

上市股票代號：2483



百容電子股份有限公司

EXCEL CELL ELECTRONIC CO., LTD.

九十八年年報

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

中華民國九十九年六月十日 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.....	07
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	19
五、更換會計師資訊.....	19
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.....	19
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.....	19
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....	20
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.....	21
肆、募資情形.....	22
一、公司資本與股份.....	22
二、公司債辦理情形.....	25
三、特別股辦理情形.....	25
四、海外存託憑證辦理情形.....	25
五、員工認股權憑證辦理情形.....	26
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	27
七、資金運用計畫執行情形.....	27

伍、營運概況.....	28
一、業務內容.....	28
二、市場及產銷概況.....	34
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.....	47
四、最近年度財務報表.....	47
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	47
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.....	47
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	101
一、財務狀況分析.....	101
二、經營結果分析.....	102
三、現金流量分析.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
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.....	104
六、風險管理分析.....	104
七、其他重要事項.....	105
捌、特別記載事項.....	106
一、關係企業相關資料.....	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	111
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.....	111
四、其他必要補充說明事項.....	111
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.....	111

壹、致股東報告書

一、九十八年營業計劃實施成果

(一) 營業計劃實施成果

2008 年的金融風暴使得全球經濟陷入低迷，2009 年在全球政府振興經濟方案之刺激，以及廠商快速調整庫存之情況下，各國經濟呈現緩步復甦的狀況下，整體電子零組件產值呈現一季比一季好的趨勢，本公司 2009 年整體營收狀況亦呈現一季比一季好的趨勢。

九十八年度雖然營業收入及毛利下降，然因營業費用控制良好及投資損失降低，九十八年稅前淨利 38,806 仟元，較九十七年度 46,918 仟元減少 17%。九十八年度稅後淨利 28,397 仟元，較九十七年度 44,913 仟元減少 37%，稅後每股盈餘 0.25 元。

(二) 預算執行情形：98 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	98 年度	97 年度
營業收入	961,455	1,221,047
營業毛利	172,061	238,252
營業費用	(127,023)	(154,945)
營業利益	45,038	83,307
營業外收(支)	(6,232)	(36,389)
稅前利益	38,806	46,918
稅後利益	28,397	44,913

2. 獲利能力分析：

項目	98 年度	97 年度
毛利率(%)	17.90	19.51
資產報酬率(%)	1.17	1.78
股東權益報酬率(%)	1.26	1.96
占實收資本 比率(%)	營業利益	3.85
	稅前純益	9.87
純益率(%)	3.32	4.01
每股盈餘(元)	2.95	3.68
	0.25	0.39

(四) 研究發展狀況

本公司 98 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. ERD 上蓋刻印機/ERD 自動成測機/微動開關壽命測試機/ESW 端子焊線機/射出拉料機構
3. 研究發展費用 98 年度為新台幣 50,532 仟元，佔營業收入 5%。

二、九十九年營業計劃概要

九十八年百容團隊以『重新檢視經營方式，作為準備迎接下一期成長的機會』，檢討內部體質如何改善以獲得相當的成果，九十八年整體費用控制良好。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. 積極強化大陸廠產能及產品線之整合，業務部加強接單及行銷能力並積極推展大陸內銷市場。
3. 加強成本費用控管，以創造更大獲利。

(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 99 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	36,830	連接器	30,613
繼電器	8,206	沖壓件	3,632,261
端子台	19,343		

(三) 重要產銷政策

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

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

依據調查，有 77% 的美國人在金融風暴發生後改變其消費行為，且其中有九成的人認為將會繼續持續力行儉約之消費行為。金融風暴後，消費者行為的改變，電子零組件 ASP 勢必持續下滑，低價化對電子零組件產業的影響：

- (1) 衝擊：1. 電子零組件產業獲利能力將更惡化，過去規模經濟成功模式面臨挑戰 2. 大陸低價產品替代威脅提高 3. 如何持續降低成本
- (2) 挑戰：1. 擴大應用市場，朝向範疇經濟發展重要度提高 2. 當製造費用與人工成本無法再縮減時，如何降低材料與設備成本議題重要性提高 3. 客戶共同開發與系統整合能力提升

(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

2008 年的金融風暴使得全球經濟陷入低迷，2009 年在各國經濟呈現緩步復甦的狀況下，整體電子零組件產值呈現一季比一季好的趨勢，2009 年第四季我國電子零組件產值達新台幣 2,030 億元，較上一季成長 6.9%。雖然各國經濟數字並沒有明顯的攀升，不過在走出衰退的預期心理帶動下，電子零組件的出貨量明顯增加，加上 Win7 換機潮等題材帶動，使得 2009 第四季產值較去年同期成長 20.8%。

2009 年我國電子零組件產值較 2008 年衰退 8.9%，整體產值為新台幣 6,484 億元，為繼 2008 年後的連續兩年負成長，不過在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下，2009 年電子零組件產值呈現好的趨勢，預計 2010 年將終止衰退，重啟成長動能，預估 2010 我國電子零組件產值將會比 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。

展望 2010 年第一季，在新產品推出與新興市場的內需帶動下，預計 2010 年第一季將呈現淡季不淡的狀況，預估我國整體電子零組件產值將達新台幣 1,633 億元。面對 2010 年全球景氣逐漸復甦，百容團隊將『重新檢視經營方式，作為準備迎接下一期成長的機會』，檢討內部體質應如何改善外，也持續發展高競爭力之產品。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。

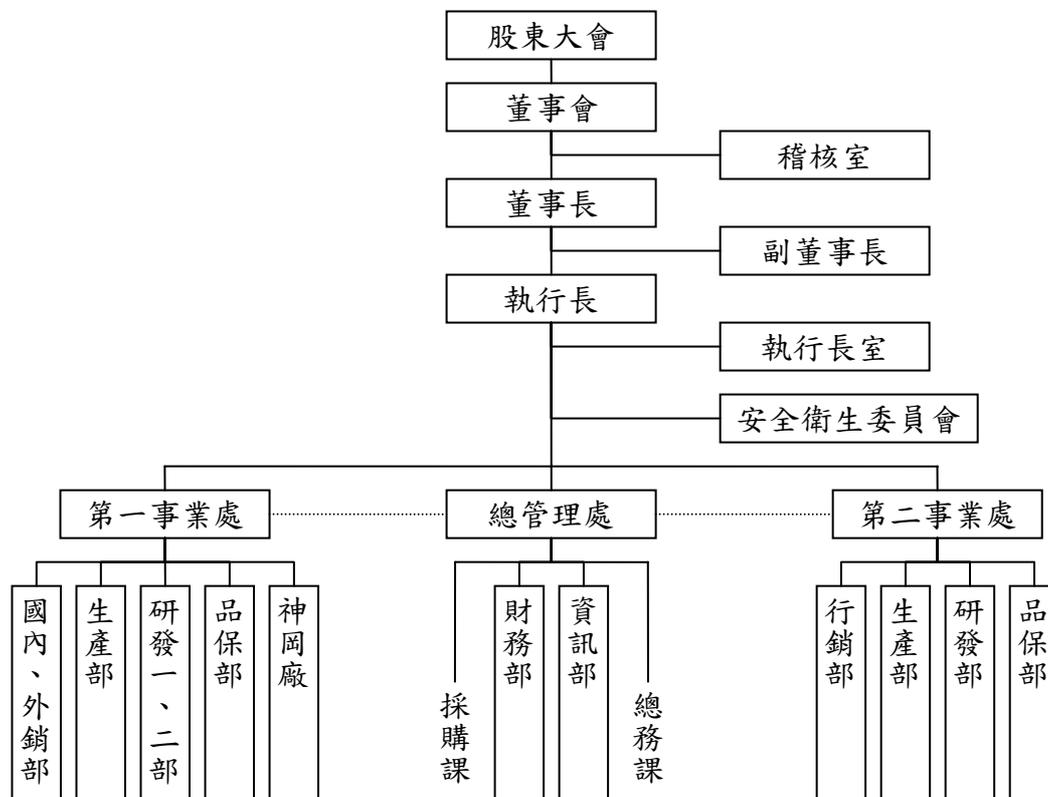
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
投資百容(維京群島)子公司。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
營業額創歷史新高肆仟伍佰萬元。
- 07 月 月銷售量突破肆佰萬個。
- 08 月 間接投資大陸長安廠。
- 09 月 營業額創歷史新高肆仟玖佰萬元。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH(2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE)ESP 研發完成。
- 民國 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 LRQA ISO/TS16949 : 2002 認證。
- 民國 97 年 06 月 第二事業處通過 LRQA ISO/TS16949 : 2002 認證。
- 民國 98 年 08 月 取得職業安全衛生管理系統(TOSHMS:2007)認證
- 民國 98 年 11 月 獲得行政院衛生署國民健康局-健康職場自主認證-「健康促進認證標章」

