

股票代碼：2483

百容電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年前三季

(未經會計師查核或核閱)

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、合併資產負債表 | 1 |
| 二、合併損益表 | 2 |
| 三、合併現金流量表 | 3-4 |
| 四、合併財務報表附註 | |
| (一)重要會計政策之彙總說明 | 5-9 |
| (二)會計變動之理由及其影響 | 9 |
| (三)重要會計科目之說明 | 9-26 |
| (四)關係人交易 | 26-29 |
| (五)抵質押之資產 | 30 |
| (六)重大承諾事項及或有事項 | 30 |
| (七)重大之災害損失 | 30 |
| (八)重大之期後事項 | 30 |
| (九)合併相關事項 | 30-31 |
| (十)其 他 | 31 |
| (十一)附註揭露事項 | 31-37 |
| 1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 31-37 |
| 2.聯屬公司間已沖銷之重大交易事項 | 37 |
| (十二)營運部門資訊 | 37-41 |

百容電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

| | | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | | | | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | | 單位：新台幣仟元 | |
|------|--------------------|------------|--------------|-----------|--------------|------|------|---------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | 21XX | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 三.1 | \$ 429,081 | 16 | \$ 473,558 | 16 | 2100 | 銀行借款 | 三.8及五 | \$ 19,133 | 1 | \$ 33,207 | 1 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 三.2 | 139,884 | 5 | 188,124 | 6 | 2120 | 應付票據 | | 9,351 | - | 16,962 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 三.3 | 33,579 | 1 | 44,837 | 2 | 2140 | 應付帳款 | | 259,416 | 9 | 321,861 | 11 |
| 1130 | 應收票據－關係人淨額 | 四 | 51 | - | 61 | - | 2150 | 應付帳款－關係人 | 四 | 30,100 | 1 | 22,706 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 三.4 | 487,543 | 18 | 507,863 | 17 | 2160 | 應付所得稅 | | 24,753 | 1 | 10,926 | - |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額 | 四 | 4,390 | - | 3,481 | - | 2170 | 應付費用 | | 100,753 | 4 | 106,125 | 4 |
| 1210 | 存貨淨額 | 三.5 | 480,550 | 18 | 438,239 | 15 | 2228 | 其他應付款項 | | 17,838 | 1 | 16,618 | 1 |
| 1260 | 預付款項 | | 10,632 | - | 19,588 | 1 | 2272 | 一年內到期長期借款 | 三.9及五 | 3,720 | - | 4,960 | - |
| 1280 | 其他流動資產 | | 35,773 | 1 | 41,378 | 2 | 2280 | 其他流動負債 | | 12,240 | - | 14,734 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動 | | 4,102 | - | 17,530 | 1 | | 流動負債合計 | | 477,304 | 17 | 548,099 | 19 |
| 1291 | 受限制銀行存款 | 五 | 5,500 | - | 5,500 | - | 24XX | 長期負債 | | | | | |
| | 流動資產合計 | | 1,631,085 | 59 | 1,740,159 | 60 | 2420 | 長期借款 | 三.9及五 | - | - | 3,720 | - |
| 14XX | 基金及投資 | | | | | | | 長期負債合計 | | - | - | 3,720 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 三.6 | 66,136 | 2 | 64,295 | 2 | 28XX | 其他負債 | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產－非流動 | 三.2 | 36,550 | 1 | 52,963 | 2 | 2810 | 應計退休金負債 | | 4,020 | - | 3,735 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 三.2 | 111,195 | 4 | 128,350 | 4 | 2820 | 存入保證金 | | 66 | - | 66 | - |
| | 基金及投資合計 | | 213,881 | 7 | 245,608 | 8 | | 其他負債合計 | | 4,086 | - | 3,801 | - |
| 15XX | 固定資產 | 三.7及五 | | | | | | 負債總計 | | 481,390 | 17 | 555,620 | 19 |
| | 成 本 | | | | | | 3XXX | 股東權益 | | | | | |
| 1501 | 土 地 | | 91,440 | 3 | 91,440 | 3 | 31XX | 股 本 | | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | | 480,512 | 18 | 477,624 | 16 | 3110 | 普通股股本 | 三.10 | 1,164,118 | 42 | 1,172,598 | 40 |
| 1531 | 機器設備 | | 860,486 | 32 | 822,374 | 28 | 3140 | 預收股本 | | - | - | 3,700 | - |
| 1537 | 模具設備 | | 247,141 | 9 | 371,847 | 13 | | 股本合計 | | 1,164,118 | 42 | 1,176,298 | 40 |
| 1551 | 運輸設備 | | 7,426 | - | 8,663 | - | 32XX | 資本公積 | 三.10 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 39,718 | 1 | 49,427 | 2 | 3211 | 普通股股票溢價 | | 486,374 | 18 | 487,482 | 16 |
| 1681 | 其他設備 | | 68,920 | 2 | 71,670 | 2 | 3220 | 庫藏股票交易 | | - | - | 8 | - |
| | 成本合計 | | 1,795,643 | 65 | 1,893,045 | 64 | 3260 | 長期投資 | | 764 | - | 764 | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (987,813) | (35) | (1,056,447) | (36) | 3270 | 合併溢額 | | 225,655 | 8 | 225,655 | 8 |
| 1672 | 預付設備款 | | 20,314 | 1 | 25,657 | 1 | | 資本公積合計 | | 712,793 | 26 | 713,909 | 24 |
| | 固定資產淨額 | | 828,144 | 31 | 862,255 | 29 | 33XX | 保留盈餘 | | | | | |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 170,245 | 6 | 155,655 | 5 |
| 1710 | 商 標 權 | | 81 | - | 104 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | | 12,467 | - | 12,467 | - |
| 1720 | 專 利 權 | | 9,921 | - | 9,127 | - | 3350 | 未提撥保留盈餘 | | 172,325 | 7 | 282,996 | 10 |
| 1760 | 商 譽 | | 23,045 | 1 | 19,720 | 1 | | 保留盈餘合計 | | 355,037 | 13 | 451,118 | 15 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 247 | - | 269 | - | 34XX | 股東權益其他項目 | | | | | |
| 1782 | 土地使用權 | | 13,418 | - | 13,367 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 三.6 | 64,031 | 2 | 57,091 | 2 |
| | 無形資產合計 | | 46,712 | 1 | 42,587 | 1 | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | 三.6 | (938) | - | (832) | - |
| 18XX | 其他資產 | | | | | | 3451 | 備供出售金融資產未實現損益 | 三.2 | 21,766 | 1 | 30,544 | 1 |
| 1800 | 出租資產 | | 24,585 | 1 | 24,990 | 1 | 3480 | 庫藏股票 | 三.10 | (28,080) | (1) | (36,908) | (1) |
| 1820 | 存出保證金 | | 1,823 | - | 9,175 | - | | 股權權益其他項目合計 | | 56,779 | 2 | 49,895 | 2 |
| 1830 | 遞延費用 | | 10,739 | - | 11,040 | - | | 母公司股東權益合計 | | 2,288,727 | 83 | 2,391,220 | 81 |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動 | | 25,446 | 1 | 23,876 | 1 | 3610 | 少數股權 | | 12,298 | - | 12,850 | - |
| | 其他資產合計 | | 62,593 | 2 | 69,081 | 2 | | 股東權益總計 | | 2,301,025 | 83 | 2,404,070 | 81 |
| | 資 產 總 計 | | \$ 2,782,415 | 100 | \$ 2,959,690 | 100 | | 重大承諾事項及或有事項 | 六 | | | | |
| | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | | \$ 2,782,415 | 100 | \$ 2,959,690 | 100 |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日
 (未經會計師查核或核閱)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇〇年前三季 | | 單位：新台幣仟元 九十九年前三季 | |
|------|-------------|------|--------------|------|---------------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 1,578,638 | 101 | \$ 1,551,748 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (14,116) | (1) | (14,043) | (1) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (4,284) | - | (4,867) | - |
| 4100 | 銷貨淨額 | 四 | 1,560,238 | 100 | 1,532,838 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 | 四 | (1,319,466) | (85) | (1,208,377) | (78) |
| 5910 | 營業毛利 | | 240,772 | 15 | 324,461 | 22 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (79,147) | (5) | (79,117) | (5) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (94,356) | (6) | (94,552) | (6) |
| 6300 | 研究及發展費用 | | (52,477) | (3) | (44,557) | (3) |
| | 營業費用合計 | | (225,980) | (14) | (218,226) | (14) |
| 6900 | 營業淨利 | | 14,792 | 1 | 106,235 | 8 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 738 | - | 435 | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | 三.6 | 3,041 | - | - | - |
| 7122 | 股利收入 | 三.6 | 2,404 | - | 4,870 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | - | - | 85,223 | 5 |
| 7140 | 處分投資利益 | | 16,502 | 1 | 13,279 | 1 |
| 7160 | 兌換盈益淨額 | | 35,979 | 2 | - | - |
| 7210 | 租金收入 | | 1,080 | - | 965 | - |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 三.2 | 7,993 | 1 | 2,192 | - |
| 7480 | 其他收入 | | 16,277 | 1 | 11,249 | 1 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 84,014 | 5 | 118,213 | 7 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (125) | - | (1,042) | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | 三.6 | - | - | (977) | - |
| 7522 | 其他投資損失 | | (17,421) | (1) | (7,941) | (1) |
| 7540 | 處分固定資產損失 | | (3,336) | - | (363) | - |
| 7560 | 兌換損失淨額 | | - | - | (15,314) | (1) |
| 7880 | 其他損失 | | (2,802) | - | (2,724) | - |
| | 營業外費用及損失合計 | | (23,684) | (1) | (28,361) | (2) |
| 7900 | 本期稅前合併總淨利 | | 75,122 | 5 | 196,087 | 13 |
| 8110 | 所得稅費用 | | (40,547) | (3) | (13,573) | (1) |
| 9600 | 本期稅後合併總淨利 | | \$ 34,575 | 2 | \$ 182,514 | 12 |
| | 歸屬予 | | | | | |
| 9601 | 本期合併淨利 | | \$ 33,818 | 2 | \$ 181,430 | 12 |
| 9602 | 少數股權淨利 | | 757 | - | 1,084 | - |
| | | | \$ 34,575 | 2 | \$ 182,514 | 12 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 三.11 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 0.63 | | \$ 1.67 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.29 | | \$ 1.55 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 三.11 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 0.63 | | \$ 1.66 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.29 | | \$ 1.54 | |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董 事 長：廖本林

