

股票代碼：2483

百容電子股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六年及九十五年第一季

公司住址：台中市南屯區寶山里工業區 25 路 20 號

公司電話：(04)2359-8668

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損 益 表	3
四、現金流量表	4-5
五、財務報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6-13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13-31
(五)關係人交易	32-38
(六)質押之資產	39
(七)重大承諾事項及或有事項	39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)合併相關資訊	39
(十一)其 他	40
(十二)附註揭露事項	40-46
1.重大交易事項相關資訊	40-42
2.轉投資事業相關資訊	42-45
3.大陸投資資訊	45-46
(十三)部門別財務資訊	46
(十四)金融商品之相關資訊	46-47

百容電子股份有限公司

會計師核閱報告

百容電子股份有限公司民國九十六年三月三十一日及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至三月三十一日及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如後附財務報表附註四.7所述，百容電子股份有限公司民國九十六年三月三十一日及九十五年三月三十一日對採權益法評價之長期股權投資新台幣 882,404 仟元及 818,398 仟元與民國九十六年三月三十一日及九十五年三月三十一日之長期股權投資貸項新台幣 5,792 仟元及 2,455 仟元，暨民國九十六年一月一日至三月三十一日及九十五年一月一日至三月三十一日之投資損失新台幣 6,319 仟元及投資損失新台幣 9,283 仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」暨一般公認會計原則而須做修正之情事。

如後附財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十六年一月一日起適用新發佈財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定。

此 致

百容電子股份有限公司 公鑒

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：王 日 春

會 計 師：黃 智 敏

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 三 日

百容電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年三月三十一日
及 九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	96. 3. 31		95. 3. 31		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	96. 3. 31		95. 3. 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	\$ 205,194	6.99	\$ 39,919	1.53	2102	銀行借款	四.10及六	\$ 11,239	0.38	\$ 3,632	0.14
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	94,157	3.21	44,715	1.72	2120	應付票據		6,747	0.23	4,970	0.19
1120	應收票據－淨額	二及四.3	34,989	1.19	30,689	1.18	2130	應付票據－關係人	五	-	-	37	-
1130	應收票據－關係人	二及四.3及五	161	0.01	183	0.01	2140	應付帳款		150,885	5.14	115,083	4.41
1140	應收帳款－淨額	二及四.3	234,129	7.98	224,694	8.62	2150	應付帳款－關係人	五	78,407	2.67	64,182	2.47
1150	應收帳款－關係人	二及四.3及五	45,983	1.57	45,066	1.73	2160	應付所得稅	二	34,966	1.19	19,359	0.74
1180	其他應收款－關係人	五	23,276	0.79	2,157	0.08	2170	應付費用		67,394	2.30	59,095	2.27
120X	存 貨	二及四.4	328,687	11.20	275,343	10.56	2190	其他應付款項－關係人	五	18,865	0.64	26,292	1.01
1260	預付款項		9,063	0.31	8,143	0.31	2260	預收款項		619	0.02	908	0.04
1280	其他流動資產		13,773	0.47	7,608	0.29	2272	一年內到期長期借款	四.10及六	18,050	0.61	19,260	0.74
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.15	362	0.01	6,830	0.26	2280	其他流動負債		14,539	0.50	7,625	0.29
	流動資產合計		989,774	33.73	685,347	26.29		流動負債合計		401,711	13.68	320,443	12.30
14XX	基金及投資						24XX	長期付息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.7	882,404	30.06	818,398	31.39	2420	長期借款	四.10及六	135,890	4.63	53,940	2.07
1450	備供出售金融資產－非流動	二及四.5	53,012	1.81	28,142	1.08							
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.6	196,471	6.69	214,495	8.23	28XX	其他負債					
	基金及長期投資合計		1,131,887	38.56	1,061,035	40.70	2810	應計退休金負債	二	4,130	0.14	7,425	0.28
15XX	固定資產	二及四.8及六					2820	存入保證金		212	0.01	177	0.01
	成 本：						2861	遞延所得稅負債淨額－非流動	二及四.15	-	-	7,794	0.30
1501	土 地		166,909	5.69	166,909	6.40	2888	長期投資貸項	二及四.7	5,792	0.20	2,455	0.09
1521	房屋設備		312,838	10.66	312,095	11.97		其他負債合計		10,134	0.35	17,851	0.68
1531	機器設備		431,122	14.69	433,225	16.62		負債總計		547,735	18.66	392,234	15.05
1537	模具設備		230,640	7.86	221,034	8.48	3XXX	股東權益	四.11				
1551	運輸設備		4,201	0.14	5,851	0.22	3110	普通股股本		1,166,608	39.75	1,154,408	44.28
1561	生財器具		32,295	1.10	33,723	1.29	3140	預收股本		115	-	-	-
1681	其他設備		27,205	0.93	26,507	1.02	32XX	資本公積					
	成本合計		1,205,210	41.07	1,199,344	46.00	3211	資本公積－發行股票溢價		484,773	16.52	479,405	18.39
15X9	減：累計折舊		(521,957)	(17.78)	(464,947)	(17.83)	3220	資本公積－庫藏股票交易		8	-	8	-
1672	預付設備款		34,476	1.17	33,719	1.29	3260	資本公積－長期投資		7,911	0.27	8,624	0.33
	固定資產淨額		717,729	24.46	768,116	29.46	3270	資本公積－合併溢價		225,655	7.69	225,655	8.66
17XX	無形資產							小 計		718,347	24.48	713,692	27.38
1720	專 利 權	二	4,977	0.17	3,800	0.15	33XX	保留盈餘					
1760	商 譽	二	35,550	1.21	37,581	1.44	3310	法定盈餘公積		117,042	3.99	99,642	3.82
	無形資產合計		40,527	1.38	41,381	1.59	3320	特別盈餘公積		12,467	0.42	10,518	0.40
18XX	其他資產						3350	未分配盈餘		330,076	11.25	246,407	9.45
1801	出租資產淨額	二及四.9	37,613	1.28	38,193	1.46		小 計		459,585	15.66	356,567	13.67
1820	存出保證金		2,106	0.07	1,722	0.07	34XX	股東權益其他項目					
1830	遞延費用	二	11,483	0.39	11,282	0.43	3420	外幣換算調整數	二及四.7	21,190	0.72	(2,352)	(0.09)
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.15	3,962	0.13	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(2,222)	(0.08)	(506)	(0.02)
	其他資產合計		55,164	1.87	51,197	1.96	3451	備供出售金融資產未實現損益	二及四.5	23,723	0.81	(6,967)	(0.27)
	資 產 總 計		\$ 2,935,081	100.00	\$ 2,607,076	100.00		股東權益總計		2,387,346	81.34	2,214,842	84.95
								承諾及或有事項	二及七				
								負債及股東權益總計		\$ 2,935,081	100.00	\$ 2,607,076	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司
損 益 表
民國九十六年一月一日至三月三十一日
及 九十五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱,未經一般公認審計準則查核)

