

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  
民國九十七年及九十六年第一季

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 .....	6-14
(三)會計變動之理由及其影響 .....	14
(四)重要會計科目之說明 .....	14-31
(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 .....	40
(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 .....	43-45
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 .....	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九十七年三月三十一日及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日及九十六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九十七年三月三十一日及九十六年三月三十一日對採權益法評價之長期股權投資新台幣 912,645 仟元及 882,404 仟元與民國九十七年三月三十一日及九十六年三月三十一日之長期股權投資貸項新台幣 8,556 仟元及 5,792 仟元，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日及九十六年一月一日至三月三十一日之投資損失新台幣 30,220 仟元及 6,319 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基祕字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，因本公司民國九十七年度第一季係淨損，此項會計變動對本公司民國九十七年一月一日至三月三十一日稅前淨損並無影響。

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 四 月 十 八 日

百容電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十七年三月三十一日  
及 九十六年三月三十一日  
(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	97. 3. 31		96. 3. 31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	97. 3. 31		96. 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	\$ 153,620	5.72	\$ 205,194	6.99	2102	銀行借款	四.10及六	\$ 27,147	1.01	\$ 11,239	0.38
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	63,087	2.35	94,157	3.21	2120	應付票據		3,784	0.14	6,747	0.23
1120	應收票據—淨額	二及四.3	30,387	1.13	34,989	1.19	2140	應付帳款		115,839	4.31	150,885	5.14
1131	應收票據—關係人	二及四.3及五	35	-	161	0.01	2150	應付帳款—關係人	五	28,132	1.04	78,407	2.67
1140	應收帳款—淨額	二及四.3	245,158	9.13	234,129	7.98	2160	應付所得稅	二	4,735	0.18	34,966	1.19
1150	應收帳款—關係人	二及四.3及五	13,320	0.50	45,983	1.57	2170	應付費用		47,432	1.76	67,394	2.30
1180	其他應收款—關係人	五	7,153	0.27	23,276	0.79	2190	其他應付款項—關係人	五	15,604	0.58	18,865	0.64
120X	存 貨	二及四.4	278,333	10.36	328,687	11.20	2260	預收款項		-	-	619	0.02
1260	預付款項		19,655	0.73	9,063	0.31	2272	一年內到期長期借款	四.10及六	18,020	0.67	18,050	0.61
1280	其他流動資產		2,494	0.09	13,773	0.47	2280	其他流動負債		12,565	0.47	14,539	0.50
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.15	6,224	0.22	362	0.01		流動負債合計		273,258	10.16	401,711	13.68
	流動資產合計		819,466	30.50	989,774	33.73							
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	912,645	33.99	882,404	30.06	2420	長期借款	四.10及六	117,870	4.38	135,890	4.63
1450	備供出售金融資產—非流動	二及四.5	40,897	1.52	53,012	1.81							
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.6	146,107	5.44	196,471	6.69	28XX	其他負債					
	基金及長期投資合計		1,099,649	40.95	1,131,887	38.56	2810	應計退休金負債	二	1,026	0.04	4,130	0.14
15XX	固定資產	二及四.8及六					2820	存入保證金		286	0.01	212	0.01
	成 本：						2888	長期投資貸項	二及四.7	8,556	0.32	5,792	0.20
1501	土 地		166,909	6.22	166,909	5.69		其他負債合計		9,868	0.37	10,134	0.35
1521	房屋設備		310,931	11.58	312,838	10.66		負債總計		400,996	14.91	547,735	18.66
1531	機器設備		427,940	15.94	431,122	14.69	3XXX	股東權益	四.11				
1537	模具設備		243,448	9.07	230,640	7.86	3110	普通股股本		1,169,658	43.48	1,166,608	39.75
1551	運輸設備		4,011	0.15	4,201	0.14	3140	預收股本		-	-	115	-
1561	生財器具		32,176	1.20	32,295	1.10	32XX	資本公積					
1681	其他設備		27,212	1.01	27,205	0.93	3211	資本公積—發行股票溢價		485,922	18.06	484,773	16.52
	成本合計		1,212,627	45.17	1,205,210	41.07	3220	資本公積—庫藏股票交易		8	-	8	-
15X9	減：累計折舊		(583,690)	(21.74)	(521,957)	(17.78)	3260	資本公積—長期投資		2,772	0.10	7,911	0.27
1672	預付設備款		40,525	1.51	34,476	1.17	3270	資本公積—合併溢價		225,655	8.39	225,655	7.69
	固定資產淨額		669,462	24.94	717,729	24.46		小 計		714,357	26.55	718,347	24.48
17XX	無形資產						33XX	保留盈餘					
1720	專 利 權	二	4,847	0.18	4,977	0.17	3310	法定盈餘公積		137,164	5.10	117,042	3.99
1760	商 譽	二	33,518	1.25	35,550	1.21	3320	特別盈餘公積		12,467	0.46	12,467	0.42
	無形資產合計		38,365	1.43	40,527	1.38	3350	未分配盈餘		219,856	8.17	330,076	11.25
18XX	其他資產							小 計		369,487	13.73	459,585	15.66
1800	出租資產淨額	二及四.9	32,032	1.19	37,613	1.28	34XX	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		3,265	0.12	2,106	0.07	3420	外幣換算調整數	二及四.7	30,991	1.15	21,190	0.72
1830	遞延費用	二	7,031	0.26	11,483	0.39	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(1,886)	(0.07)	(2,222)	(0.08)
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.15	16,065	0.60	3,962	0.13	3451	備供出售金融資產未實現損益	二及四.5	12,161	0.45	23,723	0.81
	其他資產合計		58,393	2.17	55,164	1.87	3510	庫藏股票		(5,439)	(0.20)	-	-
								股東權益總計		2,289,329	85.09	2,387,346	81.34
								承諾及或有事項	二及七				
	資 產 總 計		\$ 2,685,335	99.99	\$ 2,935,081	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,690,325	100.00	\$ 2,935,081	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  
民國九十七年一月一日至三月三十一日  
及 九十六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

