

上市股票代號：2483



百容電子股份有限公司  
EXCEL CELL ELECTRONIC CO., LTD.

九十四年年報

本公司年報相關資料查詢網址：<http://mops/tse.com.tw/>  
證期會指定之資訊申報網址：同上

中華民國九十五年六月十二日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人：

姓名：蔡荻宜  
職稱：執行長室 副理  
電話：(04)23598668 分機：222  
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

(二)代理發言人：

姓名：林炳麟  
職稱：高級專員  
電話：(04)23598668 分機：342  
電子郵件信箱：linpinglin@mail.ece.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：

地址：台中市工業區二十五路二十號  
電話：(04)23598668  
傳真：(04)36016658

(二)台北辦事處：

地址：台北縣新莊市五權一路一號六樓之九  
電話：(02)22996268  
傳真：(02)22994795

(三)工廠：同總公司

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

(一)名稱：建華證券股份有限公司  
(二)地址：台北市博愛路 53 號 3 樓  
(三)電話：(02)23816288  
(四)網址：<http://www.nsc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ece.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	01
貳、公司概況.....	04
一、公司簡介.....	04
二、公司組織.....	06
三、公司資本及股份.....	17
四、公司債辦理情形.....	20
五、特別股辦理情形.....	20
六、海外存託憑證辦理情形.....	20
七、員工認股權憑證辦理情形.....	21
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	21
參、營運概況.....	22
一、業務內容.....	22
二、市場及產銷概況.....	26
三、從業員工資訊.....	33
四、環保支出資訊.....	33
五、勞資關係.....	34
六、重要契約.....	35
七、訴訟或非訴訟事件.....	35
八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形.....	36
九、行業特殊性之關鍵績效指標.....	36
肆、資金運用計劃執行情形.....	36
一、計劃內容及執行情形.....	36
伍、財務概況.....	37
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	37
二、最近五年度財務分析.....	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	40

四、最近年度財務報表 .....	40
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	40
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響 .....	40
<b>陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估 .....</b>	<b>87</b>
一、財務狀況分析 .....	87
二、經營結果分析 .....	88
三、現金流量分析 .....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫 .....	90
六、風險管理分析 .....	90
七、其他重要事項 .....	91
<b>柒、公司治理運作情形 .....</b>	<b>92</b>
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>94</b>
一、關係企業相關資料 .....	94
二、內部控制制度執行情況 .....	100
三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有 不同意見且有記錄或書面聲明者 .....	100
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	100
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	100
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 .....	100
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對 其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 .....	100
八、其他必要補充說明事項 .....	100
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權         益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>100</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、九十四年營業計劃實施成果

### (一) 營業計劃實施成果

本公司於近兩年內積極進行垂直及水平整合整併，九十三年六月三十日完成與巨貿高強科技股份有限公司合併案，九十三年十二月份設立國興電工股份有限公司。在有效整合內部資源、產品線及擴充市場規模下，整體營運績效有顯著提升。九十四年度營收淨額 1,145,766 仟元，較九十三年度 850,720 仟元成長 35%；九十四年度合併營收淨額 1,895,048 仟元，較九十三年度 977,297 仟元成長 94%。九十四年度稅後淨利為 173,999 仟元，較九十三年度 140,968 仟元增加 23.22%，稅後基本每股盈餘 1.55 元。

(二) 預算執行情形：94 年度未出具財務預測，故不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支狀況：

單位：新台幣仟元

科目	93 年實際數	94 年實際數
營業利益	169,159	166,950
營業外收支	13,446	37,086
稅前純益	182,605	204,036
稅後純益	140,968	173,999

#### 2. 獲利能力分析：

項	目	93 年度	94 年度
資產報酬率 (%)		6.92	6.89
股東權益報酬率 (%)		7.85	8.22
占實收資本比率 (%)	營業利益	14.65	14.46
	稅前純益	15.82	17.67
純益率 (%)		16.57	15.19
每股盈餘 (元)		1.39	1.55

#### (四) 研究發展狀況

本公司 94 年度主要研究發展說明如下：

1. 開發新型繼電器、端子台、連接器、網路連接器、微動開關、行動電話用耳機接頭、光電繼電器...等新產品上市。
2. 開發設備泛用型繼電器成測機及成封機、ETB 加工機等完成裝機量產。
3. 研究發展費用 94 年度為新台幣 56,449 仟元，佔營業收入 4.93%，比 93 年度 44,325 仟元增加 27%。

## 二、九十五年營業計劃概要

由於與巨貿高強及國興電工之垂直及水平整合整併計劃成功，使公司在產品線方面更趨完整並加速公司產品開發速度。展望今年度，公司訂定了以下營業計劃：

### (一) 經營方針

1. 規劃集團全面 e 化管理運作及企業文化整合，提升管理效益。
2. 持續擴充大陸蘇州一、二廠產能及產品線，並積極推展大陸內銷市場。
3. 積極強化大陸東莞廠與國興深圳廠之業務整合。
4. 加強成本費用控管，以創造更大獲利。
5. 積極建立綠色供應鏈。

### (二) 預期銷售數量及其依據

依據產業景氣及客戶產品發展資訊，並評估生產線之未來產能，本公司將加強具有未來性主要產品之擴展與推廣。預期主要產品 95 年度銷售數量如下：

單位：仟個

項目	銷售數量	項目	銷售數量
開關	56,437	連接器	68,150
繼電器	5,223	沖壓件	2,931,465
端子台	50,495		

### (三) 重要產銷政策

1. 策略性市場區隔規劃持續推行：本公司所生產之產品線主要廣泛應用在電腦及週邊產品、無線通訊產品、有線通訊產品、網路及週邊設備、安全系統產品及 IC 設計周邊產品等產業之電子元件上，將可分散受單一產業之景氣循環變動之風險。
2. 持續推動開發新產品、新市場案：主要為增加 OEM 及 ODM 代工產品營收比重。
3. ISO 及 TS 等品保系統整合：藉以提升產品高品質及服務水準。

## 三、未來公司發展策略

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

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

##### (一) 外部競爭環境影響

根據工研院 IEK95/01 就全球電子零組件市場分析資料指出，中國大陸近年來在台商及美、日等外商加碼下市場不斷成長，並預計於 95 年度將可成為全球最大的電子零組件生產據點。本公司已在大陸地區設置蘇州一、二廠及東莞廠共四個生產基地，並產能逐年提昇，於市場中佔有競爭優勢。公司未來發展策略亦將持續提升海外各廠生產技術，將可充份供應市場需求。

##### (二) 法規環境影響

1. 立法院於九十五年初大幅修正證券交易法，增加若干公司治理之法律規定。為此，本公司本年度將積極研擬各項強化公司治理以及其他相關套措施與辦法，以達到強化公司治理之目標。
2. 針對歐盟限用有害物質之環保議題，本公司已陸續通過多家世界級大廠的合格認證。

##### (三) 總體經濟環境影響

最近全球經濟籠罩在國際油價居高及原物料價格高漲等變數下，全球經濟成長速度放緩，全球貿易量減緩，因此經濟以出口為導向的台灣出口增幅將減緩。而油價與原物料價格高檔盤旋，將壓縮廠商利潤，恐影響生產擴張步調。本公司已長久執行成本費用控管，並持續擴展全球通路，將可因應總體經濟發展趨勢。

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

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

百容電子股份有限公司

董事長：廖本曲 敬上

## 貳、公司概况

### 一、公司簡介

(一) 設立日期：民國七十年十二月八日

(二) 公司沿革

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

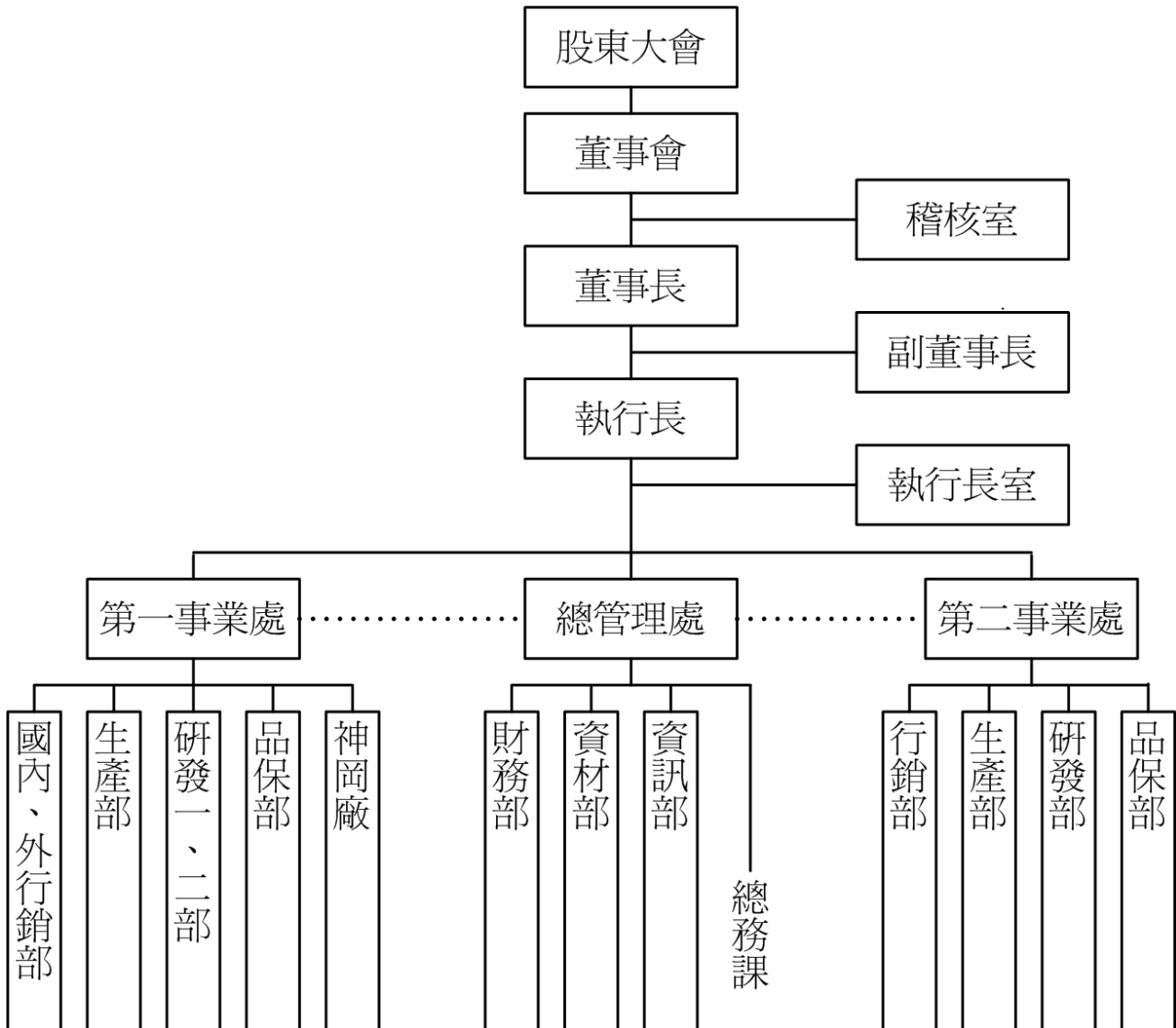


- 12月 營業額肆仟肆佰萬元創歷史新高。  
八十六年營業額創歷史新高。
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。  
投資百容(維京群島)子公司。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。  
營業額創歷史新高肆仟伍佰萬元。
- 07 月 月銷售量突破肆佰萬個。
- 08 月 間接投資大陸長安廠。
- 09 月 營業額創歷史新高肆仟玖佰萬元。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH(2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE)ESP 研發完成。
- 民國 88 年 01 月 月銷售量突破伍佰壹拾萬個。
- 06 月 增資為肆億壹仟肆佰零伍萬元正。
- 10 月 月銷售量突破陸佰壹拾萬個。
- 民國 89 年 03 月 營業額創歷史新高陸仟壹佰貳拾捌萬元。
- 04 月 董事會通過現金增資發行記名式普通股 500 萬股。
- 民國 89 年 05 月 增資後股本伍億捌仟玖佰陸拾柒萬伍仟元。
- 民國 89 年 06 月 通過 ISO 14001 認證。
- 民國 90 年 08 月 增資後股本為柒億捌仟玖佰伍拾參萬捌仟柒佰伍拾元。
- 民國 91 年 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。  
通過 LRQA ISO 9000 : 2000 認證。
- 民國 92 年 01 月 百容(日本)子公司成立。
- 03 月 間接投資大陸蘇州廠。
- 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
- 民國 93 年 06 月 發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。
- 09 月 增資後股本為拾壹億柒仟玖佰肆拾壹萬捌仟柒拾元。
- 11 月 買回庫藏股註銷，減資後股本為拾壹億伍仟肆佰肆拾萬捌仟柒拾元。
- 民國 93 年 12 月 成立國興電工股份有限公司。
- 民國 94 年 03 月 間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。
- 民國 94 年 07 月 通過 TS 16949 認證。

## 二、公司組織

### (一) 組織系統

#### 1. 組織結構：



2.各主要部門所營業務：

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

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事、監察人：

95年6月12日 單位:股,%;仟元

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	廖本曲	93.6.25	三年	7,468,027	6.96	8,299,998	7.19	1,535,971	1.33	-	-	西屯國小 本公司董事長	國興電工(股)公司 董事	董事 副總經理 品保部經理	廖本林/廖本添 廖月香 吳德康	兄弟 兄妹 女婿	
董事	廖本林	93.6.25	三年	6,618,678	6.17	7,319,548	6.34	3,642,450	3.16	-	-	美國杜蘭大學碩士 本公司執行長	百納塑膠(股)、廣容 科技(股)、國興電工 (股)、百容電子(美 國)公司董事長	董事 董事 副總經理	廖本曲 廖本添 廖月香	兄弟 兄弟 兄妹	
董事	蕭灯堂	93.6.25	三年	5,546,244	5.17	6,703,143	5.81	4,200,001	3.64	-	-	東海大學碩士 本公司第一事業處總經理	廣容科技(股)公司 監察人、國興電工 (股)公司董事	無	無	無	無
董事	廖本添	93.6.25	三年	1,489,941	1.39	1,594,935	1.38	294,763	0.26	-	-	中華技術學院 本公司國內行銷部副總 長	百納塑膠(股)公司 董事、國興電工(股) 公司董事、森茂科技 (股)公司董事長	董事 董事 副總經理	廖本曲 廖本林 廖月香	兄弟 兄弟 兄妹	
獨立 董事	黃麟明	93.6.25	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國提薩斯大學 精通管理顧問(股)公司董事 長	同學經歷	無	無	無	無
董事	劉時立	93.6.25	三年	2,076	-	1,901,735	1.65	519,090	0.45	-	-	國中畢業 本公司第二事業處總經理	國興電工(股)公司 董事	生產部經理	劉時向	兄弟	
董事	陳安溪	93.6.25	三年	2,000	-	1,802,120	1.56	477,148	0.41	-	-	國中畢業 巨貿高強(股)公司副董事長	無	無	無	無	
董事	梁振祐	93.6.25	三年	10,000	-	277,258	0.24	242,880	0.21	-	-	東海大學企管碩士 本公司第二事業處副總經理	無	無	無	無	
董事	普訊(股)公司	93.6.25	三年	50,000	0.05	110,000	0.10	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
監察人	華陽國際開發 (股)公司	93.6.25	三年	110,048	0.10	121,052	0.10	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
監察人	百合投資 (股)公司	93.6.25	三年	3,038,240	2.83	3,578,014	3.10	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
獨立 監察人	廖大周	93.6.25	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學 華僑銀行副總經理	無	無	無	無	

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

95年6月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
普訊(股)公司	柯文昌(99.99%)
華陽國際開發(股)公司	華陽中小企業開發(股)公司(100.00%)
百合投資(股)公司	廖本林(13.54%)、廖本曲(10.86%)、蕭灯堂(10.42%)、白金宜(10.42%) 陳貴香(10.42%)、廖宜賢(7.07%)、廖宜繇(7.07%)、廖本志(5.21%) 廖本添(4.17%)、蕭旭岑(4.17%)

3. 董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註1)							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
廖本曲	✓	✓				✓	✓	✓	✓	
廖本林	✓	✓				✓	✓	✓	✓	
蕭灯堂	✓	✓				✓	✓	✓	✓	
廖本添	✓	✓					✓	✓	✓	
黃麟明(獨立董事)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
劉時立	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳安溪	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
梁振祐	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	
普訊(股)公司	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
華陽國際開發(股)公司	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
百合投資(股)公司	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
廖大周(獨立監察人)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

4. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

95年6月12日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	廖本林	93.07	7,319,548	6.34	3,642,450	3.16	-	-	美國杜蘭大學碩士 本公司執行長	百納塑膠(股)、廣容科技(股)、國興電子(股)、百容電子(美國)公司董事長	副總經理 副總經理	廖月香 廖本添	兄妹 兄弟
第一事業處 總經理	蕭灯堂	93.07	6,703,143	5.81	4,200,001	3.64	-	-	東海大學碩士 本公司第一事業處總經理	廣容科技(股)公司監察人、國興電子(股)公司董事	無	無	無
第二事業處 總經理	劉時立	93.07	1,901,735	1.65	519,090	0.45	-	-	國中畢業 本公司第二事業處總經理	國興電子(股)公司董事	無	無	無
總管理處 副總經理	廖月香	93.07	1,000,389	0.87	1,945,022	1.68	-	-	嶺東技術學院 本公司總管理處副總經理	廣容科技(股)公司董事	執行長 副總經理	廖本林 廖本添	兄妹 兄妹
第二事業處 副總經理	梁振祐	93.07	277,258	0.24	242,880	0.21	-	-	東海大學企管碩士 本公司第二事業處副總經理	無	無	無	無
第二事業處 協理	李東洲	93.07	300,300	0.26	329,615	0.29	-	-	明道中學 本公司第二事業處協理	無	無	無	無
國外行銷部 副總經理	陳瑞奇	93.07	381,810	0.33	157,300	0.14	-	-	國立台灣科技大學電子工程 系 本公司國外行銷部副總經理	無	無	無	無
國內行銷部 副總經理	廖本添	95.02	1,594,935	1.38	294,763	0.26	-	-	中華技術學院 本公司國內行銷部副總經理	百納塑膠(股)公司董事、國興電子(股)公司董事、森茂科技(股)公司董事長	執行長 副總經理	廖本林 廖月香	兄弟 兄弟

5. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

(1) 董事之報酬

單位：新台幣仟元；仟股；%；94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	車馬費 (註2)		報酬 (註2)		盈餘分配 之 董事酬勞 (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(註3)						前四項 總額		總額占稅 後純益之 比例(%) (註3)		取得員工 認股權憑 證數額 (註4)		其他 報酬 (註5)			
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本公司				合併報表內所有公 司 (註6)				本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)
								現 金 股 利	股票股利			現 金 股 利	股票股利										
									股 數	市 價	金 額		股 數	市 價	金 額								
董事	劉時立																						
董事	陳安溪																						
董事	梁振祐																						
董事	廖本曲																						
董事	廖本林	45	-	-	-	1,746	-	620	-	-	-	16	-	-	-	2,411	16	1.39	0.01	-	-	-	-
董事	蕭灯堂																						
董事	廖本添																						
獨立 董事	黃麟明																						
董事	普訊 (股) 公司																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8)
低於 2,000,000 元	9	9
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：本公司給付各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司各個董事酬金(包括車馬費、報酬、酬勞及員工紅利)於各級距之人數。

## (2) 監察人之報酬

單位：新台幣仟元；%；94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	車馬費 (註2)		報酬 (註2)		盈餘分配之 監察人酬勞 (註3)		前三項總額		總額占稅後純 益之比例(%) (註3)		其他報酬 (註4)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)
獨立 監察人	廖大周	12	-	-	-	582	-	594	-	0.34	-	-	-
監察人	百合投資 (股)公司												
監察人	華陽國際 開發(股) 公司												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7)
低於2,000,000元	3	3
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。