代碼	項 目	附 註	九十六年第一季		九十五年第一季	
			金額	%	金額	%
					單位：新台幣仟元	
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$ 315,561	101.26	\$ 295,934	101.09
4170	減：銷貨退回		(3,496)	(1.12)	(1,718)	(0.59)
4190	銷貨折讓		(444)	(0.14)	(1,473)	(0.50)
	銷貨收入淨額	五	311,621	100.00	292,743	100.00
5110	銷貨成本	五	(228,851)	(73.44)	(202,776)	(69.27)
5910	銷貨毛利		82,770	26.56	89,967	30.73
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(12,205)	(3.91)	(12,399)	(4.23)
6200	管理費用		(20,040)	(6.43)	(18,129)	(6.19)
6300	研究及發展費用		(14,200)	(4.56)	(13,571)	(4.64)
6900	營業淨利		36,325	11.66	45,868	15.67
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		823	0.26	38	0.01
7130	處分固定資產利益		1,117	0.36	946	0.32
7140	處分投資利益淨額		37	0.01	-	-
7160	兌換盈益淨額		6,032	1.94	-	-
7210	租金收入		536	0.17	536	0.19
7310	金融資產評價利益	二	3,891	1.25	189	0.06
7480	其他收入		8,891	2.85	2,892	0.99
	小 計		21,327	6.84	4,601	1.57
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,069)	(0.34)	(638)	(0.22)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四.7	(6,319)	(2.03)	(9,283)	(3.17)
7530	處分固定資產損失		-	-	(94)	(0.03)
7560	兌換損失淨額		-	-	(1,294)	(0.44)
7880	其他損失		(6,498)	(2.09)	(842)	(0.29)
	小 計		(13,886)	(4.46)	(12,151)	(4.15)
7900	本期稅前淨利		43,766	14.04	38,318	13.09
8110	減：所得稅費用	二及四.15	(9,725)	(3.12)	(6,163)	(2.11)
9600	本期淨利		\$ 34,041	10.92	\$ 32,155	10.98
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	四.16				
	本期稅前淨利		\$ 0.38		\$ 0.33	
	本期淨利		\$ 0.29		\$ 0.28	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	四.16				
	本期稅前淨利		\$ 0.34		\$ 0.33	
	本期淨利		\$ 0.25		\$ 0.27	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至三月三十一日
及九十五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年第一季	九十五年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 34,041	\$ 32,155
調整項目：		
折舊費用	20,693	22,569
出租資產折舊費用(帳列其他損失)	145	145
處分固定資產利益	(1,128)	(852)
報廢固定資產損失(帳列其他損失)	11	95
處分投資利益淨額	(37)	-
存貨回升利益(帳列其他收入)	(4,081)	-
存貨報廢損失(帳列其他損失)	5,721	-
各項攤提	1,475	1,153
採權益法認列之投資損失淨額	6,319	9,283
交易目的金融資產減少	(13,891)	19,943
應收票據減少	12,745	2,653
應收票據－關係人(增加)減少	(27)	128
應收帳款減少	14,610	15,126
應收帳款－關係人增加	(6,262)	(1,635)
存貨增加	(6,585)	(12,101)
預付款項減少	2,520	7,195
其他流動資產(增加)減少	(5,852)	24,685
淨遞延所得稅資產負債減少	6,734	227
應付票據減少	(2,919)	(2,990)
應付票據－關係人減少	(43)	(1,559)
應付帳款減少	(3,026)	(23,965)
應付帳款－關係人減少	(656)	(11,356)
應付所得稅(減少)增加	(894)	7,149
應付費用減少	(16,733)	(26,291)
其他應付關係人款項(減少)增加	(127)	2,905
預收款項減少	(57)	(600)
其他流動負債增加(減少)	3,806	(924)
應計退休金負債減少	(1,129)	(1,346)
營業活動之淨現金流入	45,373	61,792

接第5頁

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月

百容電子股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至三月三十一日
及 九十五年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年第一季	九十五年第一季
承第4頁		
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	-	(9,833)
其他應收關係人款項增加	(6,846)	(1,932)
處分固定資產價款	5,259	9,833
購置固定資產	(15,570)	(17,188)
遞延費用增加	(1,945)	-
專利權增加	(692)	(761)
存出保證金減少	707	1,197
投資活動之淨現金流出	<u>(19,087)</u>	<u>(18,684)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加（減少）	3,351	(8,823)
長期借款減少	(3,265)	-
存入保證金減少	-	(9)
員工認股權發行新股	5,918	-
預收股款	115	-
融資活動之淨現金流（出）入	<u>6,119</u>	<u>(8,832)</u>
本期現金及約當現金增加數	32,405	34,276
期初現金及約當現金餘額	172,789	5,643
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 205,194</u>	<u>\$ 39,919</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>\$ 1,068</u>	<u>\$ 638</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ -</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>\$ 18,050</u>	<u>\$ 19,260</u>

（請參閱後附財務報表附註）

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月

百容電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年三月三十一日
及九十五年三月三十一日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，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。

本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日止，員工人數分別為 600 人及 577 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. 外幣交易

- (1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之即期匯率折算新台幣金額入帳。
- (2)交易發生日與結清日在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。

(3)交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，以外幣為計價基準之資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額或上期資產負債表日之帳載金額之兌換差額，列為當期兌換損益。

(4)屬外幣性質且採權益法評價之國外長期投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

2.現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

3.金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將持有之金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1)公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2)備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

4. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(3) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

5. 備抵呆帳

係按照應收票據及帳款期末餘額中，評估收回之可能性，採帳齡分析法評估提列。

6. 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採加權平均法，市價之取決，原料、在製品係指重置成本，而半成品、商品及製成品部份則指淨變現價值，採總額法比較。

7. 採權益法之長期股權投資

(1)本公司具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法評價；惟因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以該被投資公司投資帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失；致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具控制能力者，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。

(2)本公司與採權益法評價之被投資公司之間逆流交易所產生之未實現利益，皆按約當持股比率予以銷除。

(3)股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

(4)帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

(5)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或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

8. 固定資產、出租資產

(1)固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法，依固定資產之估計經濟耐用年數提列。

(2)凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產及出租資產，修理及維護支出則列為當年度費用。

(3)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本。

(4)變賣固定資產之盈益列為營業外收入及利益，變賣或報廢損失則列為營業外費用及損失。

(5)如固定資產已不供營業使用而出租時，則按原固定資產淨額轉列出租資產。

9. 專利權

係採直線法按申請核准年數攤銷。

10. 商譽

係企業合併投入成本與取得股權淨資產公平價值之差額按 20 年攤銷。自民國九十五年一月一日起商譽不再分年攤銷。

11. 遞延費用

係電話裝置費及線路補助費等，按 3~10 年平均攤銷。

12. 資產減損

(1)依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(2)商譽所屬現金產生單位，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

13. 員工退休準備金

- (1) 本公司於民國七十五年十月以前係依照財政部頒佈「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」之規定，成立職工退休基金管理委員會，按已付薪資之百分之六提撥退休基金並專戶儲存，與本公司完全分離。自民國七十五年十一月以後改依「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，此項退休準備金亦與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。至於以前年度依「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」所提撥之退休金則亦一併移入退休準備金監督委員會專戶中，截至民國九十六年及九十五年三月三十一日退休準備金專戶之餘額分別為\$59,099 及\$53,764。
- (2) 本公司自民國八十五年底起，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金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認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3) 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。
- (4) 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. 庫藏股