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、採購課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。
採購課	負責公司產品零件採購等相關業務之單位。
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。
安全衛生委員會	推動環境安全衛生理念，維護環境品質及確保員工安全衛生。

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：

99年6月10日 單位:股;% ;千元

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	廖本林	96.6.11	三年	88.5.15	7,339,548	6.26	7,339,548	6.26	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	廖本曲	兄弟
董事	廖本曲	96.6.11	三年	88.5.15	8,299,998	7.08	8,299,998	7.08	1,335,971	1.16	-	-	西屯國小 本公司董事長	無	董事	廖本添	兄弟
董事	蕭灯堂	96.6.11	三年	88.5.15	6,703,143	5.72	6,703,143	5.72	4,206,001	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
董事	廖本添	96.6.11	三年	88.5.15	1,594,935	1.36	1,594,935	1.36	190,117	0.16	-	-	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)公司董事長	董事	廖本曲	兄弟
董事	黃麟明	96.6.11	三年	91.6.20	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
董事	許敏成	96.6.11	三年	96.6.11	-	-	-	-	-	-	-	-	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
董事	吳志遠	96.6.11	三年	96.6.11	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
董事	廖月香	96.6.11	三年	96.6.11	1,020,389	0.87	1,030,389	0.88	2,538,022	2.16	-	-	嶺東科技學院 本公司總管理處副總	廣容科技董事	董事	廖本林	兄妹
董事	普訊(股)公司	96.6.11	三年	93.6.25	110,000	0.09	110,000	0.09	-	-	-	-	-	-	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			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	96.6.11	400,825	0.34	261,907	0.22	-	-	-	-	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 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	93.6.25	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	93.6.25	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：

99年6月10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%) 廖宜絲(7.07%)、廖本志(5.21%)、廖本添(4.17%)、蕭旭岑(4.17%)

3.董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數				
		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已發行股份總額百分之五以上或持股前十大股東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五以上或持股前十大股東。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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：

99年6月10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	持股份			股數	持股份	職稱
執行長	廖本林	96.6	7,339,548	6.26	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	蕭火丁堂	96.6	6,703,143	5.72	4,206,001	3.60	-	-	東海大學碩士 本公司第一事業處總經理	廣容科技(股)公司監察人、國興電子(股)公司董事	無	無	無
第二事業處 總經理	廖本添	96.6	1,594,935	1.36	190,117	0.16	-	-	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、國興電子(股)公司董事、森茂科技(股)公司董事長	執行長 副總經理	廖本林 廖月香	兄弟 兄妹
總管理處 副總經理	廖月香	96.6	1,030,389	0.88	2,538,022	2.16	-	-	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
國內行銷部 副總經理	陳瑞奇	96.6	381,810	0.33	78,560	0.07	-	-	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

新台幣仟元；%；98年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占報後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占報後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(B)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占報後純益之比例(註11)		
董事	廖本林	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	24.52%	
董事	廖本曲	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	30.67%	
董事	蕭灯堂	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	廖本添	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	黃麟明	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
董事	許敏成	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	189	
董事	吳志遠	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	189	
董事	廖月香	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	226	
董事	普訊(股)公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	6,076	7,758
董事	何正卿	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	537	537

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內 所有公司 (註10)I	本公司(註9)	合併報表內 所有公司 (註10)J
低於 2,000,000 元	廖本林、廖本曲 廖月香、廖本添 蕭灯堂、吳志遠 許敏成、黃麟明 普訊(股)公司 何正卿	廖本林、廖本曲 廖月香、廖本添 蕭灯堂、吳志遠 許敏成、黃麟明 普訊(股)公司 何正卿	廖本林、廖本曲 廖月香、廖本添 蕭灯堂、吳志遠 許敏成、黃麟明 普訊(股)公司 何正卿	廖本林、廖本曲 廖月香、廖本添 蕭灯堂、吳志遠 許敏成、黃麟明 普訊(股)公司 何正卿
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係指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、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。
- 註 7：係指截至公開說明書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)，除填列表外，尚應填列附表二十八。
- 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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 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分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 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。

2. 監察人之酬金

新台幣仟元；%；98年12月31日

職稱	姓名	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									
監察人	百合投資(股)公司									
百合投資(股)公司代表人	劉錦進		149	149	27	27	0.62%	0.62%		
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	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	廖大周、百合投資(股)公司、劉錦進、賴尤秀敏	廖大周、百合投資(股)公司、劉錦進、賴尤秀敏
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指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勞金額。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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。

3.總經理及副總經理之酬金

新台幣仟元；%；98年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 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	4,548	4,548	204	204	2,435	2,435	200	-	200	-	26.01 %	26.01 %	140,000	140,000	有
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															

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於 2,000,000 元	廖本林、蕭灯堂、廖本添 廖月香、陳瑞奇	廖本林、蕭灯堂、廖本添 廖月香、陳瑞奇
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至公開說明書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)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。

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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露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分別所領取之酬金，併入酬金級距表E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；%；98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	-	207	207	0.73%
	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				
	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，另應再填列本表。

(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(%)
	98年度	97年度	98年度	97年度		
董事	2,285	2,754	8.05%	6.13%	(469)	(17.03)%
監察人	176	244	0.62%	0.54%	(68)	(27.87)%
總經理及副總經理	7,386	10,179	26.01%	22.66%	(2,793)	(27.44)%
合計	9,847	13,177	34.68%	29.33%	(3,330)	(25.27)%

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 4 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	4		100	
董事	廖本曲	3		75	
董事	蕭灯堂	3		75	
董事	廖本添	4		100	
董事	廖月香	4		100	
董事	許敏成	4		100	
董事	吳志遠	2	1	50	
董事	普訊(股)公司代表人何正卿	3		75	
獨立董事	黃麟明	2		50	
監察人	百合投資(股)公司代表人劉錦進	2		50	
監察人	賴尤秀敏	3		75	
監察人	廖大周	4		100	
其他應記載事項：無					

(二)審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形:本公司尚未成立審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下表。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
監察人	百合投資(股)公司代表人劉錦進	2	50	
監察人	賴尤秀敏	3	75	
監察人	廖大周	4	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形:針對公司之營運狀況不定時以電話方式與會計主管及稽核主管溝通了解。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(1)監察人與內部稽核主管之溝通情形:監察人不定期以電話方式溝通有關財務、業務之問題，若有需稽核人員加強注意的地方，亦會在稽核報告監察人回函中說明。

(2)監察人與會計師之溝通情形:有關出具財務報表前，會計師依審計準則第 39 號「與受查者治理單位溝通」與監查人就當次查核發現及內部控制缺失等事項進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題 (二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單 (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	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第 13 條無重大差異 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第 19 條無重大差異 (三)與上市上櫃公司治理實務守則第 14 條無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司並無設置獨立董事 (二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性	(一)本公司尚在研議中 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第 29 條無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需求可隨時聯絡公司	與上市上櫃公司治理實務守則第 54 條無重大差異。

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>四、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>五、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>六、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>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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。</p>		
<p>八、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。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司無設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

(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)贊助『財團法人台灣閱讀文化基金會』支持八八水災「校園閱讀重建計劃」。

(4)取得職業安全衛生管理系統認證(TOSHMS:2007)

(5)獲得行政院衛生署國民健康局-健康職場自主認證-「健康促進認證標章」

(六)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。

(七)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。

(八)內部控制制度執行情況

(1)內部控制制度聲明書：參見(P112)。

(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。

- (九)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。
- (十)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。
- (十一)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。
- (十二)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：無。

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	98 年度		當年度截至 6 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廖本曲	-	-	-	-
董事(執行長)	廖本林	-	-	-	-
董事	蕭灯堂	-	-	-	-
董事	廖本添	-	-	-	-
董事	廖月香	-	-	-	-
董事	許敏成	-	-	-	-
董事	吳志遠	-	-	-	-
董事	黃麟明	-	-	-	-
董事	普訊(股)公司	-	-	-	-
監察人	賴尤秀敏	-	-	918	-
監察人	百合投資(股)公司	-	-	-	-
監察人	廖大周	-	-	-	-
國內行銷部副總經理	陳瑞奇	-	-	-	-