註7：合併報表內所有公司給付本公司各個監察人酬金(包括車馬費、報酬、酬勞)於各級距之人數。



## (3)總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元；仟股；%；94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	薪資 (註2)		獎金及 特支費 (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(註3)						前三項 總額		總額占 稅後純 益之比 例(%) (註3)		取得員 工認股 權憑證 數額 (註4)		其他報酬 (註5)			
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司			合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)			本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註6)		
						現 金 股 利	股 票 股 利		現 金 股 利	股 票 股 利											
執行長	廖本林																				
第一事業處 總經理	蕭灯堂																				
第二事業處 總經理	劉時立																				
總管理處副 總經理	廖月香	11,127	-	-	-	684	-	-	-	308	-	-	-	11,811	308	6.79	0.18	-	-	104	-
國外行銷部 副總經理	陳瑞奇																				
國內行銷部 副總經理	廖本添																				
第二事業處 副總經理	梁振祐																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元	5	7
2,000,000元(含)~5,000,000元	2	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	7	7

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理支領薪資、獎金及特支費金額。

註3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註6：應揭露合併報表內所有公司給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

註8：合併報表內所有公司給付本公司各個總經理及副總經理酬金(包括薪資、獎金、特支費及員工紅利)於各級距之人數。

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元；%；94年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	執行長	廖本林	-	-	-	724	724	0.42
	第一事業處總經理	蕭灯堂						
	第二事業處總經理	劉時立						
	總管理處副總經理	廖月香						
	國外行銷部副總經理	陳瑞奇						
	國內行銷部副總經理	廖本添						
	第二事業處副總經理	梁振祐						
	第二事業處協理	李東洲						

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

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

單位：新台幣仟元；%

	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		增(減)金額	增(減)比例(%)
	93年度	94年度	93年度	94年度		
董事	2,327	2,411	1.65	1.39	84	3.61
監察人	255	594	0.18	0.34	339	133
總經理及副總經理	9,235	11,811	6.55	6.79	2,576	27.89
合計	11,817	14,816	8.38	8.52	2,999	25.38

②給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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

本公司盈餘分配政策，於公司章程中明訂：『每年決算後如有盈餘，除依法繳

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

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱(註1)	姓名	94年度		當年度截至6月12日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	廖本曲	-	-	-	-
董事(執行長)	廖本林	-	-	-	-
董事	蕭灯堂	-	-	-	-
董事	廖本添	(48,000)	-	-	-
董事	劉時立	-	600,000	-	-
董事	陳安溪	-	-	-	-
董事	梁振祐	-	-	-	-
獨立董事	黃麟明	-	-	-	-
董事	普訊(股)公司	-	-	-	-
監察人	華陽國際開發(股)公司	-	-	-	-
監察人	百合投資(股)公司	-	-	-	-
獨立監察人	廖大周	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

(四) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%；94年12月31日

轉投資公司	本公司投資		董事、監察人、經理人...		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
廣容科技(股)公司	3,831,200	79.82%	156,000	3.25%	3,987,200	83.07%
E.C.E. (USA)	5,500	100.00%	-	-	5,500	100.00%
E.C.E. (BVI)	1,406,000	100.00%	-	-	1,406,000	100.00%

E.C.E.(Singapore)	90,000	45.00%	-	-	90,000	45.00%
U.P.C (Singapore)	333,334	25.00%	-	-	333,334	25.00%
E.C.E (Japan)	470	48.45%	-	-	470	48.45%
富致科技(股)公司	3,525,168	31.34%	596,200	5.30%	4,121,368	36.64%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	2,154,750	100.00%	-	-	2,154,750	100.00%
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,000,000	100.00%	-	-	1,000,000	100.00%
上貿投資(股)公司(註)	796,000	99.50%	2,000	0.25%	798,000	99.75%
三貿企業(股)公司(BVI)(註)	50,000	100.00%	-	-	50,000	100.00%
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	100,000	100.00%	-	-	100,000	100.00%
E-Proconn(薩摩亞)	1	100.00%	-	-	1	100.00%
國興電工(股)公司	34,000,000	100.00%	-	-	34,000,000	100.00%
華陽中小企業開發(股)公司	3,917,358	4.77%	104,371	0.13%	4,021,729	4.90%
普訊捌創業投資(股)公司	3,000,000	2.00%	-	-	3,000,000	2.00%
博大科技(股)公司	999,810	2.91%	1,487,795	4.34%	2,487,605	7.25%
森茂科技(股)公司	2,174,000	18.12%	3,382,000	28.18%	5,556,000	46.30%
華一創業投資(股)公司	1,224,000	3.33%	-	-	1,224,000	3.33%
動能科技(股)公司	3,745,200	6.28%	-	-	3,745,200	6.28%
華中創業投資(股)公司	2,286,967	5.08%	2,965,230	6.59%	5,252,197	11.67%
方微資訊(股)公司	1,248,050	11.35%	265,400	2.41%	1,513,450	13.76%
鈺鎧科技(股)公司	1,749,759	12.14%	-	-	1,749,759	12.14%
鴻華電子(股)公司	826,100	3.54%	-	-	826,100	3.54%
旭宏通訊(股)公司	800,000	18.99%	-	-	800,000	18.99%
晶量半導體(股)公司	932,344	2.66%	-	-	932,344	0.26%
新虹科技(股)公司	271,460	0.23%	2,074,176	1.78%	2,345,636	2.01%
台中市第二信用合作社	1,000	-	-	-	1,000	-
亞鉅電子(股)公司	192,000	1.20%	499,000	3.12%	691,400	4.32%
晶英光電(股)公司	500,000	5.88%	-	-	500,000	5.88%
東浦精密光電(股)公司	1,140,853	1.92%	261,826	0.44%	1,402,677	2.36%
富吉特半導體(股)公司	427,047	1.35%	4,725,318	14.98%	5,152,365	16.33%
得群科技(股)公司	816,390	5.09%	-	-	816,390	5.09%
群茂科技(股)公司	22,474	0.05%	-	-	22,474	0.05%
麗太科技(股)公司	300,000	10.00%	-	-	300,000	10.00%

註：為便於子公司管理，於九十五年三月二十二日經董事會開會決議通過解散。

### 三、公司資本與股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過：

95年6月12日

年月	每股面額 (新台幣元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額(新台幣元)	股數	金額(新台幣元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80/05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	---	---
83/11	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現增 5,000 萬	---	---
86/10	10	24,500,000	245,000,000	24,500,000	245,000,000	現增 5,000 萬 盈轉 3,000 萬 資轉 1,500 萬	---	86.10.17(86)台財証 第 75514 號函
87/06	10	31,850,000	318,500,000	31,850,000	318,500,000	盈轉 6,125 萬 資轉 1,225 萬	---	87.6.1(87)台財証 第 47492 號函
88/06	10	60,000,000	600,000,000	41,405,000	414,050,000	盈轉 7,962.5 萬 資轉 1,592.5 萬	---	88.6.1(88)台財証 (一)第 49702 號函
89/06	10	60,000,000	600,000,000	58,967,500	589,675,000	現增 5,000 萬 盈轉 9,250.10 萬 資轉 3,312.4 萬	---	89.5.25(89)台財証 (一)第 43095 號函 89.5.18(89)台財証 (一)第 43093 號函
90/08	10	134,000,000	1,340,000,000	78,953,875	789,538,750	現增 5,000 萬 盈轉 12,627.7 萬 資轉 2,358.7 萬	---	90.04.25(90)台財証 (一)第 120015 號函 90.05.17(90)台財証 (一)第 126712 號函
91/10	10	134,000,000	1,340,000,000	84,034,407	840,344,070	盈轉 5,080.5 萬	---	91.07.03 台財証(一) 第 0910136308 號函
93/06	10	134,000,000	1,340,000,000	107,297,766	1,072,977,660	合併增資 23,263 萬	---	93.05.25 台財証(一) 第 0930116546 號函
93/09	10	134,000,000	1,340,000,000	117,941,807	1,179,418,070	盈轉 10,644 萬	---	93.08.20 台証上字 第 0930021708 號函
93/11	10	134,000,000	1,340,000,000	115,440,807	1,154,408,070	庫藏股註銷 2,501 萬	---	93.11.03 金管証三字 第 0930150456 號函

##### 2. 股份種類：

95年06月12日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	115,440,807(已上市)	18,559,193	134,000,000	核定股本中 3,500,000 股為 發行員工認股權憑證轉換 之股份

## (二) 股東結構

95年6月12日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	-	28	5,494	7	5,530
持有股數	10	-	20,106,266	94,058,378	1,276,153	115,440,807
持股比例	-	-	17.42	81.48	1.10	100.00

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

95年6月12日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,562	656,924	0.57
1,000 至 5,000	1,958	4,331,425	3.75
5,001 至 10,000	400	2,865,884	2.48
10,001 至 15,000	163	1,974,443	1.71
15,001 至 20,000	77	1,380,573	1.20
20,001 至 30,000	118	2,869,932	2.49
30,001 至 50,000	82	3,233,560	2.80
50,001 至 100,000	63	4,438,567	3.84
100,001 至 200,000	46	6,373,899	5.52
200,001 至 400,000	25	6,615,483	5.73
400,001 至 600,000	8	4,152,755	3.60
600,001 至 800,000	5	3,602,820	3.12
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上自行 視實際情況分級	23	72,944,542	63.19
合計	5,530	115,440,807	100.00

## (四) 主要股東名單

95年6月12日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
吳志遠		8,839,000	7.66
廖本曲		8,299,998	7.19
廖本林		7,319,548	6.34
蕭灯堂		6,703,143	5.81
廣納投資(股)公司		6,405,682	4.65
白金宜		4,200,001	3.64
廣大投資(股)公司		3,713,403	3.22
陳貴香		3,642,450	3.16
百合投資(股)公司		3,578,014	3.10
廖宜冠		1,975,515	3.03
劉時立		1,901,735	1.65

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	93 年	94 年	當年度截至 95 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		27.50	20.00	20.40
	最低		15.40	15.30	17.00
	平均		20.05	17.32	18.40
每股淨值 (註 2)	分配前		17.81	18.88	—
	分配後		16.78	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		101,517,467	112,204,618	115,440,807
	每股盈餘(註3)	調整前	1.39	1.55	0.28
		調整後	1.39	1.55	—
每股股利	現金股利		0.8	0.8	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬 分析	本益比調整前(註5)		14.42	11.17	—
	本益比調整後		14.42	11.17	—
	本利比(註6)		25.06	21.65	—
	現金股利殖利率(註7)		4.00%	4.62%	—

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 股利政策：

(1) 本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積

未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利佔百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，提請股東會決議調整之。

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

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本次股東會擬議股利分配，現金股利每股 0.8 元。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無

(八) 員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

按本公司章程第三十條所訂定之股利政策執行，詳見(六)之說明。

2. 本年度董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

(1)擬發放員工現金紅利\$4,639,520 元及發放董監酬勞\$3,093,013 元。

(2)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，設算 94 年度稅後基本每股盈餘為 1.44 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十四年度原董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞金額與股東會決議配發金額相同。九十三年度自累積盈餘中，配發員工現金紅利\$3,491,947 元及董監酬勞\$2,327,965 元。

(九) 公司買回本公司股票情形

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	93/11/16~94/01/15
買回區間價格	13~20
已買回股份種類及數量	3,499,000 股
已買回股份金額	59,335,128 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,499,000 股
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑証辦理情形：無。



## 七、員工認股權憑證辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形：

員工認股權憑證種類	九十三年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	93.10.15
發行(辦理)日期	93.11.05
發行單位數	3,400,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.95%
認股存續期間	六年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	本認股權發行翌日起屆滿二年，可自由行使認股權比例為 50%；滿三年為 75%；滿四年為 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	3,400,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	16 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.95%
對股東權益影響	依限制認股期間規定，預估 95 年度截至年報刊印日止尚無法執行該次發行之員工認股憑證，故不適用。

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

單位：新台幣仟元；仟股；%

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格(元)	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	廖本林	884	26%	-	-	-	-	884	16	14,144	26%
	第一事業處總經理	蕭灯堂										
	第二事業處總經理	劉時立										
	總管理處副總經理	廖月香										
	第一事業處副總經理	陳瑞奇										
	第二事業處副總經理	梁振祐										
	協理	李東洲										

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

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

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品	93 年度		94 年度		95 月 1-3 月	
	金額(仟元)	百分比	金額(仟元)	百分比	金額(仟元)	百分比
程式開關	381,442	45%	388,685	34%	98,591	34%
繼電器	67,642	8%	63,753	6%	14,733	5%
端子台	89,636	11%	83,552	7%	22,772	8%
連接器	95,224	11%	162,292	14%	30,428	10%
沖壓件	146,462	17%	350,865	31%	98,264	34%
其他	70,314	8%	96,619	8%	27,955	9%
合計	850,720	100%	1,145,766	100%	292,743	100%

##### 3. 公司目前之商品及服務項目：

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

##### 4. 計劃開發之新產品：

- ①EVW：微動開關，防水型 5A 系列。
- ②EPH：指撥開關，B-L type 系列。
- ③EHU/EHP：半距式指撥開關系列。
- ④ERD：微小型旋扭開關系列。
- ⑤EPR：光電繼電器，A type 30V/60V/350V 系列。
- ⑥ESR：固態繼電器，5 型 12A 60VDC 系列。
- ⑦ETB：端子台，公母對插型及無螺絲設計系列。
- ⑧EV-自動成測機。
- ⑨PHONE JACK 腳平面測試機。

⑩EBW-CK22 專用機。

⑪ESW 封膠設備。

⑫繼電器共用型點膠機、繼電器成品共用型成測機、繼電器半成品共用型成測機。

⑬RW/SMIT/RU 接點組立機。

⑭ESS 成測機。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展趨勢：

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

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

(3)半導體導線架：導線架(Lead-frame)又稱引線架、花架、支架、釘架等，它提供半導體封裝製程中，晶片(Chip die)與外部電路的連接橋樑，同時具有保護晶片與散熱的功用，是封裝業不可或缺的被動式電子材料零組件。以產品應用面來說，它可以分成積體電路元件用導線架(IC LF)、分離式元件用導線架(Discrete LF)及光電元件用(LED LF)導線架三種。依據工研院 IEK-ITIS 計畫的研究，預估 2006 年我國整體 IC 產業產值可達新台幣 1 兆 2,259 億元，較 2005 年成長 10.1%。因此與半導體產業關係密切之導線架生產業者，預計其營業收入將有大幅成長空間。

## 2006 年台灣 IC 產業產值預測

	2005 年產值 (新台幣億元)	2006 年預估產值 (新台幣億元)	2006 年 產值成長率
IC 設計業	2,760	3,190	15.6%
IC 製造業	6,052	6,499	7.4%
IC 封測業	2,319	2,570	10.8%
合計 IC 產業產值	11,131	12,259	10.1%

資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2005/11)

### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

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

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

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

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

### 3. 競爭情形：

- (1)開關：主要競爭者為日本廠商。本公司以彈性自動化生產模式，取得較日本優越的成本優勢。
- (2)繼電器：本公司以佔有利基市場為主，避開低價競爭市場，以品質為考量之。
- (3)端子台：本公司以佔有利基市場為主，避開國內低價競爭市場，安全系統業為主。
- (4)連接器：持續研究發展最新規格，與客戶維持良好關係，與客戶共同設計開發新規格。
- (5)導線架：本公司以客製品為主，避開標準品之導線架。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近二年度研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
研發費用	44,325	56,449	13,571
營業收入淨額	850,720	1,145,766	307,598
研發費用占營收比例(%)	5.21	4.93	4.41

2. 最近年度研發成果：

- (1)ESW：微動開關，防水型系列。
- (2)EHS：指撥開關，超小型半距式系列。
- (3)EDT：檢測開關，EDT10 系列。
- (4)EPR：光電繼電器，A type 250V 系列。
- (5)ESR：固態繼電器，3 型 100V 系列/7A 24VDC 系列。
- (6)ETB：端子台，04/4A/4B/25/39/69-3S 系列。
- (7)ERF 自動焊合機。
- (8)泛用型繼電器成測機。
- (9)泛用型繼電器成封機。
- (10)ETB 零件加工機。

3. 未來研究發展計劃及年度研發支出預估：

(1) 未來研究發展計劃

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

(2) 95 年度計劃開發之新產品研發支出預估

單位：新台幣仟元

研發項目	預計年度研發支出投入	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
EVW、EPH、EHU、EHP、ERD 等開關	9,810	95.12.31	本公司將追求產品與技術同步提昇，以提供客戶高附加價值服務
EPR、ESR 等繼電器	8,160		
ETB 等端子台	8,000		
EV-自動成測機、PHONE JACK 腳平面測試機、EBW-CK22 專用機、ESW 封膠設備、繼電器共用型點膠機、繼電器成品共用型成測機、繼電器半成品共用型成測機、ESS 成測機等研發設備	17,500		

(四) 長、短期業務發展計劃

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要產品之銷售地區：

- (1) 程式開關：程式開關屬於開關產業的一種主要生產國家和地區有北美、歐洲以及遠東地區，如日本、台灣、南韓、香港及中國大陸；而我國由於程式開關在國際市場上競爭力強，因此以出口為主，本公司銷售區域主要集中在歐洲及亞洲地區。
- (2) 繼電器：國內在早期大都採用日本進口之產品，而日本產製之繼電器由於品質良好，因此得到世界大廠之信賴採用，但由於國內業者多年來致力於產品品質的提升，因此在品質上也逐漸建立口碑，而能夠達到除了供給國內所需外，亦能出口，本公司銷售區域主要在亞洲地區。
- (3) 端子台：此產業在歐洲、美國、義大利、台灣、香港、中國等國家競爭激烈，其中具高度技術背景之德國產品是屬於高品質、高價位，而中國大陸則挾其低廉的勞工成本，搶攻低價位的市場。本公司之端子台銷售，主要以出口為主，銷售區域主要在亞洲地區。
- (4) 連接器：本公司連接器主要銷售地區以亞洲為主。
- (5) 導線架：本公司導線架主要銷售地區以亞洲為主。

#### 銷售對象之分佈區域及內外銷比例

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		94 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		589,109	52%
外銷	歐洲	114,855	10%
	美洲	57,127	5%
	亞洲	370,471	32%
	其他	14,204	1%
小計		556,657	48%
合計		1,145,766	100%

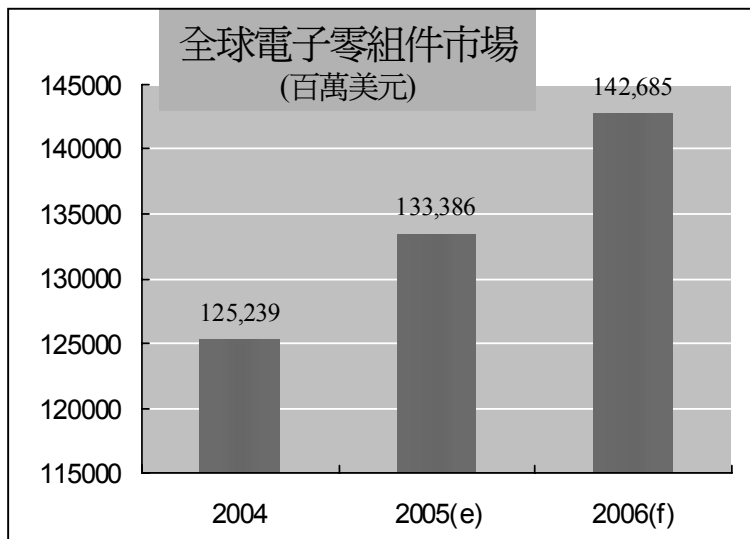
#### 2. 市場占有率：

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

### 3. 市場未來之供需狀況及成長性：

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

依據工研院 IEK 2006/1 分析資料，2005 年全球電子零組件市場在下游需求成長、大陸投資增加、零組件市場供過於求等因素影響下，較 2004 年成長 6.5%，達 1,333 億美元。展望 2006 年，資訊、通訊、消費性、汽車等下游需求市場仍將持續成長，各國於大陸投資也繼續增加，應用領域擴展亦有不錯的成長幅度，預估 2006 年全球電子零組件市場供過於求情況應可望獲得紓解，因此其成長幅度可望達到 7.0%，達 1,426 億美元。值得一提的是，日本一直以來在電子零組件市場享有舉足輕重的地位，全球主要電子零組件供應商亦幾乎為日商所掌控。而中國大陸近年來在台商及美、日等外商投資加碼下市場不斷成長，2005 年其全球市佔率已逼近日本，預計 2006 年以後將可望超過日本成為全球最大的電子零組件生產據點。



