

上市股票代號：2483



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

九十六年年報

本公司年報相關資料查詢網址：<http://newmops/tse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國九十七年六月十三日 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：財務部 副理
電 話：(04)23598668 分機：272
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

(二)代理發言人：

姓 名：張勝傑
職 稱：執行長室 經理
電 話：(04)23598668 分機：330
電子郵件信箱：samchang@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：永豐金證券股份有限公司
(二)地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓
(三)電 話：(02)23823321
(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、公司簡介..... | 04 |
| 參、公司治理報告..... | 06 |
| 一、公司組織..... | 06 |
| 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..... | 08 |
| 三、公司治理運作情形..... | 17 |
| 四、會計師公費資訊..... | 20 |
| 五、更換會計師資訊..... | 20 |
| 六、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其關係企業資訊..... | 20 |
| 七、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..... | 20 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.... | 21 |
| 九、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..... | 22 |
| 肆、募資情形..... | 23 |
| 一、公司資本與股份..... | 23 |
| 二、公司債辦理情形..... | 26 |
| 三、特別股辦理情形..... | 26 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 26 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 27 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 28 |
| 七、資金運用計畫執行情形..... | 28 |

| | |
|---|-----|
| 伍、營運概況 | 29 |
| 一、業務內容..... | 29 |
| 二、市場及產銷概況..... | 33 |
| 三、從業員工資訊..... | 41 |
| 四、環保支出資訊..... | 41 |
| 五、勞資關係..... | 42 |
| 六、重要契約..... | 43 |
| 陸、財務概況 | 44 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 44 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 46 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書..... | 48 |
| 四、最近年度財務報表..... | 48 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... | 48 |
| 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..... | 48 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 109 |
| 一、財務狀況分析..... | 109 |
| 二、經營結果分析..... | 110 |
| 三、現金流量分析..... | 111 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 112 |
| 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..... | 112 |
| 六、風險管理分析..... | 112 |
| 七、其他重要事項..... | 113 |
| 捌、特別記載事項 | 114 |
| 一、關係企業相關資料..... | 114 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 119 |
| 三、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..... | 119 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 119 |
| 五、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..... | 119 |

壹、致股東報告書

一、九十六年營業計劃實施成果

(一) 營業計劃實施成果

九十六年度營收淨額 1,378,929 仟元，較九十五年度 1,356,834 仟元成長 1.63%；九十六年度合併營收淨額 2,025,633 仟元，較九十五年度 2,043,664 仟元減少 1%。九十六年度稅後淨利為 111,602 仟元，較九十五年度 201,217 仟元減少 45%，稅後基本每股盈餘 0.96 元。

(二) 預算執行情形：96 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 | 95 年實際數 | 96 年實際數 |
|-------|---------|----------|
| 營業利益 | 248,033 | 177,086 |
| 營業外收支 | (3,631) | (33,803) |
| 稅前純益 | 244,402 | 143,283 |
| 稅後純益 | 201,217 | 111,602 |

2. 獲利能力分析：

| 項 | 目 | 95 年度 | 96 年度 |
|-------------|------|-------|-------|
| 資產報酬率 (%) | | 7.33 | 4.03 |
| 股東權益報酬率 (%) | | 8.90 | 4.79 |
| 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 21.33 | 15.15 |
| | 稅前純益 | 21.02 | 12.26 |
| 純益率 (%) | | 14.84 | 8.09 |
| 每股盈餘 (元) | | 1.74 | 0.96 |

(四) 研究發展狀況

本公司 96 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、板對板連接器、微動開關、指撥開關、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、微動開關成測機等完成裝機量產。
3. 研究發展費用 96 年度為新台幣 52,194 仟元，佔營業收入 3.79%，比 95 年度 53,154 仟元減少 2%。

二、九十七年營業計劃概要

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. 集團內研發平台整合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，業務部加強接單及行銷能力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 97 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 | 57,409 | 連接器 | 56,680 |
| 繼電器 | 7,849 | 沖壓件 | 3,216,958 |
| 端子台 | 56,566 | | |

(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 設計週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. 推動 OHSAS 1800 1 環境安全衛生系統認證。

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 IEK 2008/01 分析資料，近年來由於金磚四國的巴西、俄國、印度、中國等新興經濟體發展，帶來顯著的消費，加上 2004 年的雅典奧運、2006 年的德國世界盃足球賽某種程度刺激市場，帶動全球零組件產業穩健成長。其中，以中國大陸為全球電子零組件產業最受矚目的市場，其集結全球各主要供應商擴產投資，對全球電子零組件市場成長扮演著舉足輕重的地位，近年來在台商及美、日等外商投資加碼下市場不斷成長，已超越日本成為全球最大的電子零組件生產據點。本公司亦已在大陸地區設置生產基地，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

各國政府為因應環境變化不斷推出新的稅務、環保、投資及勞動等法規。本公司隨時保持對各投資地區法規變動的訊息掌握，以便因應環境及法規變化作最佳的調整與配置。

(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，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：廖本林 敬上



貳、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。

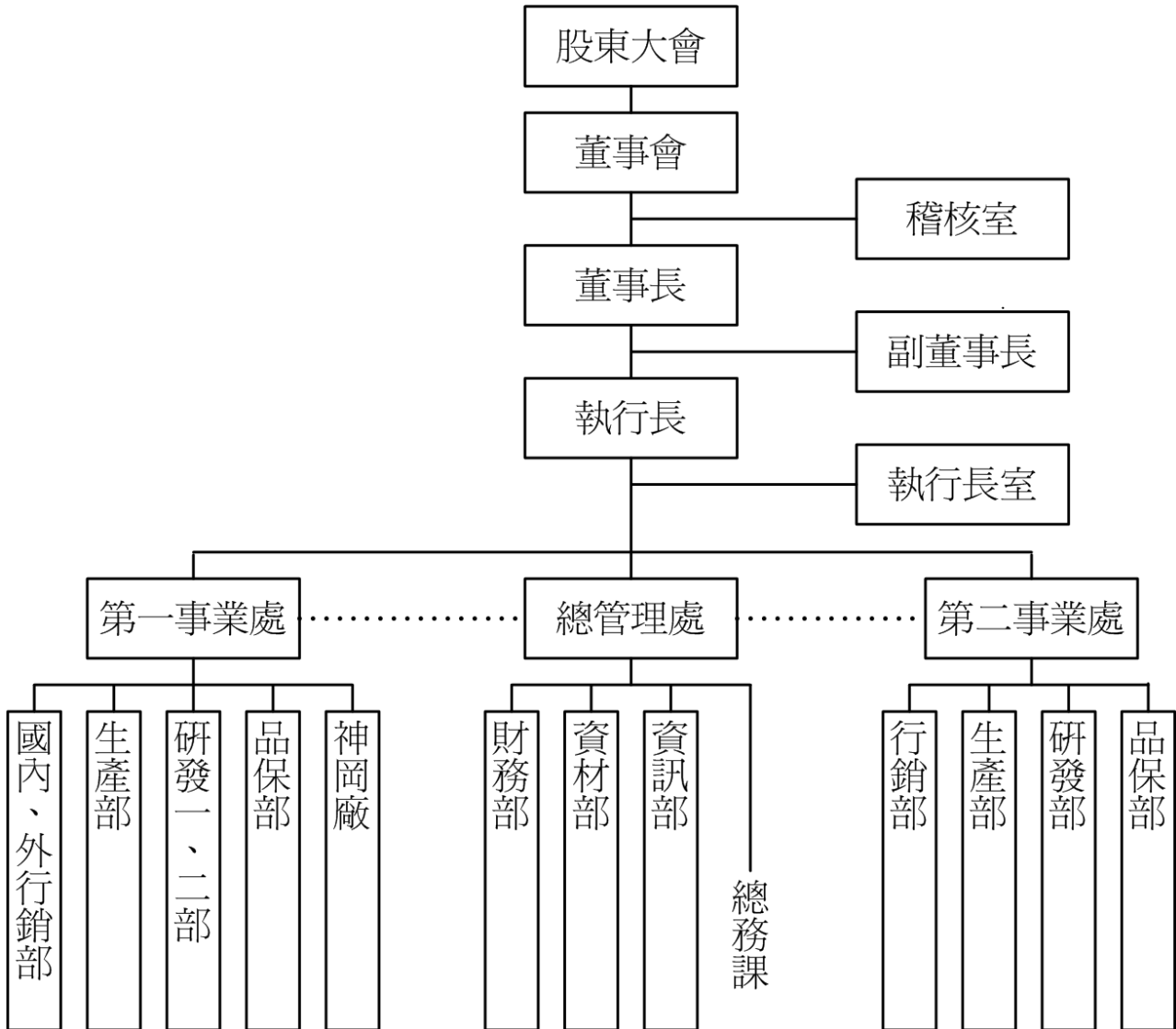
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
投資百容(維京群島)子公司。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
營業額創歷史新高肆仟伍佰萬元。
- 07 月 月銷售量突破肆佰萬個。
- 08 月 間接投資大陸長安廠。
- 09 月 營業額創歷史新高肆仟玖佰萬元。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH(2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE)ESP 研發完成。
- 民國 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 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 第二事業處通過 TUV ISO/TS16949 認證。
- 10 月 神岡廠通過 LRQA ISO9000:2000 認證
- 11 月 集團月營收已達美金伍佰肆拾陸萬元
- 民國 95 年 04 月 蘇州廠新廠落成。
- 民國 95 年 08 月 取得企業營運總部認證書。
- 民國 97 年 02 月 第一事業處通過 TS16949 認證。

參、公司治理報告

一、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、端子台及各類金屬沖壓的零件等業務。 |
| 第二事業處 | 為負責經營 IC、散熱片、LED 導線架等。 |
| 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

(一) 董事、監察人：

1. 董事、監察人資料：

97年6月13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 | 其他主管、董事或監察人之關係 | | | |
|-----|---------|---------|----|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|---|
| | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 廖本林 | 96.6.11 | 三年 | 7,339,548 | 6.27 | 7,339,548 | 6.27 | 3,642,450 | 3.11 | - | - | 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 董事 | 廖本曲 廖本添 廖月香 | 兄弟 兄弟 兄妹 | |
| 董事 | 廖本曲 | 96.6.11 | 三年 | 8,299,998 | 7.10 | 8,299,998 | 7.10 | 1,335,971 | 1.14 | - | - | 西屯國小 本公司董事長 | 無 | 董事 董事 董事 神岡廠經理 | 廖本林 廖本添 廖月香 吳德康 | 兄弟 兄弟 兄妹 女孀 | |
| 董事 | 蕭火丁堂 | 96.6.11 | 三年 | 6,703,143 | 5.73 | 6,703,143 | 5.73 | 4,200,001 | 3.59 | - | - | 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 | 96.6.11 | 三年 | 1,594,935 | 1.36 | 1,594,935 | 1.36 | 248,270 | 0.21 | - | - | 中華技術學院 本公司第二事業處總經理 | 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 董事 | 廖本曲 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄弟 兄妹 | |
| 董事 | 黃麟明 | 96.6.11 | 三年 | 10,000 | -- | 10,000 | -- | - | - | - | - | 美國堪薩斯大學企業管理碩士 東吳、台科大兼任副教授 | 精通管理顧問(股)公司董事長、國創科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 許敏成 | 96.6.11 | 三年 | 6,000,000 | 5.13 | 6,000,000 | 5.13 | - | - | - | - | 美國杜蘭大學碩士 國興電工總經理 | 國興電工總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 吳志遠 | 96.6.11 | 三年 | 6,000,000 | 5.13 | 6,000,000 | 5.13 | - | - | - | - | 南榮技術學院 國興電子董事長 | 國星投資 得培微電子董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 廖月香 | 96.6.11 | 三年 | 1,020,389 | 0.87 | 1,030,389 | 0.88 | 2,140,022 | 1.83 | - | - | 嶺東科技學院 本公司總管理處副總 | 廣容科技董事 | 董事 董事 | 廖本林 廖本添 | 兄妹 兄妹 | |
| 董事 | 普訊(股)公司 | 96.6.11 | 三年 | 110,000 | 0.09 | 110,000 | 0.09 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 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 |
| 普訊(股)公司代表人 | 何正卿 | 96.6.11 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學企業管理研究所碩士 普訊創業投資(股)公司總經理 | 精技電腦(股)公司之獨立董事 | 無 | 無 |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 96.6.11 | 三年 | 261,907 | 0.22 | 399,907 | 0.34 | - | - | - | - | 文化大學 曼都國際(股)公司財務長 | 華陽中小企業開發(股)公司 董事 曼都國際(股)公司 董事 威力盟電子(股)公司 監察人 全新光電科技(股)公司 監察人 九豪精密陶瓷(股)公司 監察人 和光光學(股)公司 監察人 | 無 | 無 |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 | 96.6.11 | 三年 | 3,578,014 | 3.06 | 3,578,014 | 3.06 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 |
| 百合投資(股)公司代表人 | 劉錦進 | 96.6.11 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 大同大學事業經營研究所碩士 翔英投資總經理 | 博大科技(股)公司、晶華石英光電(股)公司之獨立董事 | 無 | 無 |
| 監察人 | 廖大周 | 96.6.11 | 三年 | - | - | 57,000 | 0.05 | - | - | - | - | 成功大學 華僑銀行副總經理 | 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：

97年6月13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%) |
| 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%) |

4. 董事及監察人獨立性資料：

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|---------------|-------------------------|--|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|----|
| | 條件 | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| 廖本曲 | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 廖本林 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 蕭灯堂 | | | ✓ | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 廖本添 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 黃麟明 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 廖月香 | | | ✓ | | | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | |
| 許敏成 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 吳志遠 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 普訊(股)公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 賴尤秀敏 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 百合投資(股) 公司 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | |
| 廖大周 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

97年6月13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 | 96.6 | 7,339,548 | 6.27 | 3,642,450 | 3.11 | - | - | 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 | 副總經理 第二事業處 總經理 | 廖月香 廖本添 | 兄妹 兄弟 |
| 第一事業處 總經理 | 蕭汀堂 | 96.6 | 6,703,143 | 5.73 | 4,200,001 | 3.59 | - | - | 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 |
| 第二事業處 總經理 | 廖本添 | 96.6 | 1,594,935 | 1.36 | 248,270 | 0.21 | - | - | 中華技術學院 本公司第二事業處總經理 | 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 | 執行長 副總經理 | 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄妹 |
| 總管理處 副總經理 | 廖月香 | 96.6 | 1,030,389 | 0.88 | 2,140,022 | 1.83 | - | - | 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 第二事業處 總經理 | 廖本林 廖本添 | 兄妹 兄妹 |
| 第二事業處 副總經理 | 李東洲 | 96.6 | 384,300 | 0.33 | 329,615 | 0.28 | - | - | 明道中學 本公司第二事業處副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 國內行銷部 副總經理 | 陳瑞奇 | 96.6 | 381,810 | 0.33 | 157,300 | 0.13 | - | - | 國立台灣科技大學電子工程系 本公司國內行銷部副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%；96年12月31日

| 職稱 | 姓名 (註1) | 董事酬金 | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D及 E等五項總額 占稅後純益之 比例(註11) | | 有 無 領 取 自 子 公 司 外 投 資 業 酬 金 (註12) | | | | |
|------------------------|-------------|---------------|---|------------------------|---|-----------------------|---|-------------------------------------|---|---------------------------|---|---------------------|---|---|---|---|---------------------------------|---|--------|---|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬 勞(B) (註3) | | 業務執行費用 (C) (註4) | | A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (註11) | | 薪資、獎金及特 支費等(D)(註 5) | | 盈餘分配員工紅利(E)(註 6) | | | | | 員工認股權憑 證得認購股數 (F) (註7) | | | |
| | | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | | 本公 司 | 合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8) | | |
| 董事 | 廖月香 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳志遠 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 許敏成 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 廖本曲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 廖本林 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 廖本添 | | | 1,507 | 1,507 | 114 | 114 | 1.45% | 1.45% | 9,210 | 11,914 | 495 | | 495 | | 152 | 152 | 10.15% | 12.57% | 有 |
| 董事 | 黃麟明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 普訊(股) 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 普訊 (股) 公司代 表人 | 何正卿 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | | | |
|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) | |
| | 本公司(註9) | 所有轉投資公司 (註10) G | 本公司(註9) | 所有轉投資公司 (註10) H |
| 低於 2,000,000 元 | 10 人 | 10 人 | 8 人 | 7 人 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | | | 2 人 | 3 人 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | | | | |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | | | | |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | | | | |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | | | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 10 人 | 10 人 | 10 人 | 10 人 |

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。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，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、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，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、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)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。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公

司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

新台幣仟元；%；96年12月31日

| 職稱 | 姓名 (註1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8) | | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9) |
|------------------|---------------|---------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) (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) | | | |
| 監察人 | 廖大周 | | | | | | | | | 無 |
| 監察人 | 百合投資 (股)公司 | | | 502 | 502 | 9 | 9 | 0.46% | 0.48% | |
| 百合投資(股) 公司代表人 | 劉錦進 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|-----------------------------|----------------|-------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 所有轉投資公司 (註7) D |
| 低於2,000,000元 | 4人 | 4人 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 4人 | 4人 |

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：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬金金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，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、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
 c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%；96年12月31日

| 職稱 | 姓名 (註1) | 薪資(A) (註2) | | 獎金及 特支費等等(B) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4) | | | | A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權 憑證數額(註5) | | 有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10) | |
|---------------|------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------|-----------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---|--|
| | | 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) | | |
| | | | | | | 現金紅利 金額 | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 股票紅利 金額 | | | | | | |
| 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 | 廖本添 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總管理處副 總經理 | 廖月香 | 5,321 | 5,321 | 5,430 | 5,430 | 589 | - | - | - | 10.16% | 10.16% | 420 | - | 有 | |
| 國內行銷部 副總經理 | 陳瑞奇 | | | | | | | | | | | | | | |
| 第二事業處 副總經理 | 李東洲 | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 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 | |
|-----------------------------|------------|--------------|
| | 本公司(註7) | 所有轉投資公司(註8)D |
| 低於2,000,000元 | 5人 | 4人 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 2人 | 3人 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 7人 | 7人 |

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薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，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、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經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)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)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5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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；%；96年12月31日

| | 職稱 (註1) | 姓名 (註1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|---------------|-------------|------------|--------|--------|-----|-------------------|
| | 經 理 人 | 執行長 | 廖本林 | - | 616 | 616 |
| 第一事業處 總經理 | | 蕭灯堂 | | | | |
| 第二事業處 總經理 | | 廖本添 | | | | |
| 總管理處 副總經理 | | 廖月香 | | | | |
| 國內行銷部 副總經理 | | 陳瑞奇 | | | | |
| 第二事業處 副總經理 | | 李東洲 | | | | |
| 會計主管 | | 蔡荻宜 | | | | |

係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)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1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2:經理人之適用範圍,依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定,其範圍如下:

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3:若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者,除填列附表一之二外,另應再填列表。

(四)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 (%) |
|----------|--------|--------|--------------------|-------|---------|---------------|
| | 96年度 | 95年度 | 96年度 | 95年度 | | |
| 董事 | 1,680 | 2,800 | 1.51% | 1.39% | (1,120) | (40.00) |
| 監察人 | 511 | 936 | 0.46% | 0.46% | (425) | (45.41) |
| 總經理及副總經理 | 11,340 | 12,637 | 10.16% | 6.28% | (1,297) | (10.26) |
| 合計 | 13,531 | 16,373 | 12.12% | 8.14% | (2,842) | (17.36) |

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、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 3 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|-----------|---------------------|----------------|------------|----------------------|----|
| 董事長 | 廖本林 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 廖本曲 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 蕭灯堂 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 廖本添 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 廖月香 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 許敏成 | 2 | 1 | 67 | |
| 董事 | 吳志遠 | 3 | | 100 | |
| 董事 | 普訊(股)公司代表人 何正卿 | 1 | 1 | 33 | |
| 獨立董事 | 黃麟明 | 2 | 1 | 67 | |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 代表人劉錦進 | 2 | | 67 | |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 3 | | 100 | |
| 監察人 | 廖大周 | 3 | | 100 | |
| 其他應記載事項：無 | | | | | |

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未成立審計委員會。

(三) 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)本公司並無設置獨立董事</p> <p>(二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性</p> | <p>(一)本公司尚在研議中</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)本公司尚無設置獨立監察人</p> <p>(二)公司之員工及股東如有需求可隨時聯絡</p> | <p>(一)本公司尚在研議中</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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</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> |
| <p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p> | <p>否。</p> | <p>本公司尚未設立公司治理制度故未執行，正在研議當中。</p> |
| <p>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。</p> | | |
| <p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、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42~44頁說明。</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 |
|---|------|----------------------|
| 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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：本公司董事及監察人已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修相關課程並於公開資訊站上揭露董事及監察人進修之情形，並已於九十五年三月份起為董事、監察人購買責任保險。 | | |
| 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未實行公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。 | | |