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項，而處分或註銷庫藏股票時，其差額調整資本公積或沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

15. 所得稅

本公司財務報表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，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。

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

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、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

16. 收入及費用

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

17. 企業合併

本公司與巨貿高強科技股份有限公司合併之會計處理依據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」規定。因合併而取得之可辨認資產與承擔之負債，均按合併基準日之公平價值衡量。因合併而發生之相關費用作為當期費用。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘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；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普

普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上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。流通在外股數若因股票股利及員工紅利等因素而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予追溯調整。

19. 員工認股計劃

員工認股計劃如屬酬勞性質，其酬勞成本依衡量日本公司普通股市價及認購價格之差額衡量之，並認列股本項下之遞延酬勞成本及員工認股權，遞延酬勞成本為員工認股權之減項；衡量日即認購股數及價格均已確定之日。遞延酬勞成本則於員工認股計劃所規定之服務年限內，分年攤銷費用。非屬酬勞性質，僅註記發行員工認股權數及已認購股權。

20. 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

本公司自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」之規定，此項變動對本公司民國九十六年度第一季財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96. 3. 31	95. 3. 31
現金	\$ 1,164	\$ 1,101
零用金	125	135
銀行存款	144,122	11,683
約當現金－短期債券	59,783	27,000
合計	\$ 205,194	\$ 39,919

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

交易目的金融資產	96. 3. 31	95. 3. 31
股票	\$ -	\$ 749
開放型受益憑證	94,157	43,966
合計	\$ 94,157	\$ 44,715

3. 應收款項淨額

	96. 3. 31	95. 3. 31
應收票據	\$ 34,988	\$ 30,689
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 34,989	\$ 30,689
應收票據－關係人	\$ 161	\$ 183
減：備抵呆帳	-	-
應收票據－關係人淨額	\$ 161	\$ 183
應收帳款	\$ 247,843	\$ 240,554
減：備抵呆帳	(13,714)	(15,860)
應收帳款淨額	\$ 234,129	\$ 224,694
應收帳款－關係人	\$ 45,983	\$ 45,273
減：備抵呆帳	-	(207)
應收帳款－關係人淨額	\$ 45,983	\$ 45,066

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

4. 存 貨

		96. 3. 31	95. 3. 31
材	料	\$ 81,216	\$ 72,001
在	製 品	56,848	50,100
製	成 品	71,251	66,708
半	成 品	115,900	91,135
商	品	3,472	4,554
減	： 備 抵 跌 價 損 失	-	(9,155)
合	計	\$ 328,687	\$ 275,343

本公司對上述存貨已投保火險，其保額於民國九十六年及九十五年三月三十一日分別為\$307,000及\$278,500，且均未提供質押。

5. 備供出售金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 六 年 度 第 一 季			
	期 末 原 始 投 資 成 本	期 末 持 股 比 例 %	本 期 認 列 評 價 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
博大科技(股)公司	22,419	2.31%	\$ 21,923	\$ 44,342
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.54%	1,800	8,670
合 計			\$ 23,723	\$ 53,012

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 五 年 度 第 一 季			
	期 末 原 始 投 資 成 本	期 末 持 股 比 例 %	本 期 認 列 評 價 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
博大科技(股)公司	28,240	2.91%	\$ (10,593)	\$ 17,646
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.92%	3,626	10,496
合 計			\$ (6,967)	\$ 28,142

6.以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十六年度第一季			
	期末原始投資成本	期末持股比例 %	本期認列投資(損)益	期末帳面價值
森茂科技(股)公司	\$ 25,426	18.11%	\$ -	\$ 25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,487
亞鉅電子(股)公司	2,621	1.16%	-	2,621
華陽中小企業開發(股)公司	25,885	4.76%	-	23,283
晶量半導體(股)公司	9,323	2.66%	-	9,323
鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%	-	8,615
旭宏通訊(股)公司	8,000	18.99%	-	8,000
華一創業投資(股)公司	9,792	3.33%	-	1,359
華中創業投資(股)公司	18,296	5.08%	-	18,296
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	-	-
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%	-	30,000
動能科技(股)公司	43,104	6.18%	-	43,104
方微資訊(股)公司	12,481	11.35%	-	-
晶英光電(股)公司	1,500	3.70%	-	198
富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%	-	4,270
得群科技(股)公司	8,164	5.09%	-	8,164
群茂科技(股)公司	225	0.05%	-	225
麗太科技(股)公司	3,000	10.00%	-	3,000
合 計			\$ -	\$ 196,471

九十五年 度 第 一 季

被 投 資 公 司 名 稱	期 末 原 始 投 資 成 本	期 末 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
森茂科技(股)公司	\$ 25,426	18.12%	\$ -	\$ 25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
亞鉅電子(股)公司	2,400	1.20%	-	2,400
華陽中小企業開發(股)公司	25,885	4.77%	-	23,283
晶量半導體(股)公司	9,323	2.66%	-	9,323
鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%	-	8,615
旭宏通訊(股)公司	8,000	18.99%	-	8,000
華一創業投資(股)公司	12,240	3.33%	-	3,807
華中創業投資(股)公司	22,870	5.08%	-	22,870
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	-	1,854
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%	-	30,000
動能科技(股)公司	43,104	6.18%	-	43,104
方微資訊(股)公司	12,481	11.35%	-	4,568
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%	-	4,270
得群科技(股)公司	8,164	5.09%	-	8,164
群茂科技(股)公司	225	0.05%	-	225
麗太科技(股)公司	3,000	10.00%	-	3,000
合 計			\$ -	\$ 214,495

(1)本公司於民國九十五年十月三十一日，未按原持股比例參與認購亞鉅電子(股)公司現金增資款，增加投資款\$221 仟元，截至民國九十六年三月三十一日本公司持股比例 1.16%。

(2)華一創業投資(股)公司於民國九十五年六月八日經股東常會決議銷除股份244.8 仟股，本公司取回款項為\$2,448，已列為長期投資減項。

(3)華中創業投資(股)公司於民國九十五年六月十五日經股東常會決議分別銷除股份457.4 仟股，本公司取回款計為\$4,574，已列為長期投資之減項。

(4)晶英光電科技(股)公司於民國九十五年十一月一日經股東臨時會決議，辦理減資，並全數用以彌補虧損，本公司銷除之股份為350 仟股，計\$3,500，列為長期投資之減項。

