

股票代碼：2483

百容電子股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國九十六年度及九十五年度

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、股東權益變動表	4
五、現 金 流 量 表	5-6
六、財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14-35
(五)關係人交易	36-44
(六)質押之資產	44
(七)重大承諾事項及或有事項	44-45
(八)重大之災害損失	45
(九)重大之期後事項	45
(十)合併相關事項	45

項	目	頁 次
(十一)其他		45
(十二)附註揭露事項		45-51
1.重大交易事項相關資訊		45-47
2.轉投資事業相關資訊		48-50
3.大陸投資資訊		50-51
(十三)部門別財務資訊		52
(十四)金融商品之相關資訊		52-53
七、重要會計科目明細表		54-81
八、會計師印鑑證明		82

百容電子股份有限公司 會計師查核報告

百容電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如附註四.7 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。其民國九十六年度及九十五年度採權益法評價所認列之投資利益淨額分別為 5,075 仟元及 8,478 仟元，佔稅前淨利之 3.54% 及 3.47%，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 52,273 仟元及 48,081 仟元，佔資產總額之 1.87% 及 1.65%。

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九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

百容電子股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五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。

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

中華民國九十七年三月十八日

百容電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年十二月三十一日
及 九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	96. 12. 31		95. 12. 31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	96. 12. 31		95. 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、四.1	\$ 164,951	5.91	\$ 172,789	5.93	2102	銀行借款	四.10及六	\$ 38,169	1.37	\$ 7,888	0.27
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2	63,404	2.28	80,229	2.75	2120	應付票據		2,335	0.08	9,666	0.33
1120	應收票據－淨額	二、四.3	30,075	1.08	47,734	1.64	2130	應付票據－關係人	五	-	-	43	-
1131	應收票據－關係人	二、四.3及五	129	-	133	-	2140	應付帳款		153,530	5.51	153,911	5.28
1140	應收帳款－淨額	二、四.3	252,398	9.06	248,738	8.54	2150	應付帳款－關係人	五	33,333	1.20	79,063	2.71
1150	應收帳款－關係人	二、四.3及五	17,027	0.61	39,721	1.36	2160	應付所得稅	二	520	0.02	35,860	1.23
1180	其他應收款－關係人	五	9,143	0.33	16,431	0.56	2170	應付費用		63,698	2.29	84,126	2.89
120X	存 貨	二、四.4	309,328	11.10	323,742	11.11	2190	其他應付款項－關係人	五	15,604	0.56	18,992	0.65
1260	預付款項		8,206	0.29	11,583	0.40	2260	預收款項		-	-	675	0.02
1280	其他流動資產		4,363	0.16	7,921	0.27	2272	一年內到期長期借款	四.10及六	18,020	0.65	16,810	0.58
1286	遞延所得稅資產－流動	二、四.16	6,856	0.25	7,174	0.25	2280	其他流動負債		13,352	0.47	10,733	0.37
	流動資產合計		865,880	31.07	956,195	32.81		流動負債合計		338,561	12.15	417,767	14.33
14XX	基金及長期投資						24XX	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.7	952,822	34.19	878,077	30.13	2420	長期借款	四.10及六	122,375	4.39	140,395	4.82
1450	備供出售金融資產－非流動	二、四.5	42,405	1.52	55,876	1.92		其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二、四.6	153,832	5.52	196,471	6.74	2810	應計退休金負債	二及四.11	2,079	0.07	5,258	0.18
	長期股權投資合計		1,149,059	41.23	1,130,424	38.79	2820	存入保證金		286	0.01	213	0.01
15XX	固定資產	二、四.8及六					2888	長期投資貸項	二及四.7	1,026	0.04	11,330	0.39
	成 本：							其他負債合計		3,391	0.12	16,801	0.58
1501	土 地		166,909	5.99	166,909	5.73		負債總計		464,327	16.66	574,963	19.73
1521	房屋設備		310,931	11.16	312,838	10.74	33XX	股東權益	四.12				
1531	機器設備		426,908	15.32	434,526	14.91	3110	普通股股本		1,169,088	41.95	1,162,338	39.88
1537	模具設備		236,118	8.47	229,725	7.88	3140	預收股本		-	-	230	0.01
1551	運輸設備		4,011	0.14	5,851	0.20	32XX	資本公積					
1561	生財器具		32,155	1.15	32,616	1.12	3211	資本公積－發行股票溢價		485,739	17.43	482,894	16.57
1681	其他設備		27,213	0.98	27,206	0.93	3220	資本公積－庫藏股票交易		8	-	8	-
	成本合計		1,204,245	43.21	1,209,671	41.51	3260	資本公積－長期投資		2,772	0.10	7,911	0.27
15X9	減：累計折舊		(566,102)	(20.31)	(505,609)	(17.35)	3270	資本公積－合併溢價		225,655	8.10	225,655	7.74
1672	預付設備款		32,106	1.15	28,150	0.97		小 計		714,174	25.63	716,468	24.58
	固定資產淨額		670,249	24.05	732,212	25.13	33XX	保留盈餘					
17XX	無形資產						3310	法定盈餘公積		137,164	4.92	117,042	4.02
1720	專 利 權	二	4,985	0.18	4,477	0.15	3320	特別盈餘公積		12,467	0.45	12,467	0.43
1760	商 譽	二	33,518	1.20	35,550	1.22	3350	未分配盈餘		238,980	8.57	296,035	10.16
	無形資產合計		38,503	1.38	40,027	1.37		小 計		388,611	13.94	425,544	14.61
18XX	其他資產						34XX	股東權益其他項目					
1800	出租資產淨額	二、四.9	37,177	1.33	37,757	1.30	3420	外幣換算調整數	二及四.7	38,957	1.40	10,733	0.37
1820	存出保證金		3,599	0.13	2,814	0.10	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.7	(1,886)	(0.07)	(2,728)	(0.09)
1830	遞延費用	二	8,027	0.29	10,822	0.37	3451	備供出售金融資產未實現損失	二及四.5	13,670	0.49	26,587	0.91
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四.16	14,447	0.52	3,884	0.13		股東權益總計		2,322,614	83.34	2,339,172	80.27
	其他資產合計		63,250	2.27	55,277	1.90		承諾及或有事項	二及七				
	資 產 總 計		\$ 2,786,941	100.00	\$ 2,914,135	100.00		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 2,786,941	100.00	\$ 2,914,135	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

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

損 益 表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及 九十五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	九十六年度		九十五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二及四.14				
4110	銷貨收入		\$ 1,396,042	101.24	\$ 1,371,625	101.12
4170	減：銷貨退回		(14,048)	(1.02)	(11,804)	(0.87)
4190	銷貨折讓		(3,065)	(0.22)	(3,437)	(0.25)
	銷貨收入淨額	五	1,378,929	100.00	1,356,384	100.00
5110	銷貨成本	五	(1,020,702)	(74.02)	(911,552)	(67.20)
	銷貨毛利		358,227	25.98	444,832	32.80
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(48,736)	(3.53)	(58,312)	(4.30)
6200	管理費用		(80,211)	(5.82)	(85,333)	(6.29)
6300	研究及發展費用		(52,194)	(3.79)	(53,154)	(3.92)
6900	營業淨利		177,086	12.84	248,033	18.29
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5,470	0.40	1,463	0.11
7122	股利收入	四.7	7,623	0.55	2,513	0.19
7130	處分固定資產利益		3,626	0.26	-	-
7140	處分投資利益淨額		8,370	0.61	4,213	0.31
7150	存貨盤盈		927	0.07	-	-
7160	兌換盈益淨額		1,879	0.14	901	0.07
7210	租金收入	五	2,330	0.17	2,119	0.16
7260	存貨跌價回升利益		-	-	5,074	0.37
7310	金融資產評價利益	二	-	-	8,464	0.62
7480	其他收入	五	29,972	2.17	28,791	2.12
	小 計		60,197	4.37	53,538	3.95
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(4,502)	(0.33)	(2,905)	(0.22)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	四.7	(17,075)	(1.24)	(10,916)	(0.80)
7522	其他投資損失	四.6	(37,150)	(2.69)	(11,224)	(0.83)
7530	處分固定資產損失		-	-	(165)	(0.01)
7550	存貨盤損		-	-	(264)	(0.02)
7570	存貨跌價損失		(5,089)	(0.37)	-	-
7640	金融資產評價損失	二	(1,872)	(0.14)	-	-
7880	其他損失		(28,312)	(2.05)	(31,695)	(2.34)
	小 計		(94,000)	(6.82)	(57,169)	(4.22)
7900	本期稅前淨利		143,283	10.39	244,402	18.02
8110	減：所得稅費用	二及四.16	(31,681)	(2.30)	(43,185)	(3.18)
9600	本期淨利		\$ 111,602	8.09	\$ 201,217	14.84
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.17				
	本期稅前淨利		\$ 1.23		\$ 2.12	
	本期淨利		\$ 0.96		\$ 1.74	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.17				
	本期稅前淨利		\$ 1.11		\$ 1.90	
	本期淨利		\$ 0.83		\$ 1.53	