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。

註 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	7.08%	1,355,971	1.16%	-	-	廖本林 陳貴香 廖宜冠	兄弟 姻親 姻親	
廣納投資 (股)公司	7,768,682	6.64%	-	-	-	-	-	-	
廖本林	7,339,548	6.26%	3,642,450	3.11%	-	-	廖本曲 陳貴香 廖宜冠	兄弟 夫妻 子女	
蕭灯堂	6,703,143	5.72%	4,206,001	3.59%	-	-	白金宜	夫妻	
吳志遠	6,000,000	5.13%	-	-	-	-	-	-	
廣大投資 (股)公司	4,239,403	3.62%	-	-	-	-	-	-	
白金宜	4,206,001	3.59%	6,703,143	5.72%	-	-	蕭灯堂	夫妻	
陳貴香	3,642,450	3.11%	7,339,548	6.26%	-	-	廖本曲 廖本林 廖宜冠	姻親 夫妻 子女	
百合投資 (股)公司	3,578,014	3.06%	-	-	-	-	-	-	
廖宜冠	2,379,515	2.03%	-	-	-	-	廖本林 陳貴香 廖本曲	父親 母親 姻親	

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；%；98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)	2,500	100.00%	-	-	2,500	100.00%
E.C.E. (BVI)	1,406,000	100.00%	-	-	1,406,000	100.00%
U.P.C (Singapore)	333,334	25.00%	-	-	333,334	25.00%
富致科技(股)公司	4,554,603	29.87%	770,305	5.05%	5,324,908	34.92%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	7,000,000	100.00%	-	-	7,000,000	100.00%
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,470,000	100.00%	-	-	1,470,000	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	3,525,622	4.77%	2,653,809	3.58%	6,179,431	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	1,021,182	2.31%	5,006,037	11.32	6,027,219	13.63%
森茂科技(股)公司	2,997,620	18.11%	4,683,953	28.31%	7,681,573	46.42%
動能科技(股)公司	789,902	3.16%	-	-	789,902	3.16%
華中創業投資(股)公司	508,214	5.08%	825,617	8.26%	1,333,831	13.34%
鈺鎧科技(股)公司	2,247,702	12.14%	-	-	2,247,702	12.14%
鴻華電子(股)公司	826,100	3.54%	-	-	826,100	3.54%
晶量半導體(股)公司	789,961	2.05%	-	-	789,961	2.05%
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	69,667	0.95%	381,837	5.19%	451,504	6.14%
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	407,008	5.09%	-	-	407,008	5.09%
群茂科技(股)公司	20,226	0.05%	-	-	20,226	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：

99年6月10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 台証上字第 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 台証上字第 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 台証上字第 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 台証上字第 09700039951 號函
97/7	10	134,000,000	1,340,000,000	116,965,807	1,169,658,070	員工認股憑證轉 增資 57 萬	---	97.7.4 台証上字第 09700175511 號函
98/03	10	134,000,000	1,340,000,000	117,137,807	1,171,378,070	員工認股憑證轉 增資 172 萬	---	99.4.6 台証上字第 09900083491 號函

2. 股份種類：

99年06月10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	117,247,807(已上市)	16,752,193	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

99年6月10日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	28	5,685	20	5,734
持有股數	-	5,000	21,263,739	94,881,089	1,097,979	117,247,807
持股比例	-	0.01	18.14	80.92	0.93	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

99年6月10日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,981	449,640	0.38
1,000 至 5,000	2,533	5,926,142	5.05
5,001 至 10,000	529	4,406,670	3.76
10,001 至 15,000	164	2,084,105	1.78
15,001 至 20,000	113	2,139,516	1.82
20,001 至 30,000	131	3,297,903	2.81
30,001 至 50,000	103	4,205,483	3.59
50,001 至 100,000	86	6,185,260	5.28
100,001 至 200,000	38	5,523,142	4.71
200,001 至 400,000	24	6,947,210	5.93
400,001 至 600,000	8	3,994,305	3.41
600,001 至 800,000	1	745,000	0.64
800,001 至 1,000,000	4	3,545,694	3.02
1,000,001 以上自行視實際情況分級	19	67,797,737	57.82
合計	5,734	117,247,807	100.00

(四) 主要股東名單

99年6月10日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
廖本曲		8,299,998	7.08%
廣納投資(股)公司		7,768,682	6.64%

廖本林	7,339,548	6.26%
蕭灯堂	6,703,143	5.72%
吳志遠	6,000,000	5.13%
廣大投資(股)公司	4,239,403	3.62%
白金宜	4,206,001	3.59%
陳貴香	3,642,450	3.11%
百合投資(股)公司	3,578,014	3.06%
廖宜冠	2,379,515	2.03%

(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 99年3月31日(註8)	
		98年	97年		
每股市價 (註1)	最高	18.90	18.25	19.50	
	最低	7.05	7.20	13.70	
	平均	10.94	12.76	17.24	
每股淨值 (註2)	分配前	19.28	19.26	19.46	
	分配後	尚未分配	18.96	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數		113,714,807	115,751,926	116,992,563
	每股盈餘 (註3)	調整前	0.25	0.39	0.14
		調整後	尚未分配	0.39	
每股股利	現金股利		0.5	0.3	
	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)		37.72	32.72	—
	本益比調整後		尚未分配	32.72	—
	本利比(註6)		21.44	42.53	—
	現金股利殖利率(註7)		4.57%	2.35%	—

*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 0.5 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：按本公司章程第二十九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\$894,973 元及發放董監酬勞\$511,155 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 98 年度稅後基本每股盈餘為 0.25 元。

3.上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十七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。九十七年度自累積盈餘中配發員工現金紅利 1,212,652 元及董監酬勞 808,435 元。

(九)公司買回本公司股票情形：

98 年 12 月 31 日

買回期次	第六次	第七次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97 年 6 月 19 日~8 月 13 日	97 年 9 月 30 日~11 月 25 日
買回區間價格	10 元~22 元	10 元~15 元
已買回股份種類及數量	普通股 / 1,238,000 股	普通股 / 1,635,000 股
已買回股份金額	15,806,510 元	15,662,499 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量	1,616,000 股	3,251,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.38%	2.78%

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、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形：

員工認股權憑證種類	九十三年第一次員工認股權憑證	九十五年第一次員工認股權憑證
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	1,714,000 股	0 股
已執行認股金額	24,053,700 元	0 元
未執行認股數量	725,000 單位	1,240,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	12.1 元	15.1 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.62%	1.06%
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	252	0.21%	50	14.16	708	0.11%	202	12.1	2,444	0.17%
	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										

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	15.1	8,456	0.47%
	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

1.所營業務之主要內容：

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

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品	年度	97 年度		98 年度		99 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
沖壓件		511,974	42%	409,981	43%	122,981	42%
程式開關		335,290	28%	275,305	29%	77,703	27%
繼電器		71,375	6%	58,050	6%	21,283	7%
端子台		84,161	7%	70,539	7%	19,981	7%
連接器		69,904	5%	41,281	4%	11,276	4%
其他		148,343	12%	106,299	11%	36,881	13%
合計		1,221,047	100%	961,455	100%	290,105	100%

3.公司目前之商品及服務項目：

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

4.計劃開發之新產品：

- (1)ESS：微動開關，微小型 0.1A 焊錫端子型系列/微小型 10A 系列
- (2)ERD：微小型(7*7)垂直式多元旋鈕開關 716A 系列/水平式旋鈕開關 716RR 系列
- (3)ESR：固態繼電器，240VAC 2A/240VAC AC INPUT/EDR：磁簧繼電器，Mini Type
- (4)ETB6C/6D/25/3A 等系列
- (5)B-B，PITCH 0.5mm (MH: 9mm)
- (6)USB A Type 短、破板
- (7)FPC Pitch 1.0mm 掀蓋式(T/H)、上接&下接 T/H
- (8)PT24-SU/SD 高 1.2mm 抽屜式
- (9)B-W Pitch 0.8mm、Pitch 1.0mm W/LOCK
- (10)BATTERY 開刀式、PLUG、(N/B)
- (11)mini SATA、HDMI、DC Jack
- (12)微動開關製程設備/ERD 上蓋刻印設備/ERD 自動鉚接設備/ERD 成測機/ETB 自動插 PIN 機