(四) 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。

(五) 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。

(六) 內部控制制度執行情況

1. 內部控制制度聲明書：參見(P120)。

2. 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。

(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：

本公司於 95 年 3 月 22 日經董事會通過經由豐創投資有限公司對大陸百容電子(蘇州)有限公司增資案，惟遲至 95 年 5 月 2 日始辦理公告申報，違反公開發行公司取得或處分資產處理準則第 30 條第 1 項及證券交易法第 36 條之 1 規定，遭行政院金融監督管理委員會處以新台幣 24 萬元罰鍰。

改善措施：針對董事會議案，以檢查表確認各項議案應申報事項及期限。

(八) 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：

本公司股東會及董事會會議記錄可上本公司網站(<http://www.ece.com.tw>)查詢另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。

(九) 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

97 年 6 月 13 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|----------|---------|
| 會計主管 | 廖月香 | | 96.08.23 | 內部職務異動 |
| 會計主管 | 蔡菽宜 | 96.08.23 | | 內部職務異動 |
| 內部稽核主管 | 林炳麟 | | 97.05.06 | 辭職 |

四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：本公司未在最近二年度及其期後期間有更換會計師之情形。

六、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其關係企業者：無。

七、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：

單位：股

| 職稱(註1) | 姓名 | 96年度 | | 當年度截至6月13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 | 20,000 | - | - | - |
| 董事 | 蕭灯堂 | - | - | - | - |
| 董事 | 廖本添 | - | - | - | - |
| 董事 | 廖月香 | 20,000 | - | 10,000 | - |
| 董事 | 許敏成 | - | - | - | - |
| 董事 | 吳志遠 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃麟明 | 10,000 | - | - | - |
| 董事 | 普訊(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 賴尤秀敏 | 138,000 | - | - | - |
| 監察人 | 百合投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 廖大周 | 52,000 | - | 5,000 | - |
| 國內行銷部副總經理 | 陳瑞奇 | - | - | - | - |
| 第二事業處副總經理 | 李東洲 | 84,000 | - | - | - |

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。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|-----------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|----------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 廖本曲 | 8,299,998 | 7.10% | 1,355,971 | 1.16% | - | - | 廖本林 陳貴香 | 兄弟 姻親 | |
| 廖本林 | 7,339,548 | 6.27% | 3,642,450 | 3.11% | - | - | 廖本曲 陳貴香 | 兄弟 夫妻 | |
| 蕭灯堂 | 6,703,143 | 5.73% | 4,200,001 | 3.59% | - | - | 白金宜 蕭旭岑 | 夫妻 兄妹 | |
| 吳志遠 | 6,000,000 | 5.13% | - | - | - | - | - | - | |
| 白金宜 | 4,200,001 | 3.59% | 6,703,143 | 5.73% | - | - | 蕭灯堂 | 夫妻 | |
| 陳貴香 | 3,642,450 | 3.11% | 7,339,548 | 6.27% | - | - | 廖本曲 廖本林 | 姻親 夫妻 | |
| 廖宜冠 | 1,828,515 | 1.56% | - | - | - | - | 廖本林 陳貴香 廖本曲 | 父親 母親 姻親 | |
| 廣納投資(股)公司 | 6,773,682 | 5.79% | - | - | - | - | - | - | |
| 廣大投資(股)公司 | 3,858,403 | 3.30% | - | - | - | - | - | - | |
| 百合投資(股)公司 | 3,578,014 | 3.06% | - | - | - | - | - | - | |

註1：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、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；%；96年12月31日

| 轉投資公司 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 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% |
| 富致科技(股)公司 | 4,337,718 | 29.97% | 733,624 | 5.07% | 5,071,342 | 35.04% |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 7,000,000 | 100.00% | - | - | 4,500,000 | 100.00% |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 1,000,000 | 100.00% | - | - | 1,000,000 | 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) | 10,000 | 100.00% | - | - | 10,000 | 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 | 4.76% | 2,948,679 | 3.59% | 6,886,037 | 8.35% |
| 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 | 925,537 | 2.30% | 1,573,149 | 3.91% | 2,498,680 | 6.21% |
| 森茂科技(股)公司 | 2,391,400 | 18.11% | 3,736,700 | 28.30% | 6,128,100 | 46.41% |
| 華一創業投資(股)公司 | 293,760 | 3.33% | 578,707 | 6.58% | 872,467 | 9.41% |
| 動能科技(股)公司 | 4,310,000 | 6.18% | - | - | 4,310,000 | 6.18% |
| 華中創業投資(股)公司 | 1,280,701 | 5.08% | 1,649,983 | 6.44% | 2,930,684 | 11.52% |
| 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 | 1,872,242 | 12.14% | - | - | 1,872,242 | 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 | 2.66% |
| 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 | 209,000 | 1.16% | 845,512 | 4.69% | 1,054,512 | 5.85% |
| 晶英光電(股)公司 | 150,000 | 3.70% | - | - | 150,000 | 3.70% |
| 東浦精密光電(股)公司 | 1,048,853 | 1.41% | - | - | 1,048,853 | 1.41% |
| 富吉特半導體(股)公司 | 427,047 | 1.35% | 1,886,376 | 5.96% | 3,313,423 | 7.31% |
| 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% |

肆、募資情形

一、公司資本與股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

97年6月13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 |
| 96/3 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,344,807 | 1,163,448,070 | 員工認股憑證轉 增資 904 萬 | --- | 93.03.29 台証上字 第 09600072691 號函 |
| 96/6 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,660,807 | 1,166,608,070 | 員工認股憑證轉 增資 316 萬 | --- | 96.6.25 金管証三字 第 09600160141 號函 |
| 96/9 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,752,807 | 1,167,528,070 | 員工認股憑證轉 增資 92 萬 | --- | 96.11.1 金管証三字 第 09600324271 號函 |
| 96/12 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,804,807 | 1,168,048,070 | 員工認股憑證轉 增資 52 萬 | --- | 96.12.27 金管証三字 第 09600379721 號函 |
| 97/2 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,908,807 | 1,169,088,070 | 員工認股憑證轉 增資 104 萬 | --- | 97.2.19 金管証三字 第 09700039951 號函 |

2. 股份種類：

97年06月13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 | 116,965,807(已上市) | 17,034,193 | 134,000,000 | 核定股本中5,100,000股為發行員工認股權憑證轉換之股份 |

(二) 股東結構

97年6月13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 | 32 | 5,994 | 23 | 6,050 |
| 持有股數 | - | 2,000 | 17,998,754 | 96,402,800 | 2,562,253 | 116,965,807 |
| 持股比例 | - | - | 15.39 | 82.42 | 2.198 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

每股面額十元

97年6月13日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 2,153 | 514,387 | 0.44 |
| 1,000 至 5,000 | 2,630 | 6,133,730 | 5.24 |
| 5,001 至 10,000 | 556 | 4,567,035 | 3.90 |
| 10,001 至 15,000 | 187 | 2,348,932 | 2.01 |
| 15,001 至 20,000 | 122 | 2,285,047 | 1.95 |
| 20,001 至 30,000 | 120 | 3,077,648 | 2.63 |
| 30,001 至 50,000 | 97 | 3,887,623 | 3.32 |
| 50,001 至 100,000 | 71 | 5,138,733 | 4.39 |
| 100,001 至 200,000 | 51 | 7,283,553 | 6.23 |
| 200,001 至 400,000 | 27 | 7,742,932 | 6.62 |
| 400,001 至 600,000 | 10 | 5,126,788 | 4.39 |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,045,246 | 1.75 |
| 800,001 至 1,000,000 | 5 | 4,425,925 | 3.79 |
| 1,000,001 以上自行 視實際情況分級 | 18 | 62,388,228 | 53.34 |
| 合計 | 6,050 | 116,965,807 | 100.00 |

(四) 主要股東名單

97年6月13日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------|----|-----------|---------|
| 廖本曲 | | 8,299,998 | 7.10 |
| 廖本林 | | 7,339,548 | 6.27 |

| | | |
|-----------|-----------|------|
| 蕭灯堂 | 6,703,143 | 5.73 |
| 廣納投資(股)公司 | 6,773,682 | 5.79 |
| 吳志遠 | 6,000,000 | 5.13 |
| 白金宜 | 4,200,001 | 3.59 |
| 廣大投資(股)公司 | 3,858,403 | 3.30 |
| 陳貴香 | 3,642,450 | 3.11 |
| 百合投資(股)公司 | 3,578,014 | 3.06 |
| 廖宜冠 | 1,828,515 | 1.56 |

(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 | | 當年度截至 97年3月31日 (註8) | |
|--------------|-------------|--------|-------------|---------------------------|-------------|
| | | 96年 | 95年 | | |
| 每股市價 (註1) | 最高 | 28.50 | 29.20 | 16.95 | |
| | 最低 | 15.50 | 17.00 | 13.90 | |
| | 平均 | 23.11 | 19.89 | 15.14 | |
| 每股淨值 (註2) | 分配前 | 19.87 | 20.12 | 19.58 | |
| | 分配後 | 尚未分配 | 18.85 | 尚未分配 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 116,689,389 | 115,547,493 | 116,745,785 |
| | 每股盈餘(註3) | 調整前 | 0.96 | 1.74 | (0.16) |
| | | 調整後 | 尚未分配 | 1.66 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.8 | 1.2 | — |
| | 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) | | 24.07 | 11.43 | — |
| | 本益比調整後 | | 尚未分配 | 11.98 | — |
| | 本利比(註6) | | 28.89 | 16.58 | — |
| | 現金股利殖利率(註7) | | 3.46% | 6.03% | — |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位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、執行狀況及預期有重大變動之說明：

(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。

3. 預期有重大變動之說明：無。

(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\$3,013,255 元及發放董監酬勞\$2,008,837 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 96 年度稅後基本每股盈餘為 0.91 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十六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。九十五年度自累積盈餘中配發員工現金紅利\$5,432,842 元及董監酬勞\$3,621,894 元。

(九) 公司買回本公司股票情形：本公司於 97 年 1 月 28 日至 3 月 20 日止合計買回本公司股份 378 仟股；總金額新台幣 5,439,277，平均買回價格 14.39 元/股。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑証辦理情形：無。

五、員工認股權憑証辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑証截至年報刊印日止辦理情形：

| 員工認股權憑証種類 | 九十三年第一次員工認股權憑証 | 九十五年第一次員工認股權憑証 |
|----------------------|--|--|
| 主管機關核准日期 | 93.10.15 | 95.08.22 |
| 發行(辦理)日期 | 93.11.05 | 95.08.28 |
| 發行單位數 | 3,400,000 單位 | 1,600,000 單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 2.91% | 1.37% |
| 認股存續期間 | 六年 | 六年 |
| 履約方式 | 發行新股 | 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% | 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 | 1,525,000 股 | 0 股 |
| 已執行認股金額 | 21,766,800 元 | 0 元 |
| 未執行認股數量 | 1,875,000 單位 | 1,600,000 單位 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 13.2 元 | 16.2 元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.60% | 1.37% |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大。 |

(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：

1.九十三年第一次員工認股權憑證

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 | 588 | 0.50% | 134 | 13.2 | 1,918 | 0.11% | 454 | 13.2 | 5,993 | 0.31% |
| | 第一事業處總經理 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | |
| | 總管理處副總經理 | 廖月香 | | | | | | | | | | |
| | 第二事業處總經理 | 廖本添 | | | | | | | | | | |
| | 第一事業處國內行銷部副總經理 | 陳瑞奇 | | | | | | | | | | |
| | 第二事業處副總經理 | 李東洲 | | | | | | | | | | |

2.九十五年第一次員工認股權憑證

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 | 560 | 0.48% | - | - | - | - | 560 | 16.2 | 9,072 | 0.48% |
| | 第一事業處總經理 | 蕭灯堂 | | | | | | | | | | |
| | 總管理處副總經理 | 廖月香 | | | | | | | | | | |
| | 第二事業處總經理 | 廖本添 | | | | | | | | | | |

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無左列情形。

(一) 計劃內容：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

2. 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。

3. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 年度 產品 | 95 年度 | | 96 年度 | | 97 年 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 | 428,155 | 32% | 396,991 | 29% | 91,928 | 28% |
| 繼電器 | 75,700 | 6% | 70,823 | 5% | 14,748 | 4% |
| 端子台 | 100,251 | 7% | 104,590 | 7% | 18,263 | 6% |
| 連接器 | 116,378 | 9% | 80,027 | 6% | 17,245 | 5% |
| 沖壓件 | 485,800 | 35% | 565,515 | 41% | 139,470 | 43% |
| 其他 | 150,100 | 11% | 160,983 | 12% | 46,186 | 14% |
| 合計 | 1,356,384 | 100% | 1,378,929 | 100% | 327,840 | 100% |

4. 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)

5. 計劃開發之新產品：

- ①ESW：微動開關，防水型 57-1b 系列。
- ②ESS：微動開關，微小型 0.1A 系列。
- ③EJF：微動開關，微小型 0.05A 系列。
- ④ERD：微小型 7×7 旋扭開關系列。
- ⑤ESR：固態繼電器，280V 10A/25A 系列。
- ⑥ESR：固態繼電器，380V 25A 系列。
- ⑦EDR：磁簧繼電器，Mini Type。
- ⑧ETB：端子台無邊端子座
- ⑨EBB：板對板連接器，Pitch0.5mm，Mating Height 3.0&5.0mm 系列

⑩ESB：Micro USB 系列

⑪影像辨識機。

⑫繼電器電性調整機。

⑬ETB 自動插 PIN 機。

⑭Reed Switch 裁開關機。

⑮ELS 成測機。

⑯微動開關製程設備。

⑰ERD 上蓋刻印設備。

(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 2008 年我國整體 IC 產業產值可達新台幣 1 兆 5,860 億元，較 2007 年成長 8.8%。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。

2007 年台灣 IC 產業產值預測

| | 2007 年產值 (新台幣億元) | 2008 年預估產值 (新台幣億元) | 2007 年 產值成長率 |
|------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| IC 設計業 | 3,997 | 4,500 | 12.6% |
| IC 製造業 | 7,274 | 7,660 | 5.3% |
| IC 封測業 | 3,303 | 3,700 | 12.0% |
| 合計 IC 產業產值 | 14,574 | 15,860 | 8.8% |

資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2008/02)

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 | 95 年度 | 96 年度 | 97 年 3 月 31 日 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 研發費用 | 53,154 | 52,194 | 12,992 |
| 營業收入淨額 | 1,356,384 | 1,378,929 | 327,840 |
| 研發費用占營收比例(%) | 3.92 | 3.79 | 3.96 |

2. 最近年度研發成果：

- (1)ESW：微動開關，防水型 57-1a 系列。
- (2)EJF：微動開關，超小型 3A 系列。
- (3)EHP：指撥開關，半距式 4&6 極系列。
- (4)EPR：光電繼電器，A type 20V 系列。
- (5)ELS：液面檢知器，RS 系列。
- (6)ETB：端子台，67/68/4A/4B/4C/4D 系列。
- (7)EFC：Non ZIF，12 系列。
- (8)EBB：PH23 及 PR24 系列。
- (9)ESB：Mini USB 5 pin plug Connector。
- (10)ETB 攻牙機。
- (11)泛用型繼電器成測機。
- (12)泛用型繼電器成封機。
- (13)Reed Relay MINI SIP 插 PIN 機。
- (14)Phone Jack 成測機。
- (15)影像辨識基
- (16)Reed Switch 老化試驗機

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) 97 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 |
|---|------------|----------|------------------------------|
| ESW、ESS、EJF、ERD 等開關 | 11,250 | 97.12.31 | 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、EDR 等繼電器 | 854 | | |
| ETB 等端子台 | 4,050 | | |
| 影像辨識機、繼電器電性調整機、ETB 自動插 PIN 機、Reed Switch 裁開關機、ELS 成測機、微動開關製程設備、ERD 上蓋刻印設備 | 12,500 | | |
| EIO、EBB、ESB、EFC 等連接器 | 1,410 | | |

(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 | 96 年度 | |
|----|----|-----------|------|
| | | 銷售金額 | 百分比 |
| 內銷 | | 680,437 | 49% |
| 外銷 | 歐洲 | 155,071 | 11% |
| | 美洲 | 52,057 | 4% |
| | 亞洲 | 466,625 | 34% |
| | 其他 | 24,739 | 2% |
| 銷 | 小計 | 698,492 | 51% |
| 合計 | | 1,378,929 | 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

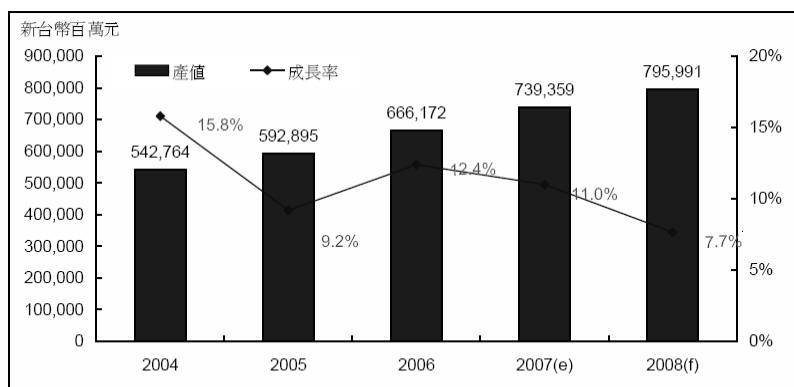
用範圍均相當廣泛，近年來國內除本公司於 87 年申請上櫃時取得中華徵信所之調查報告外，並無專業研究機構發表與本公司產品有關之統計報告。根據 87 年中華徵信所出具「程式開關與磁簧繼電器國內外市場調查報告」顯示，本公司程式開關在國內市場佔有率約有 45.12%，為國內最大供應商。

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。

根據工研院 IEK 2008/01 分析資料，近年來由於金磚四國的巴西、俄國、印度、中國等新興經濟體發展，帶來顯著的消費，加上 2004 年的雅典奧運、2006 年的德國世界盃足球賽某種程度刺激市場，帶動全球零組件產業穩健成長。其中，以中國大陸為全球電子零組件產業最受矚目的市場，其集結全球各主要供應商擴產投資，對全球電子零組件市場成長扮演著舉足輕重的地位，近年來在台商及美、日等外商投資加碼下市場不斷成長，已超越日本成為全球最大的電子零組件生產據點。

2007 年我國電子零組件產值為 7,394 億新台幣，維持 11% 的穩定成長，印刷電路板、連接器、被動元件為主要產品，海外生產比重持續攀升至 54%，但應用領域過度集中問題，仍無有效解決之道，不過廠商藉由價值鏈整合，使得獲利普遍較 2006 年佳。受到全球景氣衰退影響，預測 2008 年我國電子零組件產值成長率降為 8% 左右，不過，未來在 LED、射頻被動元件、IC 載板、電池組的成長帶動下，至 2011 年產值將達 1.07 兆新台幣，成為另一個兆元產業。



註 1：統計資料包含台灣及境外生產
 註 2：電子零組件產值包含化合物半導體、印刷電路板、被動元件、接續元件及能源元件
 資料來源：工研院 IEK(2008/01)

圖 8 2004-2008 我國電子零組件產值

就區域別來看，2007 年電子零組件生產據點以亞洲為主，中國大陸約佔其中 70% 左右，到 2011 年這比率會維持，但因中國大陸的生產成本逐漸增高，所以生產據點會往東南亞擴散，其中越南最被看好。

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 97 年 3 月 31 日止國內外專利權計取得 134 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—深圳及蘇州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 34% 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 134 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，在國內已陸續有園達實業、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。