經 理 人：廖本林

會 計 主 管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日
 (未經會計師查核或核閱)

| 項 目 | 一〇〇年前三季 | 單位：新台幣仟元 九十九年前三季 |
|------------------------|---------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期合併淨利 | \$ 33,818 | \$ 181,430 |
| 調整項目 | | |
| 折 舊 | 97,111 | 61,365 |
| 出租資產提列折舊（帳列其他損失） | 304 | 386 |
| 各項攤提 | 5,294 | 8,033 |
| 依權益法認列之投資（利益）損失 | (3,041) | 977 |
| 處分固定資產利益 | - | (85,223) |
| 處分固定資產損失 | 3,336 | 363 |
| 報廢固定資產損失（帳列其他損失） | 12 | 137 |
| 處分以成本衡量之金融資產（帳列其他投資損失） | 17,421 | 7,941 |
| 處分投資利益 | (16,502) | (13,279) |
| 存貨盤（盈）損（帳列銷貨成本） | (26) | 18 |
| 存貨跌價損失（帳列銷貨成本加項） | 10,379 | 265 |
| 存貨報廢損失（帳列銷貨成本加項） | 4,692 | 6,646 |
| 股利收入（帳列長期投資減項） | 4,113 | 2,277 |
| 遞延所得稅費用 | 11,514 | 3,570 |
| 少數股權淨利 | 757 | 1,084 |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (16,337) | (87,812) |
| 應收票據淨額 | 12,424 | (11,180) |
| 應收票據－關係人淨額 | (9) | 86 |
| 應收帳款淨額 | (40,353) | (119,135) |
| 應收帳款－關係人淨額 | (602) | 552 |
| 存 貨 | (34,351) | (89,031) |
| 預付款項 | 6,882 | (10,218) |
| 其他流動資產 | (8,939) | (19,737) |
| 應付票據 | 3,284 | 12,085 |
| 應付帳款 | (28,851) | 70,825 |
| 應付帳款－關係人 | 2,876 | 1,407 |
| 應付所得稅 | 9,996 | (1,444) |
| 應付費用 | (21,481) | 31,865 |
| 其他應付款項 | (6,982) | 6,784 |
| 其他流動負債 | (8,077) | (5,513) |
| 應計退休金負債 | 3,663 | 2,689 |
| 營業活動之淨現金流入（出） | <u>42,325</u> | <u>(41,787)</u> |

接第4頁

（後附之附註係本財務報表之一部分）

董 事 長：廖 本 林

經 理 人：廖 本 林

會 計 主 管：蔡 菽 宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元
 九十九年前三季

| 項 目 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 承第3頁 | | |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 25,454 | 15,944 |
| 受限制資產減少(增加) | 1,000 | (2,900) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 392 | 1,817 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 889 | 2,075 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | - | (1,007) |
| 購買固定資產 | (60,621) | (68,468) |
| 處分固定資產價款 | 795 | 180,113 |
| 商標權增加 | - | (2,029) |
| 專利權增加 | (1,369) | (111) |
| 土地使用權增加 | (956) | - |
| 存出保證金減少(增加) | 6,440 | (6,196) |
| 遞延費用增加 | (5,753) | - |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>(33,729)</u> | <u>119,238</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 銀行借款減少 | (5,811) | (53,347) |
| 其他應付款項減少 | - | (182) |
| 長期借款減少 | (3,720) | (43,720) |
| 存入保證金減少 | - | (159) |
| 支付現金股利 | (94,372) | (58,594) |
| 支付少數股權現金股利 | (969) | - |
| 庫藏股票買回 | (9,514) | - |
| 員工認股權發行新股 | 2,088 | 5,914 |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(112,298)</u> | <u>(150,088)</u> |
| 本期現金及約當現金減少數 | (103,702) | (72,637) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 532,783 | 546,195 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 429,081</u> | <u>\$ 473,558</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | <u>\$ 184</u> | <u>\$ 1,020</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 23,643</u> | <u>\$ 21,104</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年或一營業週期內到期之長期借款 | <u>\$ 3,720</u> | <u>\$ 4,960</u> |

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(未經會計師查核或核閱)

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

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

本合併財務報表依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- 1.公司沿革及業務範圍。
- 2.所得稅相關資訊。
- 3.退休金相關資訊。
- 4.本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- 5.重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

本公司重要會計政策除新增部分說明如下，其餘與民國一〇〇年上半年度合併財務報表相同。

1.合併財務報表編製基礎

(1)列入本合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|--------|--------------|------|------------|-----------|
| | | | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
| 本公司 | 廣容科技(股)公司 | 電子買賣 | 79.82% | 79.82% |
| " | E.C.E. (USA) | 電子買賣 | 100.00% | 100.00% |
| " | E.C.E. (BVI) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|------------------------------|----------------------------------|--------|----------|---------|
| | | | 100.9.30 | 99.9.30 |
| " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| " | 巨貿精密(股)公司(模里西斯) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| " | E-ROCONN International(薩摩亞) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| " | 國興電工(股)公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 廣容科技(股)公司 | 廣容實業(香港)有限公司 | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 廣容電子(上海)有限公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| E.C.E. (BVI) | 百容電子(東莞)有限公司 | 電子買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 百容電子(蘇州)有限公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| " | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 電子製造買賣 | 2.82% | - |
| 巨貿精密(股)公司(模里西斯) | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |
| 國興電工(股)公司 | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 電子買賣 | 97.18% | 100.00% |
| Good Sky Electric (BVI) Ltd. | Good Sky Electric(Malaysia) Ltd. | 電子買賣 | 100.00% | 100.00% |
| Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 國興國興繼電器(深圳)有限公司 | 電子製造買賣 | 100.00% | 100.00% |

(2)未列入合併財務報表之子公司：不適用。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2. 合併財務報表編製原則

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對其具有控制能力之被投資公司均納入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷。