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫

### 4. 競爭利基：

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

本公司於 84 年通過 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證，且截至 95 年 3 月 31 日止國內外專利權計取得 111 件。因此，在國際知名品牌上佔一席之地。

#### (2) 自動化生產設備，有效控管品質

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

#### (3) 垂直整合系統，發展規模經濟

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

(4) 良好之行銷通路，擴大市場佔有率

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

(5) 專業的經營團隊

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

5. 發展遠景之有利與不利因素：

(1) 有利因素

A. 產品應用範圍廣，下游市場需求持續擴大

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

B. 亞洲市場需求不斷擴大，增加市場佔有率

以國內生產程式開關之業者而言，外銷地大都以美洲及歐洲佔大宗，因此相較之下，以本公司外銷亞洲地區佔總外銷之 32% 看來，本公司亞洲市場之佔有率較國內其他生產業者為高，而亞洲市場對於程式開關之需求仍持續擴大，因此對於以亞洲為主要外銷地區的本公司而言，勢必將增加其亞洲市場的佔有率，而競爭力也相對提高。

C. 有明確之目標市場，獲利穩定

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

D. 技術及設備自主開發，生產效率高

本公司自民國 70 年設立之初即設立研發部門不斷投入新產品開發及專用生產設備之設計組立。至目前為止，國內外專利權計取得 111 件，對符合顧客需求及技術自主優於同業，並且對競爭者之跟進也形成障礙。此外，本公司對生產設備之設計組立更是不遺餘力，近年來陸續完成多項產品之自動組立機、自動熱封機、測試機等，對產品關鍵製程效率提升及品質確保助益頗大。目前本公司之生產效率及成本降低已遠優於同業，此亦為本公司近年來業績大幅提升之主要原因。



## (2) 不利因素

### A. 主要生產國海外移廠之競爭

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

因應對策：

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

### B. 同業競爭日趨白熱化

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

因應對策：

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

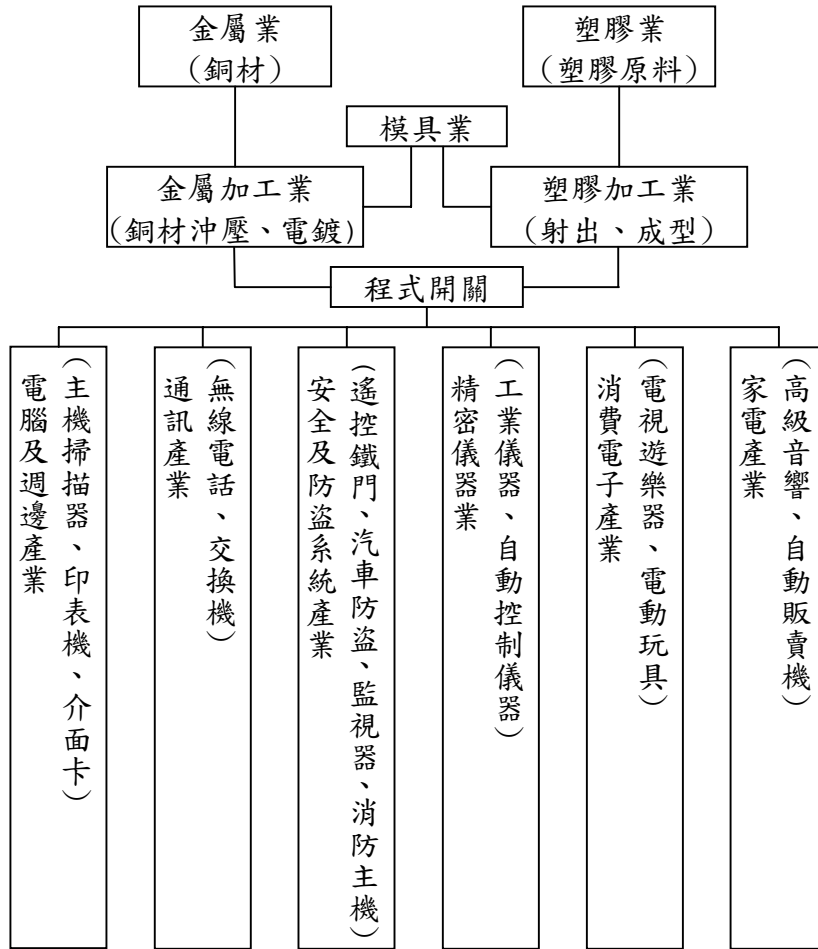
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

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

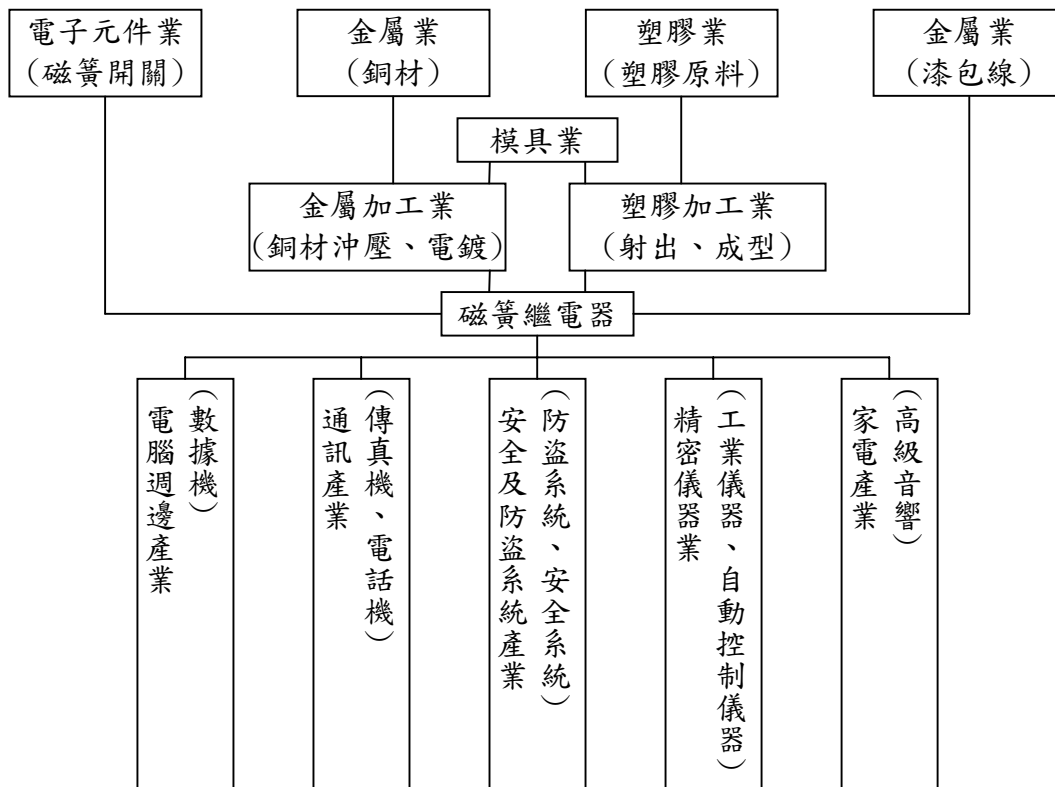
端子台之原物料上游工作方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

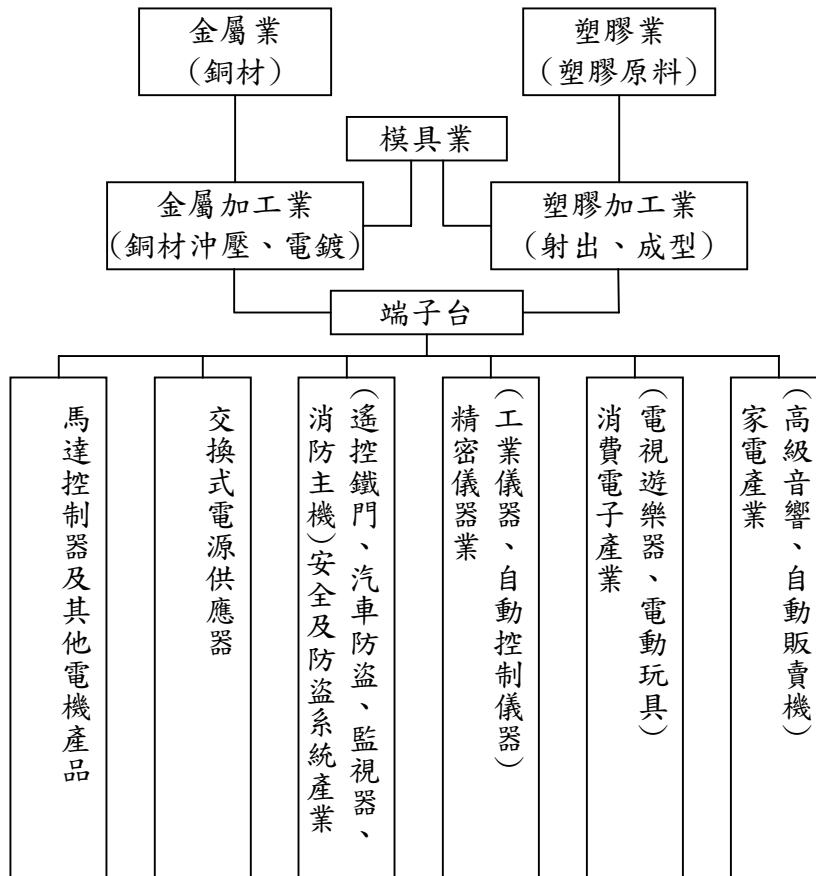
1. 程式開關：



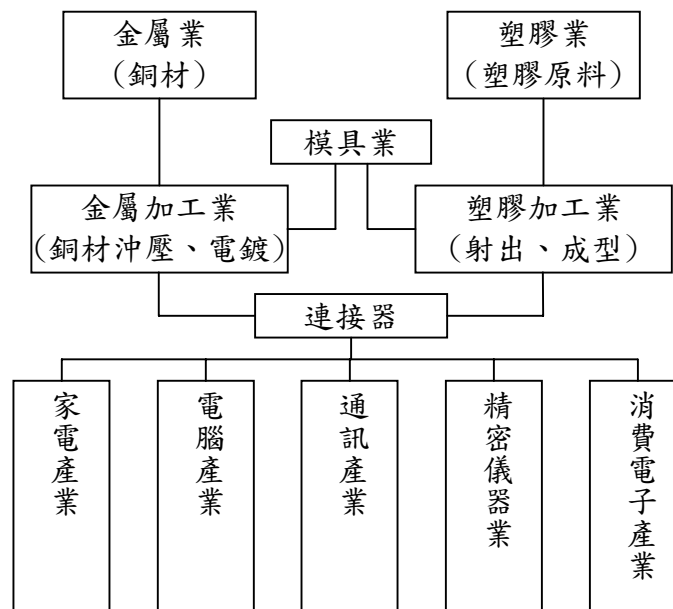
2. 繼電器：



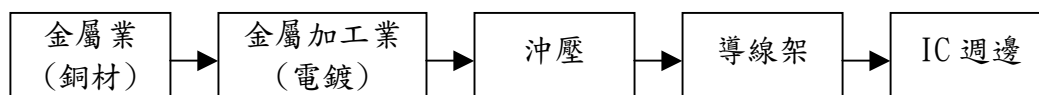
3. 端子台：



4. 連接器：



5. 導線架：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原物料名稱	供應商	來源地(製造地)	市場狀況
銅材	第一伸銅 KATO	台灣 日本	供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。
EDG 上蓋、底座	百納塑膠(股)公司 五升實業有限公司	台灣	該供應商承製本公司產品多年，對產品特性需求均能完全掌握。
開關	OKI STANDEX	日本 英國	供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	93 年				94 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	第一伸銅	33,083	13.21%	無	第一伸銅	74,328	16.48%	無
2	百納塑膠	27,918	11.15%	註 1	-	-	-	-
	其他	189,364	75.64%	無	其他	376,707	83.52%	無
	合計	250,365	100.00%		合計	451,035	100.00%	

註 1：本公司執行長為該公司董事長。

說明：因本公司產品結構變更，故使百納塑膠進貨比例降至 10% 以下。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

本公司銷貨客戶穩定且並未顯著集中，兩年度個別客戶銷貨比例均未達 10% 以上。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個;新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	93 年				94 年			
	產能	產量	產能 利用率	產值	產能	產量	產能 利用率	產值
程式開關	-	71,204	-	315,924	-	71,098	-	347,177
繼電器	-	4,243	-	55,698	-	4,065	-	56,071
端子台	-	23,870	-	66,683	-	18,039	-	56,823
連接器	-	16,313	-	63,823	-	31,851	-	82,930
沖壓件	-	2,423,720	-	150,235	-	4,719,290	-	333,877
其他	-	1,894	-	19,188	-	1,689	-	155,539
合計	-	2,541,244	-	671,551	-	4,846,032	-	1,032,417

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個;新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	93 年				94 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
程式開關	23,203	158,365	33,216	223,077	24,131	171,092	28,920	217,593
繼電器	902	17,821	3,159	49,821	623	14,044	3,427	49,709
端子台	3,273	20,446	15,401	69,190	3,161	21,755	13,853	61,797
連接器	20,851	83,465	2,244	11,579	49,036	138,772	6,304	23,520
沖壓件	237,713	65,654	1,063,316	80,808	667,520	172,234	2,305,618	178,631
其他	3,589	33,793	13,207	36,701	3,394	71,212	8,022	25,407
合計	289,531	379,544	1,130,543	471,176	747,865	589,109	2,366,144	556,657

三、從業員工資訊

年度		93 年度	94 年度	當年度截至 95 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	7	7	7
	生產線員工	305	335	330
	一般職員	216	247	240
	合計	528	589	577
平均年歲		28	29.1	29.9
平均服務年資		3.3	3.9	3.9
學 歷 分佈比率	博士	0	0	0
	碩士	8	9	9
	大專	202	239	232
	高中	232	283	274
	高中以下	86	58	62

四、環保支出資訊

1. 本公司主要從事程式開關及繼電器等之製造，在產品生產過程中並無污染環境情事，且本公司對於給員工更舒適且安全的工作環境一直是管理當局努力的目標。對於本公司第二事業處電鍍線生產所可能產生之廢水排放，本公司已於九十三年底申請取得台中市環保局第 00512-00 號核發之水污染防治許可證，並陸續購置相關污染防治處理設備，責成由該生產線人員負責操作管理。截至 95 年 3 月 31 日，因應防治污染所購置純水處理系統等大型設備總計新台幣 7,358 仟元。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近三年度公司改善環境污染之經過：無環境污染。
4. 最近三年度公司因污染環境所受損失，處分之總額、未來因應對策及可能之支出：
  - (1) 最近三年度公司因污染環境所受損失處分：無。

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

## 五、勞資關係

1. 員工福利措施：
- (1) 年終獎金及業績獎金：本公司視營業狀況發給年終獎金外，另每季視產銷狀況酌發不等業績獎金。
- (2) 全員參加勞工保險及全民健康保險：各項勞保、健保給付如生育、醫療、傷害、死亡等悉依勞保條例辦理。
2. 退休制度：
- 本公司自民國七十五年十一月以後依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出。自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
3. 勞資間之協議情形：
- 本公司自創立至今，一直相當重視勞資的關係，勞資關係一向相當和諧，有關員工福利及重大措施皆經由管理部門公告、宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲及公司相關規定之本意。
4. 最近三年度因勞資糾紛所遭受之損失：
- 本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，且公司溝通管道暢通，預計將來亦不會發生。

5. 勞資間尚需協調之情事：無。

6. 員工進修及訓練情形：

本公司重視員工在職進修及教育訓練，目前實施之狀況如下：

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

7. 倫理規範：

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

8. 社會責任略述：

- (1) 本公司贊助『台中市傑人會』舉辦之關懷世人救災及義演相關活動。
- (2) 公司與青年高中、僑泰高中及嶺東技術學院等技職校院建教合作，提供在學學生實務歷練。
- (3) 關心台灣的休閒活動品質，贊助台中「古典音樂台」系列活動。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	廣容科技(股)公司	86.3.12 起 直至雙方提出 換約或廢約。	此契約係廣容向百容購買產品之雙方 議定條款。	無
委託加工 契約	百容電子 (B.V.I.)	87.10.1 起 自雙方提出 換約或廢約。	該契約為百容電子委託百容電子 (B.V.I.)代為尋找組裝、加工之廠商， 百容電子則付予百容電子(B.V.I.)3%衍 生之事務費。	無
長期借款	交通銀行	88.2.22~101.5.17 年。	該契約為九十三年中因合併巨貿高強 科技股份有限公司承接之負債。	部份資產提 供予金融機 構作擔保

## 七、訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近三年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

92年4月必立米科技股份有限公司請求給付佣金訴訟案，已於94年3月達成和解，本公司給付新台幣75萬元整。本案對本公司股東權益、證券價格並無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理及持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近三年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
3. 董事、監察人、經理人持股比例達百分之十以上之大股東，最近三年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第 157 條規定之情事，及公司目前辦理情形：無。

**八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形：**

1. 本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止取得重大資產情形：無。
2. 本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止處分重大資產情形：無。

**九、行業特殊性之關鍵績效指標**

1. 研發人數：本公司 94 年度研發人員共有 72 人。
2. 專利申請：本公司截至 95 年 3 月 31 日止，取得之專利權明細如下：

單位：件

產品名稱	發明	新型	新式樣	合計
連接器、插座、繼電器、開關、端子台、導線架	29	45	37	111

**肆、資金運用計劃執行情形：**無左列情形。



## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註1)
		94年	93年	92年	91年	90年	
流動資產		708,534	738,258	669,361	713,527	672,441	685,347
基金及投資		1,058,828	889,664	533,654	449,869	434,499	1,061,035
固定資產		782,572	743,897	382,658	387,928	374,170	768,116
無形資產		40,783	41,885	1,670	1,085	816	41,381
其他資產		53,529	62,037	56,455	55,776	56,110	51,197
資產總額		2,644,246	2,475,741	1,643,798	1,608,185	1,538,036	2,607,076
流動負債	分配前	384,846	340,354	108,845	97,233	75,779	320,443
	分配後	(註2)	435,726	132,270	182,566	124,612	(註2)
長期負債		57,205	55,195	-	-	-	53,940
其他負債		22,105	24,691	186	330	330	17,851
負債總額	分配前	464,156	420,240	109,031	97,563	76,109	392,234
	分配後	(註2)	515,612	132,456	182,896	124,942	(註2)
股本		1,154,408	1,154,408	840,344	840,344	789,539	1,154,408
資本公積		713,692	710,140	510,879	510,879	518,489	713,692
保留盈餘	分配前	324,412	245,785	234,683	205,873	191,586	356,567
	分配後	(註2)	150,413	211,258	120,540	91,945	(註2)
金融商品未實現 損益		(11,132)	-	-	-	-	(6,967)
累積換算調整數		(784)	(10,473)	4,580	4,117	2,860	(2,352)
未認列為退休金 成本之淨損失		(506)	-	-	-	-	(506)
股東權益 總額	分配前	2,180,090	2,055,501	1,534,767	1,510,622	1,461,927	2,214,842
	分配後	(註2)	1,960,129	1,511,342	1,425,289	1,413,094	(註2)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十四年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註1)
	94年	93年	92年	91年	90年	
營業收入	1,145,766	850,720	554,639	497,079	514,154	292,743
營業毛利	359,840	315,068	207,570	211,675	206,852	89,967
營業損益	166,950	169,159	118,291	125,428	113,524	45,868
營業外收入及利益	99,850	45,577	28,970	29,235	59,185	4,601
營業外費用及損失	62,764	32,131	5,106	19,283	6,106	12,151
繼續營業部門 稅前損益	204,036	182,605	142,155	135,380	166,603	38,318
繼續營業部門 損益	173,999	140,968	114,143	105,550	140,447	32,155
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	173,999	140,968	114,143	105,550	140,447	32,155
每股盈餘(元) (註2)	1.55	1.39	1.23	1.14	1.62	0.28