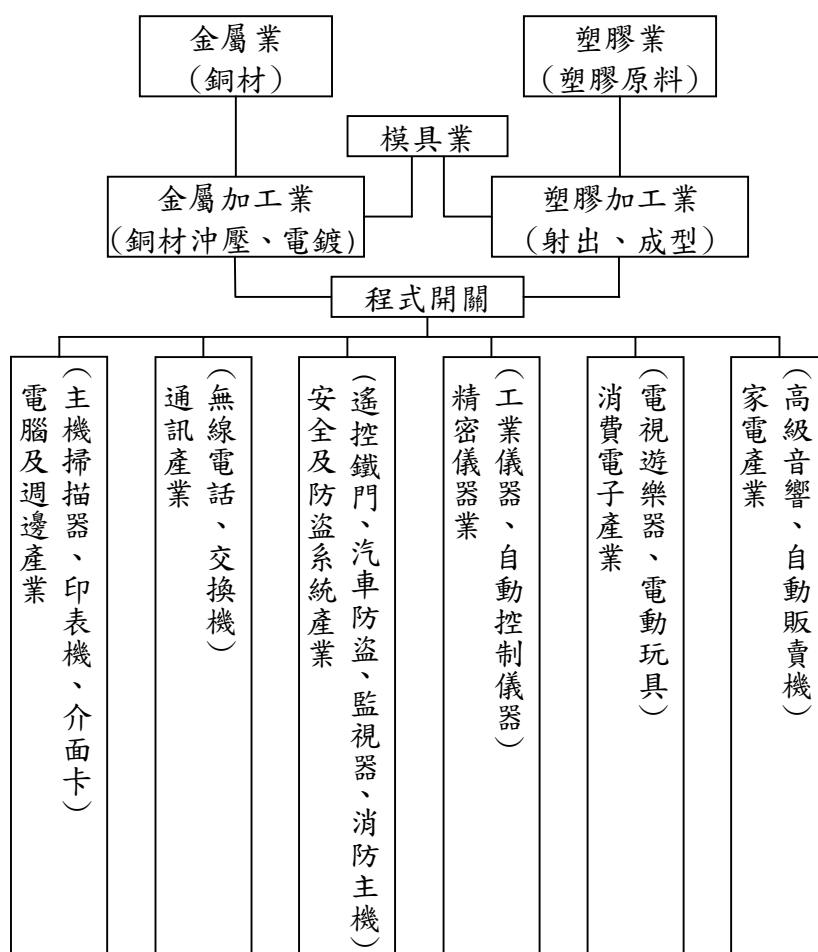
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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。

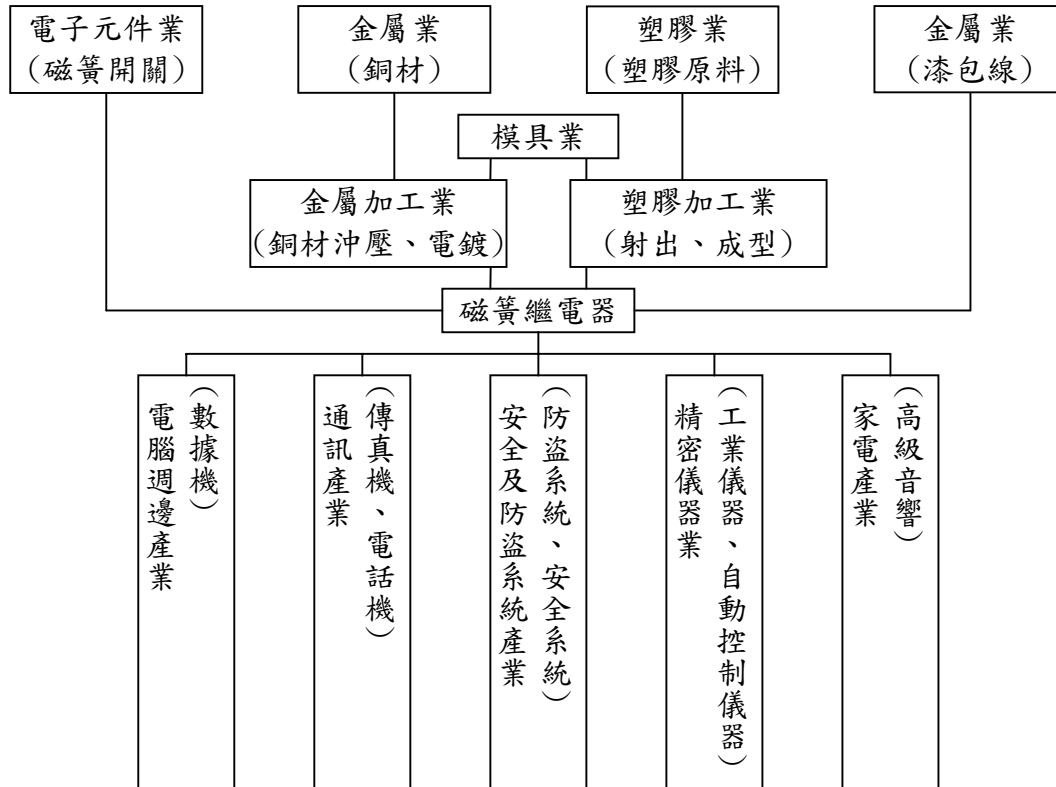
端子台之原物料上游工作方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

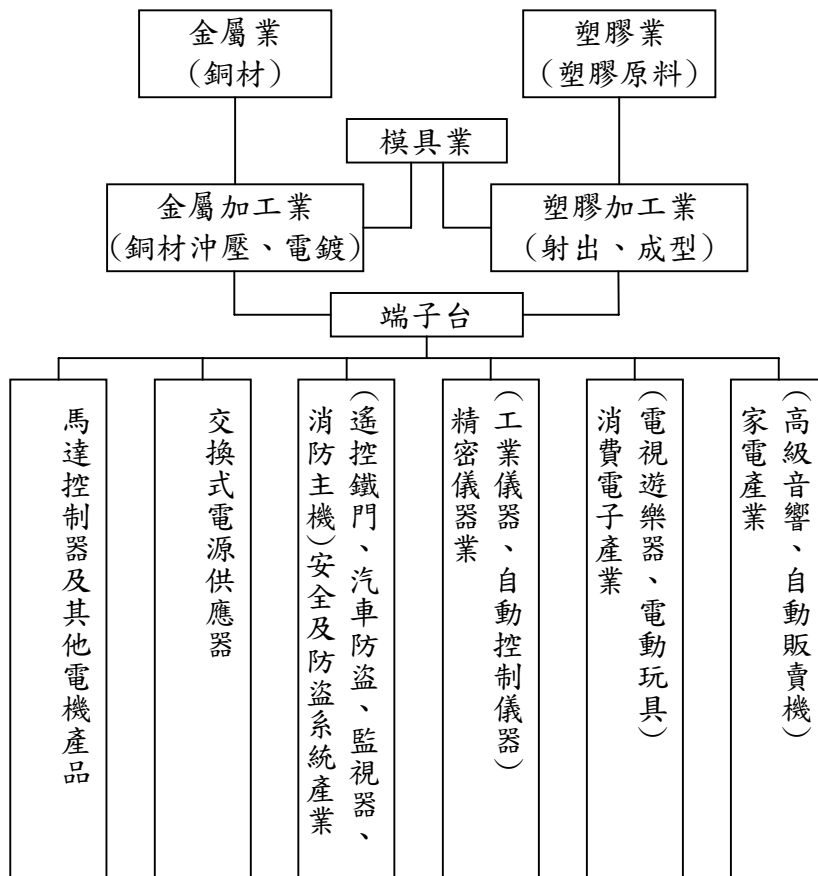
1. 程式開關：



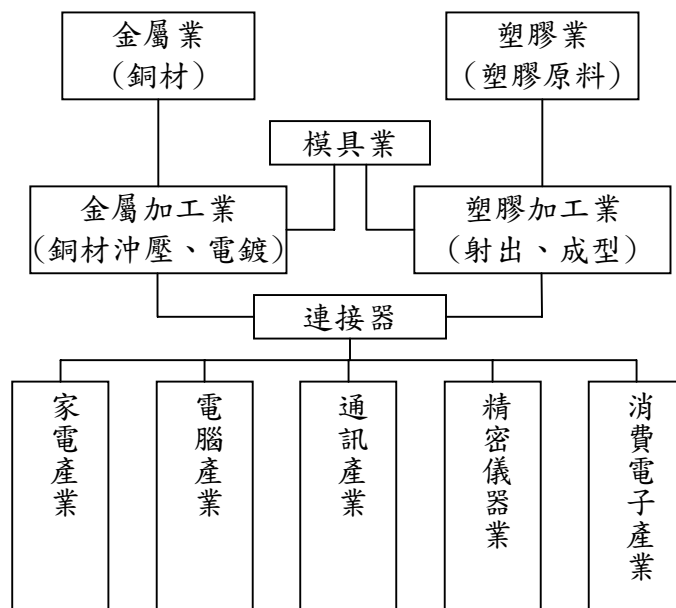
2. 繼電器：



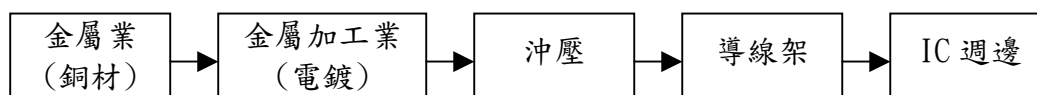
3. 端子台：



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 | DE036 KA008 | 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 | BL001 HS071 | 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 | SD061 SD060 | 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 | 95 年 | | | | 96 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 | DE036 | 116,760 | 25.89% | 無 | DE036 | 131,903 | 22.91% | 無 |
| 2 | KA008 | 64,164 | 14.23% | 無 | KA008 | 79,175 | 13.75% | 無 |
| | 其他 | 390,884 | 59.88% | 無 | 其他 | 364,752 | 63.34% | 無 |
| | 合計 | 571,808 | 100.00% | | 合計 | 575,830 | 100.00% | |

說明：因本公司沖壓件類業績成長致其所須原料進貨相對增加，故使 DE036 進貨金額增加、KA008 進貨比例升至 10% 以上。

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：

| 項目 | 95 年 | | | | 96 年 | | | |
|----|-------|-----------|------------|---------|-------|-----------|------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | SP010 | 158,235 | 11.67% | 無 | SP010 | 206,322 | 14.96% | 無 |
| | 其他 | 1,198,149 | 88.33% | 無 | 其他 | 1,172,607 | 85.04% | 無 |
| | 合計 | 1,356,384 | 100.00% | | 合計 | 1,378,929 | 100.00% | |

(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 | 95 年 | | | | 96 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 | - | 71,098 | - | 347,177 | - | 54,503 | - | 303,331 |
| 繼電器 | - | 4,065 | - | 56,071 | - | 4,221 | - | 61,976 |
| 端子台 | - | 18,039 | - | 56,823 | - | 19,412 | - | 80,329 |
| 連接器 | - | 31,851 | - | 82,930 | - | 8,797 | - | 34,473 |
| 沖壓件 | - | 4,719,290 | - | 333,877 | - | 5,931,180 | - | 771,318 |
| 其他 | - | 1,689 | - | 155,539 | - | 318 | - | 179,620 |
| 合計 | - | 4,846,032 | - | 1,032,417 | - | 6,018,431 | - | 1,434,047 |

(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 | 95 年 | | | | 96 年 | | | |
|--------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 程式開關 | 24,506 | 176,281 | 38,893 | 251,874 | 20,166 | 155,069 | 28,878 | 241,922 |
| 繼電器 | 816 | 12,571 | 4,891 | 63,129 | 839 | 12,514 | 3,946 | 58,309 |
| 端子台 | 3,390 | 21,262 | 16,873 | 78,989 | 2,689 | 18,945 | 16,332 | 85,645 |
| 連接器 | 43,780 | 18,945 | 8,382 | 25,648 | 35,340 | 50,657 | 9,886 | 29,370 |
| 沖壓件 | 555,077 | 246,275 | 2,460,907 | 239,525 | 643,737 | 314,846 | 2,037,061 | 250,669 |
| 其他 | 3,552 | 121,362 | 8,683 | 28,738 | 2,975 | 128,406 | 7,585 | 32,577 |
| 合計 | 747,865 | 668,481 | 2,538,629 | 687,903 | 705,746 | 680,437 | 2,103,688 | 698,492 |

三、從業員工資訊

| 年度 | | 95 年度 | 96 年度 | 當年度截至 97 年 3 月 31 日 |
|-------------|-------|-------|-------|------------------------|
| 員工人數 | 經理人 | 7 | 6 | 6 |
| | 生產線員工 | 354 | 340 | 310 |
| | 一般職員 | 240 | 240 | 245 |
| | 合計 | 601 | 586 | 561 |
| 平均年歲 | | 28 | 30 | 31.4 |
| 平均服務年資 | | 3.3 | 4.6 | 4.9 |
| 學 歷 分佈比率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 12 | 13 | 14 |
| | 大專 | 236 | 228 | 221 |
| | 高中 | 284 | 282 | 270 |
| | 高中以下 | 69 | 63 | 56 |

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。
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。

- ⑦2005 年成立 GP 小組針對公司產品材料使用情形是否符合環保規範做審核。
 - ⑧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 |
| 委託加工 契約 | 豐創投資有限公 司 | 95.01.01起 自雙方提出 換約或廢約 | 該契約為百容電子委託豐創投資有限 公司代為尋找組裝、加工之廠商，百 容電子則付予豐創投資有限公司 3% 衍生之事務費。 | 無 |
| 委託加工 契約 | E-PROCONN INTERNATIONAL | 95.01.01起 自雙方提出 換約或廢約 | 該契約為百容電子委託 E-PROCONN INTERNATIONAL 代為尋找組裝、加工之廠 商，百容電子則付予 E-PROCONN INTERNATIONAL 3%衍生之事務費。 | 無 |
| 長期借款 | 兆豐銀行 | 88.2.22~98.4.15 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 |
| 長期借款 | 兆豐銀行 | 94.5.17~101.5.17 年。 | 該契約為本公司購買設備融資。 | 部份資產提 供予金融機 構作擔保 |
| 諮詢服務 收入 | 百容電子(B.V.I.) 豐創投資有限公司 E-PROCONN INTERNATIONAL 巨貿精密(股)公司 (薩摩亞) | 95.01.01起 自雙方提出 換約或廢約 | 依年度實際派遣人員所實際發生費用 &依營業收入百分比收取諮詢服務費 收入。 | 無 |

陸、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 97年3月31日 財務資料(註1) |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
| | | 96年 | 95年 | 94年 | 93年 | 92年 | |
| 流動資產 | | 865,880 | 956,195 | 708,534 | 738,258 | 669,361 | 819,456 |
| 基金及投資 | | 1,149,059 | 1,130,424 | 1,058,828 | 889,664 | 533,654 | 1,099,649 |
| 固定資產 | | 670,249 | 732,212 | 782,572 | 743,897 | 382,658 | 669,462 |
| 無形資產 | | 38,503 | 40,027 | 40,783 | 41,885 | 1,670 | 38,365 |
| 其他資產 | | 63,250 | 55,277 | 53,529 | 62,037 | 56,455 | 63,393 |
| 資產總額 | | 2,786,941 | 2,914,135 | 2,644,246 | 2,475,741 | 1,643,798 | 2,690,325 |
| 流動負債 | 分配前 | 338,561 | 417,767 | 384,846 | 340,354 | 108,845 | 273,258 |
| | 分配後 | - | 566,302 | 484,931 | 435,726 | 132,270 | - |
| 長期負債 | | 122,375 | 140,395 | 57,205 | 55,195 | - | 117,870 |
| 其他負債 | | 3,391 | 16,801 | 22,105 | 24,691 | 186 | 9,868 |
| 負債總額 | 分配前 | 464,327 | 574,963 | 464,156 | 420,240 | 109,031 | 400,996 |
| | 分配後 | - | 723,498 | 564,241 | 515,612 | 132,456 | - |
| 股本 | | 1,169,088 | 1,162,338 | 1,154,408 | 1,154,408 | 840,344 | 1,169,658 |
| 資本公積 | | 714,174 | 716,468 | 713,692 | 710,140 | 510,879 | 714,357 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 388,611 | 425,544 | 324,412 | 245,785 | 234,683 | 369,487 |
| | 分配後 | - | 277,009 | 224,327 | 150,413 | 211,258 | - |
| 金融商品未實現損益 | | 13,670 | 26,587 | (11,132) | - | - | 12,161 |
| 累積換算調整數 | | 38,957 | 10,733 | (784) | (10,473) | 4,580 | 30,991 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (1,886) | (2,728) | (506) | - | - | (1,886) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | (5,439) |
| 股東權益總額 | 分配前 | 2,322,614 | 2,339,172 | 2,180,090 | 2,055,501 | 1,534,767 | 2,289,329 |
| | 分配後 | - | 2,190,637 | 2,080,005 | 1,960,129 | 1,511,342 | - |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：九十六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

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 97年3月31日 財務資料(註1) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|---------|---------|-------------------------------|
| | 96年 | 95年 | 94年 | 93年 | 92年 | |
| 營業收入 | 1,378,929 | 1,356,384 | 1,145,766 | 850,720 | 554,639 | 327,840 |
| 營業毛利 | 358,227 | 444,832 | 359,840 | 315,068 | 207,570 | 78,256 |
| 營業損益 | 177,086 | 248,033 | 166,950 | 169,159 | 118,291 | 38,001 |
| 營業外收入及利益 | 60,197 | 53,538 | 99,850 | 45,577 | 28,970 | 6,065 |
| 營業外費用及損失 | 94,000 | 57,169 | 62,764 | 32,131 | 5,106 | 59,921 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 142,283 | 244,402 | 204,036 | 182,605 | 142,155 | (15,855) |
| 繼續營業部門 損益 | 111,602 | 201,217 | 173,999 | 140,968 | 114,143 | (19,124) |
| 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 | 111,602 | 201,217 | 173,999 | 140,968 | 114,143 | (19,124) |
| 每股盈餘(元) (註2) | 0.96 | 1.74 | 1.55 | 1.39 | 1.23 | (0.16) |

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 |
|----|---------|----------|
| 92 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |
| 93 | 王日春、黃勝義 | 修正式無保留意見 |
| 94 | 黃勝義、吳麗容 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 王日春、黃智敏 | 修正式無保留意見 |

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 97年3月31 日財務資料 (註2) | |
|-----------------------|----------------------------|---------------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|----------|----------|-----------------------------------|-------|
| | | 96年 | | 95年 | | 94年 | | 93年 | | 92年 | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | 本公司 | 合併報 表 | | |
| 財務 結構 % | 負債占資產比率 | 16.66 | 21.95 | 19.73 | 26.17 | 17.55 | 24.43 | 16.97 | 16.95 | 6.63 | 8.30 | 14.91 | |
| | 長期資金占固定資產 比率 | 364.79 | 234.01 | 338.64 | 235.72 | 285.89 | 212.99 | 283.73 | 274.72 | 401.08 | 401.04 | 359.57 | |
| 償 債 能 力 % | 流動比率 | 255.75 | 298.07 | 228.88 | 279.98 | 184.11 | 257.11 | 216.91 | 333.98 | 614.97 | 587.04 | 299.88 | |
| | 速動比率 | 161.96 | 202.84 | 148.62 | 189.36 | 111.72 | 177.75 | 138.26 | 242.64 | 518.32 | 498.02 | 190.83 | |
| | 利息保障倍數 | 32.83 | 16.16 | 85.13 | 26.54 | 62.90 | 67.79 | 89.64 | 99.45 | 8,885.69 | 9135.44 | - | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 4.34 | 4.03 | 4.15 | 3.76 | 3.78 | 4.38 | 4.28 | 4.53 | 5.51 | 5.62 | 4.46 | |
| | 平均收現日數 | 84.17 | 90.46 | 87.89 | 97 | 96 | 83 | 85 | 80 | 66 | 65 | 81.90 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.22 | 3.09 | 3.11 | 3.18 | 3.01 | 3.70 | 2.98 | 3.14 | 3.52 | 3.74 | 3.4 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.73 | 4.61 | 3.91 | 4.26 | 4.07 | 5.18 | 4.91 | 5.40 | 6.31 | 6.01 | 5.93 | |
| | 平均銷貨日數 | 113 | 118 | 117 | 115 | 121 | 99 | 123 | 116 | 104 | 98 | 107 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 2.06 | 1.91 | 1.85 | 1.86 | 1.46 | 1.72 | 1.14 | 1.27 | 1.45 | 1.58 | 1.96 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.49 | 0.68 | 0.47 | 0.64 | 0.43 | 0.65 | 0.34 | 0.39 | 0.34 | 0.36 | 0.49 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 4.03 | 3.84 | 7.33 | 5.69 | 6.89 | 6.56 | 6.92 | 6.87 | 7.02 | 6.90 | (2.66) | |
| | 股東權益報酬率(%) | 4.79 | 4.76 | 8.90 | 8.85 | 8.22 | 8.18 | 7.85 | 7.85 | 7.49 | 7.50 | (3.22) | |
| | 占實 收資 本比 率 (%) | 營業利益 | 15.15 | 16.46 | 21.33 | 21.86 | 14.46 | 21.72 | 14.65 | 17.95 | 14.38 | 15.19 | 13.00 |
| | | 稅前純益 | 12.26 | - | 21.02 | - | 17.67 | - | 15.82 | - | 21.10 | - | - |
| | 純益率(%) | 8.09 | 5.51 | 14.84 | 9.85 | 15.19 | 9.17 | 16.57 | 14.42 | 20.58 | 18.88 | (5.82) | |
| | 每股盈餘(元) | 0.96 | 0.96 | 1.74 | 1.74 | 1.55 | 1.55 | 1.39 | 1.39 | 1.40 | 1.40 | (0.16) | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | 60.94 | 56.71 | 68.36 | 53.56 | 81.67 | 94.36 | 156.83 | 82.96 | 214.53 | 197.04 | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 104.35 | 113.34 | 106.63 | 106.47 | 89.86 | 97.70 | 77.69 | - | 62.10 | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | 2.77 | 4.60 | 6.52 | 6.72 | 8.44 | 13.86 | 20.77 | 9.76 | 9.25 | 9.22 | - | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | 337.54 | 433.47 | 256.40 | 346.50 | 305.20 | 329.50 | 241.02 | 230.04 | 229.11 | 230.74 | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.05 | 1.01 | 1.04 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | - | |

最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數：九十六年利息保障倍數減少 61%，主要係因本公司整體獲利減少及利息支出增加 1,597 仟元所致。
2. 資產報酬率/股東權益報酬率：九十六年度較九十五年度資產報酬率減少 45%，股東權益報酬率減少 46%，主要係因九十六年度整體獲利九十五年度減少 45%。
3. 營業利益/占實收資本額%：九十六年度營業利益占實收資本額減少 29%，主要係因毛利率下降，以致營業利益減少 70,947 仟元所致。
4. 稅前淨利佔實收資本比率：九十六年度下降 42%，主要係因毛利率下降，以致營業毛利減少 86,605 仟元，及營業外支出增加 36,831 仟元，以致稅前淨利減少 102,119 仟元。
5. 純益率：九十六年較九十五年度減少 45%，主要係因最近兩年營業收入相當，但因毛利下降及營業外支出增加，以致稅前淨利減少 45%，純益率下降。
6. 每股盈餘：因稅後淨利下降 45%，實收資本額變化不大，以致每股盈餘下降。

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 P49。

四、最近年度財務報表：參見 P50-102。

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 P103-108。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止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

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、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九十七年度股東常會

監察人： 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 七 年 三 月 二 十 四 日

百容電子股份有限公司
會計師查核報告

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

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲得財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達百容電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

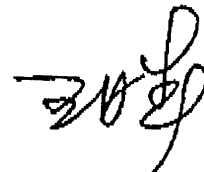
百容電子股份有限公司已編製民國九十六年度及民國九十五年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

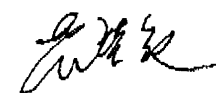
百容電子股份有限公司 公鑒

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

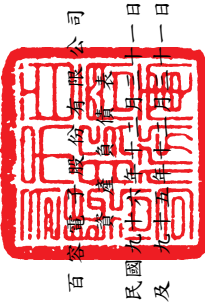
會計師：



會計師：



中華民國九十七年三月十八日



百容電子股份有限公司
 中華民國九十五年九月十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 附註 | 96.12.31 | | 95.12.31 | |
|------|--------------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二、四.1 | \$ 164,951 | 5.91 | \$ 172,789 | 5.93 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二、四.2 | 63,404 | 2.28 | 80,229 | 2.75 |
| 1120 | 應收票據-淨額 | 二、四.3 | 30,075 | 1.08 | 47,734 | 1.64 |
| 1131 | 應收票據-關係人 | 二、四.3及五 | 129 | 0.00 | 133 | 0.00 |
| 1140 | 應收帳款-淨額 | 二、四.3 | 252,398 | 9.06 | 248,738 | 8.54 |
| 1150 | 應收帳款-關係人 | 二、四.3及五 | 17,027 | 0.61 | 39,721 | 1.36 |
| 1180 | 其他應收款-關係人 | 五 | 9,143 | 0.33 | 16,431 | 0.56 |
| 120X | 存貨 | 二、四.4 | 309,328 | 11.10 | 323,742 | 11.11 |
| 1260 | 預付款項 | 二、四.4 | 8,206 | 0.29 | 11,583 | 0.40 |
| 1280 | 其他流動資產-流動 | 二、四.16 | 4,363 | 0.16 | 7,921 | 0.27 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | 二、四.16 | 6,856 | 0.25 | 7,174 | 0.25 |
| | 流動資產合計 | | 865,880 | 31.07 | 956,195 | 32.81 |
| 14XX | 基金及長期投資 | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 二、四.7 | 952,822 | 34.19 | 878,077 | 30.13 |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動 | 二、四.5 | 42,405 | 1.52 | 55,876 | 1.92 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 二、四.6 | 153,832 | 5.52 | 196,471 | 6.74 |
| | 長期股權投資合計 | | 1,149,059 | 41.23 | 1,130,424 | 38.79 |
| 15XX | 固定資產 | | | | | |
| 1501 | 成本 | 二、四.8及六 | 166,909 | 5.99 | 166,909 | 5.73 |
| 1521 | 土地 | | 310,931 | 11.16 | 312,838 | 10.74 |
| 1531 | 房屋設備 | | 426,908 | 15.32 | 434,526 | 14.91 |
| 1537 | 機器設備 | | 236,118 | 8.47 | 229,725 | 7.88 |
| 1551 | 運輸設備 | | 4,011 | 0.14 | 5,851 | 0.20 |
| 1561 | 其他設備 | | 32,155 | 1.15 | 32,616 | 1.12 |
| 1681 | 其他設備 | | 27,213 | 0.98 | 27,206 | 0.93 |
| 15X9 | 成本合計 | | 1,204,245 | 43.21 | 1,209,671 | 41.51 |
| 1672 | 減：累計折舊 | | (566,102) | (20.31) | (505,609) | (17.35) |
| | 固定資產淨額 | | 670,249 | 24.05 | 732,212 | 25.15 |
| 17XX | 無形資產 | | | | | |
| 1720 | 專利權 | 二 | 4,985 | 0.18 | 4,477 | 0.15 |
| 1760 | 商譽 | 二 | 33,518 | 1.20 | 35,550 | 1.22 |
| | 無形資產合計 | | 38,503 | 1.38 | 40,027 | 1.37 |
| 18XX | 其他資產 | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額 | 二、四.9 | 37,177 | 1.33 | 37,757 | 1.30 |
| 1820 | 存出保證金 | | 3,599 | 0.13 | 2,814 | 0.10 |
| 1830 | 遞延費用 | 二、四.16 | 8,027 | 0.29 | 10,822 | 0.37 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 14,447 | 0.52 | 3,884 | 0.13 |
| | 其他資產合計 | | 63,250 | 2.27 | 55,277 | 1.90 |
| | 資產總計 | | \$ 2,786,941 | 100.00 | \$ 2,914,135 | 100.00 |
| | 負債及股東權益總計 | | \$ 2,786,941 | 100.00 | \$ 2,914,135 | 100.00 |



董事長：



經理人：



會計主管：

百容電子股份有限公司

損益表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：

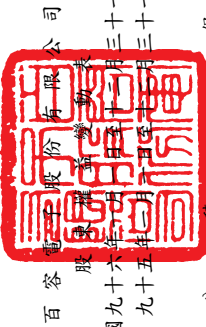


經理人：



會計主管：





百容股份有限公司

民國九十六年三月三十一日
及九十五年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 資 本 公 積 | | | | 保 留 盈 餘 | 備 出 售 融 資 產 未 實 現 損 益 | 外 幣 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 合 計 | | | | |
|---------------|--------------|---------|-------------|-----------|----------|-----------------------|---------------|---------------------------|------------|-------------|-----------|------------|--------------|
| | 股 本 | 預 收 股 本 | 發 行 股 票 溢 價 | 庫 藏 股 交 易 | | | | | | 長 期 投 資 | 合 併 溢 額 | 法 定 公 積 | 特 別 公 積 |
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 1,154,408 | \$ - | \$ 479,405 | \$ 8 | \$ 8,624 | \$ 225,655 | \$ 99,642 | \$ 10,518 | \$ 214,252 | \$ (11,132) | \$ (784) | \$ (506) | \$ 2,180,090 |
| 九十四年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | | | | | 17,400 | | (17,400) | | | | - |
| 提列特別盈餘公積 | | | | | | | | 1,949 | (1,949) | | | | - |
| 股東紅利 | | | | | | | | | (92,353) | | | | (92,353) |
| 董監酬勞 | | | | | | | | | (3,092) | | | | (3,092) |
| 員工紅利 | | | | | | | | | (4,640) | | | | (4,640) |
| 發行新股-員工認股權 | 7,930 | 230 | 3,489 | | | | | | 201,217 | | | | 201,217 |
| 九十五年年度淨利 | | | | | | | | | | | | | (713) |
| 採權益法之長期股權投資調整 | | | | | | | | | | | | | (2,222) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | | | | | 11,517 | | 11,517 |
| 外幣換算調整數 | | | | | | | | | | | | | 37,719 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | | | | | | | | | | 37,719 | | | 37,719 |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ 1,162,338 | \$ 230 | \$ 482,894 | \$ 8 | \$ 7,911 | \$ 225,655 | \$ 117,042 | \$ 12,467 | \$ 296,035 | \$ 26,587 | \$ 10,733 | \$ (2,728) | \$ 2,339,172 |
| 九十五年盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | | | | | 20,122 | | (20,122) | | | | - |
| 股東紅利 | | | | | | | | | (139,480) | | | | (139,480) |
| 董監酬勞 | | | | | | | | | (3,622) | | | | (3,622) |
| 員工紅利 | | | | | | | | | (5,433) | | | | (5,433) |
| 發行新股-員工認股權 | 6,750 | (230) | 2,845 | | | | | | 111,602 | | | | 111,602 |
| 九十六年度淨利 | | | | | | | | | | | | | (5,139) |
| 採權益法之長期股權投資調整 | | | | | | | | | | | | | 842 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | | | | | 28,224 | | 28,224 |
| 外幣換算調整數 | | | | | | | | | | | | | 842 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | | | | | | | | | | (12,917) | | | (12,917) |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,088 | \$ - | \$ 485,739 | \$ 8 | \$ 2,772 | \$ 225,655 | \$ 137,164 | \$ 12,467 | \$ 238,980 | \$ 13,670 | \$ 38,957 | \$ (1,886) | \$ 2,322,614 |

(請參閱後附財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

百容電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



百容電子股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至二月三十一日
及九十五年一月一日至二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 承第5頁 | | |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 長期股權投資增加 | (81,642) | (76,540) |
| 長期投資減資退回股款 | 5,489 | 7,022 |
| 出售備供出售金融資產價款 | 792 | 10,037 |
| 長期投資清算退回股款 | - | 7,541 |
| 其他應收關係人款項減少（增加） | 7,288 | (14,507) |
| 處分固定資產價款 | 16,282 | 29,891 |
| 購置固定資產價款 | (32,540) | (68,297) |
| 遞延費用增加 | (2,229) | (2,804) |
| 專利權增加 | (1,188) | (1,911) |
| 存出保證金（增加）減少 | (785) | 106 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(88,533)</u> | <u>(109,462)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 銀行借款增加 | 30,281 | 3,498 |
| 長期借款（減少）增加 | (16,810) | 75,940 |
| 存入保證金增加 | 73 | 27 |
| 發放現金股利 | (139,480) | (92,353) |
| 發放董監事酬勞 | (3,622) | (3,092) |
| 發放員工紅利 | (5,433) | (4,640) |
| 員工認股權發行新股 | 9,365 | 11,419 |
| 預收股款 | - | 230 |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(125,626)</u> | <u>(8,971)</u> |
| 本期現金及約當現金（減少）增加數 | (7,838) | 167,146 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 172,789 | 5,643 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 164,951</u> | <u>\$ 172,789</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息（不含資本化利息） | \$ 4,497 | \$ 3,162 |
| 本期支付所得稅 | \$ 77,712 | \$ 32,545 |
| 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 | \$ 18,020 | \$ 16,810 |

（請參閱後附財務報表附註）

董事長：



經理人：



會計主管：



百容電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年十二月三十一日
及九十五年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國七十年十二月，主要經營程式開關、繼電器、端子台等電子零組件之加工製造、買賣及各種電池加工製造、買賣等業務，其產品主要為電腦、通訊等設備之零組件。

本公司於民國九十三年一月十六日經股東臨時會通過與巨貿高強科技股份有限公司合併案件，合併基準日為民國九十三年六月三十日，本公司為存續公司，合併後名稱仍為百容電子股份有限公司。

巨貿高強科技股份有限公司成立於民國七十六年四月，主要經營各種電子零組件、模具、半導體及導線架之加工製造買賣業務。

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，員工人數分別為586人及601人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1.外幣交易

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

債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額或上期資產負債表日之帳載金額之兌換差額，列為當期兌換損益。

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

2. 現金及約當現金

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

3. 金融資產

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

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

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

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

(2) 備供出售之金融資產

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

4. 金融資產之減損

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售之金融資產

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

5. 備抵呆帳

係按照應收票據及帳款期末餘額中，評估收回之可能性，採帳齡分析法評估提列。

6. 存 貨

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

7. 採權益法之長期股權投資

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

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

(3) 股票出售時，其成本係按加權平均法計算。

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

(5) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制權操控於該董事會之被投資公司均納入編製合併財務報表。

8. 固定資產、出租資產

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

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

(3)固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本。

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

(5)如固定資產已不供營業使用而出租時，則按原固定資產淨額轉列出租資產。

9. 專利權

係採直線法按申請核准年數攤銷。

10. 商譽

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

11. 遞延費用

係電話裝置費及線路補助費等，按 3~10 年平均攤銷。

12. 資產減損

(1)本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定。

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

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

13. 員工退休準備金

(1)本公司於民國七十五年十月以前係依照財政部頒佈「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」之規定，成立職工退休基金管理委員會，按已付薪

資之百分之六提撥退休基金並專戶儲存，與本公司完全分離。自民國七十五年十一月以後改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出，此項退休準備金亦與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。至於以前年度依「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」所提撥之退休金則亦一併移入退休準備金監督委員會專戶中，截至民國九十六年底及九十五年底退休準備金專戶之餘額分別為\$63,033 及\$57,755。

- (2)本公司自民國八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

14. 庫藏股

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

15. 所得稅

本公司財務報表依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

16. 收入及費用

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

17. 企業合併

本公司與巨貿高強科技股份有限公司合併之會計處理依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定。因合併而取得之可辨認資產與承擔之負債，均按合併基準日之公平價值衡量。因合併而發生之相關費用作為當期費用。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利及員工紅利等因素而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予追溯調整。

19. 員工認股計劃

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

20. 承諾及或有事項

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

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

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

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|----------|------------|------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 開放型受益憑證 | \$ 63,404 | \$ 80,229 |

3. 應收款項淨額

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

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

4. 存 貨

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

本公司對上述存貨未提供質押。

5. 備供出售金融資產－非流動

| 九 十 六 年 度 | | | | |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 未 實 現 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
| 博大科技(股)公司 | \$ 22,420 | 2.30% | \$ 11,825 | \$ 34,245 |
| 東浦精密光電(股)公司 | 6,315 | 1.41% | 1,845 | 8,160 |
| 合計 | | | \$ 13,670 | \$ 42,405 |

| 九 十 五 年 度 | | | | |
|-------------|--------------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 未 實 現 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
| 博大科技(股)公司 | \$ 22,420 | 2.31% | \$ 25,287 | \$ 47,707 |
| 東浦精密光電(股)公司 | 6,869 | 1.54% | 1,300 | 8,169 |
| 合計 | | | \$ 26,587 | \$ 55,876 |

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

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

6. 以成本法衡量之金融資產－非流動

| 九 十 六 年 度 | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
| 森茂科技(股)公司 | \$ 25,426 | 18.11% | \$ - | \$ 25,426 |
| 鈺鎧科技(股)公司 | 10,487 | 12.14% | - | 10,487 |
| 亞鉅電子(股)公司 | 2,621 | 1.16% | (1,747) | 874 |

九 十 六 年 度

| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 華陽中小企業開發(股)公司 | 25,885 | 4.76% | - | 23,283 |
| 晶量半導體(股)公司 | 9,323 | 2.66% | - | 9,323 |
| 鴻華電子(股)公司 | 8,615 | 3.54% | - | 8,615 |
| 旭宏昇投資(股)公司 | 8,000 | 18.99% | - | 8,000 |
| 華一創業投資(股)公司 | 9,792 | 3.33% | - | 1,359 |
| 華中創業投資(股)公司 | 12,807 | 5.08% | - | 12,807 |
| 新虹科技(股)公司 | 6,733 | 0.23% | - | - |
| 台中市第二信用合作社 | 100 | - | - | 100 |
| 普訊捌創業投資(股)公司 | 30,000 | 2.00% | - | 30,000 |
| 動能科技(股)公司 | 43,104 | 6.18% | (35,205) | 7,899 |
| 方微資訊(股)公司 | 12,481 | 11.35% | - | - |
| 晶英光電(股)公司 | 1,500 | 3.70% | (198) | - |
| 富吉特半導體(股)公司 | 4,270 | 1.35% | - | 4,270 |
| 得群科技(股)公司 | 8,164 | 5.09% | - | 8,164 |
| 群茂科技(股)公司 | 225 | 0.05% | - | 225 |
| 麗太科技(股)公司 | 3,000 | 10.00% | - | 3,000 |
| 合計 | | | \$ (37,150) | \$ 153,832 |

九 十 五 年 度

| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
|---------------|--------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 森茂科技(股)公司 | \$ 25,426 | 18.11% | \$ - | \$ 25,426 |
| 鈺鎧科技(股)公司 | 10,487 | 12.14% | - | 10,487 |
| 亞鉅電子(股)公司 | 2,621 | 1.16% | - | 2,621 |
| 華陽中小企業開發(股)公司 | 25,885 | 4.76% | - | 23,283 |
| 晶量半導體(股)公司 | 9,323 | 2.66% | - | 9,323 |
| 鴻華電子(股)公司 | 8,615 | 3.54% | - | 8,615 |
| 旭宏通訊(股)公司 | 8,000 | 18.99% | - | 8,000 |
| 華一創業投資(股)公司 | 9,792 | 3.33% | - | 1,359 |
| 華中創業投資(股)公司 | 18,296 | 5.08% | - | 18,296 |
| 新虹科技(股)公司 | 6,733 | 0.23% | (1,854) | - |
| 台中市第二信用合作社 | 100 | - | - | 100 |
| 普訊捌創業投資(股)公司 | 30,000 | 2.00% | - | 30,000 |
| 動能科技(股)公司 | 43,104 | 6.18% | - | 43,104 |
| 方微資訊(股)公司 | 12,481 | 11.35% | (4,568) | - |
| 晶英光電(股)公司 | 1,500 | 3.70% | (4,802) | 198 |
| 富吉特半導體(股)公司 | 4,270 | 1.35% | - | 4,270 |
| 得群科技(股)公司 | 8,164 | 5.09% | - | 8,164 |
| 群茂科技(股)公司 | 225 | 0.05% | - | 225 |
| 麗太科技(股)公司 | 3,000 | 10.00% | - | 3,000 |
| 合計 | | | \$ (11,224) | \$ 196,471 |

- (1)本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日以成本法衡量之金融資產因其被投資公司之價值已減損，且回復希望甚小，提列其他投資損失分別為\$37,150及\$11,224。
- (2)華中創業投資(股)公司分別於民國九十六年六月八日及民國九十五年六月十五日經股東常會決議分別銷除股份548.9仟股及457.4仟股，本公司取回款計分別為\$5,489及\$4,574皆已列為長期投資之減項。
- (3)華一創業投資(股)公司於民國九十六年六月二十八日經股東常會決議辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為685仟股。
- (4)華一創業投資(股)公司於民國九十五年六月八日經股東常會決議分別銷除股份244.8仟股，本公司取回款項為\$2,448已列為長期投資減項。
- (5)旭宏通訊(股)公司於民國九十六年九月三日變更公司名稱為旭宏昇投資(股)公司。
- (6)新虹科技(股)公司於民國九十五年三月已公告關閉，將其帳面價值\$1,854全數列為其他投資損失。
- (7)方微資訊(股)公司於民國九十五年度增資失敗，因營運資金不足等因素已停止正常營運，將其帳面價值\$4,568全數列為其他投資損失。
- (8)晶英光電科技(股)公司於民國九十五年十一月一日經股東臨時會決議，辦理減資，並全數用以彌補虧損，本公司銷除之股份為350仟股，計\$3,500，列為長期投資之減項，並評估減損損失計\$1,302，共計\$4,802，帳列其他投資損失。
- (9)本公司於民國九十五年十月三十一日，未按原持股比例參與認購亞鉅電子(股)公司現金增資款，增加投資款\$221仟元，截至民國九十五年十二月三十一日本公司持股比例1.16%。
- (10)本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

7.採權益法之長期股權投資

- (1)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司採權益法之長期股權投資之帳面價值及當期認列投資(損)益如下：

