標準制訂逐漸為市場所重視，各國政府與產業協會積極投入此領域發展，其中以美國發展最為快速。美國能源部於2009年7月通過發光二極體相關產品標準（"Energy Star Criteria for integral LED lamps"），針對使用發光二極體為光源的燈具做更明確規範，此舉未來將使廠商對產品之開發及設計有依循之標準，將加速發光二極體產品應用之開發。

C. 照明市場將持續成長

2008年因全球經濟不景氣，對能源需求減緩，而使能源價格下跌，惟於2009年下半年起，由於景氣呈現逐步上升趨勢，而造成相關能源價格亦同步上升，使得發光二極體、太陽能等節能或替代能源需求亦緩步上升。在能源有限，需求無窮的前提下，未來這節能產業前景仍相當看好。由於發光二極體於發光效率及能源消耗較傳統光源表現為優，再加上政府補助或獎勵政策及技術不斷之提升，發光二極體將逐步取代傳統光源，成為市場之主流。預期未來發光二極體於照明市場發展將以「由公而私、先商後民、由小而大、由點而面」的軌跡發展。

②液晶顯示器

隨著技術逐漸成熟以及各國廠商大幅投資於液晶顯示器產業，造成供給增加快速及產品價格下滑，亦提升消費者採購意願，使得液晶顯示器逐步取代傳統顯示器（CRT），成為市場主流產品。依據IEK之研究報告指出，由於小型筆記型電腦之不斷普及，以及台灣廠商所推出低價之發光二極體背光技術解決方式，使得以運用發光二極體為背光源之筆記型電腦之比重自2008年之19%至2009年將提升至52%（預估），且預估於2010年將提升至81%。此外，於2009年下半年度韓國液晶顯示器廠商三星（Samsung）推出應用發光二極體為背光源之液晶電視顯示器，此舉使得其他日、韓係廠商如Sony、LG及Sharp為搶攻市場佔有率，亦紛紛推出類似產品，依Display search之研究報告指出，預估2010年液晶電視顯示器銷售量約160,000（千台），其中以發光二極體為背光源之產品約佔11%，而預估至2013年全球液晶電視顯示器銷售量將至220,000（千台），其中以發光二極體為背光源之產品將達44.5%，將使發光二極體產業更進一步成長。

5、產業市場競爭情形

①發光二極體導線架

本公司為國內發光二極體導線架領導廠商，二極體導線架產品佔本公司97及98年度營收分別為80.93%及93.22%，主要競爭廠商則包括順德、金利及健策等公司，本公司主要爭競對手之營運規模均較本公司為小，因此本公司相較國內同業，在競爭地位上更具有生產與研發的規模經濟效果及學習曲線優勢，此外，由於本公司之技術層次及品質穩定度均具備相當之優勢，故已與國內主要發光二極體封裝廠商均已建立長期合作往來關係，此一密切互動關係實際也形成其他潛在競爭對手切入此一產銷領域的進入障礙。

②液晶顯示器零組件

本公司生產液晶顯示器零組件佔97及98年營業收入比重分別為8.54%及5.60%，主要產品為冷陰極管（CCFL）反射罩及相關零組件，其他主要競爭廠商包括昌群及榮晉，由於昌群與榮晉屬未上市櫃公司，無法自資本市場籌資，因此相較本公司而言其資金成本較高，且本公司為上市公司故具備較高之知名度，有利於業務方面之拓展。綜觀本公司之LCD 零組件客戶均為國內知名之背光模組廠商，且採購金額逐漸提升，顯見本公司產品之品質已獲大廠肯定，具有相對競爭力。

(四)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展狀況

本公司擁有完整之研發體系，從產品可行性分析至制定基準規範、試作、量產、信賴度測試到產品完成，已有多年的實績，深獲客戶之肯定。本公司並應用優異之產品研發、模具工廠、沖壓工廠、表面處理及塑膠射出生產技術，配合ISO-9001 品質系統及ISO-14001 環境管理、內控、內稽系統運作下，創造更高之品質與效率，更積極為客戶提供最佳品質及技術服務。

本公司研發部成立以來即著手於產品企劃及開發設備改良、生產技術提昇、生產標準建立及修訂、新產品設計、模具開發等並完成自行設計開發生產設備及產品。

(2)研發人員及其學經歷

單位：人

| 年度 學歷 | 96年12月31日 | | 97年12月31日 | | 98年12月31日 | | 截至99年4月 30日止 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| | 人數 | 比例 (%) | 人數 | 比例 (%) | 人數 | 比例 (%) | 人數 | 比例 (%) |
| 博士/碩士 | 7 | 7.5 | 9 | 5.6 | 8 | 4.8 | 8 | 4.8 |
| 大學 | 18 | 19.3 | 24 | 15.0 | 33 | 19.8 | 32 | 19.3 |
| 專科 | 33 | 35.5 | 68 | 42.5 | 51 | 30.5 | 49 | 29.5 |
| 高中職 | 30 | 32.3 | 51 | 31.9 | 66 | 39.5 | 66 | 39.8 |
| 高中以下 | 5 | 5.4 | 8 | 5.0 | 9 | 5.4 | 11 | 6.6 |
| 合計 | 93 | 100 | 160 | 100 | 167 | 100 | 166 | 100 |

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：仟元

| 項目 | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 22,052 | 19,810 | 32,815 | 48,238 | 53,558 |
| 營收淨額 | 1,703,323 | 2,227,250 | 2,857,002 | 3,169,907 | 2,916,981 |
| 占營收比例 | 1.29% | 0.89% | 1.15% | 1.52% | 1.84% |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告

(4)最近五年度研發成果

| 年度 | 研發成功之技術或產品 |
|-------|---|
| 93 年度 | 導入單片金屬嵌入射出成型 開發局部電鍍 光耦合器引線支架 |
| 94 年度 | 開發 6721 top view(正光型) SMD LED 射出自動化連續生產 發光二極體表面黏著元件之製作方法 (發明專利 I244781) 表面黏著型發光二極體之基座 (新型專利 M279026) 發光二極體支架結構改良 (新型專利 M280087) |
| 95 年度 | 開發 0.8mm side view (側光型) SMD LED 射出裁折連續自動化生產 0.6mm side view (側光型) SMD LED 射出裁折連續自動化生產 自行研發 SMD LED 熱膠道系統射出成型技術 發光二極體支架之碗杯改良〈一、二〉(新型專利 M290612~3) 全彩側光型 SMD 支架結構 (新型專利 M295343) SMD 支架之基座高度改良結構 (新型專利 M292879) SMD 發光二極體支架之膠座結構改良 (新型專利 M296479) |
| 96 年度 | 極細 0.4mm side view (側光型) SMD LED 射出裁折連續自動化生產 開發 6721 top view(正光型) SMD LED 雙列熱膠道系統射出成型量產 開發 0.8mm side view (側光型) SMD LED 雙列熱膠道系統射出成型量產 高功率照明用 SMD LED 實驗研究 (正光型厚薄片) 開發 LED 雙列沖壓模具量產 薄化之正光型 SMD 支架結構 (發明專利 I289915) 具金屬反射件之 SMD 之發光二極體支架 (新型專利 M306452) 散熱型 SMD 之發光二極體支架結構及其金屬支架(新型專利 M308493) 發光二極體基座的製作方法(發明專利 I286396) |
| 97 年度 | 高功率照明用 SMD LED (正光型厚薄片) 射出裁折連續自動化生產 開發 0.6mm side view (側光型) SMD LED 雙列熱膠道系統射出成型量產 開發 SMD LED 局部電鍍技術量產 表面黏著型發光二極體支架 (新式樣專利 D123713) 板件之沖壓裝置及成形方法 (發明專利 I299680) SMD 發光二極體 (新式樣專利 D122714) |
| 98 年度 | 導入開發 LED TV 專用高功率 SMD LED 多模穴雙列射出模量產 開發 6721 top view(正光型) SMD LED 雙列 320 穴射出模量產 發光二極體照明設備結構 (新型專利 M356840) 發光二極體路燈結構 (新型專利 M361593) 發光二極體燈管結構 (新型專利 M363549) 照明設備之燈罩結構 (新型專利 M365446) 可調整照明角度之照明設備 (新型專利 M355341) LED 嵌燈 (新式樣專利 D131080 D130541) LED 檯燈 (新式樣專利 D128318) 工作燈 (新式樣專利 D131078 D131079) |

(伍)長、短期業務發展計劃

(1)長期業務發展計畫

①累積短期開發客戶經驗，全面拓展銷售量值

本公司計畫於原有可見光及不可見光LED客戶群中全面拓銷附加價值較高的SMD產品、光資訊傳輸模組 (IrDA) 產品、配合LCD背光模組及PANEL 廠產品開發及技術提昇精進公司產品及震動馬達品質再提昇，產品多樣化，以提昇公司獲利能力。

②以策略夥伴行銷進行代理銷售業務

在業務銷售產品線上，本公司規劃策略夥伴行銷以加深與客戶間之互動，進而爭取代理銷售業務，代銷部分具有銷售利基之產品，以增加本公司產品多樣化，亦可進入產業多樣化的領域。

(2)短期業務發展計畫

①注重品質及服務穩定

本公司為加強客戶的開發，重品質的零缺點，期能以提供技術受客戶肯定及信賴的滿意服務下，採取穩紮穩打的策略，以取得市場知名廠商肯定及開發客戶成功為重點。

②鎖定日韓、歐美等主要國外銷售市場

目前世界LED 市場仍以日韓、歐美為主，本公司已擬定針對此二市場之銷售策略。以日韓市場而言，擬以深耕原客戶，並增加銷售額提昇產品製程技術為主，提昇原有客戶滿意度並開發新興客戶。就歐洲市場而言，將從可見光LED、不可見光LED及SMD等多項產品著手，積極開發市場。

③加強SMD產品新興市場拓銷

目前LED 市場雖仍以傳統LED 為主，但以成長率而言，未來發展將以表面黏著型(SMD)為主。因此本公司預計在未來積極加強鎖定此新興市場的客戶，如：SHARP、AVAGO等，配合相關未來生產計畫積極拓銷。

④加強LCD 零組件產品開發

配合LCD零組件背光模組及PANEL廠新產品開發，加強公司技術提昇，並陸續引進自動化生產設備，再提昇公司產品品質穩定性，提昇生產量降低生產成本，提昇公司競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度 地區 | | 97 年度 | | 98 年度 | |
|----------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 銷貨 金額 | % | 銷貨 金額 | % |
| 外 銷 | 美洲 | 3,047 | 0.10% | 54,115 | 1.86% |
| | 歐洲 | 41,807 | 1.32% | 29,862 | 1.02% |
| | 亞洲 | 1,842,900 | 58.14% | 1,972,460 | 67.62% |
| | 其他 | 23 | 0.00% | - | 0.00% |
| | 小計 | 1,887,777 | 59.55% | 2,056,437 | 70.50% |
| 內銷 | | 1,282,130 | 40.45% | 860,544 | 29.50% |
| 合計 | | 3,169,907 | 100.00% | 2,916,981 | 100.00% |

2. 市場佔有率

經查相關產業統計資料並無本公司主要產品LED導線架及LCD零組件的產銷統計值，然而前述產品除為LED及LCD不可或缺之關鍵零組件外，其數量與最終產品間有一對一的對應關係，故改以工業生產統計月報近年來的發光二極體及液晶顯示元件或模組銷量推估本公司產品國內市場約略佔有率：

單位：千支

| 項目 | 97年 | 98年 |
|-----------------|------------|------------|
| 國內發光二極體總銷售量 | 18,406,741 | 20,278,945 |
| 一詮LED導線架總銷售量 | 10,710,019 | 11,836,208 |
| 一詮LED導線架國內市場佔有率 | 58.19% | 58.37% |

資料來源：經濟部工業生產統計月報(2009年12月)。

本公司最近二年度LED導線架銷售市場，在國內市場佔有率分別為58.19%及58.37%，因國內下游廠商為降低成本由向國外採購LED導線架轉向本公司採購，顯見本公司在LED導線架市場佔有率方面地位穩固。

| 項目 | 97年 | 98年 |
|--------------------|---------|---------|
| 國內液晶顯示元件或模組 | 178,209 | 176,720 |
| 一詮LCD零組件銷售量總銷售量(註) | 9,931 | 2,094 |
| 一詮LCD零組件銷售量國內市場佔有率 | 5.57% | 1.18% |

資料來源：經濟部工業生產統計月報(2009年12月)。

註：本公司LCD零組件主要為燈管反射罩，故以燈管反射罩為統計基準。

3. 市場未來的供需狀況以及成長性

①發光二極體

為挽救全球經濟景氣，各國政府持續擴大公共建設投資，期望帶動經濟成長。在各類公共建設投資中，包括路燈、城市景觀照明、公共建築室內外照明等均是各國政府投資的重點，例如美國LED City計畫、美國國防部於五角大廈安裝發光二極體照明設備等，此舉將使本公司所處產業持續成長重要關鍵之一。由於發光二極體應用領域不斷擴張，以及其光源結構、發光原理和發光特性與傳統光源不同，故標準制訂逐漸為市場所重視，各國政府與產業協會積極投入此領域發展，其中以美國發展最為快速。美國能源部於2009年7月通過發光二極體相關產品標準（"Energy Star Criteria for integral LED lamps"），針對使用發光二極體為光源的燈具做更明確規範，此舉未來將使廠商對產品之開發及設計有依循之標準，將加速發光二極體產品應用之開發。2008年因全球經濟不景氣，對能源需求減緩，而使能源價格下跌，惟於2009年下半年起，由於景氣呈現逐步上升趨勢，而造成相關能源價格亦同步上升，使得發光二極體、太陽能等節能或替代能源需求亦緩步上升。在能源有限，需求無窮的前提下，未來這節能產業前景仍相當看好。由於發光二極體於發光效率及能源消耗較傳統光源表現為優，再加上政府補助或獎勵政策及技術不斷之提升，發光二極體將逐步取代傳統光源，成為市場之主流。預期未來發光二極體於照明市場發展將以「由公而私、先商後民、由小而大、由點而面」的軌跡發展。

②液晶顯示器

隨著技術逐漸成熟以及各國廠商大幅投資於液晶顯示器產業，造成供給增加快速及產品價格下滑，亦提升消費者採購意願，使得液晶顯示器逐步取代傳統顯示器（CRT），成為市場主流產品。依據 IEK 之研究報告指出，由於小型筆記型電腦之不斷普及，以及台灣廠商所推出低價之發光二極體背光技術解決方式，使得以運用發光二極體為背光源之筆記型電腦之比重自 2008 年之 19%至 2009 年將提升至 52%（預估），且預估於 2010 年將提升至 81%。此外，於 2009 年下半年度韓國液晶顯示器廠商三星（Samsung）推出應用發光二極體為背光源之液晶電視顯示器，此舉使得其他日、韓係廠商如 Sony、LG 及 Sharp 為搶攻市場佔有率，亦紛紛推出類似產品，依 Display search 之研究報告指出，預估 2010 年液晶電視顯示器銷售量約 160,000(千台)，其中以發光二極體為背光源之產品約佔 11%，而預估至 2013 年全球液晶電視顯示器銷售量將至 220,000(千台)，其中以發光二極體為背光源之產品將達 44.5%，將使發光二極體產業更進一步成長。

4. 競爭利基

①品質良好的原料供應

本公司目前主要產品發光二極體導線架所使用鐵材及銅材原料主要由國內的榮豐、朝新、昇利及第一伸銅供應，電鍍銀板由光洋應用材料及香港商美泰樂供應，由於上述供應商之原料品質均在一定水準以上，由於品質穩定故本公司與上述供應商均保持長期及良好合作關係。

②製程完整，產品品質佳

本公司發光二極體導線架的生產流程從模具設計→模具研磨、切削→沖壓成形→電鍍→塑膠射出→包裝；液晶顯示器零組件從模具設計→模具研磨→沖壓成形→包裝，均採一貫化作業以縮短產製時程，以利本公司可快速反應客戶需求之改變。同時本公司已於2002年5月通過ISO-9001：2000年版國際品質認證，顯示本公司產品品質已獲得國際認同，且本公司致力減少製程對環境之影響，且於2008年6月通過ISO-14001環境管理系統認證。

③卓越的模具設計、開發能力

目前發光二極體導線架及液晶顯示器零組件採沖壓方式製作，故模具的設計、開發、製作能力便成為決定其產品優劣的關鍵因素。目前本公司模具除自用外，由於品質精良及快速之交期於業界已具備相當之聲譽，故不乏國際及國內各大廠知名光電廠商委託本公司進行模具設計及生產。

④客戶忠誠度高，客源分散

由於本公司技術純熟、品質穩定，並能針對客戶需求做調整並迅速交貨，故客戶忠誠度極佳。本公司之客戶分佈於國內上市櫃公司如光寶、億光、東貝、佰鴻、宏齊、凱鼎及其他背光模組廠商，另與日、韓等知名大廠亦持續緊密的合作關係。此外，並積極開拓國際大廠等新客戶，積極打開國際市場。因此，由於本公司客源已適度分散，故能降低因銷售客戶過度集中而產生之營運風險。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

①有利因素

- A. 國際經濟景氣逐漸復甦，政府獎勵國內產業升級及擴大內需等政策，擴大市場需求。
- B. 整體發光二極體產業將因應用面逐漸擴增，預估未來仍將大幅成長，有利於本公司營運成長及拓展國外市場。
- C. 資訊、半導體、光電、電子、電腦等類台灣出口佔世界量在50%以上之產品，均有使用本公司之導線架及零件，且量均屬龐大，前景無限。
- D. 本公司之軟、硬體設備、管理制度、人材培訓均已有相當成熟，為營運拓展之無限資產。
- E. 產品及未來研發朝與國際知名大廠發展，逐步由元件→組件→OEM→自有成品邁進。

F. 積極開發精薄短小之零組件，供應市場之需求。

②不利因素

- A. 國內政局的不確定性與治安問題影響企業及國外投資意願。
- B. 國內法令仍未臻完備，扶植性產業政策缺乏足夠配套措施，造成上下游產業外移隱憂。
- C. 國內勞工工資較高，影響製造成本，又須面對產品單價持續下滑壓力。
- D. 政府法令的修改，深切影響製造業之成本。

③因應對策

- A. 致力於開發高附加價值之產品。
- B. 透過合法管道引進外籍勞工，彌補勞動不足。
- C. 增加自動化設備，降低對人力之需求。
- D. 配合上下游產業群聚生產，設置海外生產基地，將部份人力需求較高之成熟產品或製程，移轉至人力成本較低之海外廠生產，以接近市場提供客戶服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途：

| 主要產品 | 主要應用 |
|-------------|---|
| LED 導線架 | 其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流通過後，達到使晶粒上電子與電洞結合產生之光，透過導線架上碗面之折射而產生高亮度的功能，為發光二極體組裝所不可或缺關鍵零組件。LED 導線架用於看板、顯示器、交通號誌、汽、機車煞車燈、背光板、行動電話背光板、滑鼠…等。 |
| LCD 零組件 | 桌上型、筆記型電腦及 TV LCD 液晶顯示器背光模組沖壓零組件。 |
| 其他（行動通訊零組件） | 行動通訊沖壓零組件。 |

2. 主要產品產製過程：

- A. LED導線架：材料→沖壓→電鍍→裁切→包裝→入庫
- B. SMD型LED 導線架：材料→沖壓→電鍍→塑膠射出→裁切→包裝→入庫
- C. LCD零組件：材料→沖壓→包裝→入庫
- D. 其他：材料→沖壓→組裝→包裝→入庫

(三)主要原料之供應狀況：

| 主要原物料名稱 | 主要供應商 | 來源地 | 供應情形 |
|----------|--------------------|-----|------|
| LED 鐵材 | 榮豐、昇利、朝新 | 台灣 | 良好 |
| LED 銅材 | 第一伸銅 | 台灣 | 良好 |
| LCD 複合材料 | 台灣日昌、崇越科技、台灣明尼蘇達光電 | 台灣 | 良好 |

| | | | |
|---------|---------------------|----|----|
| 化學鍍液、銀條 | 大同中外、美泰樂、光洋 應用材料 | 台灣 | 良好 |
|---------|---------------------|----|----|

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度銷貨達10%以上客戶客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年 | | | | 98年 | | | |
|----|------|-----------|-----------------------|-------------|-------------------|-----------|-----------------------|-------------|
| | 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 | - | - | - | - | Cree Hong Kong | 308,106 | 10.56 | 無 |
| | 其他 | 3,169,907 | 100 | | 其他 | 2,608,875 | 89.44 | |
| | 銷貨淨額 | 3,169,907 | 100 | | 銷貨淨額 | 2,916,981 | 100 | |

本公司97年度並無單一客戶銷售金額佔總銷貨淨額之比例達10%以上之情形。98年度本公司最大客戶為Cree Hong Kong，其主要業務為發光二極體封裝，因Cree HongKong 98年度營收成長，故與本公司交易金額大幅上升。

2. 最近二年度進貨達10%以上客戶資料

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 | I-CHIUN (CAYMAN) | 544,385 | 31.10 | 孫公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 398,873 | 23.38 | 孫公司 |
| 2 | 第一伸銅 | 262,774 | 15.01 | - | 光洋 | 324,371 | 19.01 | - |
| 3 | 台灣明尼 | 240,042 | 13.72 | - | 第一伸銅 | 201,206 | 11.79 | - |
| 4 | 光洋 | 193,942 | 11.08 | - | 恒洲實業 | 172,175 | 10.09 | - |
| | 其他 | 509,065 | 29.09 | - | 其他 | 609,660 | 35.73 | - |
| | 進貨淨額 | 1,750,208 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,706,285 | 100.00 | |

I-CHIUN (CAYMAN)為本公司之孫公司，係一控股公司。本公司基於市場銷售及製造生產分工，並考量產品產銷品質，本公司將部分產品如LED導線架及LCD零組件委由曾孫公司一詮精密(中國)及一詮精密(南京)加工製造後，再透過I-CHIUN

(CAYMAN)轉銷予各銷售市場。本公司97~98年度向I-CHIUN (CAYMAN)進貨金額佔全年度進貨總額比重皆超過10%；另第一伸銅為台灣上市公司，係供應銅材以供本公司生產LED導線架之供應商，因位於國內且出貨品質穩定，故進貨比重皆維持在前三大；而台灣明尼係供應本公司生產LCD零組件之供應商，98年度因下游廠商外移至大陸生產，故98年本公司對台灣明尼進貨比重未達10%；另光洋及恒洲實業係供應銀板及PPA塑膠料以生產LED導線架之供應商，主係因生產產品為高規格SMD型LED導線架，對銀板及PPA塑膠料生產需求及使用量增加，本公司對光洋及恒洲實業之進貨比重顯著上升。

整體而言，本公司最近兩年度產品供應商除因市場供需變化而有進貨金額之增減外，其主要供應商並無重大變化之情形。

(五)最近兩年度生產量值：

按部門別或主要商品別，列明最近二年度生產量、生產值及產能，並作變動分析

單位：仟個/仟元

| 生產量值 | 98 年度 | | | 97 年度 | | |
|---------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 (或部門別) | | | | | | |
| 發光二極體導線架 | 3,600,000 | 2,632,479 | 423,012 | 4,250,000 | 3,161,585 | 590,790 |
| 表面黏著型發光二極體導線架 (SMD) | 9,600,000 | 6,655,525 | 1,473,297 | 6,300,000 | 3,791,367 | 1,042,748 |
| LCD 零組件 | 2,400 | 1,004 | 33,401 | 10,000 | 7,420 | 176,509 |
| 合計 | 13,202,400 | 9,289,008 | 1,929,710 | 10,560,000 | 6,960,372 | 1,810,047 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明

本公司 98 年度發光二極體導線架屬於傳統 LED 導線架運用，97 年第四季起受金融風暴之影響，使本公司傳統發光二極體導線架訂單大幅減少，生產量及生產值減少 16.74% 及 28.40%；表面黏著型發光二極體導線架 (SMD) 應用面仍持續被開發，且因能源短缺節能減碳環保意識提升，使背光源紛紛採用 LED 光源之設計，98 年度被大量應用在筆記型電腦、LED 電視等背光源及戶外大型看板之顯示屏等，使生產量及生產值成長 75.54% 及 41.29%，另 LCD 零組件亦因下游客戶陸續移至大陸生產，使生產量及生產值減少 86.47% 及 81.08%。

(六)最近兩年度銷售量值：

按部門別或主要商品別，列明最近二年度內外銷之銷售量及銷售值，並作變動分析

單位：仟個/仟元

| 年度 生產量值 | 98 年度 | | | | 97 年度 | | | |
|--------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| 主要商品(或部門別) | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 發光二極體導線架 | 860,747 | 106,354 | 4,770,896 | 801,053 | 1,786,005 | 306,006 | 5,251,147 | 988,797 |
| 表面黏著型發光二極體導線架(SMD) | 2,762,985 | 675,918 | 3,441,580 | 1,112,215 | 2,237,208 | 710,142 | 1,435,659 | 564,087 |
| LCD 零組件 | 1,569 | 43,297 | 525 | 11,274 | 7,112 | 178,841 | 2,819 | 78,827 |
| 其他 | - | 34,975 | - | 131,895 | - | 87,141 | - | 256,066 |
| 合計 | 3,625,301 | 860,544 | 8,213,001 | 2,056,437 | 4,030,325 | 1,282,130 | 6,689,625 | 1,887,777 |