(請參閱後附財務報表附註)

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
股東權益變動表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及 九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	資 本			公 積			保 留 盈 餘			備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	外 幣 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
	股 本	預 收 股 本	發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	合 併 溢 額	法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘				
九十五年一月一日餘額	\$ 1,154,408	\$ -	\$ 479,405	\$ 8	\$ 8,624	\$ 225,655	\$ 99,642	\$ 10,518	\$ 214,252	\$ (11,132)	\$ (784)	\$ (506)	\$ 2,180,090
九十四年度盈餘指撥及分配：													
提列法定公積							17,400		(17,400)				-
提列特別盈餘公積								1,949	(1,949)				-
股東紅利									(92,353)				(92,353)
董監酬勞									(3,092)				(3,092)
員工紅利									(4,640)				(4,640)
發行新股-員工認股權	7,930	230	3,489										11,649
九十五年度淨利									201,217				201,217
採權益法之長期股權投資調整					(713)								(713)
未認列為退休金成本之淨損失												(2,222)	(2,222)
外幣換算調整數											11,517		11,517
備供出售金融資產未實現損益										37,719			37,719
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	\$ 26,587	\$ 10,733	\$ (2,728)	\$ 2,339,172
九十五年度盈餘指撥及分配：													
提列法定公積							20,122		(20,122)				-
股東紅利									(139,480)				(139,480)
董監酬勞									(3,622)				(3,622)
員工紅利									(5,433)				(5,433)
發行新股-員工認股權	6,750	(230)	2,845										9,365
九十六年度淨利									111,602				111,602
採權益法之長期股權投資調整					(5,139)								(5,139)
未認列為退休金成本之淨損失												842	842
外幣換算調整數											28,224		28,224
備供出售金融資產未實現損益										(12,917)			(12,917)
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	\$ 13,670	\$ 38,957	\$ (1,886)	\$ 2,322,614

(請參閱後附財務報表附註)

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
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及 九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 111,602	\$ 201,217
調整項目：		
折舊費用	78,977	86,374
各項攤提	7,736	6,921
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少（增加）	20,701	(8,464)
採權益法認列之投資損失淨額	17,075	10,916
處分投資利益淨額	(8,370)	(4,213)
處分固定資產（利益）損失	(3,626)	165
存貨盤（盈）損	(927)	264
出租資產提列折舊（帳列其他損失）	580	580
存貨報廢損失（帳列其他損失）	24,815	26,946
存貨跌價損失（回升利益）	5,089	(5,074)
其他投資損失	37,150	11,224
股利收入（帳列長期投資減項）	20,000	9,747
應收票據減少（增加）	17,660	(14,392)
應收票據－關係人減少	4	178
應收帳款增加	(3,660)	(8,918)
應收帳款－關係人減少	22,694	3,710
存貨增加	(23,993)	(82,636)
預付款項減少	3,377	3,755
其他流動資產減少	3,558	24,372
淨遞延所得稅資產負債增加	(10,245)	(11,796)
應付票據（減少）增加	(7,331)	1,706
應付票據－關係人減少	(43)	(1,553)
應付帳款（減少）增加	(381)	14,863
應付帳款－關係人（減少）增加	(45,730)	3,524
應付費用減少	(20,428)	(1,260)
預收款項減少	(675)	(832)
其他流動負債增加	2,619	2,184
其他應付關係人款項減少	(3,388)	(4,395)
應付所得稅（減少）增加	(35,340)	23,978
應計退休金負債減少	(3,179)	(3,512)
營業活動之淨現金流入	206,321	285,579

接第6頁

（請參閱後附財務報表附註）

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡菽宜

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十二月三十一日
及 九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十六年度	九十五年度
承第5頁		
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(81,642)	(76,540)
長期投資減資退回股款	5,489	7,022
出售備供出售金融資產價款	792	10,037
長期投資清算退回股款	-	7,541
其他應收關係人款項減少（增加）	7,288	(14,507)
處分固定資產價款	16,282	29,891
購置固定資產價款	(32,540)	(68,297)
遞延費用增加	(2,229)	(2,804)
專利權增加	(1,188)	(1,911)
存出保證金（增加）減少	(785)	106
投資活動之淨現金流出	<u>(88,533)</u>	<u>(109,462)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加	30,281	3,498
長期借款（減少）增加	(16,810)	75,940
存入保證金增加	73	27
發放現金股利	(139,480)	(92,353)
發放董監事酬勞	(3,622)	(3,092)
發放員工紅利	(5,433)	(4,640)
員工認股權發行新股	9,365	11,419
預收股款	-	230
融資活動之淨現金流出	<u>(125,626)</u>	<u>(8,971)</u>
本期現金及約當現金（減少）增加數	<u>(7,838)</u>	167,146
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>\$ 164,951</u>	<u>\$ 172,789</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>\$ 4,497</u>	<u>\$ 3,162</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 77,712</u>	<u>\$ 32,545</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>\$ 18,020</u>	<u>\$ 16,810</u>

（請參閱後附財務報表附註）

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
民國九十六年十二月三十一日
及九十五年十二月三十一日
(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十二月三十一日止，員工人數分別為 704 人及 741 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.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)本公司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。

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，截至民國九十六年底及九十五年底退休準備金專戶之餘額分別為\$63,033 及\$57,755。

- (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。

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

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96. 12. 31	95. 12. 31
現金	\$ 1,181	\$ 916
零用金	125	125
銀行存款	89,607	147,844
約當現金 - 短期債券	74,038	23,904
合計	\$ 164,951	\$ 172,789

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. 12. 31	95. 12. 31
開放型受益憑證	\$ 63,404	\$ 80,229

3. 應收款項淨額

	96. 12. 31	95. 12. 31
應收票據	\$ 30,075	\$ 47,734
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 30,075	\$ 47,734
應收票據 - 關係人	\$ 129	\$ 133
減：備抵呆帳	-	-
應收票據 - 關係人淨額	\$ 129	\$ 133
應收帳款	\$ 265,954	\$ 262,475
減：備抵呆帳	(13,556)	(13,737)
應收帳款淨額	\$ 252,398	\$ 248,738
應收帳款 - 關係人	\$ 17,027	\$ 39,721
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款 - 關係人淨額	\$ 17,027	\$ 39,721

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

4. 存貨

	96. 12. 31	95. 12. 31
材料	\$ 82,582	\$ 83,853
在製品	32,717	37,983
製成品	73,597	79,972
半成品	124,823	122,464
商成品	4,779	3,494
在途存貨	-	57
減：備抵跌價損失	(9,170)	(4,081)
合計	\$ 309,328	\$ 323,742

本公司對上述存貨未提供質押。

5. 備供出售金融資產 - 非流動

九 十 六 年 度				
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 未 實 現 投 資 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
博 大 科 技 (股) 公 司	\$ 22,420	2.30%	\$ 11,825	\$ 34,245
東 浦 精 密 光 電 (股) 公 司	6,315	1.41%	1,845	8,160
合 計			\$ 13,670	\$ 42,405

九 十 五 年 度				
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 未 實 現 投 資 (損) 益	期 末 帳 面 價 值
博 大 科 技 (股) 公 司	\$ 22,420	2.31%	\$ 25,287	\$ 47,707
東 浦 精 密 光 電 (股) 公 司	6,869	1.54%	1,300	8,169
合 計			\$ 26,587	\$ 55,876

(1) 本公司於九十六年度出售東浦精密(股)公司股數 92,000 股，計\$554，並認列處份投資收益\$238。

(2) 本公司於九十五年度出售博大科技(股)公司股數 216,000 股，計\$5,820，並認列處分投資收益\$4,217。

6. 以成本法衡量之金融資產 - 非流動

九 十 六 年 度				
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	18.11%	\$ -	\$ 25,426
鈺 鎧 科 技 (股) 公 司	10,487	12.14%	-	10,487