3. 會計估計

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

4. 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

子公司或子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

| 公司名稱 | 記帳單位 |
|-----------------------------------|-------|
| 廣容科技(股)公司 | 新台幣 |
| E.C.E. (USA) | 美元 |
| E.C.E. (BVI) | 新台幣 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 新台幣 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 新台幣 |
| 巨貿精密(股)公司(模里西斯) | 美元 |
| E-ROCONN International(薩摩亞) | 美元 |
| 國興電工(股)公司 | 新台幣 |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 港幣 |
| 廣容電子(上海)有限公司 | 人民幣 |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 人民幣 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 人民幣 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 人民幣 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 人民幣 |
| 國興國興繼電器(深圳)有限公司 | 人民幣 |
| Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 新台幣 |
| Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. | 馬來西亞幣 |

編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數，列於股東權益調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制，成本之入帳基礎為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，自民國九十八年一月一日起，固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至在製品及製成品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎，成本之計算採用加權平均法。

存貨係依成本與淨變現價值孰低衡量，至於淨變現價值之取決，原料及物料係指重置成本，在製品及製成品則指在資產負債表日之正常營業下所估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨之成本係採同一類別與淨變現價值比較，當淨變現價值低於成本時，則將成本沖減至淨變現價值，並認列為當期銷貨成本。但於後續期間時，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，則在原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

6. 營運部門

本公司自民國一〇〇年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依新公報之規定，本公司依主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。相較於被取代之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊」要求企業依風險及報酬之方式辨認兩組部門(產業別及地區別)，本公司於適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」後依其規定所應報導之部門並未因適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定而產生變動。

二、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定，本公司係以主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之揭露方式產生改變，對損益並無影響，本公司亦配合重編民國九十九年前三季之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|------|------------|------------|
| 現金 | \$ 21,339 | \$ 20,476 |
| 零用金 | 158 | 158 |
| 銀行存款 | 407,584 | 452,924 |
| | \$ 429,081 | \$ 473,558 |

2. 金融商品

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|----------|------------|------------|
| 交易目的金融資產 | \$ 139,884 | \$ 188,124 |

本公司分類為交易目的金融資產明細如下：

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|-----------|------------|------------|
| 交易目的金融資產： | | |
| 基金受益憑證 | \$ 139,884 | \$ 188,124 |

本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季，因交易目的金融資產所產生之淨利益分別為 7,993 仟元及 2,192 仟元。

(2) 備供出售金融資產

| | 100. 9. 30 | |
|---------------------|------------|-------|
| | 金 額 | 持股比例 |
| 非 流 動： | | |
| 上市（櫃）公司股票—博大科技(股)公司 | \$ 36,550 | 1.52% |
| | \$ 52,963 | 2.31% |

本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為 21,766 仟元及 30,544 仟元。

99.9.30

| | 金額 | 持股比例 |
|-------------|-------------------|--------|
| 旭宏昇投資(股)公司 | - | 0.24% |
| 新虹科技(股)公司 | - | 0.23% |
| 台中市第二信用合作社 | 100 | - |
| 亞鉅電子(股)公司 | - | 0.95% |
| 晶英光電科技(股)公司 | - | 3.70% |
| 富吉特半導體(股)公司 | 4,270 | 1.35% |
| 得群科技(股)公司 | 4,070 | 5.09% |
| 群茂科技(股)公司 | 203 | 0.05% |
| 麗太科技(股)公司 | 3,000 | 10.00% |
| 碧茂科技(股)公司 | 7,434 | 1.94% |
| 德陽創業投資(股)公司 | 1,748 | 0.74% |
| | <u>\$ 128,350</u> | |

- (a)華陽中小企業開發(股)公司於民國一〇〇年五月十日經股東會決議，辦理減資彌補虧損，本公司消除 1,743 仟股，帳列其他損失 17,421 仟元。
- (b)森茂科技(股)公司於民國一〇〇年六月十七日經股東常會決議，發放股東股利 330 仟股。
- (c)華中創業投資(股)公司分別於民國一〇〇年六月二日及九十九年五月二十日經股東常會決議，辦理減資退回股款，本公司消除股份及退回之股款分別為 89 仟股及 889 仟元與 152 仟股及 1,525 仟元。
- (d)台中市信用合作社已於民國一〇〇年五月全部出售持股。
- (e)亞鉅電子(股)公司於民國一〇〇年二月已完結清算程序，本公司分配清算所得 22 仟元，帳列其他收入。
- (f)晶英光電科技(股)公司於民國九十九年十一月三十日經股東會決議，辦理減資彌補虧損，本公司消除之股份為 143 仟股。
- (g)動能科技(股)公司於民國九十九年五月十日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損，本公司消除股份 789.9 仟股，帳列其他投資損失 7,899 仟元，消除後本公司目前已無持股。

(h)鴻華電子(股)公司已於九十九年四月全部出售持股。

(i)旭宏昇投資(股)公司於民國九十八年六月二十九日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為 799 仟股，並已於民國九十八年九月辦理解散，該解散已於民國九十九年十一月完成結算程序。

(j)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。

3. 應收票據淨額

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|--------|------------|-----------|
| 應收票據 | \$ 33,698 | \$ 44,956 |
| 減：備抵呆帳 | (119) | (119) |
| 應收票據淨額 | \$ 33,579 | \$ 44,837 |

民國一〇〇年及九十九年九月三十日應收票據中並無提供銀行借款之擔保。

4. 應收帳款淨額

| | 100. 9. 30 | 98. 9. 30 |
|--------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$ 507,130 | \$ 526,681 |
| 減：備抵呆帳 | (19,587) | (18,818) |
| 應收帳款淨額 | \$ 487,543 | \$ 507,863 |

5. 存 貨

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|---------------|------------|------------|
| 原 料 | \$ 150,590 | \$ 151,530 |
| 在 製 品 | 89,584 | 84,201 |
| 製 成 品 | 85,115 | 79,314 |
| 半 成 品 | 167,946 | 117,235 |
| 商品存貨 | 15,613 | 15,730 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (28,298) | (9,771) |
| 淨 額 | \$ 480,550 | \$ 438,239 |

民國一〇〇年及九十九年前三季將成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為 10,379 仟元及 265 仟元。

本公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日對上述存貨未提供銀行貸款質押。

6.採權益法之長期股權投資

(1)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司採權益法之長期股權投資及相關投資損益明細如下：

100. 9. 30

| 被投資公司 | 持有股數 | 持有比例 | 帳列餘額 | 當期認列投資(損)益 |
|--------------------|-------------|--------|-----------|------------|
| U.P.C. (Singapore) | 333,334 股 | 25% | \$ 5,098 | \$ (173) |
| 富致科技(股)公司 | 5,260,566 股 | 29.80% | 61,038 | 3,214 |
| | | | \$ 66,136 | \$ 3,041 |

99. 9. 30

| 被投資公司 | 持有股數 | 持有比例 | 帳列餘額 | 當期認列投資(損)益 |
|--------------------|-------------|--------|-----------|------------|
| U.P.C. (Singapore) | 333,334 股 | 25% | \$ 6,529 | \$ (3,991) |
| 富致科技(股)公司 | 4,782,333 股 | 29.88% | 57,766 | 3,014 |
| | | | \$ 64,295 | \$ (977) |

(a)上列採權益法之長期股權投資均為未上市(櫃)公司。

(b)本公司依財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，於編製第一季及第三季財務報表時，對持有被投資公司股權達百分之二十以上至百分之五十者，選擇不依權益法處理。

(2)本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季取得被投資公司發放之現金及股票股利明細如下：

| | 一〇〇年度前三季 | | 九十九年度前三季 | |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 現金股利 | 股票股利 | 現金股利 | 股票股利 |
| 富致科技(股)公司 (帳列長投之減項) | \$ 4,113 | \$ 4,782 | \$ 2,277 | \$ 2,277 |
| 博大科技(股)公司 | 1,419 | 1,502 | 2,042 | 1,532 |
| 碧茂科技(股)公司 | 166 | - | - | - |
| 鈺鎧科技(股)公司 | - | - | 1,798 | - |
| 群茂科技(股)公司 | - | - | 9 | - |
| 得群科技(股)公司 | 814 | - | 1,018 | - |
| 台中市第二信用合作社 | 5 | - | 3 | - |
| 森茂科技(股)公司 | - | 3,297 | - | - |
| | <u>\$ 6,517</u> | <u>\$ 9,581</u> | <u>\$ 7,147</u> | <u>\$ 3,809</u> |