本公司 98 年度發光二極體導線架屬於傳統 LED 導線架運用，97 年第四季起受金融風暴之影響，使本公司傳統發光二極體導線架訂單大幅減少，銷售量及銷售值減少 19.97% 及 29.92%；表面黏著型發光二極體導線架(SMD)應用面仍持續被開發，且因能源短缺節能減碳環保意識提升，使背光源紛紛採用 LED 光源之設計，98 年度被大量應用在筆記型電腦、LED 電視等背光源及戶外大型看板之顯示屏等，使銷售量成長 68.93%，但因平均單價下跌，使銷售值成長 40.33%，另 LCD 零組件亦因下遊客戶陸續移至大陸生產，使銷售量及銷售值減少 78.91%及 78.82%。

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 | 截至 99 年 4 月 30 日止 |
|------------------|------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 經理人數 | 87 | 94 | 95 |
| | 一般職員 | 222 | 139 | 183 |
| | 生產人員 | 365 | 698 | 782 |
| | 合 計 | 674 | 931 | 1,060 |
| 平 均 年 歲 | | 34.4 | 34.4 | 33.9 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.5 | 3.4 | 3.0 |
| 學 歷 分 布 | 博 士 | 0.15% | 0.11% | 0.09% |
| | 碩 士 | 2.81% | 2.78% | 2.74% |
| | 大 專 | 38.67% | 36.84% | 35.47% |
| | 高 中 | 37.77% | 37.41% | 37.09% |

| | | | | |
|----|------|--------|--------|--------|
| 比率 | 高中以下 | 20.60% | 22.86% | 24.61% |
|----|------|--------|--------|--------|

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，其申領情形：

本公司設置污水排放處理設備，已取得五股工業區管理中心污水排放納管證明書。

2. 應繳納污染防治費用，其繳納情形：

本公司按月繳交五股工業區管理中心污水處理費。

3. 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：

本公司已依規定設立乙級污水處理技術員乙名。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

98年12月31日

| 設備名稱 | 數量 | 取得日期 | 投資成本 | 未折減餘額 | 用途及預計可能產生效益 |
|--------|----|----------|------------|------------|---------------|
| 廢水處理設備 | 1 | 96.08.02 | 18,850,000 | 11,330,244 | 為達五股工業區訂定排放標準 |
| PP槽 | 1 | 88.03.31 | 66,000 | 1,000 | 淨化水質目的 |
| 廢氣設備 | 1 | 88.05.31 | 1,936,428 | 46,915 | 淨化空氣 |

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用

(四)說明最近二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），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：不適用

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用

(六)說明(RoHS)對本公司之影響：

歐盟於2003年2月13日公佈電子電機設備中危害物質禁用(RoHS)的指令，歐盟會員國

規定自 2006 年 7 月 1 日起，所有電子電氣產品在進入歐洲市場時，不能夠含有 RoHS 指令中所提到的有害物質（鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯及多溴化二苯乙醚），本公司已依相關規定辦理。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司為使員工能安心就業，生活無後顧之憂，已成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金的提撥及運用之監督，另成立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規劃及福利金收支之管理。本公司福利措施列舉如下：

- (1)本公司退休金制度完善，均依法辦理。
- (2)在職員工均免費提供工作服、外套、制服。
- (3)全體員工除依法參加勞保、全民健保外，公司另外投保意外險，且定期辦理員工健康檢查。
- (4)員工之就學子女，在校成績優異者，可分學期申請獎助學金。
- (5)每月為員工舉辦慶生會並發放慶生禮品。
- (6)每年舉辦國內或國外旅遊。
- (7)員工遇有婚、喪、喜、慶，均依照勞基法規定給予休假，並可享有福利金之補助。
- (8)員工於年節、端午節、中秋節、勞動節、尾牙餐聚時，均可領取獎金、紅利或獎品等。
- (9)員工依法享有特休假。
- (10)員工之加班費均依法給付之。
- (11)辦理員工分紅入股，讓員工共用經營之成果。

2. 訓練及進修情形

本公司為提昇員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提昇，依工作內容提出年度教育訓練計劃表，除依年度教育訓練計劃表執行員工進修訓練外，更不定期選派員工參加外部訓練或由各部門針對工作需求實施內部教育訓練，以提昇各機能別員工之專業能力。

3. 退休制度

本公司於 72 年 12 月 15 日依法成立「勞工退休準備金監督委員會」，同時依規定按每月薪資總額之 3%提撥勞工退休準備金，存於中信局之退休基金專戶，另「勞工退休金條例」已於九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工

每月公司之百分之六，本公司均依向關規定執行。

4. 勞資間之協議情形

本公司尚無工會組織，惟每個部門主管與部屬之間或總經理與主管之間，均透過定期之業務會議、勞資會議、教育訓練等方式廣泛深入討論，並建立雙向溝通管道，勞資雙方關係一向和諧良好，並無重大勞資爭議。

5. 各項員工權益維護措施：

本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，且提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

6. 其他重要協議：無。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重大契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|----------------------|-----------------|------|
| 技術合作 | 工研院 | 97.10.22~103.09.20 | 具降溫效果之LED燈源模組 | 無 |
| 技術合作 | 工研院 | 97.10.22~105.07.13 | 提升熱對流效應之LED散熱模組 | 無 |
| 廠房租約 | 藍天電腦 | 99.2.25-109.2.24 | 藍天廠房租約 | 無 |
| 廠房租約 | 台通光電 | 98.5.15-99.5.14 | 機車停車租約 | 無 |
| 廠房租約 | 台通光電 | 96.12.11-102-12.11 | 新莊新化段租約 | 無 |
| 廠房租約 | 宏造實業 | 96.12.1~出租人與地主合約終止為限 | 五權三路12巷租約 | 無 |
| 廠房租約 | 台通光電 | 96.11.16-106.11.15 | 台通四樓租約 | 無 |
| 廠房租約 | 台通光電 | 96.10.1-106.9.30 | 台通五樓租約 | 無 |
| 廠房租約 | 快岳工業 | 97.7.1-102.6.30 | 五權二路廠房 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表及會計師查核意見：

(一)最近五年度簡明資產負債表及損益表資料：

簡明資產負債表

單位：仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年度 | 99年 第一季 |
| 流動資產 | | 1,507,399 | 1,884,997 | 1,835,460 | 1,925,022 | 2,149,006 | 2,265,949 |
| 基金及投資 | | 647,437 | 975,513 | 1,319,832 | 1,631,220 | 2,073,381 | 2,093,043 |
| 固定資產(註2) | | 896,485 | 855,686 | 1,200,053 | 1,383,614 | 1,524,026 | 1,704,898 |
| 無形資產 | | - | 4,354 | 3,955 | 3,557 | 3,159 | - |
| 其他資產 | | 26,877 | 16,977 | 13,264 | 23,723 | 25,711 | 23,716 |
| 資產總額 | | 3,078,198 | 3,737,527 | 4,372,564 | 4,967,136 | 5,775,283 | 6,087,606 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,083,384 | 775,974 | 1,012,915 | 632,602 | 997,731 | 1,198,049 |
| | 分配後 | 1,041,434 | 1,041,098 | 1,338,846 | 834,562 | - | - |
| 長期負債 | | 239,752 | 155,178 | 114,500 | 838,743 | 41,193 | 41,193 |
| 其他負債 | | 41,297 | 126,172 | 219,823 | 282,673 | 339,033 | 332,064 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,364,900 | 1,057,324 | 1,347,238 | 1,754,018 | 1,377,957 | 1,571,306 |
| | 分配後 | 1,406,850 | 1,323,048 | 1,673,169 | 1,955,978 | - | - |
| 股本 | | 1,215,738 | 1,530,000 | 1,616,000 | 1,708,000 | 2,071,983 | 2,071,983 |
| 資本公積 | | 174,070 | 533,598 | 533,598 | 624,233 | 1,132,433 | 1,132,433 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 320,762 | 590,366 | 797,192 | 751,857 | 1,119,666 | 1,236,917 |
| | 分配後 | 278,812 | 324,642 | 471,261 | 549,897 | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | (4,142) | 21,455 | 78,633 | 171,605 | 119,529 | 108,234 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | (2,086) | (6,967) | (9,310) | (13,018) | - |
| 未實現重估增值 | | 6,870 | 6,870 | 6,870 | 6,870 | 6,870 | 6,870 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | (40,137) | (40,137) | (40,137) |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,713,309 | 2,680,203 | 3,025,326 | 3,213,118 | 4,397,326 | 4,516,300 |
| | 分配後 | 1,671,348 | 2,414,479 | 2,699,395 | 3,011,158 | - | - |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年度 | 99年 第一季 |
| 營業收入 | 1,703,323 | 2,227,250 | 2,857,002 | 3,169,907 | 2,916,981 | 1,023,020 |
| 營業毛利 | 312,827 | 507,791 | 599,316 | 572,724 | 506,301 | 206,254 |
| 營業損益 | 154,263 | 318,779 | 398,664 | 289,142 | 184,316 | 118,332 |
| 營業外收入及利益 | 247,618 | 311,091 | 389,637 | 324,562 | 586,756 | 56,688 |
| 營業外費用及損失 | 79,332 | 80,288 | 52,795 | 102,111 | 20,899 | 17,063 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 322,549 | 549,582 | 735,506 | 511,593 | 750,173 | 157,957 |
| 繼續營業部門 損益 | 322,549 | 549,582 | 735,506 | 511,593 | 750,173 | 157,957 |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | 241,243 | 409,344 | 558,550 | 372,596 | 653,919 | 117,252 |
| 每股盈餘(元) | 2.12 | 2.86 | 3.46 | 2.08 | 3.49 | 0.57 |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 | 說明 |
|-----|------------|---------|----------|---------------------|
| 94年 | 致遠會計師事務所 | 阮呂艷、黃學平 | 無保留意見 | - |
| 95年 | 致遠會計師事務所 | 鄭戊水、陳添益 | 修正式無保留意見 | 適用三十四號及三十六號會計準則公報 |
| 96年 | 資誠會計師事務所 | 周筱姿、周哲毅 | 修正式無保留意見 | 九十五年度係前任會計師查核簽證 |
| 97年 | 資誠會計師事務所 | 周筱姿、周哲毅 | 修正式無保留意見 | 採用新發佈之員工分紅及董監酬勞會計處理 |
| 98年 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、支秉鈞 | 修正式無保留意見 | 適用新修訂之十號會計準則公報 |

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 (註2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | | | |
|-----------|--------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|
| | | 年度 (註1) | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年度 | 98年度 | 99年 第一季 |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | 44.34 | 28.29 | 30.81 | 35.31 | 23.86 | 25.81 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 217.56 | 331.36 | 261.64 | 292.85 | 291.24 | 267.32 | |
| 償債能力% | 流動比率 | | 139.14 | 242.92 | 181.21 | 304.30 | 215.39 | 189.14 | |
| | 速動比率 | | 123.60 | 217.07 | 162.08 | 275.27 | 178.79 | 155.85 | |
| | 利息保障倍數 | | 17.45 | 41.20 | 149.07 | 25.96 | 42.44 | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | | 2.47 | 2.44 | 2.60 | 2.95 | 2.70 | 3.34 | |
| | 平均收現日數 | | 148 | 150 | 140 | 124 | 135 | 110 | |
| | 存貨週轉率 (次) | | 7.86 | 12.34 | 11.87 | 12.70 | 7.93 | 8.82 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | | 5.13 | 4.33 | 4.72 | 6.06 | 5.40 | 6.56 | |
| | 平均銷貨日數 | | 46 | 30 | 31 | 29 | 46 | 42 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | | 1.90 | 2.60 | 2.38 | 2.29 | 1.91 | 2.40 | |
| | 總資產週轉率 (次) | | 0.55 | 0.60 | 0.65 | 0.64 | 0.51 | 0.67 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | | 9.32 | 12.31 | 13.87 | 8.31 | 12.43 | 7.91 | |
| | 股東權益報酬率 (%) | | 16.33 | 18.63 | 19.58 | 11.95 | 17.18 | 10.52 | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | | 12.69 | 20.84 | 24.67 | 16.88 | 8.90 | 22.84 |
| | | 稅前純益 | | 26.53 | 35.92 | 45.51 | 29.95 | 36.21 | 30.49 |
| | 純益率 (%) | | 14.16 | 18.38 | 19.55 | 11.75 | 22.42 | 11.46 | |
| | 每股盈餘 (元) | | 2.12 | 2.86 | 3.46 | 1.95 | 3.46 | 0.57 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | | 26.09 | 38.45 | 56.72 | 77.91 | 31.15 | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | | 53.63 | 72.50 | 71.44 | 65.40 | 58.03 | - | |
| | 現金再投資比率 (%) | | 10.01 | 7.28 | 8.56 | 4.04 | 1.87 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.94 | 1.51 | 1.46 | 1.90 | 2.62 | - | |
| | 財務槓桿度 | | 1.15 | 1.04 | 1.01 | 1.08 | 1.11 | - | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1、在財務結構財務比率上，因本公司於97年發行國內第三次可轉換公司債新台幣十億元，致本公司負債比率及長期資金占資產比率上升，98年度因公司債陸續轉為普通股或由公司自行買回，致負債比率及長期資金占資產比率較97年下降。
- 2、在償債能力部分，97 年度因本公司發行可轉換公司債募集資金新台幣 10 億元整，依募集計劃未動用資金存於銀行存款，使流動資產增加，另因 97 年下半年度經濟景氣衰退，營業訂單減少，使進貨應付款項降低，致流動比率及速動比率與前一年度相較分別上升至304.30%及275.27%， 98年下半年度景氣逐漸復甦，客戶訂單回流，原材料進貨增加，使應付帳款較97年度增加，致98年償債能力較97年度下降；因97年發行可轉換公司債應提列利息支出增加，但截至98年12月31日本公司已全數將可轉換公司債轉換為普通股或買回，使利息保障倍數由 97 年度 25.96 倍，增為 98 年度 42.44 倍。
- 3、在經營能力方面，因98年下半年度經濟景氣逐漸復甦，營業訂單回流，使期末存貨及進貨之應付款項增加，致存貨週轉率及應付款項週轉率由97年之12.7次、6.06次下降至98年之7.93次、5.40次。另因本公司98年擴充機器設備及增加採權益法認列之轉投資公司，致總資產報酬率由97年0.64次下降為98年度0.51次。
- 4、在獲利能力方面，因98年上半年度受金融風暴影響，訂單減少致產能利用率偏低，使毛利率下降，雖98年下半年度景氣逐漸復甦，仍使獲利微幅下降，但在市場環境大好之情況下，亦使該公司認列投資收益及評價利益增加，使稅後淨利較97年增加，故除98年之營業淨利較97年小幅下降外，其獲利能力皆較97年度成長。
- 5、在現金流量比率方面：現金流量比率：98 年下半年度經濟景氣逐漸復甦，營業訂單增加，存貨及進貨應付款項上升，使流動負債增加，而使現金流量比率由97年度77.91%，下降至98年度31.15%。
- 6、因隨著 LED 產品應用逐漸普及，使單價逐年下降致 98 年度之營業淨利較 97 年度下滑，故 98 年度營運槓桿度較 97 年度上升。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

一詮精密工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠會計師事務所周筱姿會計師、支秉均會計師查核完竣，並出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

一詮精密工業股份有限公司

監察人：李世玉

監察人：簡志澄

監察人：阮呂芳周

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告書：請參閱第 94-138 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 139-188 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：本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況與經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 98 年 度 | 97 年 度 | 差 異 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 2,149,006 | 1,925,022 | 233,984 | 11.64 |
| 長期投資 | 2,073,381 | 1,631,220 | 442,161 | 27.11 |
| 固定資產 | 1,524,026 | 1,383,614 | 140,412 | 10.14 |
| 無形資產 | 3,159 | 3,557 | (398) | (11.19) |
| 其他資產 | 25,711 | 23,723 | 1,988 | 8.38 |
| 資產總額 | 5,775,283 | 4,967,136 | 808,147 | 16.27 |
| 流動負債 | 997,731 | 632,602 | 365,129 | 57.72 |
| 長期負債 | 41,193 | 838,743 | (797,550) | (95.09) |
| 其他負債 | 339,033 | 282,673 | 56,360 | 19.94 |
| 負債總額 | 1,377,957 | 1,754,018 | (376,061) | (21.44) |
| 股本 | 2,071,983 | 1,708,000 | 363,983 | 21.31 |
| 資本公積 | 1,132,433 | 624,233 | 508,200 | 81.41 |
| 保留盈餘 | 1,119,666 | 751,857 | 367,809 | 48.92 |
| 股東權益其他調整 | 73,244 | 129,028 | (55,784) | (43.23) |
| 股東權益總額 | 4,397,326 | 3,213,118 | 1,184,208 | 36.86 |

(二)增減比例變動分析說明

- (1)長期投資：主要係認列本公司海外轉投資公司投資收益增加所致。
- (2)流動負債：主要係98年下半年度經濟景氣逐漸復甦，營業訂單增加，進貨應付款項上升，使流動負債負債增加。
- (3)長期負債：主要係長期擔保借款已全數清償完畢。
- (4)其他負債：主要係長期投資認列投資收益之遞延所得稅負債增加所致。
- (5)股本：主要係本公司將已發行之可轉換公司債轉換為普通股所致。
- (6)資本公積：主要係本公司轉換公司債之轉換及調整所致。
- (7)保留盈餘：主要係98年度純益較97年度增加所致。
- (8)股東權益其他調整：主係匯率變動，以外幣計價之國外長期股權投資匯率變動累積換算調整數增加所致。

二、經營結果：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| | 九十八年度 | 九十七年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 銷貨收入總額 | 2,978,362 | 3,225,704 | (247,342) | (7.60) |
| 減：銷貨退回及折讓 | (61,381) | (55,797) | 5,584 | 10.01 |
| 銷貨收入淨額 | 2,916,981 | 3,169,907 | (252,926) | (7.98) |
| 銷貨成本 | (2,410,680) | (2,597,183) | (186,503) | (7.18) |
| 營業毛利 | 506,301 | 572,724 | (66,423) | (11.60) |
| 營業費用 | (321,985) | (283,582) | 38,403 | 13.54 |
| 營業利益 | 184,316 | 289,142 | (104,826) | (36.25) |
| 營業外收入及利益 | 586,756 | 324,562 | 262,194 | 80.78 |
| 營業外費用及損失 | (20,899) | (102,111) | (81,212) | (79.53) |
| 稅前利益 | 750,173 | 511,593 | 238,580 | 46.63 |
| 所得稅利益(費用) | (96,254) | (138,997) | (42,743) | (30.75) |
| 純益 | 653,919 | 372,596 | 281,323 | 75.50 |

2. 增減比例變動分析說明

- (1)營業利益：營業毛利減少及營業費用增加致營業利益減少。
- (2)營業外收入及利益：因 98 年度景氣陸續回溫，使本公司採權益法認列之轉投資公司獲利上升，及金融資產評價利益及處分投資利益增加，始營業外收入及利益增加所致。
- (3)營業外費用及損失：因 98 年度景氣陸續回溫，使本公司金融資產評價及處分投資損失減少所致。
- (4)稅前利益：因 98 年度本公司營業外收入及利益較 97 年度大為增加所致。
- (5)所得稅費用：因所得稅率自 99 年起降為 20%，以前年度認列海外投資公司所得稅負債降低，而減少所得稅費用所致。
- (6)所得稅利益(費用)：係因 98 年度稅前利益增加所致。

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

| 項目 | 年度 | 98 年度 | 97 年度 | 增(減)比例% |
|----------|----|-------|-------|----------|
| 現金流量比率 | | 31.15 | 77.91 | 60.02% |
| 現金流量允當比率 | | 58.03 | 65.40 | (11.27%) |

| | | | |
|---------|------|------|----------|
| 現金再投資比率 | 1.87 | 4.04 | (53.71%) |
|---------|------|------|----------|

(二)增減比例變動分析說明：

現金流量比率：98年下半年度因景氣逐漸復甦，致該公司接单狀況較97年為佳，為因應未來訂單需求故預先備貨準備，使存貨及進貨之應付帳款較97年上升；再加上該公司為搶奪市佔率，而增加投資被投資公司致長期投資增加，故98年現金流量變動均較97年度下降。

(三)未來一年現金流動性分析：

| 期初現金 餘額 (1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年 現金流出 量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|
| | | | | 投資計畫 | 理財活動 |
| 225,827 | 4,691,141 | 7,131,854 | (2,214,886) | — | 募集與發行可轉換公司 債22億元 |

由於本公司預期LED產品及LCD產品之銷售將呈穩定成長，預計民國99年度營業活動之淨現金流量將可產生淨流入4,691,141千元。另為配合業務擴展、擴增生產線、添購機器設備及模具設備，暨現金發放98年度股東紅利、員工紅利及董監酬勞預計全年現金流出共計約7,131,854千元，將產生資金不足2,214,886千元，預計發行可轉換公司債22億元予以因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

| 計 項 | 劃 目 | 實 期 來 | 或 之 資 源 | 預 金 源 | 實 或 預 期 完 工 日 期 | 所 需 資 金 總 額 | 實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形 | | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | | | 96年度 | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 購置機器設備 及模具設備 | 營業活動現金流量 及現金增資 | | | | 96.12.31 | 225,361 | 610,374 | — | — | — | — | — |
| 購置機器設備 及模具設備 | 營業活動現金流量 及可轉換公司債 | | | | 97.12.31 | 161,929 | — | 684,943 | — | — | — | — |
| 轉投資子公司 | 營業活動現金流量 | | | | 98.12.31 | 100,000 | — | — | 100,000 | — | — | — |
| 購置機器設備 及模具設備 | 可轉換公司債 | | | | 98.12.31 | 616,511 | — | — | 616,511 | — | — | — |
| 購置機器設備 及模具設備 | 可轉換公司債 | | | | 100.9.30 | 818,452 | — | — | — | 319,712 | 498,740 | — |
| 興建廠房 | 可轉換公司債 | | | | 100.3.31 | 805,057 | — | — | — | 660,527 | 144,530 | — |
| 購置機器設備 及模具設備 | 營業活動現金流量 及融資 | | | | 101.12.31 | — | — | — | — | — | — | 400,000 |

(二)預計可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：仟具；新台幣仟元

| 年度 | 生產量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 | 營業淨利 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 97年 | 1,380,000 | 1,380,000 | 414,000 | 103,500 | 70,380 |
| 98年 | 2,947,000 | 2,947,000 | 1,240,300 | 333,450 | 241,954 |
| 99年 | 3,390,000 | 3,390,000 | 1,693,800 | 461,100 | 315,534 |
| 100年 | 3,390,000 | 3,390,000 | 1,574,400 | 419,400 | 284,892 |
| 101年 | 3,390,000 | 3,390,000 | 1,545,000 | 410,580 | 278,130 |
| 合計 | 14,497,000 | 14,497,000 | 6,467,500 | 1,728,030 | 1,190,890 |

預計資金回收年限：3.01年

2. 其他效益說明：無。

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

| 說明 項目 | 投資金額 (仟元) | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|----------------|--------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|----------|
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 223,930 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 97年度以前生產微型振動馬達,採人工組裝生產,成本及不良率高,以致虧損。 | 98年起已停止生產微型振動馬達,改生產行動通訊產品相關零組件製造。 | - |
| 一詮精密(中國) | 431,865 | TFT-LCD 背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣 | 市場規模擴增,產銷量增加 | - | - |
| 一造科技(深圳) | 142,675 | LED導線之買賣及生產製造 | 市場規模擴增,產銷量增加 | - | - |
| 盛世光電股份有限公司 | 100,000 | LED照明產品製造及買賣 | 98年3月投資,因公司成立初期營業額成長較慢,但仍需支付固定銷管費用,以致虧損。 | 積極開發客戶,提升營業額先以大賣場、百貨公司及建設公司為主要開發對象。 | - |
| UNIVERSAL LED | 3,209 | LED照明產品買賣 | 98年10月公司成 | 於美國設立展示店, | - |

| 項目 | 說明 | 投資金額 (仟元) | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|--------------------|----|--------------|----|------------------|------------------|----------|
| TECHNOLOGIES, INC. | | | | 立初期支付固定銷管費用以致虧損。 | 並開發大賣場客戶，積極爭取訂單。 | |

六、風險管理應分析評估下列事項：

(一)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. 匯率變動對公司營收及獲利之影響

本公司產(商)品內銷及外銷比重分別為 29.50%及 70.50%，外銷地區分佈香港、大陸及泰國等，以美元報價為交易條件；外購項目主要為設備，供應產地以日本為主，一般以美元或日圓報價，故匯率變動對本公司損益具有相當程度的影響性。