九 十 六 年 度

| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
|------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------|
| E.C.E. (USA) | \$ 16,671 | 100.00% | \$ (349) | \$ 16,857 |
| E.C.E. (BVI) | 47,285 | 100.00% | (8,382) | 27,309 |
| 廣容科技(股)公司 | 28,658 | 79.82% | 3,139 | 54,775 |
| E.C.E. (Singapore) | 1,744 | 45.00% | 417 | 2,170 |
| U.P.C. (Singapore) | 9,690 | 25.00% | (1,144) | 15,409 |
| 富致科技(股)公司 | 32,520 | 29.97% | 5,075 | 52,273 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 224,414 | 100.00% | (1,228) | 208,071 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 30,827 | 100.00% | (4,075) | 142,224 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 85,000 | 100.00% | 7,121 | 95,265 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | - | 100.00% | (2,160) | - |
| 國興電工(股)公司 | 340,000 | 100.00% | (15,489) | 338,469 |
| 合計 | | | \$ (17,075) | \$ 952,822 |

九 十 五 年 度

| 被投資公司名稱 | 期 末 原 始 投 資 成 本 | 期 末 持 股 比 例 % | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 | 期 末 帳 面 價 值 |
|------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------|
| E.C.E. (USA) | \$ 16,671 | 100.00% | \$ 1,771 | \$ 17,329 |
| E.C.E. (BVI) | 47,285 | 100.00% | (5,914) | 34,346 |
| 廣容科技(股)公司 | 28,658 | 79.82% | 6,424 | 51,584 |
| E.C.E. (Singapore) | 1,744 | 45.00% | 569 | 1,791 |
| U.P.C. (Singapore) | 9,690 | 25.00% | 194 | 15,852 |
| 富致科技(股)公司 | 32,520 | 30.84% | 8,478 | 48,081 |
| E.C.E. (Japan) | 5,193 | 48.45% | (447) | - |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 142,772 | 100.00% | (17,753) | 117,840 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 30,827 | 100.00% | 993 | 142,710 |
| 上貿投資(股)公司 | - | - | (189) | - |
| 三貿企業(股)公司(BVI) | - | - | (1,193) | - |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 85,000 | 100.00% | (6,091) | 82,225 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | - | 100.00% | (1,282) | - |
| 國興電工(股)公司 | 340,000 | 100.00% | 3,524 | 366,319 |
| 合計 | | | \$ (10,916) | \$ 878,077 |

(2)採權益法認列投資（損）益明細如下：

①民國九十六年度

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

②民國九十五年度

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

- (3)本公司民國九十六年度及九十五年度對被投資公司廣容科技公司(股)公司、E.C.E. (BVI)、豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)(薩摩亞)、巨貿國際(股)公司(模里西斯)、E-PROCONN Inrternational(薩摩亞)、國興電工(股)公司依權益法認列之投資損益係依據經會計師查核之同期財務報表認列，其餘被投資公司因資本額及營業收入未達會計師簽證之標準，係採公司自行編製之同期財務報表認列。對採權益法評價之被投資公司 U.P.C.(Singapore)及富致科技(股)公司之約當持股未達 50%以外，餘已列入合併財務報表。
- (4)本公司對於持有表決權股份 45%之 E.C.E.(Singapore)，因透過對 U.P.C. (Singapore)間接持有該公司之約當持股比例已超過 50%，故已依上述之規定編製年度合併財務報表。
- (5)本公司於民國九十六年四月出售被投資公司 E.C.E.(Japan)公司，出售金額為 129 元，其處分投資利益為 4,256 元。
- (6)本公司對外投資三貿企業(股)公司(BVI)於民國九十五年三月二十二日解散，故本公司收回其投資資金，已認列之投資損失為\$1,193。
- (7)本公司之被投資公司富致科技(股)公司分別於民國九十六年及九十五年間辦理盈餘轉增資，致使投資比率分別由 30.84%降為 29.97%及由 31.14%降為 30.84%。因上述投資比率變動，民國九十六年及九十五年分別減少資本公積 \$1,048 及\$713。
- (8)本公司對富致科技(股)公司民國九十六年度及九十五年度依權益法認列之投資損益，係依據上述被投資公司經會計師查核之同期財務報表所認列。
- (9)本公司於民國九十五年五月二十六日經經濟部投審會經審二字第 09500158130 號核准對外投資 Good Sky Electric (BVI) LTD.間接對國興繼電器(深圳)有限公司增資 USD1,000 仟元。截至民國九十五年十二月三十一日止，國興電工(股)公司 100%持有 Good Sky Electric (BVI) LTD.股權，投入資金 340,000 仟元，間接 100%持有國興繼電器(深圳)有限公司。
- (10)本公司於民國九十五年四月十七日經經濟部投審會經審二字 09500094860 號核

准增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資額 USD2,345 仟元，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD4,500 仟元。於民國九十六年四月二日及九月十一日分別經經濟部投審會經審二字第 09600101180 號及第 09600319860 號核准增加對豐創投資有限公司(薩摩亞)投資額分別為 USD2,100 仟元及 USD400 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司持股 100%，投入資金 USD7,000 仟元。

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

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

博大科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 84,139 股，計\$841。富致科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配 565,789 股，計\$5,658。鈺鎧科技(股)公司於民國九十六年間辦理盈餘轉增資本公司獲配 187,224 股，計\$1,872。

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

(12)本公司對被投資公司因認列被投資公司之虧損而致對被投資公司長期股權投資之帳面價值餘額為負數，因本公司仍意圖繼續支持被投資公司，故仍按持股比例繼續認列投資損失。並將其產生貸餘之帳面價值列為其他負債，其明細如下：

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

(13)本公司對國外轉投資公司之評價，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」，按資產負債表日相關科目匯率換算，承認長期投資外幣換算調整數，列為股東權益之調整項目，其明細如下：

| 被投資公司名稱 | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|------------------------------|------------|------------|
| 廣容科技(股)公司 | \$ 215 | \$ 511 |
| E.C.E. (USA) | (172) | (48) |
| U.P.C. (Singapore) | 1,163 | 462 |
| E.C.E. (BVI) | 4,763 | 3,418 |
| E.C.E. (Singapore) | 210 | 248 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 13,420 | 3,602 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 6,226 | 2,637 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 7,298 | 1,379 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 240 | 73 |
| 國興電工(股)公司 | 5,594 | (1,549) |
| 合計 | \$ 38,957 | \$ 10,733 |

(14)本公司民國九十六年度及九十五年度依權益法認列被投資公司廣容科技(股)公司股東權益其他項目—未認列為退休金成本之淨損失金額分別為\$797 及 \$1,143。

(15)本公司民國九十六年度及九十五年度依權益法認列被投資公司國興電工(股)公司股東權益其他項目－未認列為退休金成本之淨損失金額分別為\$1,089 及 \$1,585。

8. 固定資產

各項固定資產原始成本、累計折舊及帳面價值明細如下：

| 項目 | 96. 12. 31 | | | 95. 12. 31 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 166,909 | \$ - | \$ 166,909 | \$ 166,909 |
| 房屋設備 | 310,931 | 74,462 | 236,469 | 245,033 |
| 機器設備 | 426,908 | 251,988 | 174,920 | 213,027 |
| 模具設備 | 236,118 | 192,673 | 43,445 | 60,561 |
| 運輸設備 | 4,011 | 3,022 | 989 | 725 |
| 生財器具 | 32,155 | 28,749 | 3,406 | 4,714 |
| 其他設備 | 27,213 | 15,208 | 12,005 | 13,093 |
| 預付設備款 | 32,106 | - | 32,106 | 28,150 |
| 合計 | \$1,236,351 | \$ 566,102 | \$ 670,249 | \$ 732,212 |

(1)部分固定資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

(2)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

(3)本公司民國九十六年度及九十五年度利息資本化之金額均為\$0。

9. 出租資產淨額

| 項 目 | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|-----------|------------|------------|
| 土地 | \$ 28,091 | \$ 28,091 |
| 房屋設備 | 26,265 | 26,265 |
| 減：累 計 折 舊 | (9,719) | (9,139) |
| 小計 | 44,637 | 45,217 |
| 減：累 計 減 損 | (7,460) | (7,460) |
| 合計 | \$ 37,177 | \$ 37,757 |

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

(2)出租資產出租及抵押情形請參閱附註五及六。

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

10.長短期借款

| 借款種類 | 利 率 | 起訖日 | 96. 12. 31 | | | 質 押 及 擔保情形 |
|--------------|-------|------------------------|------------|------------|------------|---------------|
| | | | 短期借款 | 長期借款 | 借款額度 | |
| L/C 購料 借款 | 1.75% | 96.12.11 ~97.12.10 | \$ 38,169 | \$ - | \$ 180,000 | 詳附註六 |
| 抵押借款 | 3.15% | 88.02.22 ~98.02.22 | - | 7,575 | 50,000 | 〃 |
| 〃 | 2.83% | 88.06.15 ~98.04.15 | - | 10,500 | 56,000 | 〃 |
| 〃 | 3.15% | 94.05.17 ~101.05.17 | - | 22,320 | 87,500 | 〃 |
| 信用借款 | 2.73% | 95.08.29 ~99.08.29 | - | 100,000 | 100,000 | 〃 |
| 減：一年內到期長期借款 | | | | (18,020) | | |
| 合 計 | | | \$ 38,169 | \$ 122,375 | | |

| 借款種類 | 利 率 | 起訖日 | 95. 12. 31 | | | 質 押 及 擔保情形 |
|--------------|---------|------------------------|------------|------------|------------|---------------|
| | | | 短期借款 | 長期借款 | 借款額度 | |
| L/C 購料 借款 | 1.87% | 95.12.29 ~96.01.22 | \$ 7,888 | \$ - | \$ 100,000 | 詳附註六 |
| 抵押借款 | 2.82% | 88.02.22 ~98.02.22 | - | 13,635 | 50,000 | 〃 |
| 〃 | 2.84% | 88.06.15 ~98.04.15 | - | 17,500 | 56,000 | 〃 |
| 〃 | 2.82% | 94.05.17 ~101.05.17 | - | 26,070 | 87,500 | 〃 |
| 信用借款 | 2.7336% | 95.08.29 ~99.08.29 | - | 100,000 | 100,000 | 〃 |
| 減：一年內到期長期借款 | | | | (16,810) | | |
| 合 計 | | | \$ 7,888 | \$ 140,395 | | |

11. 應計退休金負債

(1) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得自行選擇「勞動基準法」有關退休金之規定，或該條例之退休金制度並保留選用該條例前之工作年資。對選用該條例之員工，本公司每月提撥之退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

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

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

(2) 淨退休金成本構成項目：

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

(3)主要精算假設如下：

| | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 折現率 | 3.50% | 3.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.50% | 2.50% |

12.股東權益

(1)股本

截至民國九十六年十二月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,169,088，每股面額10元，分為116,908,807股，其中本公司員工認股權本年已執行認購並轉換為普通股675,000股，惟尚未辦妥法定登記程序尚有104,000股。

截至民國九十五年十二月三十一日止，額定股本為\$1,340,000(其中預留員工認股權證轉換使用股本為\$50,000)，實收資本額為\$1,162,338，每股面額10元，分為116,233,807股，其中本公司員工認股權已執行認購並轉換為普通股793,000股，惟尚未辦妥法定登記程序，另預收員工認股權轉換股款\$230(每股面額10元，分為16,000股)，惟尚未辦妥認股程序，列入預收股本項下。

(2)資本公積

| 項目 | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|--------|------------|------------|
| 發行股票溢價 | \$ 485,739 | \$ 482,894 |
| 庫藏股交易 | 8 | 8 |
| 長期投資 | 2,772 | 7,911 |
| 合併溢價 | 225,655 | 225,655 |
| 合計 | \$ 714,174 | \$ 716,468 |

資本公積僅供彌補虧損或註銷庫藏股之股本溢價或依法轉作股本之用。

(3) 盈餘分配、特別盈餘公積及股利政策

①本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利以不低於總額百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分配議案，提請股東會決議調整之。

②依行政院金融監督管理委員會之規定，因股東權益減項所提列之特別盈餘公積，當股東權益減項數額有迴轉時，特別盈餘公積可迴轉至累積盈餘分派股利。

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

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

④若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之每股盈餘為 1.66 元。（民國九十五年度每股盈餘為 1.74 元）。

⑤本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議。相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(4) 庫藏股票

①民國九十六年度及九十五年度均無買回庫藏股之情形。

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配、表決權及優先股權利。

13. 酬勞性員工認股選擇權計劃

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證形彙列如下：

| 種類 | 證期會 核准日期 | 發行日期 | 發行 單位數 (千單位) | 認股權 存續期間 | 限制認股 期間 | 每股認 購價格 (元) |
|---------------|-------------|----------|--------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| 93年第一次員工認股權憑證 | 93.10.15 | 93.11.05 | 3,400 | 93.11.05 ~99.11.04 | 95.11.05 ~99.11.04 | 13.2 |
| 95年第一次員工認股權憑證 | 95.08.22 | 95.08.28 | 1,600 | 95.08.28 ~101.08.27 | 97.08.28 ~101.08.27 | 16.2 |

(1) 酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

民國九十三年十一月五日

| 認股選擇權 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|---------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 2,607 | \$ 13.2 | 3,400 | \$ 14.4 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (675) | - | (793) | - |
| 本期沒收 | - | - | - | - |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | 1,932 | \$ 13.2 | 2,607 | \$ 14.4 |
| 期末可行使之認股選擇權 | \$ 1,932 | | \$ 2,607 | |
| 本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元) | \$ 13.2 | | \$ 14.4 | |

民國九十五年八月二十八日

| 認股選擇權 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|---------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 1,600 | \$ 16.2 | - | \$ - |
| 本期給與 | - | - | 1,600 | 18.2 |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期沒收 | - | - | - | - |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | 1,600 | \$ 16.2 | 1,600 | \$ 18.2 |
| 期末可行使之認股選擇權 | \$ 1,600 | | \$ 1,600 | |
| 本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元) | \$ 16.2 | | \$ 17.4 | |

(2)本公司自民國九十五年八月二十八日及九十三年十一月五日所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十六年度及九十五年度認列之酬勞成本為\$0。若採公平價值認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

| | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 | 基本每股盈餘 | 稀釋每股盈餘 |
| 本期淨利 | \$ 111,602 | \$ 111,602 | \$ 201,217 | \$ 201,217 |
| 每股盈餘(元) | \$ 0.96 | \$ 0.95 | \$ 1.74 | \$ 1.71 |
| 擬制淨利 | \$ 97,542 | \$ 97,542 | \$ 179,937 | \$ 179,937 |
| 擬制每股盈餘(元) | \$ 0.84 | \$ 0.83 | \$ 1.55 | \$ 1.53 |

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依本公司評估之公平價值法估計酬勞成本，民國九十六年度及九十五年度係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本共計\$14,060及\$21,280。

14. 主要類別之收入

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

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

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

15. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總如下：

| 性質別 | 九 十 六 年 度 | | |
|--------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 157,750 | \$ 82,639 | \$ 240,389 |
| 勞健保費用 | 11,793 | 5,248 | 17,041 |
| 退休金費用 | 7,245 | 3,229 | 10,474 |
| 其他用人費用 | 17,887 | 4,500 | 22,387 |
| 合計 | \$ 194,675 | \$ 95,616 | \$ 290,291 |
| 折舊費用 | \$ 66,913 | \$ 12,064 | \$ 78,977 |
| 攤銷費用 | \$ 67 | \$ 7,669 | \$ 7,736 |
| | | | |
| 性質別 | 九 十 五 年 度 | | |
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 174,830 | \$ 83,941 | \$ 258,771 |
| 勞健保費用 | 11,613 | 5,548 | 17,161 |
| 退休金費用 | 6,986 | 3,329 | 10,315 |
| 其他用人費用 | 7,119 | 4,941 | 12,060 |
| 合計 | \$ 200,548 | \$ 97,759 | \$ 298,307 |
| 折舊費用 | \$ 72,858 | \$ 13,516 | \$ 86,374 |
| 攤銷費用 | \$ 145 | \$ 6,776 | \$ 6,921 |

16. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，其應揭露之相關事宜如下：

| | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|------------------------|------------|------------|
| ① 遞延所得稅負債與資產： | | |
| A. 遞延所得稅負債總額 | \$ (8,262) | \$ (8,262) |
| B. 遞延所得稅資產總額 | 40,923 | 42,070 |
| C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | 11,358 | 22,750 |
| D. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異： | | |
| a. 未實現投資利益 | (82,618) | (82,618) |
| b. 未實現投資損失 | 126,159 | 127,949 |
| c. 未實現兌換損益 | 2,253 | 3,034 |
| d. 折舊—資本化分年提列數 | - | 176 |
| e. 未實現呆帳損失 | 10,424 | 12,188 |
| f. 未實現資產減損損失 | 7,460 | 7,460 |
| g. 未實現閒置資產跌價損失 | 5,185 | 5,185 |
| h. 未實現存貨跌價損失 | 9,170 | 4,081 |
| i. 未實現退休金 | 1,207 | 4,387 |
| j. 去料加工調整數 | 1,834 | 3,820 |
| ② 遞延所得稅資產—流動 | \$ 6,856 | \$ 7,174 |
| 遞延所得稅負債—流動 | - | - |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | \$ 6,856 | \$ 7,174 |
| ③ 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 34,067 | \$ 34,896 |
| 備抵評價—遞延所得稅資產—非流動 | (11,358) | (22,750) |
| 遞延所得稅負債—非流動 | (8,262) | (8,262) |
| 非流動遞延所得稅資產(負債)淨額 | \$ 14,447 | \$ 3,884 |
| | 九十六年度 | 九十五年度 |

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

(2)本公司民國九十四年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。

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

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|------|--------|--------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 255 | \$ - | 100 年度 |
| 促進產業升級條例 | 研究發展 | 10,434 | - | 100 年度 |

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

| | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|--------------|------------|------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 79,711 | \$ 40,286 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ 6,052 | \$ 6,052 |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$ 232,928 | \$ 289,983 |
| 預計(實際)稅額扣抵比率 | 34.22% | (26.57%) |

17.每股盈餘

(1)本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚有員工認股權憑證流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十六年度及九十五年度每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

| | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 143,283 | \$ 111,602 | \$ 244,402 | \$ 201,217 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工認股權 | (14,060) | (14,060) | (21,280) | (21,280) |
| 計算稀釋每股盈餘之 本期淨利 | \$ 129,223 | \$ 97,542 | \$ 223,122 | \$ 179,937 |
| 全年流通在外股數(股) | 116,689,389 | 116,689,389 | 115,547,493 | 115,547,493 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工認股權 | 130,029 | 130,029 | 1,807,339 | 1,807,339 |
| 計算稀釋每股盈餘之 全年流通在外股數(股) | 116,819,418 | 116,819,418 | 117,354,832 | 117,354,832 |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.23 | \$ 0.96 | \$ 2.12 | \$ 1.74 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 1.11 | \$ 0.83 | \$ 1.90 | \$ 1.53 |

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---------------------------------|------------------------------|
| 百納塑膠(股)公司 | 本公司執行長為該公司董事長 |
| 百納 (BVI) 公司 | 〃 |
| 博大科技(股)公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係。 |
| 森茂科技(股)公司 | 〃 |
| 上桀電子(股)公司 | 〃 (民國 96 年度董事長改選解任，解任後已非關係人) |
| 廣容科技(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| E.C.E. (USA) | 〃 |
| E.C.E. (Singapore) | 〃 |
| E.C.E. (BVI) | 〃 |
| E.C.E. (Japan) | 〃 |
| 富致科技(股)公司 | 〃 |
| 國興電工 (股) 公司 | 〃 |
| 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 〃 |
| 巨貿精密(股)有限公司 (薩摩亞) | 〃 |
| E-PROCONN International (薩摩亞) | 〃 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 〃 |
| Good Sky Electric(Malaysia)LTD. | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| Good Sky Electric (BVI) LTD. | 〃 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 〃 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 〃 |
| 巨貿(東莞)電子金屬有限公司 | 〃 |

2.與關係人之重大交易事項

(1)進貨

本公司民國九十六年度及九十五年度向關係人購買原料金額明細如下：

| 關係人名稱 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|---------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 金額 | 佔進貨淨額 百分比% | 金額 | 佔進貨淨額 百分比% |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 16,408 | 2.85 | \$ 23,215 | 4.06 |
| 百 納 (BVI) | 7,793 | 1.35 | 7,844 | 1.37 |
| 廣容科技(股)公司 | 2,033 | 0.35 | 2,078 | 0.36 |
| 富致科技(股)公司 | 6,914 | 1.20 | 5,877 | 1.03 |
| 森茂科技(股)公司 | 158 | 0.03 | 169 | 0.03 |
| 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 38,806 | 6.74 | 44,200 | 7.73 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 32,207 | 5.59 | 28,345 | 4.96 |
| 巨貿精密(股)公司 (薩摩亞) | 10,053 | 1.75 | 20,611 | 3.60 |
| 國興電工(股)公司 | 2,084 | 0.36 | 1,524 | 0.27 |
| 合計 | \$ 116,456 | 20.22 | \$ 133,863 | 23.41 |