(二)產業概況

1.產業之現況與發展趨勢：

- (1)程式開關、繼電器及端子台：係屬於電子零組件中的機構元件，主要應用於電子工業通訊、資訊產品等市場。在 70 年代初期，電子工業快速的成長，由於國內技術的缺乏，程式開關、繼電器及端子台大都仰賴美、日進口；但近年來，由於國內業者不斷投入研發，提升品質，因此所生產的程式開關、繼電器及端子台，除了供應國內業者所需外，由於品質及價格都具競爭力，因此漸以出口為導向。由於其主要應用於電腦及週邊產品、無線通訊產品、有線通訊產品、網路及週邊設備、安全系統產品等產業之電子元件上，而該類產品對可靠度之要求非常高，且電子業在設備的運用與表面著裝技術的大幅提升，新一代的電子產品不僅功能愈強大、穩定，在外型方面，也不斷朝「輕、薄、短、小」的方向邁進，因此相關零組件也應朝此方向加強。故小型化、表面黏著化(SMT)將是今後發展之趨勢。
- (2)連接器：電子連接器，係指所有用在電子訊號與電源上之連接元件及其附屬配件。就電子構裝的角度來看，連接器為連接(Interconnection)電子設備元件，乃所有電子訊號間的橋樑，其品質良莠不僅影響電流與訊號輸出的可靠度，亦會牽動電子設備整體運作品質。若以最終產品應用作為區分，則連接器大致可應用在電腦及週邊設備產業(主要應用產品為個人電腦、筆記型電腦等資訊產品)、通訊產業(產品應用以大哥大、光纖通訊為主)、汽車及運輸產業(產品應用於汽機車各種車輛)、航太產業(產品應用於各類飛行器)及其他產業(產品應用於消費性電子產品、儀器設備、OA 設備及工業用設備等)等，故其重要性不容輕忽。在終端應用產品走向短小輕薄、高頻化及高傳輸速度之情況下，連接器技術亦走向細腳距化(fine pitch)、SMT 化、複合化、低背及輕量化以及採用標準規格等趨勢。
- (3)半導體導線架：導線架(Lead-frame)又稱引線架、花架、支架、釘架等，它提供半導體封裝製程中，晶片(Chip die)與外部電路的連接橋樑，同時具有保護晶片與散熱的功用，是封裝業不可或缺的被動式電子材料零組件。以產品應用面來說，它可以分成積體電路元件用導線架(IC LF)、分離式元件用導線架(Discrete LF)及光電元件用(LED LF)導線架三種。

2.全球電子零組件發展現況與趨勢

(1)整體零組件產業概況

2008 年的金融風暴使得全球經濟陷入低迷，2009 年在各國經濟呈現緩步復甦的狀況下，整體電子零組件產值呈現一季比一季好的趨勢，2009 年第四季我國電子零組件產值達新台幣 2,030 億元，較上一季成長 6.9%。雖然各國經濟數字並沒有明顯的攀升，不過在走出衰退的預期心理帶動下，電子零組件的出貨量明顯增加，加上 Win7 換機潮等題材帶動，使得 2009 第四季產值較去年同期成長 20.8%。

2009 年我國電子零組件產值較 2008 年衰退 8.9%，整體產值為新台幣 6,484 億元，為繼 2008 年後的連續兩年負成長，不過在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下，2009 年電子零組件產值呈現好的趨勢，預計 2010 年將終止衰退，重啟成長動能，預估 2010 我國電子零組件產值將會比 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。

值單位：新台幣百萬元

	08Q4	09Q1	09Q2	09Q3	09Q4	Q/Q	Y/Y	10Q1	2008	2009	2010(e)	年成長
化合物半導體	12,083	9,821	14,055	17,213	16,571	-3.7%	37.1%	13,500	57,314	57,660	69,000	19.67%
被動元件	24,065	21,233	26,922	32,141	31,101	-3.2%	29.2%	30,945	122,828	111,397	128,441	15.30%
印刷電路板	75,247	39,216	55,518	87,102	101,070	16.0%	34.3%	70,310	320,237	280,910	319,600	13.77%
接續元件	37,274	27,244	32,092	34,000	35,275	3.8%	-5.4%	32,795	137,639	128,611	139,795	8.70%
能源元件	19,353	14,617	16,881	19,423	19,024	-2.1%	-1.7%	15,832	74,099	69,808	75,392	8.00%
電子零組件	168,022	112,131	145,468	189,879	203,041	6.9%	20.8%	163,383	712,117	648,386	732,228	12.93%

表 1 我國電子零組件歷年產

資料來源：工研院 IEK(2010/02)

(2)細項產業概況

- A.化合物半導體元件：除了持續受惠於 LED 背光模組應用外，由於中國大陸對於 LED 照明發展相當積極，使得我國廠商有機會進入該市場。2009 年第四季我國 LED 產值達新台幣 165 億元，較 2008 年同期大幅成長 37.1%，2009 年在 LED 背光模組及 LED 照明應用市場帶動下，我國 LED 總產值達新台幣 576 億元，較 2008 年成長 0.6%。
- B.被動元件：被動元件產業在 3C 產品銷售回溫，以及消費遞延的帶動下，使得原本屬於淡季的第四季呈現淡季不淡的態勢，2009 第四季被動元件產值達新台幣 311 億元，僅較上季小幅衰退 3.2%，較 2008 年同期則大幅成長 29.2%，累計 2009 年全年營收達新台幣 1,114 億元，較 2008 年衰退 9.3%。
- C.印刷電路板：由於 Samsung、LG、Nokia、Motorola、RIM、Palm、Apple、宏達電...等手機大廠，在第四季陸續推出智慧型手機或中低階手機，帶動手機板需求明顯回升，加上 Win 7、低電壓處理器(Consumer Ultra-Low Voltage；CULV)與 Netbook 共撐市場，帶動了第四季 NB 與印刷電路板的出貨量向上提昇。整體而言，手機、NB 及消費性電子產品出貨狀況在耶誕節旺季出現一波高峰，總計 2009 年第四季我國 PCB 整體產值達到新台幣 1,010 億元，較第三季成長 16.0%，相較於金融風暴籠罩下的去年同期，則是大幅成長 34.3%。
- D.接續元件：2009 年第四季 PC/NB 雖有 Win7 上市企圖帶動換機潮，但實際換機力道尚未全面爆發，僅呈現小幅成長；手機受惠於智慧型手機成長力道穩健，使整體手機於該季出現 5 季以來的首度正成長，但成長幅度仍不大；大尺寸 LCD TV 部份，鑑於中國十一長假與美國年終購物季需求回溫，也使整體產品出貨呈現微幅成長。除上述三項主力 3C 產品外，其他電子產品也逐漸回復成長軌跡，故整體而言，第四季仍維持連接器傳統旺季成長態勢，總計 2009 年第四季連接器整體產值達新台幣 352 億元，較上季成長 3.8%，但較去年同期小幅衰退 5.4%，2009 年全年連接器產值則達到新台幣 1,286 億元，較 2008 年全年產值衰退 6.6%。
- E.能源元件：在第三季傳統開學旺季過後，能源元件廠商的營收呈現略為下滑的態勢，2009 年第四季我國能源元件產值為新台幣 190 億元，較 2009 年第三季約衰減了 2.1%，較去年同期衰減 1.7%。總計 2009 年能源元件總體產值達新台幣 698 億元，較 2008

年全年產值衰退 5.8%。

由於我國電池芯廠的規模較小，能源元件產值主要由電池組部份帶動，展望 2010 年，Notebook 與 Netbook 的銷售量將持續成長，且在平板電腦、電子書...等產品不斷開出的狀況下，預期電池領域在 2010 第一季將會呈現淡季不淡的態勢，預估 2010 年 Q1 產值約為新台幣 158 億元。

(3)未來展望：

展望 2010 年第一季，在新產品推出與新興市場的內需帶動下，預計 2010 年第一季將呈現淡季不淡的狀況，預估我國整體電子零組件產值將達新台幣 1,633 億元。