九 十 六 年 度

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
亞鉅電子(股)公司	2,621	1.16%	(1,747)	874
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
旭宏昇投資(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	12,807	5.08%	-	12,807
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%	(21,552)	21,552
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			\$ (23,497)	\$ 167,485

九 十 五 年 度

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	18.11%	\$ -	\$ 25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,487	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%	(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	1,500	3.70%	(4,802)	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			\$ (11,224)	\$ 196,471

- (1)本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日以成本法衡量之金融資產因其被投資公司之價值已減損，且回復希望甚小，提列其他投資損失分別為\$23,497 及\$11,224。
- (2)華中創業投資(股)公司分別於民國九十六年六月八日及民國九十五年六月十五日經股東常會決議分別銷除股份 548.9 仟股及 457.4 仟股，本公司取回款計分別為\$5,489 及\$4,574 皆已列為長期投資之減項。
- (3)華一創業投資(股)公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為 685 仟股。
- (4)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分別銷除股份 244.8 仟股，本公司取回款項為\$2,448 已列為長期投資減項。
- (5)旭宏通訊(股)公司於民國九十六年九月三日變更公司名稱為旭宏昇投資(股)公司。
- (6)新虹科技(股)公司於民國九十五年三月已公告關閉，將其帳面價值\$1,854 全數列為其他投資損失。
- (7)方微資訊(股)公司於民國九十五年年度增資失敗，因營運資金不足等因素已停止正常營運，將其帳面價值\$4,568 全數列為其他投資損失。
- (8)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，並評估減損損失計\$1,302，共計\$4,802，帳列其他投資損失。
- (9)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，截至民國九十五年十二月三十一日本公司持股比例 1.16%。
- (10)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十二月三十一日止，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：

九 十 六 年 度

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%	\$ (349)	\$ 16,857
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(8,382)	27,309
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	3,139	54,775
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	417	2,170
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	(1,144)	15,409
富致科技(股)公司	32,520	29.97%	5,075	52,273
豐創投資有限公司(薩摩亞)	224,414	100.00%	(1,228)	208,071
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	(4,075)	142,224
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,000	100.00%	7,121	95,265
E-PROCONN International(薩摩亞)	-	100.00%	(2,160)	-
國興電工(股)公司	340,000	100.00%	(15,489)	338,469
合 計			<u>\$ (17,075)</u>	<u>\$ 952,822</u>

九 十 五 年 度

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%	\$ 1,771	\$ 17,329
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(5,914)	34,346
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	6,424	51,584
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	569	1,791
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	194	15,852
富致科技(股)公司	32,520	30.84%	8,478	48,081
E.C.E. (Japan)	5,193	48.45%	(447)	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	142,772	100.00%	(17,753)	117,840
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	993	142,710
上貿投資(股)公司	-	-	(189)	-
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%	(6,091)	82,225
E-PROCONN International(薩摩亞)	-	100.00%	(1,282)	-
國興電工(股)公司	340,000	100.00%	3,524	366,319
合 計			<u>\$ (10,916)</u>	<u>\$ 878,077</u>

(2)採權益法認列投資（損）益明細如下：

①民國九十六年度

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)	\$ (643)	\$ -	\$ 294	\$ (349)
E.C.E. (BVI)	(8,366)	-	(16)	(8,382)
廣容科技(股)公司	3,101	-	38	3,139
E.C.E. (Singapore)	175	-	242	417
U.P.C. (Singapore)	(1,144)	-	-	(1,144)
富致科技(股)公司	5,165	-	(90)	5,075
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(899)	-	(329)	(1,228)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	(5,607)	419	1,113	(4,075)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	6,576	-	545	7,121
E-PROCONN International(薩摩亞)	(1,867)	-	(293)	(2,160)
國興電工(股)公司	(12,133)	-	(3,356)	(15,489)
合計				<u>\$ (17,075)</u>

②民國九十五年度

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)	\$ 2,700	\$ -	\$ (929)	\$ 1,771
E.C.E. (BVI)	(5,898)	-	(16)	(5,914)
廣容科技(股)公司	6,515	-	(91)	6,424
E.C.E. (Singapore)	469	-	100	569
U.P.C. (Singapore)	194	-	-	194
富致科技(股)公司	9,276	-	(798)	8,478
E.C.E (Japan)	(441)	-	(6)	(447)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(16,668)	-	(1,085)	(17,753)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	(1,487)	419	2,061	993
上貿投資(股)公司	(189)	-	-	(189)
三貿企業(股)公司(BVI)	(1,193)	-	-	(1,193)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	(6,636)	-	545	(6,091)
E-PROCONN International(薩摩亞)	(1,865)	-	583	(1,282)
國興電工(股)公司	3,660	-	(136)	3,524
合計				<u>\$ (10,916)</u>

- (3)本公司民國九十六年度及九十五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)(薩摩亞)、巨貿國際(股)公司(模里西斯)、E-PROCONN Inrternational(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。
- (5)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，出售金額為 129 元，其處分投資利益為 4,256 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)本公司之被投資公司富致科技(股)公司分別於民國九十六年及九十五年間辦理盈餘轉增資，致使投資比率分別由 30.84% 降為 29.97% 及由 31.14% 降為 30.84%。因上述投資比率變動，民國九十六年及九十五年分別減少資本公積 \$1,048 及\$713。
- (8)本公司對富致科技(股)公司民國九十六年度及九十五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。
- (9)本公司於民國九十五年五月二十六日經經濟部投審會經審二字第 09500158130 號核准對外投資 Good Sky Electric (BVI) LTD.間接對國興繼電器(深圳)有限公司增資 USD1,000 仟元。截至民國九十五年十二月三十一日止，國興電工(股)公司 100%持有 Good Sky Electric (BVI) LTD.股權，投入資金 340,000 仟元，間接 100%持有國興繼電器(深圳)有限公司。

(10)本公司於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，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD4,500 仟元。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 USD2,100 仟元及 USD400 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD7,000 仟元。

(11)本公司於民國九十六年度及九十五年度取得被投資公司發放之股利明細如下：

	九十六年度		九十五年度	
	現金股利	股票股利	現金股利	股票股利
台中市第二信用合作社	\$ 5	\$ -	\$ 5	\$ -
博大科技(股)公司	1,683	841	767	575
富致科技(股)公司 (帳列長期之減項)	-	5,658	2,468	2,468
森茂科技(股)公司	1,196	-	1,087	2,174
得群科技(股)公司	571	-	654	-
鈺鎧科技(股)公司	562	1,872	-	1,225
廣容科技(股)公司 (帳列長投減項)	-	-	7,279	-
普訊捌創投(股)公司	3,600	-	-	-
國興電工(股)公司 (帳列長投減項)	20,000	-	-	-
合 計	\$ 27,617	\$ 8,371	\$ 12,260	\$ 6,442

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。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。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。

富致科技(股)公司於民國九十五年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 246,761 股，計\$2,468。森茂科技(股)公司民國九十五年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 217,400 股，計\$2,174。博大科技(股)公司於民國九十五年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 57,588 股，計\$575。鈺鎧科技(股)公司於民國九十五年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 122,483 股，計\$1,225。

- (12)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：

	96. 12.31	95. 12.31
E-PROCONN International(薩摩亞)	\$ 1,026	\$ 11,330

- (13)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. 12. 31	95. 12. 31
廣容科技(股)公司	\$ 215	\$ 511
E.C.E. (USA)	(172)	(48)
U.P.C. (Singapore)	1,163	462
E.C.E. (BVI)	4,763	3,418
E.C.E. (Singapore)	210	248
豐創投資有限公司(薩摩亞)	13,420	3,602
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	6,226	2,637
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	7,298	1,379
E-PROCONN International(薩摩亞)	240	73
國興電工(股)公司	5,594	(1,549)
合 計	\$ 38,957	\$ 10,733

- (14)本公司民國九十六年度及九十五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\$797 及 \$1,143。

(15)本公司民國九十六年度及九十五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\$1,089 及 \$1,585。

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. 12. 31			95. 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	310,931	74,462	236,469	245,033
機 器 設 備	426,908	251,988	174,920	213,027
模 具 設 備	236,118	192,673	43,445	60,561
運 輸 設 備	4,011	3,022	989	725
生 財 器 具	32,155	28,749	3,406	4,714
其 他 設 備	27,213	15,208	12,005	13,093
預 付 設 備 款	32,106	-	32,106	28,150
合 計	\$1,236,351	\$ 566,102	\$ 670,249	\$ 732,212