本公司向上開公司進貨，係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較。貨款如以美金報價之交易均開具 45 天期票支付（新台幣），如以台幣報價之交易，開具 90 天期票支付，一般客戶則均為 3 個月內付款。

(2)銷貨收入

本公司民國九十六年及九十五年售與關係人產品金額明細如下：

| 關係人名稱 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|---------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額 百分比% | 金額 | 佔銷貨淨額 百分比% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 43,141 | 3.13 | \$ 54,881 | 4.05 |
| E.C.E. (Singapore) | 19,675 | 1.43 | 25,848 | 1.91 |
| E.C.E. (U S A) | 17,082 | 1.24 | 17,862 | 1.32 |
| 國興電工(股)公司 | 1 | - | 52 | - |
| 博大科技(股)公司 | 621 | 0.04 | 568 | 0.04 |
| E.C.E.(Japan) | - | - | 89 | 0.01 |
| 百納塑膠(股)公司 | 111 | 0.01 | 4 | - |
| 森茂科技(股)公司 | 28 | - | 56 | - |
| Good Sky Electric (Malaysia) | 10 | - | 14 | - |
| 合計 | \$ 80,669 | 5.85 | \$ 99,374 | 7.33 |

上開銷貨售價除售與 E.C.E. (USA)、E.C.E. (Singapore)及廣容科技（股）公司較一般客戶約低 5%~8%，另為積極拓展日本市場售予 E.C.E.(Japan)之價格皆低於成本價約 1~5%，餘均按一般價格處理。另帳款收回期限，除廣容科技(股)公司如以美金報價之交易係開立 45 天期票，以台幣報價之交易則開 90 天期票，E.C.E. (USA)係開 60 天期美金期票，E.C.E. (Singapore)係 60 天後 T/T 匯款、E.C.E. (Japan)係 180 天後 T/T 匯款，餘係開具 90 天期票支付，一般客戶均為 3 個月收回。

(3) 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

① 應收票據

| 關係人名稱 | 96. 12. 31 | | 95. 12. 31 | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 金額 | 佔期末應收票據淨額% | 金額 | 佔期末應收票據淨額% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 111 | 0.37 | \$ 129 | 0.27 |
| 百納塑膠(股)公司 | 18 | 0.05 | 4 | 0.01 |
| 合計 | \$ 129 | 0.42 | \$ 133 | 0.28 |

② 應收帳款

| 關係人名稱 | 96. 12. 31 | | 95. 12. 31 | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 金額 | 佔期末應收帳款淨額% | 金額 | 佔期末應收帳款淨額% |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 8,222 | 3.05 | \$ 11,086 | 3.84 |
| E.C.E. (Singapore) | 4,378 | 1.63 | 15,724 | 5.45 |
| 博大科技(股)公司 | 218 | 0.08 | 158 | 0.06 |
| E.C.E.(U S A) | 3,896 | 1.44 | 6,237 | 2.16 |
| 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 275 | 0.10 | 6,470 | 2.24 |
| 國興電工(股)公司 | - | - | 14 | - |
| 百納塑膠(股)公司 | 15 | 0.01 | - | - |
| 森茂科技(股)公司 | 23 | 0.01 | 32 | 0.01 |
| 合計 | \$ 17,027 | 6.32 | \$ 39,721 | 13.76 |

③應付票據

| 關係人名稱 | 96. 12. 31 | | 95. 12. 31 | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 金額 | 佔期末應付票據淨額% | 金額 | 佔期末應付票據淨額% |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | \$ - | - | \$ 43 | 0.44 |

④應付帳款

| 關係人名稱 | 96. 12. 31 | | 95. 12. 31 | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 金額 | 佔期末應付帳款淨額% | 金額 | 佔期末應付帳款淨額% |
| 百納塑膠(股)公司 | \$ 10,513 | 5.63 | \$ 12,955 | 5.56 |
| 富致科技(股)公司 | 2,070 | 1.11 | 2,178 | 0.94 |
| 廣容科技(股)公司 | 432 | 0.23 | 436 | 0.19 |
| 百 納(B V I) | 450 | 0.24 | 588 | 0.25 |
| E. C. E. (BVI) | 1,866 | 1.00 | 892 | 0.38 |
| 森茂科技(股)公司 | 4,249 | 2.27 | 4,040 | 1.73 |
| E-PROCONN International (薩摩亞) | 7,034 | 3.76 | - | - |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 3,435 | 1.84 | 38,212 | 16.40 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 2,190 | 1.17 | 5,952 | 2.56 |
| 上築電子(股)公司 | - | - | 1,437 | 0.62 |
| 巨貿(東莞)電子金屬有限公司 | - | - | 11,257 | 4.83 |
| 國興電工(股)公司 | 1,094 | 0.59 | 1,116 | 0.48 |
| 合計 | \$ 33,333 | 17.84 | \$ 79,063 | 33.94 |

(4)財產出租

①本公司資產出租與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 出租資產標的 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|-----------|------------------------|----------|-------|----------|-------|
| | | 租金收入 | 押金 | 租金收入 | 押金 |
| 百納塑膠(股)公司 | 台中市工業區 23 路 28 之 1 號 | \$ 882 | \$ 30 | \$ 882 | \$ 30 |
| 廣容科技(股)公司 | 台北縣新莊市五權一街一號 6 樓之 9 | 180 | - | 180 | - |
| " | 台中市工業區 25 路 20 號 2 樓 | 76 | - | 76 | - |
| 國興電工(股)公司 | 台中市工業區 23 路 28-1 號 2 樓 | 57 | - | 57 | - |
| 合計 | | \$ 1,195 | \$ 30 | \$ 1,195 | \$ 30 |

②台中市工業區本公司收取之租金一坪每月約 350~450 元，新莊建物一坪每月約 500 元，與當地租金行情無重大差異。

(5)佣金支出

本公司支付佣金與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|------------------------------|----------|----------|
| E.C.E.(BVI) | \$ 961 | \$ 868 |
| E.C.E.(USA) | 12 | 777 |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 2,236 | 2,485 |
| E-PROCONN International(薩摩亞) | 1,440 | 1,451 |
| 合計 | \$ 4,649 | \$ 5,581 |

①本公司透過 E.C.E.(BVI)委託百容電子(東莞)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3%支付其佣金。

②本公司透過豐創投資有限公司(薩摩亞)委託百容電子(蘇州)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3%支付其佣金。

③本公司透過 E-RPOCONN International(薩摩亞)委託巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司代為組裝加工，依貨物總金額 3%支付其佣金。

④本公司委託 E.C.E.(USA)就近服務當地客戶，依其售價 5%~8%支付其佣金。

(6)加工費

本公司支付加工費與關係人之情形如下：

| 關係人名稱 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| | 金額 | 金額 |
| 廣容科技(股)公司 | \$ 64 | \$ - |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 20,204 | 6,954 |
| E.C.E.(BVI) | 18,387 | 15,674 |
| E-PROCONN International (薩摩亞) | - | 3,388 |
| 百納塑膠(股)公司 | 16,173 | 17,392 |
| 上桀電子(股)公司 | - | 4,189 |
| 百 納(BVI) | - | 979 |
| 森茂科技(股)公司 | 13,285 | 14,215 |
| 合計 | \$ 68,113 | \$ 62,791 |

(7)其他應收(付)款

本公司與關係人間於民國九十六年度及九十五年度因代收代付而產生之其他應收(付)款項，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之情形如下：

| 關係人名稱 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他應收款 | 其他應付款 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | \$ - | \$ - | \$ 9,172 | \$ - |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | - | 15,604 | - | 15,604 |
| E.C.E.(Singapore) | - | - | 90 | - |
| 國興電工(股)公司 | - | - | - | 60 |
| E.C.E. (USA) | 4,880 | - | 2,410 | - |
| E.C.E. (BVI) | 1,808 | - | - | 3,328 |
| E.C.E. (Japan) | - | - | 2,132 | - |
| 百納塑膠(股)公司 | 513 | - | - | - |
| 豐創投資(有)公司(薩摩亞) | 1,942 | - | 4,595 | - |
| 上桀電子(股)公司 | - | - | 6 | - |
| 小計 | 9,143 | 15,604 | 18,405 | 18,992 |
| 減：備抵呆帳 | - | - | (1,974) | - |
| 合計 | \$ 9,143 | \$ 15,604 | \$ 16,431 | \$ 18,992 |

(8)其他收入

- ①本公司於民國九十六年度及九十五年度接受廣容科技股份有限公司委託代為接單，依該訂單銷售額之5%作為本公司之業務佣金，及提供廣容科技(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$743及\$810。
- ②本公司於民國九十六年度與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)簽立技術服務合約書，此合約書係為確保維持產品品質之穩定及各項管理與諮詢服務之收入，與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)所發生之諮詢服務收入分別為\$2,180、\$4,386、\$2,725、\$4,070。(帳列其他收入)
- ③本公司於民國九十五年度與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)簽立技術服務合約書，此合約書係為確保維持產品品質之穩定及各項管理與諮詢服務之收入，與關係人 E.C.E.(BVI)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、E-PROCONN(薩摩亞)所發生之諮詢服務收入分別為\$2,447、\$4,777、\$2,808、\$3,334。(帳列其他收入)
- ④本公司於民國九十六年度及九十五年度提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$420及\$0。
- ⑤本公司於民國九十六年度及九十五年度提供國興電工(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$1,200及\$0。

(9)財產交易

| 關係人名稱 | 項目 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|-------------------------------------|------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | 本公司購買 (出售價款) | 出售利益 (損失) | 本公司購買 (出售價款) | 出售利益 (損失) |
| 百納塑膠 (股)公司 | 模具耗材 | \$ 575 | \$ - | \$ 1,795 | \$ - |
| GoodSky Electric (BVI) LTD. | 儀器設備 | (10,573) | 3,128 | (7,657) | 35 |
| 豐創投資有限 公司(薩摩亞) | 機器設備 | (4,717) | 471 | (22,252) | 1,187 |
| E-PROCONN International (薩摩亞) | 機器設備 | (2,600) | 327 | - | - |
| 合計 | | \$ (17,315) | \$ 3,926 | \$ (28,114) | \$ 1,222 |

本公司於民國九十六年度及九十五年度向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材分別為\$575 及\$1,795。

本公司於民國九十六年度及九十五年度售予 Good Sky Electric (BVI) LTD.儀器設備分別為\$10,573 及\$7,657，出售利益分別為\$3,128 及\$35。

本公司於民國九十六年度及九十五年度售予豐創投資公司(薩摩亞)機器設備為分別為\$4,717 及\$22,252，出售利益分別為\$471 及\$1,187。

本公司於民國九十六年度售予 E-PROCONN 機器設備為\$2,600，出售利益為\$327。

六、質押之資產

下列資產已提供金融機構作借款擔保之用：

| 項目 | 擔保標的 | 96. 12. 31 | 95. 12. 31 |
|------|------|------------|------------|
| 固定資產 | | | |
| 土地 | 長期借款 | \$ 46,304 | \$ 46,304 |
| 建築物 | " | 106,561 | 110,401 |
| 機器設備 | " | 94,846 | 115,049 |
| 合計 | | \$ 247,711 | \$ 271,754 |

七、重大承諾事項及或有事項

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

| 銀行別 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|--------|------------|-----------|------------|----------|
| | 原幣金額 | 台幣金額 | 原幣金額 | 台幣金額 |
| 兆豐國際商銀 | JPY 57,853 | \$ 16,876 | JPY 35,719 | \$ 9,862 |

(2)本公司董事會通過對巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之背書保證，截至民國九十六年底及九十五年底其金額均為美金 900 仟元。

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

(4)本公司民國九十三年度營利事業所得稅結算申報之股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報案件，業經國稅局核定在案，其中分配予股東之可扣抵稅額，經國稅局重新核算認為有超額分配之情形，可能發生\$2,503之補繳稅款及一倍之罰款，本公司認為存有諸多不合理之處，已依法提出復查之行政救濟。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、合併相關事項

本公司以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行新股併購被合併公司巨貿高強科技股份有限公司，概括承受其一切債權及債務，以公平市價併入取得之淨資產為\$528,962仟元，其取得溢額40,628仟元，列為商譽。截至民國九十六年十二月三十一日認列資產減損後之未攤銷餘額為33,518仟元。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股東溢額部份則列為資本公積-合併溢額。

十一、其 他

無此情事。

十二、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：詳附註七(2)。

(3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|--------|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------|-----------|---------|-----|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 |
| 股票 | E.C.E. (USA) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法長期股權投資 | 5,500 | \$ 16,857 | 100.00% | (註) |
| " | E.C.E. (BVI) | " | " | 1,406,000 | 27,309 | 100.00% | " |
| " | 廣容科技(股)公司 | " | " | 3,831,200 | 54,775 | 79.82% | " |
| " | E.C.E. (Singapore) | " | " | 90,000 | 2,170 | 45.00% | " |
| " | UPC.(Singapore) | " | " | 333,334 | 15,409 | 25.00% | " |
| " | 富致科技(股)公司 | " | " | 4,337,718 | 52,273 | 29.97% | " |
| " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | " | " | 7,000,000 | 208,071 | 100.00% | " |
| " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | " | " | 1,000,000 | 142,224 | 100.00% | " |
| " | 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | " | " | 100,000 | 95,265 | 100.00% | " |
| " | E-PROCONN International (薩摩亞) | " | " | 1 | - | 100.00% | " |
| " | 國興電工(股)公司 | " | " | 34,000,000 | 338,469 | 100.00% | " |
| " | 森茂科技(股)公司 | 本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,391,400 | 25,426 | 18.11% | " |
| " | 鈺鎧科技(股)公司 | - | " | 2,059,466 | 10,487 | 12.14% | " |
| " | 亞鉅電子(股)公司 | - | " | 209,000 | 874 | 1.16% | " |
| " | 華陽中小企業開發(股)公司 | - | " | 3,917,358 | 23,283 | 4.76% | " |
| " | 晶量半導體(股)公司 | - | " | 932,344 | 9,323 | 2.66% | " |
| " | 鴻華電子(股)公司 | - | " | 826,100 | 8,615 | 3.54% | " |
| " | 旭宏昇(股)公司 | - | " | 800,000 | 8,000 | 18.99% | " |
| " | 華一創業投資(股)公司 | - | " | 293,760 | 1,359 | 3.33% | " |
| " | 華中創業投資(股)公司 | - | " | 1,280,701 | 12,807 | 5.08% | " |
| " | 新虹科技(股)公司 | - | " | 271,460 | - | 0.23% | " |
| " | 台中市第二信用合作社 | - | " | 1,000 | 100 | - | " |
| " | 普訊捌創業投資(股)公司 | - | " | 3,000,000 | 30,000 | 2.00% | " |

| 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|-------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|--------|--------|--------|
| | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 |
| " | 動能科技(股)公司 | - | " | 4,310,400 | 7,899 | 6.18% | " |
| " | 方微資訊(股)公司 | - | " | 1,248,050 | - | 11.35% | " |
| " | 晶英光電(股)公司 | - | " | 150,000 | - | 3.70% | " |
| " | 富吉特半導體(股)公司 | - | " | 427,047 | 4,270 | 1.35% | " |
| " | 得群科技(股)公司 | - | " | 816,390 | 8,164 | 5.09% | " |
| " | 群茂科技(股)公司 | - | " | 22,474 | 225 | 0.05% | " |
| " | 太科技(股)公司 | - | " | 300,000 | 3,000 | 10.00% | " |
| " | 博大科技(股)公司 | - | 備供出售 金融資產 —非流動 | 925,537 | 34,245 | 2.30% | 34,245 |
| " | 東浦精密光電(股)公司 | - | " | 1,048,853 | 8,160 | 1.41% | 8,160 |
| 開放型 受益憑證 | 摩根富林明 JF 台灣 債券基金 | - | 交易目的 金融資產 | 645,481.9 | 10,005 | - | 10,005 |
| " | 復華神盾基金 | - | " | 898,553.3 | 11,806 | - | 11,806 |
| " | 復華亞太成長基金 | - | " | 1,000,000 | 11,390 | - | 11,390 |
| " | 金鼎亞太地產基金 | - | " | 1,893,939.4 | 25,284 | - | 25,284 |
| " | 統一全球精選組合 基金 | - | " | 407,008.23 | 4,919 | - | 4,919 |

註：被投資公司為非上市上櫃公司故無市場價格。

- (4) 本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5) 取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6) 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7) 與關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9) 從事衍生性商品交易者：無。

2.轉投資事業相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期應列之 投資損益 |
|-----------------|-------------------------|-----------|-----------------|----------|----------|------------|---------|----------|---------------|---------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 帳面價值 | | |
| 百容電子(股)公司 | E.C.E.(BVI) | BVI | 控股公司 | \$47,285 | \$47,285 | 1,406,000 | 100.00% | \$27,309 | \$ (8,366) | \$ (8,382) |
| " | E.C.E.(USA) | USA | 各類電子產品買賣 | 16,671 | 16,671 | 5,500 | 100.00% | 16,857 | (643) | (349) |
| " | 廣容科技(股)公司 | 台中市 | 各類電子產品買賣 | 28,658 | 28,658 | 3,831,200 | 79.82% | 54,775 | 3,101 | 3,139 |
| " | E.C.E.(Singapore) | Singapore | 各類電子產品買賣 | 1,744 | 1,744 | 90,000 | 45.00% | 2,170 | 175 | 417 |
| " | U.P.C.(Singapore) | Singapore | 控股公司 | 9,690 | 9,690 | 333,334 | 25.00% | 15,409 | (1,144) | (1,144) |
| " | 富致科技(股)公司 | 台北縣 | 電子零件製造 | 35,520 | 32,520 | 4,337,718 | 29.97% | 52,273 | 5,165 | 5,075 |
| " | 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 薩摩亞 | 控股公司 | 224,414 | 142,772 | 7,000,000 | 100.00% | 208,071 | (899) | (1,228) |
| " | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 薩摩亞 | " | 30,827 | 30,827 | 1,000,000 | 100.00% | 142,224 | (5,607) | (4,075) |
| " | 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 模里西斯 | " | 85,000 | 85,000 | 100,000 | 100.00% | 95,265 | 6,576 | 7,121 |
| " | E-PROCONN International | 薩摩亞 | " | - | - | 1 | 100.00% | - | (1,867) | (2,160) |
| " | 國興電工(股)公司 | 台灣 | 各類電子產品買賣 | 340,000 | 340,000 | 34,000,000 | 100.00% | 338,469 | (12,133) | (15,489) |
| E.C.E. (BVI) | 百容電子(東莞)有限公司 | 大陸東莞 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 47,285 | 47,285 | - | 100.00% | 24,449 | (7,767) | (7,288) |
| 豐創投資有限公司(薩摩亞) | 百容電子(蘇州)有限公司 | 蘇州市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 224,414 | 142,772 | - | 100.00% | 214,603 | (2,634) | (392) |
| 廣容科技(股)公司 | 廣容實業(香港)有限公司 | 香港 | 控股公司 | 5,632 | 5,632 | - | 100.00% | (8,070) | (224) | (460) |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 廣容電子(上海)有限公司 | 上海市 | 各類電子產品、加工、製造、買賣 | 5,632 | 5,632 | - | 100.00% | (1,664) | (49) | (135) |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 巨貿(東莞)電子金屬有限公司 | 東莞 | 各類電子產品、製造、加工買賣 | 43,852 | 43,852 | - | 100.00% | 48,076 | (20,094) | (20,094) |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 蘇州市 | " | 85,000 | 85,000 | - | 100.00% | 96,258 | 5,602 | 6,218 |
| 國興電工(股)公司 | GOODSKY (BVI) | BVI | 各類電子產品買賣 | 340,000 | 340,000 | - | 100.00% | 346,136 | (24,957) | (25,333) |
| GOOD SKY (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 | 105,978 | 76,422 | - | 100.00% | 95,349 | (91,729) | (91,236) |
| " | GOODSKY (Malaysia) | 馬來西亞 | " | 3,604 | 3,604 | - | 100.00% | 2,711 | (29) | (46) |
| " | GOODSKY (Polska) | 波蘭 | " | 988 | 988 | - | 50.00% | 758 | 519 | (106) |