2. 最近三年度匯兌損益情形及公司因應匯率變動之具體措施

本公司最近三年度匯兌損益情形

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| 匯兌盈(虧)淨額 | 5,154 | 4,456 | 19,461 |
| 營收淨額 | 2,857,002 | 3,169,907 | 2,916,981 |
| 匯兌盈(虧)淨額占營收淨額比率(%) | 0.18% | 0.14% | 0.67% |
| 營業利益 | 398,664 | 289,142 | 184,316 |
| 匯兌盈(虧)淨額占營業利益比率(%) | 1.29% | 1.54% | 10.66% |

註：經會計師查核之財務報告(97年度係依調整財務會計準則十號公報後之影響數)

本公司 96~98 年度之匯兌盈益淨額分別為 5,154 仟元、4,456 仟元及 19,461 仟元，分別占該期營收淨額的 0.18%、0.14%及 0.67%，其中 98 年所佔比率較高，主係交易幣別美元兌台幣匯兌貶值所致；另兌換盈益 96~98 年分別占該期營業利益 1.29%、1.54%及 10.66%。主係本公司營業利益下降，另在面臨 98 年新台幣持續升值之情況下，致產生匯兌利益占營業利益比例較高。

3. 公司因應匯率變動之具體措施

為避免匯率波動對公司營運和獲利產生重大影響，本公司運用之因應措施如下：

(a)定期蒐集外匯資訊，研判匯率走勢，並對政治、經濟政策影響匯率變動層面加以評估。

(b)在考量匯率走勢與變動因素下，適時調整其產(商)品外銷及原料進口之報價幣別，期能掌握成本及營收變化，保障利潤空間。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司致力於本業之發展，故並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易；然本公司為因應子公司盛世光電股份有限公司及曾孫公司一造科技(深圳)公司、一詮精密電子工業(中國)公司、一詮精密電子(南京)公司之營運資金需求，為其向銀行融資辦理背書保證，截至 98 年 12 月 31 日止背書保證金額分別為 50,000 仟元、49,215 仟元、198,430 仟元及 49,215 仟元；另為因應孫公司 I-CHIUN(CAYMAN)營運週轉需要(代墊薪資等)而有資金貸與他人之情事，截至 98 年 12 月 31 日止資金貸與他人金額為 3,086 仟元，並未對本公司造成損害。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 最近年度研發計畫

| 項目 | 進度 | 須再投入之研發費用 (註 1) | 預計量產時間 |
|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| SMD 新產品及 LED 照明設備開發 | 依產品推出時程 持續開發 | 約 8 千萬元 | 依開發進度陸續 投入量產 |

註：上述預計再投入研發經費，將視新應用產品與客戶需求情形再考量合適時機投入經費開發。

2. 未來影響研發成功之主要因素本公司研發團隊除本身致力於產品之開發更新外，並與專業研究機構技術合作，共同投入研發工作。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

歐盟於 2003 年 2 月 13 日公佈電子電機設備中危害物質禁用(RoHS)的指令，歐盟會員國規定自 2006 年 7 月 1 日起，所有電子電氣產品在進入歐洲市場時，不能夠含有 RoHS 指令中所提到的有害物質(鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯及多溴化二苯乙醚)，本公司已依相關規定辦理。

「勞工退休金條例」已於九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月公司之百分之六。

本公司經營均遵循相關法令規範，隨時注意政策之方向，並採取適當的策略來因應

，期使該等影響朝向有利及正面方向發展。因此對於國內外重要政策及法律之變動均能有效回應與掌握。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務無之影響及因應措施：

隨 LED 產品應用領域擴增、市場持續成長，對本公司財務業務將有正面助益。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)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。

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司目前繫屬中之訴訟案件為金利精密工業股份有限公司（以下稱金利精密）於 94 年 10 月間向臺灣板橋地方法院訴請一詮精密侵權案，惟該案之結果對本公司之股東權益或證券價格並無重大影響。

金利精密主張一詮精密製造並販賣「SMD335S」產品予晨達科技，涉及侵害金利精密第 M262842 號「發光二極體支架」新型專利，故於 94 年 10 月間向本公司及本公司負責人提起侵權行為之損害賠償訴訟，求償新台幣（以下同）五千萬元。此案已於民國 95 年 10 月 19 日經板橋地方法院宣判未來本公司不得販賣所有新型第 M262842 號「發光二極體支架」，且對於金利精密控告本公司專利侵權損害之賠償申請予以駁回，但對先行使用權之原有事業以本公司與客戶所簽訂合約範圍為限，狹義限制本公司先行使用權利，故本公司已於民國 95 年 11 月 27 日對板橋地方法院第

一審判決提出上訴，惟經台灣高等法院民國 96 年 7 月 17 日之二審判決，仍維持第一審之判決，本公司並已於法定期間內提出第三審上訴，目前由最高法院審理中。本公司針對該產品之生產已另開發新製程，且該案法院已駁回金利精密之賠償金額請求，故該案之判決對本公司並無造成損失，其影響亦非屬重大。

另本公司於 95 年 11 月 6 日向經濟部智慧財產局舉發申請撤銷金利精密對「發光二極體支架」之專利權，經經濟部智慧財產局 96 年 10 月 23 日(96)智專三(二)04074 字第 09620591440 號之專利舉發審定書核准舉發成立，惟金利精密不服，並已於民國 97 年 12 月 5 日向最高法院提起上訴，該案目前由最高法院審理中，故目前該案對公司並無造成損失，且於法院起訴本公司之請求亦無所附麗，本公司即無因專利訴訟而受損失之可能。

此外，本公司並未有已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事長因前述所載繫屬中訴訟案件被列為共同被訴人，而依前述之說明，其結果對本公司並無造成損失，故亦不致對股東權益或證券價格有重大影響；此外，本公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至申報時，並未有已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項：

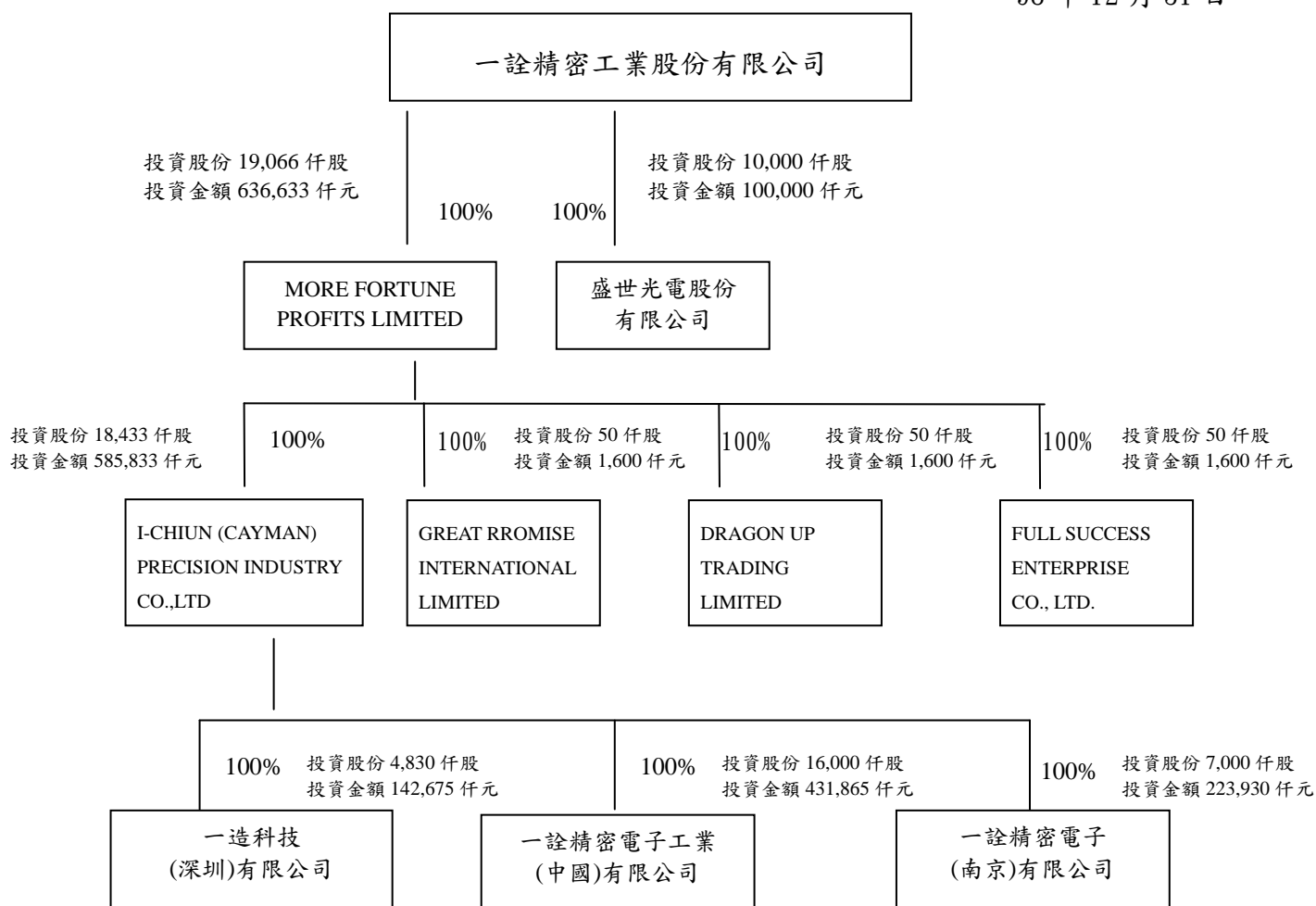
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書及關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併營業報告書

(1)關係企業組織圖

98年12月31日



(2)關係企業控制公司與從屬公司之相互關係明細

| 關係企業名稱 | 控制(從屬)關係 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所營業務及其往來分工情形 |
|---|----------|----------|---------------------------------------|
| 一詮精密工業(股)公司 | 控制公司 | - | LED 導線架及 LCD 零組件製造及銷售 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 從屬公司 | 持股控制 | 一詮精密工業公司海外控股投資公司 |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD | 從屬公司 | 持股控制 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED 海外控股投資公司 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架製造及銷售 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架及 LCD 零組件製造及銷售 |
| I-CHIUN PRECISION INDUSTRY (M) SDN. BHD. | 從屬公司 | 持股控制 | LED 導線架裁切、包裝及銷售 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 |
| GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 從屬公司 | 持股控制 | 一詮精密工業公司海外貿易公司 |
| DRAGON UP TRADING LIMITED | 從屬公司 | 持股控制 | 一詮精密工業公司海外貿易公司 |
| FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 從屬公司 | 持股控制 | 一詮精密工業公司海外貿易公司 |
| 盛世光電股份有限公司 | 從屬公司 | 持股控制 | LED 照明設備買賣 |

(3)關係企業基本資料

單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 持股比例 | 主要營業或生產項目及 |
|------------------|---------|------------------|-----------|------|--|
| 一造科技(深圳)有限公司 | 89.4.11 | 廣東省深圳市寶安區微污染工業區 | 美金 4,830 | 100% | 生產經營 LED 導線架。 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 90.5.29 | 江蘇省昆山市石浦鎮機電路 1 號 | 美金 16,000 | 100% | 生產經營 LED 導線架、LCD 零組件、精密埠、精密塑膠模及射出成型、精密電腦馬達定轉子等新型電子 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|----------|---|-------------|------|--------------------------|
| | | | | | 元件及相關配套電鍍。 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 93.11.15 | 南京市江寧經濟技術開發區勝太路88號 | 美金 7,000 | 100% | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 |
| GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 96.1.29 | RM 51,5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam | 美金 50 | 100% | 經營 LED 導線架、LCD 零組件貿易買賣 |
| DRAGON UP TRADING LIMITED | 96.1.29 | RM 51,5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam | 美金 50 | 100% | 經營 LED 導線架、LCD 零組件貿易買賣 |
| FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 96.1.18 | RM 51,5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam | 美金 50 | 100% | 經營材料、LED 導線架、LCD 零組件貿易買賣 |
| 盛世光電股份有限公司 | 97.8.4 | 台北縣五股鄉五工五路14號1樓 | 新台幣 100,000 | 100% | LED 照明設備買賣 |

(4)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名 或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------------|-----|------------|-------------------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 一造科技(深圳)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 4,830,000 註 1 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 謝同榮 | | |
| 一詮精密電子工業(昆山)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 16,000,000 註 1 | 100% |
| | 董事 | 周孟賢 | | |
| | 董事 | 黃淑貞 | | |
| 一詮精密電子工業(南京)有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 7,000,000 註 1 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 彭彥璋 | | |
| GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 董事 | 張美雪 | 50,000 註 2 | 100% |
| DRAGON UP TRADING LIMITED | 董事 | 高昆山 | 50,000 註 2 | 100% |
| FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 董事 | 李麗華 | 50,000 註 2 | 100% |
| 盛世光電股份有限公司 | 董事長 | 周萬順 | 10,000 註 3 | 100% |
| | 董事 | 李忠義 | | |
| | 董事 | 周孟賢 | | |

註 1：周萬順、李忠義、周孟賢、黃淑貞、彭彥璋係 I-CHIUN(CAYMAN)PRECISION INDUSTRY CO., LTD 之法人代表。

註 2：周萬順、李忠義、張美雪、高昆山、李麗華係 MORE FORTUNE PROFITS LIMITED 之法人代表

註 3：周萬順、李忠義、周孟賢係一詮精密工業股份有限公司之法人代表。

(6)各關係企業營運概況

單位：仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘 |
|------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|----------|------|
| 一造科技(深圳)有限公司 | 196,943 | 253,463 | 39,628 | 213,835 | 268,607 | 13,125 | 22,156 | - |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | 577,638 | 1,658,454 | 631,885 | 1,026,569 | 1,722,147 | 298,996 | 269,440 | - |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|----------|----------|---|
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 263,406 | 142,002 | 107,388 | 34,614 | 37,642 | (24,906) | (24,597) | - |
| GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 1,600 | 28,465 | 26,887 | 1,578 | 252,834 | (13) | (13) | - |
| DRAGON UP TRADING LIMITED | 1,600 | 10,762 | 9,216 | 1,546 | 139,908 | (16) | (16) | - |
| FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 1,600 | 123,941 | 122,344 | 1,597 | 480,282 | (8) | (8) | - |
| 盛世光電股份有限公司 | 100000 | 102,914 | 12,880 | 90,034 | 17,495 | (13,244) | (9,992) | - |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 139-188 頁

(三)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，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度：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

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

一詮精密工業股份有限公司 公鑒：

一詮精密工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達一詮精密工業股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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，一詮精密工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，存貨相關會計處理採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理原則」規定處理，另自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞成本之認列奉行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令指示，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債處理。

一詮精密工業股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

支秉鈞

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國九十九年三月十八日

一詮精密工業股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | | | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|---------------------------------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 225,827 | 4 | \$ 682,024 | 14 | 2100 短期借款(附註四(七)) | \$ 154,697 | 3 | \$ 65,424 | 1 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 192,160 | 3 | 44,211 | 1 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(八)) | - | - | 30,591 | 1 |
| 1120 應收票據淨額 | 31,444 | 1 | 53,303 | 1 | 2120 應付票據 | 6,680 | - | 10,148 | - |
| 1130 應收票據-關係人淨額(附註五) | 3,799 | - | 49,024 | 1 | 2140 應付帳款 | 543,039 | 9 | 269,571 | 5 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 1,104,592 | 19 | 811,015 | 16 | 2150 應付帳款-關係人(附註五) | 41,461 | 1 | 21,504 | 1 |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註五) | 62,493 | 1 | 20,496 | 1 | 2160 應付所得稅(附註四(十五)) | 12,279 | - | 40,293 | 1 |
| 1160 其他應收款 | 37,135 | 1 | 54,014 | 1 | 2170 應付費用 | 213,564 | 4 | 130,931 | 3 |
| 1180 其他應收款-關係人(附註五) | 109,184 | 2 | 9,458 | - | 2210 其他應付款項 | 12,124 | - | 6,692 | - |
| 1190 其他金融資產-流動(附註四(一)) | - | - | 6,478 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)(九)及六) | 3,055 | - | 40,905 | 1 |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 353,879 | 6 | 173,490 | 3 | 2280 其他流動負債(附註四(十五)) | 10,832 | - | 16,543 | - |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十五)) | - | - | 11,344 | - | 21XX 流動負債合計 | 997,731 | 17 | 632,602 | 13 |
| 1298 其他流動資產-其他 | 28,493 | - | 10,165 | - | 2410 長期負債 | - | - | 758,195 | 15 |
| 11XX 流動資產合計 | 2,149,006 | 37 | 1,925,022 | 38 | 2420 應付公司債(附註四(八)) | - | - | 38,000 | 1 |
| 基金及投資 | | | | | 2441 長期借款(附註四(九)及六) | - | - | 1,355 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動 | 78,019 | 1 | 5,420 | - | 24XX 長期應付票據(附註四(九)) | - | - | 797,550 | 16 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 1,995,362 | 35 | 1,625,800 | 33 | 各項準備 | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 2,073,381 | 36 | 1,631,220 | 33 | 2510 土地增值稅準備(附註四(六)) | 41,193 | 1 | 41,193 | 1 |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | 其他負債 | | | | |
| 成本 | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(十)) | 72,312 | 1 | 65,483 | 1 |
| 1501 土地 | 15,538 | - | 15,538 | - | 2820 存入保證金 | 500 | - | 500 | - |
| 1521 房屋及建築 | 437,446 | 8 | 436,303 | 9 | 2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十五)) | 236,666 | 4 | 213,471 | 5 |
| 1531 機器設備 | 1,071,889 | 18 | 967,939 | 20 | 2880 其他負債-其他 | 29,555 | 1 | 3,219 | - |
| 1537 模具設備 | 523,368 | 9 | 437,250 | 9 | 28XX 其他負債合計 | 339,033 | 6 | 282,673 | 6 |
| 1681 其他設備 | 186,824 | 3 | 170,819 | 3 | 2XXX 負債總計 | 1,377,957 | 24 | 1,754,018 | 36 |
| 15X8 重估增值 | 98,221 | 2 | 98,221 | 2 | 股本 | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,333,286 | 40 | 2,126,070 | 43 | 3110 普通股股本(附註四(十一)) | 2,071,983 | 36 | 1,708,000 | 35 |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,029,866) | (18) | (863,184) | (17) | 資本公積(附註四(十二)) | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 220,606 | 4 | 120,728 | 2 | 3211 普通股溢價 | 1,106,074 | 19 | 514,331 | 10 |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,524,026 | 26 | 1,383,614 | 28 | 3220 庫藏股票交易 | 7,092 | - | 7,092 | - |
| 無形資產 | | | | | 3270 合併溢額 | 11,892 | - | 11,892 | - |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十)) | 3,159 | - | 3,557 | - | 3272 認股權 | - | - | 83,543 | 2 |
| 其他資產 | | | | | 3280 其他 | 7,375 | - | 7,375 | - |
| 1820 存出保證金 | 8,053 | - | 3,487 | - | 保留盈餘(附註四(十三)) | | | | |
| 1880 其他資產-其他 | 17,658 | 1 | 20,236 | 1 | 3310 法定盈餘公積 | 200,010 | 4 | 162,751 | 3 |
| 18XX 其他資產合計 | 25,711 | 1 | 23,723 | 1 | 3350 未分配盈餘(附註四(十五)) | 919,656 | 16 | 589,106 | 12 |
| | | | | | 3460 股東權益其他調整項目 | | | | |
| | | | | | 3420 未實現重估增值(附註四(六)) | 6,870 | - | 6,870 | - |
| | | | | | 3430 累積換算調整數 | 119,529 | 2 | 171,605 | 3 |
| | | | | | 3510 未認列為退休金成本之淨損失 | (13,018) | (-) | (9,310) | (-) |
| | | | | | 3XXX 庫藏股票(附註四(十四)) | (40,137) | (1) | (40,137) | (1) |
| | | | | | 股東權益總計 | 4,397,326 | 76 | 3,213,118 | 64 |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 重大期後事項(附註九) | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 5,775,283 | 100 | \$ 4,967,136 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 5,775,283 | 100 | \$ 4,967,136 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 保 留 盈 餘 | | | | | | 未實現估 增 值 | 累積換算調 整 數 | 未認列為 退休金成 本之淨 損 失 | 庫藏股票 | 合 計 | | |
|---------------|---------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 普通股股本 | 普通股溢價 | 庫藏股 票交易 | 合併溢額 | 認股權 | 其 他 | | | | | | 法定盈餘 公 積 | 未分配盈餘 |
| 97 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 1,616,000 | \$ 514,331 | \$ - | \$11,892 | \$ - | \$ 7,375 | \$ 106,895 | \$ 690,297 | \$6,870 | \$ 78,633 | (\$ 6,967) | \$ - | \$ 3,025,326 |
| 96年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 55,856 | (55,856) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利 | 11,200 | - | - | - | - | - | - | (41,793) | - | - | - | - | (30,593) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (12,538) | - | - | - | - | (12,538) |
| 股票股利 | 80,800 | - | - | - | - | - | - | (80,800) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (282,800) | - | - | - | - | (282,800) |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 372,596 | - | - | - | - | 372,596 |
| 轉換公司債之發行及續後調整 | - | - | - | - | 90,635 | - | - | - | - | - | - | - | 90,635 |
| 轉換公司債之買回 | - | - | 7,092 | - | (7,092) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,343) | - | (2,343) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (40,137) | (40,137) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92,972 | - | - | 92,972 |
| 97年12月31日餘額 | <u>\$ 1,708,000</u> | <u>\$ 514,331</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$11,892</u> | <u>\$83,543</u> | <u>\$ 7,375</u> | <u>\$ 162,751</u> | <u>\$ 589,106</u> | <u>\$6,870</u> | <u>\$ 171,605</u> | <u>(\$ 9,310)</u> | <u>(\$40,137)</u> | <u>\$ 3,213,118</u> |
| 98 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 1,708,000 | \$ 514,331 | \$ 7,092 | \$11,892 | \$83,543 | \$ 7,375 | \$ 162,751 | \$ 589,106 | \$6,870 | \$ 171,605 | (\$ 9,310) | (\$40,137) | \$ 3,213,118 |
| 97年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 37,259 | (37,259) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利 | 3,270 | 5,730 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,000 |
| 股票股利 | 84,150 | - | - | - | - | - | - | (84,150) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (201,960) | - | - | - | - | (201,960) |
| 98年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 653,919 | - | - | - | - | 653,919 |
| 轉換公司債之轉換及調整 | 276,563 | 586,013 | - | - | (83,543) | - | - | - | - | - | - | - | 779,033 |
| 未認列退休金成本之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,708) | - | (3,708) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (52,076) | - | - | (52,076) |
| 98年12月31日餘額 | <u>\$ 2,071,983</u> | <u>\$1,106,074</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$11,892</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,375</u> | <u>\$ 200,010</u> | <u>\$ 919,656</u> | <u>\$6,870</u> | <u>\$ 119,529</u> | <u>(\$13,018)</u> | <u>(\$40,137)</u> | <u>\$ 4,397,326</u> |

註：民國97年度盈餘實際配發董監酬勞\$9,866及員工紅利\$32,886，已列為年度費用，並自損益表中扣除，詳附註四(十三)。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | <u>98</u> | <u>年</u> | | <u>97</u> | <u>年</u> | | <u>度</u> |
|--------------------|-----------|----------|--|-----------|----------|----------|----------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | 653,919 | | \$ | | 372,596 | |
| 調整項目 | | | | | | | |
| 金融資產評價損失(利益) | (| 105,461) | | | | 54,846 | |
| 金融負債評價利益 | (| 25,849) | | (| | 25,721) | |
| 呆帳費用 | | - | | | | 5,168 | |
| 折舊費用 | | 282,029 | | | | 245,982 | |
| 各項攤提 | | 17,455 | | | | 13,765 | |
| 可轉換公司債折價攤銷 | | 17,796 | | | | 16,813 | |
| 可轉換公司債贖回利益 | | - | | (| | 34,889) | |
| 存貨報廢損失 | | 15,183 | | | | 38,485 | |
| 存貨呆滯及跌價損失 | | 19,784 | | | | 15,164 | |
| 處分投資利益 | (| 80,719) | | | | - | |
| 處分以成本衡量之金融資產利益 | (| 3,815) | | (| | 9) | |
| 依權益法認列之長期股權投資收益 | (| 318,434) | | (| | 217,188) | |
| 取得採權益法評價之被投資公司現金股利 | | 5 | | | | 2,799 | |
| 處分固定資產利益 | (| 25,408) | | (| | 11,520) | |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | | 38,231 | | (| | 47,102) | |
| 應收票據(含關係人) | | 67,084 | | | | 8,675 | |
| 應收帳款(含關係人) | (| 335,574) | | | | 243,652 | |
| 其他應收款 | | 16,879 | | (| | 20,731) | |
| 其他應收款-關係人 | (| 98,936) | | | | 130,441 | |
| 存貨 | (| 215,356) | | (| | 37,233) | |
| 遞延所得稅資產/負債 | | 35,616 | | | | 50,670 | |
| 其他流動資產 | (| 18,328) | | (| | 6,380) | |
| 其他資產-其他 | (| 1,202) | | (| | 56) | |
| 應付票據 | (| 3,468) | | (| | 23,425) | |
| 應付帳款 | | 273,468 | | (| | 174,113) | |
| 應付帳款-關係人 | | 19,957 | | (| | 57,720) | |
| 應付所得稅 | (| 28,014) | | (| | 38,481) | |
| 應付費用 | | 91,633 | | (| | 20,779) | |
| 其他應付款項 | (| 730) | | | | 730 | |
| 其他流動負債 | (| 6,788) | | | | 1,342 | |
| 其他負債-其他 | | 26,336 | | (| | 346) | |
| 應計退休金負債 | | 3,519 | | | | 7,451 | |
| 營業活動之淨現金流入 | | 310,812 | | | | 492,886 | |

