

上市股票代號：2483



百容電子股份有限公司

EXCEL CELL ELECTRONIC CO., LTD.

九十七年年報

本公司年報相關資料查詢網址：<http://newmops/twse.com.tw/>
證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國九十八年六月十日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人：

姓 名：蔡荻宜
職 稱：財務部 副理
電 話：(04)23598668 分機：272
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

(二)代理發言人：

姓 名：張勝傑
職 稱：執行長室 經理
電 話：(04)23598668 分機：330
電子郵件信箱：samchang@mail.ece.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：

地 址：台中市工業區二十五路二十號
電 話：(04)23598668
傳 真：(04)36016658

(二)台北辦事處：

地 址：台北縣新莊市五權一路一號六樓之九
電 話：(02)22996268
傳 真：(02)22994795

(三)工廠：同總公司

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

(一)名 稱：永豐金證券股份有限公司
(二)地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓
(三)電 話：(02)23823321
(四)網 址：<http://www.nsc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

(一)簽證會計師：王日春會計師、黃智敏會計師
(二)事務所名稱：敬業會計師事務所
(三)地 址：台中市台中港路一段 185 號 25 樓
(四)電 話：(04)23296111
(五)網 址：<http://www.hitaichung.com.tw>

五、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

六、公司網址：<http://www.ece.com.tw>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 01 |
| 貳、公司簡介..... | 04 |
| 參、公司治理報告..... | 06 |
| 一、公司組織..... | 06 |
| 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..... | 08 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 22 |
| 五、更換會計師資訊..... | 22 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊..... | 22 |
| 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..... | 22 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.... | 23 |
| 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..... | 24 |
| 肆、募資情形..... | 25 |
| 一、公司資本與股份..... | 25 |
| 二、公司債辦理情形..... | 28 |
| 三、特別股辦理情形..... | 28 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 28 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 29 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 30 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 30 |

| | |
|---|-----|
| 伍、營運概況 | 31 |
| 一、業務內容..... | 31 |
| 二、市場及產銷概況..... | 37 |
| 三、從業員工資訊..... | 45 |
| 四、環保支出資訊..... | 45 |
| 五、勞資關係..... | 46 |
| 六、重要契約..... | 47 |
| 陸、財務概況 | 48 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 48 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 50 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書..... | 51 |
| 四、最近年度財務報表..... | 51 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 51 |
| 六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響..... | 51 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 111 |
| 一、財務狀況分析..... | 111 |
| 二、經營結果分析..... | 112 |
| 三、現金流量分析..... | 113 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 114 |
| 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..... | 114 |
| 六、風險管理分析..... | 114 |
| 七、其他重要事項..... | 115 |
| 捌、特別記載事項 | 116 |
| 一、關係企業相關資料..... | 116 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 121 |
| 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..... | 121 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 121 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 121 |

壹、致股東報告書

一、九十七年營業計劃實施成果

(一) 營業計劃實施成果

九十七年度營收淨額 1,221,047 仟元，較九十六年度 1,378,929 仟元減少 11%；九十七年度合併營收淨額 1,852,953 仟元，較九十六年度 2,025,633 仟元減少 8.5%。九十七年度稅後淨利為 44,913 仟元，較九十六年度 111,602 仟元減少 60%，稅後基本每股盈餘 0.39 元。

(二) 預算執行情形：97 年度未出具財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支狀況：

單位：新台幣仟元

| 科目 | 96 年實際數 | 97 年實際數 |
|-------|----------|----------|
| 營業利益 | 177,086 | 115,494 |
| 營業外收支 | (33,803) | (68,576) |
| 稅前純益 | 143,283 | 46,918 |
| 稅後純益 | 111,602 | 44,913 |

2. 獲利能力分析：

| 項 | 目 | 96 年度 | 97 年度 |
|-------------|------|-------|-------|
| 資產報酬率 (%) | | 4.03 | 1.78 |
| 股東權益報酬率 (%) | | 4.79 | 1.96 |
| 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 15.15 | 9.87 |
| | 稅前純益 | 12.26 | 4.01 |
| 純益率 (%) | | 8.09 | 3.68 |
| 每股盈餘 (元) | | 0.96 | 0.39 |

(四) 研究發展狀況

本公司 97 年度主要研究發展說明如下：

1. 開發新型繼電器、端子台、連接器、板對板連接器、微動開關、指撥開關、光電繼電器...等新產品上市。
2. 開發微動開關製程設備、ERD 上蓋刻印設備、自動鉗接設備、成測機、ETB 自動插 PIN 機等完成裝機量產。
3. 研究發展費用 97 年度為新台幣 49,301 仟元，佔營業收入 4%。

二、九十八年營業計劃概要

面對 2009 年全球景氣衰退，百容團隊將檢討內部體質應如何改善外，也持續發展高競爭力之產品，使公司在產品線方面更趨完整並加速公司產品開發速度。展望今年度，公司訂定了以下營業計劃：

(一)經營方針

- 1.集團內研發平台整合管理運作及企業文化整合，提升管理效益。
- 2.積極強化大陸廠產能及產品線之整合，業務部加強接單及行銷能力並積極推展大陸內銷市場。
- 3.加強成本費用控管，以創造更大獲利。
- 4.積極建立綠色供應鏈。
- 5.取得 TOSHMS 職業安全衛生管理系統之認證。

(二)預期銷售數量及其依據

依據產業景氣及客戶產品發展資訊，並評估生產線之未來產能，本公司將加強具有未來性主要產品之擴展與推廣。預期主要產品 98 年度銷售數量如下：

單位：仟個

| 項目 | 銷售數量 | 項目 | 銷售數量 |
|-----|--------|-----|-----------|
| 開關 | 45,521 | 連接器 | 54,931 |
| 繼電器 | 8,528 | 沖壓件 | 2,338,770 |
| 端子台 | 24,769 | | |

(三)重要產銷政策

- 1.策略性市場區隔規劃持續推行：本公司所生產之產品線主要廣泛應用在電腦及週邊產品、無線通訊產品、有線通訊產品、網路及週邊設備、安全系統產品及 IC 設計周邊產品等產業之電子元件上，將可分散受單一產業之景氣循環變動之風險。
- 2.持續推動開發新產品、新市場案：主要為增加 OEM 及 ODM 代工產品營收比重。
- 3.取得 TOSHMS 職業安全衛生管理系統之認證。

三、未來公司發展策略

- (一)整合集團資源、改善管理體質並與業績成長同時並進。
- (二)持續擴展海外銷售市場以建置全球銷售通路。
- (三)強化海外各廠生產技術自主以提昇產品性能。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)外部競爭環境影響

根據工研院 2009/02 資料分析，受到全球經濟衰退影響，2008 年全球電子零組件市場規模為 1,544 億美元，僅較 2007 年微幅成長 0.5%。

就區域別來看，包括日本、中國大陸、台灣等亞太地區為全球電子零組件主要生產區域，2008 年市場佔有率高達 83%。

在亞太地區中，日本一直以來在輕薄短小之電子零組件市場享有舉足輕重的地位，其卓越技術力引領全球電子零組件產品走向，成為全球最主要電子零組件生產基地之一。近年來日本廠商考量技術擴散風險及縮短產品上市時間，開始將外移至中國大陸生產線移回日本國內生產，使得日本市場佔有率呈現出微幅成長的現象。

中國大陸以低廉生產要素供應與廣大應用市場，吸引台灣、日本、歐美等電子零組件大廠，前往當地設廠生產，使中國大陸成為另一快速成長區域。不過 2008 年中國大陸利用法規(例如勞動合同法、出口退稅)進行產業結構調整，對於電子零組件產業獎勵與補助大不如前，再加上 2008 年中金融海嘯影響，部分外資廠商退出中國大陸，使得中國大陸市場佔有率下滑。

(二)法規環境影響

各國政府為因應環境變化不斷推出新的稅務、環保、投資及勞動等法規。本公司隨時保持對各投資地區法規變動的訊息掌握，以便因應環境及法規變化作最佳的調整與配置。

(三)總體經濟環境影響

2009 年全球經濟發展情勢仍相當的惡劣，連帶使得電子零組件發展仍面臨相當多的不確定性。然以目前的市場現況分析，2009 年由於世界性景氣惡化的影響，主要電子製品的需求停滯，而新製品市場也無法在短期內彌補失去的市場，以致於電子零組件需求市場自 2008 年第四季衰退至今。

雖然市場需求不可能會長期的持續下滑，各國政府也在擴大財政支出以刺激經濟，會使全球電子零組件市場在 2009 年第三季有某種程度的恢復。但市場需求不可能在短期、急就章地被創造出來，根據工研院 2009/02 資料分析預測 2009 年全球電子零組件市場為 1407 億美元，較 2008 年衰退 8.8%。

面對 2009 年全球景氣衰退，百容團隊將『重新檢視經營方式，作為準備迎接下一期成長的機會』，檢討內部體質應如何改善外，也持續發展高競爭力之產品。本公司已長久執行成本費用控管，並持續擴展全球通路，將可因應總體經濟發展趨勢。

展望未來，百容經營團隊與全體員工將以積極與樂觀的態度，面對全新一年的挑戰。並將以更寬廣的視野，著手規劃未來更遠大的目標：以『不放棄任何機會，不貪求快速成長』為原則、『改善管理體質與業績成長並進』及『技術自主，全球通路』為策略，落實『永續經營，人本關懷』的理念，期盼實現成為『全球機電元件最大供應商』之企業願景，希望大家支持並共同來實現。最後要重申：『你的支持與信任是我們成長與茁壯的動力』，萬分感謝在百容成長的路上有各位攜手相伴，讓我們一路走來充滿信心；期盼各位一本初衷繼續給予百容指導與鼓勵，我們將盡心盡力，創造更大的價值，以回饋各位的期望。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

百容電子股份有限公司

董事長：廖本林 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十年十二月八日

二、公司沿革

- 民國 70 年 12 月 正式成立『百容電子股份有限公司』於台中市黎明路二段 135 號，資本額為新台幣參佰萬元，初期產品為鈕扣型電池。
- 民國 72 年 09 月 設立台北連絡處，負責內銷事宜。
- 民國 74 年 06 月 增資為新台幣陸佰萬元。
- 民國 75 年 10 月 購入台中市工業區 25 路 20 號廠址之土地。
- 民國 76 年 03 月 購入台中市工業區 23 路 28-1 號廠房。
- 民國 77 年 06 月 增資為新台幣貳仟壹佰萬元。
- 07 月 遷至台中市工業區 23 路 28-1 號。
- 民國 80 年 05 月 增資為新台幣壹億元。
- 10 月 購入台北縣新莊市五權一路六樓之九號，並將台北連絡處遷入。
- 民國 81 年 10 月 台中市工業區 25 路 20 號新廠落成啟用。
- 民國 82 年 12 月 總經理廖本林先生當選中華民國第 16 屆青年創業楷模。
- 民國 83 年 11 月 增資為新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 84 年 11 月 通過 LRQA ISO 9001 : 1994 認證。
- 民國 85 年 04 月 百容(美國)子公司成立。
- 07 月 增設接續子 ECT SERIES 生產線。
- 12 月 公司創立 15 週年。
- 民國 86 年 03 月 固態繼電器(SOLID STATE RELAY)ESR SERIES 研發完成。
- 04 月 自動化生產設備擴充: ETB 自動組立機。
- 06 月 新建宿舍大樓完成。
- 07 月 營業額參仟六佰萬元創歷史新高。
- 08 月 連接器 CONNECTOR (USB CONNECTOR) ESB SERIES 研發完成。
- 磁簧繼電器(LINE SENSE RELAY) EMR 18 SERIES 研發完成。
- 營業額參仟捌佰萬元再創歷史新高。
- 09 月 補辦公開發行送件。
- 端子台(TERMINAL BLOCK) ETB 06、08、09(3.5 PITCH) ETB 30、31、32、36 (3.81 PITCH) ETB 33、34、35(5.08 PITCH) 研發完成。
- 10 月 經證管會核准股票公開發行。
- 11 月 增資為貳億肆仟伍佰萬元。
- 投資百容(新加坡)公司。
- 12 月 營業額肆仟肆佰萬元創歷史新高。
- 八十六年營業額創歷史新高。

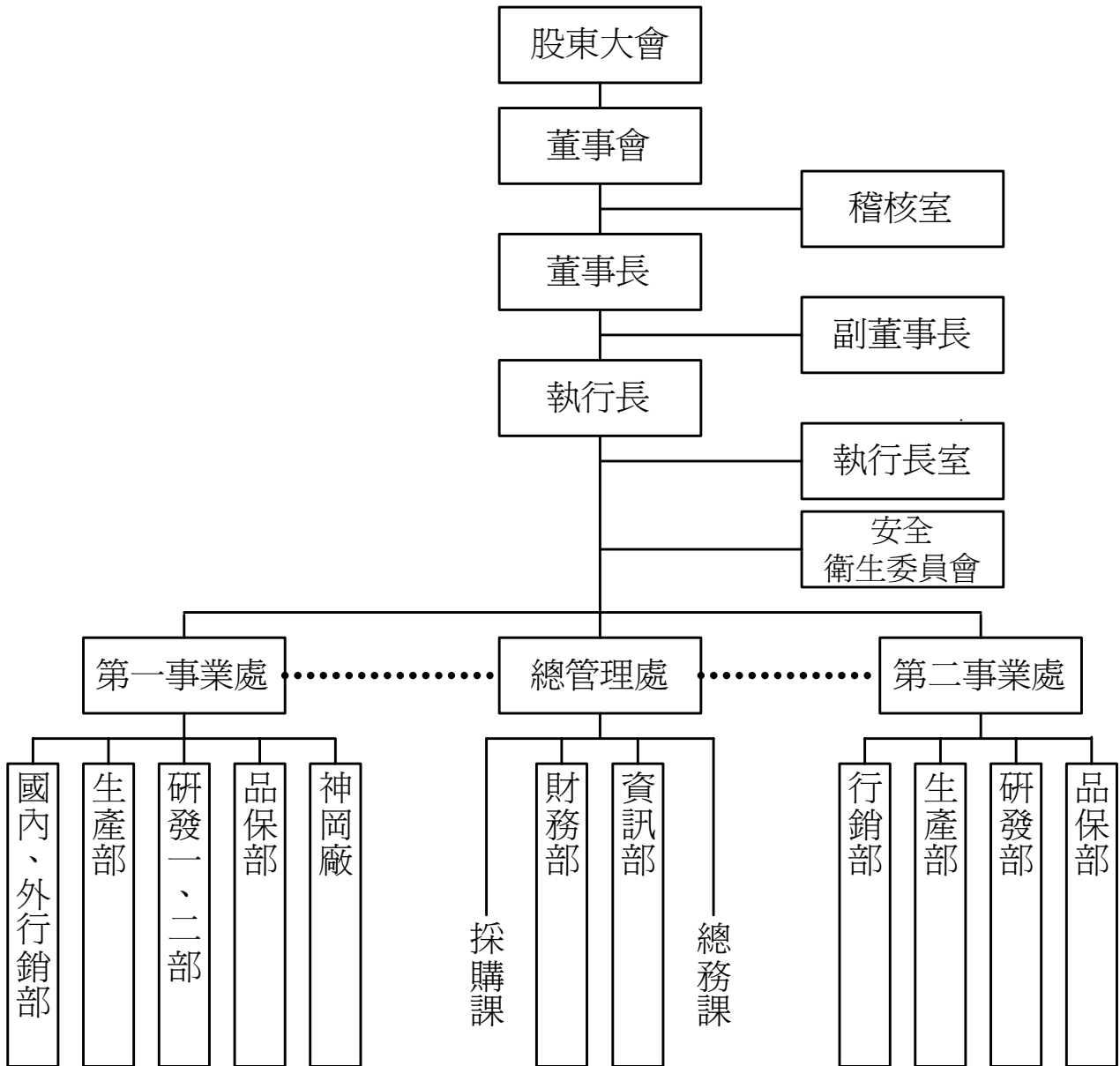
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
投資百容(維京群島)子公司。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
營業額創歷史新高肆仟伍佰萬元。
- 07 月 月銷售量突破肆佰萬個。
- 08 月 間接投資大陸長安廠。
- 09 月 營業額創歷史新高肆仟玖佰萬元。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH(2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE)ESP 研發完成。
- 民國 88 年 01 月 月銷售量突破伍佰壹拾萬個。
- 06 月 增資為肆億壹仟肆佰零伍萬元正。
- 10 月 月銷售量突破陸佰壹拾萬個。
- 民國 89 年 03 月 營業額創歷史新高陸仟壹佰貳拾捌萬元。
- 04 月 董事會通過現金增資發行記名式普通股 500 萬股。
- 民國 89 年 05 月 增資後股本伍億捌仟玖佰陸拾柒萬伍仟元。
- 民國 89 年 06 月 通過 ISO 14001 認證。
- 民國 90 年 08 月 增資後股本為柒億捌仟玖佰伍拾參萬捌仟柒佰伍拾元。
- 民國 91 年 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
通過 LRQA ISO 9000 : 2000 認證。
- 民國 92 年 03 月 間接投資大陸蘇州廠。
- 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
- 民國 93 年 06 月 發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。
- 09 月 增資後股本為拾壹億柒仟玖佰肆拾壹萬捌仟柒拾元。
- 11 月 買回庫藏股註銷，減資後股本為拾壹億伍仟肆佰肆拾萬捌仟柒拾元。
- 民國 93 年 12 月 成立國興電工股份有限公司。
- 民國 94 年 03 月 間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。
- 民國 94 年 07 月 第二事業處通過 TUV ISO/TS16949 認證。
- 10 月 神岡廠通過 LRQA ISO9000:2000 認證
- 11 月 集團月營收已達美金伍佰肆拾陸萬元
- 民國 95 年 04 月 蘇州廠新廠落成。
- 民國 95 年 08 月 取得企業營運總部認證書。
- 民國 97 年 02 月 第一事業處通過 LRQA ISO/TS16949 : 2002 認證。
- 民國 97 年 06 月 第二事業處通過 LRQA ISO/TS16949 : 2002 認證。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

1. 組織結構：



2.各主要部門所營業務：

| 部門 | 主要職掌 |
|---------|--|
| 第一事業處 | 為負責經營銷售程式開關、連接器、繼電器、端子台及各類金屬沖壓的零件等業務。 |
| 第二事業處 | 為負責經營 IC、散熱片、LED 導線架等。 |
| 總管理處 | 為財務部、總務課、採購課及資訊部等服務各事業處之服務部門。 |
| 行銷部 | 負責公司業務推展及執行、產品行銷及協助客戶抱怨處理等。 |
| 財務部 | 負責公司財務規劃、資金調度、成本控制、會計處理等相關業務。 |
| 研發部 | 為公司產品及生產設備開發、設計、技術之單位。 |
| 品保部 | 為公司品質管制、品質保證及負責公司文件相關管理業務之單位。 |
| 採購課 | 負責公司產品零件採購等相關業務之單位。 |
| 生產部 | 負責公司產品之製造及加工、生產安排、生產規劃、生產設備維護等相關業務之單位。 |
| 資訊部 | 負責公司資訊產品業務推展等相關業務之單位。 |
| 總務課 | 負責公司人事、總務等相關業務之單位。 |
| 執行長室 | 執行長交辦事項及專案之研究督導與企劃，並提供分析資訊作為經營決策之依據。 |
| 稽核室 | 負責各項行政、業務、財務、管理…等之稽核事宜。 |
| 神岡廠 | 為負責生產及銷售各類金屬沖壓等作業。 |
| 安全衛生委員會 | 推動環境安全衛生理念，維護環境品質及確保員工安全衛生。 |

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、監察人：

1. 董事、監察人資料：

98年6月10日 單位:股,%;仟元

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 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 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | | 股數 | 持比率 | 職稱 |
| 董事長 | 廖本林 | 96.6.11 | 三年 | 88.5.15 | 7,339,548 | 6.27 | 7,339,548 | 6.27 | 3,642,450 | 3.11 | - | 美國杜蘭大學碩士 本公司執行長 | 百納塑膠(股)、廣容科技(股)、國興電工(股)、百容電子(美國)公司董事長 | 董事 董事 董事 | 廖本曲 廖本添 廖月香 | 兄弟 兄弟 兄妹 |
| 董事 | 廖本曲 | 96.6.11 | 三年 | 88.5.15 | 8,299,998 | 7.10 | 8,299,998 | 7.10 | 1,335,971 | 1.14 | - | 西屯國小 本公司董事長 | 無 | 董事 董事 董事 神岡廠經理 | 廖本林 廖本添 廖月香 吳德康 | 兄弟 兄弟 兄妹 女婿 |
| 董事 | 蕭灯堂 | 96.6.11 | 三年 | 88.5.15 | 6,703,143 | 5.73 | 6,703,143 | 5.73 | 4,206,001 | 3.60 | - | 東海大學碩士 本公司第一事業處總經理 | 廣容科技(股)公司監察人、國興電工(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 廖本添 | 96.6.11 | 三年 | 88.5.15 | 1,594,935 | 1.36 | 1,594,935 | 1.36 | 248,270 | 0.21 | - | 中華技術學院 本公司第二事業處總經理 | 百納塑膠(股)公司董事、國興電工(股)公司董事、森茂科技(股)公司董事長 | 董事 董事 董事 | 廖本曲 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄弟 兄妹 |
| 董事 | 黃麟明 | 96.6.11 | 三年 | 91.6.20 | 10,000 | -- | 10,000 | - | - | - | - | 美國堪薩斯大學企業管理碩士 東吳、台科大兼任副教授 | 精通管理顧問(股)公司董事長、圓創科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 許敏成 | 96.6.11 | 三年 | 96.6.11 | - | - | - | - | - | - | - | 美國杜蘭大學碩士 國興電工總經理 | 國興電工總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 吳志遠 | 96.6.11 | 三年 | 96.6.11 | 6,000,000 | 5.13 | 6,000,000 | 5.13 | - | - | - | 南榮技術學院 國興電子董事長 | 國興電工總經理 星投資 得培微電子董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 廖月香 | 96.6.11 | 三年 | 96.6.11 | 1,020,389 | 0.87 | 1,030,389 | 0.88 | 2,538,022 | 2.16 | - | 嶺東科技學院 本公司總管理處副總 | 廣容科技董事 | 董事 董事 | 廖本林 廖本添 | 兄妹 兄妹 |
| 董事 | 普訊(股)公司 | 96.6.11 | 三年 | 93.6.25 | 110,000 | 0.09 | 110,000 | 0.09 | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 普訊(股)公司代表人 | 何正卿 | 96.6.11 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學企業管理研究所碩士 普訊創業投資(股)公司總經理 | 精技電腦(股)公司之獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 96.6.11 | 三年 | 96.6.11 | 261,907 | 0.22 | 399,907 | 0.34 | - | - | - | - | 文化大學 曼都國際(股)公司財務長 | 華陽中小企業開發(股)公司董事 曼都國際(股)公司董事 威力盟電子(股)公司監察人 全新光電科技(股)公司監察人 九臺精密陶瓷(股)公司監察人 和光光學(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 | 96.6.11 | 三年 | 93.6.25 | 3,578,014 | 3.06 | 3,578,014 | 3.06 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 百合投資(股)公司代表人 | 劉錦進 | 96.6.11 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 大同大學事業經營研究所碩士 翔英投資總經理 | 博大科技(股)公司、晶華石英光電(股)公司之獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 廖大周 | 96.6.11 | 三年 | 93.6.25 | - | - | 57,000 | 0.05 | - | - | - | - | 成功大學 華僑銀行副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

2. 董事、監察人屬法人股東之股東股權比例達百分之十以上或比例占前十名之股東名稱：

98年6月10日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|--|
| 普訊(股)公司 | 柯文昌(99.99%) |
| 百合投資(股)公司 | 廖本林(13.54%)、廖本曲(10.86%)、蕭灯堂(10.42%)、白金宜(10.42%) 陳貴香(10.42%)、廖宜賢(7.07%)、廖宜絲(7.07%)、廖本志(5.21%) 廖本添(4.17%)、蕭旭岑(4.17%) |

3. 董事及監察人獨立性資料：

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|---------------|----|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|---|
| | | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 |
| 廖本曲 | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 廖本林 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 蕭灯堂 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 廖本添 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 黃麟明 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 廖月香 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 許敏成 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 吳志遠 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 普訊(股)公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 賴尤秀敏 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 百合投資(股) 公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 廖大周 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

98年6月10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 | | |
|---------------|-----|------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------|----------|
| | | | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 廖本林 | 96.6 | 7,339,548 | 6.27 | 3,642,450 | 3.11 | - | - | 美國杜蘭大學碩士 本公司執行長 | 百納塑膠(股)、廣容科技(股)、國興電工(股)、百容電子(美國)公司董事長 | 副總經理 第二事業處 總經理 | 廖月香 廖本添 | 兄妹 兄弟 |
| 第一事業處 總經理 | 蕭汀堂 | 96.6 | 6,703,143 | 5.73 | 4,206,001 | 3.60 | - | - | 東海大學碩士 本公司第一事業處總經理 | 廣容科技(股)公司監察人、國興電工(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 第二事業處 總經理 | 廖本添 | 96.6 | 1,594,935 | 1.36 | 248,270 | 0.21 | - | - | 中華技術學院 本公司第二事業處總經理 | 百納塑膠(股)公司董事、國興電工(股)公司董事、森茂科技(股)公司董事長 | 執行長 副總經理 | 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄妹 |
| 總管理處 副總經理 | 廖月香 | 96.6 | 1,030,389 | 0.88 | 2,538,022 | 2.16 | - | - | 嶺東技術學院 本公司總管理處副總經理 | 廣容科技(股)公司董事 | 執行長 第二事業處 總經理 | 廖本林 廖本添 | 兄妹 兄妹 |
| 國內行銷部 副總經理 | 陳瑞奇 | 96.6 | 381,810 | 0.33 | 78,560 | 0.07 | - | - | 國立台灣科技大學電子工程 系 本公司國內行銷部副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金

新台幣仟元；%；97年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | |
|------------|---------|---------------|----------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D) (註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | 薪資、獎金及特支費等(E) (註5) | 退職退休金(F) (註13) | 盈餘分配員工紅利(G) (註6) | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) (註7) |
| 董事 | 廖本林 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 8,537 | 160 | 254 | 398 | 21.45% | 有 |
| 董事 | 廖本曲 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 10,818 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 蕭灯堂 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 8,537 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 廖本添 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 10,818 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 黃麟明 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 8,537 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 許敏成 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 10,818 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 吳志遠 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 8,537 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 廖月香 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 10,818 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 董事 | 普訊(股)公司 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 8,537 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |
| 普訊(股)公司代表人 | 何正卿 | 本公司 | 本公司 | 606 | 162 | 1.71% | 10,818 | 160 | 254 | 398 | 26.85% | 有 |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 合併報表內所有公司(註10)I |
| 低於 2,000,000 元 | 廖本林、廖本曲、廖月香、廖本添、蕭灯堂、吳志遠、許敏成、黃麟明、普訊(股)公司、何正卿 | 廖本林、廖本曲、廖月香、廖本添、蕭灯堂、吳志遠、許敏成、黃麟明、普訊(股)公司、何正卿 | 廖本曲、廖月香、廖本添、吳志遠、許敏成、黃麟明、普訊(股)公司、何正卿 | 廖本曲、廖月香、廖本添、吳志遠、許敏成、黃麟明、普訊(股)公司、何正卿 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | 廖本林、蕭灯堂 | 廖本林、蕭灯堂、許敏成 |
| 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 | 10 人 | 10 人 | 10 人 | 10 人 |

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本表及下表(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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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)，除填列本表外，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額，並應依公司董事於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。

註13：97年度實際給付屬退職退休金費用化之提撥數。

2. 監察人之酬金

新台幣仟元；%；97年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8) | 合併報表內所有公司(註5) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|--------------|-----------|-----------|----------|----------------|---------------|-----|---------------|--------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | 本公司 | 合併報表內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 廖大周 | | | 202 | 42 | 42 | 0.54% | 0.54% | 無 | |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 | | | | | | | | | |
| 百合投資(股)公司代表人 | 劉錦進 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|------------------------|---|
| | 本公司(註6) | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |
| 低於2,000,000元 | 廖大周、百合投資(股)公司、劉錦進、賴尤秀敏 | 合併報表內所有公司(註7) E 廖大周、百合投資(股)公司、劉錦進、賴尤秀敏 |
| 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 | 4人 | 4人 |

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、實際或按公平市價計算之租金、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

新台幣千元；%；97年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) (註11) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | A、B、C及D等四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 有無領取自 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) | 本公司 | 合併報表 內所有公司 (註6) | |
| 執行長 | 廖本林 | | | | | | | | | | | | | |
| 第一事業處 總經理 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | | | | |
| 第二事業處 總經理 | 廖本添 | 4,803 | 4,803 | 204 | 204 | 4,898 | 4,898 | 274 | | 22.66% | 343 | = | | |
| 總管理處副 總經理 | 廖月香 | | | | | | | | | | | | | |
| 國內行銷部 副總經理 | 陳瑞奇 | | | | | | | | | | | | | |