代 碼	項 目	附 註	九十七年第一季		九十六年第一季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$ 329,886	100.62	\$ 315,561	101.26
4170	減：銷貨退回		(1,672)	(0.51)	(3,496)	(1.12)
4190	銷貨折讓		(374)	(0.11)	(444)	(0.14)
	銷貨收入淨額	五	327,840	100.00	311,621	100.00
5110	銷貨成本	五	(249,584)	(76.13)	(228,851)	(73.44)
5910	銷貨毛利		78,256	23.87	82,770	26.56
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(10,957)	(3.34)	(12,205)	(3.91)
6200	管理費用		(16,306)	(4.97)	(20,040)	(6.43)
6300	研究及發展費用		(12,992)	(3.96)	(14,200)	(4.56)
6900	營業淨利		38,001	11.60	36,325	11.66
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		199	0.06	823	0.26
7130	處分固定資產利益		-	-	1,117	0.36
7140	處分投資利益淨額		8	-	37	0.01
7160	兌換盈益淨額		-	-	6,032	1.94
7210	租金收入	五	679	0.21	536	0.17
7310	金融資產評價利益	二	-	-	3,891	1.25
7480	其他收入	五	5,179	1.58	8,891	2.85
	小 計		6,065	1.85	21,327	6.84
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,142)	(0.35)	(1,069)	(0.34)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四.7	(30,220)	(9.22)	(6,319)	(2.03)
7530	處分固定資產損失		(112)	(0.03)	-	-
7560	兌換損失淨額		(18,752)	(5.72)	-	-
7640	金融資產評價損失	二	(5,325)	(1.62)	-	-
7880	其他損失		(4,370)	(1.33)	(6,498)	(2.09)
	小 計		(59,921)	(18.27)	(13,886)	(4.46)
7900	本期稅前淨利(損)		(15,855)	(4.82)	43,766	14.04
8110	減：所得稅費用	二及四.15	(3,269)	(1.00)	(9,725)	(3.12)
9600	本期淨利(損)		(19,124)	(5.82)	\$ 34,041	10.92
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二及四.16				
	本期稅前淨利(損)		\$ (0.14)		\$ 0.38	
	本期淨利(損)		\$ (0.16)		\$ 0.29	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	二及四.16				
	本期稅前淨利(損)		\$ (0.17)		\$ 0.34	
	本期淨利(損)		\$ (0.19)		\$ 0.25	

(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  
民國九十七年一月一日至三月三十一日  
及九十六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	九十七年第一季	九十六年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (19,124)	\$ 34,041
調整項目：		
折舊費用	18,055	20,693
出租資產折舊費用(帳列其他損失)	145	145
處分固定資產損失(利益)	112	(1,128)
報廢固定資產損失(帳列其他損失)	-	11
處分投資利益淨額	(8)	(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)	4,193	5,721
各項攤提	1,134	1,475
採權益法認列之投資損失淨額	30,220	6,319
交易目的金融資產減少(增加)	325	(13,891)
應收票據(增加)減少	(312)	12,745
應收票據—關係人減少(增加)	94	(27)
應收帳款減少	7,250	14,610
應收帳款—關係人減少(增加)	3,707	(6,262)
存貨減少(增加)	21,366	(6,585)
預付款項(增加)減少	(11,449)	2,520
其他流動資產減少(增加)	1,869	(5,852)
淨遞延所得稅資產(增加)減少	(986)	6,734
應付票據增加(減少)	1,449	(2,919)
應付票據—關係人減少	-	(43)
應付帳款減少	(37,691)	(3,026)
應付帳款—關係人減少	(5,201)	(656)
應付所得稅增加(減少)	4,215	(894)
應付費用減少	(16,266)	(16,733)
其他應付關係人款項減少	-	(127)
預收款項減少	-	(57)
其他流動負債(減少)增加	(787)	3,806
應計退休金負債減少	(1,053)	(1,129)
營業活動之淨現金流入	<u>1,257</u>	<u>45,373</u>