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按追溯調整後之流通在外加權平均股數計算。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
90	王日春、黃智敏	無保留意見
91	王日春、黃智敏	無保留意見
92	王日春、黃勝義	無保留意見
93	黃勝義、吳麗容	無保留意見
94	王日春、黃智敏	無保留意見

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

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 95年3月31 日財務資料 (註2)	
		94年	93年	92年	91年	90年		
財務 結構 %	負債占資產比率	17.55	16.97	6.63	6.07	4.95	15.04	
	長期資金占固定資產 比率	285.89	283.73	401.08	389.41	390.71	295.37	
償 債 能 力 %	流動比率	184.11	216.91	614.97	733.83	887.37	213.87	
	速動比率	111.72	138.26	518.32	629.53	739.17	125.41	
	利息保障倍數	62.90	89.64	8,885.69	39.47	122.43	61.06	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.78	4.28	5.51	5.25	4.73	3.79	
	平均收現日數	96	85	66	70	77	96	
	存貨週轉率(次)	3.01	2.98	3.52	2.76	2.43	3.01	
	應付款項週轉率(次)	4.07	4.91	6.31	6.24	6.34	3.97	
	平均銷貨日數	121	123	104	132	150	121	
	固定資產週轉率(次)	1.46	1.14	1.45	1.28	1.37	1.52	
	總資產週轉率(次)	0.43	0.34	0.34	0.31	0.33	0.45	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.89	6.92	7.02	6.88	9.85	4.97	
	股東權益報酬率(%)	8.22	7.85	7.49	7.10	10.42	5.85	
	占實 收資 本比 率 (%)	營業利益	14.46	14.65	14.38	25.31	25.31	15.89
		稅前純益	17.67	15.82	21.10	34.06	34.06	13.28
	純益率(%)	15.19	16.57	20.58	21.23	27.31	10.98	
	每股盈餘(元)	1.55	1.39	1.40	1.14	1.62	0.28	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	77.63	146.05	214.53	102.72	264.54	-	
	現金流量允當比率 (%)	89.86	77.69	62.10	56.51	58.77	-	
	現金再投資比率(%)	1.42	17.29	9.25	3.36	11.24	-	
槓 桿 度	營運槓桿度	141.60	241.02	229.11	203.71	223.52	-	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.03	1.01	-	

註1：最近五年度財務分析資料均經會計師查核簽證。

註2：部份財務分析資料係依據第一季會計師核閱報告數字換算全年求得。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力：

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力：

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力：

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量：

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：參見 P41。

四、最近年度財務報表：參見 P42~P80。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：參見 P81~P86。

六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，暨本公司與子公司之合併財務報表，委請敬業會計師事務所王日春、黃智敏會計師查核簽證完竣，提出查核報告書，經本監察人認為尚無不合，依公司法第二一九條規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 致

百容電子股份有限公司九十五年股東常會

監察人： 華陽國際開發(股)公司

代表人：賴尤秀敏

百合投資(股)公司

代表人：劉錦進

廖大周

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 二 十 九 日

百容電子股份有限公司  
會計師查核報告書

百容電子股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三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。如附註四.5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書為依據。其民國九十四年度及九十三年度採權益法評價所認列之投資利益淨額分別為 7,135 仟元及 5,791 仟元，佔稅前淨利之 3.50%及 3.17%，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 42,784 仟元及 36,361 仟元，佔資產總額之 1.62%及 1.47%。

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九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十四年一月一日起採用新發佈財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。

百容電子股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三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 五 年 三 月 十 日

百容電子股份有限公司

資產負債表

民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	94. 12. 31		93. 12. 31		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	94. 12. 31		93. 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	\$ 5,643	0.21	\$ 17,216	0.69	2102	銀行借款	四.8及六	\$ 4,390	0.17	\$ 13,359	0.54
1110	短期投資淨額	二、四.2	64,658	2.45	138,659	5.60	2120	應付票據		7,960	0.30	9,125	0.37
1120	應收票據—淨額	二、四.3	33,342	1.26	40,186	1.63	2130	應付票據—關係人	五	1,596	0.06	1,066	0.04
1130	應收票據—關係人	二、四.3及五	311	0.01	393	0.02	2140	應付帳款		139,049	5.26	96,208	3.89
1140	應收帳款—淨額	二、四.3	239,820	9.07	183,713	7.42	2150	應付帳款—關係人	五	75,538	2.85	55,962	2.26
1150	應收帳款—關係人	二、四.3及五	43,431	1.64	64,321	2.60	2160	應付所得稅	二	13,424	0.51	12,210	0.49
1180	其他應收款—關係人	五	1,923	0.07	13,068	0.53	2170	應付費用		85,385	3.23	66,464	2.68
120X	存 貨	二、四.4	263,242	9.96	259,650	10.49	2190	其他應付款項—關係人	五	23,387	0.88	40,028	1.61
1260	預付款項		15,339	0.58	8,041	0.32	2260	預收款項		1,508	0.06	5,898	0.24
1280	其他流動資產		32,293	1.22	7,044	0.28	2272	一年內到期長期借款	四.8及六	24,060	0.91	32,260	1.30
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四.14	8,532	0.33	5,967	0.24	2280	其他流動負債		8,549	0.32	7,774	0.31
	流動資產合計		708,534	26.80	738,258	29.82		流動負債合計		384,846	14.55	340,354	13.73
14XX	基金及長期投資	二、四.5					24XX	長期附息負債					
142101	採權益法之長期投資		820,355	31.02	615,004	24.84	2420	長期借款	四.8及六	57,205	2.16	55,195	2.23
142102	採成本法之長期投資		243,953	9.23	257,762	10.41							
1425	預付長期投資款		5,652	0.21	16,898	0.68							
1429	備抵長期投資跌價損失		(11,132)	(0.42)	-	-							
	長期股權投資合計		1,058,828	40.04	889,664	35.93							
15XX	固定資產	二、四.6及六					28XX	其他負債					
	成 本：						2810	應計退休金負債	二及四.9	8,771	0.33	10,636	0.43
1501	土 地		166,909	6.31	166,909	6.74	2820	存入保證金		186	0.01	286	0.01
1521	房屋設備		312,142	11.81	310,311	12.53	2861	遞延所得稅負債淨額-非流動	二及四.14	9,270	0.35	5,834	0.24
1531	機器設備		426,045	16.11	350,316	14.15	2888	其他負債—其他	二及四.5	3,878	0.15	7,935	0.33
1537	模具設備		218,114	8.25	192,532	7.78		其他負債合計		22,105	0.84	24,691	1.01
1551	運輸設備		5,851	0.22	6,607	0.27		負債總計		464,156	17.55	420,240	16.97
1561	生財器具		33,511	1.27	33,752	1.36	3XXX	股東權益	四.10				
1681	其他設備		26,507	1.00	18,274	0.74	3110	普通股股本		1,154,408	43.66	1,154,408	46.63
	成本合計		1,189,079	44.97	1,078,701	43.57	32XX	資本公積					
15X9	減：累計折舊		(442,762)	(16.74)	(375,400)	(15.16)	3211	資本公積—發行股票溢價		479,405	18.13	479,405	19.36
1672	預付設備款		36,255	1.37	40,596	1.64	3220	資本公積—庫藏股票交易		8	-	-	-
	固定資產淨額		782,572	29.60	743,897	30.05	3260	資本公積—長期投資		8,624	0.33	5,080	0.21
							3270	資本公積—合併溢價		225,655	8.53	225,655	9.11
17XX	無形資產							小 計		713,692	26.99	710,140	28.68
1720	專 利 權	二	3,202	0.12	2,273	0.09	33XX	保留盈餘					
1760	商 譽	二	37,581	1.42	39,612	1.60	3310	法定盈餘公積		99,642	3.77	85,545	3.46
	無形資產合計		40,783	1.54	41,885	1.69	3320	特別盈餘公積		10,518	0.40	44	-
							3350	未分配盈餘		214,252	8.10	160,196	6.47
18XX	其他資產							小 計		324,412	12.27	245,785	9.93
1800	出租資產淨額	二、四.7及六	38,338	1.45	46,378	1.88	34XX	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		2,919	0.11	3,445	0.14	3410	未實現長期股權投資跌價損失	二及四.5	(11,132)	(0.42)	-	-
1830	遞延費用	二	12,272	0.46	12,214	0.49	3420	外幣換算調整數	二及四.5	(784)	(0.03)	(10,473)	(0.42)
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四.14	-	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.5	(506)	(0.02)	-	-
	其他資產合計		53,529	2.02	62,037	2.51	3510	庫藏股票	二及四.10	-	-	(44,359)	(1.79)
								股東權益總計		2,180,090	82.45	2,055,501	83.03
	資 產 總 計		\$ 2,644,246	100.00	\$ 2,475,741	100.00		承諾及或有事項	二及七				
								負債及股東權益總計		\$ 2,644,246	100.00	\$ 2,475,741	100.00

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司

損 益 表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

及 九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$ 1,171,263	102.22	\$ 856,817	100.72
4170	減：銷貨退回		(14,821)	(1.29)	(5,333)	(0.63)
4190	銷貨折讓		(10,676)	(0.93)	(764)	(0.09)
4100	銷貨收入淨額	五	1,145,766	100.00	850,720	100.00
5110	銷貨成本	五	(785,926)	(68.59)	(535,652)	(62.96)
5910	銷貨毛利		359,840	31.41	315,068	37.04
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(51,964)	(4.54)	(45,441)	(5.34)
6200	管理費用		(84,477)	(7.37)	(56,143)	(6.60)
6300	研究及發展費用		(56,449)	(4.93)	(44,325)	(5.21)
6900	營業淨利		166,950	14.57	169,159	19.89
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		98	0.01	77	0.01
7121	採權益法認列之投資收益淨額	二及四.5	60,077	5.24	11,805	1.39
7122	股利收入	二及四.5	1,625	0.14	880	0.10
7130	處分固定資產利益		124	0.01	-	-
7140	處分投資利益淨額		3,158	0.28	7,093	0.83
7160	兌換盈益淨額		9,952	0.87	-	-
7210	租金收入	五	2,429	0.21	2,136	0.25
7480	其他收入		22,387	1.95	23,586	2.77
	小 計		99,850	8.71	45,577	5.35
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(3,296)	(0.29)	(2,060)	(0.24)
7522	其他投資損失	二及四.5	(23,827)	(2.08)	-	-
7530	處分固定資產損失		(3,031)	(0.26)	(1,370)	(0.16)
7550	存貨盤損		(548)	(0.05)	(641)	(0.08)
7560	兌換損失淨額		-	-	(10,321)	(1.21)
7630	減損損失	二及四.7	(7,460)	(0.65)	-	-
7880	其他損失		(24,602)	(2.15)	(17,739)	(2.09)
	小 計		(62,764)	(5.48)	(32,131)	(3.78)
7900	本期稅前淨利		204,036	17.80	182,605	21.46
8110	減：所得稅費用	二及四.14	(30,037)	(2.61)	(41,637)	(4.89)
9600	本期淨利		\$ 173,999	15.19	\$ 140,968	16.57
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.15	\$ 1.81		\$ 1.80	
	本期稅前淨利		\$ 1.55		\$ 1.39	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.15	\$ 1.66		\$ 1.79	
	本期稅前淨利		\$ 1.39		\$ 1.38	

(請參閱後附財務報表附註)

董事長： 廖本曲

經理人： 廖本林

會計主管： 廖月香



百容電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股本	資 本 公 積				保 留 盈 餘			未實現長期 股權投資 跌價損失	外幣換算 調整數	未認為 退休金成本 之淨損失	庫藏股票	合計
		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					
九十三年一月一日餘額	\$ 840,344	\$ 510,114	-	\$ 765	\$ -	\$ 74,131	\$ 44	\$ 160,508	-	\$ 4,580	-	\$ (55,719)	\$ 1,534,767
九十二年度盈餘指撥及分配：													
提列法定公積						11,414		(11,414)					-
董監事酬勞								(2,055)					(2,055)
員工紅利								(411)					(411)
現金股利								(20,959)					(20,959)
員工紅利轉增資	1,644							(1,644)					-
股東紅利轉增資	104,797							(104,797)					-
合併發行新股	232,633				225,655								458,288
九十三年度淨利								140,968					140,968
外幣換算調整數									(15,053)				(15,053)
庫藏股到期減資	(25,010)	(30,709)										55,719	-
買回庫藏股												(44,359)	(44,359)
被投資公司權益變動調整				4,315									4,315
九十四年一月一日餘額	\$ 1,154,408	\$ 479,405	-	\$ 5,080	\$ 225,655	\$ 85,545	\$ 44	\$ 160,196	\$ -	\$ (10,473)	\$ -	\$ (44,359)	\$ 2,055,501
九十三年度盈餘指撥及分配：													
提列法定公積						14,097		(14,097)					-
提列特別盈餘公積							10,474	(10,474)					-
股東紅利								(89,553)					(89,553)
董監酬勞								(2,327)					(2,327)
員工紅利								(3,492)					(3,492)
九十四年度淨利								173,999					173,999
長期投資採權益法評價之調整				3,544								(506)	3,038
外幣換算調整數										9,689			9,689
買回庫藏股												(14,976)	(14,976)
庫藏股出售			8									59,335	59,343
提列備抵長期股權投資跌價損失									(11,132)				(11,132)
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,154,408	\$ 479,405	\$ 8	\$ 8,624	\$ 225,655	\$ 99,642	\$ 10,518	\$ 214,252	\$ (11,132)	\$ (784)	\$ (506)	\$ -	\$ 2,180,090

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及 九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 173,999	\$ 140,968
調整項目：		
折舊費用	80,347	51,640
各項攤提	6,353	4,683
採權益法認列之投資收益淨額	(60,077)	(11,805)
處分固定資產利益	(124)	-
處分固定資產損失	3,031	1,370
存貨盤損	548	641
減損損失	7,460	-
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)	11,889	15,320
存貨跌價損失(帳列其他損失)	9,155	-
其他投資損失	23,827	-
股利收入(帳列長期投資減項)	7,662	-
短期投資淨減少	74,001	303,902
應收票據(增加)減少	6,844	(8,515)
應收票據—關係人減少	82	10,173
應收帳款(增加)減少	(56,107)	14,657
應收帳款—關係人(增加)減少	16,712	(40,295)
存貨增加	(25,184)	(34,131)
預付款項(增加)減少	(7,298)	10,548
其他流動資產增加	(25,249)	(1,968)
淨遞延所得稅資產減少	871	13,146
應付票據減少	(1,165)	(45,296)
應付票據—關係人增加(減少)	530	(4,192)
應付帳款增加	42,841	50,575
應付帳款—關係人增加	22,698	42,190
應付費用增加	18,922	14,269
預收款項減少	(4,390)	(3,494)
其他流動負債(增加)減少	755	(2,822)
其他應付關係人款項增加(減少)	(14,576)	19,192
應付所得稅增加(減少)	1,214	(5,750)
應計退休金負債減少	(1,865)	(1,815)
營業活動之淨現金流入	314,286	533,771

接下一頁

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
承上一頁		
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(139,809)	(263,854)
長期投資減資退回股款	11,301	2,700
其他應收關係人款項增加	(4,375)	(36,700)
處分固定資產價款	2,220	8,813
購置固定資產價款	(124,149)	(52,401)
受限制銀行存款減少	-	1,427
遞延費用增加	(3,948)	(4,852)
專利權增加	(1,361)	(939)
存出保證金減少	526	205
合併現金流入數	-	18,805
投資活動之淨現金流出	<u>(259,595)</u>	<u>(326,796)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款減少	(8,969)	(148,451)
長期借款減少	(6,190)	-
存入保證金增加（減少）	(100)	100
發放現金股利	(89,553)	(20,959)
發放董監事酬勞	(2,327)	(2,055)
發放員工紅利	(3,492)	(411)
出售庫藏股票價款	59,343	-
購買庫藏股票價款	(14,976)	(44,359)
融資活動之淨現金流出	<u>(66,264)</u>	<u>(216,135)</u>
本期現金及約當現金增加（減少）數	(11,573)	(9,160)
期初現金及約當現金餘額	17,216	26,376
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,643</u>	<u>\$ 17,216</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>\$ 3,296</u>	<u>\$ 1,738</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 28,253</u>	<u>\$ 34,243</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>\$ 24,060</u>	<u>\$ 32,260</u>

（請參閱後附財務報表附註）

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

# 百容電子股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十四年十二月三十一日

及九十三年十二月三十一日

(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、磁簧繼電器、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。

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，員工人數分別為 589 人及 666 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### 1. 外幣交易

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之即期匯率折算新台幣金額入帳。

(2) 交易發生日與結清日在同一會計期間時，結清金額與帳載金額間之兌換差額屬當期兌換損益。

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

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

#### 2. 現金及約當現金

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

#### 3. 短期投資

投資上市(櫃)公司股票及受益憑證列為短期投資，購入時以取得成本為入帳基礎出售時成本採加權平均法計算，期末以成本與市價孰低法評價，上市(櫃)公司股票之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價係指資產負債表日之淨值，封閉型受益憑證之市價採資產負債表日最後一個月平均收盤價。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

#### 6. 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，皆按約當持股比例予以銷除。
- (3) 本公司不具有重大影響力之長期股權投資，係按成本法評價。取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面價值，亦不認列投資收益。長期投資為上市或上櫃公司股票者，則按成本與市價孰低評價，當投資帳面金額超過該股票市價時，則改按股票市價計算，並提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，若嗣後股票市價回升時，則應於已提列金額內予以沖回。投資於未上市（櫃）公司，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。
- (4) 股票出售時，其成本係按加權平均法計算。
- (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。

#### 7. 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。

#### 8. 專利權：係採直線法按申請核准年數攤銷。

#### 9. 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。

#### 10. 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。

#### 11. 資產減損

- (1) 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值及其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
- (2) 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。惟已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

#### 12. 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，截至民國九十四年及九十三年底退休準備金專戶之餘額分別為\$52,245及\$46,771。

- (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。

### 13. 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。

### 14. 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。

### 15. 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。

### 16. 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。

### 17. 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。

### 18. 承諾及或有事項

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

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十四年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動使民國九十四年十二月三十一日之總資產及股東權益各減少\$7,460，並使民國九十四年度之本期淨利減少\$7,460，民國九十四年度每股盈餘減少0.07元。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	94. 12. 31	93. 12. 31
現金	\$ 349	\$ 522
零用金	135	135
銀行存款	5,159	16,559
合計	<u>\$ 5,643</u>	<u>\$ 17,216</u>

#### 2. 短期投資淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
股票	\$ 811	\$ 811
開放型受益憑證	63,962	137,848
合計	64,773	138,659
減：備抵跌價損失	(115)	-
短期投資淨額	<u>\$ 64,658</u>	<u>\$ 138,659</u>

#### 3. 應收款項淨額

	94. 12. 31	93. 12. 31
應收票據	\$ 33,342	\$ 40,186
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$ 33,342</u>	<u>\$ 40,186</u>

應收票據－關係人	\$ 311	\$ 393
減：備抵呆帳	-	-
應收票據－關係人淨額	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 393</u>

應收帳款	\$ 255,986	\$ 199,208
減：備抵呆帳	(16,166)	(15,495)
應收帳款淨額	<u>\$ 239,820</u>	<u>\$ 183,713</u>

應收帳款－關係人	\$ 43,431	\$ 64,321
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款－關係人淨額	<u>\$ 43,431</u>	<u>\$ 64,321</u>

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

#### 4. 存 貨

			94. 12. 31	93. 12. 31
材		料	\$ 65,273	\$ 57,900
在	製	品	35,178	27,636
製	成	品	73,407	91,108
半	成	品	95,050	81,337
商		品	3,489	1,669
減	： 備 抵 跌 價 損 失		(9,155)	-
合		計	\$ 263,242	\$ 259,650