*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)E |
| 低於2,000,000元 | 廖本添、廖月香、陳瑞奇 | 廖本添、廖月香、陳瑞奇 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 廖本林、蕭灯堂 | 廖本林、蕭灯堂 |
| 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人 | 5人 |

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

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、獎勵金、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、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或按公平市價發行之股票或按公平市價發行之認購權證(含股票紅利及現金紅利)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：係指最近年度之稅後純益。

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：合併報表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。

註11：97年度實際給付屬退職退休金費用化之提撥數。

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；%；97年12月31日

| | 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 | 執行長 | 廖本林 | - | 283 | 283 | 0.63% |
| | 第一事業處總經理 | 蕭灯堂 | | | | |
| | 第二事業處總經理 | 廖本添 | | | | |
| | 總管理處副總經理 | 廖月香 | | | | |
| | 國內行銷部副總經理 | 陳瑞奇 | | | | |
| | 會計主管 | 蔡荻宜 | | | | |

係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。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：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3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

| | 酬金總額 | | 酬金總額占稅後純益 比例(%) | | 增(減)金額 | 增(減)比例(%) |
|----------|--------|--------|--------------------|--------|---------|-----------|
| | 97年度 | 96年度 | 97年度 | 96年度 | | |
| 董事 | 2,754 | 4,562 | 6.13% | 4.09% | (1,808) | (40)% |
| 監察人 | 244 | 511 | 0.54% | 0.46% | (267) | (52)% |
| 總經理及副總經理 | 10,179 | 11,340 | 22.66% | 10.16% | (1,161) | (10)% |
| 合計 | 13,177 | 16,413 | 29.33% | 14.71% | (3,236) | (20)% |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付薪資之政策，以參考該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理的報酬。

本公司盈餘分配政策，於公司章程中明訂：『每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利以不低於總額百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分配議案，提請股東會決議調整之。』

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 7 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----------|-----------------|------------|--------|----------------------|----|
| 董事長 | 廖本林 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 廖本曲 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 蕭灯堂 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 廖本添 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 廖月香 | 7 | | 100 | |
| 董事 | 許敏成 | 6 | | 86 | |
| 董事 | 吳志遠 | 5 | | 71 | |
| 董事 | 普訊(股)公司代表人何正卿 | 3 | | 43 | |
| 獨立董事 | 黃麟明 | 5 | | 71 | |
| 監察人 | 百合投資(股)公司代表人劉錦進 | 3 | | 43 | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 5 | | 71 | |
| 監察人 | 廖大周 | 6 | | 86 | |
| 其他應記載事項：無 | | | | | |

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未成立審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%) (B/A) (註) | 註 |
|-----|-----------------|------------|---------------------|---|
| 監察人 | 百合投資(股)公司代表人劉錦進 | 3 | 43 | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 5 | 71 | |
| 監察人 | 廖大周 | 6 | 86 | |

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：針對公司之營運狀況不定時以電話方式與會計主管及稽核主管溝通了解。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(1) 監察人與內部稽核主管之溝通情形：監察人不定期以電話方式溝通有關財務、業務之問題，若有需稽核人員加強注意的地方，亦會在稽核報告監察人回函中說明。

(2) 監察人與會計師之溝通情形：有關出具財務報表前，會計師依審計準則第 39 號「與受查者治理單位溝通」與監查人就當次查核發現及內部控制缺失等事項進行溝通。

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

(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 |
|--|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一) 本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>(二) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單</p> <p>(三) 本公司與關係企業間人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形</p> | <p>(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第 14 條無重大差異</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一) 本公司並無設置獨立董事</p> <p>(二) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性</p> | <p>(一) 本公司尚在研議中</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> | <p>(一) 本公司已架設網站上，並揭露相關資訊</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則第 56 條無重大差異。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|---------------------------|
| (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) | (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 | |
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形 | 否。 | 本公司尚未設立公司治理制度故未執行，正在研議當中。 |
| 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：本公司尚未設立公司治理制度故未執行，正在研議當中。 | | |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修相關課程並於公開資訊站上揭露董事及監察人進修之情形，並已於九十五年三月份起為董事、監察人購買責任保險。 | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未實行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。 | | |

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制制度聲明書：參見(P122)。

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：本公司股東會及董事會會議記錄可上本公司網站(<http://www.ece.com.tw>)查詢另本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無公司法 185 條之各項情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

98年6月10日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|----------|---------|
| 內部稽核主管 | 林炳麟 | | 97.05.06 | 辭職 |
| 內部稽核主管 | 陳香莉 | 97.09.26 | | 新任 |

四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費：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：本公司未在最近二年度及其期後期間有更換會計師之情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：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：

單位：股

| 職稱(註1) | 姓名 | 97年度 | | 當年度截至6月10日止 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 廖本曲 | - | - | - | - |
| 董事(執行長) | 廖本林 | - | - | - | - |
| 董事 | 蕭灯堂 | - | - | - | - |
| 董事 | 廖本添 | - | - | - | - |
| 董事 | 廖月香 | 10,000 | - | - | - |
| 董事 | 許敏成 | - | - | - | - |
| 董事 | 吳志遠 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃麟明 | - | - | - | - |
| 董事 | 普訊(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | - | - | - | - |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 廖大周 | - | - | - | - |
| 國內行銷部副總經理 | 陳瑞奇 | - | - | - | - |

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。

2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

| 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之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|-----------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|----------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 廖本曲 | 8,299,998 | 7.10% | 1,355,971 | 1.16% | - | - | 廖本林 陳貴香 廖宜冠 | 兄弟 姻親 姻親 | |
| 廣納投資(股)公司 | 7,768,682 | 6.64% | | | | | | | |
| 廖本林 | 7,339,548 | 6.27% | 3,642,450 | 3.11% | - | - | 廖本曲 陳貴香 廖宜冠 | 兄弟 夫妻 子女 | |
| 蕭灯堂 | 6,703,143 | 5.73% | 4,206,001 | 3.60% | - | - | 白金宜 | 夫妻 | |
| 吳志遠 | 6,000,000 | 5.13% | - | - | - | - | - | - | |
| 廣大投資(股)公司 | 4,239,403 | 3.62% | | | | | | | |
| 白金宜 | 4,206,001 | 3.60% | 6,703,143 | 5.73% | - | - | 蕭灯堂 | 夫妻 | |
| 陳貴香 | 3,642,450 | 3.11% | 7,339,548 | 6.27% | - | - | 廖本曲 廖本林 廖宜冠 | 姻親 夫妻 子女 | |
| 百合投資(股)公司 | 3,578,014 | 3.06% | - | - | - | - | - | - | |
| 廖宜冠 | 2,379,515 | 2.03% | - | - | | | 廖本林 陳貴香 廖本曲 | 父親 母親 姻親 | |

註1：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：股；%；97年12月31日

| 轉投資公司 | 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 |
| 廣容科技(股)公司 | 3,831,200 | 79.82% | 156,000 | 3.25% | 3,987,200 | 83.07% |
| E. C. E. (USA) | 5,500 | 100.00% | - | - | 5,500 | 100.00% |
| E. C. E. (BVI) | 1,406,000 | 100.00% | - | - | 1,406,000 | 100.00% |
| E. C. E. (Singapore) | 90,000 | 45.00% | - | - | 90,000 | 45.00% |
| U. P. C (Singapore) | 333,334 | 25.00% | - | - | 333,334 | 25.00% |
| 富致科技(股)公司 | 4,554,603 | 29.87% | 770,305 | 5.05% | 5,324,908 | 34.92% |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 7,000,000 | 100.00% | - | - | 4,500,000 | 100.00% |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1,000,000 | 100.00% | - | - | 1,000,000 | 100.00% |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 100,000 | 100.00% | - | - | 100,000 | 100.00% |
| E-Proconn(薩摩亞) | 10,000 | 100.00% | - | - | 10,000 | 100.00% |
| 國興電工(股)公司 | 34,000,000 | 100.00% | - | - | 34,000,000 | 100.00% |
| 華陽中小企業開發(股)公司 | 3,525,622 | 4.77% | 2,653,809 | 3.58% | 6,179,431 | 8.35% |
| 普訊捌創業投資(股)公司 | 3,000,000 | 2.00% | - | - | 3,000,000 | 2.00% |
| 博大科技(股)公司 | 972,555 | 2.31% | 1,627,304 | 3.83% | 2,599,859 | 6.14% |
| 森茂科技(股)公司 | 2,750,110 | 18.11% | 4,297,205 | 28.31% | 7,047,315 | 46.42% |
| 華一創業投資(股)公司(清算中) | | | | | | |
| 動能科技(股)公司 | 789,902 | 3.16% | - | - | 789,902 | 3.16% |
| 華中創業投資(股)公司 | 508,214 | 5.08% | 825,617 | 8.26% | 1,333,831 | 13.34% |
| 方微資訊(股)公司 | 1,248,050 | 11.35% | 265,400 | 2.41% | 1,513,450 | 13.76% |
| 鈺鎧科技(股)公司 | 2,203,629 | 12.14% | - | - | 2,203,629 | 12.14% |
| 鴻華電子(股)公司 | 826,100 | 3.54% | - | - | 826,100 | 3.54% |
| 旭宏昇投資(股)公司 | 800,000 | 18.99% | - | - | 800,000 | 18.99% |
| 晶量半導體(股)公司 | 752,344 | 2.05% | - | - | 752,344 | 2.05% |
| 新虹科技(股)公司 | 271,460 | 0.23% | 2,074,176 | 1.78% | 2,345,636 | 2.01% |
| 台中市第二信用合作社 | 1,000 | - | - | - | 1,000 | - |
| 亞鉅電子(股)公司 | 69,667 | 0.95% | 381,837 | 5.19% | 451,504 | 6.14% |
| 晶英光電(股)公司 | 150,000 | 3.70% | - | - | 150,000 | 3.70% |
| 東浦精密光電(股)公司 | 1,048,853 | 1.41% | - | - | 1,048,853 | 1.41% |
| 富吉特半導體(股)公司 | 427,047 | 1.35% | 1,886,376 | 5.96% | 3,313,423 | 7.31% |
| 得群科技(股)公司 | 407,008 | 5.09% | - | - | 407,008 | 5.09% |
| 群茂科技(股)公司 | 22,474 | 0.05% | - | - | 22,474 | 0.05% |
| 麗太科技(股)公司 | 300,000 | 10.00% | - | - | 300,000 | 10.00% |

肆、募資情形

一、公司資本與股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

98年6月10日

| 年月 | 每股面額 (新台幣元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---------------|--|
| | | 股數 | 金額(新台幣元) | 股數 | 金額(新台幣元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 80/05 | 10 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 | --- | --- |
| 83/11 | 10 | 15,000,000 | 150,000,000 | 15,000,000 | 150,000,000 | 現增 5,000 萬 | --- | --- |
| 86/10 | 10 | 24,500,000 | 245,000,000 | 24,500,000 | 245,000,000 | 現增 5,000 萬 盈轉 3,000 萬 資轉 1,500 萬 | --- | 86.10.17(86)台財証 第 75514 號函 |
| 87/06 | 10 | 31,850,000 | 318,500,000 | 31,850,000 | 318,500,000 | 盈轉 6,125 萬 資轉 1,225 萬 | --- | 87.6.1(87)台財証 第 47492 號函 |
| 88/06 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 41,405,000 | 414,050,000 | 盈轉 7,962.5 萬 資轉 1,592.5 萬 | --- | 88.6.1(88)台財証 (一)第 49702 號函 |
| 89/06 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 58,967,500 | 589,675,000 | 現增 5,000 萬 盈轉 9,250.10 萬 資轉 3,312.4 萬 | --- | 89.5.25(89)台財証 (一)第 43095 號函 89.5.18(89)台財証 (一)第 43093 號函 |
| 90/08 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 78,953,875 | 789,538,750 | 現增 5,000 萬 盈轉 12,627.7 萬 資轉 2,358.7 萬 | --- | 90.04.25(90)台財証 (一)第 120015 號函 90.05.17(90)台財証 (一)第 126712 號函 |
| 91/10 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 84,034,407 | 840,344,070 | 盈轉 5,080.5 萬 | --- | 91.07.03 台財証(一) 第 0910136308 號函 |
| 93/06 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 107,297,766 | 1,072,977,660 | 合併增資 23,263 萬 | --- | 93.05.25 台財証(一) 第 0930116546 號函 |
| 93/09 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 117,941,807 | 1,179,418,070 | 盈轉 10,644 萬 | --- | 93.08.20 台証上字 第 0930021708 號函 |
| 93/11 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 115,440,807 | 1,154,408,070 | 庫藏股註銷 2,501 萬 | --- | 93.11.03 金管証三字 第 0930150456 號函 |
| 96/3 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,344,807 | 1,163,448,070 | 員工認股憑證轉 增資 904 萬 | --- | 93.03.29 台証上字 第 09600072691 號函 |
| 96/6 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,660,807 | 1,166,608,070 | 員工認股憑證轉 增資 316 萬 | --- | 96.6.25 台証上字 第 09600160141 號函 |
| 96/9 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,752,807 | 1,167,528,070 | 員工認股憑證轉 增資 92 萬 | --- | 96.11.1 台証上字 第 09600324271 號函 |
| 96/12 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,804,807 | 1,168,048,070 | 員工認股憑證轉 增資 52 萬 | --- | 96.12.27 台証上字 第 09600379721 號函 |
| 97/2 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,908,807 | 1,169,088,070 | 員工認股憑證轉 增資 104 萬 | --- | 97.2.19 台証上字 第 09700039951 號函 |
| 97/7 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,965,807 | 1,169,658,070 | 員工認股憑證轉 增資 57 萬 | --- | 97.7.4 台証上字 第 09700175511 號 函 |

2. 股份種類：

98年06月10日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|------------------|------------|-------------|----------------------------------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 116,965,807(已上市) | 17,034,193 | 134,000,000 | 核定股本中 5,100,000 股為發行員工認股權憑證轉換之股份 |

(二) 股東結構

98年6月10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 | - | 1 | 31 | 5,593 | 19 | 5,644 |
| 持有股數 | - | 4,000 | 22,670,254 | 92,502,574 | 1,788,979 | 116,965,807 |
| 持股比例 | - | - | 19.38 | 79.09 | 1.53 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98年6月10日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 2,133 | 500,808 | 0.43 |
| 1,000 至 5,000 | 2,368 | 5,517,401 | 4.72 |
| 5,001 至 10,000 | 481 | 3,955,356 | 3.38 |
| 10,001 至 15,000 | 160 | 2,009,869 | 1.72 |
| 15,001 至 20,000 | 112 | 2,092,739 | 1.79 |
| 20,001 至 30,000 | 118 | 3,015,597 | 2.58 |
| 30,001 至 50,000 | 90 | 3,712,476 | 3.17 |
| 50,001 至 100,000 | 75 | 5,164,812 | 4.42 |
| 100,001 至 200,000 | 48 | 6,814,985 | 5.83 |
| 200,001 至 400,000 | 26 | 7,307,813 | 6.25 |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,508,348 | 3.00 |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,833,305 | 2.42 |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,738,561 | 2.34 |
| 1,000,001 以上自行 視實際情況分級 | 19 | 67,793,737 | 57.95 |
| 合計 | 5,644 | 116,965,807 | 100.00 |

(四) 主要股東名單

98年6月10日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|-----------|----|-----------|---------|
| 廖本曲 | | 8,299,998 | 7.10% |
| 廣納投資(股)公司 | | 7,768,682 | 6.64% |

| | | |
|-----------|-----------|-------|
| 廖本林 | 7,339,548 | 6.27% |
| 蕭灯堂 | 6,703,143 | 5.73% |
| 吳志遠 | 6,000,000 | 5.13% |
| 廣大投資(股)公司 | 4,239,403 | 3.62% |
| 白金宜 | 4,206,001 | 3.60% |
| 陳貴香 | 3,642,450 | 3.11% |
| 百合投資(股)公司 | 3,578,014 | 3.06% |
| 廖宜冠 | 2,379,515 | 2.03% |

(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

| 項目 | | 年度 | | 當年度截至 98年3月31日 (註8) | |
|--------------|-------------|--------|-------------|---------------------------|-------------|
| | | 97年 | 96年 | | |
| 每股市價 (註1) | 最高 | 18.25 | 28.50 | 9.25 | |
| | 最低 | 7.20 | 15.50 | 7.05 | |
| | 平均 | 12.76 | 23.11 | 7.98 | |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | 19.26 | 19.87 | 21.03 | |
| | 分配後 | 尚未分配 | 19.02 | 尚未分配 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 115,751,926 | 116,689,389 | 113,714,807 |
| | 每股盈餘(註3) | 調整前 | 0.39 | 0.96 | (0.32) |
| | | 調整後 | 尚未分配 | 0.96 | |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.3 | 0.8 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | — | — | — |
| | | 資本公積配股 | — | — | — |
| | 累積未付股利(註4) | | — | — | — |
| 投資報酬 分析 | 本益比調整前(註5) | | 32.72 | 24.07 | — |
| | 本益比調整後 | | 尚未分配 | 24.07 | — |
| | 本利比(註6) | | 42.53 | 28.89 | — |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 2.35% | 3.46% | — |

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明：

(1) 本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利佔百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，提請股東會決議調整之。

(2) 依證券暨期貨管理委員會之規定，因股東權益減項所提列之特別盈餘公積，當股東權益減項數額有迴轉時，特別盈餘公積可迴轉至累積盈餘分派股利。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：本次股東會擬議股利分配，現金股利每股 0.3 元。

3. 預期有重大變動之說明：無。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無

(八) 員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

按本公司章程第二十九條所訂定之股利政策執行，詳見(六)之說明。

2. 本年度董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

(1) 擬發放員工現金紅利\$1,212,652 元及發放董監酬勞\$808,435 元。

(2) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，設算 97 年度稅後基本每股盈餘為 0.39 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十六年度原董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞金額與股東會決議配發金額相同。九十六年度自累積盈餘中配發員工現金紅利\$3,013,255 元及董監酬勞\$2,008,837 元。

(九) 公司買回本公司股票情形：

97 年 12 月 31 日

| 買回期次 | 第六次 | 第七次 |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 97 年 6 月 19 日~8 月 13 日 | 97 年 9 月 30 日~11 月 25 日 |
| 買回區間價格 | 10 元~22 元 | 10 元~15 元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 / 1,238,000 股 | 普通股 / 1,635,000 股 |
| 已買回股份金額 | 15,806,510 元 | 15,662,499 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 0 | 0 |
| 累積持有本公司股份數量 | 1,616,000 股 | 3,251,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 1.38% | 2.78% |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑証辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形：

| 員工認股權憑證種類 | 九十三年第一次員工認股權憑證 | 九十五年第一次員工認股權憑證 |
|----------------------|--|--|
| 主管機關核准日期 | 93.10.15 | 95.08.22 |
| 發行(辦理)日期 | 93.11.05 | 95.08.28 |
| 發行單位數 | 3,400,000 單位 | 1,600,000 單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 2.91% | 1.37% |
| 認股存續期間 | 六年 | 六年 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 本認股權發行翌日起屆滿二年，可自由行使認股權比例為 50%；滿三年為 75%；滿四年為 100% | 本認股權發行翌日起屆滿二年，可自由行使認股權比例為 50%；滿三年為 75%；滿四年為 100% |
| 已執行取得股數 | 1,525,000 股 | 0 股 |
| 已執行認股金額 | 21,766,800 元 | 0 元 |
| 未執行認股數量 | 1,118,000 單位 | 1,240,000 單位 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 12.4 元 | 15.4 元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.60% | 1.37% |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 |

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數達新臺幣三千萬元以上員工之姓名：

1. 九十三年第一次員工認股權憑證

單位：新台幣仟元；仟股；%

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|----------------|-----|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|------------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格(元) | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長 | 廖本林 | 252 | 0.21% | 50 | 14.16 | 708 | 0.11% | 202 | 12.4 | 2,505 | 0.17% |
| | 第一事業處總經理 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | |
| | 總管理處副總經理 | 廖月香 | | | | | | | | | | |
| | 第二事業處總經理 | 廖本添 | | | | | | | | | | |
| | 第一事業處國內行銷部副總經理 | 陳瑞奇 | | | | | | | | | | |

2.九十五年第一次員工認股權憑證

單位：新台幣仟元；仟股；%

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|----------|-----|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|------------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格(元) | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長 | 廖本林 | 560 | 0.48% | - | - | - | - | 560 | 15.4 | 8,624 | 0.47% |
| | 第一事業處總經理 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | |
| | 總管理處副總經理 | 廖月香 | | | | | | | | | | |
| | 第二事業處總經理 | 廖本添 | | | | | | | | | | |

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：無左列情形。

(一)計劃內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- ①各種電子零組件之加工製造及買賣。
- ②各種電池加工製造及買賣。
- ③各種電子鐘錶及其零組件之加工製造及買賣。
- ④各種電腦及其零組件之加工製造及買賣。
- ⑤各種空壓、油壓零組件之加工製造及買賣。
- ⑥前各項之進出口貿易業務。
- ⑦前各項有關業務之經營及投資。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 年度 產品 | 96 年度 | | 97 年度 | | 98 年 1-3 月 | |
|----------|-----------|------|-----------|------|------------|------|
| | 金額(仟元) | 百分比 | 金額(仟元) | 百分比 | 金額(仟元) | 百分比 |
| 程式開關 | 396,991 | 29% | 335,290 | 28% | 61,303 | 35% |
| 繼電器 | 70,823 | 5% | 71,375 | 6% | 13,045 | 8% |
| 端子台 | 104,590 | 7% | 84,161 | 7% | 14,604 | 8% |
| 連接器 | 80,027 | 6% | 69,904 | 5% | 10,510 | 6% |
| 沖壓件 | 565,515 | 41% | 511,974 | 42% | 57,638 | 33% |
| 其他 | 160,983 | 12% | 148,343 | 12% | 16,823 | 10% |
| 合計 | 1,378,929 | 100% | 1,221,047 | 100% | 173,923 | 100% |

3. 公司目前之商品及服務項目：

- ①程式開關
- ②繼電器
- ③端子台
- ④連接器
- ⑤沖壓件(包括導線架等)

4. 計劃開發之新產品：

- ① · ESS：微動開關，微小型 0.1A 焊錫端子型系列/微小型 10A 系列
- ② · ERD：微小型(7*7)垂直式多元旋鈕開關 716A 系列/水平式旋鈕開關 716RR 系列
- ③ · ESR：固態繼電器，240VAC 2A/240VAC AC INPUT/EDR：磁簧繼電器，Mini Type
- ④ · ETB6C/6D/25/3A 等系列
- ⑤ · B-B，PITCH 0.5mm (MH: 9mm)
- ⑥ · USB A Type 短、破板
- ⑦ · FPC Pitch 1.0mm 掀蓋式(T/H)、上接&下接 T/H
- ⑧ · PT24-SU/SD 高 1.2mm 抽屜式
- ⑨ · B-W Pitch 0.8mm、Pitch 1.0mm W/LOCK
- ⑩ · BATTERY 開刀式、PLUG、(N/B)

⑪ · mini SATA、HDMI、DC Jack

⑫ · 微動開關製程設備/ERD 上蓋刻印設備/ERD 自動鉚接設備/ERD 成測機/ETB 自動插 PIN 機

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展趨勢：

(1)程式開關、繼電器及端子台：係屬於電子零組件中的機構元件，主要應用於電子工業通訊、資訊產品等市場。在70年代初期，電子工業快速的成長，由於國內技術的缺乏，程式開關、繼電器及端子台大都仰賴美、日進口；但近年來，由於國內業者不斷投入研發，提升品質，因此所生產的程式開關、繼電器及端子台，除了供應國內業者所需外，由於品質及價格都具競爭力，因此漸以出口為導向。由於其主要應用於電腦及週邊產品、無線通訊產品、有線通訊產品、網路及週邊設備、安全系統產品等產業之電子元件上，而該類產品對可靠度之要求非常高，且電子業在設備的運用與表面著裝技術的大幅提升，新一代的電子產品不僅功能愈強大、穩定，在外型方面，也不斷朝「輕、薄、短、小」的方向邁進，因此相關零組件也應朝此方向加強。故小型化、表面黏著化(SMT)將是今後發展之趨勢。

(2)連接器：電子連接器，係指所有用在電子訊號與電源上之連接元件及其附屬配件。就電子構裝的角度來看，連接器為連接(Interconnection)電子設備元件，乃所有電子訊號間的橋樑，其品質良莠不僅影響電流與訊號輸出的可靠度，亦會牽動電子設備整體運作品質。若以最終產品應用作為區分，則連接器大致可應用在電腦及週邊設備產業(主要應用產品為個人電腦、筆記型電腦等資訊產品)、通訊產業(產品應用以大哥大、光纖通訊為主)、汽車及運輸產業(產品應用於汽機車各種車輛)、航太產業(產品應用於各類飛行器)及其他產業(產品應用於消費性電子產品、儀器設備、OA設備及工業用設備等)等，故其重要性不容輕忽。在終端應用產品走向短小輕薄、高頻化及高傳輸速度之情況下，連接器技術亦走向細腳距化(fine pitch)、SMT化、複合化、低背及輕量化以及採用標準規格等趨勢。

(3)半導體導線架：導線架(Lead-frame)又稱引線架、花架、支架、釘架等，它提供半導體封裝製程中，晶片(Chip die)與外部電路的連接橋樑，同時具有保護晶片與散熱的功用，是封裝業不可或缺的被動式電子材料零組件。以產品應用面來說，它可以分成積體電路元件用導線架(IC LF)、分離式元件用導線架(Discrete LF)及光電元件用(LED LF)導線架三種。

(4)全球電子零組件發展現況與趨勢

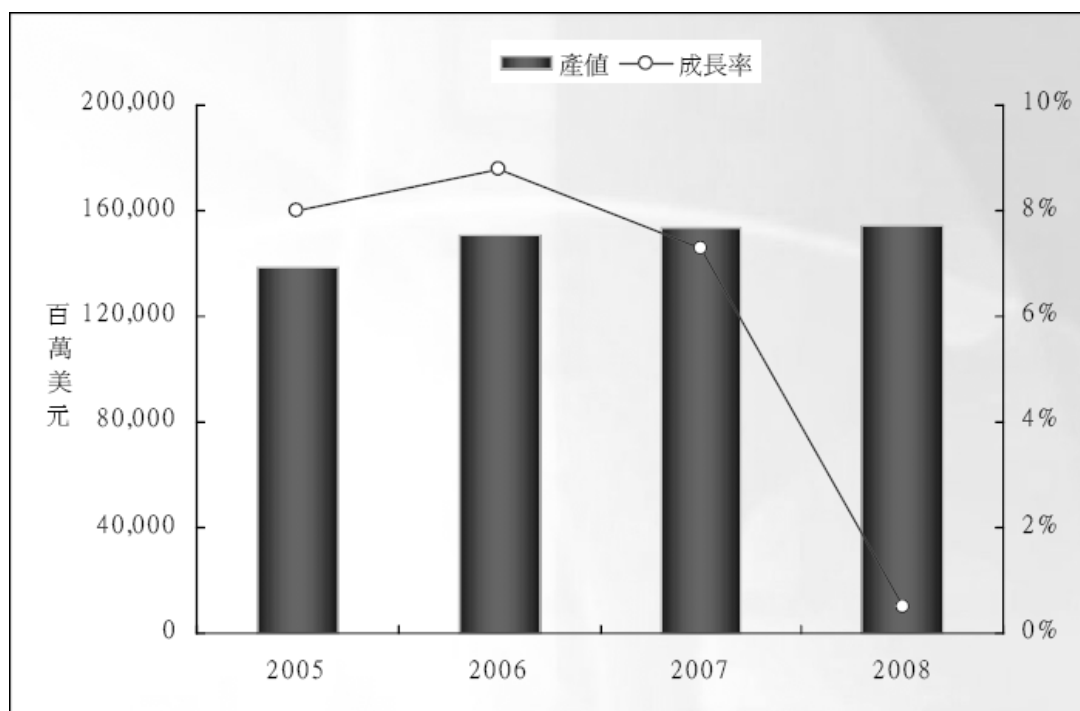
(一) 2008 全球電子零組件市場

2005年起受到數位家電、資訊通訊、汽車等市場生產數量增加，以及系統產品多功能化發展，導致對電子零組件單位使用量增加，使得全球電子零組件市場，由2005年起至2007年底為止，維持長期的成長趨勢。