上列被投資公司直接或間具有控制能力者，應揭露事項如下：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|-----------|--------|-----------------|-------------|-------------|-----------|---------|-------|---------|----|
| | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 比率 | 市價 | |
| 廣容科技(股)公司 | 開放受益憑證 | 金鼎亞太地產基金 | - | 交易目的金融資產 | 500,000 | \$6,675 | - | \$6,675 | - |
| " | " | 景順日本基金 | - | " | 500,000 | 4,170 | - | 4,170 | - |
| " | 股票 | 華中創業投資(股)公司 | - | 以成本法衡量之金融資產 | 419,894 | 4,199 | 1.67% | 註 | - |
| " | " | 普訊捌創業投資(股)公司 | - | " | 1,000,000 | 10,000 | 0.67% | " | - |
| " | " | 碧茂科技(股)公司 | - | " | 554,250 | 7,433 | 2.09% | " | - |
| " | " | 德陽生物科技創業投資(股)公司 | - | " | 200,000 | 2,000 | 0.74% | " | - |
| " | " | 鴻景科技(股)公司 | - | " | 400,000 | 5,150 | 0.28% | " | - |
| 國興電工(股)公司 | 開放受益憑證 | 台壽保中華經貿 25 平衡基金 | - | 交易目的金融資產 | 500,000 | 4,370 | - | 4,370 | - |

註：被投資公司並非上市、上櫃公司故無市場價格。

(4)本期累積買進賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得長期股權投資及不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分長期股權投資及不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------------------|---------------|------|------|-----------|------------|--------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷) | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| GOOD SKY ELECTIC (BVI) LTD. | 國興繼電器(深圳)有限公司 | 母子公司 | 進貨 | \$199,257 | 67.46% | 次月結60天 | 單一產品無法比較 | | \$- | - | |

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易者：無。

3.大陸投資資訊

(1)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損(益) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------------|--|------------------------|------|------------------------|-----------------------|----|------------------------|-----------------|------------------|----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 生產程式開關、繼電器、連接器等機電電子元件。本公司部份產品委託大陸廠加工,對公司之經營無重大影響 | 47,285 (美金1,406仟元) | (註一) | 47,285 (美金1,406仟元) | - | - | 47,285 (美金1,406仟元) | 100% | (7,288) (註三) | 24,449 | 無 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 電子零組件 | 224,414 (美金7,000仟元) | (註一) | 142,772 (美金4,500仟元) | 81,642 (美金2,500仟元) | - | 224,414 (美金7,000仟元) | 100% | (392) (註三) | 214,603 | 無 |
| 巨貿(東莞)電子金屬有限公司 | 電子零組件 (註四) | 43,852 (美金1,473仟元) | (註一) | 43,852 (美金1,473仟元) | - | - | 43,852 (美金1,473仟元) | 100% | (20,094) (註三) | 48,076 | 無 |
| 北京天瑞高強科技發展有限公司 | " (註四) | 9,600 (美金300仟元) | (註一) | 2,880 (美金90仟元) | - | - | 2,880 (美金90仟元) | 30% | - (註二) | - | 無 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | " (註四) | 85,000 (美金2,500仟元) | (註一) | 85,000 (美金2,500仟元) | - | - | 85,000 (美金2,500仟元) | 100% | 6,218 (註三) | 96,258 | 無 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 各類電子產品買賣 (註五) | 105,978 (美金3,225仟元) | (註一) | 76,422 (美金2,329仟元) | 29,556 (美金896仟元) | - | 105,978 (美金3,225仟元) | 100% | (91,236) (註三) | 95,349 | 無 |

| | | |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 美金 15,694 仟元 | 美金 18,628 仟元 | 美金 28,861 仟元 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎為公司自行編製之財務報表評價估列。

註三：投資損益認列基礎為經會計師查核之同期財務報表認列。

註四：係合併巨貿高強科技(股)公司所併入之大陸公司。

註五：係子公司國興電工(股)公司取得 Good Sky Electric (BVI) LTD. 100%股權併入之大陸公司。

(2)與大陸投資公司間之重大交易事項：

民國九十六年度及九十五年度本公司經由第三地區豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、E.C.E. (BVI)及巨貿國際(股)公司(模里西斯)與大陸百容電子(蘇州)有限公司、巨貿(東莞)電子金屬有限公司、百容電子(東莞)有限公司及巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之交易明細表如下：

- 1.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請詳附註五 2.(1)及(3)。
- 2.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：請詳附註五 2.(2)及(3)。
- 3.財產交易金額及其所產生損益：請詳附註五.2(9)。
- 4.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請詳附註七.(2)。
- 5.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無此情事。
- 6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請詳附註五 2.(5)、(6)及(8)。

十三、部門別財務資訊

1. 產業別

本公司屬單一產業，無其他產業別可以揭露。

2. 地區別

本公司無重要國外營運部門資訊可以揭露。

3. 外銷資訊

| 年 度 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 |
| 國內地區(即台灣)內銷之營業收入 | | \$ 680,437 | | \$ 668,481 |
| 國外地區外銷之營業收入 | | | | |
| 歐 洲 | \$ 155,071 | | \$ 144,726 | |
| 美 洲 | 52,057 | | 57,275 | |
| 亞 洲 | 466,625 | | 465,396 | |
| 其他地區 | 24,739 | | 20,506 | |
| 外銷之營業收入 | | 698,492 | | 687,903 |
| 營業收入淨額 | | \$ 1,378,929 | | \$ 1,356,384 |

4. 重要客戶資訊：未達揭露標準。

十四、金融商品之相關資訊

1. 衍生性金融商品：無

2. 非衍生性金融商品：

| | 96. 12. 31 | | 95. 12. 31 | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資產： | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 164,951 | \$ 164,951 | \$ 172,789 | \$ 172,789 |
| 交易目的金融資產 | 63,404 | 63,404 | 80,229 | 80,229 |
| 應收款項 | 299,629 | 299,629 | 336,326 | 336,326 |
| 備供出售金融資產 —非流動 | 42,405 | 42,405 | 55,876 | 55,876 |
| 以成本衡量之金融 資產—非流動 | 153,832 | 153,832 | 196,471 | 196,471 |
| 952,822 | 952,822 | 878,077 | 878,077 | |
| 採權益法之長期股 權投資 | | | | |
| 負債： | | | | |
| 銀行借款 | 178,564 | 178,564 | 165,093 | 165,093 |
| 應付款項 | 189,198 | 189,198 | 242,683 | 242,683 |
| 長期股權投資貸項 | 1,026 | 1,026 | 11,330 | 11,330 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、銀行借款、應付款項。
- (2)有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。此方法應用於短期投資及長期股權投資。

百容電子股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

百容電子股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。如附註四.7所述，採權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司其財務報表係由其他會計師查核簽證，本會計師對於該等長期投資之查核意見，完全以其他會計師之查核報告為依據。其民國九十六年度及九十五年度採權益法評價所認列之投資利益淨額分別為 5,075 仟元及 8,478 仟元，佔稅前綜合淨利之 3.56%及 3.33%，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 52,273 仟元及 48,081 仟元，佔合併資產總額之 1.74%及 1.51%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲得財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

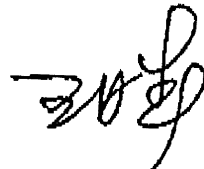
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達百容電子股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營結果及合併現金流量。

此 致

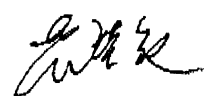
百容電子股份有限公司 公鑒

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：



會計師：



中華民國九十七年三月十八日



百容電子股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國九十五年十二月三十一日
 及
 九十五年一月一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 附註 | 96.12.31 | | 附註 | 96.12.31 | | 附註 | 95.12.31 | |
|------|--------------------|---------|--------------|---------|----|--------------|---------|----|--------------|--------|
| | | | 金額 | % | | 金額 | % | | 金額 | % |
| 11XX | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 二及四.1 | \$ 421,502 | 14.08 | | \$ 421,555 | 13.22 | | \$ 7,888 | 0.25 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 二及四.2 | 78,619 | 2.62 | | 96,019 | 3.01 | | 17,973 | 0.56 |
| 1120 | 應收票據 | 二及四.3 | 37,838 | 1.26 | | 55,312 | 1.74 | | 303,378 | 9.52 |
| 1131 | 應收票據—關係人 | 二及四.3及五 | 87 | - | | 51 | - | | 21,307 | 0.67 |
| 1140 | 應收帳款—淨額 | 二及四.3 | 429,060 | 14.32 | | 475,558 | 14.92 | | 37,992 | 1.19 |
| 1150 | 應收帳款—關係人 | 二及四.3及五 | 1,999 | 0.07 | | 4,162 | 0.13 | | 140,763 | 4.42 |
| 1180 | 其他應收款—關係人淨額 | 五 | 513 | 0.02 | | 164 | 0.01 | | 18,166 | 0.57 |
| 120X | 存貨 | 二及四.4 | 471,600 | 15.74 | | 497,719 | 15.62 | | 3,504 | 0.11 |
| 1260 | 預付款項 | | 12,940 | 0.43 | | 32,354 | 1.02 | | 16,810 | 0.53 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 55,472 | 1.85 | | 46,806 | 1.47 | | 17,141 | 0.54 |
| 1286 | 遞延所得稅資產 | 二及四.16 | 6,987 | 0.23 | | 7,962 | 0.25 | | 584,922 | 18.36 |
| | 流動資產合計 | | 1,516,617 | 30.62 | | 1,637,662 | 51.39 | | 239,076 | 7.50 |
| 14XX | 基金及長期投資 | | | | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期投資 | 二及四.7 | 68,440 | 2.28 | | 64,911 | 2.04 | | 9,787 | 0.30 |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | 二及四.5 | 42,405 | 1.42 | | 55,876 | 1.75 | | 437 | 0.01 |
| 1480 | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 二及四.6 | 182,614 | 6.10 | | 232,203 | 7.29 | | 213 | 0.01 |
| | 長期股權投資合計 | | 293,459 | 9.80 | | 352,990 | 11.08 | | 10,000 | 0.31 |
| 15XX | 固定資產 | | | | | | | | | |
| | 成 | 二及四.8及六 | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | 171,058 | 5.71 | | 171,058 | 5.37 | | 1,162,338 | 36.47 |
| 1521 | 房屋設備 | | 474,521 | 15.84 | | 464,290 | 14.57 | | 230 | 0.01 |
| 1531 | 機器設備 | | 753,926 | 25.17 | | 730,663 | 22.93 | | 482,894 | 15.15 |
| 1537 | 搬運設備 | | 281,739 | 9.40 | | 261,885 | 8.22 | | 8 | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 8,515 | 0.28 | | 11,978 | 0.37 | | 7,911 | 0.25 |
| 1561 | 生財器具 | | 86,496 | 2.89 | | 38,313 | 1.20 | | 225,655 | 7.08 |
| 1681 | 其他設備 | | 1,821,429 | 60.80 | | 72,123 | 2.26 | | 714,174 | 23.83 |
| | 成本合計 | | (798,375) | (26.65) | | (683,695) | (21.45) | | 117,042 | 3.67 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | 294 | 0.01 | | 380 | 0.01 | | 12,467 | 0.39 |
| 1671 | 未完工程 | | 36,386 | 1.21 | | 32,623 | 1.02 | | 296,035 | 9.29 |
| 1672 | 預付設備款 | | 1,059,734 | 35.37 | | 1,099,618 | 34.50 | | 388,611 | 12.98 |
| | 固定資產淨額 | | 134 | - | | 155 | - | | 425,544 | 13.35 |
| 17XX | 無形資產 | | | | | | | | | |
| 1710 | 商標權 | 二 | 4,992 | 0.17 | | 4,515 | 0.14 | | 10,733 | 0.34 |
| 1720 | 專利權 | 二 | 23,674 | 0.79 | | 22,247 | 0.70 | | (2,728) | (0.08) |
| 1760 | 商譽 | 二及四.11 | 313 | 0.01 | | 334 | 0.01 | | 26,587 | 0.83 |
| 1770 | 存出退休金成本 | | 13,568 | 0.45 | | 13,042 | 0.41 | | 34,592 | 1.09 |
| 1782 | 遞延退休金 | 二 | 42,681 | 1.42 | | 40,293 | 1.26 | | 2,329,172 | 73.40 |
| | 土地使用權 | | | | | | | | 13,810 | 0.43 |
| | 無形資產小計 | | 37,177 | 1.25 | | 37,757 | 1.19 | | 2,352,982 | 73.83 |
| 18XX | 其他資產 | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額 | 二及四.9 | 6,033 | 0.20 | | 4,914 | 0.15 | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 二 | 21,466 | 0.72 | | 13,447 | 0.42 | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 二及四.16 | 18,480 | 0.62 | | 299 | 0.01 | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | | 83,156 | 2.79 | | 56,417 | 1.77 | | | |
| | 其他資產合計 | | \$ 2,995,647 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 |
| | 資產總計 | | \$ 2,995,647 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 |
| | 負債及股東權益總計 | | | | | | | | | |
| | 負債 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 21XX | 銀行借款 | 四.10及六 | \$ 38,169 | 1.27 | | \$ 7,125 | 0.24 | | \$ 7,888 | 0.25 |
| 2102 | 應付票據 | | 7,125 | 0.24 | | 9,48 | 0.03 | | 303,378 | 9.52 |
| 2140 | 應付帳款 | 五 | 177,299 | 5.91 | | 3,801 | 0.13 | | 21,307 | 0.67 |
| 2150 | 應付帳款—關係人 | 二 | 3,801 | 0.13 | | 20,209 | 0.67 | | 18,166 | 0.57 |
| 2160 | 應付所得稅 | | 20,209 | 0.67 | | 775 | 0.03 | | 3,504 | 0.11 |
| 2170 | 其他應付款 | | 18,020 | 0.60 | | 16,810 | 0.53 | | 17,141 | 0.54 |
| 2210 | 預收帳項 | | 14,814 | 0.49 | | 508,812 | 16.98 | | 584,922 | 18.36 |
| 2272 | 一年內到期長期應付 | | | | | | | | | |
| 2280 | 其他流動負債 | | | | | | | | | |
| 24XX | 長期應付負債 | 四.10及六 | 141,816 | 4.73 | | 6,543 | 0.22 | | 9,787 | 0.30 |
| 28XX | 其他負債 | 二及四.11 | 437 | 0.01 | | 6,980 | 0.23 | | 213 | 0.01 |
| 2810 | 應計退休基金負債 | | | | | | | | | |
| 2888 | 存入保證金 | | 6,543 | 0.22 | | 6,980 | 0.23 | | 10,000 | 0.31 |
| | 其他負債合計 | | 6,543 | 0.22 | | 6,980 | 0.23 | | 10,000 | 0.31 |
| | 負債總計 | | 657,608 | 21.94 | | 833,998 | 26.17 | | 833,998 | 26.17 |
| | 股東權益 | | | | | | | | | |
| 30XX | 普通股股本 | 四.12 | 1,169,088 | 39.03 | | 1,169,088 | 36.47 | | 1,162,338 | 36.47 |
| 3110 | 預收股本 | | - | - | | - | - | | 230 | 0.01 |
| 3140 | 資本公積 | | 485,739 | 16.21 | | 8 | - | | 482,894 | 15.15 |
| 3210 | 資本公積—發行股票溢價 | | 8 | - | | 8 | - | | 8 | - |
| 3220 | 資本公積—庫藏股 | | 2,772 | 0.09 | | 7,911 | 0.25 | | 7,911 | 0.25 |
| 3260 | 資本公積—長期投資 | | 225,655 | 7.53 | | 225,655 | 7.08 | | 225,655 | 7.08 |
| 3270 | 資本公積—合併溢額 | | 714,174 | 23.83 | | 714,174 | 23.83 | | 716,468 | 22.48 |
| | 小計 | | 137,164 | 4.58 | | 137,164 | 4.58 | | 117,042 | 3.67 |
| 33XX | 保留盈餘 | | 238,980 | 7.98 | | 238,980 | 7.98 | | 296,035 | 9.29 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 388,611 | 12.98 | | 388,611 | 12.98 | | 425,544 | 13.35 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | | | | | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | | | | | | | |
| | 小計 | | 38,957 | 1.30 | | 38,957 | 1.30 | | 10,733 | 0.34 |
| 34XX | 股東權益—其他調整項目 | 二及四.7 | (1,886) | (0.05) | | (1,886) | (0.05) | | (2,728) | (0.08) |
| 3420 | 累積換算調整數 | 二及四.11 | 13,670 | 0.46 | | 13,670 | 0.46 | | 26,587 | 0.83 |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 二及四.5 | 50,741 | 1.71 | | 50,741 | 1.71 | | 34,592 | 1.09 |
| 3451 | 備供出售金融資產未實現損失 | | 2,329,172 | 77.55 | | 2,329,172 | 73.40 | | 2,329,172 | 73.40 |
| | 小計 | | 15,425 | 0.51 | | 15,425 | 0.51 | | 13,810 | 0.43 |
| 3610 | 母公司股東權益合計 | 二及七 | 2,338,039 | 78.06 | | 2,338,039 | 78.06 | | 2,352,982 | 73.83 |
| | 少數股東權益 | | | | | | | | | |
| | 股東權益總計 | | \$ 2,995,647 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 |
| | 承諾及或有事項 | | | | | | | | | |
| | 負債及股東權益總計 | | \$ 2,995,647 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 | | \$ 3,186,980 | 100.00 |



會計主管：



經理人：



董事長：

(請參閱後附合併財務報表附註)

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日
 及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十六年度 | | 九十五年度 | |
|------|-----------------|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 二 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$ 2,071,398 | 102.26 | \$ 2,090,484 | 102.29 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | | (39,284) | (1.94) | (38,312) | (1.87) |
| 4190 | 銷貨折讓 | | (6,481) | (0.32) | (8,508) | (0.42) |
| | 銷貨收入淨額 | 五 | 2,025,633 | 100.00 | 2,043,664 | 100.00 |
| 5110 | 銷貨成本 | 五 | (1,499,978) | (74.05) | (1,427,259) | (69.84) |
| | 銷貨毛利 | | 525,655 | 25.95 | 616,405 | 30.16 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (111,676) | (5.51) | (148,524) | (7.27) |
| 6200 | 管理費用 | | (153,784) | (7.59) | (150,531) | (7.37) |
| 6300 | 研究及發展費用 | | (67,784) | (3.35) | (63,211) | (3.09) |
| 6900 | 營業淨利 | | 192,411 | 9.50 | 254,139 | 12.43 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 9,681 | 0.48 | 4,126 | 0.20 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益淨額 | 二及四.7 | 3,825 | 0.19 | 7,306 | 0.36 |
| 7122 | 股利收入 | 四.7 | 8,823 | 0.44 | 2,576 | 0.13 |
| 7140 | 處分投資利益 | | 8,370 | 0.41 | 4,213 | 0.20 |
| 7150 | 存貨盤盈 | | - | - | 1,574 | 0.07 |
| 7160 | 兌換利益淨額 | | 8,840 | 0.44 | 5,639 | 0.28 |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 4,192 | 0.20 | 2,068 | 0.10 |
| 7260 | 存貨回升利益 | | - | - | 5,074 | 0.25 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二 | - | - | 10,595 | 0.52 |
| 7480 | 其他收入 | | 2,528 | 0.12 | 34,500 | 1.69 |
| | 小 計 | | 46,259 | 2.28 | 77,671 | 3.80 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息支出 | | (9,415) | (0.46) | (9,954) | (0.49) |
| 7522 | 其他投資損失 | 二及四.6 | (42,300) | (2.09) | (11,224) | (0.55) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (2,722) | (0.13) | (3,540) | (0.17) |
| 7550 | 商品盤損 | | (1,537) | (0.08) | - | - |
| 7570 | 存貨跌價損失 | | (8,509) | (0.42) | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二 | (2,447) | (0.12) | - | - |
| 7880 | 其他損失 | | (29,035) | (1.43) | (52,823) | (2.58) |
| | 小 計 | | (95,965) | (4.73) | (77,541) | (3.79) |
| 7900 | 稅前淨利合併總淨利 | | 142,705 | 7.05 | 254,269 | 12.44 |
| 8110 | 減：所得稅費用 | 二及四.16 | (30,105) | (1.49) | (50,832) | (2.49) |
| 8900 | 本期稅後合併總淨利 | | 112,600 | 5.56 | 203,437 | 9.95 |
| | 歸屬子 | | | | | |
| 9601 | 本期合併淨利 | | \$ 111,602 | 5.51 | \$ 201,217 | 9.84 |
| 9602 | 少數股權淨利 | | 998 | 0.05 | 2,220 | 0.11 |
| | | | \$ 112,600 | 5.56 | \$ 203,437 | 9.95 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位:新台幣元) | 二及四.17 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 1.22 | | \$ 2.02 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.96 | | \$ 1.74 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元) | 二及四.17 | | | | |
| | 本期稅前合併總淨利 | | \$ 1.10 | | \$ 1.99 | |
| | 本期合併淨利 | | \$ 0.83 | | \$ 1.53 | |

董事長：



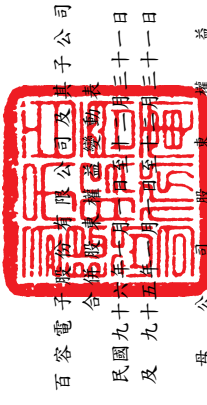
(請參閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：