接第5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：蔡荻宜

百容電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十七年一月一日至三月三十一日  
及九十六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	九十七年第一季	九十六年第一季
承第4頁		
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期投資減少數	1,991	-
長期投資減資退回股款	7,725	-
長期投資貸項增加	7,530	-
其他應收關係人款項減少(增加)	1,990	(6,846)
處分固定資產價款	-	5,259
購置固定資產	(11,945)	(15,570)
遞延費用增加	-	(1,945)
專利權增加	-	(692)
存出保證金減少	334	707
投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,625</u>	<u>(19,087)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款(減少)增加	(11,022)	3,351
長期借款減少	(4,505)	(3,265)
員工認股權發行新股	753	5,918
預收股款	-	115
購買庫藏股票價款	(5,439)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(20,213)</u>	<u>6,119</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,331)	32,405
期初現金及約當現金餘額	164,951	172,789
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,620</u>	<u>\$ 205,194</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>\$ 1,148</u>	<u>\$ 1,068</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 3,886</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>\$ 18,050</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：蔡菽宜

百容電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十七年三月三十一日  
及九十六年三月三十一日  
(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。

本公司民國九十七年及九十六年三月三十一日止,員工人數分別為 710 人及 600 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 15 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，截至民國九十七年及九十六年三月三十一日退休準備金專戶之餘額分別為\$64,715 及\$59,099。
- (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，其公平價值與取得成本之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. 員工認股權

本公司發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日(含)以後者，依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

本公司發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基祕字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定其與董事會決議之金額有重大差異時，該差異應調整原認列員工分紅費用年度之費用，其與股東會決議之金額若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益，有關董監酬勞之會計處理。員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 22. 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

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，因本公司民國九十七年度第一季係淨損，此項會計變動對本公司民國九十七年一月一日至三月三十一日稅前淨損並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

	97. 3. 31	96. 3. 31
現金	\$ 1,352	\$ 1,164
零用金	125	125
銀行存款	137,231	144,122
約當現金 - 短期債券	14,912	59,783
合計	\$ 153,620	\$ 205,194

### 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	97. 3. 31	96. 3. 31
開放型受益憑證	63,087	94,157

### 3. 應收款項淨額

	97. 3. 31	96. 3. 31
應收票據	\$ 30,387	\$ 34,989
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 30,387	\$ 34,989



應收票據 - 關係人	\$ 35	\$ 161
減：備抵呆帳	-	-
應收票據 - 關係人淨額	\$ 35	\$ 161
應收帳款	\$ 258,670	\$ 247,843
減：備抵呆帳	(13,522)	(13,714)
應收帳款淨額	\$ 245,148	\$ 234,129
應收帳款 - 關係人	\$ 13,320	\$ 45,983
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款 - 關係人淨額	\$ 13,320	\$ 45,983

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

#### 4. 存 貨

	97. 3. 31	96. 3. 31
材 料	\$ 60,246	\$ 81,216
在 製 品	50,075	56,848
製 成 品	60,172	71,251
半 成 品	113,073	115,900
商 品	3,937	3,472
減：備抵跌價損失	(9,170)	-
合 計	\$ 278,333	\$ 328,687

本公司對上述存貨於民國九十七年及九十六年三月三十一日均未提供質押。

#### 5. 備供出售金融資產 - 非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 七 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	\$ 22,420	2.30%	\$ 9,604	\$ 32,024
東浦精密光電(股)公司	6,315	1.41%	2,557	8,873
合 計			\$ 12,161	\$ 40,897

九十六年度第一季

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 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

6.以成本衡量之金融資產 - 非流動

九十七年度第一季

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	18.11%	\$ -	\$ 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%	-	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	10,571	5.08%	-	5,082
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%	-	7,899
方微資訊(股)公司	12,481	11.35%	-	-
晶英光電(股)公司	1,500	3.70%	-	-
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			\$ -	\$ 146,107

九十六年度第一季

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	18.11%	\$ -	\$ 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%	-	-
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

- (1)華中創業投資(股)公司分別於民國九十七年一月十六日及民國九十六年六月八日經股東常會決議分別銷除股份 772.5 仟股及 548.9 仟股，本公司取回款計分別為\$7,725 及\$5,489 皆已列為長期投資之減項。
- (2)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。