2008年初全球電子零組件市場維持穩定狀態，但是從08年下半年起始於美國的次級房貸，導致全球經濟景氣快速衰退，資通訊、消費性電子等系統產品需求也大幅度縮

減，導致多數電子零組件公司在 2008 年 10 月後接單量驟減、庫存提高，由於全球經濟景氣持續低迷，零組件市場需求減少與庫存調整現象延續至今。

受到全球經濟衰退影響，2008 年全球電子零組件市場規模為 1,544 億美元，僅較 2007 年微幅成長 0.5%，詳如圖。



註：電子零組件產值包含化合物半導體、印刷電路板、被動元件、接續元件及能源元件

資料來源：工研院 IEK(2009/02) 2005~2008 年全球電子零組件產值

就區域別來看，包括日本、中國大陸、台灣等亞太地區為全球電子零組件主要生產區域，2008 年市場佔有率高達 83%。

在亞太地區中，日本一直以來在輕薄短小之電子零組件市場享有舉足輕重的地位，其卓越技術力引領全球電子零組件產品走向，成為全球最主要電子零組件生產基地之一。近年來日本廠商考量技術擴散風險及縮短產品上市時間，開始將外移至中國大陸生產線移回日本國內生產，使得日本市場佔有率呈現出微幅成長的現象。

中國大陸以低廉生產要素供應與廣大應用市場，吸引台灣、日本、歐美等電子零組件大廠，前往當地設廠生產，使中國大陸成為另一快速成長區域。不過 2008 年中國大陸利用法規（例如勞動合同法、出口退稅）進行產業結構調整，對於電子零組件產業獎勵與補助大不如前，再加上 2008 年中金融海嘯影響，部分外資廠商退出中國大陸，使得中國大陸市場佔有率下滑。

在產品別方面，連接器為全球電子零組件最大宗產品，其市佔率達三成，其次為印刷電路板及 RCL 被動元件，其市場佔有率分別為 27%及 23%，此三項產品已佔有全球八成以上市場。

連接器產業受到全球汽車銷售量衰退的影響，整體市場規模僅較 2007 年微幅成長 3%。LED 產業受到全球金融海嘯影響，市場需求瞬間冷凍，除了照明、汽車等新興市場滲透率不如預期樂觀外，聖誕燈串、小尺寸顯示器背光源等既有市場也因消費者購買能力下滑，呈現出衰退現象，整體市場僅較 2007 年微幅成長 1%左右。

(二) 2009 電子零組件發展趨勢

1. 市場發展趨勢

2009 年全球經濟發展情勢仍相當的惡劣，連帶使得電子零組件發展仍面臨相當多的不確定性。然以目前的市場現況分析，2009 年由於世界性景氣惡化的影響，主要電子製品的需求停滯，而新製品市場也無法在短期內彌補失去的市場，以致於電子零組件需求市場自 2008 年第四季衰退至今。

雖然市場需求不可能會長期的持續下滑，各國政府也在擴大財政支出以刺激經濟，會使全球電子零組件市場在 2009 年第三季有某種程度的恢復。但市場需求不可能在短期、急就章地被創造出來，預測 2009 年全球電子零組件市場為 1407 億美元，較 2008 年衰退 8.8%。

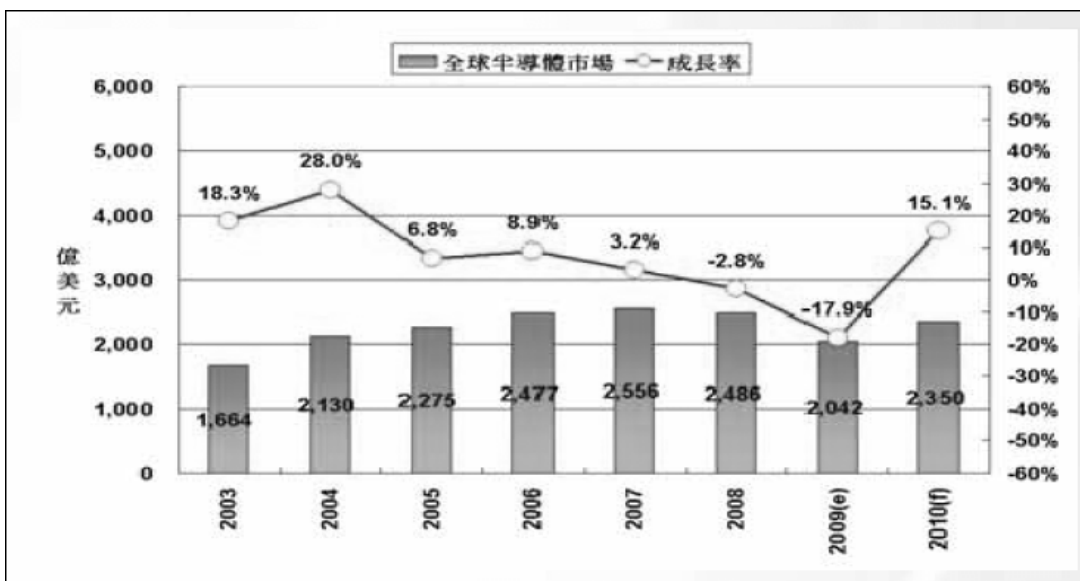
2. 成長領域

展望未來電子零組件產業發展，尚未數位化或功能持續提高的電子產品，以及能源、環保與醫療等新興領域，將是帶動電子零組件市場持續成長的關鍵。

(5) 全球半導體產業回顧與展望

(一)、2008 年全球半導體市場衰退 2.8%，08Q4 季衰退 24.2%

根據全球半導體貿易統計組織(WSTS)統計，2008 年全球半導體市場銷售值達 2,486 億美元，較 2007 年衰退 2.8%；銷售量達 5,606 億顆，較 2007 年衰退 3.4%；ASP 為 0.443 美元，較 2007 年成長 0.7%。由上述數字來看，2008 年雖然 ASP 有小幅成長，但量的下滑使全球半導體市場呈現小幅衰退。



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2009/2) 全球半導體市場預估

2008/02 若從 2008 年各月的統計 2008 年第四季(10 月至 12 月)大幅衰退至近年新低點，月產量從 9 月的 560 億顆，滑落至 12 月的 340 億顆，市場從 9 資料來看，全球半導體市場在月的 260 億美元，滑落至 12 月的 160 億美元。加總 2008 年第四季為 522 億美元，和 2008 年第三季的 689 億美元相比，季衰退 24.2%。

(二) 2008 年台灣半導體產業產值衰退 8.1%

台灣半導體產業同樣受到全球全融海嘯的影響，產值表現不佳，2008 年台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)達新台幣 13,473 億元，較 2007 年衰退 8.1%。其中設計

業產值為新台幣 3,749 億元，較 2007 年衰退 6.2%；製造業為新台幣 6,542 億元，較 2007 年衰退 11.2%(含晶圓代工衰退 1.1%及記憶體等自有產品衰退 27.2%)；封裝業為新台幣 2,217 億元，較 2007 年衰退 2.8%；測試業為新台幣 965 億元，較 2007 年衰退 5.7%。

表一 2008 年台灣半導體產業產值

| 億新台幣 | 08Q1 | 季成長 | 年成長 | 08Q2 | 季成長 | 年成長 | 08Q3 | 季成長 | 年成長 | 08Q4 | 季成長 | 年成長 | 2008 年 | 年成長 |
|----------|-------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| IC 產業產值 | 3,428 | -8.9% | 0.4% | 3,596 | 4.9% | 4.6% | 3,787 | 5.3% | -6.5% | 2,662 | -29.7% | -29.3% | 13,473 | -8.1% |
| IC 設計業 | 916 | -8.9% | 9.0% | 965 | 5.3% | -1.0% | 1,070 | 10.9% | -9.1% | 798 | -25.4% | -20.6% | 3,749 | -6.2% |
| IC 製造業 | 1,702 | -7.6% | -7.7% | 1,784 | 4.8% | 5.1% | 1,842 | 3.3% | -7.2% | 1,214 | -34.1% | -34.1% | 6,542 | -11.2% |
| 晶圓代工 | 1,172 | -8.0% | 26.2% | 1,194 | 1.9% | 13.2% | 1,235 | 3.4% | -2.0% | 868 | -29.7% | -31.9% | 4,469 | -1.1% |
| 製造業自有產品 | 530 | -6.5% | -42.0% | 590 | 11.3% | -8.2% | 607 | 2.9% | -16.3% | 346 | -43.0% | -39.0% | 2,073 | -27.2% |
| IC 封裝業 | 565 | -11.7% | 13.0% | 590 | 4.4% | 13.5% | 610 | 3.4% | -1.6% | 452 | -25.9% | -29.4% | 2,217 | -2.8% |
| IC 測試業 | 245 | -11.9% | 6.5% | 257 | 4.9% | 4.9% | 265 | 3.1% | -1.9% | 198 | -25.3% | -28.8% | 965 | -5.7% |
| IC 產品產值 | 1,446 | -8.0% | -17.6% | 1,555 | 7.5% | -3.9% | 1,677 | 7.8% | -11.8% | 1,144 | -31.8% | -27.2% | 5,822 | -15.0% |
| 全球半導體成長率 | - | -6.0% | 2.8% | - | 3.0% | 8.0% | - | 6.5% | 1.6% | - | -24.2% | -21.9% | - | -2.8% |

資料來源：工研院 IEK(2009/2)

台灣的製造業自有產品在 2008 年衰退 27.2%最為嚴重，其中大部分是 DRAM，台灣有 11 座 1 吋 2DRAM 晶圓，產能全球第佔 9%(含回銷給技母廠的部分)，員工人數近 2.5 萬。因金融風暴嚴重影響總體經濟，並波及電子系統產品消費和半導體需求，2008 年的 DRAM 價格低於廠商生產成本，若計算台灣五家 DRAM 相關廠商，預估 2008 虧損 1,282 億新台幣，淨利率為-72%。且手頭現金少，加總只有 315 億。總負債高達 4,314 億新台幣，且近期有公司債等債務到期之資金壓力，償債能力低(流動比率和速動比率都很低、負債比率超過 50%、負債對淨值比率超過 100%)。中長期來看，台灣 DRAM 產業需要整合與轉型。

(三)預估 2009 年全球半導體衰退 17.9%，台灣衰退 26.9%

在全球金融海嘯的影響持續作用下，全球半導體需求不振，預估 2009 年全球半導體市場銷售值達 2,042 億美元，較 2008 年衰退 17.9%。

在台灣的部分，廠商紛紛實施裁員、減薪、放無薪假，對於未來市場態度並不樂觀。未來重要的觀察指標，包括 DRAM 現貨價格是否高於現金成本，廠商庫存指數，及產能利用率等。

預估 2009 年台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)達新台幣 9,845 億元，較 2008 年衰退 26.9%。其中設計業產值為新台幣 3,030 億元，較 2008 年衰退 19.2%；製造業為新台幣 4,350 億元，較 2008 年衰退 33.5%(含晶圓代工衰退 32.6%及記憶體等自有產品衰退 35.4%)；封裝業為新台幣 1,680 億元，較 2008 年衰退 24.2%；測試業為新台幣 785 億元，較 2008 年衰退 18.7%。

| 億新台幣 | 09Q1 | 季成長 | 年成長 | 09Q2 | 季成長 | 年成長 | 09Q3 | 季成長 | 年成長 | 09Q4 | 季成長 | 年成長 | 2009 年 | 年成長 |
|----------|-------|--------|--------|-------|------|--------|-------|-------|--------|-------|------|-------|--------|--------|
| IC 產業產值 | 2,185 | -17.9% | -36.3% | 2,260 | 3.4% | -37.2% | 2,620 | 15.9% | -30.8% | 2,780 | 6.1% | 4.4% | 9,845 | -26.9% |
| IC 設計業 | 690 | -13.5% | -24.7% | 710 | 2.9% | -26.4% | 800 | 12.7% | -25.2% | 830 | 3.8% | 4.0% | 3,030 | -19.2% |
| IC 製造業 | 960 | -20.9% | -43.6% | 990 | 3.1% | -44.5% | 1,150 | 16.2% | -37.6% | 1,250 | 8.7% | 3.0% | 4,350 | -33.5% |
| 晶圓代工 | 660 | -24.0% | -43.7% | 680 | 3.0% | -43.0% | 800 | 17.6% | -35.2% | 870 | 8.7% | 0.2% | 3,010 | -32.6% |
| 製造業自有產品 | 300 | -13.3% | -43.4% | 310 | 3.3% | -47.5% | 350 | 12.9% | -42.3% | 380 | 8.6% | 9.8% | 1,340 | -35.4% |
| IC 封裝業 | 370 | -18.1% | -34.5% | 390 | 5.4% | -33.9% | 450 | 15.4% | -26.2% | 470 | 4.4% | 4.0% | 1,680 | -24.2% |
| IC 測試業 | 165 | -16.7% | -32.7% | 170 | 3.0% | -33.9% | 220 | 29.4% | -17.0% | 230 | 4.5% | 16.2% | 785 | -18.7% |
| IC 產品產值 | 990 | -13.5% | -31.5% | 1,020 | 3.0% | -34.4% | 1,150 | 12.7% | -31.4% | 1,210 | 5.2% | 5.8% | 4,370 | -24.9% |
| 全球半導體成長率 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -17.9% |

資料來源：工研院 IEK(2009/2) 2009 年台灣半導體產業產值預估

2. 產業上、中、下游之關聯性：

程式開關及繼電器之原物料上游工業方面，主要原料為塑膠業及金屬加工業，其中塑膠零件和銅材零件主要由外包廠商製造，惟繼電器之主要零件—磁簧開關係由國外進口；下游產業方面，主要銷售對象有家電產業、精密儀器業、安全及防盜系統產業、通訊產業及電腦週邊產業。

端子台之原物料上游工作方面與程式開關及繼電器相同，而在下游產業方面除與繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

連接器之原物料上游工業方面，主要原料亦為塑膠業及金屬加工業。而在下游產業方面主要為電腦及週邊設備產業、通訊產業、汽車及運輸產業、航太產業及消費電子產業等。

導線架等沖壓件原物料上游工業方面，主要原料為金屬業及金屬加工業。而在下游產業方面主要為由封裝、設計及製造所構成之IC產業。

3. 競爭情形：

(1)開關：主要競爭者為日本廠商。本公司以彈性自動化生產模式，取得較日本優越的成本優勢。

(2)繼電器：本公司以佔有利基市場為主，避開低價競爭市場，以品質為考量之。

(3)端子台：本公司以佔有利基市場為主，避開國內低價競爭市場，安全系統業為主。

(4)連接器：持續研究發展最新規格，與客戶維持良好關係，與客戶共同設計開發新規格。

(5)導線架：本公司以客製品為主，避開標準品之導線架。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年 3 月 31 日 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 研發費用 | 52,194 | 49,301 | 10,884 |
| 營業收入淨額 | 1,378,929 | 1,221,047 | 173,923 |
| 研發費用占營收比例(%) | 3.79 | 4.04 | 6.26 |

2. 最近年度研發成果：

- ① · ESW：微動開關，防水型 57-1b 系列/eSSS：微動開關，微小型 0.1A 系列
- ② · EJF：微動開關，微小型 0.05A 系列
- ③ · ERD：微小型(7*7)10 級旋鈕開關 710R 系列
- ④ · EDR:磁簧繼電器 Mini SIP 系,列
- ⑤ · ESR:固態繼電器，280V 10A/25A 系列/ESR:固態繼電器，380V 25A 系列
- ⑥ · EES:感震產品
- ⑦ · ETB83 無邊牆/ETB74/ETB75
- ⑧ · EFC12 Pitch1.0mm Zon-ZIF 直立式 DIP/EFC13 Pitch0.5mm Zon-ZIF 直立式 SMT
- ⑨ · EFC-PT24-水平 SMT 高度 2mm 上接&下接、直立式 V4C、掀蓋式
- ⑩ · EBB-PR27-PxxxV2N

- ⑪ · Micro USB Recp. AB&B、Plug A & B、Mini USB Vertical T/H Type
- ⑫ · EI019-SxxxH13&H10、EI019-PxxxH6
- ⑬ · Halogen Free：

EFC-PM24 ZIF P1.0mm 高 2.7mm 水平 SMT、直立式 DIP

EFC-PT24- ZIF P0.5mm 高 2.0mm 水平 SMT、Zon-ZIF 直立式 SMT

EBW-CK22-SxxxC3-INS

- ⑭ · EES 成測機 /EES 按鍵與外殼熔接機/ELS 成測機

3. 未來研究發展計劃及年度研發支出預估：

(1) 未來研究發展計劃

- ①對於 ETB 系列、微動開關及連接器等有未來性產品，加強研發及推廣。
- ②程式開關、繼電器及端子台朝向小型化、表面黏著化研發。
- ③連接器研發朝向細腳距化(fine pitch)、SMT 化、複合化、低背及輕量化。
- ④導線架專注客製品研發。
- ⑤配合 project-link 研發專案管理系統之導入，加速研發效率。
- ⑥以配合客戶新產品開發、量產計劃及生產流程改善為主。

(2) 98 年度計劃開發之新產品研發支出預估

單位：新台幣仟元

| 研發項目 | 預計年度研發支出投入 | 預計完成量產時間 | 未來研發得以成功之主要影響因素 |
|-------------------------------------|------------|----------|------------------------------|
| ESS10A、 ESS0.1A、 ERD(7*7) 等開關 | 8,830 | 98.12.31 | 本公司將追求產品與技術同步提昇，以提供客戶高附加價值服務 |
| EPR, ESR, EDR 等繼電器 | 4,195 | | |
| ETB 等端子台 | 4,000 | | |
| EIO、EBB、ESB、 EFC 等連接器 | 6,300 | | |

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 持續擴充大陸各廠區產能及產品線，並積極推展大陸內銷市場。
2. 持續推動新產品開發案。
3. 積極建立綠色供應鏈。
4. 增加 OEM 及 ODM 代工產品營收比重。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要產品之銷售地區：

- (1) 程式開關：程式開關屬於開關產業的一種主要生產國家和地區有北美、歐洲以及遠東地區，如日本、台灣、南韓、香港及中國大陸；而我國由於程式開關在國際市場上競爭力強，因此以出口為主，本公司銷售區域主要集中在歐洲及亞洲地區。
- (2) 繼電器：國內在早期大都採用日本進口之產品，而日本產製之繼電器由於品質良

好，因此得到世界大廠之信賴採用，但由於國內業者多年來致力於產品品質的提升，因此在品質上也逐漸建立口碑，而能夠達到除了供給國內所需外，亦能出口，本公司銷售區域主要在亞洲地區。

- (3) 端子台：此產業在歐洲、美國、義大利、台灣、香港、中國等國家競爭激烈，其中具高度技術背景之德國產品是屬於高品質、高價位，而中國大陸則挾其低廉的勞工成本，搶攻低價位的市場。本公司之端子台銷售，主要以出口為主，銷售區域主要在亞洲地區。
- (4) 連接器：本公司連接器主要銷售地區以亞洲為主。
- (5) 導線架：本公司導線架主要銷售地區以亞洲為主。

銷售對象之分佈區域及內外銷比例

單位：新台幣仟元

| 地區 | | 年度 | 97 度 | |
|----|----|----|-----------|------|
| | | | 銷售金額 | 百分比 |
| 內銷 | | | 579,699 | 48% |
| 外 | 歐洲 | | 123,366 | 10% |
| | 美洲 | | 47,037 | 4% |
| | 亞洲 | | 460,570 | 38% |
| | 其他 | | 10,375 | - |
| 銷 | 小計 | | 641,348 | 52% |
| 合計 | | | 1,221,047 | 100% |

2. 市場占有率：

本公司主要產品程式開關、繼電器、端子台及連接器屬於電子零組件中的機構元件，導線架是封裝業不可或缺的被動式電子材料零組件。由於各類產品於各產業中應用範圍均相當廣泛，近年來國內除本公司於 87 年申請上櫃時取得中華徵信所之調查報告外，並無專業研究機構發表與本公司產品有關之統計報告。根據 87 年中華徵信所出具「程式開關與磁簧繼電器國內外市場調查報告」顯示，本公司程式開關在國內市場佔有率約有 45.12%，為國內最大供應商。

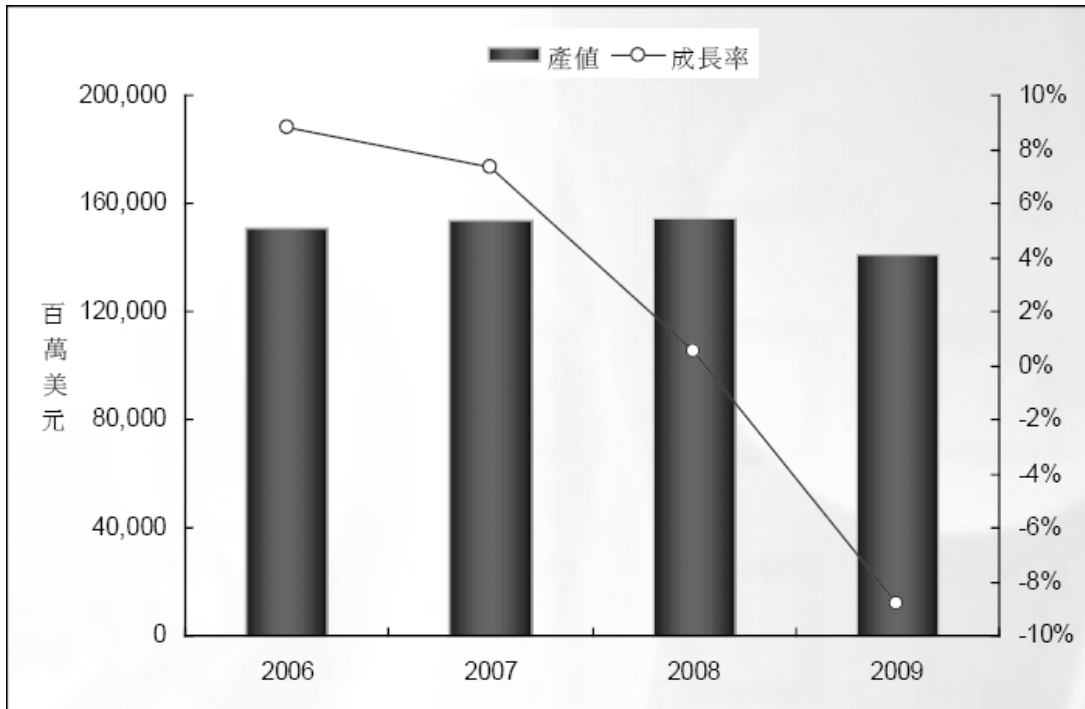
3. 市場未來之供需狀況及成長性：

本公司主要生產程式開關、繼電器及端子台產品，應用範圍相當廣泛，屬於電子零組件產業中的機構元件。而機構元件係為一種輔助性零組件，因此該產業未來成長性與其下游產業之未來成長性息息相關。

2009 年由於世界性景氣惡化的影響，主要電子製品的需求停滯，而新製品市場也無法在短期內彌補失去的市場，以致於電子零組件需求市場自 2008 年第四季衰退至今。

雖然市場需求不可能會長期的持續下滑，各國政府也在擴大財政支出以刺激經濟，

會使全球電子零組件市場在 2009 年第三季有某種程度的恢復。但市場需求不可能在短期、急就章地被創造出來，預測 2009 年全球電子零組件市場為 1407 億美元，較 2008 年衰退 8.8%。



註：電子零組件產值包含化合物半導體、印刷電路板、被動元件、接續元件及能源元件

資料來源：工研院 IEK(2009/02)

2009 年全球電子零組件產值預測

展望未來電子零組件產業發展，尚未數位化或功能持續提高的電子產品，以及能源、環保與醫療等新興領域，將是帶動電子零組件市場持續成長的關鍵。

過去數年來，汽車、照明、家電等領域持續朝向電子化，也帶起電子零組件的需求。未來隨著電子技術成熟、價格下降與 Ubiquitous Network 的蓬勃發展，上述領域數位化的發展將會持續。也由於技術成熟，輕薄短小新需求，也會帶起電子零組件需求。

另外隨著全球暖化與能源匱乏議題的發酵，包括太陽能發電、燃料電池、電動車、油電混和車、LED 照明、環境對應電池、變頻器及電源的高效率化等與能源環保相關零組件，將是未來零組件成長重要應用。

特別值得一提的是，由於大家為進一步降低恐怖攻擊、地震/洪水等天災所帶來的威脅，因此這些對人身保護、居住空間智慧化、公共建設等事先感知、安全、安心的新用途/新領域將會陸續出現，也會增加無線通訊零組件與各種感測器等零組件的使用。

4. 競爭利基：

(1) 獲得 ISO 9000、ISO 14001、TS 16949 認證及多項專利權

本公司於 84 年通過 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證，且截至 97 年 3 月 31 日止國內外專

利權計取得 146 件。因此，在國際知名品牌上佔一席之地。

(2) 自動化生產設備，有效控管品質

本公司以自動化之生產設備，有效節省生產成本，且購入精密之生產設備來改善生產製程，使得產製過程更具效率，提高產品品質，強化市場競爭力。

(3) 垂直整合系統，發展規模經濟

本公司為有效掌握所有製程及零件品質，對所屬產業採用垂直整合，因此在精密模具、精密射出、精密沖壓等上游製程，已有專業垂直分工之體系，所以在研究速度、降低成本各方面已有良好績效。

(4) 良好之行銷通路，擴大市場佔有率

本公司在全世界各地，已有完整的銷售通路，並且運作多年，成效良好。本公司在台北設立聯絡處，負責內銷事宜，在 85 年成立美國子公司 E.C.E.(USA)，可直接對美國銷售；為擴充營業據點，在 86 年於新加坡轉投資 E.C.E.(SINGAPORE)；為擴充產能、降低營運成本，目前已於大陸地區—深圳及蘇州地區共設置四個生產基地，更能進一步擴充本公司之產能，進而以大陸各廠區為內外銷銷售基地，擴大市場佔有率；在 93 年成立國興電工股份有限公司，擴展本公司繼電器生產線之行銷版圖。

(5) 專業的經營團隊

本公司之經營管理階層均係為電子零組件之資深業者，熟悉產品發展沿革，對市場需求具有高度的敏感度，因此能掌握整體市場變化及趨勢，並能為本公司運作做適時而有利的決策。

5. 發展遠景之有利與不利因素：

(1) 有利因素

A. 產品應用範圍廣，下游市場需求持續擴大

程式開關與繼電器可運用於資訊、電子、通訊及安全系統等產業，而這些產業也在持續擴大中，因此本公司產品產值也將隨著市場擴大而呈持續成長的趨勢，由於本公司之產品應用範圍廣泛，因此不會受單一產業景氣不理想而大幅影響本公司之業績。

B. 亞洲市場需求不斷擴大，增加市場佔有率

以國內生產程式開關之業者而言，外銷地大都以美洲及歐洲佔大宗，因此相較之下，以本公司外銷亞洲地區佔總銷售額之 38% 看來，本公司亞洲市場之佔有率較國內其他生產業者為高，而亞洲市場對於程式開關之需求仍持續擴大，因此對於以亞洲為主要外銷地區的本公司而言，勢必將增加其亞洲市場的佔有率，而競爭力也相對提高。

C. 有明確之目標市場，獲利穩定

本公司以生產中、高價位的產品為主，其目標市場以亞洲、歐洲、美洲為主，因此，其獲利亦較其他以低價位競爭者的獲利為高；另外，亦由於產品品質採中、高價位，因此與其他歐美及日本等高價位商品相較下也較具競爭力，所以目標市場明確，相對獲利情況亦較穩定。

D. 技術及設備自主開發，生產效率高

本公司自民國 70 年設立之初即設立研發部門不斷投入新產品開發及專用生產設備之設計組立。至目前為止，國內外專利權計取得 146 件，對符合顧客需求及技術自主優於同業，並且對競爭者之跟進也形成障礙。此外，本公司對生產設備之設計組立更是不遺餘力，

近年來陸續完成多項產品之自動組立機、自動熱封機、測試機等，對產品關鍵製程效率提升及品質確保助益頗大。目前本公司之生產效率及成本降低已遠優於同業，此亦為本公司近年來業績大幅提升之主要原因。

(2)不利因素

A.主要生產國海外移廠之競爭

除了台商積極進行海外投資以尋求更有利的生產環境之外，其他重要生產國的廠商亦同樣進行海外投資，如日本挾其技術和規模，在品質及技術產品方面，尤其形成對本公司的競爭壓力雖然目前該主要生產國之產品主要係本身組裝之用，但在市場不景氣時，多餘產能勢將釋出而形成競爭。

因應對策：

- a.招募優秀之研發人才，致力於提昇產品品質，與其他先進之主要生產國產品競爭。
- b.赴海外投資，尋求有利之生產環境，以降低生產成本。

B.同業競爭日趨白熱化

由於程式開關及繼電器之生產設備並不需要龐大之資金，且產品應用範圍廣泛，因此自本公司於民國 70 年第一家成立之後，在國內已陸續有圓達實業、台灣博士、瑞森、漢伯客、世富等廠商投入生產，國外也不斷有新的競爭者加入，競爭日益激烈。

因應對策：

- a.致力於研發取得專利權：本公司一向不斷的投入專業人才、機器設備，進行新式產品之研究發展，成效卓著，目前已擁有多項國內外之註冊專利，以提高其他競爭者進入之門檻。
- b.建立自有品牌：由於程式開關及繼電器之品質優劣將直接影響到下游通訊、電腦、電子產品的品質，因此品牌形象對於銷售非常重要，而本公司以自有技術、自有品牌生產產品，行銷海內外，在產品製程上，從研發、生產、安裝等，皆透過嚴格的品管制度，並以一不斷的測試、檢核，以確保產品品質，本公司於 84 年通過 LRQA ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證。在業界評價良好，因此建立良好的商譽，以擴大與其他競爭者的距離。