(1)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。

(2)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

(3)本公司民國九十六年度及九十五年度利息資本化之金額均為\$0。

9. 出租資產淨額

項 目	96. 12. 31	95. 12. 31
土 地	\$ 28,091	\$ 28,091
房 屋 設 備	26,265	26,265
減：累 計 折 舊	(9,719)	(9,139)
小 計	44,637	45,217
減：累 計 減 損	(7,460)	(7,460)
合 計	\$ 37,177	\$ 37,757

(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)出租資產出租及抵押情形請參閱附註五及六。

(3)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」提列累計減損\$7,460。

10.長短期借款

借款種類	利率	起訖日	96. 12. 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	1.75%	96.12.11 ~97.12.10	\$ 38,169	\$ -	\$ 180,000	詳附註六
抵押借款	3.15%	88.02.22 ~98.02.22	-	7,575	50,000	"
"	2.83%	88.06.15 ~98.04.15	-	10,500	56,000	"
"	3.15%	94.05.17 ~101.05.17	-	22,320	87,500	"
信用借款	2.73%	95.08.29 ~99.08.29	-	100,000	100,000	"
減：一年內到期長期借款				(18,020)		
合計			\$ 38,169	\$ 122,375		

借款種類	利率	起訖日	95. 12. 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	1.87%	95.12.29 ~96.01.22	\$ 7,888	\$ -	\$ 100,000	詳附註六
抵押借款	2.82%	88.02.22 ~98.02.22	-	13,635	50,000	"
"	2.84%	88.06.15 ~98.04.15	-	17,500	56,000	"
"	2.82%	94.05.17 ~101.05.17	-	26,070	87,500	"
信用借款	2.7336%	95.08.29 ~99.08.29	-	100,000	100,000	"
減：一年內到期長期借款				(16,810)		
合計			\$ 7,888	\$ 140,395		

11.應計退休金負債

(1)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。實施後員工得自行選擇「勞動基準法」有關退休金之規定，或該條例之退休金制度並保留選用該條例前之工作年資。對選用該條例之員工，本公司每月提撥之退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(2)本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

給付義務：	96. 12. 31	95. 12. 31
既得給付義務	\$ 1,309	\$ 1,252
非既得給付義務	34,134	31,872
累積給付義務	35,443	33,124
未來薪資增加之影響數	12,041	11,944
預計給付義務	47,484	45,068
退休基金資產公平價值	(63,032)	(57,755)
提撥狀況	(15,548)	(12,687)
未認列過渡性淨資產	(962)	(1,202)
未認列退休金損(益)	18,589	19,147
應計退休金負債	\$ 2,079	\$ 5,258

(2)淨退休金成本構成項目：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$ 773	\$ 888
利息成本	1,555	1,513
基金資產之預期報酬	(1,463)	(1,368)
攤銷：		
過渡性淨給付義務(淨資產)	240	240
退休金損(益)	(668)	(635)
淨退休金成本	\$ 437	\$ 638

(3)主要精算假設如下：

	九十六年度	九十五年度
折 現 率	3.50%	3.50%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%

12.股東權益

(1)股 本

截至民國九十六年十二月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,169,088，每股面額 10 元，分為 116,908,807 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，惟尚未辦妥法定登記程序尚有 104,000 股。

截至民國九十五年十二月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,162,338，每股面額 10 元，分為 116,233,807 股，其中本公司員工認股權已執行認購並轉換為普通股 793,000 股，惟尚未辦妥法定登記程序，另預收員工認股權轉換股款\$230(每股面額 10 元，分為 16,000 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. 12. 31	95. 12. 31
發 行 股 票 溢 價	\$ 485,739	\$ 482,894
庫 藏 股 交 易	8	8
長 期 投 資	2,772	7,911
合 併 溢 價	225,655	225,655
合 計	\$ 714,174	\$ 716,468

資本公積僅供彌補虧損或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。

③本公司於民國九十六年六月十一日之股東會決議分派九十五年度可分配盈餘，其原董事會通過與股東會配發情形相同，相關資訊如下：

現金股利	\$ 139,480
董監事酬勞	3,622
員工現金紅利	5,433
合計	<u>\$ 148,535</u>

④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 1.66 元。（民國九十五年度每股盈餘為 1.74 元）。

⑤本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議。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。

(4)庫藏股票

①民國九十六年度及九十五年度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、表決權及優先股權利。

13. 酬勞性員工認股選擇權計劃

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證形彙列如下：

種類	證期會 核准日期	發行日期	發行 單位數 (千單位)	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	13.2
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	16.2

- (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		九十五年度	
	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	\$ 13.2	3,400	\$ 14.4
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(675)	-	(793)	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	1,932	\$ 13.2	2,607	\$ 14.4
期末可行使之認股選擇權	\$ 1,932		\$ 2,607	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 13.2		\$ 14.4	

2 民國九十五年八月二十八日

認 股 選 擇 權	九十六年度		九十五年度	
	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	\$ 16.2	-	\$ -
本期給與	-	-	1,600	18.2
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	1,600	\$ 16.2	1,600	\$ 18.2
期末可行使之認股選擇權	\$ 1,600		\$ 1,600	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$ 16.2		\$ 17.4	

(2)本公司自民國九十五年八月二十八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 度		九 十 五 年 度	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$ 125,255	\$ 125,255	\$ 201,217	\$ 201,217
每股盈餘(元)	\$ 1.07	\$ 1.06	\$ 1.74	\$ 1.71
擬制淨利	\$ 111,195	\$ 111,195	\$ 179,937	\$ 179,937
擬制每股盈餘(元)	\$ 0.96	\$ 0.95	\$ 1.55	\$ 1.53

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，民國九十六年度及九十五年度係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本共計\$14,060及\$21,280。

14. 主要類別之收入

	九十六年度		九十五年度	
商品銷貨收入	\$ 1,396,042		\$ 1,371,625	
利息收入	5,470		1,463	
股利收入	7,623	(註 1)	2,513	(註 2)

(註 1)其中股票股利\$8,371 及現金股利\$20,000 帳列長期投資減項。

(註 2)其中股票股利\$6,442 及現金股利\$9,747 帳列長期投資減項。

15. 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 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
性 質 別	九 十 五 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	\$ 174,830	\$ 83,941	\$ 258,771
勞健保費用	11,613	5,548	17,161
退休金費用	6,986	3,329	10,315
其他用人費用	7,119	4,941	12,060
合 計	\$ 200,548	\$ 97,759	\$ 298,307
折舊費用	\$ 72,858	\$ 13,516	\$ 86,374
攤銷費用	\$ 145	\$ 6,776	\$ 6,921

16. 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. 12. 31	95. 12. 31
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ (8,262)	\$ (8,262)
B. 遞延所得稅資產總額	40,923	42,070
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	11,358	22,750
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	(82,618)	(82,618)
b. 未實現投資損失	126,159	127,949
c. 未實現兌換損益	2,253	3,034
d. 折舊 資本化分年提列數	-	176
e. 未實現呆帳損失	10,424	12,188
f. 未實現資產減損損失	7,460	7,460
g. 未實現閒置資產跌價損失	5,185	5,185
h. 未實現存貨跌價損失	9,170	4,081
i. 未實現退休金	1,207	4,387
j. 去料加工調整數	1,834	3,820
② 遞延所得稅資產 - 流動	\$ 6,856	\$ 7,174
遞延所得稅負債 - 流動	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	\$ 6,856	\$ 7,174
③ 遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 34,067	\$ 34,896
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(11,358)	(22,750)
遞延所得稅負債 - 非流動	(8,262)	(8,262)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ 14,447	\$ 3,884

	九十六年度	九十五年度
④所得稅費用：		
當期所得稅費用	\$ 27,383	\$ 45,622
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,256	5,457
期初遞延所得稅資產	19,320	19,669
期末遞延所得稅負債	8,262	8,262
補繳九十三年營所稅	4,455	-
補繳九十四年營所稅	7,088	-
補繳九十三年營所稅(合併巨賢)	-	3,791
分離課稅	189	110
減：期末遞延所得稅資產	(29,565)	(19,320)
期初遞延所得稅負債	(8,262)	(20,406)
九十三年度未分配盈餘加徵10%核定稅	(445)	-
所得稅費用	<u>\$ 31,681</u>	<u>\$ 43,185</u>