(3)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。

(4)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)截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，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	九十七年度第一季			
	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%	\$ 7,719	\$ 23,031
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(2,428)	24,449
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	(1,665)	53,257
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	323	2,323
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	-	15,409
富致科技(股)公司	32,520	29.97%	-	52,273
豐創投資有限公司(薩摩亞)	224,414	100.00%	(2,193)	200,281
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	(5,422)	135,632
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,000	100.00%	538	93,542
E-PROCONN International ( 薩 摩 亞 )	339	100.00%	(116)	-
國興電工(股)公司	340,000	100.00%	(26,976)	312,448
合 計			\$ (30,220)	\$ 912,645

九十六年度第一季

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%	\$ (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

(2)投資(損)益明細如下：

①民國九十七年度第一季

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)	\$ 1,444	\$ 5,241	\$ 1,034	\$ 7,719
E.C.E. (BVI)	(2,424)	-	(4)	(2,428)
廣容科技(股)公司	(1,603)	-	(62)	(1,665)
E.C.E. (Singapore)	10	-	313	323
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(2,241)	-	48	(2,193)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	(5,567)	105	40	(5,422)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	403	-	135	538
E-PROCONN International ( 薩 摩 亞 )	(67)	-	(49)	(116)
國興電工(股)公司	(27,176)	-	200	(26,976)
合 計				\$ (30,220)

②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)
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				<u>\$ (6,319)</u>

(3)本公司對上述各被投資公司於民國九十七年度及九十六年度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。

(5)本公司之被投資公司富致科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資，致使投資比率由 30.84%降為 29.97%。因上述投資比率變動，民國九十六年減少資本公積\$1,048。

(6)本公司於民國九十六年四月二日及九月十一日分別經經濟部投審會經審二字第 09600101180 號及第 09600319860 號核准增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資額分別為 USD2,100 仟元及 USD400 仟元，截至民國九十七年三月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD7,000 仟元。

(8)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	97.3.31	96.3.31
E-Proconn(薩摩亞)	\$ 8,556	\$ 5,792

(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	97.3.31	96.3.31
廣容科技(股)公司	\$ 364	\$ 411
E.C.E. (USA)	(1,716)	315
U.P.C. (Singapore)	1,163	462
E.C.E. (BVI)	4,331	4,019
E.C.E. (Singapore)	39	264
豐創投資有限公司(薩摩亞)	7,823	6,784
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	5,056	4,200
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	5,037	3,526
E-PROCONN International(薩摩亞)	2,346	(410)
國興電工(股)公司	6,548	1,619
合計	\$ 30,991	\$ 21,190

## 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	97.3.31			96.3.31
	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	310,931	(76,449)	234,482	242,965
機器設備	427,940	(261,259)	166,681	201,519
模具設備	243,448	(198,309)	45,139	54,149
運輸設備	4,011	(3,101)	910	674
生財器具	32,176	(28,951)	3,225	4,361
其他設備	27,212	(15,621)	11,591	12,676
預付設備款	40,525	-	40,525	34,476
合計	\$ 1,253,152	\$ (583,690)	\$ 669,462	\$ 717,729

- (1)本公司民國九十七年度及九十六年度第一季利息資本化金額均為\$0。
- (2)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。
- (3)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

#### 9.出租資產

項 目	97. 3. 31	96. 3. 31
土 地	\$ 28,091	\$ 28,091
房 屋 設 備	26,265	26,265
減：累 計 折 舊	(9,864)	(9,283)
小 計	44,492	45,073
累 計 減 損	(7,460)	(7,460)
合 計	\$ 37,032	\$ 37,613

- (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附註六。
- (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」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	97. 3. 31		借 款 額 度	質 押 及 擔 保 情 形
			短 期 借 款	長 期 借 款		
L/C 購料 借 款	1.75%	96.12.11 ~97.12.10	\$ 25,325	\$ -	\$ 180,000	詳附註六
"	"	97.03.07 ~97.04.13	\$ 1,822	-		
抵押借款	3.23%	88.02.22 ~98.02.22	-	6,060	50,000	"
"	3.29%	88.06.15 ~98.04.15	-	8,750	56,000	"
"	3.23%	94.05.17 ~101.05.17	-	21,080	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				(18,020)		
合 計			\$ 27,147	\$ 117,870		



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%	96.03.20 ~96.04.16	\$ 3,498	\$ -	\$ 180,000	詳附註六
"	"	96.03.23 ~96.04.19	2,576	-		"
"	1.87%	96.03.09 ~96.08.06	5,165	-		"
抵押借款	2.85%	88.02.22 ~98.02.22	-	12,120	50,000	"
"	2.91%	88.06.15 ~98.04.15	-	15,750	56,000	"
"	2.85%	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			-	(18,050)		
合 計			\$ 11,239	\$ 135,890		