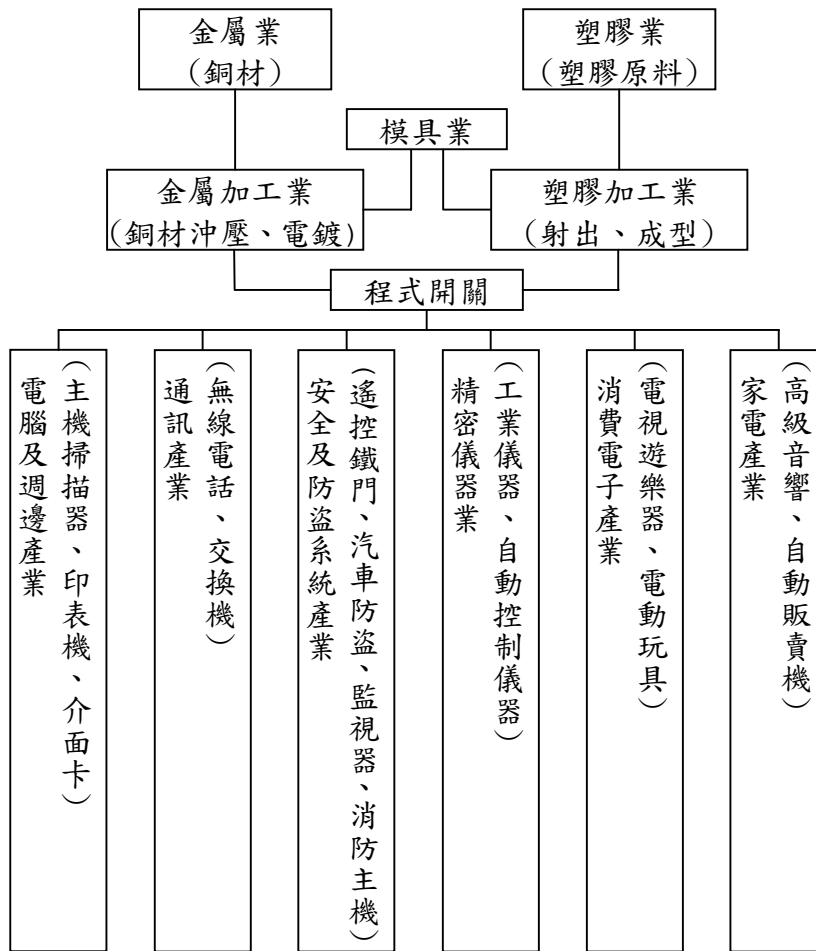
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

程式開關、繼電器及連接器之原物料上游工業方面，主要原料為塑膠業及金屬加工業，其中塑膠零件和銅材零件，除了自行生產製造外，部份由外包廠商製造，惟磁簧繼電器之主要零件—磁簧開關係由國外進口；下游產業方面，主要銷售對象有家電產業、精密儀器業、安全及防盜系統產業、通訊產業及電腦週邊產業。

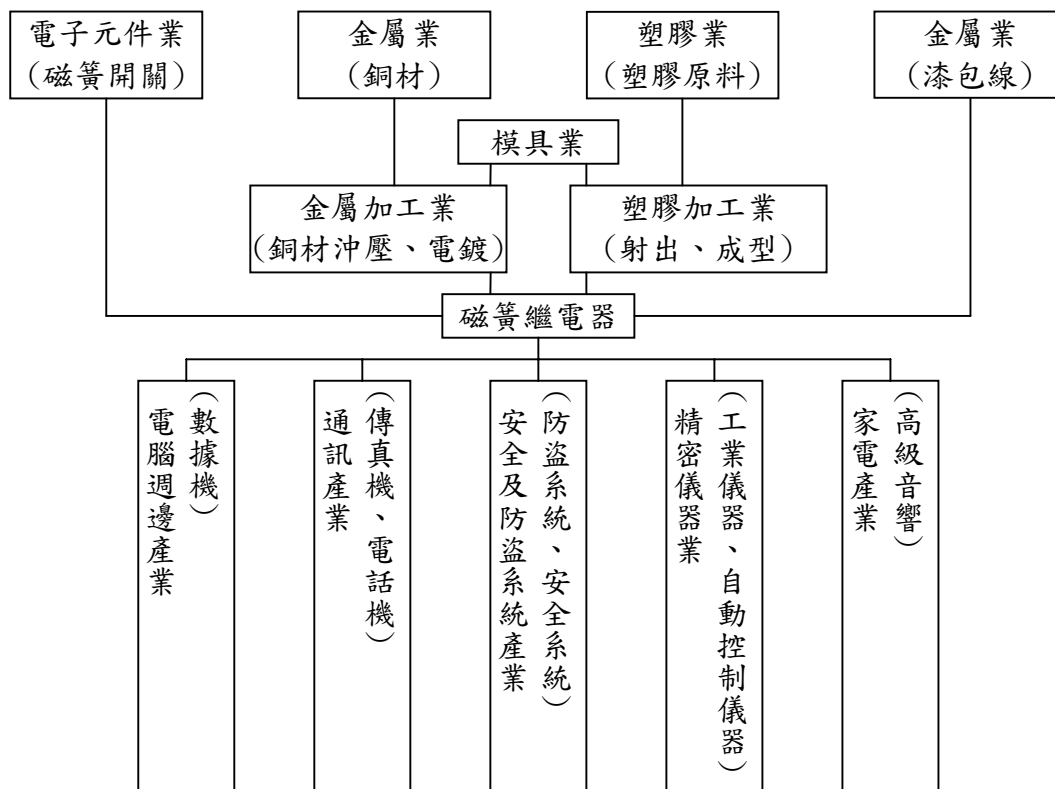
端子台之原物料上游工作方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

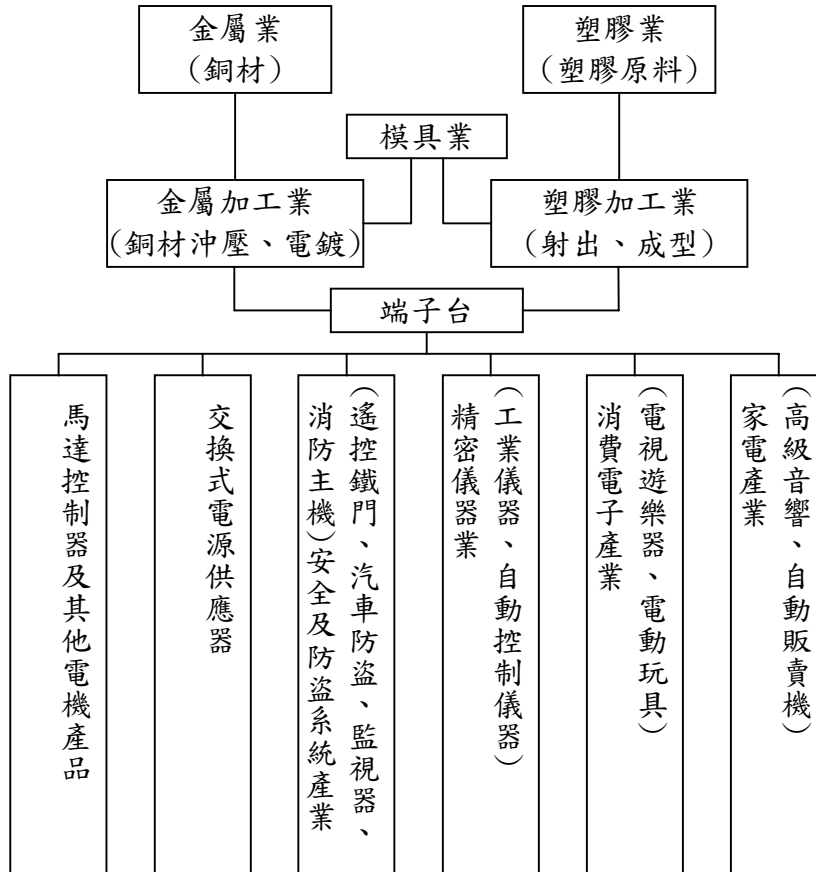
1. 程式開關：



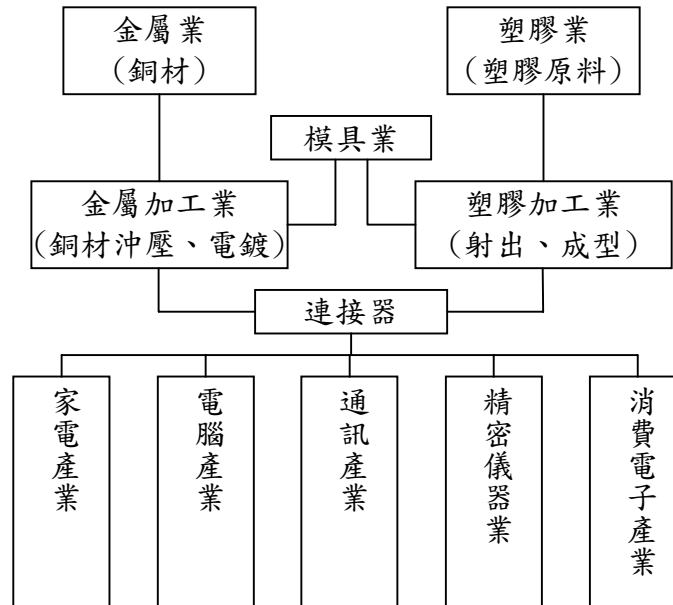
2. 繼電器：



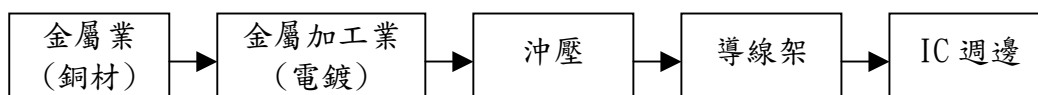
3. 端子台：



4. 連接器：



5. 導線架：



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要原物料名稱 | 供應商 | 來源地(製造地) | 市場狀況 |
|-----------|----------------|----------|--------------------------------|
| 銅材 | DE036 KA008 | 台灣 日本 | 供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。 |
| EDG 上蓋、底座 | BL001 HS071 | 台灣 | 該供應商承製本公司產品多年，對產品特性需求均能完全掌握。 |
| 開關 | SD061 SD060 | 日本 英國 | 供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。 |

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年 | | | | 97 年 | | | |
|----|-------|---------|------------|---------|-------|---------|------------|---------|
| | 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 | DE036 | 131,903 | 22.91% | 無 | DE036 | 123,865 | 24.53% | 無 |
| 2 | KA008 | 79,175 | 13.75% | 無 | KA008 | 96,181 | 19.05% | 無 |
| | 其他 | 364,752 | 63.34% | 無 | 其他 | 284,913 | 56.42% | 無 |
| | 合計 | 575,830 | 100.00% | | 合計 | 504,959 | 100.00% | |

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

| 項目 | 96 年 | | | | 97 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 | SP010 | 206,322 | 14.96% | 無 | SP010 | 145,814 | 11.94% | 無 |
| | 其他 | 1,172,607 | 85.04% | 無 | 其他 | 1,075,233 | 88.06% | 無 |
| | 合計 | 1,378,929 | 100.00% | | 合計 | 1,221,047 | 100.00% | |

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個;新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 96 年 | | | | 97 年 | | | |
|--------------------|------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產能 利用率 | 產值 | 產能 | 產量 | 產能 利用率 | 產值 |
| 程式開關 | - | 54,503 | - | 303,331 | - | 46,844 | - | 261,890 |
| 繼電器 | - | 4,221 | - | 61,976 | - | 4,856 | - | 60,877 |
| 端子台 | - | 19,412 | - | 80,329 | - | 17,700 | - | 65,764 |
| 連接器 | - | 8,797 | - | 34,473 | - | 5,838 | - | 28,053 |
| 沖壓件 | - | 5,931,180 | - | 774,318 | - | 3,894,133 | - | 749,503 |
| 其他 | - | 318 | - | 179,620 | - | 395 | - | 114,001 |
| 合計 | - | 6,018,431 | - | 1,434,047 | - | 3,969,766 | - | 1,280,088 |

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個;新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要產品 | 96 年 | | | | 97 年 | | | |
|--------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 程式開關 | 20,166 | 155,069 | 28,878 | 241,922 | 20,193 | 143,513 | 21,691 | 191,777 |
| 繼電器 | 839 | 12,514 | 3,946 | 58,309 | 1,584 | 16,651 | 4,136 | 54,724 |
| 端子台 | 2,689 | 18,945 | 16,332 | 85,645 | 3,021 | 20,524 | 12,382 | 63,637 |
| 連接器 | 35,340 | 50,657 | 9,886 | 29,370 | 25,734 | 37,891 | 10,644 | 32,013 |
| 沖壓件 | 643,737 | 314,846 | 2,037,061 | 250,669 | 528,416 | 236,317 | 2,687,752 | 275,657 |
| 其他 | 2,975 | 128,406 | 7,585 | 32,577 | 3,819 | 124,803 | 6,952 | 23,540 |
| 合計 | 705,746 | 680,437 | 2,103,688 | 698,492 | 582,767 | 579,699 | 2,743,557 | 641,348 |

三、從業員工資訊

| 年度 | | 96 年度 | 97 年度 | 當年度截至 98 年 3 月 31 日 |
|-------------|-------|-------|-------|------------------------|
| 員工人數 | 經理人 | 6 | 5 | 5 |
| | 生產線員工 | 340 | 280 | 233 |
| | 一般職員 | 240 | 202 | 205 |
| | 合計 | 586 | 487 | 443 |
| 平均年歲 | | 28 | 31.4 | 32.9 |
| 平均服務年資 | | 3.3 | 5.6 | 6.2 |
| 學 歷 分佈比率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 13 | 10 | 10 |
| | 大專 | 228 | 196 | 191 |
| | 高中 | 282 | 227 | 193 |
| | 高中以下 | 63 | 54 | 47 |

四、環保支出資訊

1. 本公司主要從事程式開關及繼電器等之製造，在產品生產過程中並無污染環境情事，且本公司對於給員工更舒適且安全的工作環境一直是管理當局努力的目標。對於本公司第二事業處電鍍線生產所可能產生之廢水排放，本公司已於九十七年底申請取得台中市環保局第 00152-01 號核發之水污染防治許可證，並陸續購置相關污染防治處理設備，責成由該生產線人員負責操作管理。
2. 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：無。
3. 最近三年度公司改善環境污染之經過：無環境污染。
4. 最近三年度公司因污染環境所受損失，處分之總額、未來因應對策及可能之支出：
 - (1) 最近三年度公司因污染環境所受損失處分：無。
 - (2) 未來因應對策及可能之支出：不適用。
5. 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三年度預計之重大環保資本支出：
 - (1) 目前污染狀況：無。

- (2) 對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：無。
- (3) 未來三年度預計之重大環境資本支出：無。
6. 本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)情形：
- (1) 公司因應RoHS 之管理措施
- ① 民國 92 年成立專責部門規劃因應策略及執行架構。
 - ② 完成訂定公司物料之毒性物質管制規格及證明文件管理規定。
 - ③ 採購部門將環保規格通知供應商，並提供相關之教育訓練，以推行綠色採購。
 - ④ 研發人員需使用環保材料並取得相關證明文件。
 - ⑤ 研發階段及材料變更時，任一零部件及材料，供應商均需提供指定之環保證明文件，並由零件工程師完成審核。
 - ⑥ 進料檢驗時，任何材料均需經 XRF 檢驗，以確認不含限制或禁用物質。
 - ⑦ 2005 年成立 GP 小組針對公司產品材料使用情形是否符合環保規範做審核。
 - ⑧ 輔導供應商建立綠色供應鏈，並定期實施稽核，以期發現並降低可能之風險。
- (2) 公司符合RoHS 之情形：本公司關於RoHS 之製程技術及管理能力，於93年下半年起開始量產符合RoHS 之產品，至94年度已全面量產。目前已取得韓國三星及華碩等多家世界級大廠的合格認證。

五、勞資關係

1. 員工福利措施：

- (1) 年終獎金及業績獎金：本公司視營業狀況發給年終獎金外，另每四個月視產銷狀況酌發不等業績獎金。
- (2) 全員參加勞工保險及全民健康保險：各項勞保、健保給付如生育、醫療、傷害、死亡等悉依勞保條例辦理。

2. 退休制度：

本公司自民國七十五年十一月以後依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出。自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

3. 勞資間之協議情形：本公司自創立至今，一直相當重視勞資的關係，勞資關係一向相當和諧，有關員工福利及重大措施皆經由管理部門公告、宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲及公司相關規定之本意。

4. 最近三年度因勞資糾紛所遭受之損失：本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，且公司溝通管道暢通，預計將來亦不會發生。

5. 勞資間尚需協調之情事：無。

6. 員工進修及訓練情形：本公司重視員工在職進修及教育訓練，目前實施之狀況如下：

- (1) 實體課程：每年底由總務課彙整各部門提出之未來年度教育訓練需求排定年度教育訓練計劃。除安排內部人員訓練外，亦委請外部訓練機構至公司或人員直接至機構外訓。
- (2) 線上學習：本公司目前已建置 e-learning 數位學習平台及 project-link 研發專案管理系統，鼓勵員工上網學習及溝通新資訊。
- (3) 人員在職進修：本公司近年來有多位高階經理人於國內外知名大學在職進修，取得碩士學位。

7. 倫理規範：

本公司依勞動基準法等相關法令訂有「工作規則」，放置於內部網站上公告。明確規定勞資雙方權利與義務，促使勞資雙方同心協力，致力建立職業道德以發展公司業務。

8. 社會責任略述：

- (1) 本公司贊助『台中市傑人會』舉辦之關懷世人救災及義演相關活動。
- (2) 公司與青年高中、僑泰高中及嶺東技術學院等技職校院建教合作，提供在學學生實務歷練。
- (3) 關心台灣的休閒活動品質，贊助台中「古典音樂台」系列活動。
- (4) 贊助『財團法人台灣閱讀文化基金會』成立『愛的書庫』，提供偏遠地區學校免費借閱，提升閱讀文化。
- (5) 關懷緬甸風災，發起愛心捐款活動，透過-新觀念緬甸資訊網將愛心送往緬甸災民。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------|--|-------------------------------|---|------------------------|
| 銷售契約 | 廣容科技(股)公司 | 86.3.12 起 直至雙方提出 換約或廢約。 | 此契約係廣容向百容購買產品之雙方 議定條款。 | 無 |
| 委託加工 契 約 | 百容電子 (B.V.I.) | 87.10.1 起 自雙方提出 換約或廢約。 | 該契約為百容電子委託百容電子 (B.V.I.)代為尋找組裝、加工之廠商， 百容電子則付予百容電子(B.V.I.)3%衍 生之事務費。 | 無 |
| 委託加工 契 約 | 豐創投資有限公 司 | 95.01.01 起 自雙方提出 換約或廢約 | 該契約為百容電子委託豐創投資有限 公司代為尋找組裝、加工之廠商，百 容電子則付予豐創投資有限公司 3% 衍生之事務費。 | 無 |
| 委託加工 契 約 | E-PROCONN INTERNATIONAL | 95.01.01 起 自雙方提出 換約或廢約 | 該契約為百容電子委託 E-PROCONN INTERNATIONAL 代為尋找組裝、加工之廠 商，百容電子則付予 E-PROCONN INTERNATIONAL 3%衍生之事務費。 | 無 |
| 長期借款 | 兆豐銀行 | 88.2.22~98.4.15 年。 | 該契約為九十三年中因合併巨貿高強 科技股份有限公司承接之負債。 | 部份資產提 供予金融機 構作擔保 |
| 長期借款 | 兆豐銀行 | 94.5.17~101.5.17 年。 | 該契約為本公司購買設備融資。 | 部份資產提 供予金融機 構作擔保 |
| 諮詢服務 收入 | 百容電子(B.V.I.) 豐創投資有限公司 E-PROCONN INTERNATIONAL 巨貿精密(股)公司 (薩摩亞) | 95.01.01 起 自雙方提出 換約或廢約 | 依年度實際派遣人員所實際發生費用 &依營業收入百分比收取諮詢服務費 收入。 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 98年3月31日 財務資料(註1) |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| | | 97年 | 96年 | 95年 | 94年 | 93年 | |
| 流動資產 | | 762,484 | 865,880 | 956,195 | 708,534 | 738,258 | 620,490 |
| 基金及投資 | | 1,083,906 | 1,149,059 | 1,130,424 | 1,058,828 | 889,664 | 1,092,444 |
| 固定資產 | | 666,818 | 670,249 | 732,212 | 782,572 | 743,897 | 652,909 |
| 無形資產 | | 38,013 | 38,503 | 40,027 | 40,783 | 41,885 | 37,837 |
| 其他資產 | | 58,513 | 63,250 | 55,277 | 53,529 | 62,037 | 56,397 |
| 資產總額 | | 2,609,734 | 2,786,941 | 2,914,135 | 2,644,246 | 2,475,741 | 2,460,077 |
| 流動負債 | 分配前 | 251,867 | 338,561 | 417,767 | 384,846 | 340,354 | 137,734 |
| | 分配後 | - | 437,111 | 566,302 | 484,931 | 435,726 | - |
| 長期負債 | | 92,400 | 122,375 | 140,395 | 57,205 | 55,195 | 71,160 |
| 其他負債 | | 12,122 | 3,391 | 16,801 | 22,105 | 24,691 | 14,284 |
| 負債總額 | 分配前 | 356,389 | 464,327 | 574,963 | 464,156 | 420,240 | 223,178 |
| | 分配後 | - | 562,877 | 723,498 | 564,241 | 515,612 | - |
| 股本 | | 1,169,658 | 1,169,088 | 1,162,338 | 1,154,408 | 1,154,408 | 1,169,658 |
| 資本公積 | | 714,207 | 714,174 | 716,468 | 713,692 | 710,140 | 714,207 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 334,974 | 388,611 | 425,544 | 324,412 | 245,785 | 298,292 |
| | 分配後 | - | 290,061 | 277,009 | 224,327 | 150,413 | - |
| 金融商品未實現 損益 | | 3,814 | 13,670 | 26,587 | (11,132) | - | 11,353 |
| 累積換算調整數 | | 68,642 | 38,957 | 10,733 | (784) | (10,473) | 81,339 |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | (1,042) | (1,886) | (2,728) | (506) | - | (1,042) |
| 庫藏股票 | | (36,908) | - | - | - | - | (36,908) |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 2,253,345 | 2,322,614 | 2,339,172 | 2,180,090 | 2,055,501 | 2,236,899 |
| | 分配後 | - | 2,224,064 | 2,190,637 | 2,080,005 | 1,960,129 | - |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十七年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

(二) 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) | | | | | 當年度截至 98年3月31日 財務資料(註1) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------------------------|
| | 97年 | 96年 | 95年 | 94年 | 93年 | |
| 營業收入 | 1,221,047 | 1,378,929 | 1,356,384 | 1,145,766 | 850,720 | 173,922 |
| 營業毛利 | 270,439 | 358,227 | 444,832 | 359,840 | 315,068 | (7,908) |
| 營業損益 | 115,494 | 177,086 | 248,033 | 166,950 | 169,159 | (37,174) |
| 營業外收入及利益 | 47,797 | 60,719 | 53,538 | 99,850 | 45,577 | 13,701 |
| 營業外費用及損失 | 116,373 | 94,522 | 57,169 | 62,764 | 32,131 | 15,981 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 46,918 | 143,283 | 244,402 | 204,036 | 182,605 | (39,454) |
| 繼續營業部門 損益 | 44,913 | 111,602 | 201,217 | 173,999 | 140,968 | (39,454) |
| 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 | 44,913 | 111,602 | 201,217 | 173,999 | 140,968 | (36,683) |
| 每股盈餘(元) (註2) | 0.39 | 0.96 | 1.74 | 1.55 | 1.39 | (0.32) |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯調整後之流通在外加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|----|---------|----------|
| 93 | 王日春、黃勝義 | 修正式無保留意見 |
| 94 | 黃勝義、吳麗容 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |
| 97 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |

因會計師事務所內部行政組織調整需要，93年度簽證會計師由王日春與黃勝義會計師更改為黃勝義與吳麗容會計師，94年度簽證會計師更改為王日春與黃智敏會計師。

二、最近五年度財務分析

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | | | | | | 當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註2) | |
|---------------|----------------------------|---------------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|-----------------------------------|---------|
| | | 97年 | | 96年 | | 95年 | | 94年 | | 93年 | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 13.66 | 18.02 | 16.66 | 21.95 | 19.73 | 26.17 | 17.55 | 24.43 | 16.97 | 16.95 | 9.07 | |
| | 長期資金占固定資產 比率 | 351.78 | 229.50 | 364.79 | 234.01 | 338.64 | 235.72 | 285.89 | 212.99 | 283.73 | 274.72 | 353.50 | |
| 償債 能力 % | 流動比率 | 302.73 | 344.89 | 255.75 | 298.07 | 228.88 | 279.98 | 184.11 | 257.11 | 216.91 | 333.98 | 450.50 | |
| | 速動比率 | 187.99 | 237.58 | 161.96 | 202.84 | 148.62 | 189.36 | 111.72 | 177.75 | 138.26 | 242.64 | 290.08 | |
| | 利息保障倍數 | 12.66 | 8.85 | 32.83 | 16.16 | 85.13 | 26.54 | 62.90 | 67.79 | 89.64 | 99.45 | - | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.57 | 4.09 | 4.34 | 4.03 | 4.15 | 3.76 | 3.78 | 4.38 | 4.28 | 4.53 | 3.39 | |
| | 平均收現日數 | 79.8 | 89.21 | 84.17 | 90.46 | 87.89 | 97 | 96 | 83 | 85 | 80 | 107.53 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.26 | 3.39 | 3.22 | 3.09 | 3.11 | 3.18 | 3.01 | 3.70 | 2.98 | 3.14 | 3.04 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.13 | 5.88 | 4.73 | 4.61 | 3.91 | 4.26 | 4.07 | 5.18 | 4.91 | 5.40 | 6.75 | |
| | 平均銷貨日數 | 112.11 | 107.52 | 113 | 118 | 117 | 115 | 121 | 99 | 123 | 116 | 120.02 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.83 | 1.79 | 2.06 | 1.91 | 1.85 | 1.86 | 1.46 | 1.72 | 1.14 | 1.27 | 1.07 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.47 | 0.67 | 0.49 | 0.68 | 0.47 | 0.64 | 0.43 | 0.65 | 0.34 | 0.39 | 0.28 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 1.78 | 1.72 | 4.03 | 3.84 | 7.33 | 5.69 | 6.89 | 6.56 | 6.92 | 6.87 | (5.68) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 1.96 | 1.95 | 4.79 | 4.76 | 8.90 | 8.85 | 8.22 | 8.18 | 7.85 | 7.85 | (6.54) | |
| | 占實 收資 本比 率 (%) | 營業利益 | 9.87 | 5.96 | 15.15 | 16.46 | 21.33 | 21.86 | 14.46 | 21.72 | 14.65 | 17.95 | (12.71) |
| | | 稅前純益 | 4.01 | - | 12.26 | - | 21.02 | - | 17.67 | - | 15.82 | - | (13.49) |
| | 純益率(%) | 3.68 | 2.42 | 8.09 | 5.51 | 14.84 | 9.85 | 15.19 | 9.17 | 16.57 | 14.42 | (21.09) | |
| | 每股盈餘(元) | 0.39 | 0.39 | 0.96 | 0.96 | 1.74 | 1.74 | 1.55 | 1.55 | 1.39 | 1.39 | (0.31) | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 83.81 | 52.66 | 60.94 | 56.71 | 68.36 | 53.56 | 81.67 | 94.36 | 156.83 | 82.96 | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 108.71 | 116.09 | 104.35 | 113.34 | 106.63 | 106.47 | 89.86 | 97.70 | 77.69 | - | | |
| | 現金再投資比率(%) | 5.07 | 3.48 | 2.77 | 4.60 | 6.52 | 6.72 | 8.44 | 13.86 | 20.77 | 9.76 | - | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | 435.03 | 994.94 | 337.54 | 433.47 | 256.40 | 346.50 | 305.20 | 329.50 | 241.02 | 230.04 | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.04 | 1.10 | 1.03 | 1.05 | 1.01 | 1.04 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | - | |

最近兩年度各項財務比率變動原因:

1. 利息保障倍數：九十七年利息保障倍數減少 61%，主要係因本公司整體獲利減少 60%。
2. 應付款項週轉率：九十七年 6.13 次較九十六年 4.73 次增加 30%，主要係因第四季全球需求趨緩，原材料採購下降應付款項下降，以致週轉次數上升。
3. 資產報酬率/股東權益報酬率：九十七年度較九十六年度資產報酬率減少 56%，股東權益報酬率減少 59%，主要係因九十七年度整體獲利九十六年度減少 60%。
4. 營業利益/占實收資本額%：九十七年度營業利益占實收資本額減少 35%，主要係因毛利率下降，以致營業利益減少 61,592 仟元所致。
5. 稅前淨利佔實收資本比率：九十七年度下降 67%，主要係因毛利率下降，以致營業毛利減少 86,788 仟元，及營業外支出增加 34,773 仟元，以致稅前淨利減少 66,689 仟元。
6. 純益率：九十七年較九十六年度減少 60%，主要係因全球景氣趨緩營業收入減少 11%，及因毛利下降及營業外支出增加，以致稅前淨利減少 60%，純益率下降。
7. 每股盈餘：因稅後淨利下降 60%，實收資本額變化不大，以致每股盈餘下降。

註 1：最近五年度財務分析資料均經會計師查核簽證。

註 2：部份財務分析資料係依據第一季會計師核閱報告數字換算全年求得。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力：

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：參見 P52。

四、最近年度財務報表：參見 P53-104。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：參見 P105-110。

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，暨本公司與子公司之合併財務報表，委請敬業會計師事務所王日春、黃智敏會計師查核簽證完竣，提出查核報告書，經本監察人認為尚無不合，依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請 鑒核

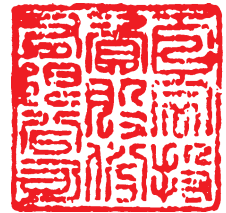
此 致

百容電子股份有限公司九十八年度股東常會

監察人： 賴尤秀敏



百合投資(股)公司



代表人：劉錦進



廖大周



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表



25F., No. 185, Taichung Kang Rd.,
Sec. 1, Taichung, Taiwan, R.O.C.
台中市西區台中港路一段185號25樓

TEL : 886-4-23296111
FAX : 886-4-23299898

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒

百容電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六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出具報告。

如財務報表附註四.6所述，採權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司其財務報表係由其他會計師查核簽證，本會計師對於該等長期投資之查核意見，完全以其他會計師之查核報告為依據。其民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之長期股權投資為新台幣 53,030 仟元及 52,273 仟元，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日相關投資利益分別為新台幣 3,076 仟元及 5,075 仟元。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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得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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一般公認會計原則編製，足以允當表達百容電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監酬勞作為費用處理，而非盈餘之分配。此項會計原則變動，使本期淨利減少 2,021 仟元，每股盈餘減少 0.017 元。

百容電子股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，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。

敬業會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(85)台財證(六)第一七四四八號

會計師：



會計師：



中華民國九十八年二月二十日



百春豐洋行股份有限公司

民國九十七年七月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 附註 | 97.12.31 | | 96.12.31 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附註 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------|---------------------|---------|--------------|------|--------------|------|------|----------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$ 187,464 | 7 | \$ 164,951 | 6 | 2102 | 銀行借款 | 四.9及六 | \$ 43,007 | 1 | \$ 38,169 | 1 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 二及四.2 | 15,322 | 1 | 63,404 | 2 | 2120 | 應付票據 | | 1,701 | - | 2,335 | - |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及四.3 | 24,549 | 1 | 30,075 | 1 | 2140 | 應付帳款—關係人 | 五 | 75,168 | 3 | 153,530 | 6 |
| 1130 | 應收票據—關係人淨額 | 二及五 | 70 | - | 129 | - | 2150 | 應付帳款—稅 | 二 | 44,208 | 2 | 33,333 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及四.4 | 190,480 | 7 | 252,398 | 9 | 2160 | 應付所得稅 | 二 | - | - | 520 | - |
| 1150 | 其他應收款—關係人 | 二及五 | 19,211 | 1 | 17,027 | 1 | 2170 | 其他應付款—關係人 | 五 | 49,717 | 2 | 63,698 | 2 |
| 120X | 存貨 | 二及四.5 | 2,948 | - | 9,143 | 1 | 2190 | 預收款項 | 四.10及六 | 1,208 | - | 15,604 | - |
| 1260 | 預付款項 | 二及四.5 | 274,632 | 11 | 309,328 | 11 | 2260 | 一年內到期長期借款 | | 9,975 | - | 18,020 | - |
| 1280 | 其他流動資產 | 二及四.12 | 14,377 | 1 | 8,206 | - | 2272 | 其他流動負債 | | 10,080 | - | 13,352 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產 | 六 | 10,797 | - | 6,856 | - | 2280 | 其他流動負債合計 | | 251,867 | 9 | 338,561 | 12 |
| 1291 | 受限制資產 | | 2,600 | - | - | - | | 流動負債合計 | | 92,400 | 4 | 122,375 | 4 |
| 14XX | 基金及投資 | | 762,484 | 30 | 865,880 | 31 | 24XX | 長期負債 | 四.10及六 | - | - | - | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二及四.6 | 924,900 | 35 | 952,822 | 34 | 2420 | 其他負債 | 二及四.11 | 66 | - | 2,079 | - |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | 二及四.2 | 32,549 | 1 | 42,405 | 1 | 28XX | 存入保證金 | 二及四.6 | 12,056 | 1 | 1,026 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 二及四.2 | 1,083,906 | 41 | 1,149,059 | 41 | 2820 | 長期投資貸項 | | 356,389 | 14 | 464,327 | 16 |
| 15XX | 固定資產 | 二、四.7及六 | | | | | 2888 | 其他負債合計 | | - | - | - | - |
| 1501 | 成本 | | 166,909 | 6 | 166,909 | 6 | | 負債總計 | | 1,169,658 | 45 | 1,169,088 | 42 |
| 1521 | 土地 | | 313,712 | 12 | 310,931 | 11 | 3XXX | 股本 | 四.14 | 1,169,658 | 45 | 1,169,088 | 42 |
| 1531 | 房屋及建築物 | | 461,828 | 18 | 426,908 | 16 | 3110 | 普通股 | | 485,922 | 18 | 485,739 | 17 |
| 1537 | 機器設備 | | 251,153 | 10 | 236,118 | 9 | 32XX | 資本公積 | | 8 | - | 8 | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 3,965 | - | 4,011 | - | 3211 | 普通股股票溢價 | | 2,622 | - | 2,772 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 27,348 | 1 | 32,155 | 1 | 3220 | 庫藏股票交易 | | 225,655 | 9 | 225,655 | 8 |
| 1681 | 其他設備 | | 32,048 | 1 | 27,213 | 1 | 3260 | 合併溢額 | | 714,207 | 27 | 714,174 | 25 |
| 15X9 | 成本合計 | | 1,256,963 | 48 | 1,204,245 | 44 | 3270 | 資本公積合計 | | 148,324 | 6 | 137,164 | 5 |
| 1672 | 減：累計折舊 | | (635,537) | (24) | (566,102) | (20) | 33XX | 法定盈餘公積 | | 12,467 | - | 12,467 | 1 |
| | 預付設備款 | | 45,392 | 2 | 32,106 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | | 174,183 | 7 | 238,980 | 9 |
| | 固定資產淨額 | | 666,818 | 26 | 670,249 | 25 | 3350 | 未提撥保留盈餘 | | 334,974 | 13 | 388,611 | 15 |
| 17XX | 無形資產 | 二及四.8 | | | | | 3420 | 股東權益其他調整項目 | 二及四.6 | 68,642 | 2 | 38,957 | 1 |
| 1720 | 專利權 | | 7,409 | - | 4,985 | - | 3430 | 累積換算調整數 | 四.6 | (1,042) | - | (1,886) | - |
| 1760 | 商譽 | | 30,604 | 1 | 33,518 | 1 | 3451 | 未認列為退休基金成本之淨損失 | 二及四.2 | 3,814 | - | 13,670 | 1 |
| | 無形資產合計 | | 38,013 | 1 | 38,503 | 1 | 3510 | 備供出售金融資產未實現損益 | 二及四.14 | (35,908) | (1) | - | - |
| 18XX | 其他資產 | | | | | | | 股東權益其他調整項目合計 | | 34,506 | 1 | 50,741 | 2 |
| 1800 | 出租資產 | | 36,824 | 1 | 37,177 | 1 | | 承諾及或有事項 | 二及七 | 2,253,345 | 86 | 2,322,614 | 84 |
| 1820 | 存出保證金 | | 2,390 | - | 3,599 | - | | 負債及股東權益總計 | | \$ 2,609,734 | 100 | \$ 2,786,941 | 100 |
| 1830 | 遞延費用 | | 4,854 | - | 8,027 | - | | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | 二及四.12 | 14,445 | 1 | 14,447 | 1 | | | | | | | |
| | 其他資產合計 | | 58,513 | 2 | 63,250 | 2 | | | | | | | |
| | 資產總計 | | \$ 2,609,734 | 100 | \$ 2,786,941 | 100 | | | | | | | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)



董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司



民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|------|-----------------|--------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 二 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 1,238,743 | 101 | \$ 1,396,042 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (16,991) | (1) | (14,048) | (1) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (705) | - | (3,065) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | 五 | 1,221,047 | 100 | 1,378,929 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 五 | (950,608) | (78) | (1,020,702) | (74) |
| 5910 | 營業毛利 | | 270,439 | 22 | 358,227 | 26 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (45,027) | (4) | (48,736) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (60,617) | (5) | (80,211) | (6) |
| 6300 | 研究及發展費用 | | (49,301) | (4) | (52,194) | (4) |
| | 營業費用合計 | | (154,945) | (13) | (181,141) | (13) |
| 6900 | 營業淨利 | | 115,494 | 9 | 177,086 | 13 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 2,133 | - | 5,470 | - |
| 7122 | 股利收入 | 二及四.6 | 7,091 | 1 | 7,623 | 1 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | 2,204 | - | 4,148 | - |
| 7140 | 處分投資利益 | | 7,653 | 1 | 8,370 | 1 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | - | - | 927 | - |
| 7160 | 兌換利益淨額 | | - | - | 1,879 | - |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 2,126 | - | 2,330 | - |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | | 5,625 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | 五 | 20,965 | 2 | 29,972 | 2 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 47,797 | 4 | 60,719 | 4 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (4,023) | - | (4,502) | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.6 | (50,673) | (4) | (17,075) | (1) |
| 7522 | 其他投資損失 | | (8,722) | (1) | (37,150) | (3) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (726) | - | (522) | - |
| 7550 | 存貨盤損 | | (66) | - | - | - |
| 7560 | 兌換損失淨額 | | (4,356) | - | - | - |
| 7570 | 存貨跌價損失 | | - | - | (5,089) | (1) |
| 7640 | 金融資產評價損失淨額 | 二 | (8,818) | (1) | (1,872) | - |
| 7880 | 什項損失 | | (38,989) | (3) | (28,312) | (2) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (116,373) | (9) | (94,522) | (7) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 46,918 | 4 | 143,283 | 10 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.12 | (2,005) | - | (31,681) | (2) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$ 44,913 | 4 | \$ 111,602 | 8 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | 二及四.15 | | | | |
| | 本期稅前淨利 | | \$ 0.41 | | \$ 1.23 | |
| | 本期淨利 | | \$ 0.39 | | \$ 0.96 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | 二及四.15 | | | | |
| | 本期稅前淨利 | | \$ 0.34 | | \$ 1.11 | |
| | 本期淨利 | | \$ 0.32 | | \$ 0.83 | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





民國九十七年及九十六年十二月三十一日

| 項 目 | 股本 | | | | 資本公積 | | | | 保留盈餘 | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | 合 計 |
|-------------------|--------------|--------|------------|-------|-------|----------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|-------------|--------------|--|-----|
| | 普通股股本 | 預收股本 | 發行溢價 | 庫藏股交易 | 庫藏股交易 | 長期投資 | 合併溢額 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未提撥保留盈餘 | 累積換算調整數 | 未認為退休金成本之淨損失 | 金融商品之未實現損益 | 庫藏股交易 | | | |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ 1,162,338 | \$ 230 | \$ 482,894 | \$ - | \$ 8 | \$ 7,911 | \$ 225,655 | \$ 117,042 | \$ 12,467 | \$ 296,035 | \$ 10,733 | \$ (2,728) | \$ 26,587 | \$ - | \$ 2,339,172 | | |
| 九十五年盈餘撥撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | | | 20,122 | (20,122) | | | | | | | | |
| 發行新股一員工認股權 | 6,750 | (230) | 2,845 | | | | | | (139,480) | | | | | | 9,365 | | |
| 發放現金股利 | | | | | | | | | (5,433) | | | | | | (139,480) | | |
| 發放員工紅利 | | | | | | | | | (5,433) | | | | | | (5,433) | | |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | | | | (3,622) | | | | | | (3,622) | | |
| 九十六年度淨利 | | | | | | | | | 111,602 | | | | | | 111,602 | | |
| 長期股權投資之資本公積變動數 | | | | | | (5,139) | | | | | | | | | (5,139) | | |
| 累積換算調整數本期變動數 | | | | | | | | | | 28,224 | | | | | 28,224 | | |
| 未認為退休金成本之淨損失本期變動數 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產本期變動數 | | | | | | | | | 842 | | | | | | 842 | | |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,088 | \$ - | \$ 485,739 | \$ - | \$ 8 | \$ 2,772 | \$ 225,655 | \$ 137,164 | \$ 12,467 | \$ 238,980 | \$ 38,957 | \$ (1,886) | \$ 13,670 | \$ - | \$ 2,322,614 | | |
| 九十六年度盈餘撥撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | | | 11,160 | (11,160) | | | | | | | | |
| 發行新股一員工認股權 | 570 | | 183 | | | | | | | | | | | | 753 | | |
| 發放現金股利 | | | | | | | | | (93,527) | | | | | | (93,527) | | |
| 發放員工紅利 | | | | | | | | | (3,014) | | | | | | (3,014) | | |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | | | | (2,009) | | | | | | (2,009) | | |
| 九十七年度淨利 | | | | | | | | | 44,913 | | | | | | 44,913 | | |
| 長期股權投資之資本公積變動數 | | | | | | (150) | | | | | | | | | (150) | | |
| 累積換算調整數本期變動數 | | | | | | | | | | 29,685 | | | | | 29,685 | | |
| 未認為退休金成本之淨損失本期變動數 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產本期變動數 | | | | | | | | | 844 | | | | | | 844 | | |
| 庫藏股交易 | | | | | | | | | | | | | (9,856) | | (9,856) | | |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,658 | \$ - | \$ 485,922 | \$ - | \$ 8 | \$ 2,622 | \$ 225,655 | \$ 148,324 | \$ 12,467 | \$ 174,183 | \$ 68,642 | \$ (1,042) | \$ 3,814 | \$ (36,908) | \$ 2,253,345 | | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)



董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 44,913 | \$ 111,602 |
| 調整項目： | | |
| 折 舊 | 72,452 | 78,977 |
| 出租資產提列折舊（帳列其他損失） | 591 | 580 |
| 各項攤提 | 7,724 | 7,736 |
| 採權益法認列之投資損失淨額 | 50,673 | 17,075 |
| 其他投資損失 | 8,722 | 37,150 |
| 處分固定資產利益 | (2,204) | (4,148) |
| 處分固定資產損失 | 726 | 522 |
| 處分投資利益 | (7,653) | (8,370) |
| 存貨跌價損失（回升利益） | (5,625) | 5,089 |
| 存貨報廢損失（帳列其他損失） | 37,746 | 24,815 |
| 存貨盤（盈）損 | 66 | (927) |
| 股利收入（帳列長期投資減項） | 9,831 | 20,000 |
| 營業資產及負債的淨變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 48,955 | 20,701 |
| 應收票據淨額 | 5,526 | 17,660 |
| 應收票據－關係人 | 59 | 4 |
| 應收帳款淨額 | 61,918 | (3,660) |
| 應收帳款－關係人 | (2,184) | 22,694 |
| 存 貨 | (7,142) | (23,993) |
| 預付款項 | (6,171) | 3,377 |
| 其他流動資產 | (15,671) | 3,558 |
| 受限制資產 | (2,600) | - |
| 淨遞延所得稅資產負債 | (3,939) | (10,245) |
| 應付票據 | (634) | (7,331) |
| 應付票據－關係人 | - | (43) |
| 應付帳款 | (78,362) | (381) |
| 應付帳款－關係人 | 10,875 | (45,730) |
| 應付所得稅 | (520) | (35,340) |
| 應付費用 | (13,981) | (20,428) |
| 其他應付款－關係人 | 1,199 | (3,388) |
| 預收款項 | 1,208 | (675) |
| 其他流動負債 | (3,326) | 2,619 |
| 應計退休金負債 | (2,079) | (3,179) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>211,093</u> | <u>206,321</u> |

接第6頁

（後附之附註係本財務報表之一部分）

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 承第5頁 | | |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 其他應收關係人款項減少 | 6,195 | 7,288 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 8,580 | - |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (2,203) | (81,642) |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 15,737 | 5,489 |
| 以成本衡量之金融資產解散退回股款 | 1,116 | - |
| 長期投資貸項增加 | 11,030 | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 792 |
| 購買固定資產 | (65,336) | (32,540) |
| 購買出租資產 | (238) | - |
| 處分固定資產價款 | 7,444 | 16,282 |
| 遞延費用增加 | (1,056) | (2,229) |
| 專利權增加 | (3,005) | (1,188) |
| 存出保證金(增加)減少 | 1,209 | (785) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(20,527)</u> | <u>(88,533)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 4,838 | 30,281 |
| 其他應付款項增加 | 54 | - |
| 長期借款減少 | (38,020) | (16,810) |
| 存入保證金(減少)增加 | (220) | 73 |
| 支付現金股利 | (93,527) | (139,480) |
| 支付董監酬勞及員工紅利 | (5,023) | (9,055) |
| 員工認股權發行新股 | 753 | 9,365 |
| 庫藏股買回成本 | (36,908) | - |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(168,053)</u> | <u>(125,626)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 22,513 | (7,838) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 164,951 | 172,789 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 187,464</u> | <u>\$ 164,951</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | <u>\$ 4,053</u> | <u>\$ 4,497</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 19,878</u> | <u>\$ 77,712</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$ 8,045</u> | <u>\$ 18,020</u> |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國七十年十二月，主要經營程式開關、繼電器、端子台等電子零組件之加工製造、買賣及各種電池加工製造、買賣等業務，其產品主要為電腦、通訊等設備之零組件。

本公司於民國九十三年一月十六日經股東臨時會通過與巨貿高強科技股份有限公司合併案件，合併基準日為民國九十三年六月三十日，本公司為存續公司，合併後名稱仍為百容電子股份有限公司。

巨貿高強科技股份有限公司成立於民國七十六年四月，主要經營各種電子零組件、模具、半導體及導線架之加工製造買賣業務。

本公司股票自民國九十年九月十七日起在臺灣證券交易所上市買賣。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 487 人及 586 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

1. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項、採用必要之假設及估計加以衡量、評估及揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2. 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

3. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」於資產負債表日就有減損跡象之資產，評估其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。商譽以外之資產，嗣後可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產與減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列減損損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬之現金產生單位，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比

較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

5. 現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款及可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單；約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之高度流動性短期投資。

6. 金融商品

本公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債：取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產及負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。
- (2) 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損損失之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損損失減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉，列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- (3) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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。

7. 收入之認列及備抵呆帳

收入於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

備抵呆帳係依各應收款項之收回可能性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

8. 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以計得平均成本計價之期末存貨，期末存貨係依成本與市價孰低法之原則評價，至於市價之取決，原料及物料係指重置成本，半成品及製成品則指淨變現價值。

9. 採權益法之長期股權投資

(1) 本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘銷年限繼續攤銷。

(2) 本公司與採權益法被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，其消除比例，端視對被投資公司是否具有控制力而定。若對被投資公司具有控制力，則公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制力，則公司間未實現損益按期末對被投資公司之持股比例予以消除。而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，產生之未實現損益按對被投資公司之約當持股比例予以消除。不具控制能力之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，產生之未實現損益則按對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。

- (3)本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
- (4)被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
- (5)出售長期股權投資時，以售價與該處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列為當期損益。
- (6)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或未達百分之五十但具有控制能力者，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編制。

10. 固定資產

- (1)固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。
- (2)固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。
- (3)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。

(4)折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

| <u>資產項目</u> | <u>耐用年數</u> |
|-------------|-------------|
| 房屋及建築 | 3年～55年 |
| 機器設備 | 3年～12年 |
| 運輸設備 | 3年 |
| 生財器具 | 3年～5年 |
| 其他設備 | 3年～8年 |

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

11.無形資產

(1)無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及專利權等主要按1～20年，以直線法攤銷。

(2)因併購巨貿高強科技股份有限公司所產生之商譽（原按20年攤銷，惟自民國九十五年一月一日起），依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」及第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且若發生時定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，立即進行減損測試。

12.遞延費用

係電話裝置費及線路補助費，按3～10年平均攤銷。

13.退休金

(1)確定給付退休金辦法者

本公司自民國七十五年十一月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額2.82%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。

(2)確定提撥辦法者

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「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。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，並於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(3)本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

14.所得稅

(1)本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2)本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(3)本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(4)以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

15.庫藏股票

- (1)本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有資本公積不足時，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。
- (2)庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於股票面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於股票面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

16.股份基礎給付交易

(1)員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(2)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會

計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

17. 每股盈餘

- (1) 本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利（損）除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利（損）調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。
- (2) 每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

18. 承諾及或有事項

承諾及或有事項若發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列損失金額。若其損失可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基祕字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監酬勞作為費用處理，而非盈餘之分配，此項會計原則變動，使本期淨利減少 2,021 仟元，每股盈餘減少 0.017 元。
2. 本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 現金 | \$ 1,115 | \$ 1,181 |
| 零用金 | 118 | 125 |
| 支票存款及活期存款 | 166,256 | 89,607 |
| 約當現金－短期債券 | 19,975 | 74,038 |
| | <u>\$ 187,464</u> | <u>\$ 164,951</u> |

2.金融商品

(1)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 交易目的金融資產 | \$ 15,322 | \$ 63,404 |

本公司分類為交易目的金融資產明細如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 交易目的金融資產： | | |
| 基金受益憑證 | \$ 15,322 | \$ 63,404 |

(2)備供出售金融資產

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 非流動： | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 32,549 | \$ 42,405 |

本公司於民國九十七年度及九十六年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 3,814 仟元及 13,670 仟元。

(3)以成本衡量之金融資產

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 未上市(櫃)公司股票 | \$ 126,457 | \$ 153,832 |

3. 應收票據淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 24,549 | \$ 30,075 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 應收票據貼現 | - | - |
| | <u>\$ 24,549</u> | <u>\$ 30,075</u> |

民國九十七年度及九十六年度應收票據中無提供銀行借款擔保之情事。

4. 應收帳款淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 204,002 | \$ 265,954 |
| 減：備抵呆帳 | (13,522) | (13,556) |
| | <u>\$ 190,480</u> | <u>\$ 252,398</u> |

5. 存 貨

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 77,791 | \$ 82,582 |
| 在 製 品 | 33,349 | 32,717 |
| 製 成 品 | 50,422 | 73,597 |
| 半 成 品 | 112,894 | 124,823 |
| 商品存貨 | 3,721 | 4,779 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (3,545) | (9,170) |
| | <u>\$ 274,632</u> | <u>\$ 309,328</u> |

本公司對上述存貨未提供質押。

6. 採權益法之長期股權投資

(1)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司採權益法之長期股權投資之帳面價值及當期認列投資損益如下：

97.12.31

| 被投資公司 | 持有股數 | 持股比例 | 帳列餘額 | 當期認列 投資(損)益 |
|------------------------------|------------|---------|------------------|--------------------|
| 採權益法之長期股權投資： | | | | |
| E.C.E.(USA) | \$ 5,500 | 100.00% | \$ 24,033 | \$ 6,897 |
| E.C.E.(BVI) | 1,406,000 | 100.00% | 27,196 | (1,258) |
| 廣容科技(股)公司 | 3,831,200 | 79.82% | 50,657 | 3,980 |
| E.C.E.(Singapore) | 90,000 | 45.00% | 2,410 | 209 |
| U.P.C.(Singapore) | 333,334 | 25.00% | 12,740 | (1,474) |
| 富致科技(股)公司 | 4,554,603 | 29.88% | 53,030 | 3,076 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 7,000,000 | 100.00% | 218,124 | (6,709) |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1,000,000 | 100.00% | 141,873 | (2,760) |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 100,000 | 100.00% | 106,737 | 3,355 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 10,000 | 100.00% | - | (1,821) |
| 國興電工(股)公司 | 34,000,000 | 100.00% | 288,100 | (54,168) |
| | | | <u>\$924,900</u> | <u>\$ (50,673)</u> |

96.12.31

| 被投資公司 | 持有股數 | 持股比例 | 帳列餘額 | 當期認列 投資(損)益 |
|------------------------------|------------|---------|-------------------|--------------------|
| 採權益法之長期股權投資： | | | | |
| E.C.E.(USA) | \$ 5,500 | 100.00% | \$ 16,857 | \$ (349) |
| E.C.E.(BVI) | 1,406,000 | 100.00% | 27,309 | (8,382) |
| 廣容科技(股)公司 | 3,831,200 | 79.82% | 54,775 | 3,139 |
| E.C.E.(Singapore) | 90,000 | 45.00% | 2,170 | 417 |
| U.P.C.(Singapore) | 333,334 | 25.00% | 15,409 | (1,144) |
| 富致科技(股)公司 | 4,337,718 | 29.97% | 52,273 | 5,075 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 7,000,000 | 100.00% | 208,071 | (1,228) |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1,000,000 | 100.00% | 142,224 | (4,075) |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 100,000 | 100.00% | 95,265 | 7,121 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 10,000 | 100.00% | - | (2,160) |
| 國興電工(股)公司 | 34,000,000 | 100.00% | 338,469 | (15,489) |
| | | | <u>\$ 952,822</u> | <u>\$ (17,075)</u> |

- (2)上列採權益法之長期股權投資均為未上市（櫃）公司。
- (3)本公司民國九十七年度及九十六年度對被投資公司廣容科技公司(股)公司、E.C.E.(BVI)、豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、巨貿國際(股)公司(模里西斯)、E-PROCONN International(薩摩亞)、國興電工(股)公司依權益法認列之投資損益係依據經會計師查核之同期財務報表認列，其餘被投資公司因資本額及營業收入未達會計師簽證之標準，係採公司自行編製之同期財務報表認列。對採權益法評價之被投資公司 U.P.C.(Singapore)及富致科技(股)公司之約當持股未達 50%以外，餘已列入合併財務報表。
- (4)本公司對富致科技(股)公司於民國九十七年度及九十六年度依權益法認列之投資損益，係依據上述被投資公司經會計師查核之同期財務報表所認列。
- (5)本公司對於持有表決權股份 45%之 E.C.E.(Singapore)，因透過對 U.P.C.(Singapore)間接持有該公司之約當持股比例已超過 50%，故已依上述之規定編製年度合併財務報表。
- (6)GoodSky Electric (Polska) Ltd.於民國九十七年間已解散清算。
- (7)本公司於民國九十六年四月出售被投資公司 E.C.E.(Japan)公司，總價款計 129 元，處分投資利益為 4,256 元。
- (8)本公司之被投資公司富致科技(股)公司分別於民國九十七年及九十六年間辦理盈餘轉增資，致使投資比率分別由 29.97%降為 29.88%及由 30.84%降為 29.97%。因上述投資比率變動，民國九十七年及九十六年分別減少資本公積 150 仟元及 1,048 仟元。
- (9)本公司於民國九十六年四月二日及九月十一日分別經經濟部投審會經審二字第 09600101180 號及第 09600319860 號核准增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資額分別為 USD 2,100 仟元及 USD 400 仟元，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD 7,000 仟元。

(10)本公司於民國九十七年度及九十六年度取得被投資公司發放之股利明細如下：

| | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 現金股利 | 股票股利 | 現金股利 | 股票股利 |
| 博大科技(股)公司 | \$ 2,351 | \$ 470 | \$ 1,683 | \$ 841 |
| 普訊捌創投(股)公司 | 2,220 | - | 3,600 | - |
| 華中創投(股)公司 | 1,321 | - | - | - |
| 鈺鎧科技(股)公司 | 618 | 1,442 | 562 | 1,872 |
| 得群科技(股)公司 | 571 | - | 571 | - |
| 群茂科技(股)公司 | 5 | - | - | - |
| 台中市第二信用合作社 | 5 | - | 5 | - |
| 森茂科技(股)公司 | - | 3,587 | 1,196 | - |
| 廣容科技(股)公司 (帳列長投減項) | 7,662 | - | - | - |
| 富致科技(股)公司 (帳列長期之減項) | 2,169 | 2,169 | - | 5,658 |
| 國興電工(股)公司 (帳列長投減項) | - | - | 20,000 | - |
| | <u>\$ 16,922</u> | <u>\$ 7,668</u> | <u>\$ 27,617</u> | <u>\$ 8,371</u> |

森茂科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 358,710 股，計 3,587 仟元。鈺鎧科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 144,163 股，計 1,442 仟元。博大科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 47,018 股，計 470 仟元。富致科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 216,885 股，計 2,169 仟元。