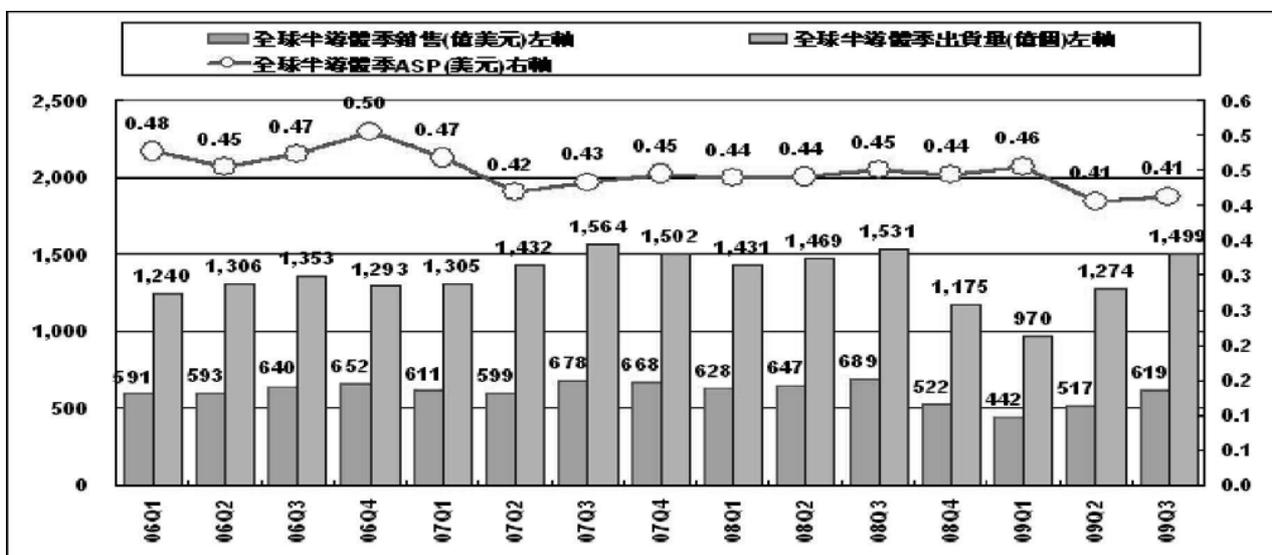
全年展望部分，在金融海嘯衝擊過後，雖然各國尚未完全恢復元氣，不過皆呈現緩步復甦，逐漸走出衰退的態勢，加上數位家庭、節能環保...等議題的發酵，預估 2010 整體電子零組件產值將會較 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。

3.全球半導體產業回顧與展望

在全球政府振興經濟方案之刺激下，以及廠商快速調整庫存之情況下，全球半導體景氣已於 2009 年第 1 季落底，並於第 2 季出現觸底復甦之力道。

(1)全球半導體市場第三季延續上季成長力道

從下圖一可知，2009 年全球半導體市場第 3 季銷售值達 619 億美元，較第 2 季成長 19.7%，較去年同期(08Q3)衰退 10.1%；銷售量達 1,499 億顆，較上季(09Q2)成長 17.7%，較去年同期(08Q3)衰退 2.1%；ASP 為 0.413 美元，較上季(09Q2)成長 1.7%，較去年同期(08Q3)衰退 8.2%。雖然銷售值與銷售量與去年同期相比，仍呈現衰退之情況，但是與上季相比，兩者皆出現 17% 以上之成長力道，已連續兩季呈現正成長力道，說明了全球半導體市場景氣已持續回溫。



資料來源：WSTS；工研院 IEK(2009/12) 圖一、2006 年第 1 季~2009 年第 3 季全球半導體市場走勢圖

(2)半導體市場主要元件分析

半導體市場共有四大元件，分別是分離式元件、光電元件、感測元件以及積體電路元件。分離式元件包括二極體、電晶體、及開流體等三種產品，在電子產業的定位為提供各種電子產品電源整流及保護的角色。分離式元件 2009 年第 3 季之銷售

值為 40 億美元，佔整體半導體市場的比重為 6%，與上季相比成長了 19.7%，與去年同期相比則是衰退了 13.6%。光電元件包括 LED、LD、CCD、CIS(CMOS Image Sensor)、太陽能電池等產品。光電元件第 3 季銷售值達 47 億美元，佔整體半導體市場的比重為 8%，與上季相比成長了 18.3%，與去年同期相比則是衰退了 0.6%。感測元件的範疇包括了溫度感元件、壓力感測元件、致動器等。感測元件第 3 季銷售值為 13 億美元，佔整體市場比重僅 2.0%，與上季相比成長了 29.8%，與去年同期相比則是衰退了 8.5%。積體電路元件，即 IC 元件，其第 3 季銷售值達 519 億美元，佔市場比重高達 8 成以上。第 3 季銷售值若與上季相比成長了 19.6%，與去年同期相比則是衰退了 10.6%。

從以上分析可知，2009 年第 3 季四大元件市場銷售值皆較上季成長，至於與去年同期相比之衰退幅度，也較第 2 季來得縮小。

表二、2009 年第 3 季半導體主要元件市場銷售情況

半導體元件別	分離式元件 (Discrete)	光電元件 (Optoelectronics)	感測元件 (Sensor)	積體電路元件 (IC)	整體市場
市場銷售值 (單位：億美元)	40	47	13	519	619
比重	6%	8%	2%	84%	100%
Q3 季成長率	19.7%	18.3%	29.8%	19.6%	19.7%
Q3 年成長率	-13.6%	-0.6%	-8.5%	-10.6%	-10.1%
Q2 季成長率	21.6%	19.9%	34.3%	16.0%	16.9%
Q2 年成長率	-25.7%	-10.4%	-21.4%	-20.4%	-20.1%
Q3 ASP (美元)	0.047	0.20	1.06	1.29	0.413
Q2 ASP (美元)	0.047	0.18	0.96	1.26	0.406

資料來源：WSTS ；工研院 IEK(2009/12)

其中光電元件市場 2009 年第 3 季之年成長率為四大元件中最佳者，僅小幅衰退 0.6%，其背後之原因在於應用於面板與照明市場之光電元件仍維持 52%與 4%水準之成長力道。而面板市場與光電照明市場之所以能維持其成長力道，主要受惠於中國大陸政府對面板產業與 LED 產業給予政策上大力之支持，以及三星力推 LED TV 所致。

至於感測元件市場，其第 3 季季成長率則為四大元件中最佳者，大幅成長了 29.8%。其背後之成長來源主要來自於旋轉感測器之大幅成長。旋轉感測器第 3 季季成長率高達 37.0%，其主要受惠於今年多家手機廠商皆開始於智慧型手機內導入陀螺儀所造成的。

2009 年第 3 季，全球半導體市場元件 ASP 為 0.413 美元，較上季 0.406 美元，上升了 1.7%。從上表中可知，其上升之主要動力來源來自於積體電路元件市場。積體電路元件市場 ASP 從 1.26 美元上升至 1.29 美元。

4. 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。

5. 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

項目 \ 年度	97 年度	98 年度	99 年 3 月 31 日
研發費用	49,301	50,532	12,629
營業收入淨額	1,221,047	961,455	290,105
研發費用占營收比例(%)	4.04%	5.26%	4.35%

2. 最近年度研發成果：(98)

- (1)ESS：微動開關，焊錫端子 0.1A 微電流系列
- (2)EJF：微動開關，微小型 3A 高電流系列
- (3)ERD：微小型(7*7)16 級旋鈕開關 716R 系列
- (4)EDR：磁簧繼電器 Mini SMD 系列
- (5)ESR：固態繼電器，60V 12A
- (6)ETB3A/ETB6C/ETB6D
- (7)EFC12 Pitch1.0mm Zon-ZIF 直立式 DIP/EFC13 Pitch0.5mm Zon-ZIF 直立式 SMT
- (8)EFC-PT24-水平 SMT 高度 2mm 上接&下接、直立式 V4C、掀蓋式
- (9)EBB-PR27-PxxxV2N

(10)Micro USB Recp. AB&B、Plug A & B、Mini USB Vertical T/H Type

(11)EIO19-SxxxH13&H10、EIO19-PxxxH6

(12)Halogen Free：

EFC-PM24 ZIF P1.0mm 高 2.7mm 水平 SMT、直立式 DIP

EFC-PT24- ZIF P0.5mm 高 2.0mm 水平 SMT、Zon-ZIF 直立式 SMT

EBW-CK22-SxxxC3-INS

(13)ERD 上蓋刻印機/ERD 自動成測機/微動開關壽命測試機/ESW 端子焊線機/射出拉料機構

3.未來研究發展計劃及年度研發支出預估：(99)

(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機械式繼電器的研發。
- ④連接器研發朝向細腳距化(fine pitch)、SMT 化、複合化、低背及輕量化。
- ⑤導線架專注客製品研發。
- ⑥配合 project-link 研發專案管理系統之導入，加速研發效率。
- ⑦以配合客戶新產品開發、量產計劃及生產流程改善為主。

(2)99 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
ESS01/05 特殊端子規格、EJF3A 高電流特殊端子規格、ERD(7*7)等開關	8,850	99.12.31	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
ETR,EPR,ESR,EDR 等繼電器	22,550		
ETB 等端子台	10,120		
EIO、EBB、ESB、EFC 等連接器	6,300		