## 11. 股東權益

### (1) 股本

截至民國九十七年三月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,169,658，每股面額 10 元，分為 116,908,807 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 57,000 股，惟尚未辦妥法定登記程序尚有 57,000 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 116,668,807 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	97. 3. 31	96. 3. 31
發 行 股 票 溢 價	\$ 485,922	\$ 484,773
庫 藏 股 票 交 易	8	8
長 期 投 資	2,772	7,911
合 併 溢 價	225,655	225,655
合 計	\$ 714,357	\$ 718,347

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。

因本公司民國九十七年度第一季淨損，尚無員工紅利之估計，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列入民國九十八年度之損益。

本公司民國九十五年度盈餘分配已於民國九十六年六月十一日經股東會決議，相關配發情形如下：

	金 額
股東紅利 - 現金	\$ 139,480
員工紅利 - 現金	5,433
董 監 事 酬 勞	3,622
合 計	\$ 148,535

本公司民國九十六年度之盈餘分配已於民國九十七年三月二十日經董事會決議，相關配發情形如下：（股東會尚未決議，相關資訊可俟股東會會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之）。

	金 額
股東紅利 - 現金	\$ 93,527
員工紅利 - 現金	3,013
董 監 事 酬 勞	2,009
合 計	\$ 98,549

#### (4)庫藏股票

①九十七年三月三十一日情形如下：

買回原因	期初股數 (97.01.01)	本期增加	本期減少	期末股數 (97.03.31)
轉讓股份予員工	-	5,439	-	5,439

民國九十六年三月三十一日無此情事。

②證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，以民國九十七年三月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,690,880 股，買回股份金額最高限額為\$1,081,072，本公司民國九十七年度買回之庫藏股票股數為 378,000 股，金額為\$5,439，符合證券交易法之規定。

③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

截至民國九十七年三月三十一日止，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		每股認	
	核准日期	發行日期	單位數 (千單位)	認股權 存續期間	限制認股期間	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	13.20
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	16.20

(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	九十七年度第一季		九十六年度第一季	
	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	1,932	\$ 13.2	2,607	\$ 14.4
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(570)	-	(427)	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	1,362	\$ 13.2	2,180	\$ 14.4
期末可行使之認股選擇權	\$ 1,362		\$ 2,180	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$ 13.2		\$ 14.4	

2 民國九十五年八月二十二日

認 股 選 擇 權	九十七年度第一季		九十六年度第一季	
	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	16.2	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	\$ 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，民國九十七年度及九十六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：

	九十七年第一季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$ (19,124)	\$ (19,124)
每股盈餘(元)	\$ (0.16)	\$ (0.17)
擬制淨利	\$ (22,639)	\$ (22,639)
擬制每股盈餘(元)	\$ (0.18)	\$ (0.19)

九 十 六 年 第 一 季

	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

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，民國九十七年及九十六年第一季係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本均為\$3,515。

13. 主要類別之收入

	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
商 品 銷 貨 收 入	\$	329,886	\$	315,561
利 息 收 入		199		823

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 七 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	\$ 37,711	\$ 19,071	\$ 56,782
勞 健 保 費 用	2,806	1,266	4,072
退 休 金 費 用	1,727	779	2,506
其 他 用 人 費 用	3,669	1,211	4,880
合 計	\$ 45,913	\$ 22,327	\$ 68,240
折 舊 費 用	\$ 16,310	\$ 1,745	\$ 18,055
攤 銷 費 用	\$ 17	\$ 1,117	\$ 1,134

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

#### 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：

	97. 3. 31	96. 3. 31
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ 8,471	\$ 8,184
B. 遞延所得稅資產總額	43,946	37,173
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	13,186	24,665
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	(84,709)	(81,836)
b. 未實現投資損失	129,798	130,210
c. 未實現兌換（利益）損失	12,463	(1,983)
d. 折舊 - 資本化分年提列數	-	132
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	9,170	-
h. 未實現退休金	1,207	4,387
i. 未實現呆帳損失	10,424	-
j. 去料加工調整數	76	3,300

②遞延所得稅資產 - 流動	\$ 6,224	\$ 362
遞延所得稅負債 - 流動	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 6,224</u>	<u>\$ 362</u>
③遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 37,722	\$ 36,811
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	(13,186)	(24,665)
遞延所得稅負債 - 非流動	(8,471)	(8,184)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ 16,065</u>	<u>\$ 3,962</u>

④所得稅費用：

	九十七年第一季	九十六年第一季
當期所得稅費用	\$ 4,215	\$ 2,897
加：期初遞延所得稅資產	29,565	19,320
期末遞延所得稅負債	8,471	8,184
分離課稅	40	94
減：期末遞延所得稅資產	(30,760)	(12,508)
期初遞延所得稅負債	(8,262)	(8,262)
所得稅費用	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 9,725</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	研究發展	\$ 2,228	-	101 年度