(續次頁)

一詮精密工業股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | (\$ 790) | \$ 23,415 |
| 其他金融資產-流動減少(增加) | 6,478 | (4,507) |
| 以成本衡量之金融資產購置數 | (92,854) | (4,000) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 24,070 | 277 |
| 長期股權投資股款收回-子公司 | - | 11,053 |
| 取得採權益法之長期股權投資-子公司 | (100,000) | (11,348) |
| 取得採權益法之長期股權投資-非子公司 | (3,209) | - |
| 購置固定資產 | (616,511) | (684,943) |
| 處分固定資產價款 | 225,640 | 255,052 |
| 存出保證金增加 | (4,566) | (2) |
| 其他資產增加 | (13,675) | (24,166) |
| 投資活動之淨現金流出 | (575,417) | (439,169) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 89,273 | (74,961) |
| 應付公司債發行成本 | - | (5,000) |
| 發行可轉換公司債 | - | 1,000,000 |
| 可轉換公司債買回價款 | - | (71,782) |
| 長期借款償還 | (69,900) | (36,000) |
| 長期應付票據付現數 | (9,005) | (9,581) |
| 存入保證金減少 | - | (522) |
| 買回庫藏股價款 | - | (40,137) |
| 支付現金股利 | (201,960) | (282,800) |
| 支付員工紅利 | - | (30,593) |
| 支付董監事酬勞 | - | (12,538) |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (191,592) | 436,086 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (456,197) | 489,803 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 682,024 | 192,221 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 225,827 | \$ 682,024 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付所得稅 | \$ 88,652 | \$ 126,809 |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ 359 | \$ 3,756 |
| 購置固定資產支付現金 | | |
| 本期固定資產增加數 | \$ 622,673 | \$ 673,075 |
| 期初應付設備款 | 5,962 | 17,830 |
| 期末應付設備款 | (12,124) | (5,962) |
| 現金支付數 | \$ 616,511 | \$ 684,943 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 3,055 | \$ 40,905 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
周筱姿、支秉均會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一 詮 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)一詮精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 66 年 8 月，本公司於民國 79 年 7 月、82 年 11 月、90 年 9 月及 93 年 9 月分別與一詮工業股份有限公司、一港工業股份有限公司及一澈科技股份有限公司進行合併，合併後本公司均為存續公司。本公司經營有關機械及零件、電子零件、電器零件、半導體 LED 導線架、精密模具等製造加工買賣及有關進出口貿易。

本公司股票自民國 89 年 3 月 21 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，復於民國 90 年 9 月 19 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 930 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，請詳附註二(十二)說明。

(四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 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」，固定製造費用按生產設備之

正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九)固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築為 25 年外，餘為 2 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分資產損益，列入當期損益。

(十)遞延費用

遞延資產主係裝潢工程及專利使用權之購買等，並按其估計效益年數 2 ~ 7 年，採平均法攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二)應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積一

認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，惟利息法與直線法差異不大時，得採直線法攤銷，並將每期攤銷費用作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產

重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八)每股盈餘

有關每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

(十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外收入分別減少 \$58,223 及 \$64,022；民國 98 年淨利減少 \$32,422，每股盈餘減少 \$0.17。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$35,342，每股盈餘減少 \$0.20。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 461 | \$ 378 |
| 支票存款及活期存款 | 225,306 | 688,124 |
| 定期存款 | 60 | - |
| | <u>225,827</u> | <u>688,502</u> |
| 減：其他金融資產-流動 | - | (6,478) |
| | <u>\$ 225,827</u> | <u>\$ 682,024</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| 項 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 153,459 | \$ 110,971 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 38,701 | (66,760) |
| 合計 | <u>\$ 192,160</u> | <u>\$ 44,211</u> |

民國98年度及97年度分別認列之淨金融資產評價(損)益\$105,461及(\$54,846)。

(三) 應收帳款淨額

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 1,113,827 | \$ 817,546 |
| 減：備抵呆帳 | (9,235) | (6,531) |
| | <u>\$ 1,104,592</u> | <u>\$ 811,015</u> |

(四) 存 貨

| | | 98年12月31日 | | |
|---------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵呆滯及 跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | | \$ 147,261 | (\$ 17,688) | \$ 129,573 |
| 物 料 | | 440 | - | 440 |
| 半 成 品 | | 54,346 | (6,281) | 48,065 |
| 製 成 品 | | 150,484 | (20,330) | 130,154 |
| 商 品 存 貨 | | 51,481 | (5,834) | 45,647 |
| | | <u>\$ 404,012</u> | <u>(\$ 50,133)</u> | <u>\$ 353,879</u> |

| | | 97年12月31日 | | |
|---------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵呆滯及 跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | | \$ 36,725 | (\$ 8,903) | \$ 27,822 |
| 物 料 | | 310 | - | 310 |
| 半 成 品 | | 16,067 | (491) | 15,576 |
| 製 成 品 | | 96,458 | (14,199) | 82,259 |
| 商 品 存 貨 | | 54,279 | (6,756) | 47,523 |
| | | <u>\$ 203,839</u> | <u>(\$ 30,349)</u> | <u>\$ 173,490</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 98年度 | 97年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,406,352 | \$ 2,598,038 |
| 未分攤固定製造費用 | 67,931 | - |
| 存貨跌價損失 | 19,784 | 15,164 |
| 存貨報廢損失 | 15,183 | 38,485 |
| 存貨盤(盈)虧 | 236 (| 21) |
| 出售下腳及廢料收入 | (99,225) | (54,483) |
| | <u>\$ 2,410,261</u> | <u>\$ 2,597,183</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|----------------------------------|---------------------|------|--------------------|------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | \$ 1,902,562 | 100% | \$1,625,800 | 100% |
| 盛世光電股份有限公司 | 90,031 | 100% | - | - |
| UNIVERSAL LED TECHNOLOGIES, INC. | 2,769 | 50% | - | - |
| | <u>\$ 1,995,362</u> | | <u>\$1,625,800</u> | |

2. 本公司民國 98 年及 97 年度採權益法評價認列之投資收益分別計 \$318,434 及 \$217,188，係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

3. 本公司民國 98 年及 97 年度對持有具控制能力之被投資公司均已列入合併財務報表之編製個體，並另行編製合併財務報表。

4. 民國 98 年及 97 年度順流及逆流交易之未實現銷貨毛利分別為 \$48,601 及 \$16,950，均業已銷除並帳列其他資產、其他負債及採權益法之長期股權投資之減項。

(六)固定資產

| | 98 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 合計 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 15,538 | \$98,221 | \$ 113,759 | \$ - | \$ 113,759 |
| 房屋及建築 | 437,446 | - | 437,446 | (154,484) | 282,962 |
| 機器設備 | 1,071,889 | - | 1,071,889 | (455,865) | 616,024 |
| 模具設備 | 523,368 | - | 523,368 | (308,763) | 214,605 |
| 其他設備 | 186,824 | - | 186,824 | (110,754) | 76,070 |
| 預付設備款 | 220,606 | - | 220,606 | - | 220,606 |
| | <u>\$2,455,671</u> | <u>\$98,221</u> | <u>\$2,553,892</u> | <u>(\$1,029,866)</u> | <u>\$1,524,026</u> |

| | 97 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 合計 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 15,538 | \$ 98,221 | \$ 113,759 | \$ - | \$ 113,759 |
| 房屋及建築 | 436,303 | - | 436,303 | (141,844) | 294,459 |
| 機器設備 | 967,939 | - | 967,939 | (377,883) | 590,056 |
| 模具設備 | 437,250 | - | 437,250 | (259,693) | 177,557 |
| 其他設備 | 170,819 | - | 170,819 | (83,764) | 87,055 |
| 預付設備款 | 120,728 | - | 120,728 | - | 120,728 |
| | <u>\$2,148,577</u> | <u>\$ 98,221</u> | <u>\$2,246,798</u> | <u>(\$863,184)</u> | <u>\$1,383,614</u> |

本公司歷年來重估增值總額計\$49,111，並提列土地增值稅準備\$20,610，惟自民國94年2月1日起，因土地增值稅稅率調降，故本公司依其稅率重新計算其土地增值稅準備經調整為\$13,740，並增加未實現重估增值\$6,870。另本公司於民國82年11月與一湛工業合併，合併計入重估增值金額為\$49,110，及土地增值稅準備\$27,453。截至民國98年及97年12月31日止，本公司之土地增值稅準備金額皆為\$41,193。

本公司提供固定資產作為銀行借款之擔保品，其帳面價值請詳附註六。

(七)短期借款

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|------------|-----------|
| 信用狀借款 | \$ 154,697 | \$ 65,424 |
| 借款利率區間 | - | - |

本公司信用狀借款係與銀行約定自動用日起180天內償還，則無須支付利息。

本公司民國98年12月31日之信用狀借款餘額尚處於180天內之免息期間，故利率區間為0。

(八)應付公司債

| 項 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|
| 應付公司債 | \$ 1,700 | \$ 886,700 |
| 減：應付公司債折價 | - | (128,505) |
| | 1,700 | 758,195 |
| 減：一年內到期部份 | (1,700) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 758,195</u> |

1. 本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,000,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國97年6月9日至102年6月9日。本轉換公司債到期時

- 按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 97 年 6 月 9 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，惟不得低於發行時轉換價格之 80% 為限。
 - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
 - (5) 當本轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50% 時，或本轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
 - (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$885,000 已轉換為普通股 27,656 仟股。另，本公司於盈餘分配基準日(民國 98 年 8 月 28 日)調整轉換價格至新台幣 30.68 元。
 3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計 \$113,300。
 4. 因轉換公司債流通在外餘額已低於原發行總面額 10%，故本公司於民國 98 年 11 月 18 日經董事會決議按債券面額收回剩餘流通在外債券，已於民國 99 年 1 月 5 日確定終止上櫃。
 5. 本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止以其淨額分別為 \$0 及 \$30,591 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。經分離後主契約債務之有效利率分別為 1.925% 及 3.465%。

(九)長期負債

| 借款性質 | 還款方式 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|---------------------|-----------|---------------|
| 長期借款： | | | |
| 擔保借款 | 民國98年9月前陸續到期(分期償還) | \$ - | \$ 7,900 |
| 擔保借款 | 民國101年3月前陸續到期(分期償還) | - | 62,000 |
| 小計 | | - | 69,900 |
| 減：一年內到期部分 | | - | (31,900) |
| | | - | 38,000 |
| 長期應付票據： | | 1,355 | 10,360 |
| 減：一年內到期部分 | | (1,355) | (9,005) |
| | | - | 1,355 |
| 合計 | | \$ - | \$ 39,355 |
| 借款利率區間 | | - | 2.275%~2.375% |

本公司提供作為上述銀行借款之擔保品情形請詳附註六。

(十)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，儲存於臺灣銀行。另本公司經臺北縣政府核准，自民國98年4月起至99年3月底止暫停提撥勞工退休準備金。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金精算假設彙總如下：

| | 98年度 | 97年度 |
|-------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.25% | 2.50% |

依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務98年度及97年度均按13年分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 24,750) | (\$ 19,720) |
| 非既得給付義務 | (38,286) | (35,754) |
| 累積給付義務 | (63,036) | (55,474) |
| 未來薪資增加影響數 | (8,211) | (16,810) |
| 預計給付義務 | (71,247) | (72,284) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>35,539</u> | <u>34,750</u> |
| 提撥狀況 | (35,708) | (37,534) |
| 未認列為過渡性淨給付義務 | 3,159 | 3,557 |
| 未認列退休金損失 | 21,229 | 26,119 |
| 補列之應計退休金負債 | (16,177) | (12,867) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 27,497)</u> | <u>(\$ 20,725)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 32,138</u> | <u>\$ 26,691</u> |
| 經理人退休金準備 | <u>(\$ 44,815)</u> | <u>(\$ 44,886)</u> |

(3)淨退休金成本之內容：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 944 | \$ 277 |
| 利息成本 | 1,807 | 2,075 |
| 退休基金資產預期報酬 | (869) | (1,008) |
| 未認列退休金損失 | 1,181 | 1,396 |
| 未認列為過渡性淨給付義務攤銷 | <u>398</u> | <u>398</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 3,461</u> | <u>\$ 3,138</u> |

3. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國98年及97年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,545及\$15,888。

4. 另，本公司按月提列委任經理人之退休金準備，民國98年及97年度提列之金額分別為\$0及\$16,673，截至民國98年及97年12月31日帳列應計退休金負債之金額分別為\$44,815及\$44,886。

(十一)股本

1. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司額定資本額分別為\$3,000,000及\$2,000,000(民國98年12月31日，內含可轉換公司債50,000仟股及員工認股權憑證5,000仟股；而民國97年12月31日，內含可轉換公司債37,000仟股)，實收資本額分別為

\$2,071,983(含尚未辦理變更登記之公司債轉換股本\$49,934)及\$1,708,000，每股面額10元，期末流通在外股數分別為204,698仟股(扣除庫藏股2,500仟股)及168,300仟股(扣除庫藏股2,500仟股)。

2. 截至民國98年12月31日止，本公司之可轉換公司債已轉換為普通股27,656仟股，每股面額10元，共計\$276,563，帳列普通股股本，並依規定因公司債轉換而增加之資本，每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。
3. 本公司於民國98年6月16日經股東會決議以股東股票股利\$84,150及員工紅利\$9,000辦理轉增資，其中員工紅利係以股東會前一日之收盤價，考慮除權息影響後，以每股27.52元計算應配發327仟股。每股面額10元，共計發行8,742仟股，是項增資案業已辦理完竣。
4. 本公司於民國97年6月13日經股東會決議以股東股票股利\$80,800及員工紅利\$11,200辦理轉增資，每股面額10元，共計發行9,200仟股，是項增資案業已辦理完竣。

(十二)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公司除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積－認股權請詳附註四(八)之說明。

(十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提存百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，餘方得依股東會決議分派，分派盈餘時，除保留部份盈餘外，應就盈餘作如下分配：
 - (1)員工紅利百分之十
 - (2)董事監察人酬勞百分之三
 - (3)股東紅利百分之八十七

本公司屬科技產業，所屬產業環境變化快速，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司未來資金需求及健全財務規劃以求永續發展，較適合採取穩定股利政策。股利率預計在百分之二十以上，其中現金股利佔股東紅利總數百分之二十以上，但現金股利若低於\$0.1(含)，則不予發放，改以股票股利發放。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充

資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

3. 本公司於民國98年6月16日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 37,259 | \$ - | \$ 55,856 | \$ - |
| 股票股利 | 84,150 | 0.50 | 80,800 | 0.50 |
| 現金股利 | 201,960 | 1.20 | 282,800 | 1.75 |
| 董監酬勞 | - | - | 12,538 | - |
| 員工股票紅利 | - | - | 11,200 | - |
| 員工現金紅利 | - | - | 30,593 | - |
| 合計 | <u>\$ 323,369</u> | <u>\$ 1.70</u> | <u>\$ 473,787</u> | <u>\$ 2.25</u> |

本公司民國98年度盈餘分派議案，截至民國99年3月18日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$58,645及\$17,593，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別為10%及3%估列)並認列為民國98年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利\$32,886及董監酬勞\$9,866，其中員工股票紅利\$9,000係以每股\$27.52元計算配發327仟股，經股東會決議之民國97年度員工分紅及董監酬勞與民國97年度財務報表認列之員工分紅\$38,236及董監酬勞\$11,471之差異金額為\$6,955，主要係因實際發放數以可供分配盈餘為計算基礎所致，已調整為民國98年度損益。
5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四)庫藏股

1. 庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟股

| | | | | 98年度 | | |
|----------|----------|------|------|----------|--|--|
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | | |
| 供轉讓股份予員工 | \$ 2,500 | \$ - | \$ - | \$ 2,500 | | |

| | | | | 97年度 | | |
|----------|------|----------|------|----------|--|--|
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | | |
| 供轉讓股份予員工 | \$ - | \$ 2,500 | \$ - | \$ 2,500 | | |

2. 本公司於民國 97 年 10 月 24 日經董事會決議買回本公司流通在外之股份轉讓予員工。依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$40,137。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅之調節情形如下：

| | 98年度 | 97年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 187,533 | \$ 127,889 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (51,539) | 32,205 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (6,807) | (20,816) |
| 五年免稅之所得稅影響數 | (751) | (2,145) |
| 以前年度所得稅高估數 | (2,104) | (9,072) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 4,922 | 8,476 |
| 備抵評價之所得稅影響數 | 16,677 | 2,319 |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年 度稅率差異影響數 | (7,962) | - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | (43,877) | - |
| 其他 | 162 | 141 |
| 所得稅費用 | 96,254 | 138,997 |
| 加：以前年度所得稅高低估數 | 3,104 | 9,072 |
| 減：補繳以前年度所得稅 | (28) | (141) |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | (35,616) | (50,670) |
| 暫繳及扣繳稅款 | (51,435) | (56,965) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 12,279</u> | <u>\$ 40,293</u> |

2. 遞延所得稅資產與負債之項目如下：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$ 18,506 | \$ 12,881 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 11,881 | 13,860 |
| 遞延所得稅負債-流動 | (1,077) | (1,537) |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (236,666) | (213,621) |
| 遞延所得稅資產備抵評價金額 | (30,387) | (13,710) |
| | <u>(\$ 237,743)</u> | <u>(\$ 202,127)</u> |

3. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下:

| | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| <u>流動項目</u> | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ 50,133 | \$ 10,027 | \$ 30,349 | \$ 7,587 |
| 其他 | 37,015 | 7,402 | 15,028 | 3,757 |
| | | 17,429 | | 11,344 |
| 備抵評價 | | (18,506) | | - |
| | | (\$ 1,077) | | \$ 11,344 |
| <u>非流動項目</u> | | | | |
| 國外長期股權投資 | (\$1,182,887) | (\$ 236,577) | (\$ 854,485) | (\$ 213,621) |
| 收益 | | | | |
| 退休金超限 | 58,360 | 11,672 | 54,842 | 13,710 |
| 其他投資損失 | 599 | 120 | 599 | 150 |
| | | (224,785) | | (199,761) |
| 備抵評價 | | (11,881) | | (13,710) |
| | | (\$ 236,666) | | (\$ 213,471) |

4. 本公司民國 98 年及 97 年度會計所得與課稅所得間，主要差異係因永久性差異所產生。
5. 本公司經奉准「促進產業升級條例」之規定，自民國 95 年度起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，其免稅項目為生產 SMD 產品之機器設備、模具設備及儀器設備。
6. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。
7. 未分配盈餘相關資訊：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | 919,656 | 589,106 |
| | \$ 919,656 | \$ 589,106 |

8. 兩稅合一相關資訊：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|----------------|------------|-----------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 112,972 | \$ 95,277 |
| | 98年度(預計) | 97年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率(%) | 13.62% | 23.16% |

民國 97 年預計稅額扣抵比率係按 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額

帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十六)每股盈餘

| | 98 | | 年 | | 度 | |
|--------------------------------|------------|-----------|---------|-----------|---------|--|
| | 金 | | 加權平均 | 每 股 盈 餘 | | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 流通在外 | (單位：新台幣元) | | |
| | | | 股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 | |
| 屬於普通股股東 之本期純益 | \$ 750,173 | \$653,919 | 187,219 | \$ 4.01 | \$ 3.49 | |
| 具有稀釋作用之 潛在普通股之影響 | | | | | | |
| —可轉換公司債 | 59 | 51 | 55 | | | |
| —員工分紅 | — | — | 1,613 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響數 | \$ 750,232 | \$653,970 | 188,887 | \$ 3.97 | \$ 3.46 | |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

| | 97 | | 年 | | 度 |
|--------------------------------|------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| | 金 額 | | 加權平均 | 每 股 盈 餘 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 流通在外 股數(仟股) | (單位：新台幣元) | |
| | | | | 稅 前 | 稅 後 |
| 屬於普通股股東 之本期純益 | \$ 511,593 | \$372,596 | 178,890 | \$ 2.86 | \$ 2.08 |
| 具有稀釋作用之 潛在普通股之影響 | | | | | |
| —可轉換公司債 | 16,231 | 11,821 | 15,091 | | |
| —員工分紅 | — | — | 3,226 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響數 | \$ 527,824 | \$384,417 | 197,207 | \$ 2.68 | \$ 1.95 |

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度及 96 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十七)用人、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 98 年 度 | | | 97 年 度 | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$359,367 | \$141,037 | \$500,404 | \$306,222 | \$106,779 | \$413,001 |
| 勞健保 費用 | 27,506 | 4,403 | 31,909 | 25,894 | 4,962 | 30,856 |
| 退休金 費用 | 16,366 | 3,768 | 20,134 | 28,902 | 6,797 | 35,699 |
| 其他用 人費用 | 13,654 | 2,170 | 15,824 | 13,136 | 2,392 | 15,528 |
| 折舊費用 (註) | 264,550 | 16,854 | 281,404 | 227,958 | 18,024 | 245,982 |
| 攤銷費用 | 7,147 | 10,308 | 17,455 | 9,766 | 3,999 | 13,765 |

註：未包含民國98年度及97年度出租資產之折舊\$625及\$0(帳列營業外費用及損失-什項支出)。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|---|---------------------------------|
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED (MORE FORTUNE) | 本公司之子公司 |
| UNIVERSAL LED TECHNOLOGIES, INC. (ULED) | 本公司採權益法評價之被投資公司 (民國98年10月投資) |
| I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. (I-CHIUN (CAYMAN)) | 本公司之孫公司 |
| I-CHIUN PRECISION INDUSTRY(M) SDN. BHD. (I-CHIUN (M)) | 本公司之孫公司 (已於民國97年9月清算完畢) |
| GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED (GREAT PROMISE) | 本公司之孫公司 |
| DRAGONUP TRADING LIMITED(DRAGONUP) | 本公司之孫公司 |
| FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. (FULL SUCCESS) | 本公司之孫公司 |
| 盛世光電股份有限公司(盛世光電) | 本公司之子公司 (民國98年3月投資取得) |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 (一詮精密(中國)) | 本公司之曾孫公司 |
| 一造科技(深圳)有限公司(一造科技) | 本公司之曾孫公司 |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 (一詮精密(南京)) | 本公司之曾孫公司 |
| 德洲精密電子股份有限公司(德洲精密) | 本公司為該公司之法人董事 |
| 浙江寧波德洲電子工業有限公司(寧波德洲) | 該公司董事長為德洲精密董事長 |
| 冠輝科技股份有限公司(冠輝科技) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 卓詮企業有限公司(卓詮企業) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 倡溢工業股份有限公司(倡溢工業) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 洋力貿易有限公司(洋力貿易) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司董事、監察人及主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

| | 98年度 | | 97年度 | |
|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 |
| I-CHIUN(CAYMAN) | \$ 98,444 | 3 | \$ 207,249 | 7 |
| 寧波德洲 | 54,115 | 2 | 137,105 | 4 |
| 一詮精密(南京) | 11,491 | - | 27,377 | 1 |
| 其他 | 53,407 | 2 | 21,583 | - |
| | <u>\$ 217,457</u> | <u>7</u> | <u>\$ 393,314</u> | <u>12</u> |

(1)本公司原售予 I-CHIUN(CAYMAN)之材料等係以成本加計出口費用之價格銷售，再由其以客戶訂單計價出售予 FULL SUCCESS，再由 FULL SUCCESS 以無價差方式轉售予一詮精密(中國)，收款條件為月結 120 天。自民國 98 年 1 月起，上開銷貨方式改以成本加計出口費用之價格轉售予 I-CHIUN (CAYMAN)後，再由其依各產品採購價考量出口費用等相關款項，加成後直接銷售予一詮精密(中國)，或轉售予 FULL SUCCESS，再由 FULL SUCCESS 以無價差方式轉售予一詮精密(中國)，收款條件為月結 90 天。

(2)本公司直接銷貨予一詮精密(中國)、一造科技及一詮精密(南京)之售價原係以成本加計出口費用之價格計價，其收款條件則依各該公司之資金能力及週轉情形而定，自民國 98 年 1 月起收款條件改為月結 90 天。本公司銷貨予冠輝科技、寧波德洲、盛世光電及 ULED 之售價與一般銷貨價格並無顯著不同，其對冠輝科技及盛世光電之收款條件皆為月結 120 天；對 ULED 之收款條件為月結 90 天；而對寧波德洲之收款條件原係依其資金能力收款，自民國 98 年 2 月起新增之銷貨改為月結 85 至 115 天。