(5)本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

7.採權益法之長期股權投資

(1)截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司長期投資帳面價值及當期認列投資(損)益如下：

被投資公司名稱	九十六年度第一季			
	期末原始投資成本	期末持股比例 %	本期認列投資(損)益	期末帳面價值
E.C.E. (USA)	\$ 16,671	100.00%	\$ (831)	\$ 16,860
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(1,222)	33,725
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	2,155	54,146
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	(229)	1,579
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	-	15,852
富致科技(股)公司	32,520	30.84%	-	48,081
E.C.E. (Japan)	6,803	48.45%	-	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	142,772	100.00%	(4,425)	116,596
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	(782)	143,491
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,000	100.00%	238	84,610
E-Proconn International(薩摩亞)	3,390	100.00%	800	-
國興電工(股)公司	340,000	100.00%	(2,023)	367,464
合 計			\$ (6,319)	\$ 882,404

九十五年 度 第 一 季

被 投 資 公 司 名 稱	期 末 原 始 投 資 成 本	期 末 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
E.C.E. (USA)	\$ 16,671	100.00%	\$ (219)	\$ 15,518
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(1,043)	38,558
廣 容 科 技 (股) 公 司	28,658	79.82%	2,580	55,827
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	-	1,028
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	-	15,267
富 致 科 技 (股) 公 司	32,520	31.34%	-	42,784
E.C.E. (Japan)	6,803	48.45%	-	433
豐 創 投 資 有 限 公 司 (薩 摩 亞)	76,286	100.00%	(3,111)	63,476
巨 貿 精 密 (股) 公 司 (薩 摩 亞)	39,908	100.00%	(6,899)	132,594
上 貿 投 資 (股) 公 司	7,960	99.625%	-	7,740
三 貿 企 業 (股) 公 司 (BVI)	-	-	(1,193)	-
巨 貿 國 際 (股) 公 司 (模 里 西 斯)	85,000	100.00%	(1,384)	84,096
E-Proconn International (薩 摩 亞)	3,390	100.00%	575	-
國 興 電 工 (股) 公 司	340,000	100.00%	1,411	361,077
合 計			\$ (9,283)	\$ 818,398

(2) 投 資 (損) 益 明 細 如 下 :

① 民 國 九 十 六 年 度 第 一 季

被 投 資 公 司 名 稱	投 資 (損) 益	股 權 淨 值 攤 銷 數	內 部 損 益 沖 銷 數	合 計
E.C.E. (USA)	\$ (1,661)	\$ -	\$ 830	\$ (831)
E.C.E. (BVI)	(1,218)	-	(4)	(1,222)
廣 容 科 技 (股) 公 司	2,118	-	37	2,155
E.C.E. ((Singapore))	(38)	-	(191)	(229)
E.C.E. (Japan)	-	-	-	-
豐 創 投 資 有 限 公 司 (薩 摩 亞)	(4,419)	-	(6)	(4,425)
巨 貿 精 密 (股) 公 司 (薩 摩 亞)	(1,493)	105	606	(782)
巨 貿 國 際 (股) 公 司 (模 里 西 斯)	102	-	136	238
E-Proconn International (薩 摩 亞)	179	-	621	800
國 興 電 工 (股) 公 司	(1,326)	-	(697)	(2,023)
合 計				\$ (6,319)

②民國九十五年第一季

被投資公司名稱	投資(損)益	股權淨值 攤銷數	內部損益 沖銷數	合計
E.C.E. (USA)	\$ (566)	\$ -	\$ 347	\$ (219)
E.C.E. (BVI)	(1,039)	-	(4)	(1,043)
廣容科技(股)公司	2,546	-	34	2,580
E.C.E. (Japan)	-	-	-	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(2,159)	-	(952)	(3,111)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	(9,178)	-	2,279	(6,899)
三貿企業(股)公司(BVI)	(1,193)	-	-	(1,193)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	(1,521)	-	137	(1,384)
E-Proconn International(薩摩亞)	36	-	539	575
國興電工(股)公司	1,411	-	-	1,411
合 計				<u>\$ (9,283)</u>

(3)本公司對上述各被投資公司於民國九十六年度及九十五年第一季認列之投資損益，係依據各被投資公司自行編製且未經會計師核閱之財務報表評價估列。

(4)本公司之被投資公司富致科技(股)公司於民國九十五年間辦理盈餘轉增資，致使投資比由 31.34%降為 30.84%。

(5)本公司於民國九十五年三月十四日增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資款 USD304 仟元(經經濟部投審會經審二字 094005952 號函核准)，民國九十五年四月十七日經經濟部投審會經審二字 09500094860 號核准增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資額 USD2,345 仟元，截至民國九十六年三月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD4,500 仟元。

(6)本公司對外投資三貿企業(股)公司(BVI)於民國九十五年三月二十二日解散，故本公司收回其投資資金，已認列之投資損失為\$1,193。

(7)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：

被投資公司名稱	96. 3. 31	95. 3. 31
E-Proconn(薩摩亞)	<u>\$ 5,792</u>	<u>\$ 2,455</u>

(8)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：

被投資公司名稱	96.3.31	95.3.31
廣容科技(股)公司	\$ 411	\$ 681
E.C.E. (USA)	315	132
U.P.C. (Singapore)	462	71
E.C.E. (BVI)	4,019	2,758
E.C.E. (Singapore)	264	53
E.C.E. (Japan)	-	(14)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	6,784	1,083
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	4,200	414
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	3,526	(1,457)
E-Proconn International(薩摩亞)	(410)	190
國興電工(股)公司	1,619	(6,263)
合計	\$ (21,190)	\$ (2,352)

8. 固定資產

各項固定資產原始成本、累計折舊及帳面價值明細如下：

項 目	96. 3. 31			95. 3. 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	312,838	(69,873)	242,965	250,477
機 器 設 備	431,122	(229,603)	201,519	233,660
模 具 設 備	230,640	(176,491)	54,149	62,684
運 輸 設 備	4,201	(3,527)	674	877
生 財 器 具	32,295	(27,934)	4,361	6,152
其 他 設 備	27,205	(14,529)	12,676	13,638
預 付 設 備 款	34,476	-	34,476	33,719
合 計	\$ 1,239,686	\$ (521,957)	\$ 717,729	\$ 768,116

(1)本公司固定資產業已投保，其保額於民國九十六年及九十五年三月三十一日分別為\$550,400及\$561,400。

(2)本公司民國九十六年度及九十五年第一季利息資本化金額均為\$0。

(3)部分固定資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

(4)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

9.出租資產

項 目	96. 3. 31	95. 3. 31
	金 額	金 額
土 地	\$ 28,091	\$ 28,091
房 屋 設 備	26,265	26,265
減：累 計 折 舊	(9,283)	(8,703)
小 計	45,073	45,653
累 計 減 損	(7,460)	(7,460)
合 計	\$ 37,613	\$ 38,193

(1)本公司出租資產係座落於台中市黎明路二段 133、135 號、大連路二段 63、65 號、台中市工業區 23 路 28-1 號及台北市承德路 29 號 7 樓。