(3)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 | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| E.C.E. (USA) | \$ (1,717) | \$ (1,409) |
| U.P.C. (Singapore) | 112 | 1,109 |
| E.C.E. (BVI) | 5,819 | 5,702 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 29,798 | 23,491 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 8,565 | 8,150 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 13,869 | 11,684 |
| E-PROCONN International (薩摩亞) | 2,358 | 1,508 |
| 國興電工(股)公司 | 5,548 | 6,817 |
| 廣容科技(股)公司 | (226) | (44) |
| 富致科技(股)公司 | (95) | 83 |
| | <u>\$ 64,031</u> | <u>\$ 57,091</u> |

(4)本公司民國一〇〇年及九十九年前三季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 177 仟元及 195 仟元。

(5)本公司民國一〇〇年及九十九年前三季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 761 仟元及 637 仟元。

7. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

| 項 目 | 100. 9. 30 | | | 99. 9. 30 |
|-------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 91,440 | \$ - | \$ 91,440 | \$ 91,440 |
| 房屋及建築 | 480,512 | (143,066) | 337,446 | 349,047 |
| 機器設備 | 860,486 | (602,164) | 258,322 | 288,394 |
| 模具設備 | 247,141 | (150,160) | 96,981 | 78,778 |
| 運輸設備 | 7,426 | (5,552) | 1,874 | 1,465 |
| 辦公設備 | 39,718 | (35,411) | 4,307 | 4,954 |
| 其他設備 | 68,920 | (51,460) | 17,460 | 22,520 |
| 預付設備款 | 20,314 | - | 20,314 | 25,657 |
| | <u>\$1,815,957</u> | <u>\$ (987,813)</u> | <u>\$ 828,144</u> | <u>\$ 862,255</u> |

(2)本公司部分固定資產業已提供予金融機構作為長期借款之擔保品，請參閱附註五。

(3)預付設備款於民國一〇〇年及九十九年前三季利息資本化金額皆為 0 元。

(4)與關係人交易事項，請參閱附註四說明。

8.短期借款

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|---------|------------|-------------|
| 銀行週轉性借款 | \$ 10,492 | \$ 6,008 |
| L/C購料借款 | 8,641 | 27,199 |
| 合 計 | \$ 19,133 | \$ 33,207 |
| 借款利率區間 | 1.2350% | 1.14%~1.30% |

9.長期借款

| 金融機構 | 借款性質 | 還款說明 | 100. 9. 30 |
|-------------------|------|---|------------|
| 兆豐國際商業銀行 | 擔保借款 | 自 96/05/17 起，每三個月一期，每期償還 1,240 仟元，共 21 期。 | \$ 3,720 |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 | | | (3,720) |
| | | | \$ - |
| 借款利率區間 | | | 1.97% |

| 金融機構 | 借款性質 | 還款說明 | 99. 9. 30 |
|-------------------|------|---|-----------|
| 兆豐國際商業銀行 | 擔保借款 | 自 96/05/17 起，每三個月一期，每期償還 1,240 仟元，共 21 期。 | \$ 8,680 |
| 台灣工業銀行 | 信用借款 | 自 97/08/29 起，每半年一期，每期償還 20,000 仟元，共 5 期。 | - |
| | | | 8,680 |
| 減：一年或一營業週期內到期長期負債 | | | (4,960) |
| | | | \$ 3,720 |
| 借款利率區間 | | | 1.69% |

本公司提供資產作為借款擔保之明細請參閱附註五。

10.股東權益

(1)股本

本公司截至民國一〇〇年九月三十日止，額定股本為 1,340,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 16,000 仟元），實收資本額及登記資本額皆

為 1,164,118 仟元，每股面額 10 元，分為 116,411,807 股，其中本公司員工認股權本年度已執行認購並轉換為普通股計 398,000 股。

本公司截至民國九十九年九月三十日止，額定股本為 1,340,000 仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為 49,560 仟元），實收資本額及登記資本額皆為 1,172,598 仟元，每股面額 10 元，分為 117,259,807 股，其中本公司員工認股權本年度已執行認購並轉換為普通股計 294,000 股，另有 370,000 股已執行認購惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本 3,700 仟元。

(2) 資本公積

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

民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資本公積明細如下：

| 項 目 | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|--------|------------|------------|
| 發行股票溢價 | \$ 486,374 | \$ 487,482 |
| 庫藏股交易 | - | 8 |
| 長期投資 | 764 | 764 |
| 合併溢價 | 225,655 | 225,655 |

(3) 員工認股權

截至民國一〇〇年九月三十日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

| 種 類 | 證 期 會 授 權 日 期 | 發 行 日 期 | 發 行 單 位 數 (仟 股) | 認 股 權 存 續 期 間 | 限 制 認 股 期 間 | 每 股 認 購 價 格 (元) |
|-----------------------------|------------------|----------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 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 | \$ 13.8 |

(a)本公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之員工認股權變動如下：

A.民國九十三年十一月五日：

| 員工認股權 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|---------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | - | \$ - | 725 | \$ 11.6 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | - | - | (44) | - |
| 本期執行 | - | - | (358) | - |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | - | - | 323 | - |
| 期末仍可行使 | - | - | 323 | - |

民國一〇〇年及九十九年前三季執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為 0 元及 11.6 元。

B.民國九十五年八月二十八日：

| 員工認股權 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|---------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) | 單位(仟) | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 1,043 | \$ 13.8 | 1,240 | \$ 14.6 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | - | - | (80) | - |
| 本期執行 | (143) | 13.8 | (117) | - |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | 900 | - | 1,043 | - |
| 期末仍可行使 | 900 | - | 1,043 | - |

民國一〇〇年及九十九年前三季執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為 13.8 元及 14.6 元。

(b)截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，流通在外之員工認股權相關明細如下：

| 核准發行日期 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|----------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 行使價格之範圍(元) | 加權平均剩餘期限(年) | 行使價格之範圍(元) | 加權平均剩餘期限(年) |
| 93.11.05 | \$ - | - | \$ 11.6 | 0.10 |
| 95.08.28 | 13.8 | 0.91 | 14.6 | 1.91 |

民國一〇〇年及九十九年前三季認列之酬勞成本皆為 0 元。

(c)若本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，將給與日於民國一〇〇年九月三十日（含）以前之員工認股權以公平價值法認列，民國一〇〇年及九十九年前三季之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|--------|---------|-----------|------------|
| | | | |
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 33,818 | \$ 181,430 |
| | 擬制淨利 | 33,818 | 181,430 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之淨利 | 0.29 | 1.55 |
| | 擬制淨利 | 0.29 | 1.55 |
| 稀釋每股盈餘 | 報表認列之淨利 | 0.29 | 1.54 |
| | 擬制淨利 | 0.29 | 1.54 |

(4)庫藏股票

(a)本公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之庫藏股票變動如下：

| 一〇〇年九月三十日 | | | | |
|-----------|---------------------|-----------|-------------|----------------------|
| 收回原因 | 期初股數 (100. 1. 1) | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 (100. 9. 30) |
| 轉讓股份予員工 | 3,251,000 股 | 783,000 股 | 1,616,000 股 | 2,418,000 股 |

| 九十九年九月三十日 | | | | |
|-----------|--------------------|------|------|---------------------|
| 收回原因 | 期初股數 (99. 1. 1) | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 (99. 9. 30) |
| 轉讓股份予員工 | 3,251,000 股 | - | - | 3,251,000 股 |

(b)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，以民國一〇〇年九月三十日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,641,180 股，買回股份金額最高限額為 1,067,066 仟元，本公司截至民國一〇〇年一月一日買回庫藏股票股數為 3,251,000 股，金額為 36,908 仟元，其中 378,000 股及 1,238,000 股因已逾三年而未轉讓，視為公司未發行股份，於民國一〇〇年六月十三日及八月三十日經董事會決議註銷股份，並於民國一〇〇年六月三十日及九月三十日辦妥變更登記，本公司於民國一〇〇年八月三十日經決議買回庫藏股票股數為 2,000,000 股，截至民國一〇〇年九月三十日止，已買回 783,000 股，庫藏股票股數為 2,418,000 股，金額為 28,080 仟元。以民國九十九年九月三十日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,722,481 股，買回股份金額最高限額為 1,151,796 仟元，本公司截至民國九十九年九月三十日買回庫藏股票股數為 3,251,000 股，金額為 36,908 仟元，符合證券交易法之規定。