2. 進貨

| | 98年度 | | 97年度 | |
|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔進貨淨 額百分比 | 金 額 | 佔進貨淨 額百分比 |
| I-CHIUN(CAYMAN) | \$ 398,873 | 23 | \$ 544,385 | 31 |
| 冠輝 | 58,135 | 3 | - | - |
| 一詮精密(南京) | 6,097 | - | 26,233 | 2 |
| 其 他 | 8,809 | 1 | 9,879 | - |
| | <u>\$ 471,914</u> | <u>27</u> | <u>\$ 580,497</u> | <u>33</u> |

(1)本公司因廠商之需要，而透過 I-CHIUN(CAYMAN)分別經由 DRAGONUP 及 GREAT PROMISE 向一詮精密(中國)及一造科技進貨，進貨價格亦按雙方議定之價格計價，付款條件為月結 30 天。

(2)本公司向其他關係人進貨之價格係按雙方議定之價格計價，付款條件除一造科技、一詮精密(中國)及一詮精密(南京)為月結 30 天外，餘為月結 30 天至 90 天。

3. 應收票據

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 佔該科目 百分比 | 金額 | 佔該科目 百分比 |
| 寧波德州 | \$ 3,818 | 11 | \$ 49,057 | 47 |
| 其他 | - | - | 2,123 | 2 |
| | <u>3,818</u> | <u>11</u> | <u>51,180</u> | <u>49</u> |
| 減：備抵呆帳 | (19) | | (2,156) | |
| | <u>\$ 3,799</u> | | <u>\$ 49,024</u> | |

4. 應收帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 佔該科目 百分比 | 金額 | 佔該科目 百分比 |
| 寧波德州 | \$ 23,783 | 2 | \$ 18,102 | 2 |
| I-CHIUN (CAYMAN) | 11,310 | 1 | 32 | - |
| ULED | 11,178 | 1 | - | - |
| 其他 | 16,559 | 1 | 8,239 | 1 |
| | <u>62,830</u> | <u>5</u> | <u>26,373</u> | <u>3</u> |
| 減：備抵呆帳 | (337) | | (5,877) | |
| | <u>\$ 62,493</u> | | <u>\$ 20,496</u> | |

5. 其他應收款

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | | <u>97 年 12 月 31 日</u> | |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百分比</u> | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百分比</u> |
| 代墊款： | | | | |
| I-CHIUN(CAYMAN) | \$ 4,042 | 3 | \$ 2,518 | 4 |
| 一詮精密(南京) | 2,994 | 2 | 3,270 | 5 |
| 其他 | 924 | - | 408 | 1 |
| | <u>7,960</u> | <u>5</u> | <u>6,196</u> | <u>10</u> |
| 出售設備款： | | | | |
| 一詮精密(中國) | 66,025 | 45 | 294 | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | 2,535 | 2 | - | - |
| 其他 | - | - | 89 | - |
| | <u>68,560</u> | <u>47</u> | <u>383</u> | <u>-</u> |
| 代採購原材料： | | | | |
| I-CHIUN(CAYMAN) | <u>16,926</u> | <u>12</u> | <u>583</u> | <u>1</u> |
| 去料加工： | | | | |
| 冠輝科技 | <u>12,716</u> | <u>9</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 資金貸予： | | | | |
| I-CHIUN(CAYMAN) | <u>3,086</u> | <u>2</u> | <u>2,296</u> | <u>4</u> |
| | <u>109,248</u> | <u>75</u> | <u>9,458</u> | <u>15</u> |
| 減：備抵呆帳 | (<u>64</u>) | | <u>-</u> | |
| | <u>\$ 109,184</u> | | <u>\$ 9,458</u> | |

上開其他應收款中有關出售設備、代採購原材料、去料加工及資金貸予之應收款項，請分別詳附註五(二)7、8、9及10說明。

6. 應付帳款

| | <u>98 年 12 月 31 日</u> | | <u>97 年 12 月 31 日</u> | |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百分比</u> | <u>金 額</u> | <u>佔該科目 百分比</u> |
| I-CHIUN(CAYMAN) | \$ 36,382 | 6 | \$ 18,827 | 6 |
| 其他 | <u>5,079</u> | <u>1</u> | <u>2,677</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 41,461</u> | <u>7</u> | <u>\$ 21,504</u> | <u>7</u> |

7. 財產交易

本公司出售與關係人之財產明細如下：

| 98年度 | | | | | |
|-----------------|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 對象 | 項目 | 帳面價值 | 售價 | 處分(損)益 | 期末其他 應收款 |
| 一詮精密(中國) | 機器設備等 | \$ 52,992 | \$ 78,926 | \$ 25,934 | \$ 66,025 |
| I-CHIUN(CAYMAN) | " | 48,204 | 47,151 | (1,053) | 2,535 |
| 一詮精密(南京) | " | 10,840 | 10,373 | (467) | - |
| 盛世光電 | " | 55 | 55 | - | - |
| | | <u>\$ 112,091</u> | <u>\$ 136,505</u> | <u>\$ 24,414</u> | <u>\$ 68,560</u> |

| 97年度 | | | | | |
|-----------------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 對象 | 項目 | 帳面價值 | 售價 | 處分(損)益 | 期末其他 應收款 |
| 一詮精密(中國) | 機器設備等 | \$ 41,478 | \$ 42,765 | \$ 1,287 | \$ 294 |
| I-CHIUN(CAYMAN) | " | 37,993 | 38,757 | 764 | - |
| 一詮精密(南京) | " | 33,338 | 33,402 | 64 | - |
| 一造科技 | " | 28,395 | 27,513 | (882) | 89 |
| | | <u>\$ 141,204</u> | <u>\$ 142,437</u> | <u>\$ 1,233</u> | <u>\$ 383</u> |

8. 代採購原物料

本公司民國 98 年度及 97 年度透過 I-CHIUN(CAYMAN)代一詮精密(中國)採購原物料，金額分別為\$350,472 及\$436,797。該代採購原物料交易係透過 I-CHIUN(CAYMAN)轉售，且未列入本公司之銷貨收入及進貨。民國 98 年及 97 年此項交易之收款結算約為月結 90 天及 120 天，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，尚未收取之款項分別計\$16,926 及\$583，帳列「其他應收款－關係人」。

9. 去料加工

本公司於民國 98 年度銷售材料及半成品與冠輝科技計\$59,421，委託其代為進行產品零組件加工之生產，待加工完成後，再向其購回，以供本公司產品之組裝。該銷售材料及半成品收入並未計入本公司之營業收入。民國 98 年度此項交易之收款結算為 120 天，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未收取之款項計\$12,716，帳列「其他應收款－關係人」。民國 97 年度無是項交易。

10. 資金融通

本公司資金貸與(表列其他應收款-關係人)明細如下：

| 98年1月1日至12月31日 | | | | | |
|-------------------|----------|----------|-----|------|--------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率% | 利息收入 | 期末應收利息 |
| I - CHIUN(CAYMAN) | \$ 7,350 | \$ 3,086 | - | \$ - | \$ - |

| 97年1月1日至12月31日 | | | | | |
|-------------------|-----------|----------|-----|------|--------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率% | 利息收入 | 期末應收利息 |
| I - CHIUN(CAYMAN) | \$ 22,417 | \$ 2,296 | - | \$ - | \$ - |
| 一造科技 | 1,084 | - | - | - | - |
| 一詮精密(中國) | 10,643 | - | - | - | - |
| I - CHIUN(M) | 853 | - | - | - | - |
| 一詮精密(南京) | 410 | - | - | - | - |
| | | \$ 2,296 | | \$ - | \$ - |

11. 本公司為關係人背書保證情形如下：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 一詮精密(中國) | \$ 198,430 | \$ 338,500 |
| I - CHIUN(CAYMAN) | - | 114,800 |
| 一詮精密(南京) | 49,215 | 95,700 |
| 一造科技 | 49,215 | 46,500 |
| 盛世光電 | 50,000 | - |
| | \$ 346,860 | \$ 595,500 |

12. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬相關訊息：

| | 98年度 | 97年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 薪資 | \$ 12,650 | \$ 9,411 |
| 獎金 | 59 | 14,448 |
| 業務執行費用 | 223 | 220 |
| 盈餘分配項目 | 19,730 | 13,578 |
| 合計 | \$ 32,662 | \$ 37,657 |

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關訊息可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 名 稱 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 | 擔 保 用 途 |
|----------|-------------------|-------------------|---------|
| 固 定 資 產： | | | |
| 土 地 | \$ 113,759 | \$ 113,759 | 長期借款 |
| 建 築 物 | 281,851 | 294,459 | " |
| 機 器 設 備 | - | 39,054 | " |
| | <u>\$ 395,610</u> | <u>\$ 447,272</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司為進貨已開立未用之信用狀及擔保信用狀明細如下：

(1)已開立未使用之信用狀：

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------|----------------|
| 美 元 | \$ 1,725 | \$ - |
| 日 幣 | 35,600 | - |
| 台 幣 | 4,800 | - |
| 歐 元 | 156 | - |

(2)擔保信用狀：

| | | |
|-----|------|----------|
| 美 元 | \$ - | \$ 3,107 |
|-----|------|----------|

(二)民國 94 年 10 月 20 日金利精密工業(股)公司(以下簡稱「金利公司」)，向本公司及本公司負責人提起侵權行為之損害賠償，該案係主張本公司涉及侵害該公司第 M262842 號「發光二極體支架」新型專利，並請求金額\$50,000，此案已於民國 95 年 10 月 19 日經板橋地方法院宣判未來本公司不得販賣金利公司所有新型第 M262842 號「發光二極體支架」，且對於金利公司控告本公司專利侵權損害之賠償申請予以駁回，本公司乃於民國 95 年 11 月 27 日對板橋地方法院第一審判決提出上訴，經台灣高等法院民國 96 年 7 月 17 日之二審判決，仍維持第一審之判決。兩造再各自上訴至最高法院，最高法院於 96 年 12 月 27 日將二審台灣高等法院原判決廢棄發回，本案現由台灣高等法院已分案以 97 年度智上更(一)字第 1 號審理中。本公司針對該產品之生產已另開發新製程，故該案之判決對本公司並無造成損失。

另本公司於民國 95 年 11 月 6 日向經濟部智慧財產局舉發申請撤銷金利公司發光二極體支架之專利權，經經濟部智慧財產局民國 96 年 10 月 23

日(96)智專三(二)04074 字第 09620591440 號核准舉發成立，應撤銷其專利權，金利公司不服且再提起行政訴訟，惟該案經台北高等行政法院於 97 年 11 月 5 日判決駁回，維持專利權應撤銷之決定。復金利公司於民國 97 年 12 月 5 日向最高行政法院提起上訴，本案目前由最高行政法院審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 12 月 24 日經董事會決議，預計民國 99 年度以 \$600,000 成立竹南分公司，用以生產 LED 導線架及其相關零組件，刻正辦理該分公司設立相關事宜。

十、其他

(一)民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

| 金 融 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | | 97 年 12 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之價值 | 評價方法 估計之價值 | | 公開報價 決定之價值 | 評價方法 估計之價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融資產 | \$1,582,527 | \$ - | \$1,582,527 | \$1,689,299 | \$ - | \$1,689,299 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 | 192,160 | 192,160 | - | 44,211 | 44,211 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 78,019 | - | 97,573 | 5,420 | - | 4,889 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融負債 | 987,399 | - | 987,399 | 585,968 | - | 585,968 |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債-流動 | - | - | - | 30,591 | - | 30,591 |
| 應付公司債 | - | - | - | 758,195 | - | 758,195 |
| 長期借款 | - | - | - | 38,000 | - | 38,000 |
| 長期應付票據 | - | - | - | 1,355 | - | 1,355 |

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. 金融商品因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期負債及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產，如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價格；如無市場價格可供參考時，則依被投資公司之目前股權淨值估計公平價值。
3. 長期借款及長期應付票據係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
4. 於民國 95 年 1 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日其利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$154,697 及 \$135,324。

(四) 金融商品重大損益資訊

本公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期(損)益之金額計 \$131,310 及 (\$29,125)。

(五) 風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部份及收付款期間

約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 元將使其公平價值上升 \$18,540。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 100% 之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加 1%，將使本公司未來一年現金流出增加 \$1,547。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司民國98年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 | 公司對 | 對象 | 科目 | 來本期最高餘額 | 未到期最高餘額 | 利率區間 | 資金貸與業務性質 | 往來金額 | 有短期融通必要之提列備抵擔保品名稱價值 | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 總限額(註1) | |
|----|------------------|------------------|-----------|----------|----------|------|----------|-----------------|---------------------|-----------------|------------|--------------|
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 其他應收款-關係人 | \$ 7,350 | \$ 3,086 | - | 業務往來 | 銷貨 \$207,249 | - | \$ - | \$ 207,249 | \$ 1,319,198 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密(南京) | " | 67,270 | 67,270 | - | 短期資金融通 | - | 營運週轉 | - | - | - |
| " | " | 一造科技 | " | 39,413 | - | - | " | - | 營運週轉 | - | - | - |
| 2 | 一詮精密(中國) | 一詮精密(南京) | " | 34,735 | 11,836 | 3% | " | - | 營運週轉 | - | - | - |

註1：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定貸與他人資金總額以本公司最近期財務報表淨值40%為限，因業務往來關係從事資金貸與時，其貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值30%；其因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值10%；貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值5%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額(註2)。惟資金貸與直接或間接持有表決權股份100%之國外公司間，不受前述限額之限制。其最近期務報表係指最近期經會計師查核簽證之財務報表。

註2：其業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或買賣固定資產金額；若同時有進貨、銷貨或買賣固定資產時，以進貨、銷貨或買賣固定資產之前一年度統計數孰高者。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證者 公司名稱 | 關係 | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證額 | 以財產擔保之累計背書保證金額 | 最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----|---------------|------------------|----|-------------|------------|---------|----------------|--------------|-----------|
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 一詮精密(中國) | 3 | 879,465 | 405,800 | 198,430 | - | 4.51% | 2,198,663 |
| 0 | " | 一造科技 | 3 | 879,465 | 49,215 | 49,215 | - | 1.12% | 2,198,663 |
| 0 | " | 一詮精密(南京) | 3 | 879,465 | 148,890 | 49,215 | - | 1.12% | 2,198,663 |
| 0 | " | I-CHIUN (CAYMAN) | 3 | 879,465 | 114,800 | - | - | - | 2,198,663 |
| 0 | " | 盛世光電 | 2 | 879,465 | 50,000 | 50,000 | - | 1.14% | 2,198,663 |

註：本公司對他公司保證不得超過最近期財務報表淨值之50%；為單一企業保證不得超過本公司最近期財務報表淨值20%為限。其最近期財務報表係指最近期經會計師查核簽證之財務報表。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | 末 | | 備 註 |
|---|--------------------|---------------|--------------------|--------|--------------|---------|--------------|-----|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面價值 | 持股比率 | 市價或股權淨值 | |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 MORE FORTUNE | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 19,066 | \$ 1,902,562 | 100.00% | \$ 1,902,562 | 未質押 |
| " | 股票 盛世光電 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,000 | 90,031 | 100.00% | 90,031 | " |
| " | 股票 ULED | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 2,769 | 50.00% | 2,769 | " |
| " | 股票 誠佑光電 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 400 | 4,000 | 10.31% | 4,012 | " |
| " | 股票 德州精密電子 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 142 | 1,420 | 10.52% | 427 | " |
| " | 股票 廣錄 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,158 | 63,349 | 0.59% | 84,812 | " |
| " | 股票 穩懋 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 285 | 9,250 | 0.05% | 8,322 | " |
| " | 股票 順德工業 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 130 | 5,883 | 0.07% | 5,883 | " |
| " | 股票 光磊科技 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 765 | 21,875 | 0.14% | 21,875 | " |
| " | 股票 久元 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 100 | 8,132 | 0.11% | 8,132 | " |
| " | 股票 華寶通訊 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 90 | 3,947 | 0.01% | 3,947 | " |
| " | 股票 台灣奈普光電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 122 | 3,318 | 0.07% | 3,318 | " |
| " | 股票 佰鴻工業 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 210 | 10,143 | 0.11% | 10,143 | " |
| " | 股票 東貝光電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 350 | 22,260 | 0.14% | 22,260 | " |
| " | 股票 億光電子 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 537 | 64,496 | 0.13% | 64,496 | " |
| " | 股票 華碩 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 200 | 12,380 | 0.00% | 12,380 | " |
| " | 股票 宏齊 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 200 | 6,726 | 0.11% | 6,726 | " |
| " | 股票 台積電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 410 | 26,445 | 0.00% | 26,445 | " |
| " | 股票 立基電子 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 214 | 4,338 | 0.26% | 4,338 | " |
| " | 股票 仁寶 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 50 | 2,217 | 0.00% | 2,217 | " |
| 盛世光電股份有限公司 | 特別股 冠輝科技 | 其負責人係本公司董事二等親 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | 50,000 | 15.14% | 45,314 | " |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 股票 浙江寧波邦洲 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | — | 6,300 | 10.52% | 8,240 | " |
| " | 股票 浙江寧波德州 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | — | 11,197 | 6.47% | 28,976 | " |
| " | 股票 I-CHIUN(CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 18,433 | 1,880,314 | 100.00% | 1,880,314 | " |
| " | 股票 GREAT PROMISE | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,578 | 100.00% | 1,578 | " |
| " | 股票 DRAGONUP | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,546 | 100.00% | 1,546 | " |
| " | 股票 FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,597 | 100.00% | 1,597 | " |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 股票 一詮科技 | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,830 | 213,834 | 100.00% | 213,834 | " |
| " | 股票 一詮精密(中國) | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 16,000 | 1,026,569 | 100.00% | 1,026,569 | " |
| " | 股票 一詮精密(南京) | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,000 | 34,614 | 100.00% | 34,614 | " |

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

| 買、賣之公司種類及名稱 | 有價證券 種類及名稱 | 列科 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 未 | | | | | | | | | | | |
|--------------|---------------|------|--------------------|---------|---------|---------|---------|-------|---------|---------|--------|-----|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| | | | 股 | 數 | 額 | 股 | 數 | 股 | 數 | 金 | | 額 | | | | | | | | | | |
| | | | 目 | (仟 股) | (註 1) | (仟 股) | 金 | 額 | (仟 股) | 售 | 價 | 帳 | 面 | 成 | 本 | 處 | 分 | 損 | 益 | 股 | 數 | (註 2) |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 | 東貝光電 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 92 | 1,582 | 9,532 | 255,041 | 9,274 | 308,043 | 244,480 | 63,563 | 350 | 12,143 | | | | | | | | | |

註1：期初金額不含評價損失\$762。

註2：期末金額不含評價利益\$10,117。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資公司無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------|------------------|----------|-------|------------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 一詮精密工業(股)公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 進貨 | \$ 398,873 | 23% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (36,382) | (6%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | 一詮精密工業(股)公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (398,873) | (44%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 36,382 | 20% | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | DRAGONUP | 本公司之孫公司 | 進貨 | 139,908 | 17% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (9,216) | (13%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | GREAT PROMISE | 本公司之孫公司 | 進貨 | 252,834 | 31% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (26,887) | (37%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (480,097) | (53%) | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | 122,344 | 69% | - |
| DRAGONUP | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (139,908) | (100%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 9,216 | 100% | - |
| DRAGONUP | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 132,365 | 95% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (8,134) | (88%) | - |
| GREAT PROMISE | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (252,834) | (100%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 26,887 | 100% | - |
| GREAT PROMISE | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 252,814 | 100% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (26,887) | (100%) | - |
| FULL SUCCESS | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (480,097) | (100%) | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | 122,344 | 100% | - |
| FULL SUCCESS | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 480,097 | 100% | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | (122,344) | (100%) | - |
| 一詮精密(中國) | DRAGONUP | 本公司之曾孫公司 | 銷貨收入 | (132,365) | (8%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 8,134 | 1% | - |
| 一詮精密(中國) | GREAT PROMISE | 本公司之曾孫公司 | 銷貨收入 | (252,814) | (15%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 26,887 | 4% | - |
| 一詮精密(中國) | FULL SUCCESS | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | 480,097 | 51% | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | (122,344) | (49%) | - |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 金額 | 應收關係人款項期 | | |
|------------------|--------------|----------|-----------------------|-----|----|----------|-----------|----------|
| | | | | | | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| I-CHIUN (CAYMAN) | FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 應收帳款-關係人 \$122,344 | - | - | - | \$ 62,154 | - |
| FULL SUCCESS | 一詮精密(中國) | 本公司之曾孫公司 | \$122,344 | - | - | - | \$ 62,154 | - |

9. 從事衍生性商品交易者：本公司及轉投資公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

| 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 | | 帳面金額 | 被投資公司 | | 本公司認列 | |
|--|--|--------|-------------------------------|------------|------------|--------|------|-------------|------------|------------|-------|--|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率 | | 本期(損)益 | 之投資(損)益 | 備註 | |
| 一詮精密工業(股)公司 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 636,633 | \$ 636,633 | 19,066 | 100% | \$1,902,562 | \$ 323,536 | \$ 328,847 | 子公司 | |
| " | 盛世光電股份有限公司 | 台灣 | LED照明產品製造及買賣 | 100,000 | - | 10,000 | 100% | 90,031 | (9,995) | (9,969) | 子公司 | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 英屬開曼群島 | 一般投資業務及LED、LCD、震動馬達之買賣 | 585,833 | 585,833 | 18,433 | 100% | 1,880,314 | 323,567 | 不適用 | 孫公司 | |
| " | GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 汶萊 | 一般買賣業務 | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,578 | (13) | 不適用 | 孫公司 | |
| " | DRAGONUP TRADING LIMITED | 汶萊 | " | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,546 | (16) | 不適用 | 孫公司 | |
| " | FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 汶萊 | " | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,597 | (8) | 不適用 | 孫公司 | |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 一造科技 | 大陸深圳 | LED導線架之買賣及生產製造 | 142,675 | 142,675 | 4,830 | 100% | 213,834 | 22,156 | 不適用 | 曾孫公司 | |
| " | 一詮精密(中國) | 大陸昆山 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣 | 431,865 | 431,865 | 16,000 | 100% | 1,026,569 | 269,440 | 不適用 | 曾孫公司 | |
| " | 一詮精密(南京) | 大陸南京 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 223,930 | 223,930 | 7,000 | 100% | 34,614 | (24,597) | 不適用 | 曾孫公司 | |

2. 轉投資公司重大交易事項之揭露，請詳附註十一(一)1-9。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司之公司名稱、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：

| 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 | | 本期期末自本公司直接或間接投資之金額 | 持股比例 | 本期認列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值 | 截至本期投資止已匯回投資收益 |
|-----------------------------|-------------------------------|---------|----------------------|-----------------|---------------------------|------|--------------------|--------|--------------|------------|----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 一造科技(深圳)有限公司 | LED導線架之買賣及生產製造 | 196,943 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 137,557 | \$ - | \$ - | 137,557 | 100% | \$ 22,156 | \$ 213,834 | \$ - |
| 浙江寧波邦洲電子工業有限公司 | LED導線架零組件之生產製造及銷售 | 62,422 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 8,042 | - | - | 8,042 | 10.52% | - | 6,300 | 7,453 |
| 浙江寧波德洲電子工業有限公司 | LED導線架零組件之生產製造及銷售 | 373,029 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 11,197 | - | - | 11,197 | 6.47% | - | 11,197 | 2,803 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣 | 577,638 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 271,915 | - | - | 271,915 | 100% | 269,440 | 1,026,569 | - |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 263,406 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 159,950 | - | - | 159,950 | 100% | (24,597) | 34,614 | - |
| <u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u> | | | <u>經濟部投審會核准投資金額</u> | | <u>依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額</u> | | | | | | |
| \$ | | 588,660 | \$ | 588,660 | \$ | | 2,638,396 | | | | |

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響有關資訊：

- (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：請詳附註五(二)2及十一(一)7。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註五(二)1及十一(一)7。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：請詳附註五(二)7。
- (4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2。
- (5)資金融通最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1。
- (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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司民國98年度主要從事LED導線架之生產及銷售，其已佔本公司各產業部門合計之部門收入、部門損益及部門可辨認資產之90%以上，故無需揭露產業別資訊。民國97年度部門別財務資訊如下：

| | 97年度 | | | |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | 第一事業部 | 第二事業部 | 第三事業部 | 合計 |
| 來自公司以外客戶之收入 | \$ 2,587,340 | \$ 299,317 | \$ 42,333 | \$ 2,928,990 |
| 來自母公司及合併子公司收入 | 6,291 | 207,249 | 27,377 | 240,917 |
| | <u>\$ 2,593,631</u> | <u>\$ 506,566</u> | <u>\$ 69,710</u> | <u>\$ 3,169,907</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 486,885</u> | <u>\$ 78,855</u> | <u>\$ 6,984</u> | 572,724 |
| 投資(損)益淨額 | | | | 217,188 |
| 公司一般費用 | | | | (283,582) |
| 利息收(支)淨額 | | | | (15,984) |
| 公司營業外收(支)淨額 | | | | 21,247 |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | <u>\$ 511,593</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 2,379,598</u> | <u>\$ 171,485</u> | <u>\$ 36,887</u> | \$ 2,587,970 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | 1,625,800 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | | 5,420 |
| 公司一般資產 | | | | 747,946 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 4,967,136</u> |
| 折舊費用 | | | | |
| —部門 | <u>\$ 219,172</u> | <u>\$ 22,907</u> | <u>\$ 3,903</u> | <u>\$ 245,982</u> |
| —公司 | | | | <u>\$ —</u> |
| 資本支出金額 | | | | |
| —部門 | <u>\$ 589,352</u> | <u>\$ 56,065</u> | <u>\$ 1,504</u> | <u>\$ 646,921</u> |
| —公司 | | | | <u>\$ 26,154</u> |