(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

年度 地區		98 度	
		銷售金額	百分比
內銷		463,391	48%
外	歐洲	98,751	10%
	美洲	37,735	4%
	亞洲	349,351	37%
	其他	12,227	1
銷 小計		498,064	52%
合計		961,455	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。

展望 2010 年第一季，在新產品推出與新興市場的內需帶動下，預計 2010 年第一季將呈現淡季不淡的狀況，預估我國整體電子零組件產值將達新台幣 1,633 億元。

全年展望部分，在金融海嘯衝擊過後，雖然各國尚未完全恢復元氣，不過皆呈現緩步復甦，逐漸走出衰退的態勢，加上數位家庭、節能環保...等議題的發酵，預估 2010 整體電子零組件產值將會較 2009 年成長 12.9%，達到 7,322 億的市場規模。

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 99 年 03 月 31 日止國內外專利權計取得 177 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，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銷售額之 38% 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 146 件，對符合顧客需求及技術自主優於同業，並且對競爭者之跟進也形成障礙。此外，本公司對生產設備之設計組立更是不遺餘力，近年來陸續完成多項產品之自動組立機、自動熱封機、測試機等，對產品關鍵製程效率提升及品質確保助益頗大。目前本公司之生產效率及成本降低已遠優於同業，此亦為本公司近年來業績大幅提升之主要原因。

(2)不利因素

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

因應對策：

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

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

因應對策：

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

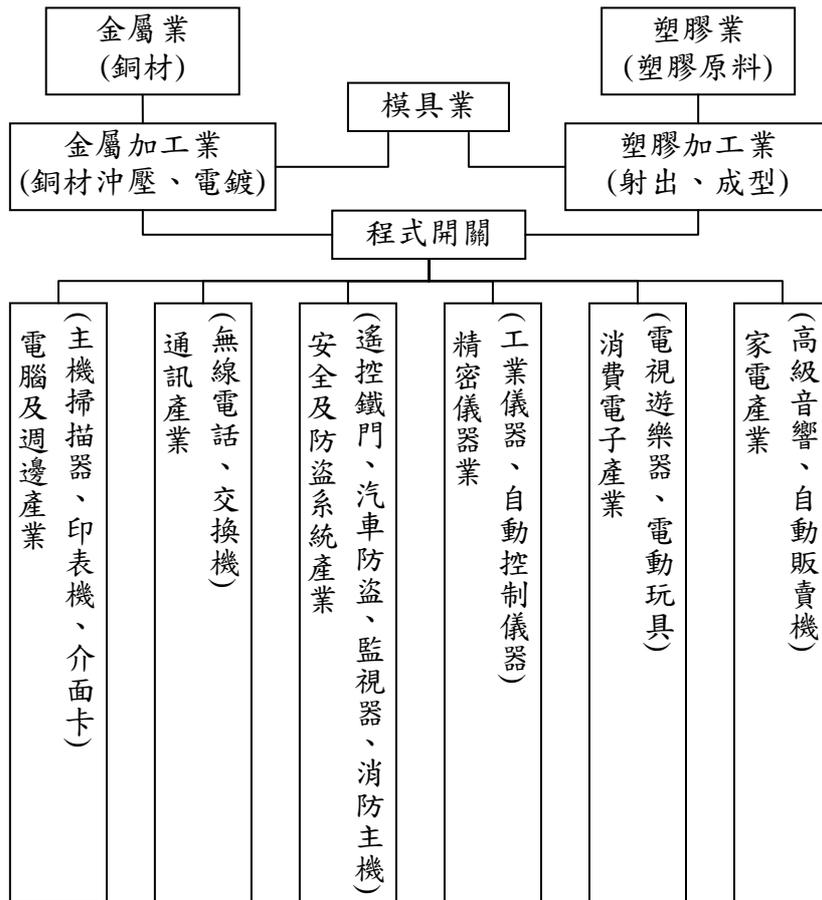
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

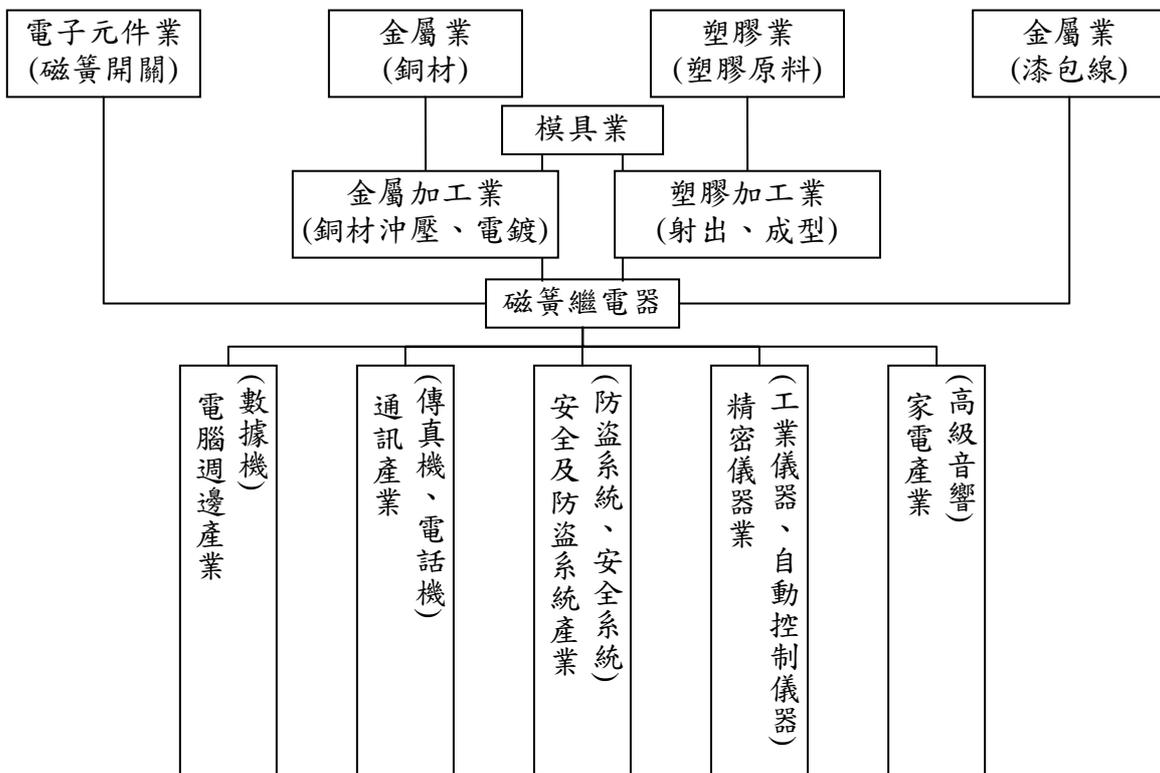
端子台之原物料上游工作方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