本公司對上述存貨已投保火險，其保額於民國九十四年底及九十三年底分別為\$278,500及\$196,000。

#### 5. 長期股權投資

(1)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司長期投資帳面價值及當期認列投資（損）益如下：

九 十 四 年 度				
	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
採權益法評價者：				
廣容科技(股)公司	\$ 28,658	79.82%	\$ 6,497	\$ 53,191
E.C.E. (USA)	16,671	100.00%	2,290	15,997
E.C.E. (BVI)	47,285	100.00%	(1,125)	39,614
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	(265)	1,028
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	(4,687)	15,267
E.C.E. (Japan)	6,803	48.45%	(3,794)	433
富致科技(股)公司	32,520	31.34%	7,135	42,784
豐創投資有限公司(薩摩亞)	66,453	100.00%	(4,445)	56,741
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	39,908	100.00%	41,742	139,536
上貿投資(股)公司	7,960	99.625%	(56)	7,740
三貿企業(股)公司(BVI)	3,744	100.00%	61	969
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,000	100.00%	2,404	85,958
E-Proconn International(薩摩亞)	-	100.00%	(11,695)	-
國興電工(股)公司	340,000	100.00%	26,015	361,097
小 計			60,077	820,355

採成本法評價者：

華陽中小企業開發(股)公司	25,885	4.77%	(2,602)	23,283
普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%	-	30,000
博大科技(股)公司	28,240	2.91%	-	28,240
森茂科技(股)公司	25,426	18.12%	-	25,426
華一創業投資(股)公司	12,240	3.33%	(8,433)	3,807
動能科技(股)公司	37,452	6.28%	-	37,452



華中創業投資(股)公司	22,870	5.08%	-	22,870
方微資訊(股)公司	12,481	11.35%	(7,913)	4,568
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
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
晶量半導體(股)公司	9,323	2.66%	-	9,323
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	(4,879)	1,854
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
亞鉅電子(股)公司	2,400	1.20%	-	2,400
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.92%	-	6,870
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
小計			<u>\$ (23,827)</u>	<u>243,953</u>
預付股款：				
動能科技(股)公司				5,652
減：備抵長期投資跌價損失				(11,132)
合計				<u>\$1,058,828</u>

九 十 三 年 度

	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
採權益法評價者：				
廣容科技(股)公司	\$ 28,658	79.82%	\$ 4,074	\$ 54,237
E.C.E. (USA)	16,671	100.00%	3,081	13,150
E.C.E. (BVI)	40,686	100.00%	2,925	32,679
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	(577)	1,311
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	(809)	19,945
富致科技(股)公司	32,520	33.18%	5,791	36,361
巨貿高強科技(股)公司	-	-	(2,762)	-
E.C.E. (Japan)	5,193	60.00%	(2,175)	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	45,760	100.00%	(5,901)	26,247
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	39,908	100.00%	12,312	93,005
上貿投資(股)公司	7,960	99.625%	(21)	7,796
三貿企業(股)公司(BVI)	3,744	100.00%	(314)	1,559
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,000	100.00%	6,485	78,800
E-Proconn International(薩摩亞)	-	100.00%	(10,218)	-
國興電工(股)公司	250,000	100.00%	(86)	249,914
小計			<u>11,805</u>	<u>615,004</u>

採成本法評價者：

森茂科技(股)公司	25,426	18.12%	-	25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
亞鉅電子(股)公司	2,400	1.92%	-	2,400
華陽中小企業開發(股)公司	25,885	4.80%	-	25,885
晶量半導體(股)公司	9,323	0.26%	-	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	15,300	3.33%	-	15,300
華中創業投資(股)公司	25,410	5.08%	-	25,411
博大科技(股)公司	28,240	2.95%	-	28,240
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	-	6,734
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	37,452	6.28%	-	37,452
方微資訊(股)公司	11,450	11.45%	-	11,450
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.99%	-	6,870
富吉特半導體(股)公司	1,070	0.39%	-	1,070
小計				<u>257,762</u>
預付股款：				
方微資訊(股)公司				1,031
E.C.E. (BVI)				3,579
上貿投資(股)公司				5,700
豐創投資有限公司(薩摩亞)				6,588
小計				<u>16,898</u>
合計				<u>\$ 889,664</u>

## (2)採權益法認列投資(損)益明細如下:

## ①民國九十四年度

	投資(損)益	股權淨值 攤銷數	內部損益 沖銷數	合計
廣容科技(股)公司	\$ 6,535	\$ -	\$ (38)	\$ 6,497
E.C.E. (USA)	2,685	-	(395)	2,290
E.C.E. (BVI)	(1,109)	-	(16)	(1,125)
E.C.E. (Singapore)	4	-	(269)	(265)
U.P.C. (Singapore)	(4,687)	-	-	(4,687)
E.C.E. (Japan)	(3,766)	-	(28)	(3,794)
富致科技(股)公司	7,116	-	19	7,135
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(4,423)	-	(22)	(4,445)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	43,510	419	(2,187)	41,742
上貿投資(股)公司	(254)	-	198	(56)
三貿企業(股)公司(BVI)	61	-	-	61
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	1,859	-	545	2,404
E-Proconn International(薩摩亞)	(10,379)	-	(1,316)	(11,695)
國興電工(股)公司	25,843	-	172	26,015
合計				<u>\$ 60,077</u>

## ②民國九十三年度

	投資(損)益	股權淨值 攤銷數	內部損益 沖銷數	合計
廣容科技(股)公司	\$ 4,079	\$ -	\$ (5)	\$ 4,074
E.C.E. (USA)	3,074	(213)	220	3,081
E.C.E. (BVI)	2,925	-	-	2,925
E.C.E. (Singapore)	18	-	(595)	(577)
U.P.C. (Singapore)	(809)	-	-	(809)
E.C.E. (Japan)	(2,161)	-	(14)	(2,175)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(5,901)	-	-	(5,901)
富致科技(股)公司	5,805	-	(14)	5,791
巨貿高強科技(股)公司	2,149	(4,644)	(267)	(2,762)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	12,678	419	(785)	12,312
三貿企業(股)公司(BVI)	(314)	-	-	(314)
上貿投資(股)公司	(21)	-	-	(21)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	6,485	-	-	6,485
E-Proconn International(薩摩亞)	(9,367)	-	(851)	(10,218)
國興電工(股)公司	(86)	-	-	(86)
合計				<u>\$ 11,805</u>

(3)本公司民國九十四年度對被投資公司廣容科技(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 International(薩摩亞)、國興電工(股)公司依權益法認列之投資損益係依據經會計師查核之同期財務報表認列。餘各該被投資公司其實收資本額未達 30,000 仟元且營業收入未達 50,000 仟元亦未達本公司營業收入百分之十者，依其自行編製之同期財務報表認列投資損益。對採權益法評價之被投資公司 U.P.C.(Singapore)、E.C.E.(Japan)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)本公司民國九十三年度對被投資公司廣容科技(股)公司、E.C.E.(BVI)、豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、國興電工(股)公司及巨貿國際(股)公司(模里西斯)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。餘各該被投資公司之實收資本額均未超過 30,000 仟元，且營業收入未達 50,000 仟元，亦未達本公司營業收入百分之十者，依其自行編制之同期財務報表評價認列投資損益。
- (5)本公司民國九十三年度對被投資公司廣容科技(股)公司、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)及國興電工(股)公司，其總資產或營業收入已達本公司營收金額百分之十，已列入合併財務報表，餘對各該被投資公司，因本公司持股比率雖超過百分之五十，惟各該被投資公司總資產或營業收入未達本公司各該項金額百分之十，且其合計之總資產或營業收入亦未達本公司個該項金額之百分之三十，故得免編制合併報表。
- (6)本公司對富致科技(股)公司民國九十四年度及九十三年度依權益法認列之投資損益係依據上述被投資公司經其他會計師查核之同期財務報表所認列。
- (7)本公司於民國九十三年二月四日增加對 E.C.E. (BVI)投資款 USD100 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日本公司持股 100%，投入資金 USD1,450 仟元（此項投資經經濟部投審會經審二字 093002828 號函核准在案）。
- (8)本公司民國九十四年十月五日未按原持股比例參與認購 E.C.E.(Japan)現金增資款，僅增加投資款 1,610 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日本公司持股 48.45%，投入資金 JPY23,500 仟元。因上述投資比率變動增加資本公積金額為\$4,256。
- (9)本公司之被投資公司富致科技(股)公司於民國九十四年間辦理現金增資，本公司未參與認購，致使投資比率由 33.18%降為 31.34%。因上述投資比率變動減少資本公積金額為\$712。
- (10)本公司民國九十四年三月八日經經濟部投審會經審二字 094002585 號核准對豐創投資有限公司(薩摩亞)增加投資款 USD800 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD2,155 仟元。
- (11)本公司於民國九十四年八月二十六日董事會通過增加對國興電工（股）公司之投資款 90,000 仟元，截至民國九十四年十二月三十一日本公司持股 100%，投入資金 340,000 仟元。國興電工(股)公司於民國九十四年三月十六日經經濟部投審會二字第 094005154 號函核准以新台幣 187,000 仟元投資 Good Sky Electric (BVI) LTD. 55%股權，間接持有國興繼電器(深圳)有限公司 55%股權，另民國九十四年八月二十四日業經經濟部投審會經審二字第 094019020 號函核准以新台幣 153,000 仟元投資 Good Sky Electric (BVI) LTD. 45%股權並間接持有國興繼電器(深圳)有限公司 45%股權，截至民國九十四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。
- (12)本公司依企業併購法並以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司，概括承受其一切債權及債務。巨貿高強科技股份有限公司自民國九十三年六月三十日後即辦理解散。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股本溢額部份則列為資本公積—合併溢額。
- (13)本公司於民國九十三年六月三十日概括承受被合併公司之被投資公司其帳面價值如下：（該長期投資帳面價值係依據巨貿高強科技(股)公司自行編製財務報表為依據）

被 投 資 公 司	期 末 帳 面 價 值	評 價 方 法
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	\$ 85,923	權 益 法
上 貿 投 資 ( 股 ) 公 司	7,819	"
三 貿 企 業 ( 股 ) 公 司 ( BVI )	1,417	"
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	76,938	"
E-Proconn International(薩摩亞)	-	"
東 浦 精 密 光 電 ( 股 ) 公 司	6,870	成 本 法
富 吉 特 半 導 體 ( 股 ) 公 司	319	"

(14)本公司投資之公司於民國九十四年度及九十三年度發放股利明細如下：

	九十四年度		九十三年度	
	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	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -
東浦精密光電(股)公司	860	430	-	-
博大科技(股)公司	761	476	414	1,242
富致科技(股)公司	-	2,732	-	-
鈺鎧科技(股)公司	-	276	466	1,707
廣容科技(股)公司	7,662	-	-	-
	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$ 3,914</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 2,949</u>

採權益法評價之被投資公司廣容科技(股)公司於民國九十四年度發放之現金股利\$7,662，已依財務準則公報規定減少長期股權投資。

(15)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：

	94. 12. 31	93. 12. 31
E.C.E. (Japan)	\$ -	\$ 1891
E-Proconn International (薩摩亞)	3,878	6,044
	<u>\$ 3,878</u>	<u>\$ 7,935</u>

(16)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	94. 12. 31	93. 12. 31
廣容科技(股)公司	\$ 626	\$ -
E.C.E. (USA)	392	(166)
E.C.E. (BVI)	2,772	1,310
E.C.E. (Singapore)	53	71
U.P.C. (Singapore)	71	62
E.C.E. (Japan)	(14)	(266)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	1,069	(2,341)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	456	(4,332)
三貿企業(股)公司(BVI)	(229)	421
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	(979)	(5,733)
E-Proconn International (薩摩亞)	(169)	501
國興電工(股)公司	(4,832)	-
合 計	<u>\$ (784)</u>	<u>\$ (10,473)</u>

(17) 華中創業投資(股)公司及華一創業投資(股)公司於民國九十四年六月經股東常會決議銷除股份 5,000 仟股及 9,180 仟股，本公司取回款項分別為\$2,541 及\$3,060，已列為長期股權投資之減項。

(18) 本公司民國九十四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為\$506。

(19) 本公司採成本法評價之下列被投資公司因其投資價值已減損，且回復希望甚小。本公司依照「財務會計準則公報第五號公報」對其提列投資損失：

被 投 資 公 司	94. 12. 31	93. 12. 31
華陽中小企業開發(股)公司	\$ 2,602	\$ -
華一創業投資(股)公司	8,433	-
新虹科技(股)公司	4,879	-
方微資訊(股)公司	7,913	-
合 計	\$ 23,827	\$ -

(20) 本公司採成本法評價之被投資公司博大科技(股)公司及東浦精密(股)公司，因其為上櫃公司，應依成本與市價孰低法評價，備抵跌價損失明細如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
博 大 科 技 ( 股 ) 公 司	\$ (13,903)	\$ -
東 浦 精 密 光 電 ( 股 ) 公 司	2,771	-
合 計	\$ (11,132)	\$ -

#### 6. 固定資產

各固定資產原始成本、累計折舊及帳面價值明細如下：

項 目	94. 12. 31			93. 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	312,142	59,614	252,528	258,799
機 器 設 備	426,045	189,657	236,388	196,501
模 具 設 備	218,114	148,847	69,267	66,913
運 輸 設 備	5,851	4,922	929	637
生 財 器 具	33,511	27,293	6,218	7,495
其 他 設 備	26,507	12,429	14,078	6,047
預 付 設 備 款	36,255	-	36,255	40,596
合 計	\$1,225,334	\$ 442,762	\$ 782,572	\$ 743,897

(1) 本公司固定資產業已投保，其保額於民國九十四年底及九十三年底分別為\$561,400 及\$504,269。

(2) 本公司民國九十四年度及九十三年度利息資本化金額均為\$0。

(3) 部分固定資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

#### 7. 出租資產淨額

項 目	94 12. 31	93 12. 31
	金 額	金 額
土 地	\$ 28,091	\$ 28,091
房 屋 設 備	26,265	26,265
減：累 計 折 舊	(8,558)	(7,978)
小 計	45,798	46,378
累 計 減 損	(7,460)	-
合 計	\$ 38,338	\$ 46,378

- (1)本公司出租資產係座落於台中市黎明路二段 133、135 號、大連路二段 63、65 號、台中市工業區 23 路 28-1 號及台北市承德路 29 號 7 樓。
- (2)本公司出租資產業已投保，其保額於民國九十四年底及九十三年底分別為\$18,100 及 \$18,500。
- (3)出租資產出租及抵押情形請參閱附註六。
- (4)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。
- (5)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。

#### 8.長短期借款

借款種類	利率	起訖日	94. 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	1.396%	94.12.30 ~95.01.25	\$ 4,390	\$ -	100,000	詳附註六
抵押借款	3.22%	88.02.22 ~98.02.22	-	19,695	50,000	"
"	3.245%	88.06.15 ~98.04.15	-	24,500	56,000	"
"	"	88.06.07 ~95.06.07	-	8,200	104,720	"
"	3.26%	88.11.23 ~95.11.23	-	2,800	35,840	"
"	3.005%	94.05.17 ~101.05.17	-	26,070	87,500	"
減：一年內到期長期借款				(24,060)		
合 計			\$ 4,390	\$ 57,205		

借款種類	利率	起訖日	93. 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	1.140%	93.10.15 ~94.05.01	\$ 13,359	\$ -	195,000	詳附註六
抵押借款	3.280%	88.02.22 ~98.02.22	-	25,755	50,000	"
"	3.330%	88.06.15 ~98.04.15	-	31,500	56,000	"
"	3.305%	88.06.07 ~95.06.07	-	24,600	104,720	"
"	3.305%	88.11.23 ~95.11.23	-	5,600	35,840	"
減：一年內到期長期借款				(32,260)		
合 計			\$ 13,359	\$ 55,195		

## 9. 應計退休金負債

(1) 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」，以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日完成精算，茲將民國九十四年及九十三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：	94. 12. 31	93. 12. 31
既得給付義務	\$ 1,135	\$ -
非既得給付義務	30,043	25,780
累積給付義務	31,178	25,780
未來薪資增加之影響數	12,075	13,928
預計給付義務	43,253	39,708
退休基金資產公平價值	(52,244)	(46,771)
提撥狀況	(8,991)	(7,063)
未認列過渡性淨資產	(1,442)	(1,683)
未認列退休金損(益)	19,204	19,382
退休金成本多估數	-	-
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	\$ 8,771	\$ 10,636

(2) 淨退休金成本構成項目：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 2,730	\$ 4,195
利息成本	1,389	1,182
基金資產之預期報酬攤銷：	(1,230)	(1,450)
過渡性淨給付義務(淨資產)	240	(67)
退休金損(益)	(639)	(247)
淨退休金成本	\$ 2,490	\$ 3,613

(3) 主要精算假設如下：

	九十四年度	九十三年度
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%

## 10. 股東權益

### (1) 股本

本公司民國九十三年一月一日額定股本為\$1,340,000（其中\$20,000係預留供員工認股權憑證轉換使用），分次發行，實收資本額為\$840,344，每股面額\$10，分為84,034,407股。

本公司以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行普通股23,263,359股，每股面額10元，換取巨貿高強科技股份有限公司之淨資產，該合併發行新股業經經濟部民國九十三年七月二十六日經授商第09301182030號函核准在案。民國九十三年六月二十五日經股東常會決議，辦理未分配盈餘\$104,797及員工紅利\$1,644轉增資，合計\$106,441，其基準日為民國九十三年九月二十日，業於民國九十三年十月二十六日辦妥變更程序。另本公司以前年度為轉讓股份予員工而購入之庫藏股因已



逾法定之轉讓期限而公司未執行，故本公司已於民國九十三年十一月六日依證券交易法之規定視為公司未發行股份，並辦理減資登記，減少普通股 2,501,000 股，該項案件業經金管會於民國九十三年十一月三日核准在案，並於民國九十三年十一月二十四日辦妥相關法定程序。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，額定股本均為 \$1,340,000（其中 \$35,000 係預留供員工認股權憑證轉換使用），分次發行，實收資本額均為 \$1,154,408，每股面額 10 元，分為 115,440,807 股。

(2) 資本公積

項	目	94. 12. 31	93. 12. 31
發行	股票溢價	\$ 479,405	\$ 479,405
庫藏	股交	8	-
長期	投資	8,624	5,080
合併	溢價	225,655	225,655
合	計	\$ 713,692	\$ 710,140

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。

本公司民國九十三年度因庫藏股之轉換期限到期，辦理減資並依比例消除資本公積—發行股票溢價 \$30,709。

(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 本公司於民國九十四年六月十日之股東會決議分派九十三年度可分配盈餘，其原董事會通過與股東會配發情形相同，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之，分派情形如下：

現金	股利	\$ 89,553
董監事	酬勞	2,327
員工	現金紅利	3,492
合	計	\$ 95,372

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 1.33 元。（民國九十三年度每股盈餘為 1.39 元）。

⑤ 本公司民國九十四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

①九十四年十二月三十一日

買回原因	期初股數 (94. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (94. 12. 31)
轉讓股份予員工	2,633,000	866,000	3,499,000	-

九十三年十二月三十一日

買回原因	期初股數 (93. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (93. 12. 31)
轉讓股份予員工	2,501,000	2,633,000	2,501,000	2,633,000

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，分別以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限分別為 11,544,081 股及 11,544,081 股，買回股份金額最高限額分別為\$1,029,472 及\$950,845，本公司民國九十四年度及九十三年度買回之庫藏股票股數分別為 866,000 股及 2,633,000 股，金額分別為\$14,976 及\$44,359，符合證券交易法之規定。

③本公司截至民國九十四年一月十八日買回庫藏股 3,499,000 股已於民國九十四年十二月七日全數出售予員工，售價\$59,343，產生資本公積金額為\$8。

④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。

#### 11. 酬勞性員工認股選擇權計劃

本公司於民國九十三年十月十五日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權證 3,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權利時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權之存續期間為六年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (仟單位)	流通在外單位總數 (仟單位)	認股價格(元)
93. 11. 5	3,400	3,400	\$ 16

(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：

認股選擇權	九十四年度		九十三年度	
	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	3,400	\$ 16	-	\$ -
本期給與	-	-	3,400	16
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	3,400	\$ 16	3,400	\$ 16

期末可行使之認股選擇權	\$ -	\$ -
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$ -	\$ -