(二) 地區別資訊：本公司營運機構均在國內地區，並無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

| <u>地 區</u> | <u>98年度</u> | | <u>97年度</u> | |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> |
| 亞 洲 | \$ 1,972,460 | 67% | \$ 1,842,900 | 58% |
| 其 他 地 區 | 83,977 | 3% | 44,877 | 2% |
| | <u>\$ 2,056,437</u> | <u>70%</u> | <u>\$ 1,887,777</u> | <u>60%</u> |

(四)重要客戶資訊：

| <u>客 戶</u> | <u>98年度</u> | | <u>97年度</u> | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> | <u>銷貨金額</u> | <u>所佔比例</u> |
| CREE(HK) | \$ 308,106 | 11% | \$ 165,665 | 5% |

(以下空白)

一詮精密工業股份有限公司 公鑒：

一詮精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達一詮精密工業股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國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。

如合併財務報表附註三所述，一詮精密工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，存貨相關會計處理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」規定處理。另自民國九十七年一月一日起，員工分紅及董監酬勞成本之認列奉行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令指示，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債處理。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

會計師

支秉鈞

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

一 詮 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | | | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------------------------|----------------|------|----------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 608,493 | 10 | \$ 1,180,337 | 21 | 2100 短期借款(附註四(七)及六) | \$ 170,694 | 3 | \$ 538,586 | 9 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 192,160 | 3 | 44,211 | 1 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(八)) | - | - | 30,591 | - |
| 1120 應收票據淨額 | 52,083 | 1 | 61,423 | 1 | 2120 應付票據 | 6,680 | - | 10,148 | - |
| 1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五) | 10,420 | - | 49,024 | 1 | 2140 應付帳款(附註五) | 623,287 | 11 | 327,183 | 6 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(三)) | 1,746,739 | 30 | 1,346,556 | 24 | 2160 應付所得稅(附註四(十五)) | 25,589 | - | 41,123 | 1 |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 134,221 | 2 | 152,569 | 3 | 2170 應付費用 | 317,854 | 5 | 252,169 | 4 |
| 1160 其他應收款(附註五) | 64,390 | 1 | 65,593 | 1 | 2210 其他應付款項 | 34,496 | 1 | 40,099 | 1 |
| 1190 其他金融資產 - 流動(附註四(一)及六) | 2,577 | - | 9,357 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)(九)) | 3,055 | - | 40,905 | 1 |
| 120X 存貨(附註四(四)) | 509,213 | 9 | 381,605 | 7 | 2280 其他流動負債(附註四(十五)) | 22,031 | - | 30,660 | 1 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五)) | - | - | 11,344 | - | 21XX 流動負債合計 | 1,203,686 | 20 | 1,311,464 | 23 |
| 1298 其他流動資產 - 其他 | 62,620 | 1 | 18,314 | - | 2410 長期負債 | - | - | 758,195 | 13 |
| 11XX 流動資產合計 | 3,382,916 | 57 | 3,320,333 | 59 | 2420 應付公司債(附註四(八)) | - | - | 38,000 | 1 |
| 基金及投資 | | | | | 2441 長期借款(附註四(九)及六) | - | - | 1,355 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 145,516 | 2 | 23,360 | - | 24XX 長期應付票據(附註四(九)) | - | - | 797,550 | 14 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五)) | 2,769 | - | - | - | 各項準備 | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 148,285 | 2 | 23,360 | - | 2510 土地增值稅準備(附註四(六)) | 41,193 | 1 | 41,193 | 1 |
| 固定資產(附註四(六)及六) | | | | | 其他負債 | | | | |
| 成本 | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(十)) | 72,312 | 1 | 65,483 | 1 |
| 1501 土地 | 15,538 | - | 15,538 | - | 2820 存入保證金 | 3,781 | - | 3,859 | - |
| 1521 房屋及建築 | 716,679 | 12 | 722,260 | 13 | 2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十五)) | 234,170 | 4 | 213,471 | 4 |
| 1531 機器設備 | 1,784,823 | 30 | 1,633,971 | 29 | 2880 其他負債 - 其他(附註四(五)) | 419 | - | - | - |
| 1537 模具設備 | 759,972 | 13 | 660,221 | 12 | 28XX 其他負債合計 | 310,682 | 5 | 282,813 | 5 |
| 1681 其他設備 | 288,301 | 5 | 257,705 | 4 | 2XXX 負債總計 | 1,555,561 | 26 | 2,433,020 | 43 |
| 15X8 重估增值 | 98,221 | 2 | 98,221 | 2 | 股東權益 | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 3,663,534 | 62 | 3,387,916 | 60 | 股本(附註四(十一)) | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,529,874) | (26) | (1,242,264) | (22) | 3110 普通股股本 | 2,071,983 | 35 | 1,708,000 | 30 |
| 1599 減：累計減損 | (39,787) | (1) | (49,718) | (1) | 資本公積(附註四(十二)) | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 264,675 | 5 | 140,274 | 3 | 3211 普通股溢價 | 1,106,074 | 19 | 514,331 | 9 |
| 15XX 固定資產淨額 | 2,358,548 | 40 | 2,236,208 | 40 | 3220 庫藏股票交易 | 7,092 | - | 7,092 | - |
| 無形資產 | | | | | 3270 合併溢額 | 11,892 | - | 11,892 | - |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十)) | 3,159 | - | 3,557 | - | 3272 認股權 | - | - | 83,543 | 2 |
| 1780 其他無形資產(附註六) | 23,112 | - | 24,396 | - | 3280 其 他 | 7,375 | - | 7,375 | - |
| 17XX 無形資產合計 | 26,271 | - | 27,953 | - | 保留盈餘(附註四(十三)) | | | | |
| 其他資產 | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 200,010 | 3 | 162,751 | 3 |
| 1820 存出保證金 | 9,040 | - | 5,687 | - | 3350 未分配盈餘(附註四(十五)) | 919,656 | 16 | 589,106 | 11 |
| 1880 其他資產 - 其他 | 27,827 | 1 | 32,597 | 1 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 36,867 | 1 | 38,284 | 1 | 3460 未實現重估增值(附註四(六)) | 6,870 | - | 6,870 | - |
| | | | | | 3420 累積換算調整數 | 119,529 | 2 | 171,605 | 3 |
| | | | | | 3430 未認為退休金成本之淨損失 | (13,018) | (1) | (9,310) | (1) |
| | | | | | 3510 庫藏股票(附註四(十四)) | (40,137) | (1) | (40,137) | (1) |
| | | | | | 3XXX 股東權益總計 | 4,397,326 | 74 | 3,213,118 | 57 |
| | | | | | 重大承諾及或有事項(附註七) | | | | |
| | | | | | 重大期後事項(附註九) | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 5,952,887 | 100 | \$ 5,646,138 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 5,952,887 | 100 | \$ 5,646,138 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 98 年 度 | | | 97 年 度 | | | | |
|--------------------------|--------|------------|------|--------|------------|------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入 | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入(附註五) | \$ | 4,530,113 | 102 | \$ | 4,842,266 | 102 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 48,233) | (1) | (| 31,586) | (1) | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 37,009) | (1) | (| 36,160) | (1) | | |
| 4000 營業收入合計 | | 4,444,871 | 100 | | 4,774,520 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(四)(十七)及五) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 3,454,769) | (78) | (| 3,708,727) | (78) | | |
| 5910 營業毛利 | | 990,102 | 22 | | 1,065,793 | 22 | | |
| 5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五)) | (| 419) | - | (| - | - | | |
| 營業毛利淨額 | | 989,683 | 22 | | 1,065,793 | 22 | | |
| 營業費用(附註四(十七)及五) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 160,780) | (3) | (| 141,225) | (3) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 252,139) | (6) | (| 254,361) | (5) | | |
| 6300 研究發展費用 | (| 53,558) | (1) | (| 48,237) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 466,477) | (10) | (| 443,823) | (9) | | |
| 6900 營業淨利 | | 523,206 | 12 | | 621,970 | 13 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 3,436 | - | | 8,102 | - | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | 105,461 | 3 | | - | - | | |
| 7320 金融負債評價利益 | | 25,849 | 1 | | 25,721 | 1 | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | 6,350 | - | | 9,925 | - | | |
| 7140 處分投資利益 | | 84,534 | 2 | | - | - | | |
| 7160 兌換利益 | | 15,255 | - | | - | - | | |
| 7480 什項收入 | | 55,727 | 1 | | 70,361 | 1 | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 296,612 | 7 | | 114,109 | 2 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 31,479) | (1) | (| 52,329) | (1) | | |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | | - | - | (| 54,846) | (1) | | |
| 7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五)) | (| 444) | - | (| - | - | | |
| 7540 處分投資損失 | | - | - | (| 23,679) | (1) | | |
| 7560 兌換損失 | | - | - | (| 12,242) | - | | |
| 7630 減損損失(附註四(六)) | | - | - | (| 46,873) | (1) | | |
| 7880 什項支出 | (| 5,303) | - | (| 12,400) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 37,226) | (1) | (| 202,369) | (4) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 782,592 | 18 | | 533,710 | 11 | | |
| 8110 所得稅費用(附註四(十五)) | (| 128,673) | (3) | (| 161,114) | (3) | | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 653,919 | 15 | \$ | 372,596 | 8 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 653,919 | 15 | \$ | 372,596 | 8 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 普通股每股盈餘(附註四(十六)) | | | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 4.18 | \$ | 3.49 | \$ | 2.98 | \$ | 2.08 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ | 4.14 | \$ | 3.46 | \$ | 2.79 | \$ | 1.95 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 保 留 盈 餘 | | | | | | | 未實現重估 增 值 | 累積換算調 整 數 | 未認列為 退休金成 本之淨 損 失 | 庫藏股票 | 合 計 | |
|---------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 普通股股本 | 普通股溢價 | 庫藏股票 交 易 | 合併溢額 | 認 股 權 | 其 他 | 法 定 盈 餘 公 積 | | | | | | 未分配盈餘 |
| 97 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$1,616,000 | \$ 514,331 | \$ - | \$11,892 | \$ - | \$ 7,375 | \$ 106,895 | \$ 690,297 | \$ 6,870 | \$ 78,633 | (\$ 6,967) | \$ - | \$3,025,326 |
| 96年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 55,856 | (55,856) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利 | 11,200 | - | - | - | - | - | - | (41,793) | - | - | - | - | (30,593) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (12,538) | - | - | - | - | (12,538) |
| 股票股利 | 80,800 | - | - | - | - | - | - | (80,800) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (282,800) | - | - | - | - | (282,800) |
| 97年度合併總損益 | - | - | - | - | - | - | - | 372,596 | - | - | - | - | 372,596 |
| 轉換公司債之發行及續後調整 | - | - | - | - | 90,635 | - | - | - | - | - | - | - | 90,635 |
| 轉換公司債之買回 | - | - | 7,092 | (7,092) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,343) | - | (2,343) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (40,137) | (40,137) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 92,972 | - | - | 92,972 |
| 97年12月31日餘額 | <u>\$1,708,000</u> | <u>\$ 514,331</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$11,892</u> | <u>\$83,543</u> | <u>\$ 7,375</u> | <u>\$ 162,751</u> | <u>\$ 589,106</u> | <u>\$ 6,870</u> | <u>\$ 171,605</u> | <u>(\$ 9,310)</u> | <u>(\$40,137)</u> | <u>\$3,213,118</u> |
| 98 年 度 | | | | | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$1,708,000 | \$ 514,331 | \$ 7,092 | \$11,892 | \$83,543 | \$ 7,375 | \$ 162,751 | \$ 589,106 | \$ 6,870 | \$ 171,605 | (\$ 9,310) | (\$40,137) | \$3,213,118 |
| 97年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 37,259 | (37,259) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利 | 3,270 | 5,730 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9,000 |
| 股票股利 | 84,150 | - | - | - | - | - | - | (84,150) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (201,960) | - | - | - | - | (201,960) |
| 98年度合併總損益 | - | - | - | - | - | - | - | 653,919 | - | - | - | - | 653,919 |
| 轉換公司債之轉換及調整 | 276,563 | 586,013 | - | (83,543) | - | - | - | - | - | - | - | - | 779,033 |
| 未認列為退休金成本之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,708) | - | (3,708) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (52,076) | - | - | (52,076) |
| 98年12月31日餘額 | <u>\$2,071,983</u> | <u>\$1,106,074</u> | <u>\$ 7,092</u> | <u>\$11,892</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,375</u> | <u>\$ 200,010</u> | <u>\$ 919,656</u> | <u>\$ 6,870</u> | <u>\$ 119,529</u> | <u>(\$13,018)</u> | <u>(\$40,137)</u> | <u>\$4,397,326</u> |

註：民國97年度盈餘實際配發董監酬勞\$9,866及員工紅利\$32,886，已列為年度費用，並自合併損益表中扣除，詳附註四(十三)。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱安、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一詮精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 98 | 年 | 度 | 97 | 年 | 度 |
|--------------------|----|----------------|---|----|---|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 合併總損益 | \$ | 653,919 | | \$ | | 372,596 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 金融資產評價(利益)損失 | (| 105,461) | | | | 54,846 |
| 金融負債評價利益 | (| 25,849) | | (| | 25,721) |
| 呆帳費用(回升利益) | (| 14,285) | | | | 7,052 |
| 折舊費用 | | 439,684 | | | | 368,451 |
| 各項攤提 | | 23,186 | | | | 21,155 |
| 可轉換公司債折價攤銷 | | 17,796 | | | | 16,813 |
| 可轉換公司債贖回利益 | | - | | (| | 34,889) |
| 存貨報廢損失 | | 50,077 | | | | 65,364 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (| 19,294) | | | | 52,029 |
| 處分投資利益 | (| 84,534) | | (| | 9) |
| 依權益法認列之長期股權投資損失 | | 444 | | | | - |
| 固定資產減損損失 | | - | | | | 46,873 |
| 處分固定資產利益 | (| 6,350) | | (| | 9,925) |
| 其他資產報廢損失 | | - | | | | 2,044 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | | 38,231 | | (| | 47,102) |
| 應收票據(含關係人) | | 47,944 | | | | 20,060 |
| 應收帳款(含關係人) | (| 367,433) | | | | 407,953 |
| 其他應收款 | | 1,203 | | (| | 16,934) |
| 存貨 | (| 157,266) | | (| | 78,966) |
| 其他流動資產 | (| 44,306) | | | | 9,145 |
| 遞延所得稅資產/負債 | | 33,119 | | | | 50,670 |
| 應付票據 | (| 3,468) | | (| | 26,286) |
| 應付帳款 | | 296,104 | | (| | 228,762) |
| 應付費用 | | 74,685 | | (| | 6,015) |
| 應付所得稅 | (| 15,534) | | (| | 38,067) |
| 其他應付款項 | | 5,615 | | (| | 4,158) |
| 其他流動負債 | (| 9,706) | | | | 3,473 |
| 其他負債-其他 | | 419 | | | | - |
| 應計退休金負債 | | 3,519 | | | | 7,451 |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>832,459</u> | | | | <u>989,141</u> |

(續次頁)

投資活動之現金流量

| | | | | |
|-------------------|----|----------|-----|----------|
| 其他金融資產 - 流動減少(增加) | \$ | 6,780 | (\$ | 4,722) |
| 被投資公司股款收回-非子公司 | | - | | 11,053 |
| 以成本衡量之金融資產購置數 | (| 142,854) | (| 15,348) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | | 24,070 | | 277 |
| 取得採權益法之長期股權投資 | (| 3,209) | | - |
| 購置固定資產 | (| 681,386) | (| 827,719) |
| 處分固定資產價款 | | 94,304 | | 146,714 |
| 存出保證金增加 | (| 3,353) | (| 1,671) |
| 其他資產增加 | (| 17,955) | (| 25,339) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 723,603) | (| 716,755) |

融資活動之現金流量

| | | | | |
|----------------|---|----------|---|-----------|
| 短期借款減少 | (| 367,892) | (| 143,937) |
| 應付公司債發行成本 | | - | (| 5,000) |
| 發行可轉換公司債 | | - | | 1,000,000 |
| 可轉換公司債買回價款 | | - | (| 71,782) |
| 長期借款償還 | (| 69,900) | (| 36,000) |
| 長期應付票據付現數 | (| 9,005) | (| 9,581) |
| 存入保證金(減少)增加 | (| 78) | | 2,837 |
| 買回庫藏股價款 | | - | (| 40,137) |
| 支付現金股利 | (| 201,960) | (| 282,800) |
| 支付員工紅利 | | - | (| 30,593) |
| 支付董監事酬勞 | | - | (| 12,538) |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (| 648,835) | | 370,469 |

匯率影響數

| | | | | |
|-----------------|----|-----------|----|-----------|
| 匯率影響數 | (| 31,865) | | 37,726 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (| 571,844) | | 680,581 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,180,337 | | 499,756 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 608,493 | \$ | 1,180,337 |

現金流量資訊之補充揭露

| | | | | |
|-----------------|----|---------|----|---------|
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ | 16,489 | \$ | 35,413 |
| 本期支付所得稅 | \$ | 109,112 | \$ | 151,482 |
| 購置固定資產支付現金 | | | | |
| 本期固定資產增加金額 | \$ | 670,169 | \$ | 798,825 |
| 期初應付設備款 | | 38,104 | | 66,998 |
| 期末應付設備款 | (| 26,887) | (| 38,104) |
| 現金支付數 | \$ | 681,386 | \$ | 827,719 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ | 3,055 | \$ | 40,905 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、支秉鈞會計師民國九十九年三月十八日查核報告。

董事長：周萬順

經理人：李忠義

會計主管：楊柏榮

一 詮 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)一詮精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 66 年 8 月，本公司於民國 79 年 7 月、82 年 11 月、90 年 9 月及 93 年 9 月分別與一詮工業股份有限公司、一湛工業股份有限公司及一澈科技股份有限公司進行合併，合併後本公司均為存續公司。本公司經營有關機械及零件、電子零件、電器零件、半導體 LED 導線架、精密模具等製造加工買賣及有關進出口貿易。

本公司股票自民國 89 年 3 月 21 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，復於民國 90 年 9 月 19 日起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 2,330 人。

(二)列入本合併財務報表編製個體之子公司及本期增減變動情形：

| 投資公司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | | 民國98年 12月31日 | 民國97年 12月31日 | |
| 一詮精密 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 一般投資業務 | 100 | 100 | - |
| " | 盛世光電股份有 限公司 | LED照明產品製 造及買賣 | 100 | - | 民國98年3月 投資 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 一般投資業務及 LED、LCD之買賣 | 100 | 100 | - |
| " | GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 一般買賣業務 | 100 | 100 | - |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|---|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | | | 民國98年 12月31日 | 民國97年 12月31日 | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | DRAGONUP TRADING LIMITED | 一般買賣業務 | 100 | 100 | - |
| " | FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | " | 100 | 100 | - |
| I-CHIUN (CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 一造科技(深圳)有限公司 | LED導線架之生產製造及買賣 | 100 | 100 | - |
| " | 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工買賣 | 100 | 100 | 原名一詮精密電子工業(昆山)有限公司 |
| " | 一詮精密電子(南京)有限公司 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 100 | 100 | - |

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

本公司之子公司盛世光電於民國 98 年 3 月辦理現金增資 99,750 仟元，業已辦理完畢。本公司之曾孫公司一造科技分別於民國 97 年 1 月及 5 月辦理現金增資美金 160 仟元及盈餘轉增資美金 370 仟元，該項增資案業已辦理完畢。另一詮精密(中國)分別於民國 97 年 3 月及 10 月辦理盈餘轉增資美金 2,500 仟元及現金增資美金 5,000 仟元，該項增資案業已辦理完畢。

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」及中華民國一般公

認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

1. 本公司依中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併財務報表編製個體。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額予以沖銷。

(二)海外合併個體外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，請詳附註二(十五)說明。

(六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 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」，固定製造費用按生產設備之

正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(十)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一)固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 本公司、一造科技(深圳)有限公司及一詮精密電子工業(中國)有限公司之固定資產係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築為 10 至 25 年外，餘為 2 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分資產損益，列入當期損益。
5. 一詮精密電子(南京)有限公司固定資產折舊係依取得時估計經濟耐用年限，採直線法提列，估計淨殘值以原價 10% 計算，其主要資產耐用年數除房屋及建築為 10 至 20 年外，餘為 3 至 10 年。

(十二)無形資產

係土地使用權，以取得成本為入帳基礎，按 50 年採平均法攤銷。

(十三)遞延費用

遞延資產主係裝潢工程及專利使用權之購買等，並按其估計效益年數 2 ~ 7 年，採平均法攤銷。

(十四)非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金

額之範圍內予以迴轉。

(十五)應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，惟利息法與直線法差異不大時，得採直線法攤銷，並將每期攤銷費用作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

(十六)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七)所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之

所得，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十八)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十九)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一)每股盈餘

有關每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

(二十二)會計估計

本公司及合併子公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 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」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外收入分別減少 \$167,336 及 \$189,121；民國 98 年度合併淨利減少 \$32,422，每股盈餘減少 \$0.17。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司及合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度合併淨利減少 \$36,202，每股盈餘減少 \$0.20。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,525 | \$ 944 |
| 支票存款及活期存款 | 609,485 | 1,188,750 |
| 定期存款 | 60 | - |
| | <u>611,070</u> | <u>1,189,694</u> |
| 減：其他金融資產-流動 | | |
| - 借款質押銀行存款 | (2,577) | (2,879) |
| - 工研院補助款專戶 | - | (6,478) |
| | <u>\$ 608,493</u> | <u>\$ 1,180,337</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 153,459 | \$ 110,971 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 38,701 | (66,760) |
| | <u>\$ 192,160</u> | <u>\$ 44,211</u> |

民國 98 年及 97 年度認列之淨金融資產評價(損)益分別為 \$105,461 及 (\$54,846)。

(三) 應收帳款淨額

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款－非關係人 | \$ 1,763,369 | \$ 1,370,407 |
| 減：備抵呆帳 | (16,630) | (23,851) |
| | <u>\$ 1,746,739</u> | <u>\$ 1,346,556</u> |

(四) 存貨

| | | 98 年 12 月 31 日 | | |
|---------|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | | \$ 234,908 | (\$ 39,095) | \$ 195,813 |
| 物 料 | | 25,052 | (5,326) | 19,726 |
| 半 成 品 | | 70,111 | (18,763) | 51,348 |
| 製 成 品 | | 246,940 | (40,355) | 206,585 |
| 商 品 存 貨 | | 41,783 | (6,042) | 35,741 |
| | | <u>\$ 618,794</u> | <u>(\$ 109,581)</u> | <u>\$ 509,213</u> |
| | | 97 年 12 月 31 日 | | |
| | | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | | \$ 157,375 | (\$ 53,787) | \$ 103,588 |
| 物 料 | | 24,744 | (5,455) | 19,289 |
| 半 成 品 | | 18,973 | (12,855) | 6,118 |
| 製 成 品 | | 228,252 | (51,602) | 176,650 |
| 商 品 存 貨 | | 82,724 | (6,764) | 75,960 |
| | | <u>\$ 512,068</u> | <u>(\$ 130,463)</u> | <u>\$ 381,605</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 98年度 | 97年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,478,820 | \$ 3,812,102 |
| 未分攤固定製造費用 | 162,000 | - |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (19,294) | 52,029 |
| 存貨報廢損失 | 50,077 | 65,364 |
| 存貨盤(盈)虧 | 243 | 66 |
| 出售下腳及廢料收入 | (217,077) | (220,834) |
| | <u>\$ 3,454,769</u> | <u>\$ 3,708,727</u> |

(五)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|-------------------------------------|-----------|------|-----------|------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| UNIVERSAL LED TECHNOLOGIES, INC. | \$ 2,769 | 50% | \$ - | - |