百容電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表變動表
民國九十六年一月至三月三十一日
及九十五年一月至三月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 資 本 公 積 | | | 盈 餘 | | | 外幣換算調整數 | 合計 | 少數股權 | 股東權益合計 | | | | |
|---------------|--------------|--------|------------|----------|------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 特別公積 | 留 盈 | | | | | | | | |
| 九十五年一月一日餘額 | \$ 1,154,408 | \$ - | \$ 479,405 | \$ 8,624 | \$ 225,655 | \$ 99,642 | \$ 10,518 | \$ 214,252 | \$ (11,132) | \$ (506) | \$ (784) | \$ 2,180,090 | \$ 15,769 | \$ 2,195,859 |
| 九十四年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | | | | 17,400 | | (17,400) | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | | | | | | 1,949 | (1,949) | | | | | | |
| 股東紅利 | | | | | | | | (92,353) | | | | (92,353) | | (92,353) |
| 董監事酬勞 | | | | | | | | (3,092) | | | | (3,092) | | (3,092) |
| 員工紅利 | | | | | | | | (4,640) | | | | (4,640) | | (4,640) |
| 新行新股一員工認股權 | | 230 | 3,489 | | | | | 201,217 | | | | 11,649 | 2,220 | 11,649 |
| 九十五年度合併淨利 | | 7,930 | | | | | | | | | | 201,217 | 2,220 | 203,437 |
| 採權益法之長期股權投資調整 | | | | | | | | | | | | (713) | | (713) |
| 外幣換算調整數 | | | | | | | | | | | | 11,517 | | 11,517 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | | | | | | (2,222) | | (2,222) |
| 少數股權變動數 | | | | | | | | | 37,719 | | | 37,719 | (4,179) | 33,540 |
| 九十六年一月一日餘額 | \$ 1,162,338 | \$ 230 | \$ 482,894 | \$ 8 | \$ 225,655 | \$ 117,042 | \$ 12,467 | \$ 296,035 | \$ 26,587 | \$ (2,728) | \$ 10,733 | \$ 2,339,172 | \$ 13,810 | \$ 2,352,982 |
| 九十五年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定公積 | | | | | | 20,122 | | (20,122) | | | | (139,480) | | (139,480) |
| 股東紅利 | | | | | | | | (139,480) | | | | (3,622) | | (3,622) |
| 董監事酬勞 | | | | | | | | (3,622) | | | | (5,433) | | (5,433) |
| 員工紅利 | | | | | | | | (5,433) | | | | 9,365 | | 9,365 |
| 新行新股一員工認股權 | | (230) | 2,845 | | | | | 111,602 | | | | 111,602 | 998 | 112,600 |
| 九十六年度合併淨利 | | 6,750 | | | | | | | | | | (5,139) | | (5,139) |
| 採權益法之長期股權投資調整 | | | | | | | | | | | | 28,224 | | 28,224 |
| 外幣換算調整數 | | | | | | | | | | | | 842 | | 842 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | | | | | | | | | | | (12,917) | | (12,917) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 少數股權變動數 | | | | | | | | | | | | | 617 | 617 |
| 九十六年十二月三十一日餘額 | \$ 1,169,088 | \$ - | \$ 485,739 | \$ 8 | \$ 225,655 | \$ 137,164 | \$ 12,467 | \$ 238,980 | \$ 13,670 | \$ (1,886) | \$ 38,957 | \$ 2,322,614 | \$ 15,425 | \$ 2,338,039 |



董事長：



經理人：



會計主管：

(請參閱後附合併財務報表附註)

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日
 及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期合併淨利 | \$ 111,602 | \$ 201,217 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 129,768 | 126,319 |
| 各項攤提 | 12,283 | 11,567 |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | (3,825) | (7,306) |
| 處分投資利益淨額 | (8,370) | (4,213) |
| 其他投資損失 | 42,300 | 11,224 |
| 處分固定資產損失 | 2,722 | 3,540 |
| 存貨盤損(盈) | 1,537 | (1,574) |
| 金融資產評價損失 | 2,447 | - |
| 出租資產提列折舊(帳列其他損失) | 580 | 580 |
| 存貨報廢損失 | 29,035 | 30,579 |
| 存貨跌價損失(存貨回升利益) | 8,509 | (5,074) |
| 少數股權淨利 | 998 | 2,220 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少 | 23,085 | 14,138 |
| 應收票據減少(增加) | 17,474 | (12,098) |
| 應收票據—關係人(增加)減少 | (36) | 46 |
| 應收帳款減少 | 46,498 | 30,991 |
| 應收帳款—關係人減少(增加) | 2,163 | (2,204) |
| 存貨增加 | (12,962) | (128,197) |
| 預付款項減少(增加) | 19,414 | (14,127) |
| 其他流動資產增加 | (8,666) | (4,011) |
| 淨遞延所得稅資產變動數 | (17,206) | (10,104) |
| 遞延退休金成本增加(減少) | 21 | (36) |
| 應付票據減少 | (10,848) | (27,865) |
| 應付票據—關係人減少 | - | (1,596) |
| 應付帳款(減少)增加 | (19,467) | 48,256 |
| 應付帳款—關係人減少 | (4,008) | (2,920) |
| 應付所得稅(減少)增加 | (34,191) | 17,705 |
| 應付費用(減少)增加 | (36,074) | 27,922 |
| 其他應付款項增加 | 2,043 | 18,166 |
| 預收款項(減少)增加 | (2,729) | 293 |
| 其他流動負債減少 | (2,327) | (8,379) |
| 應計退休金負債減少 | (3,244) | (1,757) |
| 應付短期票券折價減少 | - | 7 |
| 營業活動之淨現金流入 | 288,526 | 313,309 |

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日
 及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十六年度 | 九十五年度 |
|---------------------|------------|------------|
| 承第5頁 | | |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 長期股權投資減少（增加） | 23,998 | (221) |
| 長期投資退回股款 | 7,289 | 7,022 |
| 出售備供出售金融資產價款 | 792 | 10,037 |
| 長期投資清算退回股款 | - | 7,541 |
| 其他應收關係人款項（增加）減少 | (349) | 1,711 |
| 購置固定資產 | (112,194) | (122,568) |
| 處分固定資產價款 | 19,588 | 12,147 |
| 遞延費用增加 | (18,019) | (2,804) |
| 商標權增加 | (315) | (205) |
| 專利權增加 | (4,377) | (1,944) |
| 存出保證金（增加）減少 | (1,119) | 1,322 |
| 投資活動之淨現金流出 | (84,706) | (87,962) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 銀行借款增加 | 31,491 | 3,442 |
| 應付短期票券減少 | - | (8,000) |
| 長期借款（減少）增加 | (97,260) | 76,588 |
| 存入保證金增加 | 224 | 27 |
| 未認列為退休金成本之淨損失增加（減少） | 842 | (2,222) |
| 員工認股權發行新股 | 9,595 | 11,419 |
| 預收股款（減少）增加 | (230) | 230 |
| 發放現金股利 | (139,480) | (95,353) |
| 發放員工紅利 | (5,433) | (4,640) |
| 發放董監事酬勞 | (3,622) | (3,092) |
| 融資活動之淨現金流出 | (203,873) | (21,601) |
| 子公司首次併入影響數 | | - |
| 本期現金及約當現金（減少）增加數 | (53) | 203,746 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 421,555 | 217,809 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 421,502 | \$ 421,555 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息（不含資本化利息） | \$ 9,410 | \$ 10,211 |
| 本期支付所得稅 | \$ 80,867 | \$ 36,199 |
| 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 | \$ 18,020 | \$ 16,810 |

（請參閱後附合併財務報表附註）

董事長：



經理人：



會計主管：



柒、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 | 96 年度 | 95 年度 | 差異 | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 865,880 | 956,195 | (90,315) | (9.45) |
| 長期投資 | | 1,149,059 | 1,130,424 | 18,635 | 1.65 |
| 固定資產 | | 670,249 | 732,212 | (61,963) | (8.46) |
| 無形資產 | | 38,503 | 40,027 | (1,524) | (3.81) |
| 其他資產 | | 63,250 | 55,277 | 7,973 | 14.42 |
| 資產總額 | | 2,786,941 | 2,914,135 | (127,194) | (4.36) |
| 流動負債 | | 338,561 | 417,767 | (79,206) | (18.96) |
| 長期負債 | | 122,375 | 140,395 | (18,020) | (12.84) |
| 其他負債 | | 3,391 | 16,801 | (13,410) | (79.82) |
| 負債總額 | | 464,327 | 574,963 | (110,636) | (19.24) |
| 股本 | | 1,169,088 | 1,162,338 | 6,750 | 0.58 |
| 預收股本 | | - | 23 | (230) | (100) |
| 資本公積 | | 714,174 | 716,468 | (2,294) | (0.32) |
| 保留盈餘 | | 388,611 | 425,544 | (36,933) | (8.68) |
| 股東權益 | | | | | |
| 其他項目 | | 50,741 | 34,592 | 16,149 | 46.68 |
| 股東權益總額 | | 2,322,614 | 2,339,172 | (16,558) | (0.71) |
| <p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 其他負債：主要係因長期投資貸項減少 10,304 仟元。 2. 預收股本：96 年度無預收股本。 3. 股東權益-其他項目：主要係因匯率變動，以致外幣換算調整後增加 28,224 仟元。 | | | | | |

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 | 96 年度 | | 95 年度 | | 增減金額 | 變動比例 % |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | \$1,396,042 | | \$1,371,625 | | \$24,417 | 1.78 |
| 減：銷貨退回 | (14,048) | | (11,804) | | 2,244 | 19.01 |
| 銷貨折讓 | (3,065) | | (3,437) | | (372) | (10.82) |
| 營業收入淨額 | | 1,378,929 | | 1,356,384 | 22,545 | 1.66 |
| 營業成本 | | (1,020,702) | | (911,552) | 109,150 | 11.97 |
| 營業毛利 | | 358,227 | | 444,832 | (86,605) | (19.47) |
| 營業費用 | | (181,141) | | (196,799) | (15,658) | (7.96) |
| 營業淨利 | | 177,086 | | 248,033 | (70,947) | (28.60) |
| 營業外收入及利益 | | 60,197 | | 53,538 | (6,659) | 12.44 |
| 利息收入 | 5,470 | | 1,463 | | 4,007 | 273.89 |
| 股利收入 | 7,623 | | 2,513 | | 5,110 | 203.34 |
| 處份固定資產利益 | 3,626 | | - | | 3,626 | - |
| 處分投資利益淨額 | 8,370 | | 4,213 | | 4,157 | 98.67 |
| 存貨盤盈 | 927 | | - | | 927 | - |
| 兌換盈益淨額 | 1,879 | | 901 | | 978 | 108.55 |
| 租金收入 | 2,330 | | 2,119 | | 211 | 9.96 |
| 存貨跌價回升利益 | - | | 5,074 | | (5,074) | (100) |
| 金融資產評價利益 | - | | 8,464 | | (8,464) | (100) |
| 其他收入 | 29,972 | | 28,791 | | 1,181 | 4.10 |
| 營業外費用及損失 | | (94,000) | | (57,169) | 36,831 | 64.42 |
| 利息支出 | (4,502) | | (2,905) | | 1,597 | 54.97 |
| 採權益法認列之投資損失淨額 | (17,075) | | (10,916) | | 6,159 | 56.42 |
| 其他投資損失 | (37,150) | | (11,224) | | 25,926 | 230.99 |
| 處份固定資產損失 | - | | (165) | | - | - |
| 存貨盤損 | - | | (264) | | - | - |
| 存貨跌價損失 | (5,089) | | - | | - | - |
| 金融資產評價損失 | (1,872) | | - | | - | - |
| 其他損失 | (28,312) | | (31,695) | | (3,383) | (10.67) |

| 項 目 | 96 年度 | | 95 年度 | | 增減金額 | 變動比例 % |
|------------|-------|------------|-------|------------|-------------|-----------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 繼續營業部門稅前純益 | | 143,283 | | 244,402 | (101,119) | (41.37) |
| 所得稅費用 | | (31,681) | | (43,185) | (11,504) | (26.63) |
| 繼續營業部門稅後純益 | | \$ 111,602 | | \$ 201,217 | \$ (89,615) | (44.54) |

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利：減少 19.47%，主要係因毛利較低沖壓件比重上升及原物料上漲以致毛利率下降。
2. 營業淨利：係因營業毛利下降以致營業淨利下降 28.6%。
3. 營業外支出：增加 36,831 仟元，主要係其他投資損失增加 25,926 仟元及依權益法認列投資損失增加 6,159 仟元所致。

(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 頁九十七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 |
|----------|----------------|----------------|----------|
| | 96 年 12 月 31 日 | 95 年 12 月 31 日 | |
| 現金流量比率 | 60.94% | 68.36% | (10.85%) |
| 現金流量允當比率 | 104.35% | 106.63% | (2.14)% |
| 現金再投資比率 | 2.77% | 6.52% | (57.52%) |

增減比例變動分析說明：

①現金再投資比率減少 57.52%主要係來自營業活動現金流量較去年減少 79,258 仟元，現金股利增加 47,127 仟元所致。

(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 劃 | 理 財 計 劃 |
| \$164,951 | \$355,000 | \$250,000 | \$169,951 | - | - |

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：本公司最近年度無新增投資。

六、風險管理分析

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：本公司因自有資金充裕，舉債經營之比率極低，故利率變動對本公司之影響不大。

(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。

(3) 通貨膨脹：影響較大為石油及貴重金屬持續飆漲，本公司對於進銷貨價格係參考市場價格浮動報價。

(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

96 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 32 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) 訴訟或非訟事件，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：本公司民國九十三年度營利事業所得稅結算申報之股東可扣抵稅額帳戶變動明細申報案件，業經國稅局核定在案，其中分配予股東之可扣抵稅額，經國稅局重新核算認為有超額分配之情形，可能發生\$2,503 仟元之補繳稅款及一倍之罰款，本公司認為存有諸多不合理之處，已依法提出復查之行政救濟。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項:無

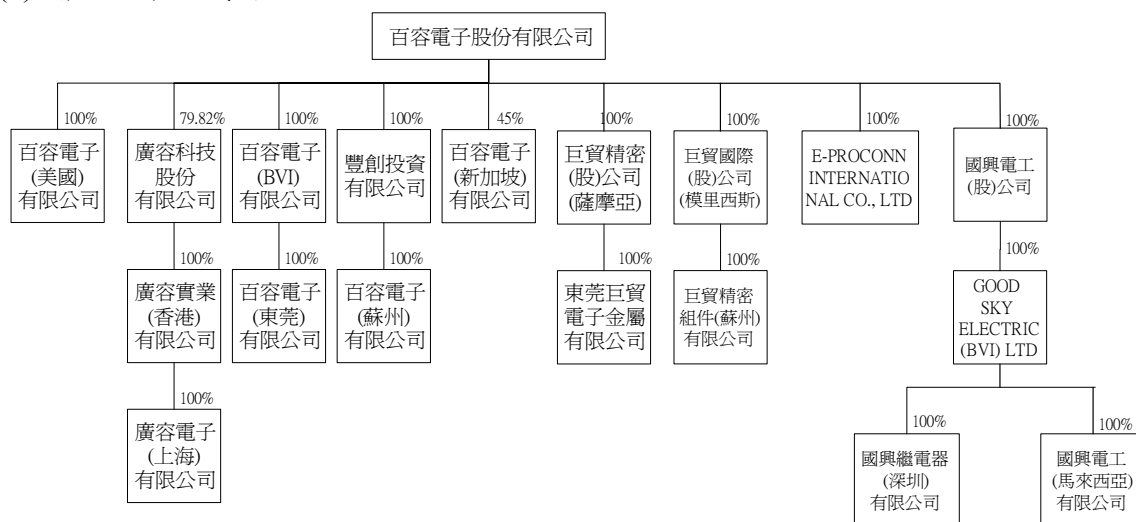
捌、特別記載事項

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：



(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 4,500,000 | 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 4,500,000 | 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 |
|----------------------------------|----------|---|-----------------|-----------------|
| 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 |
| 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 |
| GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD | 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 3,225,000 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD | 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 | 89,903 | 21,280 | 68,023 | 83,152 | 9,334 | 3,885 | 1.70 |
| 百容電子(美國)有限公司 | 16,671 | 30,635 | 6,734 | 23,901 | 40,009 | 2,705 | (642) | 註 |
| 百容電子(新加坡)有限公司 | 3,876 | 10,459 | 4,371 | 6,088 | 24,087 | 130 | 390 | 註 |
| 百容電子(BVI) | 47,563 | 36,500 | 1,808 | 34,692 | 961 | (1,280) | (8,366) | 註 |
| 百容電子(東莞)有限公司 | 39,220 | 42,847 | 24,834 | 18,013 | 32,264 | (5,571) | (7,769) | 註 |
| 豐創投資有限公司 | 224,414 | 218,577 | 4,429 | 214,148 | 76,968 | (548) | (899) | 註 |
| 百容電子(蘇州)有限公司 | 228,856 | 238,132 | 21,534 | 216,648 | 140,735 | (3,549) | (2,634) | 註 |
| 廣容實業(香港)有限公司 | 6,230 | 9,186 | 14,154 | (6,968) | 2,311 | (140) | (235) | 註 |
| 廣容電子(上海)有限公司 | 7,110 | 7,104 | 13,974 | (6,870) | 2,310 | (51) | (135) | 註 |
| 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 30,827 | 227,714 | 82,735 | 144,979 | 143,623 | (5,315) | (5,607) | 註 |
| 東莞巨貿電子金屬有限公司 | 44,274 | 180,717 | 132,353 | 48,364 | 104,856 | (19,214) | (20,094) | 註 |
| 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 85,657 | 140,007 | 43,948 | 96,059 | 83,969 | 8,486 | 6,576 | 註 |
| 巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司 | 85,657 | 139,364 | 38,837 | 100,257 | 83,969 | 7,917 | 5,602 | 註 |
| E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 339 | 14,045 | 47,604 | (33,559) | 49,094 | (1,888) | (1,888) | 註 |
| 國興電工(股)公司 | 340,000 | 441,530 | 100,303 | 341,227 | 450,217 | (20,024) | (12,133) | 註 |
| GOOD SKY ELECTRIC (BVI) LTD | 224,000 | 356,280 | 15,538 | 340,742 | 369,106 | 62,160 | (24,957) | 註 |
| 國興繼電器(深圳)有限公司 | 109,557 | 247,164 | 152,180 | 94,984 | 290,661 | (88,580) | (91,729) | 註 |
| 國興電工(馬來西亞)有限公司 | 3,604 | 6,655 | 3,883 | 2,772 | 18,765 | (202) | (29) | 註 |

註：因關係企業為有限公司，故不適用。

(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(兼總經理) | 廖本林 | 7,339,548 股 | 7.10% |
| | 董事 | 廖本曲 | 8,299,998 股 | 6.27% |
| | 董事 | 蕭灯堂 | 6,703,143 股 | 5.73% |
| | 董事 | 廖本添 | 1,594,935 股 | 1.36% |
| | 董事 | 黃麟明 | 10,000 股 | 0.01% |
| | 董事 | 許敏成 | - | - |
| | 董事 | 吳志遠 | 6,000,000 股 | 5.13% |
| | 董事 | 廖月香 | 1,020,389 股 | 0.87% |
| | 董事 | 普訊(股)公司 | 110,000 股 | 0.09% |
| | 監察人 | 百合投資(股)公司 | 3,578,014 股 | 3.06% |
| | 監察人 | 廖大周 | 57,000 股 | 0.05% |
| | 監察人 | 賴尤秀敏 | 399,907 股 | 0.34% |
| 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 USD7,000 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 USD7,000 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： 巨貿精密(股)公司(薩摩亞) | 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 | 出資額 USD1,350 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 USD1,473 仟元 | 100% |
| 從屬公司： 巨貿國際(股)公司(模里西斯) | 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 | 出資額 USD2,500 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：蕭灯堂 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：廖月香 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：施禮模 | 出資額 USD2,500 仟元 | 100% |
| 從屬公司： E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD | 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 | 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：吳志遠 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：許敏成 百容電子(股)公司代表人：劉錦進 | 3,225,000 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 USD2,329 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(P103~P108)。

(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

本公司九十六年度（自 96 年 1 月 1 日至 95 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 林



中華民國九十七年 三 月 十 八 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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

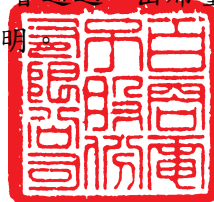
內部控制制度聲明書

日期：97 年 3 月 20 日

本公司民國 96 年 01 月 01 日至 96 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（含對子公司之監督與管理），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 97 年 03 月 20 日董事會通過，出席董事 8 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：廖本林 簽章



總經理：廖本林 簽章



百容電子股份有限公司



董 事 長：廖本林