(4)截至民國九十七年及九十六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：

	97. 3. 31	96. 3. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 79,751	\$ 44,171
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	\$ 213,804	\$ 324,024
預計(實際)稅額扣抵比率	34.22%	23.53%

#### 16.每股盈餘(虧損)

(1)本公司民國九十七年及九十六年三月三十一日止，尚有員工認股權憑證流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十七年及九十六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(虧損)：

	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ (15,855)	\$ (19,124)	\$ 43,766	\$ 34,041
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	(3,515)	(3,515)	(3,515)	(3,515)
計算稀釋每股盈餘(虧損)之本期淨利(損)	\$ (19,370)	\$ (22,639)	\$ 40,251	\$ 30,526
全年流通在外股數(股)	116,745,785	116,745,785	116,422,574	116,422,574
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	(498,354)	(498,354)	1,762,791	1,762,791
計算稀釋每股盈餘(虧損)之全年流通在外股數(股)	116,247,431	116,247,431	118,185,365	118,185,365
基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.14)	\$ (0.16)	\$ 0.38	\$ 0.29
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.17)	\$ (0.19)	\$ 0.34	\$ 0.25

## 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)	"
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	"
上架電子(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)	"
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	"

### 2.與關係人之重大交易事項

#### (1)進貨

本公司民國九十七年第一季及九十六年第一季向關係人購買原料金額明細如下：

關係人名稱	九十七年第一季		九十六年第一季	
	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	\$ 3,172	2.66	\$ 4,107	3.01
百納 ( BVI )	1,258	1.06	2,796	2.05
廣容科技(股)公司	1,106	0.93	418	0.31
富致科技(股)公司	2,027	1.70	1,659	1.22
森茂科技(股)公司	48	0.04	52	0.04
國興電工(股)公司	270	0.23	505	0.37
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	162	0.14	14,034	10.30
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1,608	1.35	2,267	1.66
E - P R E C O N N International (薩摩亞)	7,328	6.15	6,491	4.77
合計	\$ 16,979	14.26	\$ 32,329	23.73

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

本公司民國九十七年第一季及九十六年第一季售與關係人產品金額明細如下：

關係人名稱	九十七年第一季		九十六年第一季	
	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	\$ 7,178	2.19	\$ 14,459	4.64
E.C.E. (Singapore)	3,615	1.10	5,364	1.72
E.C.E. ( U S A )	4,207	1.28	3,910	1.26
博大科技(股)公司	251	0.08	119	0.04
上桀電子(股)公司	-	-	11	-
E.C.E. ( J a p a n )	-	-	121	0.04
百納塑膠(股)公司	-	-	63	0.02
國興電工(股)公司	1	-	-	-
Good Sky Electric (Malaysia) LTD.	-	-	10	-
合計	\$ 15,252	4.65	\$ 24,057	7.72

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	97. 3. 31		96. 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	\$ 12	0.04	\$ 109	0.31
上桀電子(股)公司	-	-	6	0.02
百納塑膠(股)公司	-	-	14	0.04
森茂科技(股)公司	23	0.08	32	0.09
合 計	\$ 35	0.12	\$ 161	0.46

② 應收帳款

關 係 人 名 稱	97. 3. 31		96. 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	\$ 6,496	2.51	\$ 16,904	6.04
E.C.E. (Singapore)	4,856	1.88	9,936	3.55
博大科技(股)公司	312	0.12	177	0.06
E.C.E. ( U S A )	-	-	5,263	1.88
E.C.E. ( J a p a n )	-	-	68	0.02
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 )	1,655	0.64	13,566	4.85
國興電工(股)公司	1	-	-	-
Good Sky Electric (Malaysia) LTD.	-	-	11	-
合 計	\$ 13,320	5.15	\$ 45,983	16.42
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	\$ 13,320		\$ 45,983	

③應付帳款

關 係 人 名 稱	97. 3. 31		96. 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	\$ 10,932	7.59	\$ 10,745	4.69
富致科技(股)公司	2,494	1.73	2,320	1.01
廣容科技(股)公司	1,161	0.81	342	0.15
百 納 ( B V I )	733	0.51	1,219	0.53
E . C . E . ( B V I )	-	-	929	0.41
森茂科技(股)公司	4,950	3.44	4,613	2.01
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	4,534	3.15	35,757	15.59
豐創投資有限公司(薩摩亞)	2,835	1.97	6,814	2.97
上 榮 電 子 ( 股 ) 公 司	-	-	1,568	0.69
國興電工(股)公司	493	0.34	851	0.37
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	-	-	13,249	5.78
合 計	\$ 28,132	19.54	\$ 78,407	34.20