2. 本公司民國 98 年度採權益法評價認列之投資損失計\$444。

3. 民國 98 年度順流交易之未實現銷貨毛利為\$419，業已銷除並帳列其他負債－其他。

(六)固定資產

| | 98 年 12 月 31 日 | | | | |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 合計 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 15,538 | \$ 98,221 | \$ 113,759 | \$ - | \$ 113,759 |
| 房屋及建築 | 716,679 | - | 716,679 | (221,458) | 495,221 |
| 機器設備 | 1,784,823 | - | 1,784,823 | (669,900) | 1,114,923 |
| 模具設備 | 759,972 | - | 759,972 | (467,875) | 292,097 |
| 其他設備 | 288,301 | - | 288,301 | (170,641) | 117,660 |
| 預付設備款 | 264,675 | - | 264,675 | - | 264,675 |
| | <u>\$ 3,829,988</u> | <u>\$ 98,221</u> | <u>\$ 3,928,209</u> | <u>(\$ 1,529,874)</u> | <u>\$ 2,398,335</u> |
| 減：累計減損 | | | | | (39,787) |
| | | | | | <u>\$ 2,358,548</u> |

| | 97 年 12 月 31 日 | | 98 年 12 月 31 日 | | |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 合計 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 15,538 | \$ 98,221 | \$ 113,759 | \$ - | \$ 113,759 |
| 房屋及建築 | 722,260 | - | 722,260 | (196,414) | 525,846 |
| 機器設備 | 1,633,971 | - | 1,633,971 | (554,600) | 1,079,371 |
| 模具設備 | 660,221 | - | 660,221 | (359,612) | 300,609 |
| 其他設備 | 257,705 | - | 257,705 | (131,638) | 126,067 |
| 預付設備款 | 140,274 | - | 140,274 | - | 140,274 |
| | <u>\$ 3,429,969</u> | <u>\$ 98,221</u> | <u>\$ 3,528,190</u> | <u>(\$ 1,242,264)</u> | <u>\$ 2,285,926</u> |
| 減：累計減損 | | | | | (49,718) |
| | | | | | <u>\$ 2,236,208</u> |

本公司歷年來重估增值總額計\$49,111，並提列土地增值稅準備\$20,610，惟自民國94年2月1日起，因土地增值稅稅率調降，故本公司依其稅率重新計算其土地增值稅準備經調整為\$13,740，並增加未實現重估增值\$6,870。另本公司於民國82年11月與一湛工業合併，合併計入重估增值金額為\$49,110，及土地增值稅準備\$27,453。截至民國98年及97年12月31日止，本公司及合併子公司之土地增值稅準備金額皆為\$41,193。

本公司及合併子公司民國98年及97年度認列之減損損失計為\$0及\$46,873。

本公司及合併子公司截至民國98年及97年12月31日止，提供固定資產作為銀行借款之擔保品，其帳面價值請詳附註六。

(七)短期借款

| | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 15,997 | \$ 338,801 |
| 信用狀借款 | 154,697 | 65,424 |
| 擔保借款 | - | 134,361 |
| 合計 | <u>\$ 170,694</u> | <u>\$ 538,586</u> |
| 借款利率區間 | <u>0%~2.75%</u> | <u>0%~8.07%</u> |

本公司及合併子公司提供作為上述銀行借款之擔保品情形請詳附註六。

(八)應付公司債

| 項 目 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|-----------|------------|
| 應付公司債 | \$ 1,700 | \$ 886,700 |
| 減：應付公司債折價 | - | (128,505) |
| | 1,700 | 758,195 |
| 減：一年內到期部份 | (1,700) | - |
| | \$ - | \$ 758,195 |

1. 本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,000,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國97年6月9日至102年6月9日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國97年6月9日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，惟不得低於發行時轉換價格之80%為限。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 當本轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，或本轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2. 截至民國98年12月31日止，本轉換公司債面額計\$885,000已轉換為普通股27,656仟股。另，本公司於盈餘分配基準日(民國98年8月28日)調整轉換價格至新台幣30.68元。

3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$113,300。
4. 因轉換公司債流通在外餘額已低於原發行總面額 10%，故本公司於民國 98 年 11 月 18 日經董事會決議按債券面額收回剩餘流通在外債券，已於民國 99 年 1 月 5 日確定終止上櫃。
5. 本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止以其淨額分別為\$0 及\$30,591 帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。經分離後主契約債務之有效利率分別為 1.925%及 3.465%。

(九)長期負債

| 借款性質 | 還款方式 | 98 年 12 月 31 日 | 97 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|
| 長期借款： | | | |
| 擔保借款 | 民國98年9月前陸續到期(分期償還) | \$ - | \$ 7,900 |
| 擔保借款 | 民國101年3月前陸續到期(分期償還) | - | 62,000 |
| | | | 69,900 |
| 減：一年內到期部分 | | - | (31,900) |
| | | | 38,000 |
| 長期應付票據： | | 1,355 | 10,360 |
| 減：一年內到期部分 | | (1,355) | (9,005) |
| | | | 1,355 |
| | | \$ - | \$ 39,355 |
| 借款利率區間 | | - | 2.275%~2.375% |

本公司及合併子公司提供作為上述銀行借款之擔保品情形請詳附註六。

(十)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，儲存

於臺灣銀行。另本公司經臺北縣政府核准，自民國98年4月起至99年3月底止暫停提撥勞工退休準備金。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| 折現率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期報酬率 | 2.25% | 2.50% |

依精算法計算之未認列過渡性淨給付義務98年度及97年度均按13年分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 24,750) | (\$ 19,720) |
| 非既得給付義務 | (38,286) | (35,754) |
| 累積給付義務 | (63,036) | (55,474) |
| 未來薪資增加影響數 | (8,211) | (16,810) |
| 預計給付義務 | (71,247) | (72,284) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>35,539</u> | <u>34,750</u> |
| 提撥狀況 | (35,708) | (37,534) |
| 未認列為過渡性淨給付義務 | 3,159 | 3,557 |
| 未認列退休金損失 | 21,229 | 26,119 |
| 補列之應計退休金負債 | (16,177) | (12,867) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 27,497)</u> | <u>(\$ 20,725)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 32,138</u> | <u>\$ 26,691</u> |
| 經理人退休金準備 | <u>(\$ 44,815)</u> | <u>(\$ 44,886)</u> |

(3)淨退休金成本之內容：

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 944 | \$ 277 |
| 利息成本 | 1,807 | 2,075 |
| 退休基金資產預期報酬 | (869) | (1,008) |
| 未認列退休金損失 | 1,181 | 1,396 |
| 未認列為過渡性淨給付義務攤銷 | <u>398</u> | <u>398</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 3,461</u> | <u>\$ 3,138</u> |

3. 自民國94年7月1日起，本公司及盛世光電股份有限公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國98年及97年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,745及\$15,888。
4. 另，本公司按月提列委任經理人之退休金準備，民國98年及97年度提列之金額分別為\$0及\$16,673，截至民國98年及97年12月31日帳列應計退休金負債之金額分別為\$44,815及\$44,886。
5. 合併之大陸子公司退休辦法
一詮精密電子工業(中國)有限公司、一詮精密電子(南京)有限公司及一造科技(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工

之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外無進一步義務。民國 98 年度及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,293 及 \$9,017。

6. 其餘合併個體未聘任員工而無相關員工退休辦法及退休金成本。

(十一)股本

1. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額分別為 \$3,000,000 及 \$2,000,000 (民國 98 年 12 月 31 日，內含可轉換公司債 50,000 仟股及員工認股權憑證 5,000 仟股；而民國 97 年 12 月 31 日，內含可轉換公司債 37,000 仟股)，實收資本額分別為 \$2,071,983 (含尚未辦理變更登記之公司債轉換股本 \$49,934) 及 \$1,708,000，每股面額 10 元，期末流通在外股數分別為 204,698 仟股 (扣除庫藏股 2,500 仟股) 及 168,300 仟股 (扣除庫藏股 2,500 仟股)。
2. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之可轉換公司債已轉換為普通股 27,656 仟股，每股面額 10 元，共計 \$276,563，帳列普通股股本，並依規定因公司債轉換而增加之資本，每季至少向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議以股東股票股利 \$84,150 及員工紅利 \$9,000 辦理轉增資，其中員工紅利係以股東會前一日之收盤價，考慮除權息影響後，以每股 27.52 元計算應配發 327 仟股。每股面額 10 元，共計發行 8,742 仟股，是項增資案業已辦理完竣。
4. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議以股東股票股利 \$80,800 及員工紅利 \$11,200 辦理轉增資，每股面額 10 元，共計發行 9,200 仟股，是項增資案業已辦理完竣。

(十二)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積—認股權請詳附註四(八)之說明。

(十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提存百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，餘方得依股東會決議分派，分派盈

餘時，除保留部份盈餘外，應就盈餘作如下分配：

- (1)員工紅利百分之十
- (2)董事監察人酬勞百分之三
- (3)股東紅利百分之八十七

本公司屬科技產業，所屬產業環境變化快速，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司未來資金需求及健全財務規劃以求永續發展，較適合採取穩定股利政策。股利率預計在百分之二十以上，其中現金股利佔股東紅利總數百分之二十以上，但現金股利若低於\$0.1(含)，則不予發放，改以股票股利發放。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。
3. 本公司於民國98年6月16日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 37,259 | \$ - | \$ 55,856 | \$ - |
| 股票股利 | 84,150 | 0.50 | 80,800 | 0.50 |
| 現金股利 | 201,960 | 1.20 | 282,800 | 1.75 |
| 董監酬勞 | - | - | 12,538 | - |
| 員工股票紅利 | - | - | 11,200 | - |
| 員工現金紅利 | - | - | 30,593 | - |
| 合計 | <u>\$ 323,369</u> | <u>\$ 1.70</u> | <u>\$ 473,787</u> | <u>\$ 2.25</u> |

本公司民國98年度盈餘分派議案，截至民國99年3月18日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$58,645及\$17,593，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(分別為10%及3%估列)並認列為民國98年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。本公司民國97年度盈餘實際配發員工紅利\$32,886及董監酬勞\$9,866，其中員工股票紅利\$9,000係以每股\$27.52元計算配發327仟股，經股東會決議之民國97年度員工分紅及董監酬勞與民國97年度財務報表認列之員工分紅\$38,236及董監酬勞\$11,471之差異金額為\$6,955，主要係因實際發

放數以可供分配盈餘為計算基礎所致，已調整為民國 98 年度損益。

5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四)庫藏股

1. 庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟股

| | | 98年度 | | |
|----------|----------|------|------|----------|
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 供轉讓股份予員工 | \$ 2,500 | \$ - | \$ - | \$ 2,500 |

| | | 97年度 | | |
|----------|------|----------|------|----------|
| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 供轉讓股份予員工 | \$ - | \$ 2,500 | \$ - | \$ 2,500 |

2. 本公司於民國 97 年 10 月 24 日經董事會決議買回本公司流通在外之股份轉讓予員工。依證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$40,137。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅之調節情形如下：

| | 98年度 | 97年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 222,442 | \$ 150,006 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (51,539) | 32,205 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (6,807) | (20,816) |
| 五年免稅之所得稅影響數 | (751) | (2,145) |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (2,497) | - |
| 以前年度所得稅高估數 | (2,100) | (9,072) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 4,925 | 8,476 |
| 備抵評價之所得稅影響數 | 16,677 | 2,319 |
| 當期暫時性差異當期稅率與實現年 度稅率差異影響數 | (7,962) | - |
| 稅法修正之所得稅影響數 | (43,877) | - |
| 其他 | 162 | 141 |
| 所得稅費用 | 128,673 | 161,114 |
| 加：以前年度所得稅高低估數 | 3,100 | 9,072 |
| 減：補繳以前年度所得稅 | (28) | (141) |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | (33,119) | (50,670) |
| 本期已支付數 | (21,596) | (21,287) |
| 暫繳及扣繳稅款 | (51,441) | (56,965) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 25,589</u> | <u>\$ 41,123</u> |

2. 遞延所得稅資產與負債之項目如下：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$ 18,507 | \$ 12,881 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 14,377 | 13,860 |
| 遞延所得稅負債-流動 | (1,077) | (1,537) |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (236,666) | (213,621) |
| 遞延所得稅資產備抵評價金額 | (30,387) | (13,710) |
| | <u>(\$ 235,246)</u> | <u>(\$ 202,127)</u> |

3. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下:

| 流動項目 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$ 50,133 | \$ 10,027 | \$ 30,349 | \$ 7,587 |
| 其他 | 37,019 | 7,403 | 15,028 | 3,757 |
| | | 17,430 | | 11,344 |
| 備抵評價 | | (18,506) | | - |
| | | (\$ 1,076) | | \$ 11,344 |
| <u>非流動項目</u> | | | | |
| 國外長期股權投資 (\$1,182,887) 收益 | (\$ 236,577) | (\$ 854,485) | (\$ 213,621) | |
| 虧損扣抵 | 12,481 | 2,496 | - | - |
| 退休金超限 | 58,360 | 11,672 | 54,842 | 13,710 |
| 其他投資損失 | 599 | 120 | 599 | 150 |
| | | (222,289) | | (199,761) |
| 備抵評價 | | (11,881) | | (13,710) |
| | | (\$ 234,170) | | (\$ 213,471) |

- 本公司及合併子公司民國 98 年度及 97 年度會計所得與課稅所得間，主要差異係因永久性差異所產生。
- 本公司經奉准「促進產業升級條例」之規定，自民國 95 年度起享受連續五年免徵營利事業所得稅之優惠，其免稅項目為生產 SMD 產品之機器設備、模具設備及儀器設備。
- 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。盛世光電於民國 97 年度成立，其營利事業所得稅結算申報，截至民國 98 年 12 月 31 日止尚未核定。
- 一造科技(深圳)有限公司及一詮精密電子工業(中國)有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免稅，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，分別於民國 93 年及 94 年開始使用上述免稅權利。

8. 未分配盈餘相關資訊：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | 919,656 | 589,106 |
| | <u>\$ 919,656</u> | <u>\$ 589,106</u> |

9. 兩稅合一相關資訊：

| | | |
|----------------|-------------------|------------------|
| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 112,972</u> | <u>\$ 95,277</u> |
| | 98年度(預計) | 97年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率(%) | <u>13.62%</u> | <u>23.16%</u> |

民國 98 年預計稅額扣抵比率係按 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十六)每股盈餘

| | 98 | | 年 | | 度 | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | | | 加權平均 | 每 股 盈 餘 | | |
| | 金 | 額 | 流通在外 | (單位：新台幣元) | | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 | |
| 屬於普通股股東 之本期純益 | \$ 782,592 | \$ 653,919 | 187,219 | <u>\$ 4.18</u> | <u>\$ 3.49</u> | |
| 具有稀釋作用之 潛在普通股之影響 | | | | | | |
| —可轉換公司債 | 59 | 51 | 55 | | | |
| —員工分紅 | - | - | 1,613 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響數 | <u>\$ 782,651</u> | <u>\$ 653,970</u> | <u>188,887</u> | <u>\$ 4.14</u> | <u>\$ 3.46</u> | |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

| | 97 | | 年 | | 度 |
|--------------------------------|------------|-----------|----------------|-----------|---------|
| | 金額 | | 加權平均 | 每股盈餘 | |
| | 稅前 | 稅後 | 流通在外 股數(仟股) | (單位：新台幣元) | |
| | | | | 稅前 | 稅後 |
| 屬於普通股股東 之本期純益 | \$ 533,710 | \$372,596 | 178,890 | \$ 2.98 | \$ 2.08 |
| 具有稀釋作用之 潛在普通股之影響 | | | | | |
| —可轉換公司債 | 16,231 | 11,821 | 15,091 | | |
| —員工分紅 | — | — | 3,226 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響數 | \$ 549,941 | \$384,417 | 197,207 | \$ 2.79 | \$ 1.95 |

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度及 96 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十七)用人、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 98年度 | | | 97年度 | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$492,494 | \$198,920 | \$691,414 | \$450,844 | \$174,801 | \$625,645 |
| 勞健保 費用 | 29,495 | 5,111 | 34,606 | 30,599 | 5,906 | 36,505 |
| 退休金 費用 | 21,676 | 6,951 | 28,627 | 36,392 | 10,480 | 46,872 |
| 其他用 人費用 | 28,748 | 4,425 | 33,173 | 27,039 | 5,006 | 32,045 |
| 折舊費用 (註) | 413,954 | 25,105 | 439,059 | 337,852 | 30,599 | 368,451 |
| 攤銷費用 | 9,876 | 13,310 | 23,186 | 13,206 | 7,949 | 21,155 |

註：未包含民國98年度及97年度出租資產之折舊\$625及\$0(帳列營業外費用及損失—什項支出)。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------|------------------------|
| 德洲精密電子股份有限公司 | 本公司為該公司之法人董事 |
| 浙江寧波德洲電子工業有限公司(寧波德洲) | 該公司董事長為德洲精密董事長 |
| 冠輝科技股份有限公司(冠輝科技) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 卓詮企業有限公司(卓詮企業) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 倡溢工業股份有限公司(倡溢工業) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 洋力貿易有限公司(洋力貿易) | 其負責人係本公司董事之二等親 |
| 董事、監察人、總經理及副總經理等 | 本公司及合併子公司董事、監察人及主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

| | 98年度 | | 97年度 | |
|------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 |
| 寧波德洲 | \$ 193,762 | 4 | 344,129 | 7 |
| 其他 | 25,037 | - | 15,704 | - |
| | <u>\$ 218,799</u> | <u>4</u> | <u>\$ 359,833</u> | <u>7</u> |

本公司及合併子公司銷貨予關係人之售價較一般銷貨價格並無顯著不同。其收款條件除寧波德洲原係依其資金能力收款，自民國98年2月起新增之銷貨改為月結85天至115天外，餘為月結120天，與一般客戶相當。

2. 進貨

| | 98年度 | | 97年度 | |
|------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金額 | 佔進貨淨額百分比 | 金額 | 佔進貨淨額百分比 |
| 冠輝科技 | \$ 58,950 | - | \$ 1,270 | - |
| 其他 | 8,455 | - | 12,382 | - |
| | <u>\$ 67,405</u> | <u>-</u> | <u>\$ 13,652</u> | <u>-</u> |

本公司及合併子公司向關係人進貨之付款期限與一般進貨相同，為月結90~120天；進貨價格與一般進貨價格尚無顯著不同。

3. 應收票據

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金 額 | 估該科目 百分比 | 金 額 | 估該科目 百分比 |
| 寧波德州 | \$ 10,472 | 17 | \$ 49,057 | 44 |
| 其他 | - | - | 2,123 | 2 |
| | <u>10,472</u> | <u>17</u> | <u>51,180</u> | <u>46</u> |
| 減：備抵呆帳 | (52) | | (2,156) | |
| | <u>\$ 10,420</u> | | <u>\$ 49,024</u> | |

4. 應收帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|--------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | 估該科目 百分比 | 金 額 | 估該科目 百分比 |
| 寧波德州 | \$ 120,932 | 6 | \$ 157,059 | 10 |
| 其他 | 14,154 | 1 | 1,387 | - |
| | <u>135,086</u> | <u>7</u> | <u>158,446</u> | <u>10</u> |
| 減：備抵呆帳 | (865) | | (5,877) | |
| | <u>\$ 134,221</u> | | <u>\$ 152,569</u> | |

5. 應付帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 金 額 | 估該科目 百分比 | 金 額 | 估該科目 百分比 |
| 冠輝科技 | \$ 1,745 | - | \$ 1,355 | - |
| 其他 | 3,974 | 1 | 2,044 | 1 |
| | <u>\$ 5,719</u> | <u>1</u> | <u>\$ 3,399</u> | <u>1</u> |

6. 去料加工

本公司於民國 98 年度銷售材料及半成品與冠輝科技計\$59,421，委託其代為進行產品零組件加工之生產，待加工完成後，再向其購回，以供本公司產品之組裝。該銷售材料及半成品收入並未計入本公司之營業收入。民國 98 年度此項交易之收款結算為 120 天，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未收取之款項計\$12,716，帳列「其他應收款」。民國 97 年度無是項交易。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬相關訊息：

| | 98年度 | 97年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 17,922 | \$ 13,480 |
| 獎金 | 79 | 14,448 |
| 業務執行費用 | 223 | 220 |
| 盈餘分配項目 | 19,730 | 13,578 |
| | <u>\$ 37,954</u> | <u>\$ 41,726</u> |

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關訊息可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司及合併子公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 名 稱 | 98年12月31日 | 97年12月31日 | 擔 保 用 途 |
|------------|-------------------|-------------------|---------|
| 其他金融資產—流動 | \$ 2,577 | \$ 2,879 | 短期借款 |
| 固定資產： | | | |
| 土地 | 113,759 | 113,759 | 長期借款 |
| 建築物 | 412,624 | 433,526 | 長、短期借款 |
| 機器設備 | - | 39,054 | 長期借款 |
| | <u>526,383</u> | <u>586,339</u> | |
| 無形資產—土地使用權 | 13,127 | 13,765 | 短期借款 |
| | <u>\$ 542,087</u> | <u>\$ 602,983</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為進貨已開立未用之信用狀及擔保信用狀明細如下：

(1) 已開立未使用之信用狀：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----|-----------|-----------|
| 美 元 | \$ 1,725 | \$ - |
| 日 幣 | 35,600 | - |
| 台 幣 | 4,800 | - |
| 歐 元 | 156 | - |

(2) 擔保信用狀：

| | | |
|-----|------|----------|
| 美 元 | \$ - | \$ 3,107 |
|-----|------|----------|

(二)民國 94 年 10 月 20 日金利精密工業(股)公司(以下簡稱「金利公司」)，向本公司及本公司負責人提起侵權行為之損害賠償，該案係主張本公司涉及侵害該公司第 M262842 號「發光二極體支架」新型專利，並請求金額\$50,000，此案已於民國 95 年 10 月 19 日經板橋地方法院宣判未來本公司不得販賣金利公司所有新型第 M262842 號「發光二極體支架」，且對於金利公司控告本公司專利侵權損害之賠償申請予以駁回，本公司乃於民國 95 年 11 月 27 日對板橋地方法院第一審判決提出上訴，經台灣高等法院民國 96 年 7 月 17 日之二審判決，仍維持第一審之判決。兩造再各自上訴至最高法院，最高法院於 96 年 12 月 27 日將二審台灣高等法院原判決廢棄發回，本案現由台灣高等法院已分案以 97 年度智上更(一)字第 1 號審理中。本公司針對該產品之生產已另開發新製程，故該案之判決對本公司並無造成損失。

另本公司於民國 95 年 11 月 6 日向經濟部智慧財產局舉發申請撤銷金利公司發光二極體支架之專利權，經經濟部智慧財產局民國 96 年 10 月 23 日(96)智專三(二)04074 字第 09620591440 號核准舉發成立，應撤銷其專利權，金利公司不服且再提起行政訴訟，惟該案經台北高等行政法院於 97 年 11 月 5 日判決駁回，維持專利權應撤銷之決定。復金利公司於 97 年 12 月 5 日向最高行政法院提起上訴，本案目前由最高行政法院審理中。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 12 月 24 日經董事會決議，預計民國 99 年度以\$600,000 成立竹南分公司，用以生產 LED 導線架及其相關零組件，刻正辦理該分公司設立相關事宜。

十、其他

(一)民國 97 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

| 金 融 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | | 97 年 12 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之價值 | 評價方法 估計之價值 | | 公開報價 決定之價值 | 評價方法 估計之價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融資產 | \$2,627,963 | \$ - | \$2,627,963 | \$2,870,546 | \$ - | \$2,870,546 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 | 192,160 | 192,160 | - | 44,211 | 44,211 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 145,516 | - | 180,103 | 23,360 | - | 41,584 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融負債 | 1,159,847 | - | 1,159,847 | 1,212,949 | - | 1,212,949 |
| 公平價值變動列入損益 之金融負債-流動 | - | - | - | 30,591 | - | 30,591 |
| 應付公司債 | - | - | - | 758,195 | - | 758,195 |
| 長期借款 | - | - | - | 38,000 | - | 38,000 |
| 長期應付票據 | - | - | - | 1,355 | - | 1,355 |

本公司及合併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. 金融商品因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期負債及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產，如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價格；如無市場價格可供參考時，則依被投資公司之目前股權淨值估計公平價值。
3. 長期借款及長期應付票據係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
4. 於民國 95 年 1 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日其利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$170,694 及\$608,486。

(四) 金融商品重大損益資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日以評價方法估計金融商品之公平價值變動，而將其變動認列為當期(損)益之金額計\$131,310 及(\$29,125)。

(五) 風險控制及避險策略

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及合併子公司所有風險，使本公司及合併子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及合併子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及合併子公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

本公司及合併子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及合併子公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值

將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及合併子公司持有之外幣資產及負債部份及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 元將使其公平價值上升 \$27,046。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，故預不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及合併子公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾皆依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 100% 之子公司及孫公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司及合併子公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加 1%，將使本公司及合併子公司未來一年現金流出增加 \$1,707。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

本公司及合併子公司民國98年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 | 公司對 | 對象 | 科目 | 來本期餘額 | 最高期餘額 | 利率區間 | 資金貸與業務性質 | 往來金額 | 有短期融通必要之提列備抵擔保品名稱價值 | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) | | |
|----|------------------|------------------|-----------|----------|----------|------|----------|-----------|---------------------|-----------------|-------------|------------|--------------|
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 其他應收款-關係人 | \$ 7,350 | \$ 3,086 | - | 業務往來 銷貨 | \$207,249 | - | \$ - | - | \$ 207,249 | \$ 1,319,198 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密(南京) | " | 67,270 | 67,270 | - | 短期資金融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | - |
| " | " | 一造科技 | " | 39,413 | - | - | " | - | 營運週轉 | - | - | - | - |
| 2 | 一詮精密(中國) | 一詮精密(南京) | " | 34,735 | 11,836 | 3% | " | - | 營運週轉 | - | - | - | - |