(2)本公司民國九十四年度(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	\$ 255	\$ -	100 年度
促進產業升級條例	研究發展	10,434	-	100 年度

(4)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	96. 12. 31	95. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 79,711	\$ 40,286
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	\$ 246,581	\$ 289,983
預計(實際)稅額扣抵比率	32.33%	(26.57%)

17. 每股盈餘

(1) 本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚有員工認股權憑證流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十六年度及九十五年度每股盈餘之計算，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：

	九十六年度		九十五年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 156,936	\$ 125,255	\$ 244,402	\$ 201,217
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	(14,060)	(14,060)	(21,280)	(21,280)
計算稀釋每股盈餘之 本期淨利	\$ 142,876	\$ 111,195	\$ 223,122	\$ 179,937
全年流通在外股數(股)	116,689,389	116,689,389	115,547,493	115,547,493
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	130,029	130,029	1,807,339	1,807,339
計算稀釋每股盈餘之 全年流通在外股數(股)	116,819,418	116,819,418	117,354,832	117,354,832
基本每股盈餘	\$ 1.34	\$ 1.07	\$ 2.12	\$ 1.74
稀釋每股盈餘	\$ 1.22	\$ 0.95	\$ 1.90	\$ 1.53

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
百納塑膠(股)公司	本公司執行長為該公司董事長
百納(BVI)公司	"
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	"
上桀電子(股)公司	"(民國96年度董事長改選解任,解任後已非關係人)
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)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	"
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	"

2.與關係人之重大交易事項

(1)進 貨

本公司民國九十六年度及九十五年度向關係人購買原料金額明細如下：

關 係 人 名 稱	九十六年度		九十五年度	
	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	\$ 16,408	2.85	\$ 23,215	4.06
百 納 (B V I)	7,793	1.35	7,844	1.37
廣容科技(股)公司	2,033	0.35	2,078	0.36
富致科技(股)公司	6,914	1.20	5,877	1.03
森茂科技(股)公司	158	0.03	169	0.03
豐創投資有限公司 (薩 摩 亞)	38,806	6.74	44,200	7.73
E - P R O C O N N International(薩摩亞)	32,207	5.59	28,345	4.96
巨貿精密(股)公司 (薩 摩 亞)	10,053	1.75	20,611	3.60
國興電工(股)公司	2,084	0.36	1,524	0.27
合 計	\$ 116,456	20.22	\$ 133,863	23.41

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及九十五年售與關係人產品金額明細如下：

關係人名稱	九十六年度		九十五年度	
	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	\$ 43,141	3.13	\$ 54,881	4.05
E.C.E. (Singapore)	19,675	1.43	25,848	1.91
E.C.E. (U S A)	17,082	1.24	17,862	1.32
國興電工(股)公司	1	-	52	-
博大科技(股)公司	621	0.04	568	0.04
E.C.E. (J a p a n)	-	-	89	0.01
百納塑膠(股)公司	111	0.01	4	-
森茂科技(股)公司	28	-	56	-
Good Sky Electric (M a l a y s i a)	10	-	14	-
合 計	\$ 80,669	5.85	\$ 99,374	7.33

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. 12. 31		95. 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	\$ 111	0.37	\$ 129	0.27
百納塑膠(股)公司	18	0.05	4	0.01
合 計	\$ 129	0.42	\$ 133	0.28

② 應收帳款

關 係 人 名 稱	96. 12. 31		95. 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	\$ 8,222	3.05	\$ 11,086	3.84
E.C.E. (Singapore)	4,378	1.63	15,724	5.45
博大科技(股)公司	218	0.08	158	0.06
E.C.E. (U S A)	3,896	1.44	6,237	2.16
豐創投資有限公司 (薩 摩 亞)	275	0.10	6,470	2.24
國興電工(股)公司	-	-	14	-
百納塑膠(股)公司	15	0.01	-	-
森茂科技(股)公司	23	0.01	32	0.01
合 計	\$ 17,027	6.32	\$ 39,721	13.76

③應付票據

關 係 人 名 稱	96. 12. 31		95. 12. 31	
	金 額	佔期末應付 票據淨額%	金 額	佔期末應付 票據淨額%
巨賢精密(股)公司(薩摩亞)	\$ -	-	\$ 43	0.44

④應付帳款

關 係 人 名 稱	96. 12. 31		95. 12. 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	\$ 10,513	5.63	\$ 12,955	5.56
富致科技(股)公司	2,070	1.11	2,178	0.94
廣容科技(股)公司	432	0.23	436	0.19
百 納 (B V I)	450	0.24	588	0.25
E . C . E . (B V I)	1,866	1.00	892	0.38
森茂科技(股)公司	4,249	2.27	4,040	1.73
E - P R O C O N N International (薩摩亞)	7,034	3.76	-	-
巨賢精密(股)公司(薩摩亞)	3,435	1.84	38,212	16.40
豐創投資有限公司(薩摩亞)	2,190	1.17	5,952	2.56
上 桀 電 子 (股) 公 司	-	-	1,437	0.62
巨賢(東莞)電子金屬有限公司	-	-	11,257	4.83
國興電工(股)公司	1,094	0.59	1,116	0.48
合 計	\$ 33,333	17.84	\$ 79,063	33.94

(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	九十六年度		九十五年度	
		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 28-1 號 2 樓	57	-	57	-
合 計		\$ 1,195	\$ 30	\$ 1,195	\$ 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	九十六年度	九十五年度
E.C.E.(BVI)	\$ 961	\$ 868
E.C.E.(USA)	12	777
豐創投資有限公司(薩摩亞)	2,236	2,485
E-PROCONN International(薩摩亞)	1,440	1,451
合 計	\$ 4,649	\$ 5,581

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-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。

④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。

(6)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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金	額	金	額
廣容科技(股)公司	\$	64	\$	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)		20,204		6,954
E . C . E . (B V I)		18,387		15,674
E-PROCONN International(薩摩亞)		-		3,388
百納塑膠(股)公司		16,173		17,392
上桀電子(股)公司		-		4,189
百納(BVI)		-		979
森茂科技(股)公司		13,285		14,215
合 計	\$	68,113	\$	62,791

(7)其他應收(付)款

本公司與關係人間於民國九十六年度及九十五年度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十二月三十一日止之情形如下：

關係人名稱	九十六年度		九十五年度	
	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)	\$ -	\$ -	\$ 9,172	\$ -
巨貿國際股公司(模里西斯)	-	15,604	-	15,604
E . C . E . (S i n g a p o r e)	-	-	90	-
國興電工(股)公司	-	-	-	60
E . C . E . (U S A)	4,880	-	2,410	-
E . C . E . (B V I)	1,808	-	-	3,328
E . C . E . (J a p a n)	-	-	2,132	-
百納塑膠(股)公司	513	-	-	-
豐創投資(有)公司(薩摩亞)	1,942	-	4,595	-
上桀電子(股)公司	-	-	6	-
小 計	9,143	15,604	18,405	18,992
減：備抵呆帳	-	-	(1,974)	-
合 計	\$ 9,143	\$ 15,604	\$ 16,431	\$ 18,992

(8)其他收入

- ①本公司於民國九十六年度及九十五年度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\$743及\$810。
- ②本公司於民國九十六年度與關係人 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\$2,180、\$4,386、\$2,725、\$4,070。(帳列其他收入)
- ③本公司於民國九十五年度與關係人 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\$2,447、\$4,777、\$2,808、\$3,334。(帳列其他收入)
- ④本公司於民國九十六年度及九十五年度提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$420及\$0。
- ⑤本公司於民國九十六年度及九十五年度提供國興電工(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$1,200及\$0。

(9)財產交易

關係人名稱	項 目	九十六年度		九十五年度	
		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	\$ 575	\$ -	\$ 1,795	\$ -
GoodSky Electric (BVI) LTD.	儀器設備	(10,573)	3,128	(7,657)	35
豐創投資有限 公司(薩摩亞)	機器設備	(4,717)	471	(22,252)	1,187
E-PROCONN International (薩摩亞)	機器設備	(2,600)	327	-	-
合 計		\$ (17,315)	\$ 3,926	\$ (28,114)	\$ 1,222