鈺鎧科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 187,224 股，計 1,872 仟元。博大科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 84,139 股，計 841 仟元。富致科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 565,789 股，計 5,658 仟元。

(11)本公司對被投資公司因認列被投資公司之虧損而致對被投資公司長期股權投資之帳面價值餘額為負數，因本公司仍意圖繼續支持被投資公司，故仍按持股比例繼續認列投資損失。並將其產生貸餘之帳面價值列為其他負債，其明細如下：

| 被投資公司 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------------------------|-----------|----------|
| E-PROCONN International(薩摩亞) | \$ 12,056 | \$ 1,026 |

(12)本公司對國外轉投資公司之評價，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」，按資產負債表日相關科目匯率換算，承認長期投資外幣換算調整數，列為股東權益之調整項目，其明細如下：

| 被投資公司 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 廣容科技(股)公司 | \$ (222) | \$ 215 |
| E.C.E.(USA) | 107 | (172) |
| U.P.C.(Singapore) | (32) | 1,163 |
| E.C.E.(BVI) | 5,908 | 4,763 |
| E.C.E.(Singapore) | 241 | 210 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 30,181 | 13,420 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 8,635 | 6,226 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 15,415 | 7,298 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | (143) | 240 |
| 國興電工(股)公司 | 8,552 | 5,594 |
| | \$ 68,642 | \$ 38,957 |

(13)本公司民國九十七年度及九十六年度依權益法認列被投資公司廣容科技(股)公司股東權益其他項目—未認列為退休金成本之淨損失金額分別為 794 仟元及 797 仟元。

(14)本公司民國九十七年度及九十六年度依權益法認列被投資公司國興電工(股)公司股東權益其他項目—未認列為退休金成本之淨損失金額分別為 248 仟元及 1,089 仟元。

7. 固定資產

| 項 目 | 97.12.31 | | | 96.12.31 |
|-------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 166,909 | \$ - | \$ 166,909 | \$ 166,909 |
| 房屋設備 | 313,712 | (82,458) | 231,254 | 236,469 |
| 機器設備 | 461,828 | (288,378) | 173,450 | 174,920 |
| 模具設備 | 251,153 | (214,945) | 36,208 | 43,445 |
| 運輸設備 | 3,965 | (3,276) | 689 | 989 |
| 辦公設備 | 32,048 | (29,635) | 2,413 | 3,406 |
| 其他設備 | 27,348 | (16,845) | 10,503 | 12,005 |
| 預付設備款 | 45,392 | - | 45,392 | 32,106 |
| | <u>\$1,302,355</u> | <u>\$ (635,537)</u> | <u>\$ 666,818</u> | <u>\$ 670,249</u> |

(1) 本公司部分固定資產業已提供予金融機構作為長期借款之擔保品，請參閱附註六。

(2) 與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

(3) 預付設備款於民國九十七年度及九十六年度利息資本化金額皆為 0 元。

8. 無形資產

| 成 本 | 97.12.31 | | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 商 譽 | 專 利 權 | 合 計 |
| 期初餘額 | \$ 40,628 | \$ 7,695 | \$ 48,323 |
| 本期增加： | | | |
| 購 買 | - | 3,005 | 3,005 |
| 期末餘額 | <u>40,628</u> | <u>10,700</u> | <u>51,328</u> |
| 累計攤銷 | | | |
| 期初餘額 | 7,110 | 2,710 | 9,820 |
| 本期攤銷 | 2,914 | 581 | 3,495 |
| 期末餘額 | <u>10,024</u> | <u>3,291</u> | <u>13,315</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 30,604</u> | <u>\$ 7,409</u> | <u>\$ 38,013</u> |

| | 96.12.31 | | |
|-------------|-----------|----------|-----------|
| | 商 譽 | 專 利 權 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 期初餘額 | \$ 40,628 | \$ 6,507 | \$ 47,135 |
| 本期增加： | | | |
| 購 買 | - | 1,188 | 1,188 |
| 期末餘額 | 40,628 | 7,695 | 48,323 |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 期初餘額 | 5,079 | 2,029 | 7,108 |
| 本期攤銷 | 2,031 | 681 | 2,712 |
| 期末餘額 | 7,110 | 2,710 | 9,820 |
| 期末淨額 | \$ 33,518 | \$ 4,985 | \$ 38,503 |

9.短期借款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| L/C購料借款 | \$ 43,007 | \$ 38,169 |
| 借款利率區間 | 1.75% | 1.75% |

(1)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用分別為 17,069 仟元(JPY 46,726 仟元)及 16,876 仟元(JPY 57,853 仟元)。

(2)本公司提供資產作為借款擔保之明細請詳附註六及七。

10.長期借款

| 金融機構 | 借款性質 | 還款說明 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------|------|--|----------|----------|
| 兆豐國際商業銀行 | 擔保借款 | 自 90/02/22 起每三個月一期，每期償還 1,515 仟元，共 33 期。 | \$ 1,515 | \$ 7,575 |
| 兆豐國際商業銀行 | 擔保借款 | 自 90/07/15 起每三個月一期，每期償還 1,750 仟元，共 32 期。 | 3,500 | 10,500 |
| 兆豐國際商業銀行 | 擔保借款 | 自 96/05/17 起每三個月一期，每期償還 1,240 仟元，共 21 期。 | 17,360 | 22,320 |

| 金融機構 | 借款性質 | 還款說明 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|------|--|-------------|-------------|
| 台灣工業銀行 | 信用借款 | 自 97/08/29 起，每半年一期，每期償還 20,000 仟元，共 5 期。 | 80,000 | 100,000 |
| | | | 102,375 | 140,395 |
| | | 減：一年內到期之長期借款 | (9,975) | (18,020) |
| | | | \$ 92,400 | \$ 122,375 |
| | | 借款利率區間 | 2.17%~3.39% | 2.73%~3.15% |

11. 應計退休金負債

(1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，茲將民國九十七年及九十六年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------------|----------|----------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ 9,478 | \$ 1,309 |
| 非既得給付義務 | 36,344 | 34,134 |
| 累積給付義務 | 45,822 | 35,443 |
| 未來薪資增加影響數 | 15,356 | 12,041 |
| 預計給付義務 | 61,178 | 47,484 |
| 退休基金資產公平市價 | (67,221) | (63,032) |
| 提撥狀況 | (6,043) | (15,548) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (721) | (962) |
| 未認列退休金利益 | 5,905 | 18,589 |
| 應計退休金負債(預付退休金) | (859) | 2,079 |
| 補列之應計退休金負債 | - | - |
| 期末應計退休金負債(預付退休金) | \$ (859) | \$ 2,079 |

(2)淨退休金成本組成項目如下：

| | 九十七年度 | 九十六年度 |
|------------|---------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 661 | \$ 773 |
| 利息成本 | 1,638 | 1,555 |
| 退休基金資產預期報酬 | (1,602) | (1,463) |
| 攤銷數 | (373) | (428) |
| | <u>\$ 324</u> | <u>\$ 437</u> |

(3)主要精算假設如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------|----------|----------|
| 折現率 | 2.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 基金資產預期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

12.所得稅

(1)本公司有關所得稅會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，所適用之所得稅率為 25%，其應揭露之相關事項如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| (a) 遞延所得稅資產與負債： | | |
| 遞延所得稅資產總額 | \$ 46,027 | \$ 40,923 |
| 遞延所得稅負債總額 | (8,695) | (8,262) |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | 12,090 | 11,358 |
| (b) 產生遞延所得稅資產（負債）之可減除暫時性差異： | | |
| 未實現投資利益 | \$ (82,618) | \$ (82,618) |
| 未實現投資損失 | 129,889 | 126,159 |
| 未實現兌換損失 | 442 | 2,253 |
| 未實現呆帳損失 | 11,044 | 10,424 |
| 未實現資產減損損失 | 7,460 | 7,460 |
| 未實現閒置資產跌價損失 | 5,185 | 5,185 |
| 未實現存貨跌價損失 | 3,545 | 9,170 |

| | | |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 未實現退休金 | (1,731) | 1,207 |
| 去料加工調整數 | 478 | 1,834 |
| 投資抵減 | 2,183 | - |
| 研發抵減 | 4,333 | - |
| (c) 遞延所得稅資產—流動 | \$ 10,797 | \$ 6,856 |
| 遞延所得稅負債—流動 | - | - |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額 | \$ 10,797 | \$ 6,856 |
| (d) 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 35,230 | \$ 34,067 |
| 減：備抵評價遞延所得稅資產—非流動 | (12,090) | (11,358) |
| 遞延所得稅負債—非流動 | (8,695) | (8,262) |
| 淨遞延所得稅資產—非流動 | \$ 14,445 | \$ 14,447 |
| | 九十七年度 | 九十六年度 |
| (e) 所得稅費用 | | |
| 當期所得稅費用 | \$ 10,626 | \$ 27,383 |
| 未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用 | 189 | 3,256 |
| 基本所得稅額 | 320 | - |
| 補繳九十三年度所得稅費用 | - | 4,455 |
| 補繳九十四年度所得稅費用 | - | 7,088 |
| 分離課稅 | 216 | 189 |
| 九十三年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用核定退稅 | - | (445) |
| 期初遞延所得稅資產 | 40,923 | 42,070 |
| 期初備抵遞延所得稅資產 | (11,358) | (22,750) |
| 期初遞延所得稅負債 | (8,262) | (8,262) |
| 期末遞延所得稅負債 | 8,695 | 8,262 |
| 期末遞延所得稅資產 | (46,027) | (40,923) |
| 期末備抵遞延所得稅資產 | 12,090 | 11,358 |
| 研發抵減稅額 | (5,407) | - |
| 所得稅費用 | \$ 2,005 | \$ 31,681 |

(2)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 56,015 | \$ 83,711 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | 6,052 | 6,052 |
| 八十七年度（含）以後未分配盈餘 | 168,131 | 232,928 |
| 預計（實際）當年度盈餘分配之稅額扣抵比率 | 33.32% | (36.80%) |

(3)本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年可抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。於民國九十七年十二月三十一日，本公司可享有之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------|----------|----------|--------|
| 機器設備 | \$ 2,183 | \$ 2,183 | 101 年度 |
| 研究發展 | 9,740 | 4,333 | 101 年度 |

(4)本公司民國九十五年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

13. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性 質 別 | 九十七年度 | | |
|--------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 145,105 | \$ 62,941 | \$ 208,046 |
| 勞健保費用 | 10,751 | 4,875 | 15,626 |
| 退休金費用 | 6,542 | 2,970 | 9,512 |
| 其他用人費用 | 16,606 | 5,679 | 22,285 |
| 合 計 | \$ 179,004 | \$ 76,465 | \$ 255,469 |
| 折舊費用 | \$ 65,017 | \$ 7,435 | \$ 72,452 |
| 攤銷費用 | \$ 67 | \$ 7,657 | \$ 7,724 |

| 性 質 別 | 九十六年度 | | |
|--------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 157,750 | \$ 82,639 | \$ 240,389 |
| 勞健保費用 | 11,793 | 5,248 | 17,041 |
| 退休金費用 | 7,245 | 3,229 | 10,474 |
| 其他用人費用 | 17,887 | 4,500 | 22,387 |
| 合 計 | \$ 194,675 | \$ 95,616 | \$ 290,291 |
| 折舊費用 | \$ 66,913 | \$ 12,064 | \$ 78,977 |
| 攤銷費用 | \$ 67 | \$ 7,669 | \$ 7,736 |

14. 股東權益

(1) 股 本

本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，額定股本為 1,340,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 49,560 仟元），實收資本額及登記資本額皆為 1,169,658 仟元，每股面額 10 元，分為 116,965,807 股，其中本公司員工認股權本年已執行認購並轉換為普通股 57,000 股。

本公司截至民國九十六年十二月三十一日止，額定股本為 1,340,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 49,560 仟元），實收資本額為 1,169,088 仟元，每股面額 10 元，分為 116,908,807 股，登記資本額為 1,168,048 仟元，每股面額 10 元，分為 116,804,807 股，其中本公司員工認股權本年已執行認購並轉換為普通股 675,000 股，惟尚末辦妥法定登記程序尚有 104,000 股。

(2) 資本公積

依照現行法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得作為其他使用，但超過發行股票票面金額所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股股票等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資而產生之資本公積，不得作為任何用途。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資本公積明細如下：

| 項 目 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 發行股票溢價 | \$ 485,922 | \$ 485,739 |
| 庫藏股交易 | 8 | 8 |
| 長期投資 | 2,622 | 2,772 |
| 合併溢價 | 225,655 | 225,655 |

(3)員工認股權

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

| 種 類 | 證 期 會 核 准 日 期 | 發 行 日 期 | 發 行 單 位 數 (仟 股) | 認 股 權 存 續 期 間 | 限 制 認 股 期 間 | 每 股 認 購 價 格 (元) |
|---|------------------|----------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 93 年 第 一 次 員 工 認 股 權 憑 證 | 93.10.15 | 93.11.05 | 3,400 | 93.11.05 ~99.11.04 | 95.11.05 ~99.11.04 | \$12.4 |
| 93 年 第 一 次 員 工 認 股 權 憑 證 — 未 授 予 股 數 | | | (44) | | | |
| | | | 3,356 | | | |
| 95 年 第 一 次 員 工 認 股 權 憑 證 | 95.08.22 | 95.08.28 | 1,600 | 95.08.28 ~101.08.27 | 97.08.28 ~101.08.27 | 15.4 |

(a)酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

①民國九十三年十一月五日：

| 員工認股權 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| | 單位 (仟股) | 加權平均行 使價格(元) | 單位 (仟股) | 加權平均行 使價格(元) |
| 期初流通在外 | 1,333 | \$ 12.4 | 2,347 | \$ 13.2 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | (158) | - | (339) | - |
| 本期執行 | (57) | - | (675) | - |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | 1,118 | | 1,333 | |
| 期末仍可行使 | 1,118 | | 1,333 | |

民國九十七年度及九十六年度執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為 12.4 元及 14.22 元。

②民國九十五年八月二十八日：

| 員工認股權 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 單位 (仟股) | 加權平均行 使價格(元) | 單位 (仟股) | 加權平均行 使價格(元) |
| 期初流通在外 | 1,320 | \$ 15.4 | 1,600 | \$ 16.2 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | (80) | - | (280) | - |
| 本期執行 | - | - | - | - |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>1,240</u> | | <u>1,320</u> | |
| 期末仍可行使 | <u>1,240</u> | | <u>1,320</u> | |

(b)截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關明

細如下：

| 核準發行 日期 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 行使價格 之範圍(元) | 加權平均 剩餘期限(年) | 行使價格 之範圍(元) | 加權平均 剩餘期限(年) |
| 93.11.5 | \$12.4 | 1.84 | \$13.2~\$14.4 | 2.84 |
| 95.8.28 | 15.4 | 3.66 | 16.2 | 4.66 |

民國九十七年度及九十六年度認列之酬勞成本分別為 9,374 仟元及 14,060 仟元。

(c)若本公司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」規定，將給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權以公平價值法認列，民國九十七年度及九十六年度之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 九十七年度 | 九十六年度 |
|--------|---------|-----------|------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 44,913 | \$ 111,602 |
| | 擬制淨利 | 35,539 | 97,542 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之淨利 | 0.39 | 0.96 |
| | 擬制淨利 | 0.31 | 0.84 |
| 稀釋每股盈餘 | 報表認列之淨利 | 0.41 | 0.95 |
| | 擬制淨利 | 0.32 | 0.83 |

(4)庫藏股票

(a)本公司民國九十七年度之庫藏股票變動如下：

| 收回原因 | 九十七年度 | | | 期末股數 |
|---------|-------|-----------|------|-----------|
| | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | |
| 轉讓股份予員工 | - | 3,251,000 | - | 3,251,000 |

本公司民國九十六年度無此事項。

(b)證券交易法規定公司對買回已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，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，以民國九十七年十二月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,696,581 股，買回股份金額最高限額為 1,028,680 仟元，本公司截至民國九十七年十二月三十一日買回之庫藏股票股數為 3,251,000 股，金額為 36,908 仟元，符合證券交易法之規定。

(c)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權及優先股權利。

(5)法定盈餘公積、盈餘分配及股利政策

本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利以不低於總額百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分配議案，提請股東會決議調整之。

依行政院金融監督管理委員會之規定，因股東權益減項所提列之特別盈餘公積，當股東權益減項數額有迴轉時，特別盈餘公積可迴轉至累積盈餘分派股利。

本公司以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍，員工紅利分配成數不得低於百分之一，董監酬勞分配成數為百分之二，估計員工紅利計 1,213 仟元，董監酬勞計 808 仟元，惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列入民國九十八年度之損益。

本公司於民國九十七年六月十三日，經股東常會決議民國九十六年度盈餘分配案如下：

| 項 目 | 九十六年度 | |
|---------|-------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ | 11,160 |
| 股東紅利—現金 | | 93,527 |
| 員工紅利—現金 | | 3,014 |
| 董監事酬勞 | | 2,009 |
| | \$ | 109,710 |

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之每股盈餘為 0.91 元。（民國九十六年度基本每股盈餘為 0.96 元）。

上開盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞分派數，已於民國九十七年六月十三日之股東常會通過在案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

15. 每股盈餘

| | 九十七年度 | | | | |
|---------------|-----------|-----------|--------------------|---------|---------|
| | 金 額 | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期純益 | \$ 46,918 | \$ 44,913 | 115,751,926 | \$ 0.41 | \$ 0.39 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | 46,918 | 44,913 | 115,751,926 | 0.41 | 0.39 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | (9,374) | (9,374) | (5,131,211) | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 37,544 | \$ 35,539 | 110,620,715 | 0.34 | 0.32 |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | |

| | 九十六年度 | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------------|---------|---------|
| | 金額 | | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 本期純益 | \$143,283 | \$111,602 | 116,689,389 | \$ 1.23 | \$ 0.96 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | 143,283 | 111,602 | 116,689,389 | 1.23 | 0.96 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | (14,060) | (14,060) | 127,079 | | |
| 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 | \$129,223 | \$ 97,542 | 116,816,468 | 1.11 | 0.83 |

16. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產 | \$ 15,322 | \$ 15,322 | \$ 63,404 | \$ 63,404 |
| 備供出售金融資產 | 32,549 | 32,549 | 42,405 | 42,405 |
| 以成本衡量之金融資產 | 126,457 | 126,457 | 153,832 | 153,832 |
| 金融負債： | | | | |
| 長期借款 | 92,400 | 92,400 | 122,375 | 122,375 |

(2) 本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(a) 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、其他金融資產、存出／入保證金、短期借款及其他應收／付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(b) 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格

可供參考時，則採用評價方式估計，本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(c)以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)公司股票，其未於公開市場交易，至實務上無法估計其公平價值。

(d)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相似之到期日)之長期借款利率為準。

(3)本公司金融資產及金融負債之公平價值以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計明細如下：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 公開報價決定之金額 | 評價方式估計之金額 | 公開報價決定之金額 | 評價方式估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 187,464 | \$ 187,464 | \$ 164,951 | \$ 164,951 |
| 應收票據及帳款 (含關係人款) | 234,310 | 234,310 | 299,629 | 299,629 |
| 其他應收款－關係人 | 2,948 | 2,948 | 9,143 | 9,143 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產 | 15,322 | 15,322 | 63,404 | 63,404 |
| 備供出售金融資產 | 32,549 | 32,549 | 42,405 | 42,405 |
| 以成本衡量之金融資產 | 126,457 | 126,457 | 153,832 | 153,832 |
| 金融負債： | | | | |
| 應付票據及帳款 (含關係人款) | 121,077 | 121,077 | 189,198 | 189,198 |
| 其他應付款－關係人 | 16,803 | 16,803 | 15,604 | 15,604 |
| 長期借款 | 92,400 | 92,400 | 122,375 | 122,375 |

(4)財務風險資訊

(a)市場風險

本公司主要銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致互相抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯及無本金外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(b)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司之客戶並無集中於特定產業之情形，故並無信用風險顯著集中之情形；另為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，必要時亦要求對方提供擔保或保證並提列適當之備抵呆帳。

(c)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌借資金以履金合約義務之流動性風險。

本公司投資之債券均具活絡市場，故預期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。另本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(d)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款採浮動利率之債務部分，當市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 224 仟元。

(5)風險控制及避險策略

本公司從事全面風險管理與控管系統，使管理階層能有效辨認、衡量並控制本公司所有風險，包含市場風險、信用風險及作業風險。上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘皆可以內部控制或作業流程予以有效降低。

至於市場風險，則以嚴密的建議、評估、執行與審核流程，適當考量外部經濟環境之整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之可能影響，將整體部位調整至最佳之情況。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 廣容科技(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| E.C.E.(USA) | " |
| U.P.C.(Singapore) | " |
| E.C.E.(Singapore) | " |
| E.C.E.(BVI) | " |
| 富致科技(股)公司 | " |
| 國興電工(股)公司 | " |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | " |
| 巨貿精密(股)有限公司(薩摩亞) | " |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | " |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | " |
| Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| Good Sky Electric (BVI) Ltd. | " |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | " |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | " |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | " |
| 百納塑膠(股)公司 | 本公司執行長為該公司董事長 |
| 百納(BVI) | " |
| 博大科技(股)公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係 |
| 森茂科技(股)公司 | " |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

2.與關係人之重大交易事項

(1)銷 貨

本公司民國九十七年及九十六年對關係人之銷售情形如下：

| 關係人名稱 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|-------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% | 金 額 | 佔本公司 銷貨淨額% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 28,478 | 2.33 | \$ 43,141 | 3.13 |
| E.C.E.(USA) | 17,393 | 1.42 | 17,082 | 1.24 |
| U.P.C.(Singapore) | 9,413 | 0.77 | - | - |
| E.C.E.(Singapore) | 5,848 | 0.48 | 19,675 | 1.43 |
| 博大科技(股)公司 | 988 | 0.08 | 621 | 0.04 |
| 百納塑膠(股)公司 | 239 | 0.02 | 111 | 0.01 |
| 國興電工(股)公司 | 53 | 0.01 | 1 | - |
| 森茂科技(股)公司 | 42 | - | 28 | - |
| Good Sky Electric (Malaysia)Ltd. | - | - | 10 | - |
| | <u>\$ 62,454</u> | <u>5.11</u> | <u>\$ 80,669</u> | <u>5.85</u> |

上開銷貨售價除售與 E.C.E.(USA)、U.P.C.(Singapore)、E.C.E.(Singapore) 及廣容科技(股)公司較一般客戶約低 5%~8%，餘均按一般價格處理。另帳款收回期限，除廣容科技(股)公司如以美金報價之交易係開立 45 天期票，以台幣報價之交易則開 90 天期票，E.C.E.(USA)係開 60 天期美金期票，U.P.C.(Singapore)、E.C.E.(Singapore)係 60 天後 T/T 匯款，餘係開具 90 天期票支付，一般客戶均為 3 個月收回。

(2) 進 貨

本公司民國九十七年度及九十六年度向關係人購買原料金額明細如下：

| 關係人名稱 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|---------------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 15,694 | 3.11 | \$ 16,408 | 2.85 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 34,572 | 6.85 | 32,207 | 5.59 |
| 國興電工(股)公司 | 6,736 | 1.33 | 2,084 | 0.36 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 6,311 | 1.25 | 10,053 | 1.75 |
| 百納(BVI) | 6,159 | 1.22 | 7,793 | 1.35 |
| 富致科技(股)公司 | 5,943 | 1.18 | 6,914 | 1.20 |
| 廣容科技(股)公司 | 4,273 | 0.85 | 2,033 | 0.35 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 2,771 | 0.55 | 38,806 | 6.74 |
| 博大科技(股)公司 | 630 | 0.12 | - | - |
| 森茂科技(股)公司 | 144 | 0.03 | 158 | 0.03 |
| | <u>\$ 83,233</u> | <u>16.49</u> | <u>\$ 116,456</u> | <u>20.22</u> |

本公司向上開公司進貨，係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較。貨款如以美金報價之交易均開具 45 天期票支付（新台幣），如以新台幣報價之交易，開具 90 天期票支付，一般客戶則均為 3 個月內付款。

(3) 應收票據

本公司與關係人進貨、銷貨所產生之期末應收（付）款項餘額如下：

| 關係人名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | 金 額 | 佔期末應收 票據淨額% | 金 額 | 佔期末應收 票據淨額% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 70 | 0.28 | \$ 111 | 0.37 |
| 百納塑膠(股)公司 | - | - | 18 | 0.05 |
| | <u>\$ 70</u> | <u>0.28</u> | <u>\$ 129</u> | <u>0.42</u> |

(4) 應收帳款

| 關係人名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金額 | 佔期末應收 帳款淨額% | 金額 | 佔期末應收 帳款淨額% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 6,680 | 3.19 | \$ 8,222 | 3.05 |
| U.P.C.(Singapore) | 5,839 | 2.78 | - | - |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 3,841 | 1.83 | 275 | 0.10 |
| E.C.E.(USA) | 2,465 | 1.18 | 3,896 | 1.44 |
| 博大科技(股)公司 | 304 | 0.14 | 218 | 0.08 |
| 百納塑膠(股)公司 | 47 | 0.02 | 15 | 0.01 |
| E.C.E.(Singapore) | 32 | 0.02 | 4,378 | 1.63 |
| 國興電工(股)公司 | 3 | - | - | - |
| 森茂科技(股)公司 | - | - | 23 | 0.01 |
| | <u>\$ 19,211</u> | <u>9.16</u> | <u>\$ 17,027</u> | <u>6.32</u> |

(5) 應付帳款

| 關係人名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金額 | 佔期末應付 帳款淨額% | 金額 | 佔期末應付 帳款淨額% |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | \$ 16,139 | 13.52 | \$ 2,190 | 1.17 |
| 百納塑膠(股)公司 | 8,462 | 7.09 | 10,513 | 5.63 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 6,890 | 5.77 | 3,435 | 1.84 |
| 國興電工(股)公司 | 5,852 | 4.90 | 1,094 | 0.59 |
| 森茂科技(股)公司 | 2,879 | 2.41 | 4,249 | 2.27 |
| 富致科技(股)公司 | 2,387 | 2.00 | 2,070 | 1.11 |
| 廣容科技(股)公司 | 1,075 | 0.90 | 432 | 0.23 |
| 百納(BVI) | 524 | 0.44 | 450 | 0.24 |
| E.C.E.(BVI) | - | - | 1,866 | 1.00 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | - | - | 7,034 | 3.76 |
| | <u>\$ 44,208</u> | <u>37.03</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>17.84</u> |

(6)其他應收款

| 關係人名稱 | 97. 12. 31 | | 96. 12. 31 | |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| E.C.E.(USA) | \$ 1,878 | 38.92 | \$ 4,880 | 50.13 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1,054 | 21.84 | 1,942 | 19.95 |
| 百納塑膠(股)公司 | 16 | 0.33 | 513 | 5.27 |
| E.C.E.(BVI) | - | - | 1,808 | 18.57 |
| | <u>\$ 2,948</u> | <u>61.09</u> | <u>\$ 9,143</u> | <u>93.92</u> |

(7)其他應付款

| 關係人名稱 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|---------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 巨貿國際(股)公司 (模里西斯) | \$ 15,604 | 92.57 | \$ 15,604 | 98.37 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 948 | 5.62 | - | - |
| E.C.E.(BVI) | 251 | 1.49 | - | - |
| | <u>\$ 16,803</u> | <u>99.68</u> | <u>\$ 15,604</u> | <u>98.37</u> |

(8)財產交易

(a)本公司於民國九十七年度及九十六年度向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材分別為 3,485 仟元及 575 仟元。

(b)本公司於民國九十七年度及九十六年度售予豐創投資公司(薩摩亞)機器設備為分別為 61 仟元及 4,717 仟元，出售利益分別為 15 仟元及 471 仟元。

(c)本公司於民國九十七年度及九十六年度售予 E-PROCONN International(薩摩亞)機器設備分別為 168 仟元及 2,600 仟元，出售利益分別為 25 仟元及 327 仟元。

(d)本公司於民國九十七年度售予國興電工(股)公司生財器具 59 仟元，出售利益為 1 仟元。

(e)本公司於民國九十六年度售予 Good Sky Electric (BVI) Ltd.儀器設備 10,573 仟元，出售利益 3,128 仟元。

(9)佣金支出

本公司支付佣金與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | \$ 1,795 | \$ 2,236 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 1,327 | 1,440 |
| E.C.E.(BVI) | 294 | 961 |
| E.C.E.(USA) | - | 12 |
| | <u>\$ 3,416</u> | <u>\$ 4,649</u> |

(a)本公司透過 E-RPOCONN International(薩摩亞)委託巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3% 支付其佣金。

(b)本公司透過 E.C.E.(BVI)委託百容電子(東莞)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3% 支付其佣金。

(c)本公司委託 E.C.E.(USA)就近服務當地客戶，依其售價 5%~8% 支付其佣金。

(d)本公司透過豐創投資有限公司(薩摩亞)委託百容電子(蘇州)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3% 支付其佣金。