(2)截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

		94. 12. 31				
		流通在外之認股選擇權		可行使之認股選擇權		
核准發行 日期	行使價格 之範圍	數量 (仟單位)	加權平均預期剩 餘存續期限(年)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)
93. 10. 15	-	3,400	1	\$ -	-	\$ -

		93. 12. 31				
		流通在外之認股選擇權		可行使之認股選擇權		
核准發行 日期	行使價格 之範圍	數量 (仟單位)	加權平均預期剩 餘存續期限(年)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)
93. 10. 15	-	3,400	2	\$ -	-	\$ -

(3)本公司自民國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，民國九十四年度及九十三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：

	九十四年度		九十三年度	
	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	\$ 173,999	\$ 173,999	\$ 140,968	\$ 140,968
每股盈餘(元)	\$ 1.55	\$ 1.39	\$ 1.39	\$ 1.38
擬制淨利	\$ 156,301	\$ 156,301	\$ 137,665	\$ 137,665
擬制每股盈餘(元)	\$ 1.39	\$ 1.39	\$ 1.36	\$ 1.35

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，民國九十四年度及九十三年度係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本共計\$17,698及\$3,303。

## 12. 主要類別之收入

	九十四年度	九十三年度
商品銷貨收入	\$ 1,171,263	\$ 856,817
利息收入	98	77
股利收入	13,201 (註)	880

註：其中\$7,662為現金股利帳列長期投資減項及股票股利為\$3,914。

## 13. 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	九十四年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 163,226	\$ 87,891	\$ 251,117
勞健保費用	10,971	5,397	16,368
退休金費用	6,308	936	7,244
其他用人費用	7,247	5,288	12,535
合計	\$ 187,752	\$ 99,512	\$ 287,264
折舊費用	\$ 68,633	\$ 11,714	\$ 80,347
攤銷費用	\$ 125	\$ 6,228	\$ 6,353

性質別	九十三年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 128,186	\$ 58,154	\$ 186,340
勞健保費用	8,064	3,917	11,981
退休金費用	2,585	1,145	3,730
其他用人費用	6,270	4,087	10,357
合計	\$ 145,105	\$ 67,303	\$ 212,408
折舊費用	\$ 44,317	\$ 7,323	\$ 51,640
攤銷費用	\$ 1,230	\$ 3,453	\$ 4,683

## 14. 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%，其應揭露之相關事宜如下：

	94. 12. 31	93. 12. 31
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ (20,406)	\$ (9,761)
B. 遞延所得稅資產總額	34,932	20,347
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	15,264	10,453
D. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
a. 未實現投資利益	(81,625)	(39,045)
b. 未實現投資損失	90,871	45,203
c. 未實現兌換損失	1,727	7,043
d. 折舊—資本化分年提列數	351	527

e.未實現呆帳損失	13,274	13,257
f.未實現資產減損損失	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	9,155	-
i.未實現退休金	7,898	10,172
j.去料加工調整數	3,807	-
②遞延所得稅資產—流動	\$ 8,532	\$ 5,967
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 8,532</u>	<u>\$ 5,967</u>
③遞延所得稅資產—非流動	\$ 26,400	\$ 14,380
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(15,264)	(10,453)
遞延所得稅負債—非流動	(20,406)	(9,761)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (9,270)</u>	<u>\$ (5,834)</u>

④所得稅費用：

	九十四年度	九十三年度
當期所得稅費用	\$ 23,202	\$ 24,787
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	2,737	3,617
期初遞延所得稅資產	9,894	1,613
期末遞延所得稅負債	20,406	9,761
補繳合併之消滅公司營所稅	-	89
補繳九十一年營所稅	1,326	-
補繳九十二年營所稅	2,034	-
減：期末遞延所得稅資產	(19,668)	(9,894)
期初遞延所得稅負債	(9,761)	(144)
九十一年度未分配盈餘加徵 10%核定退稅	(133)	-
合併增加數	-	11,808
所得稅費用	<u>\$ 30,037</u>	<u>\$ 41,637</u>

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

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

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 8,718	\$ -	98年度
促進產業升級條例	研究發展	11,055	-	98年度

(4)截至民國九十四年及九十三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：

	94. 12. 31	93. 12. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 25,353	\$ 18,014
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	\$ 208,200	\$ 154,144
預計(實際)稅額扣抵比率	18.62%	(20.60%)

## 15. 每股盈餘

(1) 本公司民國九十四年及九十三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。民國九十四年度及九十三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：

	九十四年度		九十三年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 204,036	\$ 173,999	\$ 182,605	\$ 140,968
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	(17,698)	(17,698)	(3,303)	(3,303)
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 186,338	\$ 156,301	\$ 179,302	\$ 137,665
全年流通在外股數(股)	112,204,618	112,204,618	101,517,467	101,517,467
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	367,670	367,670	33,127	33,127
計算稀釋每股盈餘之全年流通在外股數(股)	112,572,288	112,572,288	101,550,594	101,550,594
基本每股盈餘	\$ 1.81	\$ 1.55	\$ 1.80	\$ 1.39
稀釋每股盈餘	\$ 1.66	\$ 1.39	\$ 1.79	\$ 1.38

## 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	"
上築電子(股)公司	"
廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
E.C.E. (USA)	"
E.C.E. (Singapore)	"
E.C.E. (BVI)	"
E.C.E. (Japan)	"
富致科技(股)公司	"
國興電工(股)公司	"
豐創投資有限公司(薩摩亞)	"
巨貿高強科技(股)公司	"(合併後之消滅公司)

GOOD SKY Electric (BVI) LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司
百容電子(東莞)有限公司	"
百容電子(蘇州)有限公司	"
巨貿精密(股)有限公司(薩摩亞)	合併後採權益法評價之被投資公司
E-PROCONN International(薩摩亞)	"
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	"
三貿企業(股)公司(BVI)	"
上貿投資(股)公司	"
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	合併後子公司採權益法評價之被投資公司
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	"
北京天瑞高強科技發展(股)公司	"

## 2. 與關係人之重大交易事項

### (1) 進貨

本公司民國九十四年度及九十三年度向關係人購買原料金額明細如下：

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	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	23,557	5.22	\$ 28,369	11.42
百納(BVI)	6,099	1.35	8,920	3.59
廣容科技(股)公司	1,993	0.44	4,320	1.74
富致科技(股)公司	4,029	0.89	3,884	1.56
森茂科技(股)公司	125	0.03	223	0.09
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	36,987	8.20	14,197	5.71
E - P R C O N N International(薩摩亞)	33,372	7.40	19,942	8.02
巨貿精密股公司 (薩摩亞)	13,747	3.05	-	-
巨貿高強科技 (股)公司	-	-	12,809	5.15
國興電工(股)公司	221	0.05	-	-
巨貿(東莞)電子金屬 有限公司	8,296	1.84	5,308	2.14
合計	\$ 128,425	28.47	\$ 97,972	39.42

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

本公司民國九十四年及九十三年售與關係人產品金額明細如下：

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	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	\$ 56,460	4.93	\$ 60,076	7.06
E.C.E. (Singapore)	15,485	1.35	14,678	1.73
E.C.E. ( U S A )	18,323	1.60	15,876	1.87
國興電工(股)公司	159	0.01	-	-
上桀電子(股)公司	-	-	19	-
博大科技(股)公司	437	0.04	137	0.02
E.C.E. ( J a p a n )	2,625	0.23	18,690	2.20
百納塑膠(股)公司	35	-	110	0.01
森茂科技(股)公司	21	-	3	-
巨貿高強科技(股)公司	-	-	125	0.01
合計	\$ 93,545	8.16	\$ 109,714	12.90

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)，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	94. 12. 31		93. 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	\$ 261	0.78	\$ 274	0.68
國興電工(股)公司	8	0.02	-	-
森茂科技(股)公司	42	0.12	-	-
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	-	-	119	0.29
合計	\$ 311	0.92	\$ 393	0.97



②應收帳款

關 係 人 名 稱	94. 12. 31		93. 12. 31	
	金 額	估期末應收 帳款淨額%	金 額	估期末應收 帳款淨額%
廣容科技(股)公司	\$ 16,617	5.87	\$ 15,657	6.31
E.C.E. (Singapore)	6,247	2.20	6,141	2.47
博大科技(股)公司	222	0.08	52	0.02
E.C.E. ( U S A )	4,856	1.71	3,898	1.57
E.C.E. ( J a p a n )	103	0.04	13,014	5.25
豐創投資有限公司 ( 薩 摩 亞 )	15,386	5.43	7,956	3.21
E - P R O C O N N International (薩摩亞)	-	-	17,603	7.10
合 計	\$ 43,431	15.33	\$ 64,321	25.93

③應付票據

關 係 人 名 稱	94. 12. 31		93. 12. 31	
	金 額	估期末應付 票據淨額%	金 額	估期末應付 票據淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 1,596	16.70	\$ 919	9.02
百容電子(東莞)有限公司	-	-	147	1.44
合 計	\$ 1,596	16.70	\$ 1,066	10.46

④應付帳款

關 係 人 名 稱	94. 12. 31		93. 12. 31	
	金 額	估期末應付 帳款淨額%	金 額	估期末應付 帳款淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 15,594	7.27	\$ 15,356	10.09
富致科技(股)公司	1,488	0.69	1,571	1.03
廣容科技(股)公司	504	0.24	1,169	0.77
百 納 ( B V I )	839	0.39	1,010	0.66
E.C.E. (BVI)	2,812	1.31	2,093	1.38
森茂科技(股)公司	5,860	2.73	5,453	3.58
E-PROCONN International (薩摩亞)	9,748	4.54	11,320	7.44
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	20,727	9.66	8,930	5.87
豐創投資有限公司(薩摩亞)	7,644	3.56	2,849	1.87
上 桀 電 子 ( 股 ) 公 司	195	0.09	955	0.63
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	10,127	4.72	5,256	3.45
合 計	\$ 75,538	35.20	\$ 55,962	36.77

#### (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	九十四年度		九十三年度	
		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	-	-	-
合計		<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ 30</u>

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	九十四年度		九十三年度	
	金	額	金	額
E.C.E.(BVI)	\$	1,039	\$	2,116
E.C.E.(USA)		1,499		465
合計	<u>\$</u>	<u>2,538</u>	<u>\$</u>	<u>2,581</u>

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	九十四年度		九十三年度	
	金	額	金	額
百容電子(東莞)有限公司	\$	18,104	\$	27,524
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司		5,117		-
百納塑膠(股)公司		17,469		13,724
上桀電子(股)公司		3,130		3,325
百容電子(蘇州)有限公司		1,741		-
百納(BVI)		1,430		451
森茂科技(股)公司		13,765		12,531
合計	<u>\$</u>	<u>60,756</u>	<u>\$</u>	<u>57,555</u>

### (7)其他應收(付)款

本公司與關係人間於民國九十四年度及九十三年度因代收代付而產生之其他應收(付)款項，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止之情形如下：

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	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)	\$ -	\$ 2,005	\$ -	\$ 24,424
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	-	15,604	-	15,604
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	-	-	10,676	-
E-PROCONN(薩摩亞)	-	-	684	-
三貿企業(股)公司(BVI)	48	-	48	-
上貿投資(股)公司	-	-	1,300	-
E.C.E.(USD)	-	-	2	-
E.C.E.(BVI)	-	5,778	-	-
E.C.E.(Japan)	1,974	-	737	-
豐創投資(有)公司(薩摩亞)	-	-	355	-
北京天瑞高強(股)公司	-	-	88	-
小計	2,022	23,387	13,890	40,028
減：備抵呆帳	(99)	-	(822)	-
合計	\$ 1,923	\$ 23,387	\$ 13,068	\$ 40,028

### (8)其他收入

本公司於民國九十四年度及九十三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\$1,081及\$1,187。

### (9)財產交易

關係人名稱	項 目	九十四年度		九十三年度	
		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	\$ 1,128	-	\$ 3,958	\$ -
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	機器設備	(2,041)	(185)	-	-
豐創投資有限 公司(薩摩亞)	機器設備	-	-	(5,010)	(219)
E.C.E.(BVI)	機器設備	-	-	(3,579)	(433)
上貿投資(股) 公 司	有價證券	14,589	-	-	-

## 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	94. 12. 31	93. 12. 31
固 定 資 產			
土 地	長 期 借 款	\$ 57,523	\$ 46,303
建 築 物	"	120,595	118,079
機 器 設 備	"	83,874	60,479
儀 器 設 備	"	-	1,719
出 租 資 產			
土 地	短 期 借 款	-	10,553
建 築 物	"	-	9,282
合 計		\$ 261,992	\$ 246,415

## 七、重大承諾事項及或有事項

(1)本公司截至民國九十四年十二月三十一日已開立未使用信用狀之明細如下：

銀 行 別	原 幣 金 額	台 幣 金 額
中 國 國 際 商 銀	JPY 25,123	\$ 4,390

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

(3)本公司截至民國九十四年十二月三十一日，因向金融機構借款所開立之票據共計 \$222,695。

## 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

本公司為擴大經營規模增進經濟效益以及創造最大利潤，經民國九十三年一月十六日之股東臨時會決議，與持股 15.39%之被投資公司巨貿高強科技股份有限公司合併，並以民國九十三年六月三十日為合併基準日，以公平市價併入之相關資產負債明細如下：

項 目	金 額
現金及約當現金	\$ 18,805
短期投資淨額	15,011
應收帳款及票據淨額	154,865
應收關係人帳款及票據淨額	14,676
存 貨—淨額	141,491
預付款項	12,542
其他應收關係人款項	1,511
其他流動資產及遞延所得稅資產—流動	12,845
基金及長期投資	184,985
固定資產淨額	361,616
其他資產	10,306
資 產 合 計	\$ 928,653

短期借款	125,680
應付帳款及票據	72,959
應付關係人帳款及票據	3,934
應付費用及其他流動負債	98,418
其他應付款項－關係人	24,173
長期借款	62,325
其他負債	12,451
負債合計	399,940
外幣換算調整數	249
淨資產	\$ 528,962

#### 十一、附註揭露事項

##### (E) 重大交易事項相關資訊

##### (E) 對他人資金融通者：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(淨值×40%)	資金貸與總限額(淨值×100%)
										名稱	價值		
0	百容電子股份有限公司	E.C.E. (Japan)	其他應收款		1,974	-	1	-	99	-	-	872,036	2,180,090
0	"	三貿企業(股)公司(BVI)	"		48	-	1	-	-	-	-		

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

(2)為他人背書保證者：詳附註七(2)。

## (3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				末
				股數單位數	帳面金額	比 率	市 價	
股 票	廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,831,200	53,191	79.82%	(註)	
"	E.C.E. (USA)	"	"	5,500	15,997	100%	"	
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,406,000	39,614	100%	"	
"	E.C.E. (Singapore)	"	"	90,000	1,028	45%	"	
"	U.P.C.(Singapore)	"	"	333,334	15,267	25%	"	
"	富致科技(股)公司	"	"	3,525,168	42,784	31.34%	"	
"	E.C.E. (Japan)	"	"	470	433	48.45%	"	
"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	"	"	2,154,750	56,741	100%	"	
"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	"	"	1,000,000	139,536	100%	"	
"	上貿投資(股)公司	"	"	796,000	7,740	99.625%	"	
"	三貿企業(股)公司 (BVI)	"	"	50,000	969	100%	"	
"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	"	"	100,000	85,958	100%	"	
"	E-Proconn International (薩摩亞)	"	"	-	-	100%	"	
"	國興電工(股)公司	"	"	34,000,000	361,097	100%	"	
"	博大科技(股)公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係	"	999,810	28,240	2.91%	14,337	
"	華陽中小企業 開發(股)公司	-	"	3,917,358	23,283	4.77%	"	
"	普訊捌創業投資 (股)公司	-	"	3,000,000	30,000	2.00%	"	
"	森茂科技(股)公司	-	"	2,174,000	25,426	18.12%	(註)	
"	華一創業 投資(股)公司	-	"	1,224,000	3,807	3.33%	"	
"	動能科技(股)公司	-	"	3,745,200	37,452	6.28%	"	
"	華中創業 投資(股)公司	-	"	2,286,967	22,870	5.08%	"	
"	方微資訊(股)公司	-	"	1,248,050	4,568	11.35%	"	
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	1,749,759	10,486	12.14%	"	
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	8,615	3.54%	"	
"	旭宏通訊(股)公司	-	"	800,000	8,000	18.99%	"	
"	晶量半導體 (股)公司	-	"	932,344	9,323	2.66%	"	
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	1,854	0.23%	"	

"	台中市第二信用合作社	-	"	1,000	100	-	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	192,000	2,400	1.20%	"
"	晶英光電(股)公司	-	"	500,000	5,000	5.88%	"
"	東浦精密光電(股)公司	-	"	1,140,853	6,870	1.92%	9,640
"	富吉特半導體(股)公司	-	"	427,047	4,270	1.35%	(註)
"	得群科技(股)公司	-	"	816,390	8,164	5.09%	"
"	群茂科技(股)公司	-	"	22,474	225	0.05%	"
"	麗太科技(股)公司	-	"	300,000	3,000	10.00%	"
開放型 受益憑證	復華人生目標基金	-	短期投資	3,000,000.00	35,169	-	35,169
"	台壽保平衡基金	-	"	810,957.70	10,786	-	10,786
"	保德信債券基金	-	"	1,249,071.00	18,007	-	18,010
股 票	九豪精密陶瓷(股)公司	-	"	107,022	811	-	693

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 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值			
百容電子(股)公司	廣容科技(股)公司	台中市	各類電子產品買賣	28,658	28,658	3,831,200	79.82%	53,191	8,296	6,497	
"	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	16,671	16,671	5,500	100%	15,997	2,685	2,290	
"	E.C.E.(BVI)	BVI	控 股 公 司	47,285	40,686	1,406,000	100%	39,614	(1,109)	(1,125)	
"	E.C.E.(Singapore)	Singapore	各類電子產品買賣	1,744	1,744	90,000	45%	1,028	9	(265)	
"	U.P.C.(Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25%	15,267	(18,747)	(4,687)	
"	E.C.E.(Japan)	Japan	各類電子產品買賣	6,803	5,193	470	48.45%	433	(6,572)	(3,794)	
"	富致科技(股)公司	台北縣	電 子 零 件 製 造	32,520	32,520	3,525,168	31.34%	42,784	22,241	7,135	
"	豐創投資有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	控 股 公 司	66,453	45,760	2,154,750	100%	56,741	(4,423)	(4,445)	
"	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	薩摩亞	"	39,908	39,908	1,000,000	100%	139,536	43,510	41,742	
"	上貿投資(股)公司	台灣	"	7,960	7,960	796,000	99.625%	7,740	(255)	(56)	
"	三貿企業(股)公司(BVI)	BVI	"	3,744	3,744	50,000	100%	969	61	61	

"	巨貿國際(股)公司(模里西斯)	模里西斯	"	85,000	85,000	100,000	100%	85,958	1,859	2,404
"	E-Proconn International	薩摩亞	"	-	-	-	100%	-	(10,379)	(11,695)
"	國興電工(股)公司	台灣	各類電子產品買賣	340,000	250,000	34,000,000	100%	361,097	25,843	26,015
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	44,266	-	100%	35,002	(3,071)	(2,592)
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	66,453	45,760	-	100%	61,017	(2,360)	(4,437)
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%	(6,159)	(628)	(796)
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%	-	(570)	(570)
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	39,908	39,908	-	100%	9,400	(18,067)	(16,108)
三貿企業(股)公司(BVI)	北京天瑞高強科技發展有限公司	北京市	"	3,744	3,744	-	30%	(10)	(2,873)	(1,384)
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%	2,690	1,184	1,854
國興電工(股)公司	GOODSKY (BVI)	BVI	各類電子產品買賣	340,000	340,000	-	100%	353,081	27,822	17,914
GOODSKY(BVI)	國興繼電器(深圳)有限公司	深圳市	各類電子產品、加工、製造、買賣	63,921	63,921	-	100%	192,470	(43,089)	(43,089)
"	GOODSKY (USA)	美國	各類電子產品買賣	-	1,283	-	-	-	-	(270)
"	GOODSKY (MALAYSIA)	馬來西亞	"	3,144	3,144	-	100%	3,089	261	168
"	GOODSKY (POLSKA)	波蘭	"	988	988	-	50%	431	(1,157)	(962)