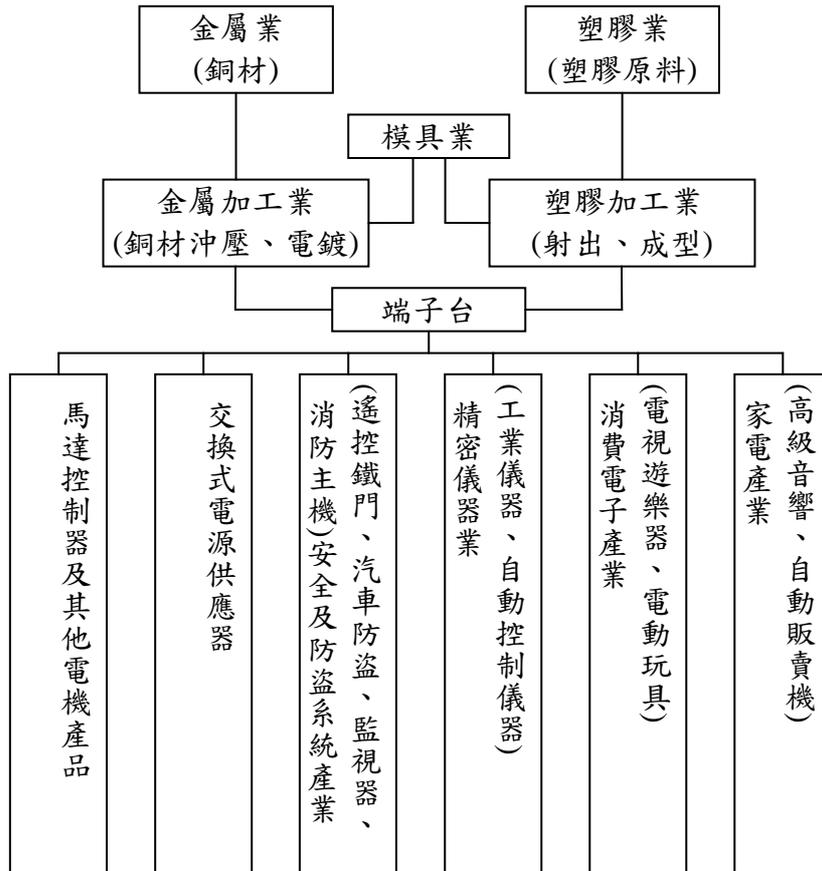
1. 程式開關：



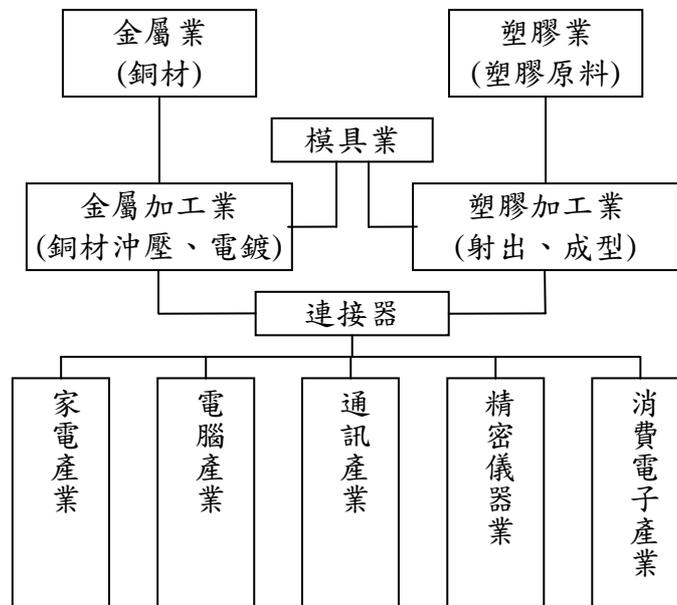
2. 繼電器：



3.端子台：



4.連接器：



5.導線架：



(三)主要原料之供應狀況

主要原物料名稱	供應商	來源地(製造地)	市場狀況
銅材	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	97年				98年				99年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	DE036	123,865	24.53%	無	DE036	119,752	30.60%	無	DE036	47,837	32.90%	無
2	KA008	96,181	19.05%	無	KA008	53,753	13.73%	無	KAT0	19,919	13.70%	無
	其他	284,913	56.42%	無	其他	217,813	65.67%	無	其他	77,662	53.40%	
	合計	504,959	100.00%		合計	391,318	100.00%		合計	145,418	100.00%	

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	97年				98年				99年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	SP010	145,814	11.94%	無	SP010	122,975	12.79%	無	SP010	34,864	12.02%	無
	其他	1,075,233	88.06%	無	其他	838,480	87.21%	無	其他	255,241	87.98%	無
	合計	1,221,047	100.00%		合計	961,455	100.00%		合計	290,105	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	97年				98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	-	46,844	-	261,890	-	32,908	-	198,175
繼電器	-	4,856	-	60,877	-	3,379	-	40,868
端子台	-	17,700	-	65,764	-	13,223	-	48,118
連接器	-	5,838	-	28,053	-	3,612	-	19,255
沖壓件	-	3,894,133	-	749,503	-	2,378,201	-	588,636
其他	-	395	-	114,001	-	170	-	37,097
合計	-	3,969,766	-	1,280,088	-	2,431,493	-	932,149

(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	97 年				98 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
程式開關	20,193	143,513	21,691	191,777	17,470	136,167	15,660	139,138
繼電器	1,584	16,651	4,136	54,724	2,373	22,312	2,796	35,738
端子台	3,021	20,524	12,382	63,637	2,703	17,443	11,009	53,096
連接器	25,734	37,891	10,644	32,013	15,525	26,184	3,422	15,097
沖壓件	528,416	236,317	2,687,752	275,657	353,310	183,466	1,888,591	226,515
其他	3,819	124,803	6,952	23,540	1,822	77,819	7,729	28,480
合計	582,767	579,699	2,743,557	641,348	393,203	463,391	1,929,207	498,064

三、從業員工資訊

年度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	5	5	5
	生產線員工	280	249	278
	一般職員	202	201	204
	合計	487	455	487
平均年歲		31.4	32.6	33
平均服務年資		5.6	6.7	6.4
學 歷 分佈比率	博士	0	0	0
	碩士	10	9	9
	大專	196	208	219
	高中	227	202	217
	高中以下	54	36	42

四、環保支出資訊

- (一)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，本公司已於九十七年底申請取得台中市環保局第 00152-01 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。
- (二)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。
- (三)最近三年度公司改善環境污染之經過：無環境污染。
- (四)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：
- 最近三年度公司因污染環境所受損失處分：無。
 - 未來因應對策及可能之支出：不適用。

(五)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。

(六)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)情形：

1.公司因應 RoHS 之管理措施

- (1)民國 92 年成立專責部門規劃因應策略及執行架構。
- (2)完成訂定公司物料之毒性物質管制規格及證明文件管理規定。
- (3)採購部門將環保規格通知供應商，並提供相關之教育訓練，以推行綠色採購。
- (4)研發人員需使用環保材料並取得相關證明文件。
- (5)研發階段及材料變更時，任一零部件及材料，供應商均需提供指定之環保證明文件，並由零件工程師完成審核。
- (6)進料檢驗時，任何材料均需經 XRF 檢驗，以確認不含限制或禁用物質。
- (7)2005 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。目前已取得韓國三星及華碩等多家世界級大廠的合格認證。

五、勞資關係

(一)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，另每四個月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。

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)勞資間尚需協調之情事：無。

(六)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。98 年度直接至外部訓練機構受訓課程計 95 堂；委請外部訓練機構至公司之內部訓練計 47 堂。
- 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：本公司近年來有多位高階經理人於國內外知名大學在職進修，取得碩博士學位。

(七)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。

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 5% 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	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及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 99年3月31日 財務資料(註 1)
		98年	97年	96年	95年	94年	
流動資產		930,375	762,484	865,880	956,195	708,534	934,896
基金及投資		960,394	1,083,906	1,149,059	1,130,424	1,058,828	1,011,378
固定資產		615,967	666,818	670,249	732,212	782,572	615,590
無形資產		38,580	38,013	38,503	40,027	40,783	38,411
其他資產		64,532	58,513	63,250	55,277	53,529	65,287
資產總額		2,609,848	2,609,734	2,786,941	2,914,135	2,644,246	2,665,562
流動負債	分配前	339,861	291,867	338,561	417,767	384,846	373,030
	分配後	-	326,957	437,111	566,302	484,931	-
長期負債		7,440	52,400	122,375	140,395	57,205	6,200
其他負債		7,206	12,122	3,391	16,801	22,105	6,535
負債總額	分配前	354,507	356,389	464,327	574,963	464,156	385,765
	分配後	-	391,479	562,877	723,498	564,241	-
股本		1,171,548	1,169,658	1,169,088	1,162,338	1,154,408	1,172,478
資本公積		714,603	714,207	714,174	716,468	713,692	714,799
保留盈餘	分配前	328,281	334,974	388,611	425,544	324,412	344,710
	分配後	-	299,804	290,061	277,009	224,327	-
金融商品未實現損益		20,829	3,814	13,670	26,587	(11,132)	29,257
累積換算調整數		57,820	68,642	38,957	10,733	(784)	56,293
未認列為退休金成本之淨損失		(832)	(1,042)	(1,886)	(2,728)	(506)	(832)
庫藏股票		(36,908)	(36,908)	-	-	-	(36,908)
股東權益總額	分配前	2,255,341	2,253,345	2,322,614	2,339,172	2,180,090	2,279,797
	分配後	-	2,218,255	2,224,064	2,190,637	2,080,005	-

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十八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	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註 1)
		98年	97年	96年	95年	94年	
營業收入		961,455	1,221,047	1,378,929	1,356,384	1,145,766	290,105
營業毛利		172,061	238,252	358,227	444,832	359,840	71,599
營業損益		45,038	83,307	177,086	248,033	166,950	38,767
營業外收入及利益		24,391	42,172	60,719	53,538	99,850	3,843
營業外費用及損失		30,623	78,561	94,522	57,169	62,764	20,849
繼續營業部門 稅前損益		38,806	46,918	143,283	244,402	204,036	21,762
繼續營業部門 損益		28,397	44,913	111,602	201,217	173,999	16,428
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		28,397	44,913	111,602	201,217	173,999	16,428
每股盈餘(元) (註 2)		0.25	0.39	0.96	1.74	1.55	0.14