(10)加工費

本公司支付加工費與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | \$ 49,725 | \$ 20,204 |
| 百納塑膠(股)公司 | 12,346 | 16,173 |
| 森茂科技(股)公司 | 11,841 | 13,285 |
| E.C.E.(BVI) | 6,959 | 18,387 |
| 廣容科技(股)公司 | - | 64 |
| | <u>\$ 80,871</u> | <u>\$ 68,113</u> |

(11)財產出租

(a)本公司資產出租與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 出租資產標的 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|-----------|--------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | 租金收入 | 押金 | 租金收入 | 押金 |
| 百納塑膠(股)公司 | 台中市工業區 23 路 28 之 1 號 | \$ 882 | \$ 30 | \$ 882 | \$ 30 |
| 廣容科技(股)公司 | 台北縣新莊市五權一街一號 6 樓之 9 | 180 | - | 180 | - |
| " | 台中市工業區 25 路 20 號 2 樓 | 76 | - | 76 | - |
| 國興電工(股)公司 | 台中市工業區 23 路 28 之 1 號 2 樓 | 57 | - | 57 | - |
| | | <u>\$ 1,195</u> | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 1,195</u> | <u>\$ 30</u> |

(b)台中市工業區本公司收取之租金一坪每月約 450 元，新莊建物一坪每月約 500 元，與當地租金行情無重大差異。

(12)其他收入

(a)本公司於民國九十七年度及九十六年度接受廣容科技(股)公司委託代為接單，依該訂單銷售額之 5%作為本公司之業務佣金，分別為 209 仟元及 743 仟元。(帳列佣金收入)

(b)本公司提供關係人國興電工(股)公司、廣容科技(股)公司、百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別如下：(帳列其他收入)

| 關係人名稱 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 國興電工(股)公司 | \$ 1,200 | \$ 1,200 |
| 百納塑膠(股)公司 | 420 | 420 |
| 廣容科技(股)公司 | 396 | 396 |
| | <u>\$ 2,016</u> | <u>\$ 2,016</u> |

(c)本公司與關係人 E-PROCONN International(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、E.C.E.(BVI)簽訂技術服務合約書，此合約書係為確保維持產品品質之穩定及各項管理與諮詢服務之收入，與各關係人所發生之諮詢服務收入分別如下。(帳列其他收入)

| 關係人名稱 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| E-PROCONN International(薩摩亞) | \$ 4,480 | \$ 4,070 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 2,253 | 4,386 |
| 豐創投資(有)公司(薩摩亞) | 2,037 | 2,725 |
| E.C.E.(BVI) | 468 | 2,180 |
| | <u>\$ 9,283</u> | <u>\$ 13,361</u> |

3.主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

| | 九十七年度 | 九十六年度 |
|--------------|--------|----------|
| 董事酬金： | | |
| 盈餘分配之酬勞 | \$ 606 | \$ 1,507 |
| 業務執行費用 | 162 | 114 |
| 兼任員工領取相關酬金： | | |
| 薪資、獎金及特支費等 | 8,537 | 9,210 |
| 盈餘分配之員工紅利 | 254 | 495 |
| 監察人之酬金： | | |
| 盈餘分配之酬勞 | 202 | 502 |
| 業務執行費用 | 42 | 9 |
| 總經理及副總經理之酬金： | | |
| 薪資 | 4,803 | 5,321 |
| 獎金及特支費 | 4,898 | 5,430 |
| 盈餘分配之員工紅利 | 274 | 589 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日已提供下列資產予銀行作為借款之擔保品：

| 抵質押資產 | 抵質押擔保標的 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|---------|-------------------|-------------------|
| 土地 | 長期借款 | \$ 46,304 | \$ 46,304 |
| 建築物 | " | 105,068 | 106,561 |
| 機器設備 | " | 78,049 | 94,846 |
| 受限制資產—定期存款 | 行政救濟訴願 | 2,600 | - |
| | | <u>\$ 230,021</u> | <u>\$ 247,711</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司董事會通過對巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之背書保證，截至民國九十七年底及九十六年底其金額均為美金 900 仟元。
2. 本公司民國九十七年度及九十六年度，為融資而開立保證票據金額分別為 22,375 仟元及 40,395 仟元。
3. 截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用分別為 17,069 仟元(JPY 46,726 仟元)及 16,876 仟元(JPY 57,853 仟元)。
4. 本公司民國九十三年度營利事業所得稅結算申報之股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報案件，業經國稅局核定在案，其中分配予股東之可扣抵稅額，經國稅局重新核算認為有超額分配之情形，可能發生 2,503 仟元之補繳稅款及一倍之罰款，本公司認為存有諸多不合理之處，已依法提出訴願之行政救濟。
5. 本公司民國九十五年度營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案，其中因費用之攤提數認列經國稅局剔除，補繳稅款 508 仟元，本公司對於核定內容存有諸多不合理之處，已依法提出復查申請。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、合併相關事項

本公司以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行新股併購被合併公司巨貿高強科技股份有限公司，概括承受其一切債權及債務，以公平市價併入取得之淨資產為 528,962 仟元，其取得溢額 40,628 仟元，列為商譽。截至民國九十七年十二月三十一日認列資產減損後之未攤銷餘額為 30,604 仟元。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股票溢額部份則列為資本公積－合併溢額。

十一、其 他

無此事項。

十二、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

- (1)對他人資金融通者：無。
- (2)為他人背書保證者：詳附註七.1。
- (3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--------|-----------------------|--------------|------------|-----------|-----------|---------|----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 |
| 股 票 | E . C . E . (U S A) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法長期股權投資 | 5,500 | \$ 24,033 | 100.00% | 註 |
| " | E . C . E . (B V I) | " | " | 1,406,000 | 27,196 | 100.00% | " |

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|--------|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------|----------|---------|----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 |
| " | 廣容科技(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法長期股權投資 | 3,831,200 | \$50,657 | 79.82% | 註 |
| " | E.C.E.(Singapore) | " | " | 90,000 | 2,410 | 45.00% | " |
| " | U.P.C.(Singapore) | " | " | 333,334 | 12,740 | 25.00% | " |
| " | 富致科技(股)公司 | " | " | 4,554,603 | 53,030 | 29.88% | " |
| " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | " | " | 7,000,000 | 218,124 | 100.00% | " |
| " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | " | " | 1,000,000 | 141,873 | 100.00% | " |
| " | 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | " | " | 100,000 | 106,737 | 100.00% | " |
| " | E-PROCONN International (薩摩亞) | " | " | 10,000 | - | 100.00% | " |
| " | 國興電工(股)公司 | " | " | 34,000,000 | 288,100 | 100.00% | " |
| " | 森茂科技(股)公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,750,110 | 25,426 | 18.11% | " |
| " | 鈺鎧科技(股)公司 | - | " | 2,203,629 | 10,487 | 12.14% | " |
| " | 亞鉅電子(股)公司 | - | " | 69,667 | 394 | 0.95% | " |
| " | 華陽中小企業開發(股)公司 | - | " | 3,525,622 | 19,366 | 4.77% | " |
| " | 晶量半導體(股)公司 | - | " | 752,344 | 7,523 | 2.05% | " |
| " | 鴻華電子(股)公司 | - | " | 826,100 | 8,615 | 3.54% | " |
| " | 旭宏昇投資(股)公司 | - | " | 800,000 | - | 18.99% | " |
| " | 華一創業投資(股)公司 | - | " | 293,760 | - | 3.33% | " |
| " | 華中創業投資(股)公司 | - | " | 508,214 | 5,082 | 5.08% | " |
| " | 新虹科技(股)公司 | - | " | 271,460 | - | 0.23% | " |
| " | 台中市第二信用合作社 | - | " | 1,000 | 100 | - | " |
| " | 普訊捌創業投資(股)公司 | - | " | 3,000,000 | 30,000 | 2.00% | " |
| " | 動能科技(股)公司 | - | " | 789,902 | 7,899 | 3.16% | " |

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | |
|-------------|-------------|-------------|----------------|-----------|--------|--------|----------|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 |
| " | 方微科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,248,050 | \$- | 11.35% | 註 |
| " | 晶英光電(股)公司 | - | " | 150,000 | - | 3.70% | " |
| " | 富吉特半導體(股)公司 | - | " | 427,047 | 4,270 | 1.35% | " |
| " | 得群科技(股)公司 | - | " | 407,008 | 4,070 | 5.09% | " |
| " | 群茂科技(股)公司 | - | " | 22,474 | 225 | 0.05% | " |
| " | 麗太科技(股)公司 | - | " | 300,000 | 3,000 | 10.00% | " |
| " | 博大科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產—非流動 | 972,555 | 25,092 | 2.31% | \$25,092 |
| " | 東浦精密光電(股)公司 | - | " | 1,048,853 | 7,457 | 1.41% | 7,457 |
| 開放型 受益憑證 | 寶來台灣計量平衡基金 | - | 交易目的金融資產 | 500,000 | 4,540 | - | 4,540 |
| " | 保德信全球消費商機基金 | - | " | 500,000 | 3,460 | - | 3,460 |
| " | 復華債券基金 | - | " | 350,403.9 | 4,826 | - | 4,826 |
| " | 台壽保台灣新趨勢基金 | - | " | 300,000 | 2,496 | - | 2,496 |

註：被投資公司為非上市上櫃公司故無市場價格。

- (4)本期累積買進賣出或期末持有單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者：無。
- (5)取得長期股權投資、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：無。
- (6)處分長期股權投資、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：無。
- (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：無。
- (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者：無。
- (9)從事衍生性商品交易者：無。

2.轉投資事業相關資訊

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------|-----------------|----------|----------|------------|---------|----------|---------------|---------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面價值 | | |
| 百容電子(股)公司 | E.C.E.(BVI) | BVI | 控股公司 | \$47,285 | \$47,285 | 1,406,000 | 100.00% | \$27,196 | \$ (1,242) | \$ (1,258) |
| " | E.C.E.(USA) | USA | 各類電子產品買賣 | 16,671 | 16,671 | 5,500 | 100.00% | 24,033 | 951 | 6,897 |
| " | 廣容科技(股)公司 | 台灣 | 各類電子產品買賣 | 28,658 | 28,658 | 3,831,200 | 79.82% | 50,657 | 5,110 | 3,980 |
| " | E . C . E . (Singapore) | Singapore | 各類電子產品買賣 | 1,744 | 1,744 | 90,000 | 45.00% | 2,410 | (697) | 209 |
| " | U . P . C . (Singapore) | Singapore | 控股公司 | 9,690 | 9,690 | 333,334 | 25.00% | 12,740 | (1,144) | (1,474) |
| " | 富致科技(股)公司 | 台灣 | 電子零件製造 | 32,520 | 32,520 | 4,554,603 | 29.88% | 53,030 | 5,165 | 3,076 |
| " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 薩摩亞 | 控股公司 | 224,414 | 224,414 | 7,000,000 | 100.00% | 218,124 | (6,890) | (6,709) |
| " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 薩摩亞 | " | 30,827 | 30,827 | 1,000,000 | 100.00% | 141,873 | (3,254) | (2,760) |
| " | 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 模里西斯 | " | 85,000 | 85,000 | 100,000 | 100.00% | 106,737 | 2,817 | 3,355 |
| " | E-PROCONN Internatioal (薩摩亞) | 薩摩亞 | " | 339 | 339 | 10,000 | 100.00% | - | 205 | (1,821) |
| " | 國興電工(股)公司 | 台灣 | 各類電子產品買賣 | 340,000 | 340,000 | 34,000,000 | 100.00% | 288,100 | (54,656) | (54,168) |
| E.C.E.(BVI) | 百容電子(東莞)有限公司 | 東莞市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 47,285 | 47,285 | - | 100.00% | 25,224 | (7,237) | (1,370) |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 百容電子(蘇州)有限公司 | 蘇州市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 224,414 | 224,414 | - | 100.00% | 224,716 | (8,081) | (6,648) |
| 廣容科技(股)公司 | 廣容實業(香港)有限公司 | 香港 | 控股公司 | 5,632 | 5,632 | - | 100.00% | - | (185) | (489) |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 廣容電子(上海)有限公司 | 上海市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 5,632 | 5,632 | - | 100.00% | (1,664) | (109) | (26) |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 東莞市 | 各類電子產品、製造、加工買賣 | 43,852 | 43,852 | - | 100.00% | 13,535 | (36,951) | (36,951) |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 蘇州市 | " | 85,000 | 85,000 | - | 100.00% | 106,564 | 2,824 | 2,824 |
| 國興電工(股)公司 | Good Sky Electric(BVI)Ltd. | BVI | 各類電子產品買賣 | 340,000 | 340,000 | - | 100.00% | 295,167 | (53,460) | (53,926) |
| Good Sky Electric (BVI)Ltd. | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 深圳市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 132,478 | 111,597 | - | 100.00% | 37,694 | (81,935) | (81,984) |
| " | Good Sky Electric (Malaysia)Ltd. | 馬來西亞 | " | 3,604 | 3,604 | - | 100.00% | 3,423 | 660 | 824 |
| " | Good Sky Electric (Polska)Ltd. | 波蘭 | " | - | 988 | - | - | - | - | - |

上列被投資公司直接或間具有控制能力者，應揭露事項如下：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|-----------|--------|-----------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------|----------|----|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比 率 | 市 價 | |
| 廣容科技(股)公司 | 開放受益憑證 | 華南永昌麒麟基金 | - | 交易目的金融資產 | 2,451,446.3 | \$28,034 | - | \$28,034 | - |
| " | 股 票 | 華中創業投資(股)公司 | - | 以成本法衡量之金融資產 | 166,624 | 1,666 | 1.67% | 註 | - |
| " | " | 普訊捌創業投資(股)公司 | - | " | 1,000,000 | 10,000 | 0.67% | " | - |
| " | " | 碧茂科技(股)公司 | - | " | 554,250 | 7,433 | 2.09% | " | - |
| " | " | 德陽生物科技創業投資(股)公司 | - | " | 184,000 | 1,840 | 0.74% | " | - |
| " | " | 鴻景科技(股)公司 | - | " | 400,000 | 5,150 | 0.28% | " | - |
| 國興電工(股)公司 | 開放受益憑證 | 復華有利基金 | - | 交易目的金融資產 | 663,892.7 | 8,515 | - | 8,515 | - |

註：被投資公司並非上市、上櫃公司故無市場價格。

(4)本期累積買進賣出或期末持有單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者：無。

(5)取得長期股權投資及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：無。

(6)處分長期股權投資及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：無。

(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)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) | 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 | | |
| Good Sky Electric (BVI)Ltd. | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 母子公司 | 進貨 | \$217,566 | 76.95% | 月結90天 | 單一產品無法比較 | - | \$- | - | - | |

(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者：無。

(9)從事衍生性商品交易者：無。

3.大陸投資資訊

(1)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------------|--|-------------------------|------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 生產程式開關、繼電器、連接器等機電電子元件。本公司部份產品委託大陸廠加工，對公司之經營無重大影響 | \$47,285 (美金1,406仟元) | (註一) | \$47,285 (美金1,406仟元) | \$- | \$- | \$47,285 (美金1,406仟元) | 100% | \$(1,370) (註三) | \$25,224 | 無 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 電子零組件 | 224,414 (美金7,000仟元) | (註一) | 224,414 (美金7,000仟元) | - | - | 224,414 (美金7,000仟元) | 100% | (6,648) (註三) | 224,716 | 無 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 電子零組件 (註四) | 43,852 (美金1,473仟元) | (註一) | 43,852 (美金1,473仟元) | - | - | 43,852 (美金1,473仟元) | 100% | (36,951) (註三) | 13,535 | 無 |
| 北京天瑞高強科技發展有限公司 | " (註四) | 9,600 (美金300仟元) | (註一) | 2,880 (美金90仟元) | - | 2,880 (美金90仟元) (註六) | - | 30% | - (註二) | - | 無 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | " (註四) | 85,000 (美金2,500仟元) | (註一) | 85,000 (美金2,500仟元) | - | - | 85,000 (美金2,500仟元) | 100% | 2,824 (註三) | 106,564 | 無 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 各類電子產品買賣 (註五) | 132,478 (美金3,866仟元) | (註一) | 111,597 (美金3,225仟元) | 20,881 (美金641仟元) | - | 132,478 (美金3,866仟元) | 100% | (81,984) (註三) | 37,694 | 無 |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 美金 16,245 仟元 | 美金 18,628 仟元 | 美金 41,171 仟元 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎為公司自行編製之財務報表評價估列。

註三：投資損益認列基礎為經會計師查核之同期財務報表認列。

註四：係合併巨貿高強科技(股)公司所併入之大陸公司。

註五：係子公司國興電工(股)公司取得 Good Sky Electric(BVI) Ltd. 100%股權併入之大陸公司。

註六：已於民國九十七年間撤銷營業執照。

(2)與大陸投資公司間之重大交易事項：

民國九十七年度及九十六年度本公司經由第三地區豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、E.C.E.(BVI)及巨貿國際(股)公司(模里西斯)與大陸百容電子(蘇州)有限公司、東莞巨貿電子金屬有限公司、百容電子(東莞)有限公司及巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之交易明細表如下：

(a)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請詳附註五 2.(2)及(5)。

(b)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：請詳附註五 2.(1)、(3)及(4)。

(c)財產交易金額及其所產生損益：請詳附註五.2(8)。

(d)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請詳附註七.1。

(e)資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無此事項。

(f)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

請詳附註五 2.(6)、(7)、(9)、(10)、(11)及(12)。

十三、部門別財務資訊

1. 產業別

本公司屬單一產業，無其他產業別可以揭露。

2. 地區別

本公司無重要國外營運部門資訊可以揭露。

3. 外銷資訊

| 年 度 | 九 十 七 年 度 | | 九 十 六 年 度 | |
|------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 |
| 國內地區(即台灣)內銷之營業收入 | | \$ 579,699 | | \$ 680,437 |
| 國外地區外銷之營業收入 | | | | |
| 歐 洲 | \$ 123,366 | | \$ 155,071 | |
| 美 洲 | 47,037 | | 52,057 | |
| 亞 洲 | 460,570 | | 466,625 | |
| 其他地區 | 10,375 | | 24,739 | |
| 外銷之營業收入 | | 641,348 | | 698,492 |
| 營業收入淨額 | | \$ 1,221,047 | | \$ 1,378,929 |

4. 重要客戶資訊：未達揭露標準。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

 **Horwath & Company**
Member Horwath International
敬業會計師事務所

25F., No. 185, Taichung Kang Rd.,
Sec. 1, Taichung, Taiwan, R.O.C.
台中市西區台中港路一段185號25樓

TEL : 886-4-23296111
FAX : 886-4-23299898

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒

百容電子股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六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。

如財務報表附註四.6所述，採權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司其財務報表係由其他會計師查核簽證，本會計師對於該等長期投資之查核意見，完全以其他會計師之查核報告為依據。其民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之長期股權投資為新台幣 53,030 仟元及 52,273 仟元，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日相關投資利益分別為新台幣 3,076 仟元及 5,075 仟元。

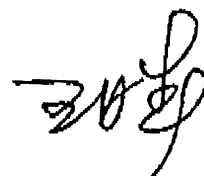
本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲得財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一般公認會計原則編製，足以允當表達百容電子股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營結果及合併現金流量。

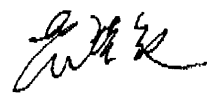
如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董監酬勞作為費用處理，而非盈餘之分配。此項會計原則變動，使本期淨利減少 2,021 仟元，每股盈餘減少 0.017 元。

敬業會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(85)台財證(六)第一七四四八號

會計師：



會計師：



中華民國九十八年二月二十日

百容電子股份有限公司及其子公司

民國九十七年及九十八年七月三十一日

| 代碼 | 資產 | 附註 | 97.12.31 | | 96.12.31 | | 附註 | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|------|-----------------|---------|--------------|------|--------------|------|----|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$ 390,605 | 14 | \$ 421,502 | 14 | | \$ 43,007 | 2 | \$ 38,169 | 1 |
| 1130 | 預收票據淨額 | 二及四.2 | 51,871 | 2 | 78,619 | 3 | | 8,588 | - | 7,125 | - |
| 1120 | 應收票據淨額 | 二及四.3 | 30,027 | 1 | 37,838 | 1 | | 173,706 | 6 | 283,911 | 9 |
| 1130 | 應收帳款-關係人 | 五 | - | - | 87 | - | | 14,289 | 1 | 17,299 | 1 |
| 1140 | 應收帳款-淨額 | 二及四.4 | 400,772 | 14 | 429,060 | 14 | | 709 | - | 3,801 | - |
| 1150 | 應收帳款-關係人 | 五 | 5,960 | - | 1,999 | - | | 75,074 | 3 | 104,689 | 3 |
| 1180 | 其他應收款-關係人 | 五 | 16 | - | 513 | - | | 13,939 | 1 | 20,209 | 1 |
| 120X | 存貨 | 二及四.5 | 402,728 | 15 | 471,600 | 16 | | 3,272 | - | 775 | - |
| 1260 | 預付款項 | 二及四.1 | 16,521 | 1 | 12,940 | 1 | | 9,975 | - | 18,020 | 1 |
| 1280 | 遞延所得稅資產 | 二及四.1 | 34,762 | 1 | 55,472 | 2 | | 48,149 | 2 | 14,814 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-非流動 | 六 | - | - | 6,987 | - | | 390,708 | 15 | 508,812 | 17 |
| 1291 | 受限資產 | | 2,600 | - | - | - | | 104,680 | 4 | 141,816 | 5 |
| 14XX | 流動資產合計 | | 1,347,511 | 48 | 1,516,617 | 51 | | 2,995 | - | 6,543 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二及四.6 | 65,770 | 2 | 68,440 | 2 | | 229 | - | 437 | - |
| 1450 | 備用金 | 二及四.2 | 32,549 | 1 | 42,405 | 2 | | 3,224 | - | 6,980 | - |
| 1480 | 以成本法衡量之金融資產-非流動 | 二及四.2 | 152,547 | 6 | 182,614 | 6 | | 498,612 | 19 | 657,608 | 22 |
| 15XX | 基金及投資合計 | | 250,866 | 9 | 293,459 | 10 | | - | - | - | - |
| 1501 | 固定資產 | 二、四.7及六 | | | | | | | | | |
| 1501 | 地 | | 171,058 | 7 | 171,058 | 6 | | 1,169,658 | 42 | 1,169,088 | 39 |
| 1521 | 房屋及建築物 | | 481,962 | 17 | 474,521 | 16 | | 1,169,658 | 42 | 1,169,088 | 39 |
| 1531 | 機器設備 | | 796,985 | 29 | 753,926 | 25 | | 485,922 | 18 | 485,739 | 16 |
| 1537 | 模具設備 | | 305,319 | 11 | 281,739 | 9 | | 8 | - | 8 | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 8,160 | - | 8,515 | - | | 2,622 | - | 2,772 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 57,838 | 2 | 45,174 | 2 | | 225,655 | 8 | 225,655 | 8 |
| 1681 | 其他設備 | | 68,779 | 3 | 86,496 | 3 | | 714,207 | 26 | 714,174 | 24 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (903,958) | (33) | (798,375) | (27) | | 148,324 | 5 | 137,164 | 5 |
| 1671 | 未完工程 | | 1,061 | - | 294 | - | | 12,467 | - | 12,467 | - |
| 1672 | 預付設備款 | | 47,115 | 2 | 36,386 | 1 | | 174,183 | 6 | 238,980 | 8 |
| 17XX | 固定資產淨額 | | 1,034,319 | 38 | 1,059,734 | 35 | | 334,974 | 11 | 388,611 | 13 |
| 1710 | 無形資產 | | | | | | | | | | |
| 1720 | 商標權 | 二 | 3 | - | 134 | - | | 68,642 | 2 | 38,957 | 1 |
| 1760 | 專利權 | 二 | 7,530 | - | 4,992 | - | | (1,042) | - | (1,886) | - |
| 1770 | 商譽 | 二 | 36,091 | 1 | 23,674 | 1 | | 3,814 | - | 13,670 | - |
| 1782 | 遞延退休金成本 | 二及四.10 | 291 | - | 313 | - | | - | - | - | - |
| 1782 | 土地使用權 | 二 | 14,320 | 1 | 13,568 | - | | (36,908) | (1) | - | - |
| 18XX | 無形資產合計 | | 58,235 | 2 | 42,681 | 1 | | 34,506 | 1 | 50,741 | 1 |
| 1800 | 其他資產 | | | | | | | 2,253,345 | 80 | 2,322,614 | 77 |
| 1820 | 出租資產 | | 36,824 | 1 | 37,177 | 1 | | 15,692 | 1 | 15,425 | 1 |
| 1830 | 存出保證金 | | 4,179 | - | 6,033 | - | | 2,269,037 | 81 | 2,338,039 | 78 |
| 1830 | 遞延費用 | | 16,310 | 1 | 21,466 | 1 | | - | - | - | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 19,405 | 1 | 18,480 | 1 | | - | - | - | - |
| | 其他資產合計 | | 76,718 | 3 | 83,156 | 3 | | \$ 2,767,649 | 100 | \$ 2,995,647 | 100 |
| | 負債及股東權益總計 | | \$ 2,767,649 | 100 | \$ 2,995,647 | 100 | | \$ 2,767,649 | 100 | \$ 2,995,647 | 100 |

(後附之附註係本財務報表之一部分)



會計主管：蔡淑宜



經理人：廖本林



董事長：廖本林

百容電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|------|-----------------|--------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 二 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 1,893,818 | 102 | \$ 2,071,398 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (35,921) | (2) | (39,284) | (2) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (4,944) | - | (6,481) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | 五 | 1,852,953 | 100 | 2,025,633 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 五 | (1,484,097) | (80) | (1,499,978) | (74) |
| 5910 | 營業毛利 | | 368,856 | 20 | 525,655 | 26 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (98,489) | (5) | (111,676) | (5) |
| 6200 | 管理費用 | | (133,285) | (7) | (153,784) | (8) |
| 6300 | 研究及發展費用 | | (67,343) | (4) | (67,784) | (3) |
| | 營業費用合計 | | (299,117) | (16) | (333,244) | (16) |
| 6900 | 營業淨利 | | 69,739 | 4 | 192,411 | 10 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 6,238 | - | 9,681 | 1 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.6 | 1,602 | - | 3,825 | - |
| 7122 | 股利收入 | | 8,265 | 1 | 8,823 | 1 |
| 7130 | 處份固定資產利益 | | 2,204 | - | 271 | - |
| 7140 | 處分投資利益 | | 7,406 | 1 | 8,370 | - |
| 7150 | 存貨盤盈 | | 442 | - | - | - |
| 7160 | 兌換利益淨額 | | 7,000 | - | 8,840 | - |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 1,813 | - | 4,192 | - |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | | 5,625 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | | 26,274 | 2 | 2,528 | - |
| | 營業外收入及利益合計 | | 66,869 | 4 | 46,530 | 2 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (4,785) | - | (9,415) | (1) |
| 7522 | 其他投資損失 | | (8,722) | (1) | (42,300) | (2) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (6,306) | - | (2,993) | - |
| 7550 | 存貨盤損 | | - | - | (1,537) | - |
| 7570 | 存貨跌價損失 | | - | - | (8,509) | (1) |
| 7640 | 金融資產評價損失淨額 | 二 | (10,365) | (1) | (2,447) | - |
| 7880 | 什項損失 | | (57,441) | (3) | (29,035) | (1) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (87,619) | (5) | (96,236) | (5) |
| 7900 | 稅前淨利合併總淨利 | | 48,989 | 3 | 142,705 | 7 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.11 | (3,428) | - | (30,105) | (1) |
| 8900 | 本期稅後合併總淨利 | | \$ 45,561 | 3 | \$ 112,600 | 6 |
| | 歸屬予 | | | | | |
| 9601 | 本期合併淨利 | | \$ 44,913 | 3 | \$ 111,602 | 6 |
| 9602 | 少數股權淨利 | | 648 | - | 998 | - |
| | | | \$ 45,561 | 3 | \$ 112,600 | 6 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位:新台幣元) | 二及四.14 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 0.42 | | \$ 1.22 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.39 | | \$ 0.96 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元) | 二及四.14 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 0.36 | | \$ 1.10 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.32 | | \$ 0.83 | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