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				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	群益安穩收益基金	-	短期投資	639,997.80	9,383	-	9,383	-
"	"	金復華債券基金	-	"	316,288.30	3,992	-	3,992	-
"	"	永昌麒麟債券基金	-	"	250,945	2,733	-	2,740	-
"	"	兆豐國際寶鑽債券基金	-	"	356,350.61	4,045	-	4,045	-
"	"	金鼎亞洲雙利基金公司	-	"	475,797.50	5,811	-	5,811	-
"	"	寶來全球金融資產證券化基金	-	"	50,000	5,000	-	5,210	-
"	"	寶來全球金融資產證券化基金	-	"	30,000	3,000	-	2,994	-
"	股票	華中創業投資(股)公司	-	長期投資	749,812	7,498	1.67%	註	-
"	"	普訊捌創業投資(股)公司	-	"	1,000,000	10,000	0.67%	"	-
"	"	碧茂科技(股)公司	-	"	554,250	7,434	2.09%	"	-
"	"	德陽生物科技創業投資(股)公司	-	"	20,000	2,000	0.74%	"	-
"	"	鴻景科技(股)公司	-	"	400,000	10,300	0.28%	"	-
國興電工(股)公司	開放受益憑證	群益安穩收益基金	-	短期投資	106,175	1,534	-	1,557	-
"	"	金鼎雙高基金	-	"	902,665.60	10,000	-	10,339	

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：

買賣之公司	有價證券名稱	期		初買		入賣		出期		末處分利益(損失)
		單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	
國興電工(股)公司	永昌麒麟債券基金	9,281,690.00	100,000	1,478,742.00	16,000	10,760,432.00	116,509	-	-	509
"	金鼎債券基金	7,250,843.91	100,000	-	-	7,250,843.91	100,252	-	-	252
"	中興票券	-	-	-	339,826	-	340,269	-	-	443

(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：

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	
GOODS KEY ELECTRIC (BVI) LTD.	國興繼電器(深圳)有限公司	母子公司	進貨	263,720	79.39%	次月結60天	單一產品無法比較		41,655	98.74%	

(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1,450千元)	(註一)	44,266 (美金\$1,350千元)	3,019 (美金100千元)	-	47,285 (美金\$1,450千元)	100%	(2,592) (註三)	35,002	無
百容電子(蘇州)有限公司	電子零組件	66,453 (美金2,155千元)	(註一)	45,760 (美金\$1,355千元)	20,693 (美金800千元)	-	66,453 (美金2,155千元)	100%	(4,437) (註三)	61,017	無
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	電子零組件 (註四)	39,908 (美金1,350千元)	(註一)	39,908 (美金\$1,350千元)	-	-	39,908 (美金1,350千元)	100%	(16,108) (註三)	9,400	無
北京天瑞高強科技發展有限公司	" (註四)	25,669 (美金\$300千元)	(註一)	3,744 (美金\$90千元)	-	-	3,744 (美金90千元)	30%	(1,384) (註二)	(10)	無
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	" (註四)	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%	1,854 (註三)	2,690	無
國興繼電器(深圳)有限公司	各類電子產品買賣 (註五)	63,921 (美金1,937千元)	(註一)	63,921 (美金1,937千元)	-	-	63,921 (美金1,937千元)	100%	(43,089) (註三)	192,470	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 9,482 仟元	美金 10,377 仟元	\$872,036

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：

民國九十四年度及九十三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.(4)。
- 4.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請詳附註七.(2)。
- 5.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：請詳附註十一.1(1)。
- 6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請詳附註五 2.(6)及(7)。

十二、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

項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	小 計	合 計	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入		\$ 589,109		\$ 379,544
國外地區外銷之營業收入				
歐 洲	\$ 114,855		\$ 97,898	
美 洲	57,127		50,766	
亞 洲	370,471		225,122	
其他地區	14,204		97,390	
外銷之營業收入		556,657		471,176
營業收入淨額		\$ 1,145,766		\$ 850,720

4.重要客戶資訊：未達揭露標準。

### 十三、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：

	94. 12. 31		93. 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	\$ 5,643	\$ 5,643	\$ 17,216	\$ 17,216
短期投資	64,658	64,658	138,659	138,659
應收款項	316,904	316,904	288,613	288,613
長期股權投資	1,058,828	1,058,828	889,664	889,664
負債：				
銀行借款	85,655	85,655	100,814	100,814
應付款項	224,143	224,143	162,361	162,361
長期股權投資貸項	3,878	3,878	7,935	7,935

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及其子公司 會計師查核報告書

百容電子股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如附註四.5 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書為依據。其民國九十四年度及九十三年度採權益法評價所認列之投資利益淨額分別為 7,136 仟元及 5,791 仟元，估稅前綜合淨利之 3.15% 及 2.86%，截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 42,784 仟元及 36,361 仟元，佔合併資產總額之 1.48% 及 1.47%。

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及一般公認會計原則編製，足以允當表達百容電子股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營結果及合併現金流量。

如附註一及附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十四年年一月一日起採用修正後及新發佈財務會計準則公報第七號「合併財務報表」及第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。

此 致  
百容電子股份有限公司 公鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所  
證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號  
(85)台財證(六)第一七四四八號

會 計 師：王日春

會 計 師：黃智敏

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 日

百容電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十四年十二月三十一日  
及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	94.12.31		93.12.31		代碼	負債及股東權益	附 註	94.12.31		93.12.31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
110	現金及約當現金	二.及四.1	\$ 217,809	7.50	\$ 37,707	1.52	2102	銀行借款	四.8及六	\$ 4,446	0.15	\$ 13,359	0.54
1110	短期投資	二.及四.2	110,157	3.79	410,718	16.59	2111	應付短期票券		7,993	0.28	-	-
1120	應收票據—淨額	二.及四.3	43,214	1.49	43,945	1.78	2120	應付票據		45,838	1.58	9,558	0.39
1131	應收票據—關係人	二.及四.3及五	97	-	-	-	2130	應付票據—關係人	五	1,596	0.05	1,066	0.04
1140	應收帳款—淨額	二.及四.3	506,549	17.43	213,895	8.64	2143	應付帳款		255,122	8.78	109,797	4.43
1153	應收帳款—關係人	二.及四.3及五	1,958	0.07	55,441	2.24	2153	應付帳款—關係人	五	24,227	0.83	41,035	1.66
1760	其他應收款—關係人	五	-	-	2,392	0.10	2160	應付所得稅	二	20,287	0.70	13,610	0.55
120X	存 貨	二.及四.4	398,527	13.72	284,830	11.51	2170	應付費用		112,841	3.88	68,221	2.76
1260	預付款項		18,227	0.63	8,042	0.32	2190	其他應付款—關係人	五	-	-	16,762	0.68
1280	其他流動資產		44,670	1.54	7,731	0.32	2260	預收款項		3,211	0.11	6,592	0.27
1286	遞延所得稅資產—流動	二.及四.14	8,977	0.31	6,241	0.25	2272	一年內到期長期借款	四.8及六	24,060	0.83	32,260	1.30
	流動資產合計		1,350,185	46.48	1,070,942	43.27	2280	其他流動負債		25,520	0.88	8,404	0.34
14XX	基金及長期投資							流動負債合計		525,141	18.07	320,664	12.96
142101	採權益法之長期投資		58,915	2.03	217,848	8.80	24XX	長期付息負債					
142102	採成本法之長期投資		281,383	9.68	295,826	11.95	2420	長期借款	四.8及六	155,238	5.34	55,195	2.23
1425	預付長期投資款		5,652	0.19	16,898	0.68	28XX	其他負債					
1429	備抵長期投資款跌價損失		(11,132)	(0.38)	-	-	2810	應計退休金負債	二及四.9	11,544	0.40	13,085	0.53
	長期股權投資合計	二.及四.5	334,818	11.52	530,572	21.43	2820	存入保證金		186	0.01	286	0.01
15-16	固定資產	二.及四.6及六					2861	遞延所得稅負債淨額—非流動	二及四.14	10,820	0.37	2,805	0.11
	成 本：						2888	其他負債—長期投資貸項	二及四.5	320	-	13,024	0.53
1501	土 地		176,959	6.09	166,909	6.74	2888	其他負債—合併貸項	二	6,641	0.24	1,044	0.04
1521	房屋設備		352,375	12.13	310,311	12.54		其他負債合計		29,511	1.02	30,244	1.22
1531	機器設備		681,877	23.47	380,771	15.38		負債總計		709,890	24.43	406,103	16.41
1537	模具設備		248,713	8.56	194,830	7.87	3XXX	股東權益	四.10				
1551	運輸設備		11,847	0.41	7,412	0.30	3110	普通股股本		1,154,408	39.73	1,154,408	46.64
1561	生財器具		45,300	1.56	35,872	1.45	32XX	資本公積					
1681	其他設備		50,921	1.75	28,374	1.15	3210	資本公積—發行股票溢價		479,405	16.50	479,405	19.37
	成本合計		1,567,992	53.97	1,124,479	45.43	3220	資本公積—庫藏股		8	-	-	-
15x9	減：累計折舊		(575,013)	(19.79)	(396,768)	(16.03)	3240	資本公積—長期投資		8,624	0.30	5,080	0.20
1671	未完工程		67,251	2.31	-	-	3260	資本公積—合併溢額		225,655	7.77	225,655	9.12
1672	預付設備款		43,603	1.50	40,596	1.64		小 計		713,692	24.57	710,140	28.69
	固定資產淨額		1,103,833	37.99	768,307	31.04	33XX	保留盈餘					
17XX	無形資產						3310	法定盈餘公積		99,642	3.43	85,545	3.46
1720	專利權	二	3,229	0.11	2,273	0.09	3320	特別盈餘公積		10,518	0.36	44	-
1760	商 譽	二	37,581	1.29	39,612	1.60	3350	未分配盈餘		214,252	7.37	160,196	6.47
1770	遞延退休金成本	二及四.9	298	0.01	187	0.01		小 計		324,412	11.16	245,785	9.93
	無形資產小計		41,108	1.41	42,072	1.70	34XX	股東權益—其他調整項目					
18XX	其他資產						3410	未實現長期股權投資跌價損失		(11,132)	(0.38)	-	-
1801	出租資產淨額	二.及四.7及六	38,338	1.32	46,378	1.88	3420	累積換算調整數	二.2及四.5	(784)	(0.03)	(10,473)	(0.42)
1820	存出保證金		6,236	0.21	3,445	0.14	3430	未認列為退休金成本之淨損失	四.10	(506)	(0.02)	-	-
1830	遞延費用	二.	31,231	1.07	13,346	0.54	3510	庫藏股票淨額		-	-	44,359	(1.79)
1860	遞延所得稅資產—非流動	二.及四.14	-	-	-	-		小 計		(12,422)	(0.43)	33,886	(2.21)
	其他資產合計		75,805	2.60	63,169	2.56		母公司股東權益合計		2,180,090	75.03	2,055,501	83.05
	資 產 總 計		\$ 2,905,749	100.00	\$ 2,475,062	100.00	3610	少數股權		15,769	0.54	13,458	0.54
								股東權益總計		2,195,859	75.57	2,068,959	83.59
								負債及股東權益總計		\$ 2,905,749	100.00	\$ 2,475,062	100.00

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及 九十三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	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$ 1,952,367	103.02	\$ 988,397	101.14
4170	減：銷貨退回		(41,212)	(2.17)	(10,302)	(1.06)
4190	銷貨折讓		(16,107)	(0.85)	(798)	(0.08)
	銷貨收入淨額		1,895,048	100.00	977,297	100.00
5110	銷貨成本		(1,264,988)	(66.75)	(607,005)	(62.11)
	銷貨毛利		630,060	33.25	370,292	37.89
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(192,990)	(10.18)	(45,441)	(4.65)
6200	管理費用		(125,047)	(6.60)	(73,270)	(7.50)
6300	研究及發展費用		(61,262)	(3.23)	(44,325)	(4.53)
6900	營業淨利		250,761	13.24	207,256	21.21
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,585	0.08	117	0.01
7122	股利收入	二及四.5	1,669	0.09	880	0.09
7130	處分固定資產利益		593	0.03	-	-
7140	處分投資利益		6,425	0.34	7,954	0.81
7160	兌換利益淨額		11,467	0.61	-	-
7210	租金收入		2,429	0.13	1,880	0.19
7480	其他收入		41,684	2.20	23,460	2.40
	小 計		65,852	3.48	34,291	3.50
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(3,394)	(0.18)	(2,060)	(0.21)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四.5	(3,962)	(0.21)	(4,783)	(0.49)
7522	其他投資損失		(23,827)	(1.26)	-	-
7530	處分固定資產損失		(2,999)	(0.16)	(1,370)	(0.14)
7550	商品盤損		(552)	(0.03)	(644)	(0.07)
7560	兌換損失淨額		-	-	(11,776)	(1.20)
7630	減損損失		(7,460)	(0.39)	-	-
7880	其他損失		(47,727)	(2.52)	(18,099)	(1.85)
	小 計		(89,921)	(4.75)	(38,732)	(3.96)
7900	稅前淨利合併總淨利		226,692	11.97	202,815	20.75
8110	減：所得稅費用	二及四.14	(42,300)	(2.23)	(44,098)	(4.51)
8900	本期稅後合併總淨利		184,392	9.74	158,717	16.24
	歸屬予					
9601	本期合併淨利		\$ 173,999	9.18	\$ 140,968	14.42
9602	少數股權淨利		1,766	0.09	1,031	0.11
9603	取得前淨利		8,627	0.44	16,718	1.71
			\$ 184,392	9.71	\$ 158,717	16.24
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	二及四.15				
	本期稅前合併總淨利		\$ 2.02		\$ 2.00	
	本期合併淨利		\$ 1.55		\$ 1.39	
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	二及四.14				
	本期稅前合併總淨利		\$ 2.01		\$ 1.99	
	本期合併淨利		\$ 1.54		\$ 1.38	

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	母 公 司 股 東 權 益											合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
	股 本	發 行 股 票 溢 價	庫 藏 股 交 易	長 期 投 資	合 併 溢 額	保 留 盈 餘	法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 長 期 股 權 投 資 跌 價 損 失	外 幣 換 算 調 整 數				未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失
九十三年一月一日餘額	\$ 840,344	\$ 510,114	\$ -	\$ 765	\$ -	\$ 74,131	\$ 44	\$ 160,508	\$ -	\$ 4,580	\$ -	\$ (55,719)	\$ 1,534,767	\$ 12,552	\$ 1,547,319
九十二年度盈餘指撥及分配：															
提列法定公積						11,414		(11,414)					-		-
董監事酬勞								(2,055)					(2,055)		(2,055)
員工紅利								(411)					(411)		(411)
現金股利								(20,959)					(20,959)		(20,959)
員工紅利轉增資	1,644							(1,644)					-		-
股東紅利轉增資	104,797							(104,797)					-		-
合併發行新股	232,633				225,655								458,288		458,288
九十三年度合併淨利								140,968					140,968	1,031	141,999
外幣換算調整數										(15,053)			(15,053)		(15,053)
庫藏股到期減資	(25,010)	(30,709)										55,719	-		-
買回庫藏股												(44,359)	(44,359)		(44,359)
被投資公司權益變動調整				4,315									4,315		4,315
少數股權變動數														(125)	(125)
九十四年一月一日餘額	\$ 1,154,408	\$ 479,405	\$ -	\$ 5,080	\$ 225,655	\$ 85,545	\$ 44	\$ 160,196	\$ -	\$ (10,473)	\$ -	\$ (44,359)	\$ 2,055,501	\$ 13,458	\$ 2,068,959
九十三年度盈餘指撥及分配：															
提列法定公積						14,097		(14,097)					-		-
提列特別盈餘公積							10,474	(10,474)					-		-
股東紅利								(89,553)					(89,553)		(89,553)
董監事酬勞								(2,327)					(2,327)		(2,327)
員工紅利								(3,492)					(3,492)		(3,492)
九十四年度合併淨利								173,999					173,999	1,766	175,765
長期投資採權益法評價之調整				3,544							(506)		3,038		3,038
外幣換算調整數										9,689			9,689		9,689
庫藏股出售			8										8		8
買回庫藏股												44,359	44,359		44,359
提列備抵長期股權投資跌價損失									(11,132)				(11,132)		(11,132)
少數股權變動數													-	545	545
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,154,408	\$ 479,405	\$ 8	\$ 8,624	\$ 225,655	\$ 99,642	\$ 10,518	\$ 214,252	\$ (11,132)	\$ (784)	\$ (506)	\$ -	\$ 2,180,090	\$ 15,769	\$ 2,195,859

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香



百容電子股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
 及 九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 173,999	\$ 140,968
調整項目：		
折舊費用	98,651	55,781
各項攤提	7,616	4,683
出售固定資產利益淨額	(593)	-
採權益法認列之投資損失淨額	15,450	4,783
其他投資損失	23,827	-
處分固定資產損失	2,999	1,370
存貨盤損	552	644
減損損失	7,460	-
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)	13,723	15,320
存貨資產報廢損失	9,155	-
取得前淨利	8,627	16,718
少數股權淨利	1,761	1,031
短期投資淨減少	300,561	54,741
應收票據(增加)減少	731	(9,473)
應收票據—關係人(增加)減少	(105)	1,450
應收帳款增加	(244,560)	(47,945)
應收帳款—關係人增加	26,893	(30,155)
存貨(增加)	(110,414)	(80,918)
預付款項(增加)減少	(9,519)	9,834
其他流動資產(增加)減少	(43,720)	(2,080)
淨遞延所得稅(資產)負債變動數	(5,279)	12,815
應付票據減少	36,280	(50,720)
應付票據—關係人減少	538	(3,927)
應付帳款增加	114,650	93,999
應付帳款—關係人增加	3,396	42,556
應付所得稅增加(減少)	6,677	(6,163)
應付費用增加	40,726	16,006
其他應付關係人款項增加	4,620	29,435
預收款項減少	(3,381)	(2,257)
其他流動負債減少	15,276	(2,425)
應計退休金負債減少	(1,541)	(529)
應付短期票券折價	(7)	-
其他負債-其他減少	(130)	(87)
營業活動之淨現金流入	<u>495,499</u>	<u>266,035</u>

接下一頁

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

百容電子股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
 及 九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度
承上一頁		
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款減少	-	1,427
長期股權投資增加	(47,838)	(13,854)
長期投資退回股款	13,114	2,700
其他應收關係人款項增加	(15,051)	(2,613)
購置固定資產	(270,010)	(61,656)
處分固定資產價款	5,298	8,813
遞延費用增加	(7,448)	(4,852)
專利權增加	(2,192)	(940)
存出保證金(增加)減少	(609)	205
合併現金流入數	-	28,047
投資活動之淨現金流出	<u>(324,736)</u>	<u>(42,723)</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款減少	(8,969)	(148,451)
應付短期票券增加	8,000	-
長期借款減少	(6,190)	-
存入保證金增加	(100)	100
購買庫藏股票	(14,976)	(44,359)
出售庫藏股票	59,343	
發放現金股利	(91,491)	(20,959)
發放員工紅利	(2,327)	(411)
發放董監事酬勞	(3,601)	(2,055)
融資活動之淨現金流出	<u>(60,311)</u>	<u>(216,135)</u>
子公司首次併入影響數	69,650	-
本期現金及約當現金增加數	180,102	7,177
期初現金及約當現金餘額	37,707	30,530
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 217,809</u>	<u>\$ 37,707</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>\$ 3,308</u>	<u>\$ 1,738</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 30,646</u>	<u>\$ 37,447</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>\$ 24,060</u>	<u>\$ 32,260</u>