(2)本公司出租資產業已投保，其保額於民國九十六年及九十五年三月三十一日分別為\$17,900及\$18,100。

(3)出租資產出租及抵押情形請參閱附註五及附註六。

(4)本公司已依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定提列累計減損\$7,460。

10.長短期借款

借款種類	利 率	起 訖 日	96. 3. 31			質 押 及 擔 保 情 形
			短期借款	長期借款	借 款 額 度	
L/C購料 借 款	1.99%	96.3.20 ~96.4.16	\$ 3,498	\$ -	} \$180,000	詳附註六
"	"	96.3.23 ~96.4.19	2,576	-		"
"	1.87%	96.3.9 ~96.8.6	5,165	-		"
抵押借款	2.85%	88.2.22 ~98.2.22	-	12,120	50,000	"
"	2.91%	88.6.15 ~98.4.15	-	15,750	56,000	"
"	2.85%	94.5.17 ~101.5.17	-	26,070	87,500	"
信用借款	2.7336%	95.8.29 ~99.8.29	-	100,000	100,000	"
減：一年內到期長期借款			-	(18,050)		
合 計			\$ 11,239	\$ 135,890		

借款種類	利 率	起 訖 日	95. 3. 31			質 押 及 擔 保 情 形
			短期借款	長期借款	借 款 額 度	
L/C購料 借 款	1.396%	95.3.8 ~95.4.16	\$ 3,632	\$ -	\$ 59,000	詳附註六
抵押借款	3.320%	88.2.22 ~98.2.22	-	18,180	50,000	"
"	3.295%	88.6.15 ~98.4.15	-	22,750	56,000	"
"	3.341%	88.6.7 ~95.6.7	-	4,100	104,720	"
"	3.341%	88.11.23 ~95.11.23	-	2,100	35,840	"
"	3.105%	94.5.17 ~101.5.17	-	26,070	87,500	"
減：一年內到期長期借款			-	(19,260)		
合 計			\$ 3,632	\$ 53,940		

11.股東權益

(1)股本

截至民國九十五年三月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中\$35,000係預留員工認股權憑證轉換使用)，分次發行，實收資本額為\$1,154,408，每股面額10元，分為115,440,807股。

截至民國九十六年三月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權憑證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,166,608，每股面額10元，分為116,660,807股，其中本公司員工認股權本季已執行認購並轉換為普通股427,000股，惟尚未辦妥法定登記程序尚有316,000股，另預收員工認股權轉換股款\$115(每面額10元，分為8,000股)，惟尚未辦妥認股程序，列入預收股本項下。

(2)資本公積

項 目	96. 3. 31	95. 3. 31
發行股票溢價	\$ 484,773	\$ 479,405
庫藏股票交易	8	8
長期投資	7,911	8,624
合併溢價	225,655	225,655
合 計	\$ 718,347	\$ 713,692

資本公積僅供彌補虧損註銷庫藏股之股本溢價或依法轉作股本之用。

(3)盈餘分配、特別盈餘公積及股利政策

①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。

②依行政證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。

③本公司於民國九十六年三月十四日經董事會決議，自民國九十五年度可分配之盈餘中擬發放現金股利\$139,480，每股 1.2 元。

④本公司自民國九十五年度可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利－現金	\$	5,433
董監事酬勞		3,622
合 計	\$	9,055

上開盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，該年度設算之基本每股盈餘為 1.66 元。（民國九十五年度基本每股盈餘為 1.74 元）

(4)庫藏股票

①民國九十六年三月三十一日及九十五年三月三十一日均無買回庫藏股之情形。

②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、表決權及優先認股權利。

12.酬勞性員工認股選擇權計劃

截至民國九十六年三月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證形彙列如下：

種類	證期會		發行	認股權		每股認購價格 (元)
	核准日期	發行日期	單位數 (千單位)	存續期間	限制認股期間	
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	14.40
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	17.40

(1) 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

認股選擇權	九十六年度第一季		九十五年度第一季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,607	\$ 14.4	3,400	\$ 16
本期給與	-	-	-	-
本期行使	427	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	2,180	\$ 14.4	3,400	\$ 16
期末可行使之認股選擇權	\$ 2,180		\$ 3,400	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 14.4		\$ 16	

②民國九十五年八月二十二日

認 股 選 擇 權	九十六年度第一季		九十五年度第一季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,600	18.2	\$ -	\$ -
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	1,600	\$ 18.2	-	\$ -
期末可行使之認股選擇權	\$ 1,600		\$ -	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$ 17.4		\$ -	

(2)本公司自民國九十五年八月二十二日及九十三年十一月五日所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十六年度及九十五年度第一季認列之酬勞成本為\$0。若採公平價值認列酬勞性員工認股權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十六年第一季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$ 34,041	\$ 34,041
每股盈餘(元)	\$ 0.29	\$ 0.28
擬制淨利	\$ 30,526	\$ 30,526
擬制每股盈餘(元)	\$ 0.26	\$ 0.25

九十五年第一季

	九十五年第一季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$ 32,155	\$ 32,155
每股盈餘(元)	\$ 0.28	\$ 0.24
擬制淨利	\$ 27,731	\$ 27,731
擬制每股盈餘(元)	\$ 0.24	\$ 0.23

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依本公司評估之公平價值法估計酬勞成本，民國九十六年及九十五年第一季係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本共計分別\$3,515及\$4,424。

13. 主要類別之收入

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	\$		\$	
商品銷貨收入	\$	315,561	\$	295,934
利息收入		823		38

14. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	九十六年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 39,322	\$ 21,138	\$ 60,460
勞健保費用	2,988	1,343	4,331
退休金費用	1,832	823	2,655
其他用人費用	4,290	1,124	5,414
合 計	\$ 48,432	\$ 24,428	\$ 72,860
折舊費用	\$ 17,555	\$ 3,138	\$ 20,693
攤銷費用	\$ 17	\$ 1,459	\$ 1,476

性 質 別	九 十 五 年 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 39,421	\$ 20,303	\$ 59,724
勞 健 保 費 用	2,891	1,429	4,320
退 休 金 費 用	1,689	841	2,530
其 他 用 人 費 用	5,056	1,208	6,264
合 計	\$ 49,057	\$ 23,781	\$ 72,838
折 舊 費 用	\$ 19,138	\$ 3,431	\$ 22,569
攤 銷 費 用	\$ 37	\$ 1,116	\$ 1,153

15. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅之會計處理，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」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，其應揭露之相關事宜如下：

	96. 3. 31	95. 3. 31
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ 8,184	\$ 18,681
B. 遞延所得稅資產總額	37,173	34,986
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	24,665	(17,269)
D. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
a. 未實現投資利益	(81,836)	(74,726)
b. 未實現投資損失	130,210	96,025
c. 未實現兌換（利益）損失	(1,983)	1,593
d. 折舊—資本化分年提列數	132	307
e. 未實現資產減損損失	7,460	7,460
f. 未實現閒置資產跌價損失	5,185	5,185
g. 未實現存貨跌價損失	-	9,155
h. 未實現退休金	4,387	6,944
i. 未實現呆帳損失	-	13,274
j. 去料加工調整數	3,300	-

②遞延所得稅資產－流動	\$ 362	\$ 6,830
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 6,830</u>
③遞延所得稅資產－非流動	\$ 36,811	\$ 28,156
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(24,665)	(17,269)
遞延所得稅負債－非流動	(8,184)	(18,681)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ 3,962</u>	<u>\$ (7,794)</u>