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

(5)法定盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

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

本公司以截至民國一〇〇年前三季之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍，員工紅利分配成數不得低於百分之一，董監酬勞分配成數為百分之二，估計員工紅利計 913 仟元，董監酬勞計 609 仟元，惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列入民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度之盈餘分配已於民國一〇〇年六月十日經股東常會決議，其原董事會通過與股東會配發情形相同，分配案如下：

| | 九十九年度 |
|---------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 14,590 |
| 股東紅利—現金 | 94,372 |
| | \$ 108,962 |

本公司以截至民國九十九年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍，員工紅利分配成數不得低於百分之一，董監酬勞分配成數為百分之二，估計員工紅利計 2,736 仟元，董監酬勞計 2,736 仟元，已於民國一〇〇年六月十日之股東常會通過在案，其原董事會通過與股東會配發情形相同。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

11. 每股盈餘

| | 一〇〇年前三季 | | | | |
|---------------|-----------|-----------|----------------|---------|---------|
| | 金 額 | | 加權平均流通 在外股數 | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | \$ 75,122 | \$ 34,575 | 117,560,477 | \$ 0.64 | \$ 0.29 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 歸屬於母公司股東之本期純益 | 74,365 | 33,818 | 117,560,477 | 0.63 | 0.29 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | - | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 歸屬於母公司股東之本期純益 | \$ 74,365 | \$ 33,818 | 117,560,477 | \$ 0.63 | \$ 0.29 |
| 加潛在普通股之影響 | | | | | |

| | 九十九年前三季 | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|----------------|---------|---------|
| | 金額 | | 加權平均流通 在外股數 | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 本期淨利 | \$196,087 | \$182,514 | 117,148,847 | \$ 1.67 | \$ 1.55 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 歸屬於母公司股東之本期純益 | 195,003 | 181,430 | 117,148,847 | 1.66 | 1.55 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | - | - | 1,082,473 | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 歸屬於母公司股東之本期純益 加潛在普通股之影響 | \$195,003 | \$181,430 | 118,231,320 | \$ 1.66 | \$ 1.54 |

12. 衍生性金融商品之相關資訊

(1) 公平價值之資訊

| 金融商品 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產： | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ 139,884 | \$ 139,884 | \$ 188,124 | \$ 188,124 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 36,550 | 36,550 | 52,963 | 52,963 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 111,195 | 111,195 | 128,350 | 128,350 |
| 負 債： | | | | |
| 長期借款 | - | - | 3,720 | 3,720 |

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(b) 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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

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

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

| | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 | 公開報價 決定之金額 | 評價方式 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 429,081 | \$ - | \$ 473,558 | \$ - |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產 | 139,884 | 139,884 | 188,124 | 188,124 |
| 備供出售金融資產 | 36,550 | 36,550 | 52,963 | 52,963 |
| 以成本衡量之金融資產 | 111,195 | - | 128,350 | - |
| 應收票據及帳款 (含關係人款) | - | 525,563 | - | 556,242 |
| 受限制資產 | - | 5,500 | - | 5,500 |
| 存出保證金 | - | 1,823 | - | 9,175 |
| 金融負債： | | | | |
| 短期借款 | - | 19,133 | - | 33,207 |
| 應付票據及帳款 (含關係人款) | - | 298,867 | - | 361,529 |
| 其他應付款項 (含關係人款) | - | 17,838 | - | 16,618 |
| 一年或一營業週期內到 期長期借款 | - | 3,720 | - | 4,960 |
| 長期借款 | - | - | - | 3,720 |
| 存入保證金 | - | 66 | - | 66 |

(4)財務風險資訊

(a)市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，如主要之銷貨係以美元及歐元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變，因此承受外匯風險。

本公司依會計研究發展基金會民國一〇〇年二月十八日發布之(100)基秘字 046 號函規定，應揭露具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊（包括幣別、外幣金額及即期匯率）如下：

| | 100. 9. 30 | | | 99. 9. 30 | | |
|----------------|------------|--------|------------|-----------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融資產： | | | | | | |
| 銀行存款 | | | | | | |
| 美元 | \$ 4,924 | 30.43 | \$ 149,843 | \$ 8,505 | 31.21 | \$ 265,452 |
| 歐元 | 1,223 | 41.03 | 50,187 | 85 | 42.38 | 3,590 |
| 公平價變動列入損益之金融資產 | | | | | | |
| 美元 | 3,147 | 30.43 | 95,752 | 3,013 | 31.21 | 94,035 |
| 應收帳款 | | | | | | |
| 美元 | 6,464 | 30.43 | 196,714 | 5,456 | 31.21 | 170,285 |
| 應收帳款－關係人 | | | | | | |
| 美元 | 1,012 | 30.43 | 30,800 | 541 | 31.21 | 16,876 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 短期借款 | | | | | | |
| 日幣 | 47,893 | 0.3995 | 19,133 | 88,036 | 0.3772 | 33,207 |
| 應付帳款－關係人 | | | | | | |
| 美元 | 350 | 30.53 | 10,678 | 668 | 31.31 | 20,922 |

(b)信用風險

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

(c)流動性風險

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

本公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(d)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 229 仟元。

(5)風險控制及避險策略

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

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

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|--------------------|---------------------------|
| U.P.C. (Singapore) | 採權益法評價之被投資公司 |
| 富致科技(股)公司 | 〃 |
| 百納塑膠(股)公司 | 本公司執行長為該公司董事長 |
| 百納(BVI) | 〃 |
| 博大科技(股)公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係 |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|---------------|
| 森茂科技(股)公司 | " |
| 廖月香 | 子公司董事長二親等以內親屬 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季對關係人之銷售如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 營收淨額% | 金 額 | 佔本公司 營收淨額% |
| U.P.C. (Singapore) | \$ 7,011 | 1 | \$ 5,748 | - |
| 博大科技(股)公司 | 1,257 | - | 1,326 | - |
| 百納塑膠(股)公司 | 88 | - | 105 | - |
| 森茂科技(股)公司 | 43 | - | - | - |
| | <u>\$ 8,399</u> | <u>1</u> | <u>\$ 7,179</u> | <u>-</u> |

上開銷貨售價均按一般價格處理。

(2) 進 貨

本公司民國一〇〇年及九十九年前三季向關係人購買原料金額明細如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額% |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 19,136 | 1 | \$ 15,163 | 1 |
| 富致科技(股)公司 | 4,732 | - | 5,419 | - |
| 百納(BVI) | 1,615 | - | 4,310 | - |
| 森茂科技(股)公司 | - | - | 131 | - |
| 博大科技(股)公司 | - | - | 1 | - |
| | <u>\$ 25,483</u> | <u>1</u> | <u>\$ 25,024</u> | <u>1</u> |

本公司向上開公司進貨係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較，貨款如以美金報價之交易均開具 45 天期票支付(新台幣)，如以新台幣報價之交易，開具 90 天期票支付，一般客戶則均為三個月內付款。

(3)應收票據

| 關係人名稱 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 金額 | 佔期末應收票據淨額% | 金額 | 佔期末應收票據淨額% |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 51 | - | \$ 61 | - |

(4)應收帳款

| 關係人名稱 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|--------------------|------------|---|-----------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| U.P.C. (Singapore) | \$ 3,712 | 1 | \$ 2,811 | 1 |
| 博大科技(股)公司 | 620 | - | 650 | - |
| 百納塑膠(股)公司 | 35 | - | 20 | - |
| 森茂科技(股)公司 | 23 | - | - | - |
| | \$ 4,390 | 1 | \$ 3,481 | 1 |

(5)應付帳款

| 關係人名稱 | 100. 9. 30 | | 99. 9. 30 | |
|-----------|------------|----|-----------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 14,131 | 5 | \$ 12,292 | 4 |
| 森茂科技(股)公司 | 13,097 | 4 | 7,420 | 2 |
| 富致科技(股)公司 | 2,872 | 1 | 2,915 | 1 |
| 百納(BVI) | - | - | 70 | - |
| 博大科技(股)公司 | - | - | 9 | - |
| | \$ 30,100 | 10 | \$ 22,706 | 7 |