- 1 本公司於民國九十六年度及九十五年度向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材分別為\$575 及\$1,795。
- 2 本公司於民國九十六年度及九十五年度售予 Good Sky Electric (BVI) LTD.儀器設備分別為\$10,573 及\$7,657，出售利益分別為\$3,128 及\$35。
- 3 本公司於民國九十六年度及九十五年度售予豐創投資公司(薩摩亞)機器設備分別為\$4,717 及\$22,252，出售利益分別為\$471 及\$1,187。
- 4 本公司於民國九十六年度售予 E-PROCONN 機器設備為\$2,600，出售利益為\$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. 12. 31	95. 12. 31
固 定 資 產				
土 地		長 期 借 款	\$ 46,304	\$ 46,304
建 築 物		"	106,561	110,401
機 器 設 備		"	60,299	71,946
合 計			\$ 213,164	\$ 228,651

七、重大承諾事項及或有事項

- (1)本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止已開立未使用信用狀之明細如下：

銀 行 別	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	原 幣 金 額	台 幣 金 額	原 幣 金 額	台 幣 金 額
兆豐國際商銀	JPY 57,853	\$ 16,876	JPY 35,719	\$ 9,862

- (2)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，截至民國九十六年底及九十五年底其金額均為美金 900 仟元。

(3)本公司民國九十六年度及九十五年度，為融資而開立保證票據金額分別為\$40,395 及\$57,205。

(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 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。

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。截至民國九十六年十二月三十一日認列資產減損後之未攤銷餘額為 33,518 仟元。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股東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：無。

(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	E.C.E. (USA)	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	5,500	\$ 16,857	100.00%	(註)
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,406,000	27,309	100.00%	"
"	廣容科技(股)公司	"	"	3,831,200	54,775	79.82%	"
"	E.C.E. (Singapore)	"	"	90,000	2,170	45.00%	"
"	U.P.C.(Singapore)	"	"	333,334	15,409	25.00%	"
"	富致科技(股)公司	"	"	4,337,718	52,273	29.97%	"
"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	"	"	7,000,000	208,071	100.00%	"
"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	"	"	1,000,000	142,224	100.00%	"
"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	"	"	100,000	95,265	100.00%	"
"	E-PROCONN International (薩摩亞)	"	"	1	-	100.00%	"
"	國興電工(股)公司	"	"	34,000,000	338,469	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	2,391,400	25,426	18.11%	"
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	2,059,466	10,487	12.14%	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	209,000	874	1.16%	"
"	華陽中小企業 開發(股)公司	-	"	3,917,358	23,283	4.76%	"
"	晶量半導體 (股)公司	-	"	932,344	9,323	2.66%	"
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	8,615	3.54%	"
"	旭宏昇(股)公司	-	"	800,000	8,000	18.99%	"
"	華一創業 投資(股)公司	-	"	293,760	1,359	3.33%	"
"	華中創業 投資(股)公司	-	"	1,280,701	12,807	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%	"

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			
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價
"	動能科技(股)公司	-	"	4,310,400	21,552	6.18%	"
"	方微資訊(股)公司	-	"	1,248,050	-	11.35%	"
"	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	-	"	816,390	8,164	5.09%	"
"	群茂科技(股)公司	-	"	22,474	225	0.05%	"
"	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	925,537	34,245	2.30%	34,245
"	東浦精密光電(股)公司	-	"	1,048,853	8,160	1.41%	8,160
開放型 受益證券	摩根富林明JF台灣 債券基金	-	交易目的 金融資產	645,481.9	10,005	-	10,005
"	復華神盾基金	-	"	898,553.3	11,806	-	11,806
"	復華亞太成長基金	-	"	1,000,000	11,390	-	11,390
"	金鼎亞太地產基金	-	"	1,893,939.4	25,284	-	25,284
"	統一全球精選組合 基金	-	"	407,008.23	4,919	-	4,919

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

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	本期初之 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%	\$27,309	\$ (8,366)	\$ (8,382)
"	E.C.E.(USA)	USA	各 類 電 子 產 品 買 賣	16,671	16,671	5,500	100.00%	16,857	(643)	(349)
"	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%	54,775	3,101	3,139
"	E . C . E . (Singapore)	Singapore	各 類 電 子 產 品 買 賣	1,744	1,744	90,000	45.00%	2,170	175	417
"	U . P . C . (Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25.00%	15,409	(1,144)	(1,144)
"	富致科技 (股)公司	台 北 縣	電 子 零 件 製 造	35,520	32,520	4,337,718	29.97%	52,273	5,165	5,075
"	豐創投資有限 公司(薩摩亞)	薩 摩 亞	控 股 公 司	224,414	142,772	7,000,000	100.00%	208,071	(899)	(1,228)
"	巨貿精密股 公司(薩摩亞)	薩 摩 亞	"	30,827	30,827	1,000,000	100.00%	142,224	(5,607)	(4,075)
"	巨貿國際股 公司(模里西斯)	模 里 西 斯	"	85,000	85,000	100,000	100.00%	95,265	6,576	7,121
"	E-PROCONN Internatioal	薩 摩 亞	"	-	-	1	100.00%	-	(1,867)	(2,160)
"	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%	338,469	(12,133)	(15,489)
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	-	100.00%	24,449	(7,767)	(7,288)
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	142,772	-	100.00%	214,603	(2,634)	(392)
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%	(8,070)	(224)	(460)
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)	(49)	(135)
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	-	100.00%	48,076	(20,094)	(20,094)
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%	96,258	5,602	6,218
國興電工 (股)公司	GOODSKY (B V I)	BVI	各 類 電 子 產 品 買 賣	340,000	340,000	-	100.00%	346,136	(24,957)	(25,333)
GOOD SKY (B V I)	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	109,557	80,001	-	100.00%	95,349	(91,729)	(91,236)
"	GOODSKY (Malaysia)	馬 來 西 亞	"	3,604	3,604	-	100.00%	2,711	(29)	(46)
"	GOODSKY (Polska)	波 蘭	"	988	988	-	50.00%	758	519	(106)

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				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	金鼎亞太地產基金	-	交易目的金融資產	500,000	\$6,675	-	\$6,675	-
"	"	景順日本基金	-	"	500,000	4,170	-	4,170	-
"	股票	華中創業投資(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	419,894	4,199	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	-	"	200,000	2,000	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	台壽保中華經貿 25 平衡基金	-	交易目的金融資產	500,000	4,370	-	4,370	-

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、帳款之比率	
GOOD SKY ELECTRIC (BVI) LTD.	國興繼電器(深圳)有限公司	母子公司	進貨	\$199,257	67.46%	次月結60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%	(7,288) (註三)	24,449	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)	142,772 (美金4,500仟元)	81,642 (美金2,500仟元)	-	224,414 (美金7,000仟元)	100%	(392) (註三)	214,603	無
巨貿(東莞)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%	(20,094) (註三)	48,076	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)	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%	6,218 (註三)	96,258	無
國興繼電器(深圳)有限公司	各類電子產品買賣 (註五)	109,557 (美金3,225仟元)	(註一)	80,001 (美金2,329仟元)	29,556 (美金896仟元)	-	109,557 (美金3,225仟元)	100%	(91,236) (註三)	95,349	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 15,694 仟元	美金 18,628 仟元	美金 28,861 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。

(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：無此情事。
- 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.(5)、(6)及(8)。

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 項 目	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	小 計	合 計	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入		\$ 680,437		\$ 668,481
國外地區外銷之營業收入				
歐 洲	\$ 155,071		\$ 144,726	
美 洲	52,057		57,275	
亞 洲	466,625		465,396	
其他地區	24,739		20,506	
外銷之營業收入		698,492		687,903
營業收入淨額		\$ 1,378,929		\$ 1,356,384

4.重要客戶資訊：未達揭露標準。

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. 12. 31		95. 12. 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	\$ 164,951	\$ 164,951	\$ 172,789	\$ 172,789
交易目的金融資產	63,404	63,404	80,229	80,229
應收款項	299,629	299,629	336,326	336,326
備供出售金融資產 - 非流動	42,405	42,405	55,876	55,876
以成本衡量之金融 資產 - 非流動	167,485	167,485	196,471	196,471
採權益法之長期股 權投資	952,822	952,822	878,077	878,077
負債：				
銀行借款	178,564	178,564	165,093	165,093
應付款項	189,198	189,198	242,683	242,683
長期股權投資貸項	1,026	1,026	11,330	11,330