④所得稅費用：

	九十六年第一季	九十五年第一季
當期所得稅費用	\$ 2,897	\$ 5,937
加：期初遞延所得稅資產	19,320	19,668
期末遞延所得稅負債	8,184	18,681
分離課稅	94	-
減：期末遞延所得稅資產	(12,508)	(17,717)
期初遞延所得稅負債	(8,262)	(20,406)
所得稅費用	<u>\$ 9,725</u>	<u>\$ 6,163</u>

(2)本公司民國九十二年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。

(3)本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ -	\$ -	100年度
促進產業升級條例	研究發展	\$ 2,344	-	100年度

(4)截至民國九十六年及九十五年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	96. 3. 31	95. 3. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 44,171	\$ 25,353
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,052	\$ 6,052
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 324,024	\$ 240,355
預計(實際)稅額扣抵比率	23.53%	18.62%

16.每股盈餘

(1)本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日止，尚有員工認股權憑證流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十六年及九十五年第一季每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 43,766	\$ 34,041	\$ 38,318	\$ 32,155
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	(3,515)	(3,515)	(4,424)	(4,424)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 40,251	\$ 30,526	\$ 33,894	\$ 27,731
全年流通在外股數(股)	116,422,574	116,422,574	115,440,807	115,440,807
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	1,762,791	1,762,791	443,478	443,478
計算稀釋每股盈餘之全年流通在外股數(股)	118,185,365	118,185,365	115,884,285	115,884,285
基本每股盈餘	\$ 0.38	\$ 0.29	\$ 0.33	\$ 0.28
稀釋每股盈餘	\$ 0.34	\$ 0.25	\$ 0.33	\$ 0.27

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
百 納 塑 膠 (股) 公 司	本公司執行長為該公司董事長
百 納 (B V I)	〃
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	〃
上 築 電 子 (股) 公 司	〃
廣 容 科 技 (股) 公 司	採權益法評價之被投資公司
E.C.E. (USA)	〃
E.C.E. (Singapore)	〃
E.C.E. (BVI)	〃
E.C.E. (Japan)	〃
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) 公 司 (薩 摩 亞)	〃
E-Proconn International (薩摩亞)	〃
巨 貿 國 際 (股) 公 司 (模 里 西 斯)	〃
三 貿 企 業 (股) 公 司 (B V I)	〃
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	子公司採權益法評價之被投資公司
Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	〃
巨 貿 (東 莞) 電 子 金 屬 有 限 公 司	〃
廖 本 林	本公司執行長

2. 與關係人之重大交易事項

(1) 進 貨

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季向關係人購買原料金額明細如下：

關係人名稱	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔進貨淨額百分比%	金額	佔進貨淨額百分比%
百納塑膠(股)公司	\$ 4,107	3.01	\$ 5,259	4.58
百納 (BVI)	2,796	2.05	1,843	1.60
廣容科技(股)公司	418	0.31	517	0.45
富致科技(股)公司	1,659	1.22	1,370	1.19
森茂科技(股)公司	52	0.04	22	0.02
國興電工(股)公司	505	0.37	290	0.03
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	14,034	10.30	7,382	6.42
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	2,267	1.66	4,367	3.80
E - P r o c o n n International (薩摩亞)	6,491	4.77	6,083	5.29
合計	\$ 32,329	23.73	\$ 27,133	23.38

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。

(2)銷貨收入

本公司民國九十六年第一季及九十五年第一季售與關係人產品金額明細如下：

關係人名稱	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔銷貨淨額百分比%	金額	佔銷貨淨額百分比%
廣容科技(股)公司	\$ 14,459	4.64	\$ 13,806	4.72
E.C.E. (Singapore)	5,364	1.72	4,181	1.43
E.C.E. (U S A)	3,910	1.26	3,975	1.36
博大科技(股)公司	119	0.04	71	0.02
上桀電子(股)公司	11	-	-	-
E.C.E. (J a p a n)	121	0.04	18	0.01
百納塑膠(股)公司	63	0.02	-	-
森茂科技(股)公司	-	-	25	0.01
Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	10	-	10	-
廖 本 林	-	-	15	-
合計	\$ 24,057	7.72	\$ 22,101	7.55

上開銷貨售價除售與 E.C.E. (USA)、E.C.E. (Singapore)及廣容科技（股）公司較一般客戶約低 5%~8%，另為積極拓展日本市場售予 E.C.E.(Japan)之價

格皆低於成本價約 1~5%，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，E.C.E. (Singapore)係 60 天後 T/T 匯款、E.C.E. (Japan)係 180 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。

(3) 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

① 應收票據

關係人名稱	96. 3. 31		95. 3. 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	\$ 109	0.31	\$ 160	0.52
上桀電子(股)公司	6	0.02	-	-
百納塑膠(股)公司	14	0.04	-	-
國興電工(股)公司	-	-	1	-
森茂科技(股)公司	32	0.09	22	0.07
合計	\$ 161	0.46	\$ 183	0.59

② 應收帳款

關係人名稱	96. 3. 31		95. 3. 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	\$ 16,904	6.04	\$ 12,587	4.67
E.C.E. (Singapore)	9,936	3.55	8,092	3.00
博大科技(股)公司	177	0.06	101	0.04
E.C.E. (U S A)	5,263	1.88	4,573	1.70
E.C.E. (J a p a n)	68	0.02	183	0.07
廖 本 林	-	-	16	0.01
上桀電子(股)公司	6	-	-	-
百納塑膠(股)公司	52	0.02	-	-
豐創投資有限公司 (薩 摩 亞)	13,566	4.85	19,691	7.30
Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	11	-	12	-
森茂科技(股)公司	-	-	18	0.01
合計	\$ 45,983	16.42	\$ 45,273	16.80
減：備抵呆帳	-	-	(207)	-
	\$ 45,983		\$ 45,066	

③應付票據

關 係 人 名 稱	96. 3. 31		95. 3. 31	
	金 額	佔期末應付 票據淨額%	金 額	佔期末應付 票據淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ -	-	\$ 37	0.74

④應付帳款

關 係 人 名 稱	96. 3. 31		95. 3. 31	
	金 額	佔期末應付 帳款淨額%	金 額	佔期末應付 帳款淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 10,745	4.69	\$ 12,957	7.23
富致科技(股)公司	2,320	1.01	1,638	0.91
廣容科技(股)公司	342	0.15	418	0.23
百 納 (B V I)	1,219	0.53	1,225	0.68
E.C.E. (BVI)	929	0.41	2,997	1.67
森茂科技(股)公司	4,613	2.01	5,846	3.26
E-Proconn International (薩 摩 亞)	-	-	5,943	3.32
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	35,757	15.59	24,556	13.70
豐創投資有限公司(薩摩亞)	6,814	2.97	1,145	0.64
上 架 電 子 (股) 公 司	1,568	0.69	94	0.05
國 興 電 工 (股) 公 司	851	0.37	305	0.17
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	13,249	5.78	7,058	3.94
合 計	\$ 78,407	34.20	\$ 64,182	35.80