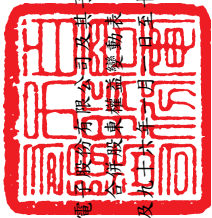


經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百容電信股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 股本 | | | | 資本公積 | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | 合計 | 少數股權 | 股東權益合計 |
|-------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------|-------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| | 普通股股本 | 預收股本 | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 法定盈餘公積 | 特別公積 | 未提撥保留盈餘 | 累積換算調整數 | 未認為退休金成本之淨損失 | 金融商品之未實現損益 | 庫藏股交易 | 合計 | | | |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ 1,162,338 | \$ 230 | \$ 482,894 | \$ 8 | \$ 117,042 | \$ 12,467 | \$ 296,035 | \$ 10,733 | \$ (2,728) | \$ 26,587 | \$ - | \$ 2,339,172 | \$ 13,810 | \$ 2,352,982 | |
| 九十五年盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | 20,122 | (20,122) | | | | | | | | | |
| 發行新股一員工認股權 | 6,750 | (2,30) | 2,845 | | | | | | | | | 9,365 | | 9,365 | |
| 發放現金股利 | | | | | | (139,480) | | | | | | (139,480) | | (139,480) | |
| 發放員工紅利 | | | | | | (5,433) | | | | | | (5,433) | | (5,433) | |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (3,622) | | | | | | (3,622) | | (3,622) | |
| 九十六年度合併淨利 | | | | | | 111,602 | | | | | | 111,602 | 998 | 112,600 | |
| 長期股權投資之資本公積變動數 | | | | (5,139) | | | | | | | | (5,139) | | (5,139) | |
| 累積換算調整數本期變動數 | | | | | | | | 28,224 | | | | 28,224 | | 28,224 | |
| 未認為退休金成本之淨損失本期變動數 | | | | | | | | | 842 | | | 842 | | 842 | |
| 備供出售金融資產本期變動數 | | | | | | | | | (12,917) | | | (12,917) | | (12,917) | |
| 少數股權變動數 | | | | | | | | | | | | | 617 | 617 | |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,088 | \$ - | \$ 485,739 | \$ 8 | \$ 137,164 | \$ 12,467 | \$ 238,980 | \$ 38,957 | \$ (1,886) | \$ 13,670 | \$ - | \$ 2,322,614 | \$ 15,425 | \$ 2,338,039 | |
| 九十六年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | | | 11,160 | (11,160) | | | | | | | | | |
| 發行新股一員工認股權 | 570 | | 183 | | | | | | | | | 753 | | 753 | |
| 發放現金股利 | | | | | | (93,527) | | | | | | (93,527) | | (93,527) | |
| 發放員工紅利 | | | | | | (3,014) | | | | | | (3,014) | | (3,014) | |
| 發放董監事酬勞 | | | | | | (2,009) | | | | | | (2,009) | | (2,009) | |
| 九十七年度合併淨利 | | | | | | 44,913 | | | | | | 44,913 | 648 | 45,561 | |
| 長期股權投資之資本公積變動數 | | | | (150) | | | | | | | | (150) | | (150) | |
| 累積換算調整數本期變動數 | | | | | | | | 29,685 | | | | 29,685 | | 29,685 | |
| 未認為退休金成本之淨損失本期變動數 | | | | | | | | | 844 | | | 844 | | 844 | |
| 備供出售金融資產本期變動數 | | | | | | | | | (9,856) | | | (9,856) | | (9,856) | |
| 庫藏股交易 | | | | | | | | | (36,908) | | | (36,908) | | (36,908) | |
| 少數股權變動數 | | | | | | | | | | | | | (381) | (381) | |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,658 | \$ - | \$ 485,922 | \$ 8 | \$ 148,324 | \$ 12,467 | \$ 174,183 | \$ 68,642 | \$ (1,042) | \$ 3,814 | \$ (36,908) | \$ 2,253,345 | \$ 15,692 | \$ 2,269,037 | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)



董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|--------------------|-----------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期合併淨利 | \$ 44,913 | \$ 111,602 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 125,286 | 129,768 |
| 各項攤提 | 11,500 | 12,283 |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | (1,602) | (3,825) |
| 處分投資利益淨額 | (7,406) | (8,370) |
| 其他投資損失 | 8,722 | 42,300 |
| 處分固定資產利益 | (2,204) | (271) |
| 處分固定資產損失 | 6,306 | 2,993 |
| 存貨盤損(盈) | (442) | 1,537 |
| 金融資產評價損失 | 10,365 | 2,447 |
| 出租資產提列折舊(帳列其他損失) | 591 | 580 |
| 存貨報廢損失 | 50,915 | 29,035 |
| 存貨跌價損失(存貨回升利益) | (5,625) | 8,509 |
| 少數股權淨利 | 648 | 998 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 17,009 | 23,085 |
| 應收票據 | 7,811 | 17,474 |
| 應收票據—關係人 | 87 | (36) |
| 應收帳款 | 28,288 | 46,498 |
| 應收帳款—關係人 | (3,961) | 2,163 |
| 存 貨 | 24,024 | (12,962) |
| 預付款項 | (3,581) | 19,414 |
| 其他流動資產 | 20,710 | (8,666) |
| 淨遞延所得稅資產變動數 | (5,587) | (17,206) |
| 受限制資產 | (2,600) | - |
| 遞延退休金成本 | 22 | 21 |
| 應付票據 | 1,463 | (10,848) |
| 應付帳款 | (110,205) | (19,467) |
| 應付帳款—關係人 | (3,010) | (4,008) |
| 應付所得稅 | (3,092) | (34,191) |
| 應付費用 | (29,615) | (36,074) |
| 其他應付款項 | (6,270) | 2,043 |
| 預收款項 | 2,497 | (2,729) |
| 其他流動負債 | 33,335 | (2,327) |
| 應計退休金負債 | (3,548) | (3,244) |
| 營業活動之淨現金流入 | 205,744 | 288,526 |

接第6頁

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 承第5頁 | | |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 採權益法之長期股權投資減少 | 33,426 | 23,998 |
| 以成本法衡量之金融資產減資退回股款 | 18,429 | 7,289 |
| 以成本法衡量之金融資產散解退回股款 | 1,116 | - |
| 處分以成本法衡量之金融資產價款 | 8,580 | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 792 |
| 其他應收關係人款項減少（增加） | 497 | (349) |
| 購置固定資產 | (120,252) | (112,194) |
| 購置出租資產 | (238) | - |
| 處分固定資產價款 | 16,279 | 19,588 |
| 遞延費用增加 | (4,844) | (18,019) |
| 商標權增加 | (6,619) | (315) |
| 專利權增加 | (9,288) | (4,377) |
| 土地使用權增加 | (1,169) | - |
| 存出保證金減少（增加） | 1,854 | (1,119) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(62,229)</u> | <u>(84,706)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 銀行借款（減少）增加 | (3,207) | 31,491 |
| 長期借款減少 | (37,136) | (97,260) |
| 存入保證金（減少）增加 | (208) | 224 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增加 | 844 | 842 |
| 員工認股權發行新股 | 753 | 9,595 |
| 預收股款減少 | - | (230) |
| 發放現金股利 | (93,527) | (139,480) |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | (5,023) | (9,055) |
| 庫藏股買回成本 | (36,908) | - |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(174,412)</u> | <u>(203,873)</u> |
| 子公司首次併入影響數 | | |
| 本期現金及約當現金減少數 | (30,897) | (53) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 421,502 | 421,555 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 390,605</u> | <u>\$ 421,502</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息（不含資本化利息） | <u>\$ 4,053</u> | <u>\$ 9,410</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 26,579</u> | <u>\$ 80,867</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$ 9,975</u> | <u>\$ 18,020</u> |

（後附之附註係本財務報表之一部分）

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 96 年度 | 差異 | |
|--------|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 762,484 | 865,880 | (103,396) | (11.94) |
| 長期投資 | | 1,083,906 | 1,149,059 | (65,153) | (5.67) |
| 固定資產 | | 666,818 | 670,249 | (3,431) | (0.51) |
| 無形資產 | | 38,013 | 38,503 | (490) | (1.27) |
| 其他資產 | | 58,513 | 63,250 | (4,737) | (7.49) |
| 資產總額 | | 2,609,734 | 2,786,941 | (177,207) | (6.36) |
| 流動負債 | | 251,867 | 338,561 | (86,694) | (25.61) |
| 長期負債 | | 92,400 | 122,375 | (29,975) | (24.49) |
| 其他負債 | | 12,122 | 3,391 | 8,731 | 257.48 |
| 負債總額 | | 356,389 | 464,327 | (107,938) | (23.25) |
| 股本 | | 1,169,658 | 1,169,088 | 570 | 0.05 |
| 資本公積 | | 714,207 | 714,174 | 33 | - |
| 保留盈餘 | | 334,974 | 388,611 | (53,637) | (13.80) |
| 庫藏股票 | | (36,908) | - | (36,908) | - |
| 其他項目 | | 71,414 | 50,741 | 20,673 | 40.74 |
| 股東權益總額 | | 2,253,345 | 2,322,614 | (69,269) | (2.98) |

增減比例變動分析說明：

1. 流動負債：97 年下半年因全球經濟景氣快速衰退，需求減少以致原物料採購減少，期末應付款項減少，以致流動負債減少。
2. 長期負債：97 年因部份長期借款到期償還，以致長期負債減少。
3. 其他負債：因長期投資貸項增加 11,030 仟元，以致其他負債增加。
4. 股東權益-其他項目：主要係因長期投資-採外幣投資所產生之累換算調整數增加 29,685 仟元，以致股東權益-其他項目增加。

二、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | 97 年度 | | 96 年度 | | 增減金額 | 變動比例 % |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | 1,238,743 | | 1,396,042 | | (157,299) | (11.27) |
| 減：銷貨退回 | (16,991) | | (14,048) | | 2,943 | 20.95 |
| 銷貨折讓 | (705) | | (3,065) | | (2,360) | (76.99) |
| 營業收入淨額 | | 1,221,047 | | 1,378,929 | (157,882) | (11.45) |
| 營業成本 | | (950,608) | | (1,020,702) | (70,094) | (6.87) |
| 營業毛利 | | 270,439 | | 358,227 | (87,888) | (24.51) |
| 營業費用 | | (154,945) | | (181,141) | (26,196) | (14.46) |
| 營業淨利 | | 115,494 | | 177,086 | (61,592) | (34.78) |
| 營業外收入及利益 | | 47,797 | | 60,719 | (12,922) | (21.28) |
| 利息收入 | 2,133 | | 5,470 | | (3,337) | (61.01) |
| 股利收入 | 7,091 | | 7,623 | | (532) | (6.98) |
| 處份固定資產利益 | 2,204 | | 4,148 | | (1,944) | (46.87) |
| 處分投資利益淨額 | 7,653 | | 8,370 | | (717) | (8.57) |
| 存貨盤盈 | - | | 927 | | (927) | (100) |
| 兌換盈益淨額 | - | | 1,879 | | (1,879) | (100) |
| 租金收入 | 2,126 | | 2,330 | | (204) | (8.76) |
| 存貨跌價回升利益 | 5,625 | | - | | 5,625 | - |
| 什項收入 | 20,695 | | 29,972 | | (9,007) | (30.05) |
| 營業外費用及損失 | | (116,373) | | (94,522) | 21,851 | 23.12 |
| 利息支出 | (4,023) | | (4,502) | | (479) | (10.64) |
| 採權益法認列之投資損失淨額 | (50,673) | | (17,075) | | 33,598 | 196.77 |
| 其他投資損失 | (8,722) | | (37,150) | | (28,428) | (76.52) |
| 處份固定資產損失 | (726) | | (522) | | 204 | 39.08 |
| 存貨盤損 | (66) | | - | | 66 | - |
| 兌換損失淨額 | (4,356) | | - | | 4,356 | - |
| 存貨跌價損失 | - | | (5,089) | | (5,089) | (100) |
| 金融資產評價損失 | (8,818) | | (1,872) | | 6,946 | 371.05 |
| 什項損失 | (38,989) | | (28,312) | | 10,677 | 37.71 |

| 項 目 | 97 年度 | | 96 年度 | | 增減金額 | 變動比例 % |
|--|-------|---------|-------|----------|----------|-----------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 繼續營業部門稅前純益 | | 46,918 | | 143,283 | (96,365) | (67.26) |
| 所得稅費用 | | (2,005) | | (31,681) | (29,676) | (93.67) |
| 繼續營業部門稅後純益 | | 44,913 | | 111,602 | (66,689) | (59.76) |
| 增減比例變動分析說明： | | | | | | |
| 1. 營業毛利：減少 24.51%，主要係因原物料上漲以致毛利率下降。 | | | | | | |
| 2. 營業淨利：係因營業毛利下降以致營業淨利下降 34.78%。 | | | | | | |
| 3. 營業外收入：減少 12,922 仟元，主要係因利息收入減少 3,337 仟元及什項收入減少 9,007 仟元所致。 | | | | | | |
| 4. 營業外支出：增加 21,851 仟元，主要係依權益法認列投資損失增加 33,598 仟元所致。 | | | | | | |

(二) 公司主要營業內容改變之原因：無。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
請參閱本年報第 2 頁九十八年營業計劃概要內容說明。

(四) 營業毛利變動分析：無。

三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | | 增（減）比率 |
|--|----------------|----------------|--------|
| | 97 年 12 月 31 日 | 96 年 12 月 31 日 | |
| 現金流量比率 | 83.81% | 60.94% | 37.53% |
| 現金流量允當比率 | 108.71% | 104.35% | 4.18% |
| 現金再投資比率 | 5.07% | 2.77% | 83.03% |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1. 現金流量比率增加 37.53%，主要係因流動負債大幅減少 86,694 仟元所致。 | | | |
| 2. 現金再投資比率增加 83.03% 主要係現金股利減少 45,953 仟元所致。 | | | |

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金 餘 額 | 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 | 全 年 現 金 流 出 量 | 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 | 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 | |
|----------------|------------------------------|------------------|------------------------|---------------------|---------|
| | | | | 投 資 計 劃 | 理 財 計 劃 |
| 187,464 | 101,667 | 67,551 | 221,580 | - | - |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：本公司最近年度無新增投資。

六、風險管理分析

就最近年度及截至年報刊印日止風險管理分析如下：

(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)利率：本公司之短期及長期借款採浮動利率之債務部分，當市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出1,387仟元。

(2)匯率：本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致互相抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯及無本金外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(3)通貨膨脹：影響較大為石油及貴重金屬持續飆漲，本公司對於進銷貨價格係參考市場價格浮動報價。

(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

97年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。背書保證政策依董事會決議執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱本年報第37頁說明。

(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

公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年科技進步伴隨產業發展日新月異，舉凡電腦產品、通訊產品以及消費性電子產品等3C電子產品均朝外觀新穎、功能強大、價格下跌等趨勢演進，因此客戶對代工廠商在新產品開發能力、新產品量產速度、產品品質認證、大量生產能力以及成本控制等要求與日俱增，本公司配合客戶需求，積極加強人才培訓、品質研發、生產管理能力、健全財務管理，降低管理成本以提升效率，創造利潤。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司近年來由於業務規模持續擴充，公司的企業形象建立於對客戶提供良好之產品品質、量產能力、產品開發能力、準確交期與完善系統整合能力，並為股東創造最大利潤為依歸，本公司對企業危機管理均制定完善危機處理機制，面對重大危機發生時，均能妥善處理。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。

(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：不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(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. 本公司民國九十三年度營利事業所得稅結算申報之股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報案件，業經國稅局核定在案，其中分配予股東之可扣抵稅額，經國稅局重新核算認為有超額分配之情形，可能發生\$2,503 仟元之補繳稅款及一倍之罰款，本公司認為存有諸多不合理之處，已依法提出復查之行政救濟。

2. 本公司民國九十五年度營利事業所得稅結算申報案件，業經國稅局核定在案，其中因費用之攤提數認列經國稅局剔除，補繳稅款 508 仟元，本公司對於核定內容存有諸多不合理之處，已依法提出復查申請。

(十三) 其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項:無

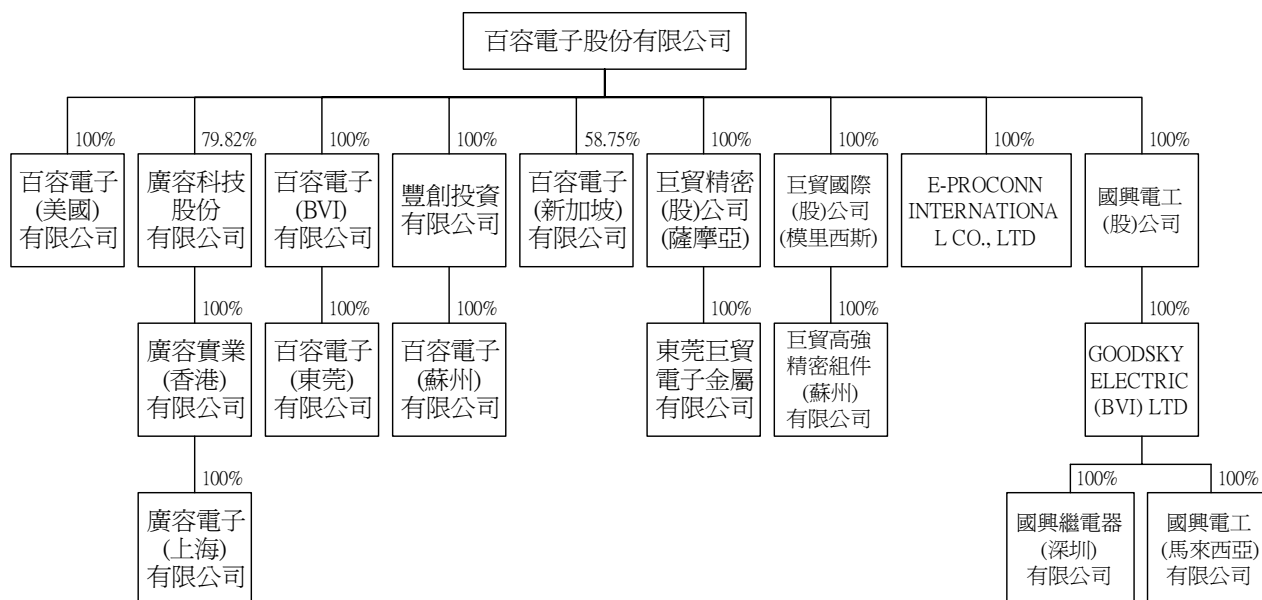
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 合併營業報告書：

1. 關係企業概況：

(1) 關係企業組織圖：



(2) 關係企業基本資料：

單位：元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---------------|----------|--|-------------------|-----------------|
| 廣容科技(股)公司 | 78.12.08 | 台中市西屯區大恩街 10 號 1F | NTD 48,000,000 | 各種電子產品及零組件買賣業務 |
| 百容電子(美國)有限公司 | 85.07.18 | 628 Route 10, Unit 12, Whippany, NJ07981 USA | USD550,000 | 各類電子產品買賣 |
| 百容電子(新加坡)有限公司 | 86.11 | Blk 1003 Bukit Merah Central#07-10/11 Redhill Industrial Estate Singapore 159836 | SGD200,000 | 各類電子產品買賣 |
| 百容電子(BVI)有限公司 | 87.03.25 | Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O.BOX 961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD 1,406,000 | 控股公司 |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 87.06.09 | 中國廣東省東莞市長安鎮街口管理區新崗路 | USD 1,406,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| 豐創投資有限公司 | 92.01.03 | Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa | USD 4,500,000 | 控股公司 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 92.01.27 | 中國江蘇省蘇州市相城經濟開發區 | USD 4,500,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 81.12.10 | FLAT/RM B8 SHATIN IND CTR SIU LEK YUEN RD SHATIN | HKD 1,800,000 | 控股公司 |
| 廣容電子(上海)有限公司 | 83.09.02 | 上海市浦東路 747 號 | USD200,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------------------|----------|---|-----------------|-----------------|
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 87.06.30 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | USD 1,000,000 | 控股公司 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 88.01.21 | 東莞市長安鎮街口村 | USD 1,350,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 90.01.17 | Suite 802, St Jame Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius | USD 1,000,000 | 控股公司 |
| 巨貿精密組件(蘇州)有限公司 | 90.06.21 | 蘇州新區橫山路南側 | USD 2,500,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 90.04.18 | TrustNet Chambers, Lotemau Centre P.O.Box 1225 Apia SAMOA | USD10,000 | 控股公司 |
| 國興電工(股)公司 | 93.12.20 | 台中市工業區 23 路 28-1 號 | NTD 340,000,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD | 85.01.18 | P.O.BOX438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands | USD 7,000,000 | 各類電子產品買賣 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 87.03.06 | 深圳市龍崗區坪地中心草胡工業區 | HKD 30,000,000 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 |
| 國興電工(馬來西亞)有限公司 | 88.12.08 | 5,Jalan Lampam,13700 Seberang Jaya,Pulau Pinang | RM375,163 | 各類電子產品買賣 |

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無

(4) 關係企業經營業務所涵蓋之行業及所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

| 企業名稱 | 行業別 | 分工情形 |
|----------------------------------|-----|-----------|
| 廣容科技(股)公司 | 買賣業 | 業務擴展 |
| 百容電子(美國)有限公司 | 買賣業 | 業務擴展 |
| 百容電子(新加坡)有限公司 | 買賣業 | 業務擴展 |
| 百容電子(BVI)有限公司 | 投資業 | 無 |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 製造業 | 委託加工 |
| 豐創投資有限公司 | 投資業 | 無 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 製造業 | 委託加工及業務擴展 |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 投資業 | 無 |
| 廣容電子(上海)有限公司 | 買賣業 | 業務擴展 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 投資業 | 無 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 製造業 | 委託加工及業務擴展 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 投資業 | 無 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 製造業 | 委託加工及業務擴展 |
| E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 買賣業 | 業務擴展 |
| 國興電工(股)公司 | 製造業 | 業務擴展 |
| GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD | 買賣業 | 業務擴展 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 製造業 | 委外加工及業務擴展 |
| 國興電工(馬來西亞)有限公司 | 買賣業 | 業務擴展 |

(5) 關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|----------|--------------|-----------------|
| 廣容科技(股)公司 | 48,000 | 82,699 | 19,820 | 62,879 | 59,953 | 7,266 | 5,110 | 1.06 |
| 百容電子(美國)有限公司 | 16,671 | 33,324 | 8,194 | 25,130 | 40,887 | 807 | 951 | 註 |
| 百容電子(新加坡)有限公司 | 3,876 | 5,559 | 99 | 5,460 | 10,287 | (628) | (697) | 註 |
| 百容電子(BVI) | 47,563 | 34,595 | 0 | 34,595 | 294 | (205) | (1,242) | 註 |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 39,220 | 13,196 | 1,274 | 11,921 | 11,916 | (8,683) | (7,237) | 註 |
| 豐創投資有限公司 | 224,414 | 245,044 | 21,035 | 224,009 | 61,710 | (283) | (6,900) | 註 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 228,856 | 245,456 | 19,127 | 225,329 | 178,138 | (8,984) | (8,081) | 註 |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 6,230 | 90 | 7,791 | (7,701) | - | (75) | (185) | 註 |
| 廣容電子(上海)有限公司 | 7,110 | 8,088 | 15,612 | (7,524) | 1,534 | (109) | (109) | 註 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 30,827 | 310,521 | 166,386 | 144,135 | 107,938 | 34,489 | (3,254) | 註 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 44,274 | 266,839 | 253,016 | 13,823 | 80,698 | (36,359) | (36,951) | 註 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 85,657 | 107,195 | 202 | 106,993 | - | (31) | 2,817 | 註 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 85,657 | 133,263 | 21,732 | 111,531 | 89,210 | 7,586 | 2,837 | 註 |
| E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 339 | 5,553 | 39,289 | (33,736) | 47,331 | 209 | 205 | 註 |
| 國興電工(股)公司 | 340,000 | 358,976 | 68,607 | 290,369 | 103,401 | (3,416) | (54,656) | (1.61) |
| GOOD SKY ELECTRIC (BVI) LTD | 224,000 | 298,058 | 7,820 | 290,238 | 319,562 | 20,745 | (53,460) | 註 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 132,478 | 201,945 | 162,526 | 39,419 | 313,687 | (80,843) | (81,935) | 註 |
| 國興電工(馬來西亞)有限公司 | 3,604 | 4,538 | 1,220 | 3,318 | 12,669 | 540 | 660 | 註 |

註：因關係企業為有限公司，故不適用。

(6) 關係企業董監事、總經理資料：

單位：仟元；股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------|-----------|--|--------------------|--------|
| | | | 股數或 出資額 | 持股比例 |
| 控制公司： 百容電子股份有限公司 | 董事長(兼總經理) | 廖本林 | 7,339,548 股 | 7.10% |
| | 董事 | 廖本曲 | 8,299,998 股 | 6.27% |
| | 董事 | 蕭灯堂 | 6,703,143 股 | 5.73% |
| | 董事 | 廖本添 | 1,594,935 股 | 1.36% |
| | 董事 | 黃麟明 | 10,000 股 | 0.01% |
| | 董事 | 許敏成 | - | - |
| | 董事 | 吳志遠 | 6,000,000 股 | 5.13% |
| | 董事 | 廖月香 | 1,030,389 股 | 0.88% |
| | 董事 | 普訊(股)公司 | 110,000 股 | 0.09% |
| | 監察人 | 百合投資(股)公司 | 3,578,014 股 | 3.06% |
| | 監察人 | 廖大周 | 57,000 股 | 0.05% |
| | 監察人 | 賴尤秀敏 | 399,907 股 | 0.34% |
| 從屬公司： 廣容科技股份有限公司 | 董事長 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 | 3,831,200 股 | 79.82% |
| | 董事(兼副總經理) | 張芳瑞 | 812,800 股 | 16.93% |
| | 董事 | 廖月香 | 148,000 股 | 3.08% |
| | 監察人 | 蕭灯堂 | 2,000 股 | 0.04% |
| 從屬公司： 百容電子(美國)有限公司 | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 | 出資額 USD550 仟元 | 100% |
| | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 | | |
| | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：林 盡 | | |
| 從屬公司： 百容電子(新加坡)有限公司 | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 | 出資額 SGD90 仟元 | 45% |
| | 董事 | U.P.C.Holdings 有限公司代表人： Kwan Farm Shoon | 出資額 SGD110 仟元 | 55% |
| | 董事 | U.P.C. Holdings 有限公司代表人： Pek Choon Lee | | |
| 從屬公司： 百容電子(BVI)有限公司 | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本曲 | 出資額 USD1,406 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 百容電子(東莞)有限公司 | 董事長兼總經理 | 百容電子(BVI)有限公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD1,406 仟元 | 100% |
| | 董事 | 百容電子(BVI)有限公司代表人：廖月香 | | |
| | 董事 | 百容電子(BVI)有限公司代表人：蔡槐仁 | | |
| 從屬公司： 豐創投資有限公司 | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本曲 | 出資額 USD7,000 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 百容電子(蘇州)有限公司 | 董事 | 豐創投資有限公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD7,000 仟元 | 100% |
| | 董事 | 豐創投資有限公司代表人：廖月香 | | |
| | 董事 | 豐創投資有限公司代表人：蔡槐仁 | | |
| 從屬公司： 廣容實業(香港)有限公司 | 董事 | 廣容科技(股)公司代表人：張芳瑞 | 出資額 HKD1,800 仟元 | 100% |
| | 董事 | 廣容科技(股)公司代表人：廖本林 | | |
| 從屬公司： 廣容電子(上海)有限公司 | 董事長兼總經理 | 廣容實業(香港)有限公司代表人：張芳瑞 | 出資額 USD200 仟元 | 100% |
| | 董事 | 廣容實業(香港)有限公司代表人：廖本林 | | |
| | 董事 | 廣容實業(香港)有限公司代表人：蕭灯堂 | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------------------------------------|--|--------------------|------|
| | | | 股數或 出資額 | 持股比例 |
| 從屬公司： 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 董事 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD1,350 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 董事 董事 董事 | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：蕭灯堂 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：蔡槐仁 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：吳德康 | 出資額 USD1,473 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 董事 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD2,500 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 董事 董事 董事 | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：蕭灯堂 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：廖月香 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：施禮模 | 出資額 USD2,500 仟元 | 100% |
| 從屬公司： E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 董事 董事 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD10 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 國興電工(股)公司 | 董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：吳志遠 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：廖本添 百容電子(股)公司代表人：許敏成 百容電子(股)公司代表人：劉錦進 | 3,225,000 股 | 100% |
| 從屬公司： 國興電工(BVI)有限公司 | 董事 董事 董事 | 國興電工(股)有限公司代表人：吳志遠 國興電工(股)有限公司代表人：廖本林 國興電工(股)有限公司代表人：蕭灯堂 | 出資額 USD7,000 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 國興繼電器(深圳)有限公司 | 董事 | 國興電工(BVI)有限公司代表人：吳志遠 | 出資額 USD3,866 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 國興電工(馬來西亞)有限公司 | 董事 董事 董事 | 國興電工(BVI)有限公司代表人：吳志遠 國興電工(BVI)有限公司代表人：戴昌琪 國興電工(BVI)有限公司代表人： Tan Chee Kiang | 出資額 RM375 仟元 | 100% |

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱(P105~P110)。

(三) 關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

聲 明 書

本公司九十七年度（自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：百容電子股份有限公司



董事長：廖 本 林



中華民國九十八年 二 月 二十 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

百容電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98 年 3 月 20 日

本公司民國 97 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97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98年03月20日董事會通過，出席董事8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。

百容電子股份有限公司



董事長：廖本林 簽章



總經理：廖本林 簽章



百容電子股份有限公司



董 事 長：廖 本 林