(6)財產交易

本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材，金額分別為 1,342 仟元及 1,560 仟元。

(7)加工費

本公司支付加工費予關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|-----------|-----------|-----------|
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 10,728 | \$ 10,656 |
| 森茂科技(股)公司 | 22,171 | 16,031 |
| | \$ 32,899 | \$ 26,687 |

(8)財產出(承)租

(a)本公司資產出租與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 出租資產標的 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|-----------|----------------------|---------|-------|---------|-------|
| | | 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 | \$ 699 | \$ 30 | \$ 585 | \$ 30 |

(b)子公司廣容科技(股)公司向關係人承租資產之情形如下：

| 關係人名稱 | 出租資產標的 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|-------|-----------------|---------|------|---------|------|
| | | 租金支出 | 押 金 | 租金支出 | 押 金 |
| 廖月香 | 台中市大恩街 10 號 1 樓 | \$ 27 | \$ - | \$ 27 | \$ - |

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

(9)其他收入

本公司於民國一〇〇年及九十九年前三季提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入金額均為 315 仟元。

五、抵質押之資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日已提供下列資產予銀行作為借款之擔保品：

| <u>抵質押資產</u> | <u>抵質押擔保標的</u> | <u>100. 9. 30</u> | <u>99. 9. 30</u> |
|--------------|----------------|-------------------|------------------|
| 機器設備 | 長期借款 | \$ 24,060 | \$ 31,253 |
| 定存單 | 行政救濟訴訟 | 5,500 | 5,500 |
| | | <u>\$ 29,560</u> | <u>\$ 36,753</u> |

六、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用金額分別為10,774仟元(JPY26,970仟元)及3,550仟元(JPY9,512仟元)。
- 2.本公司民國一〇〇年及九十九年前三季，為融資而開立保證票據金額分別為3,720元及8,860仟元。
- 3.本公司民國九十八年度營利事業所得稅結算申報，業經國稅局核定在案。其中投資國外事業之子公司股利匯回，適用營運總部租稅獎勵之免稅收入106,086仟元，經國稅局核定不予認列，本公司認為存有諸多不合理之處，依稅捐稽徵法之規定提請復查，該事項產生之所得稅費用本公司已估列入帳。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、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。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、其 他

民國九十九年前三季財務報表中若干項目為配合民國一〇〇年前三季財務報表之表達，已予適當重分類，此項重分類並不影響財務報表之允當表達。

十一、附註揭露事項

1. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

(1) 民國一〇〇年九月三十日情形如下：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|-----------|----------------------------------|-------------------------|--------|-----------|------|-----------------------|----|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 0 | 百容電子(股)公司 | E.C.E.(USA) | 1 | 銷貨收入 | \$ 18,292 | 註四 | 1.17% | 註七 |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 15,588 | " | 1.00% | " |
| 0 | " | U.P.C.(Singapore) | 1 | " | 7,011 | " | 0.45% | " |
| 0 | " | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 1 | " | 2,746 | " | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 進貨 | 50,716 | 註三 | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 10,032 | " | - | " |
| 0 | " | 富致科技(股)公司 | 1 | " | 4,732 | " | - | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | " | 4,214 | " | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 4,190 | " | - | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(摩薩亞) | 1 | " | 1,490 | " | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 應收票據 | 42 | - | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 應收帳款 | 16,050 | - | 0.58% | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 6,150 | - | 0.22% | " |
| 0 | " | E.C.E.(USA) | 1 | " | 4,128 | - | 0.15% | " |
| 0 | " | U.P.C.(Singapore) | 1 | " | 3,712 | - | 0.13% | " |
| 0 | " | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 1 | " | 2,746 | - | 0.10% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 應付帳款 | 9,317 | - | 0.33% | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 4,697 | - | 0.17% | " |
| 0 | " | 富致科技(股)公司 | 1 | " | 2,872 | - | 0.10% | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 1,513 | - | 0.05% | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 465 | - | 0.02% | " |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------|---------|-----------------|-----------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 其他應收款 | 4,176 | - | 0.15% | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 2,540 | - | 0.09% | " |
| 0 | " | E.C.E.(USA) | 1 | " | 1,704 | - | 0.06% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 加工費 | 36,585 | - | - | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | " | 137 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 租金收入 | 192 | - | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 43 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 佣金收入 | 106 | - | - | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | 其他收入 | 46 | - | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | " | 6,559 | - | - | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 1,535 | - | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 900 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 297 | - | - | " |
| 1 | 廣容科技(股)公司 | 廣容電子(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,296 | 135 天期票 (註三) | 0.08% | " |
| 1 | " | " | 1 | 應收帳款 | 5,900 | - | 0.21% | " |
| 1 | " | " | 1 | 其他收入 | 29 | - | - | " |
| 1 | " | 廣容電子(香港)有限公司 | 1 | 其他應收帳款 | 359 | - | 0.01% | " |
| 1 | " | E.C.E.(USA) | 3 | 銷貨收入 | 10,364 | 120 天期票 (註三) | 0.66% | " |
| 1 | " | " | 3 | 應收帳款 | 1,978 | - | 0.07% | " |
| 1 | " | " | 3 | 其他收入 | 80 | - | - | " |
| 1 | " | 國興電工(股)公司 | 3 | 應付帳款 | 13 | - | - | " |
| 1 | " | " | 3 | 進貨 | 12 | 90 天票 (註三) | - | " |
| 2 | 國興電工(股)公司 | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 4,718 | 註五 | 0.30% | " |
| 2 | " | " | 1 | 進貨 | 62,978 | " | - | " |
| 2 | " | " | 1 | 應付帳款 | 22,294 | - | 0.80% | " |
| 2 | " | " | 1 | 其他收入 | 4,012 | - | - | " |
| 3 | Good Sky Electric(BVI) Ltd. | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 4,905 | 註六 | 0.31% | " |
| 3 | " | " | 1 | 進貨 | 220,882 | " | - | " |
| 3 | " | " | 1 | 其他應收款 | 65,098 | - | 2.34% | " |
| 3 | " | Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 30,580 | 註六 | 1.96% | " |
| 3 | " | " | 1 | 應收帳款 | 14,918 | - | 0.54% | " |
| 3 | " | " | 1 | 其他收入 | 32 | " | - | " |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|--------|--------|------|-----------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 3 | " | E.C.E.(USA) | 3 | 銷貨收入 | 2,831 | 註六 | 0.18% | " |
| 3 | " | " | 3 | 應收帳款 | 438 | - | 0.02% | " |
| 3 | " | 百容電子(蘇州)有限公司 | 3 | 進貨 | 17,051 | 註六 | - | " |
| 3 | " | " | 3 | 應付帳款 | 2,708 | - | 0.10% | " |
| 4 | 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 百容電子(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 24,560 | 註五 | 1.57% | " |
| 4 | " | " | 1 | 進貨 | 57,635 | 註三 | - | " |
| 4 | " | " | 1 | 應收帳款 | 3,686 | - | 0.13% | " |
| 4 | " | " | 1 | 應付帳款 | 9,325 | - | 0349% | " |
| 5 | 百容電子(蘇州)有限公司 | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 1 | 進貨 | 4,946 | - | - | " |
| 5 | " | " | 1 | 暫付款 | 465 | - | 0.02% | " |
| 5 | " | " | 1 | 應付帳款 | 1,968 | - | 0.07% | " |
| 5 | " | " | 1 | 應付費用 | 490 | - | 0.02% | " |
| 5 | 百容電子(蘇州)有限公司 | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 17,781 | 註五 | 1.14% | " |
| 5 | " | " | 3 | 進貨 | 771 | - | - | " |
| 5 | " | " | 3 | 應收帳款 | 3,328 | - | 0.12% | " |
| 5 | " | " | 3 | 應付帳款 | 372 | - | 0.01% | " |
| 6 | E-PROCONN International (薩摩亞) | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 9 | 註五 | - | " |
| 6 | " | " | 1 | 進貨 | 4,664 | 註三 | - | " |
| 6 | " | " | 1 | 應收帳款 | 9 | - | - | " |
| 6 | " | " | 1 | 應付帳款 | 850 | - | 0.03% | " |
| 7 | 巨貿精密(股)公司 (薩摩亞) | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 1 | 進貨 | 54,085 | - | - | " |
| 7 | " | " | 1 | 應付帳款 | 6,123 | - | 0.22% | " |
| 7 | " | " | 1 | 其他應收款 | 16,147 | - | 0.58% | " |
| 8 | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 百容電子(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 183 | 註五 | 0.01% | " |
| 8 | " | " | 1 | 應收帳款 | 16 | - | - | " |
| 8 | " | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 2,987 | 註五 | 0.19% | " |
| 8 | " | " | 1 | 應收帳款 | 1,020 | - | 0.04% | " |
| 9 | E.C.E.(BVI) | 百容電子(東莞)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 562 | - | 0.02% | " |