(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	九十七年第一季		九十六年第一季	
		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	九十七年第一季	九十六年第一季
廣 容 科 技 ( 股 ) 公 司	\$ 21	\$ -
E.C.E. (BVI)	141	200
E-PROCONN International (薩摩亞)	296	275
豐創投資有限公司(薩摩亞)	188	882
合 計	\$ 646	\$ 1,357

①本公司透過廣容科技(股)公司收受訂單，依貨物金額 5% 支付其佣金。

②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。

③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。

④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	九十七年第一季	九十六年第一季
E . C . E . ( B V I )	\$ 3,223	\$ 2,751
廣 容 科 技 ( 股 ) 公 司	-	64
豐創投資有限公司(薩摩亞)	4,732	2,477
百納塑膠(股)公司	3,891	3,406
上桀電子(股)公司	-	1,494
森茂科技(股)公司	3,319	3,446
合 計	\$ 15,165	\$ 13,638

### (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，截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止之情形如下：

關 係 人 名 稱	97. 3. 31		96. 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	\$ -
國興電工(股)公司	3	-	-	-
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	183	-	-	-
E.C.E. (USA)	4,602	-	-	-
E.C.E. (BVI)	1,211	-	3	3,261
E.C.E. (Singapore)	-	-	41	-
Good Sky (BVI)	-	-	2,296	-
E.C.E. (Japan)	-	-	2,131	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	1,154	-	3,464	-
小 計	7,153	15,604	25,250	18,865
減：備抵呆帳	-	-	(1,974)	-
合 計	\$ 7,153	\$ 15,604	\$ 23,276	\$ 18,865

### (8)其他收入

①本公司於民國九十七年第一季及九十六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\$111 及\$202。

②本公司於民國九十七年第一季及九十六年第一季提供國興電工(股)公司諮詢服務發生顧問收入均為\$300。

③本公司於民國九十七年第一季及九十六年第一季提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入均為\$105。

④本公司與關係人 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，與各關係人所發生之諮詢服務收入分別如下：(帳列其他收入)

關係人名稱	九十七年第一季	九十六年第一季
E . C . E . ( B V I )	\$ 512	\$ 67
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	986	352
豐創投資有限公司(薩摩亞)	529	294
E-PROCONN International ( 薩 摩 亞 )	939	92
合 計	\$ 2,966	\$ 805

#### (9)財產交易

關係人名稱	項 目	九十七年度第一季		九十六年度第一季	
		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	\$ 550	\$ -	\$ 100	\$ -
豐創投資有限 公司(薩摩亞)	機器設備	-	-	(363)	31
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	97.3.31	96.3.31
固	定	資	產	
土	地	長短期借款	\$ 46,304	\$ 46,304
建	築	物	"	109,441
機	器	設	備	"
			90,965	69,004
合	計		\$ 242,871	\$ 224,749

## 七、重大承諾事項及或有事項

- (1)本公司截至民國九十七年三月三十一日及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分別為\$35,890 及\$53,940。
- (2)本公司於民國九十四年三月十八日董事會通過對巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之背書保證，截至民國九十七年三月三十一日及民國九十六年三月三十一日其金額均為美金 900 仟元。
- (3)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。截至民國九十七年及民國九十六年三月三十一日認列資產減損後之未攤銷餘額分別為 33,518 仟元及 35,550 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：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	\$ 23,031	100.00%	(註)
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,406,000	24,449	100.00%	"
"	廣容科技(股)公司	"	"	3,831,200	53,257	79.82%	"
"	E.C.E. (Singapore)	"	"	90,000	2,323	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	200,281	100.00%	"

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數單位數	帳面金額	比率	市價
"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	"	"	1,000,000	135,632	100.00%	"
"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	"	"	1,000	93,542	100.00%	"
"	E-PROCONN International (薩摩亞)	"	"	10,000	-	100.00%	"
"	國興電工(股)公司	"	"	34,000,000	312,448	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	-	"	508,214	5,082	5.08%	"
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	-	0.23%	"
"	台中市第二 信用合作社	-	"	100,000	100	-	"
"	普訊捌創業投資 (股)公司	-	"	3,000,000	30,000	2.00%	"
"	動能科技(股)公司	-	"	4,310,400	7,899	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%	"

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
"	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%	"
"	博大科技(股)公司	-	備供出售 金融資產 - 非流動	925,537	32,024	2.30%	32,024
"	東浦精密光電(股)公司	-	"	1,048,853	8,873	1.41%	8,873
開放型 受益憑證	摩根富林明JF台灣 債券基金	-	交易目的 金融資產	323,256.7	5,031	-	5,031
"	摩根富林明新 絲路基金	-	"	500,000	4,850	-	4,850
"	日盛全國抗暖化 基金	-	"	500,000	5,095	-	5,095
"	復華神盾基金	-	"	898,553.3	12,492	-	12,492
"	復華亞太成長基金	-	"	1,000,000	9,700	-	9,700
"	金鼎亞太地產基金	-	"	1,893,939.4	21,553	-	21,553
"	統一全球精選 組合基金	-	"	407,008.23	4,366	-	4,366