(4)財產出租

①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	九十六年第一季		九十五年第一季	
		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	\$ 221	\$ 30	\$ 221	\$ 30
廣容科技(股)公司	台北縣新莊市五權一街一號 6 樓之 9	45	-	45	-
"	台中市工業區 25 路 20 號 2 樓	19	-	19	-
國興電工(股)公司	台中市工業區 23 路 28-1 號 2 樓	14	-	14	-
合 計		\$ 299	\$ 30	\$ 299	\$ 30

②台中市工業區本公司收取之租金一坪每月約\$350~\$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。

(5) 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	九十六年第一季	九十五年第一季
E.C.E. (BVI)	\$ 200	\$ 176
E-Proconn International (薩摩亞)	275	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	882	-
合 計	\$ 1,357	\$ 176

①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。

②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。

③本公司透過 E-Proconn 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。

(6) 加工費

①本公司支付加工費與關係人之情形如下：

關 係 人 名 稱	九十五年第一季	九十四年第一季
E . C . E . (B V I)	\$ 2,751	\$ 3,120
廣 容 科 技 (股) 公 司	64	-
豐 創 投 資 有 限 公 司 (薩 摩 亞)	2,477	458
百 納 塑 膠 (股) 公 司	3,406	3,793
百 納 (B V I)	-	870
上 桀 電 子 (股) 公 司	1,494	143
森 茂 科 技 (股) 公 司	3,446	3,985
E-Proconn International (薩摩亞)	-	163
合 計	\$ 13,638	\$ 12,532

(7)其他應收(付)款

本公司與子公司間因代收代付而產生之其他應收(付)款項，截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止之情形如下：

關 係 人 名 稱	96. 3. 31		95.3.31	
	其他應收款	其他應付款	其他應收款	其他應付款
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	\$ 17,294	\$ -	\$ -	\$ 4,910
廣 容 科 技 (股) 公 司	-	-	98	-
上 桀 電 子 (股) 公 司	21	-	-	-
巨 貿 國 際 (股) 公 司 (模 里 西 斯)	-	15,604	-	15,604
百 納 塑 膠 (股) 公 司	-	-	277	-
三 貿 企 業 (股) 公 司 (B V I)	-	-	5	-
E . C . E . (B V I)	3	3,261	-	5,778
E.C.E. (Singapore)	41	-	-	-
Good Sky (BVI)	2,296	-	-	-
E . C . E . (J a p a n)	2,131 註	-	1,974 註	-
豐 創 投 資 有 限 公 司 (薩 摩 亞)	3,464	-	-	-
小 計	25,250	18,865	2,354	26,292
減：備抵呆帳	(1,974)	-	(197)	-
合 計	\$ 23,276	\$ 18,865	\$ 2,157	\$ 26,292

(註)：依會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之授信期限超一般非關係人之正常授信期限時，應將該部分帳款轉列其他應收款，視為資金融通。

(8)其他收入

- ①本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季接受廣容科技股份有限公司委託代為接單，依該訂單銷售額之 5%作為本公司之業務佣金，及提供廣容科技(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$202 及\$246。
- ②本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季提供國興電工(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$300 及\$0。
- ③本公司於民國九十六年第一季及九十五年第一季提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$105 及\$0。
- ④本公司於民國九十六年度第一季與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)簽立技術服務合約書，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，與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)所發生之諮詢服務收入分別為\$67、\$352、\$294、\$92。(帳列其他收入)

民國九十五年度第一季無此事項。

(9)財產交易

關係人名稱	項 目	九十六年度第一季		九十五年度第一季	
		本公司購買 (出售價款)	出售利益 (損失)	本公司購買 (出售價款)	出售利益 (損失)
百納塑膠 (股)公司	模具耗材	\$ 100	\$ -	\$ 1,077	\$ -
豐創投資有限 公司(薩摩亞)	機器設備	(363)	31	(9,833)	946
Good Sky Electric (BVI)	機器設備	(2,296)	771	-	-
E-Proconn International	機器設備	(2,600)	327	-	-

六、質押之資產

下列資產已提供金融機構作借款擔保之用：

項	目	擔 保 標 的	96. 3. 31	95. 3. 31
固	定	資 產		
土	地	長 短 期 借 款	\$ 46,303	\$ 57,523
建	築	物	109,441	119,598
儀	器	設 備	-	83,157
機	器	設 備	69,004	-
合		計	\$ 224,748	\$ 260,278

七、重大承諾事項及或有事項

(1)本公司截至民國九十六年三月三十一日，因向金融機構借款所開立之票據共計 \$53,940。

(2)本公司於民國九十四年三月十八日董事會通過對百容電子(蘇州)有限公司及巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之背書保證金額分別為美金 2,100 仟元及美金 900 仟元。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

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。截至民國九十六年及民國九十五年三月三十一日認列資產減損後之未攤銷餘額分別為 35,550 仟元及 37,581 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

無此情事。

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(淨值×40%)	資金貸與總限額(淨值×100%)
										名稱	價值		
0	百容電子股份有限公司	E.C.E. (Japan)	其他應收款		2,131	-	1	-	1,970	-	-	954,938	2,387,346
0	百容電子股份有限公司	E.C.E. (Singapore)	其他應收款		41	-	1	-	4	-	-	954,938	2,387,346

註：上述其他應收關係人款係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之授信期限超過一般非關係人之正常授信期限時，應將該部分帳款轉列其他應收款，視為資金融通。

(2)為他人背書保證者：詳附註七(2)。

(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	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	54,146	79.82%	(註)
"	E.C.E. (USA)	"	"	5,500	16,860	100%	"
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,406,000	33,725	100%	"
"	E.C.E. (Singapore)	"	"	90,000	1,579	45%	"
"	U.P.C.(Singapore)	"	"	333,334	15,852	25%	"
"	富致科技(股)公司	"	"	3,771,929	48,081	30.84%	"
"	E.C.E. (Japan)	"	"	470	-	48.45%	"
"	豐創投資有限公司(薩摩亞)	"	"	4,500,000	116,596	100%	"
"	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	"	"	1,000,000	143,491	100%	"

"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	"	"	100,000	84,610	100%	"
"	E-Proconn International (薩摩亞)	"	"	10,000	-	100%	"
"	國興電工(股)公司	"	"	34,000,000	367,464	100%	"
"	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	備供出售 金融資產 —非流動	841,398	44,342	2.31%	44,342
"	東浦精密光電(股) 公司	-	"	1,140,853	8,670	1.54%	8,670
"	華陽中小企業 開發(股)公司	-	以成本衡 量之金融 資產— 非流動	3,917,358	23,283	4.76%	(註)
"	普訊捌創業投資 (股)公司	-	"	3,000,000	30,000	2.00%	"
"	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	"	2,391,400	25,426	18.11%	"
"	華一創業 投資(股)公司	-	"	979,200	1,359	3.33%	"
"	動能科技(股)公司	-	"	4,310,400	43,104	6.18%	"
"	華中創業 投資(股)公司	-	"	1,829,573	18,296	5.08%	"
"	方微資訊(股)公司	-	"	1,248,050	-	11.35%	"
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	1,872,242	10,487	12.14%	"
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	8,615	3.54%	"
"	旭宏通訊(股)公司	-	"	800,000	8,000	18.99%	"
"	晶量半導體 (股)公司	-	"	932,344	9,323	2.66%	"
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	-	0.23%	"
"	台中市第二 信用合作社	-	"	1,000	100	-	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	209,000	2,621	1.16%	"
"	晶英光電(股)公司	-	"	150,000	198	3.70%	"
"	富吉特半導體 (股)公司	-	"	427,047	4,270	1.35%	"
"	得群科技(股)公司	-	"	816,390	8,164	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%	"
開放型 受益憑證	復華全球債券組合 基金	-	交易目的 金融資產	1,186,227	12,420	-	12,420
"	金鼎亞太地產基金	-	"	1,893,939.4	25,019	-	25,019