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。此方法應用於短期投資及長期股權投資。

百容電子股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金		\$ 1,306
約當現金—短期票券	兆豐票券	74,038
支票及活期存款：		
花旗銀行—台中分行	台幣	22,519
兆豐商銀—北台中分行	台幣	24,372
兆豐商銀—南豐原分行	台幣	38,494
永豐商銀—南台中分行	台幣	1,417
華南銀行—北台中分行	台幣	1,233
其 他	(金額在新台幣一百萬元以下者)	1,572
合 計		\$ 164,951

註：九十六年十二月三十一日外幣匯率為：美金1元兌換新台幣32.38元。

百容電子股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數 或 張數	單位 成本	總額	利率	取得成本	市價		備註
							單價	總額	
開放型受益憑證：									
統一全球精選組合基金		407,008.23	12.0361	\$ 4,899		\$ 4,899	12.0866	\$ 4,919	未供質押
復華神盾基金		898,553.30	13.2083	11,868		11,868	13.1383	11,806	"
復華亞太成長基金		1,000,000.00	11.5700	11,570		11,570	11.3900	11,390	"
金鼎亞太地產基金A		1,893,939.40	14.0200	26,553		26,553	13.3500	25,284	"
摩根富林明JF台灣債券基金		645,481.90	15.4923	10,000		10,000	15.4998	10,005	"
合計						\$64,890		\$ 63,404	

百容電子股份有限公司

3. 應收票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
WT024		\$ 5,554	非關係人
GT071		4,259	"
SH023		1,831	"
DH008		1,997	"
SE092		1,135	"
TS029		754	"
KC002		650	"
其 他		13,895	"
合 計		\$ 30,075	
減：備抵呆帳		-	
應收票據淨額		\$ 30,075	

百容電子股份有限公司

4. 應收帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DD009		\$ 8,539	非關係人
DE042		6,002	"
MO009		4,699	"
GH050		3,666	"
GT039		3,024	"
DF012		2,793	"
BE013		2,447	"
CH034		2,210	"
CK006		1,822	"
CE024		1,740	"
其 他		229,012	"
合 計		\$ 265,954	
減：備抵呆帳		(13,556)	
應收帳款淨額		\$ 252,398	

百容電子股份有限公司

5. 存 貨 明 細 表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
材	料	\$ 82,582	\$ 83,732	重置成本
在 製	品	32,717	44,624	〃
製 成	品	73,597	101,861	淨變現價值
半 成	品	124,823	151,613	〃
商	品	4,779	6,111	〃
在 途 存 貨		-	-	
減：備抵跌價損失		(9,170)	-	
合 計		\$ 309,328	\$ 387,941	

百容電子股份有限公司

6. 預付款項明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預 付 費 用	廣告費及勞務費等	\$ 7,969	
用 品 盤 存	廣告目錄等	215	
其 他 預 付 款	其他	22	
合 計		\$ 8,206	

百容電子股份有限公司

7. 其他流動資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 收 收 益	應退營業稅及營所稅核定退稅	\$ 3,704	
其 他 應 收 帳 款	被投資公司減資之應收款等	592	
其 他	員工借支等	67	
合 計		\$ 4,363	

百容電子股份有限公司

8. 採權益法評價之長期股權投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值 (元)	持股 比例	提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
E.C.E. (USA)	5,500	\$ 17,329	-	\$ -	-	\$ 472	5,500	\$ 16,857		100.00%	無	本期增減數 無股數者係 依持股比例 認列之投資 損益及累積 換算調整數
E.C.E. (BVI)	1,406,000	34,346	-	-	-	7,037	1,406,000	27,309		100.00%	"	
廣容科技(股)公司	3,831,200	51,584	-	3,191	-	-	3,831,200	54,775		79.82%	"	
E.C.E. (Singapore)	90,000	1,791	-	379	-	-	90,000	2,170		45.00%	"	
U.P.C. (Singapore)	333,334	15,852	-	-	-	443	333,334	15,409		25.00%	"	
富致科技(股)公司	3,771,929	48,081	565,789	4,192	-	-	4,337,718	52,273		29.97%	"	
E.C.E. (Japan)	470	-	-	-	470	-	-	-		-	"	
豐創投資有限公司(薩摩亞)	4,500,000	117,840	2,500,000	90,231	-	-	7,000,000	208,071		100.00%	"	
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,000,000	142,710	-	-	-	486	1,000,000	142,224		100.00%	"	
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	100,000	82,225	-	13,040	-	-	100,000	95,265		100.00%	"	
E-PROCONN CORP. (薩摩亞)	1	-	-	-	-	-	1	-		100.00%	"	
國興電工(股)有限公司	34,000,000	366,319	-	-	-	27,850	34,000,000	338,469		100.00%	"	
合計		\$ 878,077		\$ 111,033		\$ 36,288		\$ 952,822				

百容電子股份有限公司

9.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或質押情形	備 註
	張 數	帳面價值	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面價值		
森茂科技(股)公司	2,391,400	\$ 25,426	-	\$ -	-	\$ -	2,391,400	\$ 25,426	無	
鈺鎧科技(股)公司	1,872,242	10,487	187,224	-	-	-	2,059,466	10,487	"	註一
華陽中小企業開發(股)公司	3,917,358	23,283	-	-	-	-	3,917,358	23,283	"	
鴻華電子(股)公司	826,100	8,615	-	-	-	-	826,100	8,615	"	
旭宏昇投資(股)公司	800,000	8,000	800,000	8,000	800,000	8,000	800,000	8,000	"	註二
華一創業投資(股)公司	979,200	1,359	-	-	685,440	-	293,760	1,359	"	註三
華中創業投資(股)公司	1,829,573	18,296	-	-	548,872	5,489	1,280,701	12,807	"	註四
得群科技(股)公司	816,390	8,164	-	-	-	-	816,390	8,164	"	
晶量半導體(股)公司	932,344	9,323	-	-	-	-	932,344	9,323	"	
新虹科技(股)公司	271,460	-	-	-	-	-	271,460	-	"	註四
台中市第二信用合作社	1,000	100	-	-	-	-	1,000	100	"	
普訊捌創業投資(股)公司	3,000,000	30,000	-	-	-	-	3,000,000	30,000	"	
動能科技(股)公司	4,310,400	43,104	-	-	-	35,205	4,310,400	7,899	"	註五
方微資訊(股)公司	1,248,050	-	-	-	-	-	1,248,050	-	"	
亞鉅電子(股)公司	209,000	2,621	-	-	-	1,747	209,000	874	"	註六
晶英光電(股)公司	150,000	198	-	-	-	198	150,000	-	"	註七
群茂科技(股)公司	22,474	225	-	-	-	-	22,474	225	"	
麗太科技(股)公司	300,000	3,000	-	-	-	-	300,000	3,000	"	
富吉特半導體(股)公司	427,047	4,270	-	-	-	-	427,047	4,270	"	
合 計		\$ 196,471		\$ 8,000		\$ 50,639		\$ 153,832		

註一：鈺凱科技(股)公司發放股票股利計187仟股。

註二：旭宏通訊(股)公司已於民國九十六年六月二十五日經股東常會決議更名為旭宏昇投資股份有限公司。

註三：華一創業投資(股)公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議辦理減資彌補虧損，本公司遭銷除股份685仟股。

註四：華中創業投資(股)公司於民國九十六年六月八日經股東常會決議銷除股份548.9仟股，本公司取回款計\$5,489，已列為長期投資之減項。

註五：動能科技(股)公司尚處於虧損狀態，因而評估減損損失計\$35,205，帳列其他投資損失。

註六：亞鉅電子(股)公司預計減資三分之二，本公司據以評估減損損失計\$1,747，帳列其他投資損失。

註七：晶英光電(股)公司累積虧損已達二分之一，將其帳面價值\$198全數列為其他投資損失。

百容電子股份有限公司

10. 備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	公平價值	張 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
博 大 科 技 (股) 公 司	841,398	\$ 47,707	84,139	\$ -	-	\$ 13,462	925,537	\$ 34,245	無	
東 浦 精 密 光 電 (股) 公 司	1,140,853	8,169	-	545	92,000	554	1,048,853	8,160	"	
合 計		\$ 55,876		\$ 545		\$ 14,016		\$ 42,405		

百容電子股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國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	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
成 本：						
土 地	\$ 166,909	\$ -	\$ -	\$ 166,909	詳附註六	
房屋設備	312,838	172	2,079	310,931	"	
機器設備	434,526	14,105	21,723	426,908	"	
模具設備	229,725	12,135	5,742	236,118		
運輸設備	5,851	600	2,440	4,011		
生財器具	32,616	336	797	32,155		
其他設備	27,206	1,230	1,223	27,213		
預付設備款	28,150	34,511	30,555	32,106		
合 計	\$1,237,821	\$ 63,089	\$ 64,559	\$1,236,351		