(2)民國九十九年九月三十日情形如下：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|-----------|----------------------------------|-------------------------|--------|-----------|------|-----------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 0 | 百容電子(股)公司 | 廣容科技(股)公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 22,064 | 註四 | 1.44% | 註七 |
| 0 | " | E.C.E.(USA) | 1 | " | 9,815 | " | 0.64% | " |
| 0 | " | UPC | 1 | " | 5,748 | " | 0.37% | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 5 | " | 0.00% | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | 進貨 | 2,164 | 註三 | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 19,191 | " | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 3,330 | " | - | " |
| 0 | " | 富致科技 | 1 | " | 5,419 | " | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | " | 16,984 | " | - | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 1,273 | " | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 應收票據 | 50 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 應收帳款 | 6,547 | - | 0.22% | " |
| 0 | " | UPC | 1 | " | 2,811 | - | 0.09% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | " | 9,916 | - | 0.34% | " |
| 0 | " | E.C.E.(USA) | 1 | " | 2,501 | - | 0.08% | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 5 | - | - | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 100 | - | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 應付帳款 | 17,872 | - | 0.60% | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 7,365 | - | 0.25% | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 1,349 | - | 0.05% | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 109 | - | - | " |
| 0 | " | 富致科技 | 1 | " | 2,915 | - | 0.10% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 其他應收款 | 2,208 | - | 0.07% | " |
| 0 | " | E.C.E.(USA) | 1 | " | 1,150 | - | 0.04% | " |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 1,335 | - | 0.05% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 其他應付款 | 370 | - | 0.01% | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | 加工費 | 59,664 | - | - | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | " | 79 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 租金收入 | 192 | - | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 43 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | 佣金收入 | 163 | - | - | " |
| 0 | " | E-PROCONN International (薩摩亞) | 1 | 其他收入 | 26 | - | - | " |
| 0 | " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 1 | " | 4,280 | - | - | " |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------|---------|-----------------|-----------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 0 | " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1 | " | 2,024 | - | - | " |
| 0 | " | 國興電工(股)公司 | 1 | " | 900 | - | - | " |
| 0 | " | 廣容科技(股)公司 | 1 | " | 297 | - | - | " |
| 1 | 廣容科技(股)公司 | 廣容電子(上海)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 375 | 135 天期票 (註三) | 0.02% | " |
| 1 | " | " | 1 | 應收帳款 | 6,037 | - | 0.20% | " |
| 1 | " | " | 1 | 其他收入 | 31 | - | - | " |
| 1 | " | 廣容電子(香港)有限公司 | 1 | 其他應收帳款 | 277 | - | 0.01% | " |
| 1 | " | E.C.E.(USA) | 3 | 銷貨收入 | 8,413 | 120 天期票 (註三) | 0.55% | " |
| 1 | " | " | 3 | 應收帳款 | 4,584 | - | 0.15% | " |
| 1 | " | " | 3 | 其他收入 | 107 | - | - | " |
| 1 | " | 國興電工(股)公司 | 3 | 銷貨收入 | 8 | - | - | " |
| 1 | " | 國興電工(股)公司 | 3 | 進貨 | 7 | 90 天票 (註三) | - | " |
| 2 | 國興電工(股)公司 | Good Sky Electric (BVI) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 4,223 | 註五 | 0.28% | " |
| 2 | " | " | 1 | 進貨 | 53,572 | " | - | " |
| 2 | " | " | 1 | 應付帳款 | 43,798 | - | 1.48% | " |
| 2 | " | " | 1 | 其他收入 | 3,965 | - | - | " |
| 3 | Good Sky Electric(BVI) Ltd. | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 4,771 | 註六 | 0.31% | " |
| 3 | " | " | 1 | 進貨 | 250,139 | " | - | " |
| 3 | " | " | 1 | 其他應收款 | 16,430 | - | 0.56% | " |
| 3 | " | " | 1 | 其他收入 | 58 | - | - | " |
| 3 | " | Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 21,635 | 註六 | 1.41% | " |
| 3 | " | " | 1 | 應收帳款 | 17,115 | - | - | " |
| 3 | " | " | 1 | 其他收入 | 34 | - | - | " |
| 3 | " | E.C.E.(USA) | 3 | 銷貨收入 | 1,576 | 註六 | 0.10% | " |
| 3 | " | " | 3 | 應收帳款 | 876 | - | - | " |
| 3 | " | 百容電子(蘇州)有限公司 | 3 | 進貨 | 28,964 | 註六 | - | " |
| 3 | " | " | 3 | 應付帳款 | 9,944 | - | 0.34% | " |
| 4 | 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 百容電子(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 21,943 | 註五 | 1.43% | " |
| 4 | " | " | 1 | 進貨 | 106,805 | 註三 | - | " |
| 4 | " | " | 1 | 應收帳款 | 20,953 | - | 0.71% | " |
| 4 | " | " | 1 | 應付帳款 | 20,555 | - | 0.69% | " |
| 5 | 百容電子(蘇州)有 限公司 | 巨貿高強精密組件(蘇州)有 限公司 | 1 | 進貨 | 10,882 | - | - | " |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易 人之 關係 (註二) | 交易往來情形 | | | | 備註 |
|------------|----------------------------------|------------------|-------------------------|--------|--------|------|-----------------------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | |
| 5 | " | " | 1 | 應付帳款 | 6,149 | - | 0.21% | " |
| 5 | " | " | 1 | 應付費用 | 624 | - | 0.02% | " |
| 5 | 百容電子(蘇州)有限公司 | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 28,830 | 註五 | 0.97% | " |
| 5 | " | " | 3 | 進貨 | 402 | - | - | " |
| 5 | " | " | 3 | 應收帳款 | 10,545 | - | 0.36% | " |
| 5 | " | " | 3 | 應付帳款 | 213 | - | 0.01% | " |
| 6 | E-PROCONN International (薩摩亞) | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 279 | 註五 | 0.35% | " |
| 6 | " | " | 1 | 進貨 | 2,351 | 註三 | - | " |
| 6 | " | " | 1 | 應收帳款 | 145 | - | - | " |
| 6 | " | " | 1 | 應付帳款 | 782 | - | 0.03% | " |
| 7 | 巨貿精密(股)公司 薩摩亞) | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 1 | 進貨 | 67,710 | - | - | " |
| 7 | " | " | 1 | 應付帳款 | 6,708 | - | 0.23% | " |
| 7 | " | " | 1 | 應付費用 | 110 | - | - | " |
| 7 | " | " | 1 | 其他應收款 | 18,848 | - | 0.64% | " |
| 8 | 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 百容電子(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,440 | 註五 | 0.09% | " |
| 8 | " | " | 1 | 應收帳款 | 638 | - | 0.02% | " |
| 8 | " | " | 1 | 暫付款 | 3 | - | - | " |
| 8 | " | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 4,760 | 註五 | - | " |
| 8 | " | " | 1 | 應收帳款 | 4,153 | - | - | " |
| 9 | E.C.E.(BVI) | 百容電子(東莞)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 562 | - | 0.02% | " |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：因產品規格特殊，其價格無法與一般價格比較，貨款如以美金報價之交易均開具 45 天期票支付(新台幣)，如以新台幣報價之交易，開具 90 天期票支付。一般供應商則均為 3 個月內付款。

註四：銷貨售價均按一般價格處理。另帳款收回期限，除 E.C.E.(USA)月結 60 天 T/T 匯款；廣容科技(股)公司如以美金報價之交易為月結 45 天，以新台幣報價之交易則為月結 105 天，餘均開具 90 天期票支付，一般客戶均為 3 個月收回。