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%	\$24,449	\$ (2,424)	\$ (2,428)
"	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	16,671	16,671	5,500	100.00%	23,031	1,444	7,719
"	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%	53,257	(2,008)	(1,665)
"	E . C . E . (Singapore)	Singapore	各類電子產品買賣	1,744	1,744	90,000	45.00%	2,323	21,298	323
"	U . P . C . (Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25.00%	15,409	-	-
"	富致科技 (股)公司	台北縣	電 子 零 件 製 造	35,520	35,520	4,337,718	29.97%	52,273	-	-
"	豐創投資有限 公司(薩摩亞)	薩摩亞	控 股 公 司	224,414	224,414	7,000,000	100.00%	200,281	(2,229)	(2,193)
"	巨貿精密股公 司(薩摩亞)	薩摩亞	"	30,827	30,827	1,000,000	100.00%	135,632	(5,567)	(5,422)
"	巨貿國際股公 司(模里西斯)	模里西斯	"	85,000	85,000	100,000	100.00%	93,542	403	538
"	E-PROCONN Internatioal	薩摩亞	"	339	339	10,000	100.00%	-	(83)	(116)
"	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%	312,448	(27,175)	(26,976)
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%	23,080	(2,057)	(1,937)
豐創投資有限 公司(薩摩亞)	百容電子(蘇州) 有 限 公 司	蘇州市	各類電子產品、加工、製造、買賣	224,414	224,414	-	100.00%	207,144	(3,422)	(1,862)
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%	(8,097)	(12)	(12)
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%	-	(60)	(60)
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%	40,136	(6,770)	(6,770)
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%	93,786	403	538
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%	318,668	(28,415)	(28,422)
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	126,859	105,978	-	100.00%	94,099	(22,247)	(22,131)
"	GOODSKY (Malaysia)	馬來西亞	"	3,604	3,604	-	100.00%	2,320	(19)	(391)
"	GOODSKY (Polska)	波 蘭	"	988	988	-	50.00%	1,375	(400)	617

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	5,690	-	5,690	-
"	股 票	華中創業投資(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產	166,624	1,666	1.67%	註	-
"	"	普訊捌創業投資(股)公司	-	"	1,000,000	10,000	0.67%	"	-
"	"	碧茂科技(股)公司	-	"	554,250	7,433	2.09%	"	-
"	"	德陽生物科技創業投資(股)公司	-	"	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	4,190	-	4,190	-

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1,406千元)	(註一)	47,285 (美金1,406千元)	-	-	47,285 (美金1,406千元)	100%	(1,937) (註二)	23,080	無
百容電子(蘇州)有限公司	電子零組件	224,414 (美金7,000千元)	(註一)	224,414 (美金7,000千元)	-	-	224,414 (美金7,000千元)	100%	(1,862) (註二)	207,144	無
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	電子零組件 (註一)	43,852 (美金1,473千元)	(註一)	43,852 (美金1,473千元)	-	-	43,852 (美金1,473千元)	100%	(6,770) (註二)	40,136	無
北京天瑞高強科技發展有限公司	" (註一)	9,600 (美金300千元)	(註一)	2,880 (美金90千元)	-	-	2,880 (美金90千元)	30%	-	-	無
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	" (註一)	85,000 (美金2,500千元)	(註一)	85,000 (美金2,500千元)	-	-	85,000 (美金2,500千元)	100%	538 (註二)	93,786	無
國興繼電器(深圳)有限公司	各類電子產品買賣 (註四)	105,978 (美金3,225千元)	(註一)	105,978 (美金3,225千元)	-	-	105,978 (美金3,225千元)	100%	(22,131) (註二)	94,099	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 千元	美金 18,628 千元	美金 30,524 千元

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：

民國九十七年度及九十六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：無此事項。
- 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(8)。

### 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

	97. 3. 31		96. 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	\$ 153,620	\$ 153,620	\$ 205,194	\$ 205,194
交易目的金融資產	63,087	63,087	94,157	94,157
應收款項	296,043	296,043	338,538	338,538
備供出售金融資產 - 非流動	40,897	40,897	53,012	53,012
以成本衡量之金融 資產 - 非流動	146,107	146,107	196,471	196,471
採權益法之長期股 權投資	912,645	912,645	882,404	882,404
負 債：				
銀行借款	163,037	163,037	165,179	165,179
應付款項	163,359	163,359	254,904	254,904
長期股權投資貸項	8,556	8,556	5,792	5,792

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。