註1：本公司「資金貸與他人作業辦法」規定貸與他人資金總額以本公司最近期財務報表淨值40%為限，因業務往來關係從事資金貸與時，其貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值30%；其因短期資金融通貸與累計金額不得超過最近期財務報表淨值10%；貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值5%，其因業務往來貸與之金額，不得超過業務往來金額(註2)。惟資金貸與直接或間接持有表決權股份100%之國外公司間，不受前述限額之限制。其最近期務報表係指最近期經會計師查核簽證之財務報表。

註2：其業務往來金額係指雙方間進貨、銷貨或買賣固定資產金額；若同時有進貨、銷貨或買賣固定資產時，以進貨、銷貨或買賣固定資產之前一年度統計數孰高者。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證者 公司名稱 | 關係 | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證額 | 以財產擔保之累計背書保證金額 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----|---------------|------------------|----|-------------|------------|---------|----------------|---------------|-----------|
| 0 | 一詮精密工業股份有限公司 | 一詮精密(中國) | 3 | 879,465 | 405,800 | 198,430 | - | 4.51% | 2,198,663 |
| 0 | " | 一造科技 | 3 | 879,465 | 49,215 | 49,215 | - | 1.12% | 2,198,663 |
| 0 | " | 一詮精密(南京) | 3 | 879,465 | 148,890 | 49,215 | - | 1.12% | 2,198,663 |
| 0 | " | I-CHIUN (CAYMAN) | 3 | 879,465 | 114,800 | - | - | - | 2,198,663 |
| 0 | " | 盛世光電 | 2 | 879,465 | 50,000 | 50,000 | - | 1.14% | 2,198,663 |

註：本公司對他公司保證不得超過最近期財務報表淨值之50%；為單一企業保證不得超過本公司最近期財務報表淨值20%為限。其最近期財務報表係指最近期經會計師查核簽證之財務報表。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | | 末 | | 備 註 |
|---|--------------------|---------------|--------------------|--------|--------------|---------|--------------|-----|-----|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面價值 | 持股比例 | 市價或股權淨值 | | |
| 一詮精密工業股份有限公司 | 股票 MORE FORTUNE | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 19,066 | \$ 1,902,562 | 100.00% | \$ 1,902,562 | 未質押 | |
| " | 股票 盛世光電 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,000 | 90,031 | 100.00% | 90,031 | " | |
| " | 股票 ULED | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 2,769 | 50.00% | 2,769 | " | |
| " | 股票 誠佑光電 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 400 | 4,000 | 10.31% | 4,012 | " | |
| " | 股票 德州精密電子 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 142 | 1,420 | 10.52% | 427 | " | |
| " | 股票 廣鎔 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,158 | 63,349 | 0.59% | 84,812 | " | |
| " | 股票 穩懋 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 285 | 9,250 | 0.05% | 8,322 | " | |
| " | 股票 順德工業 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 130 | 5,883 | 0.07% | 5,883 | " | |
| " | 股票 光磊科技 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 765 | 21,875 | 0.14% | 21,875 | " | |
| " | 股票 久元 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 100 | 8,132 | 0.11% | 8,132 | " | |
| " | 股票 華寶通訊 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 90 | 3,947 | 0.01% | 3,947 | " | |
| " | 股票 台灣奈普光電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 122 | 3,318 | 0.07% | 3,318 | " | |
| " | 股票 佰鴻工業 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 210 | 10,143 | 0.11% | 10,143 | " | |
| " | 股票 東貝光電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 350 | 22,260 | 0.14% | 22,260 | " | |
| " | 股票 億光電子 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 537 | 64,496 | 0.13% | 64,496 | " | |
| " | 股票 華碩 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 200 | 12,380 | 0.00% | 12,380 | " | |
| " | 股票 宏齊 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 200 | 6,726 | 0.11% | 6,726 | " | |
| " | 股票 台積電 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 410 | 26,445 | 0.00% | 26,445 | " | |
| " | 股票 立基電子 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 214 | 4,338 | 0.26% | 4,338 | " | |
| " | 股票 仁寶 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 50 | 2,217 | 0.00% | 2,217 | " | |
| 盛世光電股份有限公司 | 特別股 冠輝科技 | 其負責人係本公司董事二等親 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,000 | 50,000 | 15.14% | 45,314 | " | |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 股票 浙江寧波邦洲 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 6,300 | 10.52% | 8,240 | " | |
| " | 股票 浙江寧波德洲 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 11,197 | 6.47% | 28,976 | " | |
| " | 股票 I-CHIUN(CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 18,433 | 1,880,314 | 100.00% | 1,880,314 | " | |
| " | 股票 GREAT PROMISE | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,578 | 100.00% | 1,578 | " | |
| " | 股票 DRAGONUP | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,546 | 100.00% | 1,546 | " | |
| " | 股票 FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50 | 1,597 | 100.00% | 1,597 | " | |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 股票 一詮科技 | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,830 | 213,834 | 100.00% | 213,834 | " | |
| " | 股票 一詮精密(中國) | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 16,000 | 1,026,569 | 100.00% | 1,026,569 | " | |
| " | 股票 一詮精密(南京) | 本公司之曾孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 7,000 | 34,614 | 100.00% | 34,614 | " | |

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

| 買、賣之公司種類及名稱帳列科目 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 未 | | |
|---|------|-------|-------|---------|-------|---------|---------|--------|------|--------|------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | |
| | (仟股) | (註1) | (仟股) | 金額 | (仟股) | 金額 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | (註2) |
| 一詮精密工業股份有限公司 股票 東貝光電 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 92 | 1,582 | 9,532 | 255,041 | 9,274 | 308,043 | 244,480 | 63,563 | 350 | 12,143 | |

註1：期初金額不含評價損失\$762。

註2：期末金額不含評價利益\$10,117。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資公司無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及轉投資公司無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------|------------------|----------|-------|------------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 一詮精密工業(股)公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 進貨 | \$ 398,873 | 23% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (36,382) | (6%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | 一詮精密工業(股)公司 | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (398,873) | (44%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 36,382 | 20% | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | DRAGONUP | 本公司之孫公司 | 進貨 | 139,908 | 17% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (9,216) | (13%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | GREAT PROMISE | 本公司之孫公司 | 進貨 | 252,834 | 31% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (26,887) | (37%) | - |
| I-CHIUN(CAYMAN) | FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (480,097) | (53%) | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | 122,344 | 69% | - |
| DRAGONUP | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (139,908) | (100%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 9,216 | 100% | - |
| DRAGONUP | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 132,365 | 95% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (8,134) | (88%) | - |
| GREAT PROMISE | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (252,834) | (100%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 26,887 | 100% | - |
| GREAT PROMISE | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 252,814 | 100% | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | (26,887) | (100%) | - |
| FULL SUCCESS | 一詮精密(中國) | 本公司之孫公司 | 銷貨收入 | (480,097) | (100%) | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | 122,344 | 100% | - |
| FULL SUCCESS | I-CHIUN (CAYMAN) | 本公司之孫公司 | 進貨 | 480,097 | 100% | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | (122,344) | (100%) | - |
| 一詮精密(中國) | DRAGONUP | 本公司之曾孫公司 | 銷貨收入 | (132,365) | (8%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 8,134 | 1% | - |
| 一詮精密(中國) | GREAT PROMISE | 本公司之曾孫公司 | 銷貨收入 | (252,814) | (15%) | 月結30天 | 不適用 | 不適用 | 26,887 | 4% | - |
| 一詮精密(中國) | FULL SUCCESS | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | 480,097 | 51% | 月結90天 | 不適用 | 不適用 | (122,344) | (49%) | - |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 金額 | 應收關係人款項期 | | |
|------------------|--------------|----------|-----------------------|-----|----|----------|-----------|----------|
| | | | | | | 處理方式 | 後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
| I-CHIUN (CAYMAN) | FULL SUCCESS | 本公司之孫公司 | 應收帳款-關係人 \$122,344 | - | - | - | \$ 62,154 | - |
| FULL SUCCESS | 一詮精密(中國) | 本公司之曾孫公司 | \$122,344 | - | - | - | \$ 62,154 | - |

9. 從事衍生性商品交易者：本公司及轉投資公司無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

| 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 | | 帳面金額 | 被投資公司 | 本公司認列 | 備註 |
|--|--|--------|-------------------------------|------------|------------|--------|------|-------------|------------|------------|------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率 | | 本期(損)益 | 之投資(損)益 | |
| 一詮精密工業(股)公司 | MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 636,633 | \$ 636,633 | 19,066 | 100% | \$1,902,562 | \$ 323,536 | \$ 328,847 | 子公司 |
| " | 盛世光電股份有限公司 | 台灣 | LED照明產品製造及買賣 | 100,000 | - | 10,000 | 100% | 90,031 | (9,995) | (9,969) | 子公司 |
| MORE FORTUNE PROFITS LIMITED | I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 英屬開曼群島 | 一般投資業務及LED、LCD、震動馬達之買賣 | 585,833 | 585,833 | 18,433 | 100% | 1,880,314 | 323,567 | 不適用 | 孫公司 |
| " | GREAT PROMISE INTERNATIONAL LIMITED | 汶萊 | 一般買賣業務 | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,578 | (13) | 不適用 | 孫公司 |
| " | DRAGONUP TRADING LIMITED | 汶萊 | " | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,546 | (16) | 不適用 | 孫公司 |
| " | FULL SUCCESS ENTERPRISE CO., LTD. | 汶萊 | " | 1,600 | 1,600 | 50 | 100% | 1,597 | (8) | 不適用 | 孫公司 |
| I-CHIUN(CAYMAN) PRECISION INDUSTRY CO., LTD. | 一造科技 | 大陸深圳 | LED導線架之買賣及生產製造 | 142,675 | 142,675 | 4,830 | 100% | 213,834 | 22,156 | 不適用 | 曾孫公司 |
| " | 一詮精密(中國) | 大陸昆山 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣 | 431,865 | 431,865 | 16,000 | 100% | 1,026,569 | 269,440 | 不適用 | 曾孫公司 |
| " | 一詮精密(南京) | 大陸南京 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 223,930 | 223,930 | 7,000 | 100% | 34,614 | (24,597) | 不適用 | 曾孫公司 |

2. 轉投資公司重大交易事項之揭露，請詳附註十一(一)1-9。

(三)大陸投資資訊

1.投資大陸公司之公司名稱、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：

| 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 | | 本期期末自本公司直接或間接投資之持 | 本期認列投資 | 期末投資 | 截至本期 |
|-----------------------------|-------------------------------|---------|----------------------|-----------------|---------------------------|------|-------------------|-----------|------------|-------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | |
| 一造科技(深圳)有限公司 | LED導線架之買賣及生產製造 | 196,943 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 137,557 | \$ - | \$ - | 100% | \$ 22,156 | \$ 213,834 | \$ - |
| 浙江寧波邦洲電子工業有限公司 | LED導線架零組件之生產製造及銷售 | 62,422 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 8,042 | - | - | 10.52% | - | 6,300 | 7,453 |
| 浙江寧波德洲電子工業有限公司 | LED導線架零組件之生產製造及銷售 | 373,029 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 11,197 | - | - | 6.47% | - | 11,197 | 2,803 |
| 一詮精密電子工業(中國)有限公司 | TFT-LCD背光模組零組件及LED導線架之製造加工及買賣 | 577,638 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 271,915 | - | - | 100% | 269,440 | 1,026,569 | - |
| 一詮精密電子(南京)有限公司 | 行動通訊及電子零組件之製造加工及買賣 | 263,406 | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 159,950 | - | - | 100% | (24,597) | 34,614 | - |
| <u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u> | | | <u>經濟部投審會核准投資金額</u> | | <u>依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額</u> | | | | | |
| \$ | | 588,660 | \$ | 588,660 | \$ | | | | 2,638,396 | |

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響有關資訊：

- (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：請詳附註十一(一)7及(四)。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一(一)7及(四)。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：請詳附註十一(四)。
- (4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2。
- (5)資金融通最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1。
- (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。

(四) 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

民國98年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------|-----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率(註三) |
| 0 | 本公司 | 盛世光電 | 母 公 司 對 子 公 司 | 銷貨收入 | \$ 17,480 | 註九 | - |
| | | | | 應收帳款 | 6,278 | | - |
| 0 | 本公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 母 公 司 對 孫 公 司 | 銷貨收入 | 98,444 | 註四 | 2 |
| | | | | 應收帳款 | 11,310 | | - |
| | | | | 進貨 | 398,873 | 註五 | 9 |
| | | | | 出售設備 | 47,151 | | 1 |
| | | | | 應付帳款 | 36,382 | | 1 |
| | | | | 其他應收款 | 26,589 | | - |
| 0 | 本公司 | 一詮精密 (南京) | 母 公 司 曾 孫 公 司 | 銷貨收入 | 11,491 | 註七 | - |
| | | | | 進貨 | 6,097 | 註八 | - |
| | | | | 出售設備 | 10,373 | | - |
| | | | | 應收帳款 | 1,430 | | - |
| | | | | 其他應收款 | 2,994 | | - |
| 0 | 本公司 | 一詮精密 (中國) | 母 公 司 曾 孫 公 司 | 銷貨收入 | 12,077 | 註七 | - |
| | | | | 出售設備 | 78,926 | | 2 |
| | | | | 其他應收款 | 66,025 | | 1 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密 (南京) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 其他應收款 | 67,270 | - | 1 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | GREAT PROMISE | 孫 公 司 孫 公 司 | 進貨 | 252,834 | 註五 | 6 |
| | | | | 應付帳款 | 26,887 | | - |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | DRAGONUP | 孫 公 司 孫 公 司 | 進貨 | 139,908 | 註五 | 3 |
| | | | | 應付帳款 | 9,216 | | - |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | FULL SUCCESS | 孫 公 司 孫 公 司 | 銷貨收入 | 480,097 | 註四 | 11 |
| | | | | 應收帳款 | 122,344 | | 2 |
| 2 | GREAT PROMISE | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 進貨 | 252,814 | 註五 | 6 |
| | | | | 應付帳款 | 26,887 | | - |
| 3 | DRAGONUP | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 進貨 | 132,365 | 註五 | 3 |
| | | | | 應付帳款 | 8,134 | | - |
| 4 | FULL SUCCESS | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 銷貨收入 | 480,097 | 註四 | 11 |
| | | | | 應收帳款 | 122,344 | | 2 |
| 5 | 一詮精密 (中國) | 一詮精密 (南京) | 曾 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 其他應收款 | 11,836 | | - |

民國97年度

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|--|----------|------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產 之比率(註三) |
| 0 | 本公司 | I-CHIUN (CAYMAN) | 母 公 司 對 孫 公 司 | 銷貨收入 進貨 出售設備 應付帳款 其他應收款 | \$ 207,249 544,385 38,757 18,827 5,397 | 註六 註五 | 4 11 - - - |
| 0 | 本公司 | 一詮精密 (南京) | 母 公 司 曾 孫 公 司 | 銷貨收入 進貨 出售設備 應收帳款 其他應收款 | 27,377 26,233 3,402 5,768 3,270 | 註七 註八 | 1 1 - - - |
| 0 | 本公司 | 一詮精密 (中國) | 母 公 司 曾 孫 公 司 | 出售設備 | 42,765 | - | - |
| 0 | 本公司 | 一造科技 (深圳) | 母 公 司 曾 孫 公 司 | 出售設備 | 27,513 | - | - |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | 一詮精密 (南京) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 其他應收款 | 32,800 | - | 1 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | 一造科技 (深圳) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 其他應收款 | 41,021 | - | 1 |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | GREAT PROMISE | 孫 公 司 孫 公 司 | 進貨 應付帳款 | 289,597 11,836 | 註五 | 6 - |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | DRAGONUP | 孫 公 司 孫 公 司 | 進貨 應付帳款 | 245,801 8,670 | 註五 | 5 - |
| 1 | I-CHIUN (CAYMAN) | FULL SUCCESS | 孫 公 司 孫 公 司 | 銷貨收入 應收帳款 | 707,112 138,457 | 註六 | 15 2 |
| 2 | GREAT PROMISE | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 進貨 應付帳款 | 289,605 11,834 | 註五 | 6 - |
| 3 | DRAGONUP | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 進貨 應付帳款 | 208,949 7,734 | 註五 | 4 - |
| 4 | FULL SUCCESS | 一詮精密 (中國) | 孫 公 司 曾 孫 公 司 | 銷貨收入 應收帳款 | 707,112 138,208 | 註六 | 15 2 |

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：本公司售予I-CHIUN(CAYMAN)係以成本加計出口費用之價格銷售，再由其依各產品採購價考量出口費用等相關款項。加成後直接銷售予一詮精密(中國)，或轉售予FULL SUCCESS，再由FULL SUCCESS以無價差方式轉售予一詮精密(中國)。其收款條件為月結90天。

註五：本公司因廠商之需要，而透過I-CHIUN(CAYMAN)分別經由DRAGONUP及GREAT PROMISE向一詮精密(中國)及一造科技購入成品，進貨價格係按雙方議定之價格計價，付款條件為月結30天。

註六：本公司售予I-CHIUN(CAYMAN)係以成本加計出口費用之價格銷售，再由其以客戶訂單計價出售予FULL SUCCESS，再由FULL SUCCESS以無價差方式轉售予一詮精密(中國)，收款條件為月結120天。

註七：本公司銷貨予一詮精密(中國)、一造科技及一詮精密(南京)之售價係以成本加計出口費用之價格計價，其收款條件則依各該公司之資金能力及週轉情形而定，自民國98年1月起收款條件改為月結90天。

註八：本公司向關係人進貨之價格係按雙方議定之價格計價，付款條件為月結30天。

註九：本公司銷售予盛世光電之售價與一般銷售價格並無顯著不同，其收款條件為月結120天。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

| | 98年度 | | | | 合計 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 第一事業部 | 第二事業部 | 第三事業部 | 調整及沖銷 | |
| 來自公司以外客戶之收入 | \$3,387,445 | \$ 977,187 | \$ 80,239 | \$ - | \$4,444,871 |
| 來自母公司及合併子公司收入 | 1,069,825 | 1,210,047 | 12,166 | (2,292,038) | \$ - |
| | <u>\$4,457,270</u> | <u>\$2,187,234</u> | <u>\$ 92,405</u> | <u>(\$2,292,038)</u> | <u>\$4,444,871</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 793,480</u> | <u>\$ 265,361</u> | <u>(\$ 44,107)</u> | <u>(\$ 25,051)</u> | 989,683 |
| 投資(損)益淨額 | | | | | (444) |
| 公司一般費用 | | | | | (466,525) |
| 利息收(支)淨額 | | | | | (28,043) |
| 公司營業外收(支)淨額 | | | | | 287,921 |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | | <u>\$ 782,592</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$3,752,322</u> | <u>\$ 973,209</u> | <u>\$ 340,363</u> | <u>(\$ 753,533)</u> | \$4,312,361 |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | 145,516 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | 2,769 |
| 公司一般資產 | | | | | <u>1,492,241</u> |
| 資產合計 | | | | | <u>\$5,952,887</u> |
| 折舊費用 | | | | | |
| —部門 | <u>\$ 308,364</u> | <u>\$ 60,296</u> | <u>\$ 23,442</u> | <u>\$ 35,339</u> | <u>\$ 427,441</u> |
| —公司 | | | | | <u>\$ 12,243</u> |
| 資本支出金額 | | | | | |
| —部門 | <u>\$ 527,112</u> | <u>\$ 34,821</u> | <u>\$ 72,557</u> | <u>\$ 10,242</u> | <u>\$ 644,732</u> |
| —公司 | | | | | <u>\$ 25,436</u> |

| | 97年度 | | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | <u>第一事業部</u> | <u>第二事業部</u> | <u>第三事業部</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>合計</u> |
| 來自公司以外客戶之收入 | \$3,220,056 | \$1,388,761 | \$ 165,703 | - | 4,774,520 |
| 來自母公司及合併子公司收入 | 1,506,089 | 1,762,623 | 33,408 | (3,302,120) | - |
| | <u>\$4,726,145</u> | <u>\$3,151,384</u> | <u>\$ 199,111</u> | <u>(\$3,302,120)</u> | <u>\$4,774,520</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 735,172</u> | <u>\$ 355,566</u> | <u>(\$ 1,121)</u> | <u>(\$ 23,824)</u> | 1,065,793 |
| 投資(損)益淨額 | | | | | - |
| 公司一般費用 | | | | | (443,823) |
| 利息收(支)淨額 | | | | | (44,227) |
| 公司營業外收(支)淨額 | | | | | (44,033) |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | | <u>\$ 533,710</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$3,148,608</u> | <u>\$1,176,310</u> | <u>\$ 176,049</u> | <u>(\$ 439,556)</u> | \$4,061,411 |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | | 23,360 |
| 公司一般資產 | | | | | 1,561,367 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$5,646,138</u> |
| 折舊費用 | | | | | |
| —部門 | <u>\$ 261,195</u> | <u>\$ 45,441</u> | <u>\$ 24,796</u> | <u>\$ 23,824</u> | <u>\$ 355,256</u> |
| —公司 | | | | | <u>\$ 13,195</u> |
| 資本支出金額 | | | | | |
| —部門 | <u>\$ 711,294</u> | <u>\$ 114,628</u> | <u>\$ 15,618</u> | <u>(\$ 77,273)</u> | <u>\$ 764,267</u> |
| —公司 | | | | | <u>\$ 34,558</u> |

(二)地區別資訊

| | 98年度 | | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 國內 | 中國大陸 | 其他地區 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$2,795,422 | \$1,628,562 | \$ 20,887 | \$ - | \$4,444,871 |
| 來自合併公司之收入 | 139,054 | 399,833 | 1,753,151 | (2,292,038) | \$ - |
| | <u>\$2,934,476</u> | <u>\$2,028,395</u> | <u>\$1,774,038</u> | <u>(\$2,292,038)</u> | <u>\$4,444,871</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 507,154</u> | <u>\$ 374,541</u> | <u>\$ 133,039</u> | <u>(\$ 25,051)</u> | 989,683 |
| 投資(損)益淨額 | | | | | (444) |
| 公司一般費用 | | | | | (466,525) |
| 利息收(支)淨額 | | | | | (28,043) |
| 公司營業外收(支)淨額 | | | | | 287,921 |
| 繼續營業部門之稅前利益 | | | | | <u>\$ 782,592</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$2,856,758</u> | <u>\$1,610,177</u> | <u>\$ 598,959</u> | <u>(\$ 753,533)</u> | \$4,312,361 |
| 基金及投資 | | | | | 148,285 |
| 公司一般資產 | | | | | <u>1,492,241</u> |
| 資產合計 | | | | | <u>\$5,952,887</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 282,102</u> | <u>\$ 122,243</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,339</u> | <u>\$ 439,684</u> |
| 資本支出金額 | | | | | |
| 一部門 | <u>\$ 622,673</u> | <u>\$ 167,305</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 119,810)</u> | <u>\$ 670,168</u> |

| | 97年度 | | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 國內 | 中國大陸 | 其他地區 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 來自合併公司以 外客戶之收入 | \$2,928,990 | \$1,759,406 | \$ 86,124 | \$ - | \$4,774,520 |
| 來自合併公司之 收入 | 240,917 | 566,113 | 2,495,090 | (3,302,120) | \$ - |
| | <u>\$3,169,907</u> | <u>\$2,325,519</u> | <u>\$2,581,214</u> | <u>(\$3,302,120)</u> | <u>\$4,774,520</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 572,724</u> | <u>\$ 308,638</u> | <u>\$ 208,255</u> | <u>(\$ 23,824)</u> | 1,065,793 |
| 投資(損)益淨額 | | | | | - |
| 公司一般費用 | | | | | (443,823) |
| 利息收(支)淨額 | | | | | (44,227) |
| 公司營業外收 (支)淨額 | | | | | (44,033) |
| 繼續營業部門之 稅前利益 | | | | | <u>\$ 533,710</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$2,587,970</u> | <u>\$1,564,787</u> | <u>\$ 348,210</u> | <u>(\$ 439,556)</u> | \$4,061,411 |
| 長期投資 | | | | | 23,360 |
| 公司一般資產 | | | | | <u>1,561,367</u> |
| 資產合計 | | | | | <u>\$5,646,138</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 245,982</u> | <u>\$ 98,645</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23,824</u> | <u>\$ 368,451</u> |
| 資本支出金額 一部門 | <u>\$ 673,075</u> | <u>\$ 203,023</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 77,273)</u> | <u>\$ 798,825</u> |

(三)外銷銷貨資訊：

| 地 區 | 98年度 | | 97年度 | |
|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 銷貨金額 | 所佔比例 | 銷貨金額 | 所佔比例 |
| 亞 洲 | \$ 3,602,863 | 81% | \$ 3,668,771 | 77% |
| 其 他 地 區 | 83,976 | 2% | 44,877 | 1% |
| | <u>\$ 3,686,839</u> | <u>83%</u> | <u>\$ 3,713,648</u> | <u>78%</u> |

(四)重要客戶資訊：本公司及合併子公司民國 98 年度及 97 年度，無單一客戶之收入達損益表營業收入總額 10%以上。

一詮精密工業股份有限公司

董事長：周萬順