"	統一全球債券組合基金	-	"	500,000	5,075	-	5,075
"	寶來全球ETF成長組合基金	-	"	500,000	5,435	-	5,435
"	寶來全球不動產證券化基金	-	"	2,477,291.5	36,168	-	36,168
"	復華亞太成長基金	-	"	1,000,000	10,040	-	10,040

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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值			
百容電子 (股)公司	廣 容 科 技 (股) 公 司	台 中 市	各類電子產品買賣	28,658	28,658	3,831,200	79.82%	54,146	2,118	2,155	
	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	16,671	16,671	5,500	100%	16,860	(1,661)	(831)	
"	E.C.E.(BVI)	BVI	控 股 公 司	47,285	47,285	1,406,000	100%	33,725	(1,218)	(1,222)	
"	E . C . E . (Singapore)	Singapore	各類電子產品買賣	1,744	1,744	90,000	45%	1,579	(38)	(229)	
"	U . P . C . (Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25%	15,852	-	-	
"	E.C.E. (Japan)	Japan	各類電子產品買賣	6,803	6,803	470	48.45%	-	-	-	
"	富致科技 (股)公司	台 北 縣	電 子 零 件 製 造	32,520	32,520	3,771,929	30.84%	48,081	-	-	

"	豐創投資有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	控股公司	142,772	142,772	4,500,000	100%	116,596	(4,419)	(4,425)
"	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	薩摩亞	"	30,827	30,827	1,000,000	100%	143,491	(1,493)	(782)
"	巨貿國際(股)公司(模里西斯)	模里西斯	"	85,000	85,000	100,000	100%	84,610	102	238
"	E-Proconn International	薩摩亞	"	339	339	10,000	100%	-	179	800
"	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%	367,464	(1,326)	(2,023)
E.C.E(BVI)	百容電子(東莞)有限公司	大陸東莞	各類電子產品加工、製造、買賣	47,285	47,285	-	100%	30,605	(1,508)	(1,508)
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	142,772	142,772	-	100%	121,668	(4,916)	(5,049)
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%	(7,420)	(39)	(55)
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%	-	(9)	(9)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	巨貿(東莞)電子金屬有限公司	東莞	各類電子產品、製造、加工買賣	43,852	43,852	-	100%	59,540	(6,605)	(6,605)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	北京天瑞高強科技發展有限公司	北京市	"	1	-	-	30%	1	-	-
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%	85,713	1,371	102
國興電工(股)公司	GOODSKY (BVI)	BVI	各類電子產品買賣	340,000	340,000	-	100%	366,418	1,989	2,093
GOODSKY (BVI)	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	74,346	74,346	-	100%	129,717	(19,763)	(20,050)
"	GOODSKY (MALAYSIA)	馬來西亞	各類電子產品買賣	3,144	3,144	-	100%	2,754	247	(44)
"	GOODSKY (POLSKA)	波蘭	"	988	988	-	50%	1,092	185	114

對上列被投資公司直接或間接具有控制能力者，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	開放型受益憑證	金鼎亞太地產基金	-	交易目的金融資產	500,000	6,605	-	6,605	-
"	"	景順日本基金	-	"	500,000	4,660	-	4,660	
"	股票	華中創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	599,849	5,998	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	7,434	3.08%	"	-
"	"	德陽生物科技創業投資(股)公司	-	"	200,000	2,000	0.74%	"	-
"	"	鴻景科技(股)公司	-	"	400,000	10,300	0.29%	"	-
國興電工(股)公司	開放型受益憑證	台壽保中華經貿25平衡基金	-	"	500,000	4,885	-	4,885	-

註：被投資公司為非上市上櫃，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。

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%	(1,508) (註二)	30,605	無
百容電子(蘇州)有限公司	電子零組件	142,772 (美金4,500仟元)	(註一)	142,772 (美金4,500仟元)	-	-	142,772 (美金4,500仟元)	100%	(5,049) (註二)	121,668	無
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	電子零組件 (註三)	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%	(6,605) (註二)	59,540	無
北京天瑞高強科技發展有限公司	" (註三)	25,669 (美金300仟元)	(註一)	3,744 (美金90仟元)	-	-	3,744 (美金90仟元)	30%	-	-	無
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	" (註三)	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%	102 (註二)	85,713	無
國興繼電器(深圳)有限公司	各類電子產品買賣 (註四)	76,422 (美金2,329仟元)	(註一)	76,422 (美金2,329仟元)	-	-	76,422 (美金2,329仟元)	100%	(20,050) (註二)	129,717	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\$12,266 仟元	美金\$15,128 仟元	\$954,938

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：係合併巨貿高強科技(股)公司所併入之大陸公司。

註四：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。

(2)與大陸投資公司間之重大交易事項：

民國九十六年度及九十五年度第一季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、巨貿（東莞）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：

- 1.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.(1)及(3)。
- 2.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.(2)及(3)。
- 3.財產交易金額及其所產生損益：請詳附註五 2.(9)。
- 4.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.(2)。
- 5.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：請詳附註十二.1(1)。
- 6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請詳附註五 2.(6)及(7)。

十三、部門別財務資訊

依民國八十三年十月七日(83)台財證(六)第 35882 號函及財務會計準則公報第廿三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，編製期中財務報表得不揭露部門別財務資訊。

十四、金融商品之相關資訊

- 1.衍生性金融商品：無

2.非衍生性金融商品

	96. 3. 31		95. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產：				
現金及約當現金	\$ 205,194	\$ 205,194	\$ 39,919	\$ 39,919
交易目的金融資產	94,157	94,157	44,715	44,715
應收款項	338,538	338,538	302,789	302,789
備供出售金融資產－非流動	53,012	53,012	28,142	28,142
以成本衡量之金融資產－非流動	196,471	196,471	241,495	241,495
採權益法之長期股權投資	882,404	882,404	818,398	818,398
負 債：				
銀行借款	29,289	29,289	22,892	22,892
應付款項	254,904	254,904	210,564	210,564
長期借款	135,890	135,890	53,940	53,940
長期股權投資貸項	5,792	5,792	2,455	2,455

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、銀行借款、應付款項。
- (2)有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。此方法應用於交易目的金融資產、備供出售金融資產－非流動及以成本衡量之金融資產－流動。
- (3)長期借款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之長期借款利率為準。