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：廖本曲

經理人：廖本林

會計主管：廖月香

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估

### 一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	94 年度	93 年度	差異	
				金額	%
流動資產		708,534	738,258	(29,724)	(4.03)
長期投資		1,058,828	889,664	169,164	19.01
固定資產		782,572	743,897	38,675	5.20
無形資產		40,783	41,885	(1,102)	(2.63)
其他資產		53,529	62,037	(8,508)	(13.71)
資產總額		2,644,246	2,475,741	168,505	6.81
流動負債		384,846	340,354	44,492	13.07
長期負債		57,205	55,195	2,010	3.64
其他負債		22,105	24,691	(2,586)	(10.47)
負債總額		464,156	420,240	43,916	10.45
股本		1,154,408	1,154,408	-	-
資本公積		713,692	710,140	3,552	0.50
保留盈餘		324,412	245,785	78,627	31.99
股東權益					
其他項目		(12,422)	(54,832)	42,410	77.35
股東權益總額		2,180,090	2,055,501	124,589	6.06
增減比例變動分析說明：					
保留盈餘及股東權益－其他項目增加係長期投資採權益法評價之投資收益及外幣換算調整數因台幣貶值而上升所致。					

## 二、經營結果分析

### (一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$1,171,263		\$ 856,817		\$ 314,446	36.69
減：銷貨退回	(14,821)		(5,333)		9,488	177.91
銷貨折讓	(10,676)		(764)		9,912	1297.38
營業收入淨額		1,145,766		850,720	295,046	34.68
營業成本		(785,926)		(535,652)	250,274	46.72
營業毛利		359,840		315,068	44,772	14.21
營業費用		(192,890)		(145,909)	46,981	32.20
營業淨利		166,950		169,159	(2,209)	(1.31)
營業外收入及利益		99,850		45,577	54,273	119.08
利息收入	98		77		21	27.27
採權益法認列之投資收益淨額	60,077		11,805		48,272	408.91
股利收入	1,625		880		745	84.66
處份固定資產利益	124		-		124	-
處分投資利益淨額	3,158		7,093		(3,935)	(55.48)
兌換盈益淨額	9,952		-		9,952	-
租金收入	2,429		2,136		293	13.72
其他收入	22,387		23,586		(1,199)	(5.08)
營業外費用及損失		(62,764)		(32,131)	30,633	95.34
利息支出	(3,296)		(2,060)		1,236	60.00
其他投資損失	(23,827)		-		23,827	-
處份固定資產損失	(3,031)		(1,370)		1,661	121.24
存貨盤損	(548)		(641)		93	14.51
兌換損失淨額	-		(10,321)		(10,321)	-
減損損失	(7,460)		-		7,460	-
其他損失	(24,602)		(17,739)		6,863	38.69
繼續營業部門稅前純益		204,036		182,605	21,431	11.74
所得稅費用		(30,037)		(41,637)	(11,600)	(27.86)
繼續營業部門稅後純益		\$ 173,999		\$ 140,968	\$ 33,031	23.43

增減比例變動分析說明：

- 一、本期營業收入及其成本較上期上升，主要係民國九十三年六月三十日合併巨貿高強科技(股)公司已發揮垂直整合及擴充市場規模之效益所致。
- 二、營業外收入及利益較上期增加，主要係因合併巨貿高強科技(股)公司之長期投資，認列其投資收益增加及其他被投資公司獲利較去年為佳所致。
- 三、營業外費用及損失較上期增加係採用新發佈財務會計準則公報第35號公報「資產減損之會計處理準則」認列出租資產之減損損失\$7,460及依照財務會計準則公報第5號公報提列其他投資損失\$23,827。

(二) 公司主要營業內容改變之原因：無。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報第2頁九十五年營業計劃概要內容說明。

(四) 營業毛利變動分析：無。

### 三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比率
	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日	
現金流量比率	77.63%	146.05%	(46.85%)
現金流量允當比率	89.86%	77.69%	15.66%
現金再投資比率	1.42%	17.29%	(91.79%)
增減比例變動分析說明： ①營業活動之淨現金流入較上期減少使現金流量比率下降。 ②本期處份短期投資將資金投入長期股權投資，致使現金再投資比率下降上升，另本期發放現金股利較上期增加。			

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流 出 量	現 金 剩 餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$5,643	\$456,000	\$250,000	\$211,643	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

項目	說明	投資金額 (註)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計劃
國興電工(股)公司		90,000	策略性合作	本年認列投資利益 26,015 仟元	-	視營業狀況而定

註：係指 94 年當年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理分析

本公司有設立執行長室及稽核室，專責專案之研究督導與企劃及內部控制之稽核等事宜。故就公司各項風險管理評估，均由以上部門負責計劃及督導各部門執行。就最近年度及截至年報刊印日止風險管理分析如下：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率：本公司自有資金充裕，舉債經營之比率極低，故利率變動對本公司之影響不大。

另94年利率仍維持低檔，為因應此情勢，本公司盈餘資金採投資固定收益之債券型基金為主，以94年度而言，投資利益為3,158仟元。

(2)匯率：本公司銷售地區分佈美洲、歐洲及亞洲，為規避匯率波動之風險，有關銷售之報價採美金、歐元、日幣等不同幣別報價，以減少匯率之風險，94年度兌換利益為9,952仟元。

(3)通貨膨脹：94年全球景氣漸有復甦，針對通貨膨脹之問題，本公司管理階層將繼續推動各項成本降低，提升生產效率之措施。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

94年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。背書保證政策依董事會決議執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱本年報第 25 頁說明。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事年，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：不適用。

(十三) 其他重要風險及因應措施：不適用。

## 七、其他重要事項

### (一) 會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計	是	否	查核期間	
敬業會計師 事務所	王日春	黃智敏	1,300	-	5	-	-	5	V	-	-	-

(二) 更換會計師資訊：不適用。

(三) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係：不適用。

## 柒、公司治理運作情形

### 一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題</p> <p>(二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單</p> <p>(三)本公司與關係企業間人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理實務守則第 14 條無重大差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司董事九人，目前設立一席獨立董事</p> <p>(二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 24 條無重大差異</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司監察人三席，目前設立一席獨立監察人</p> <p>(二)公司之員工及股東如有需求可隨時聯絡</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 43 條無重大差異</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>利害關係人如有需求可隨時聯絡公司</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發</p>	<p>(一)本公司已架設網站上，並揭露相關資訊</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第 56 條無重大差異。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)		
六、公司設置審計委員會等效能委員會之運作情形	否。	本公司尚未設立公司治理制度故未執行，正在研議當中。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未設立公司治理制度故未執行，正在研議當中。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：詳第33~35頁說明。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：本公司已於網站上揭露董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況，並已於九十五年三月份起為董事、監察人購買責任保險。		

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

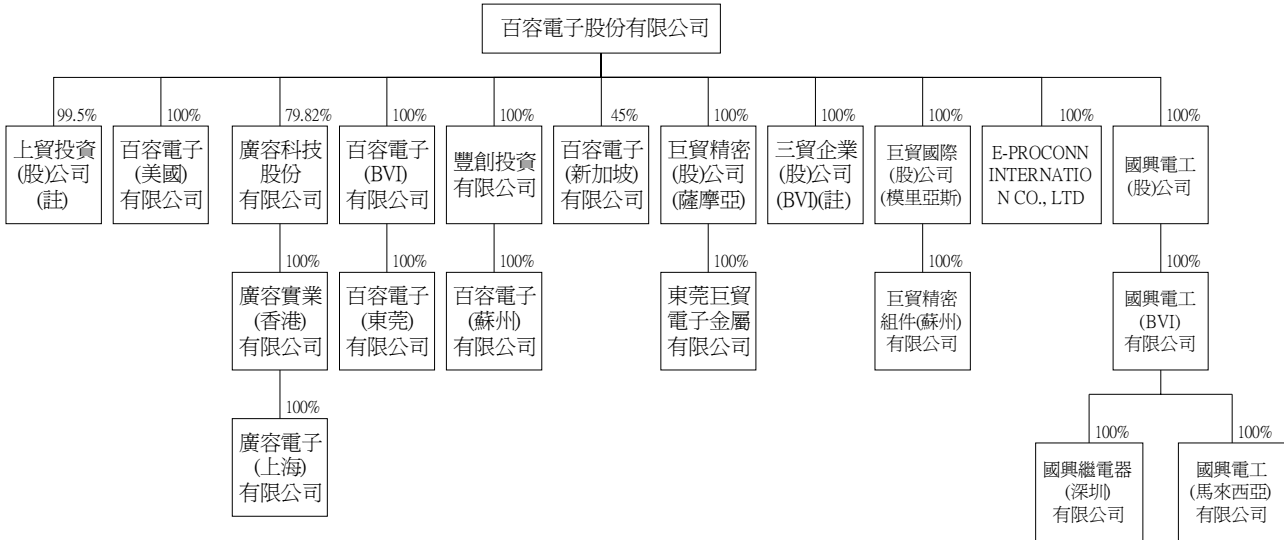
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 合併營業報告書：

##### 1. 關係企業概況：

##### (1) 關係企業組織圖：



註：於九十五年三月二十二日經本公司董事會開會決議通過解散。

##### (2) 關係企業基本資料：

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣容科技(股)公司	78.12.08	台中市西屯區大恩街 10 號 1F	NTD 48,000,000	各種電子產品及零組件買賣業務
百容電子(美國)有限公司	85.07.18	628 Route 10, Unit 12, Whippany, NJ07981 USA	USD550,000	各類電子產品買賣
百容電子(新加坡)有限公司	86.11	Blk 1003 Bukit Merah Central#07-10/11 Redhill Industrial Estate Singapore 159836	SGD200,000	各類電子產品買賣
百容電子(BVI)有限公司	87.03.25	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O.BOX 961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 1,406,000	控股公司
百容電子(東莞)有限公司	87.06.09	中國廣東省東莞市長安鎮街口管理區新崗路	USD 1,406,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
豐創投資有限公司	92.01.03	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	USD 2,154,750	控股公司
百容電子(蘇州)有限公司	92.01.27	中國江蘇省蘇州市相城經濟開發區	USD 2,154,750	各類電子產品、加工、製造、買賣
廣容實業(香港)有限公司	81.12.10	FLAT/RM B8 SHATIN IND CTR SIU LEK YUEN RD SHATIN	HKD 1,800,000	控股公司
廣容電子(上海)有限公司	83.09.02	上海市浦東路 747 號	USD200,000	各類電子產品、加工、製造、買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上貿投資(股)公司	89.10.26	台中縣豐原市圓環西路 23 號 4 樓	NTD 8,000,000	投資公司
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	87.06.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 1,000,000	控股公司
東莞巨貿電子金屬有限公司	88.01.21	東莞市長安鎮街口村	USD 1,350,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
三貿企業(股)公司(BVI)	88.10.12	Jipfa Buiding, RoadTown, Tortola (BVI)	USD50,000	控股公司
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	90.01.17	Suite 802, St Jame Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 1,000,000	控股公司
巨貿精密組件(蘇州)有限公司	90.06.21	蘇州新區橫山路南側	USD 2,500,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD	90.04.18	TrustNet Chambers, Lotemau Centre P.O.Box 1225 Apia SAMOA	USD10,000	控股公司
國興電工(股)公司	93.12.20	台中市工業區 23 路 28-1 號	NTD 340,000,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
國興電工(BVI)有限公司	85.01.18	P.O.BOX438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 7,000,000	各類電子產品買賣
國興繼電器(深圳)有限公司	87.03.06	深圳市龍崗區坪地中心草胡工業區	USD 1,937,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
國興電工(馬來西亞)有限公司	88.12.08	5,Jalan Lampam,13700 Seberang Jaya,Pulau Pinang	RM375,163	各類電子產品買賣

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無

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

企業名稱	行業別	分工情形
廣容科技(股)公司	買賣業	業務擴展
百容電子(美國)有限公司	買賣業	業務擴展
百容電子(新加坡)有限公司	買賣業	業務擴展
百容電子(BVI)有限公司	投資業	無
百容電子(東莞)有限公司	製造業	委託加工
豐創投資有限公司	投資業	無
百容電子(蘇州)有限公司	製造業	委託加工及業務擴展
廣容實業(香港)有限公司	投資業	無
廣容電子(上海)有限公司	買賣業	業務擴展
上貿投資(股)公司	投資業	無
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	投資業	無
東莞巨貿電子金屬有限公司	製造業	委託加工及業務擴展
三貿企業(股)公司(BVI)	投資業	無
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	投資業	無
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	製造業	委託加工及業務擴展

E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD	買賣業	業務擴展
國興電工(股)公司	製造業	業務擴展
國興電工(BVI)有限公司	買賣業	業務擴展
國興繼電器(深圳)有限公司	製造業	委外加工及業務擴展
國興電工(馬來西亞)有限公司	買賣業	業務擴展

(5) 關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
廣容科技(股)公司	48,000	95,517	29,469	66,048	97,132	9,360	8,296	1.73
百容電子(美國)有限公司	18,040	24,873	2,716	22,157	33,547	3,015	2,685	註
百容電子(新加坡)有限公司	3,876	6,786	2,419	4,367	18,748	3,226	9	註
百容電子(BVI)	47,285	46,964	-	46,964	1,039	974	(1,109)	註
百容電子(東莞)有限公司	47,285	46,776	13,022	33,754	36,574	2,657	(3,071)	註
豐創投資有限公司	66,453	84,588	23,184	61,404	72,107	(57)	(4,423)	註
百容電子(蘇州)有限公司	66,453	150,490	86,605	63,885	50,689	(2,725)	(2,360)	註
廣容實業(香港)有限公司	7,573	6,690	84	6,606	-	(67)	(628)	註
廣容電子(上海)有限公司	6,897	8,182	13,638	(5,456)	3,546	148	(570)	註
上貿投資(股)公司	8,000	7,581	-	7,581	-	(55)	(255)	(0.32)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	316,317	170,014	146,303	85,862	56,854	43,510	註
東莞巨貿電子金屬有限公司	39,908	121,614	27,329	94,285	62,378	(4,415)	(18,067)	註
三貿企業(股)公司(BVI)	1,640	(315)	105	(420)	-	(1,445)	61	註
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	82,000	88,249	407	87,842	-	(45)	1,859	註
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	85,000	134,547	40,432	94,115	90,920	9,760	1,184	註
E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD	328	16,808	46,966	(30,158)	66,151	(10,452)	(10,379)	註
國興電工(股)公司	340,000	451,754	90,829	360,925	206,311	41,573	25,843	0.76
國興電工(BVI)有限公司	340,000	397,591	51,252	346,339	430,803	63,939	27,822	註
國興繼電器(深圳)有限公司	63,921	268,451	78,237	190,214	397,839	(11,447)	(43,089)	註
國興電工(馬來西亞)有限公司	3,301	8,685	5,596	3,089	32,025	5,022	261	註

註：因關係企業為有限公司，故不適用。

- 1.美金(USD)對新台幣匯率之期末換算匯率為 32.8。
- 2.港幣(HKD)對新台幣匯率之期末換算匯率為 4.207。
- 3.人民幣(RMB)對新台幣匯率之期末換算匯率為 4.0429。
- 4.新加坡幣(SGD)對新台幣匯率之期末換算匯率為 19.29。
- 5.馬來西亞幣(RM)對新台幣匯率之期末換算匯率為 8.80。

## (6) 關係企業董監事、總經理資料：

單位：仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
控制公司： 百容電子股份有限公司	董事長	廖本曲	8,299,998 股	7.19%
	董事(兼總經理)	廖本林	7,319,548 股	6.34%
	董事	蕭灯堂	6,703,143 股	5.81%
	董事	廖本添	1,594,935 股	1.38%
	獨立董事	黃麟明	-	-
	董事	劉時立	1,901,735 股	1.65%
	董事	陳安溪	1,802,120 股	1.56%
	董事	梁振祐	277,258 股	0.24%
	董事	普訊(股)公司	110,000 股	0.10%
	監察人	百合投資(股)公司	3,578,014 股	3.10%
	獨立監察人	廖大周	-	-
監察人	華陽國際開發(股)公司	121,052 股	0.10%	
從屬公司： 廣容科技股份有限公司	董事長	百容電子(股)公司代表人：廖本林	3,831,200 股	79.82%
	董事(兼副總經理)	張芳瑞	812,800 股	16.93%
	董事	廖月香	148,000 股	3.08%
	監察人	蕭灯堂	2,000 股	0.04%
從屬公司： 百容電子(美國)有限公司	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林	出資額 USD550 仟元	100%
	董事	百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂		
	董事	百容電子(股)公司代表人：林 盡		
從屬公司： 百容電子(新加坡)有限公司	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林	出資額 SGD90 仟元	45%
	董事	U.P.C.Holdings 有限公司代表人： Kwan Farm Shoon	出資額 SGD110 仟元	55%
	董事	U.P.C. Holdings 有限公司代表人： Pek Choon Lee		
從屬公司： 百容電子(BVI)有限公司	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本曲	出資額 USD1,406 仟元	100%
從屬公司： 百容電子(東莞)有限公司	董事長兼總經理	百容電子(BVI)有限公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD1,406 仟元	100%
	董事	百容電子(BVI)有限公司代表人：廖月香		
	董事	百容電子(BVI)有限公司代表人：蔡槐仁		
從屬公司： 豐創投資有限公司	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本曲	出資額 USD2,155 仟元	100%
從屬公司： 百容電子(蘇州)有限公司	董事	豐創投資有限公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD2,155 仟元	100%
	董事	豐創投資有限公司代表人：廖月香		
	董事	豐創投資有限公司代表人：蔡槐仁		
從屬公司： 廣容實業(香港)有限公司	董事	廣容科技(股)公司代表人：張芳瑞	出資額 HKD1,800 仟元	100%
	董事	廣容科技(股)公司代表人：廖本林		
從屬公司： 廣容電子(上海)有限公司	董事長兼總經理	廣容實業(香港)有限公司代表人：張芳瑞	出資額 USD200 仟元	100%
董事	廣容實業(香港)有限公司代表人：廖本林			
董事	廣容實業(香港)有限公司代表人：蕭灯堂			

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
從屬公司： 上貿投資(股)公司	董事	劉時立	1,000 股	0.125%
	董事	百容電子(股)公司代表人：陳安溪	796,000 股	99.5%
	董事	劉時南	1,000 股	0.125%
從屬公司： 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：劉時立	出資額 USD1,000 仟元	100%
從屬公司： 東莞巨貿電子金屬有限公司	董事 董事 董事	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：劉時南 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：劉時立 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：陳安溪	出資額 USD1,350 仟元	100%
從屬公司： 三貿企業(股)公司(BVI)	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：劉時立	出資額 USD50 仟元	100%
從屬公司： 巨貿國際(股)公司(模里西斯)	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：劉時立	出資額 USD1,000 仟元	100%
從屬公司： 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	董事 董事 董事	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：劉時立 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：陳安溪 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：梁振祐	出資額 USD2,500 仟元	100%
從屬公司： E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：劉時立	出資額 USD10 仟元	100%
從屬公司： 國興電工(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：廖本曲 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：廖本添 百容電子(股)公司代表人：劉時立 百容電子(股)公司代表人：劉錦進	34,000,000 股	100%
從屬公司： 國興電工(BVI)有限公司	董事 董事 董事	國興電工(股)有限公司代表人：吳志遠 國興電工(股)有限公司代表人：廖本林 國興電工(股)有限公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD7,000 仟元	100%
從屬公司： 國興繼電器(深圳)有限公司	董事	國興電工(BVI)有限公司代表人：吳志遠	出資額 USD1,937 仟元	100%
從屬公司： 國興電工(馬來西亞)有限公司	董事 董事 董事	國興電工(BVI)有限公司代表人：吳志遠 國興電工(BVI)有限公司代表人：戴昌琪 國興電工(BVI)有限公司代表人： Tan Chee Kiang	出資額 RM375 仟元	100%

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱(P81~P86)。

(三) 關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

## 聲 明 書

本公司九十四年度（自 94 年 1 月 1 日至 94 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：百容電子股份有限公司

董事長：廖 本 曲

中華民國九十五年 三 月 十 日

## 二、內部控制制度執行情況

(一) 內部控制制度聲明書：參見(P101)。

(二) 經証期會要求公司需委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無公司法185條之各項情事。

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

八、其他必要補充說明事項：無。

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



百容電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：95年03月22日

本公司民國94年01月01日至94年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年03月22日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百容電子股份有限公司

董事長：廖本曲            簽章

總經理：廖本林            簽章

百容電子股份有限公司



董 事 長：廖本曲