註五：產品規格特殊，其價格無法與一般價格比較，係按一般交易條件。

註六：因產品規格特殊，其價格無法與一般價格比較，一般為三個月收回。

註七：於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 聯屬公司間已沖銷之重大交易事項

民國一〇〇年及九十九年前三季之聯屬公司間沖銷之重大交易事項：請參閱附註十一.1。

十二、營運部門資訊

本公司主要營運決策者為董事會。本公司及子公司主係從事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，董事會係依各電子零件之類型作為評估部門績效及決定資源分配之依據。

本公司管理階層依據董事會制定決策所使用之報導資訊辨認有三個應報導部門：沖壓部門、電子零組件及繼電器部門。

1. 部門損益、資產與負債之資訊

截至於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司部門損益、資產與負債資訊如下：

100. 9. 30

| | 沖壓部門 | 電子零組件部門 | 繼電器部門 | 其 他 | 調節及銷除 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 收 入 | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 450,120 | \$ 529,243 | \$ 342,879 | \$ 237,996 | \$ - | \$1,560,238 |
| 部門間收入 | - | 33,880 | 12,879 | 148,735 | (195,494) | - |
| 利息收入 | - | - | 55 | 683 | - | 738 |
| 收入合計 | <u>\$ 450,120</u> | <u>\$ 563,123</u> | <u>\$ 355,813</u> | <u>\$ 387,414</u> | <u>\$ (195,494)</u> | <u>\$1,560,976</u> |
| 費用及損失 | | | | | | |
| 利息費用 | \$ 125 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 125 |
| 折舊及攤銷 | 30,530 | 30,104 | 15,253 | 27,659 | (837) | 102,709 |
| 投資損失 | - | - | - | 74,717 | (60,337) | 14,380 |
| 其他重大非現金項目：資產減損 | - | - | - | - | - | - |
| 部門損益 | <u>\$ 4,575</u> | <u>\$ 44,773</u> | <u>\$ (20,713)</u> | <u>\$ (9,255)</u> | <u>\$ 55,742</u> | <u>\$ 75,122</u> |
| 資 產 | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 772,686 | \$ (706,550) | \$ 66,136 |
| 非流動資產資本支出 | 14,232 | 21,421 | 4,528 | 20,440 | - | 60,621 |
| 部門資產 | <u>\$ 478,590</u> | <u>\$ 684,201</u> | <u>\$ 375,862</u> | <u>\$2,100,660</u> | <u>\$ (856,898)</u> | <u>\$2,782,415</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 86,259</u> | <u>\$ 126,255</u> | <u>\$ 132,711</u> | <u>\$ 267,586</u> | <u>\$ (131,421)</u> | <u>\$ 481,390</u> |

99. 9. 30

| | 沖壓部門 | 電子零組件部門 | 繼電器部門 | 其 他 | 調節及銷除 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 收 入 | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 451,436 | \$ 436,485 | \$ 345,388 | \$ 199,529 | \$ - | \$1,532,838 |
| 部門間收入 | - | 31,879 | 21,294 | 128,505 | (181,678) | - |
| 利息收入 | - | - | 49 | 386 | - | 435 |
| 收入合計 | <u>\$ 451,436</u> | <u>\$ 568,364</u> | <u>\$ 366,731</u> | <u>\$ 328,420</u> | <u>\$ (181,678)</u> | <u>\$1,533,273</u> |
| 費用及損失 | | | | | | |
| 利息費用 | \$ 1,042 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,042 |
| 折舊及攤銷 | 29,633 | 27,579 | 17,471 | 23,282 | (28,181) | 69,784 |
| 投資損失 | - | - | - | 42,885 | (34,944) | 7,941 |
| 其他重大非現金項目：資產減損 | - | - | - | - | - | - |
| 部門損益 | <u>\$ 44,643</u> | <u>\$ 86,277</u> | <u>\$ (40,905)</u> | <u>\$ 57,802</u> | <u>\$ 48,270</u> | <u>\$ 196,087</u> |
| 資 產 | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 825,856 | \$ (761,561) | \$ 64,295 |
| 非流動資產資本支出 | 19,931 | 27,914 | 2,421 | 44,674 | (26,472) | 68,468 |
| 部門資產 | <u>\$ 436,864</u> | <u>\$ 672,699</u> | <u>\$ 439,501</u> | <u>\$2,297,921</u> | <u>\$ (887,295)</u> | <u>\$2,959,690</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 87,281</u> | <u>\$ 147,370</u> | <u>\$ 152,030</u> | <u>\$ 283,375</u> | <u>\$ (114,436)</u> | <u>\$ 555,620</u> |

合併公司未分攤所得稅費用（利益）或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同，合併公司營運部門損益係以稅前營業損益（不包括非經常發生之損益及匯兌損益）衡量，並作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為第三人間之交易，以現時市價衡量。

2. 部門收入、損益、資產及負債之調節

截至於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，應報導部門損益、資產、負債及其他重大項目與合併公司揭露金額差異調節如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 收入調節 | | |
| 應報導部門收入合計數 | \$ 1,369,056 | \$ 1,386,531 |
| 其他收入 | 387,384 | 328,420 |
| 銷除部門間收入 | (195,494) | (181,678) |
| 本公司收入 | <u>\$ 1,560,976</u> | <u>\$ 1,533,273</u> |
| | | |
| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
| 損益調節 | | |
| 應報導部門損益合計數 | \$ 28,635 | \$ 90,015 |
| 其他損益 | (9,255) | 57,802 |
| 減除部門間損（益） | 55,742 | 48,270 |
| 稅前淨利 | <u>\$ 75,122</u> | <u>\$ 196,087</u> |

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 資產調節 | | |
| 應報導部門資產合計數 | \$ 1,538,653 | \$ 1,549,064 |
| 其他資產 | 2,100,660 | 2,297,921 |
| 減除應收總管理處款項 | (856,898) | (887,295) |
| 合併公司資產 | <u>\$ 2,782,415</u> | <u>\$ 2,959,690</u> |

| | 100. 9. 30 | 99. 9. 30 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 負債調節 | | |
| 應報導部門負債合計數 | \$ 477,370 | \$ 551,885 |
| 未分配確定給付退休金負債 | 4,020 | 3,735 |
| 合併公司負債 | <u>\$ 481,390</u> | <u>\$ 555,620</u> |

一〇〇年前三季

| 其他重大項目 | 應報導部門合計數 | 調 節 | 企業合計數 |
|-----------|----------|--------|---------|
| 利息收入 | \$ 55 | \$ 683 | \$ 738 |
| 利息費用 | 125 | - | 125 |
| 淨利息收入 | (70) | 683 | 613 |
| 非流動資產資本支出 | 10,181 | 20,440 | 60,621 |
| 折舊與攤銷 | 75,887 | 26,822 | 102,709 |

九十九年前三季

| 其他重大項目 | 應報導部門合計數 | 調 節 | 企業合計數 |
|-----------|----------|---------|--------|
| 利息收入 | \$ 49 | \$ 386 | \$ 435 |
| 利息費用 | 1,042 | - | 1,042 |
| 淨利息收入 | (993) | 386 | (607) |
| 非流動資產資本支出 | 50,266 | 18,202 | 68,468 |
| 折舊與攤銷 | 74,683 | (4,899) | 69,784 |

3.地區別資訊

合併公司之主要營運據點位於台灣、亞洲、歐洲及美洲等四個地區。截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，來自外部客戶之繼續營運單位收入及其非流動資產資訊按地區分別列示如下：

(1)來自外部客戶收入

| 地區別 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------|--------------|--------------|
| 台灣 | \$ 490,841 | \$ 546,753 |
| 亞洲 | 714,259 | 673,257 |
| 歐洲 | 221,400 | 191,628 |
| 美洲 | 125,111 | 109,479 |
| 其他地區 | 8,627 | 11,721 |
| 合計 | \$ 1,560,238 | \$ 1,532,838 |

(2)非流動資產

| 地區別 | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------|------------|------------|
| 台灣 | \$ 575,075 | \$ 633,615 |
| 中國大陸 | 362,254 | 340,104 |
| 美國 | 120 | 204 |
| 合計 | \$ 937,449 | \$ 973,923 |

4.重要客戶資訊

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司因客戶層分散，故無集中單一客戶之情形。