百容電子股份有限公司

12. 固定資產累計折舊變動明細表

民國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	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
房屋設備	\$ 67,805	\$ 8,131	\$ 1,474	\$ 74,462	
機器設備	221,499	39,080	8,591	251,988	
模具設備	169,164	28,164	4,655	192,673	
運輸設備	5,126	336	2,440	3,022	
生財器具	27,902	1,633	786	28,749	
其他設備	14,113	1,634	539	15,208	
合 計	\$ 505,609	\$ 78,978	\$ 18,485	\$ 566,102	

百容電子股份有限公司

13. 無形資產變動明細表

民國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	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備 註
專 利 權	\$ 4,477	\$ 1,188	\$ 680	\$ 4,985	採直線法依 申請核准年 數攤提
商 譽	35,550	-	2,032	33,518	
合 計	\$ 40,027	\$ 1,188	\$ 2,712	\$ 38,503	

百容電子股份有限公司

14. 其他資產明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
出 租 資 產	土 地	\$ 28,091		詳附註六
	房 屋 設 備	26,265		"
	減：累計折舊	(9,719)		
	累計減損	(7,460)	\$ 37,177	
存 出 保 證 金	中興保全保證金等		3,599	
遞 延 費 用	未攤銷費用		8,027	
遞延所得稅資產— 非流動	依22號公報評價之遞 延所得稅資產及負債	34,067		
減：備抵評價科目		(11,358)		
小 計		22,709		
遞延所得稅負債— 非流動	"	(8,262)	14,447	
合 計			\$ 63,250	

百容電子股份有限公司

15. 短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保	備註
L/C借款	兆豐商銀— 北台中分行	\$ 38,169	96.12.11 ~ 97.12.10	1.75%	\$180,000	詳附註六及七	
合 計		\$ 38,169					

百容電子股份有限公司

16. 應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DG060		\$ 124	非關係人
SF025		49	"
其 他		2,162	"
合 計		\$ 2,335	

百容電子股份有限公司

17. 應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DE036		\$ 58,803	非關係人
HE059		14,860	"
FY008		11,777	"
BS006		5,317	"
HC017		3,222	"
CS039		2,163	"
YS013		1,633	"
其 他		55,755	"
合 計		\$ 153,530	

百容電子股份有限公司

18. 應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 費 用	薪資及年終獎金	\$ 39,669	
	保險費	2,784	
	勞務費	870	
	關係人	972	
	其 他	19,403	
合 計		\$ 63,698	

百容電子股份有限公司

19. 其他流動負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 收 款	係暫收客戶款項	\$ 10,410	
其他應付款	應付其他款項	259	
應付設備款	應付機器設備之款項等	91	
代 收 款	代扣所得稅、勞健保費等	2,592	
合 計		\$ 13,352	

百容電子股份有限公司

20. 長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	債權人	期末餘額	契約期限	利 率	融資額度	抵押或擔保	備註
抵押借款	兆豐銀行－ 南豐原銀行	\$ 7,575	88. 2.22 ~ 98. 2.22	3.150%	\$ 50,000	詳附註六 及七	
"	"	10,500	88. 6. 15 ~ 98. 4.15	2.830%	56,000	"	
"	"	22,320	94.5.17 ~ 101.5.17	3.150%	87,500	"	
信用借款	台灣工業銀行	100,000	95.8.29 ~ 99.8.29	2.734%	100,000	"	
減：一年 內到期之 長期借款		(18,020)					
合 計		\$ 122,375					

百容電子股份有限公司

21. 其他負債明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
應計退休金負債	依18號公報提列之應計負債	\$ 2,079	
存入保證金	房屋押金	286	
長期投資貸項	依5號公報認列之投資損失	1,026	
合 計		\$ 3,391	

百容電子股份有限公司

22. 營業收入明細表

民國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	數 量(仟個)	金 額	備 註
程 式 開 關	49,282	\$ 399,735	
繼 電 器	4,810	71,393	
端 子 台	19,395	108,415	
連 接 器	47,323	82,365	
沖 壓 件	2,723,629	573,280	
資 訊 產 品	-	611	
其 他	10,655	160,243	
小 計	2,855,094	1,396,042	
減：銷貨退回及折讓		(17,113)	
合 計		\$ 1,378,929	

百容電子股份有限公司

23. 營業成本明細表

民國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	金 額	
	小 計	合 計
材 料：		
期 初 材 料	\$ 83,853	
加：本期進料	386,131	
減：進料退出與折讓	(8,888)	
材料出售	(2,751)	
其他	(18,194)	
期末存料—材料	(82,582)	
材料耗用		\$ 357,569
製成品轉入再加工	102,171	
半成品轉入再加工	450,111	
直接人工	126,338	
製造費用	397,460	
製造成本		1,433,649
期 初 在 製 品	37,983	
其 他	989	
減：轉半成品	(716,402)	
轉製成品	(416,167)	
期 末 在 製 品	(32,717)	
製成品成本		307,335
期 初 製 成 品 料	79,972	
加：本期進料	71,779	
在製成品轉入再加工	416,167	
減：轉入在製	(102,171)	
其 他	(19,282)	
期 末 製 成 品	(73,597)	
期 初 半 成 品 料	122,464	
加：本期進料	89,300	
在製成品轉入再加工	716,402	
減：轉入在製	(450,111)	
半 成 品 轉 售 他	(558,983)	
其 他	(15,267)	
期 末 半 成 品	(124,823)	
自製成貨成本		459,185
期 初 商 品 存 貨	3,494	
本 期 進 貨	37,508	
減：進貨退出與折讓	-	
其 他	(50)	
期 末 商 品 存 貨	(4,779)	
材料、半成品出售成本	561,734	
進銷貨成本	1,057,092	
銷 貨 成 本	(36,390)	
營 業 成 本		\$ 1,020,702

百容電子股份有限公司

24. 製造費用明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工		\$ 43,324	
修 繕 費		4,064	
消 耗 費		23,933	
運 費		897	
水 電 費		12,029	
保 險 費		12,540	
退 休 金		7,245	
加 工 費		190,624	
各 項 折 舊		66,913	
伙 食 費		2,117	
佣 金 支 出		4,636	
什 項 購 置		983	
加 班 費		3,859	
其他製造費用		24,296	
合 計		\$ 397,460	

百容電子股份有限公司

25. 推銷費用明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 17,051	
運 費		1,784	
郵 電 費		2,242	
廣 告 費		6,695	
佣 金 支 出		775	
出 口 費 用		10,117	
交 通 費		1,418	
各 項 折 舊		474	
其 他 費 用		8,180	
合 計		\$ 48,736	

百容電子股份有限公司

26. 管理費用明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 39,440	
勞 務 費		1,578	
旅 費		1,629	
修 繕 費		2,237	
保 險 費		3,126	
各 項 折 舊		9,403	
各 項 攤 提		6,823	
什 費		6,114	
消 耗 費		1,652	
退 休 金		1,534	
其 他 費 用		6,675	
合 計		\$ 80,211	

百容電子股份有限公司

27. 研究及發展費用明細表

民國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	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 26,148	
消 耗 費		1,825	
什 費		5,627	
各 項 折 舊		2,187	
存 貨 轉 用		2,845	
保 險 費		1,811	
修 繕 費		716	
樣 品 費		2,631	
退 休 金		1,094	
其 他 費 用		7,310	
合 計		\$ 52,194	

百容電子股份有限公司

28. 營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國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	摘 要	金 額	備註
營業外收入及利益：			
利息收入		\$ 5,470	
股利收入		7,623	
處分固定資產利益		3,626	
處分投資利益淨額	出售有價證券利益等	8,370	
存貨盤盈		927	
兌換盈益淨額	係外匯交易等產生	1,879	
租金收入		2,330	
其他收入	模具補貼款等	29,972	
	合 計	<u>\$ 60,197</u>	
營業外費用及損失：			
利息支出	銀行借款等產生之利息	\$ 4,502	
投資損失	依權益法評價	17,075	
其他投資損失		37,150	
存貨跌價損失		5,089	
金融資產評價損失		1,872	
其他損失	存貨報廢損失等	28,312	
	合 計	<u>\$ 94,000</u>	