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
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
97	王日春、黃智敏	修正式無保留意見
98	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，94 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，95 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 99年3月31 日財務資料 (註2)	
		98年		97年		96年		95年		94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	13.58	19.07	13.66	18.02	16.66	21.95	19.73	26.17	17.55	24.43	14.47	
	長期資金占固定資產比率	367.35	242.05	351.78	229.50	364.79	234.01	338.64	235.72	285.89	212.99	371.35	
償債能力%	流動比率	273.75	280.87	302.73	344.89	255.75	298.07	228.88	279.98	184.11	257.11	250.62	
	速動比率	205.21	211.33	187.99	237.58	161.96	202.84	148.62	189.36	111.72	177.75	177.20	
	利息保障倍數	19.89	17.35	12.66	11.24	32.83	16.16	85.13	26.54	62.90	67.79	60.79	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.79	4.09	4.57	4.09	4.34	4.03	4.15	3.76	3.78	4.38	4.19	
	平均收現日數	96.29	89.21	79.8	89.21	84.17	90.46	87.89	97	96	83	87.06	
	存貨週轉率(次)	3.14	3.39	3.26	3.39	3.22	3.09	3.11	3.18	3.01	3.70	3.58	
	應付款項週轉率(次)	5.19	5.88	6.13	5.88	4.73	4.61	3.91	4.26	4.07	5.18	4.68	
	平均銷貨日數	116.08	107.52	112.11	107.52	113	118	117	115	121	99	102.08	
	固定資產週轉率(次)	1.56	1.57	1.83	1.79	2.06	1.91	1.85	1.86	1.46	1.72	1.89	
	總資產週轉率(次)	0.37	0.53	0.47	0.67	0.49	0.68	0.47	0.64	0.43	0.65	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.17	1.11	1.78	1.72	4.03	3.84	7.33	5.69	6.89	6.56	2.55	
	股東權益報酬率(%)	1.26	1.25	1.96	1.95	4.79	4.76	8.90	8.85	8.22	8.18	2.90	
	占實收資本比率(%)	營業利益	3.85	3.68	9.87	5.96	15.15	16.46	21.33	21.86	14.46	21.72	13.24
		稅前純益	3.32	-	4.01	-	12.26	-	21.02	-	17.67	-	7.43
	純益率(%)	2.95	1.92	3.68	2.42	8.09	5.51	14.84	9.85	15.19	9.17	5.66	
	每股盈餘(元)	0.25	0.25	0.39	0.39	0.96	0.96	1.74	1.74	1.55	1.55	0.14	
現金流量	現金流量比率(%)	73.37	45.28	83.81	47.98	60.94	56.71	68.36	53.56	81.67	94.36	-	
	現金流量允當比率(%)	104.59	125.00	108.71	116.15	104.35	113.34	106.63	106.47	89.86	97.70	-	
	現金再投資比率(%)	9.60	6.29	5.07	3.55	2.77	4.60	6.52	6.72	8.44	13.86	-	
槓桿度	營運槓桿度	812.17	1265.6	435.03	2670	337.54	433.47	256.40	346.50	305.20	329.50	-	
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.04	1.10	1.03	1.05	1.01	1.04	1.01	1.01	-	

最近兩年度各項財務比率變動原因:

- 1.利息保障倍數：九十八年利息保障倍數增加 57%，主要係因利息費用減少 1,969 仟元所致。
- 2.平均收現天數：平均收現天數增加 20.66%，主要係因九十八年度營收逐季增加，第四季營收增加以致九十八年底應收帳款餘額增加以致於週轉率下降，週轉天數增加。
- 3.資產報酬率/股東權益報酬率：九十八年度較九十七年度資產報酬率減 34%，股東權益報酬率減少 36%，主要係因九十八年度整體獲利九十七年度減少%。
- 4.營業利益/占實收資本額%：九十八年度營業利益占實收資本額減少 61%，主要係因營業收入及毛利率下降，以致營業利益減少 38,269 仟元所致。
- 5.稅前淨利佔實收資本比率：九十八年度下降 21%，主要係因營業收入及毛利率下降，以致營業毛利減少 66,191 仟元，惟因營業費用降低 27,922 仟元，營業外收(支)淨額減少(支出)30,157 仟元，以致稅前淨利減少 15,516 仟元。

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 P48。

四、最近年度財務報表：參見 P49-94。

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 P95-100。

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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、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九十九年度股東常會

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 九 年 四 月 十 五 日

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公 鑒

百容電子股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。

如財務報表附註四.6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。其民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 54,571 仟元及 53,030 仟元、累積換算調整數分別為新台幣 83 仟元及 0 元，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日相關投資利益分別為新台幣 4,418 仟元及 3,076 仟元。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動，使民國九十八年度稅後淨利減少 1,394 仟元，稅後每股盈餘減少 0.01 元。

百容電子股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

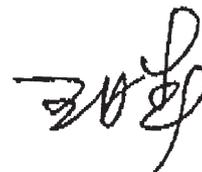
敬業聯合會計師事務所

證期局核准辦理公開發行公司財務報告

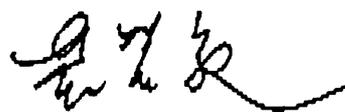
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號

(85)台財證(六)第一七四四八號

會計師：



會計師：



中華民國九十九年一月二十九日



百容電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年九月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	附註	98.12.31		97.12.31	
		金額	%	金額	%
11XX	流動資產				
1100	現金及約當現金	350,392	13	187,464	7
1310	應收帳款	34,215	1	15,322	1
1120	應收票據	29,298	1	24,549	1
1130	應收帳款-關係人	220	-	70	-
1140	應收帳款-關係人淨額	228,164	9	190,480	7
1150	應收帳款-關係人淨額	15,268	1	19,211	1
1180	其他應收款	3,324	-	2,948	-
1210	預付款項	227,463	9	274,632	11
1260	其他流動資產	5,472	-	14,513	1
1280	遞延所得稅資產	17,822	1	19,898	1
1286	受限制資產	16,137	1	10,797	-
1291	受限制資產	2,600	-	2,600	-
14XX	基金及投資	930,375	36	762,484	30
1421	基金及投資	791,588	31	924,900	35
1450	採權益法之長期股權投資	49,563	2	32,549	1
1480	備供出售金融資產-非流動	119,243	5	126,457	5
15XX	固定資產	960,394	38	1,083,906	41
1501	成土	166,909	6	166,909	6
1521	房屋及建築	313,712	12	313,712	12
1531	機器設備	466,858	18	461,828	18
1537	運輸設備	286,491	11	251,153	10
1551	運輸設備	3,965	-	3,965	-
1561	辦公設備	32,028	1	32,048	1
1681	其他設備	27,671	1	27,348	1
15X9	減：累計折舊	(700,951)	(27)	(655,537)	(24)
1672	預付設備款	19,284	1	45,392	2
17XX	無形資產	615,967	23	666,818	26
1720	專利	9,434	-	7,409	-
1760	商標	29,146	1	30,604	1
18XX	其他資產	38,580	1	38,013	1
1800	存出保證金	36,222	1	36,824	1
1830	遞延所得稅	1,227	-	2,390	-
1860	遞延所得稅	3,511	-	4,854	-
	遞延所得稅	23,572	1	14,445	1
	其他資產	64,532	2	58,513	2
	資產總計	\$ 2,609,848	100	\$ 2,609,734	100
	負債及股東權益				
21XX	流動負債				
2100	短期借款	40,471	2	43,007	1
2120	應付票據	2,534	-	1,701	-
2140	應付帳款	137,235	5	75,168	3
2150	應付帳款-關係人	43,359	2	44,208	2
2160	應付所得稅	19,555	1	-	-
2190	其他應付款項	44,554	2	49,717	2
2210	其他應付款項-關係人	251	-	16,803	1
2272	一年或一營業週期內到期長期借款	24	-	54	-
2280	其他流動負債	44,960	2	49,975	2
24XX	長期負債	6,918	-	11,234	-
2420	長期負債	339,861	14	291,867	11
2420	其他負債	7,440	-	52,400	2
2820	存入保證金	66	-	66	-
2888	長期投資	7,140	-	12,056	1
	其他負債合計	7,206	-	12,122	-
	負債總計	354,507	14	356,389	14
3XXX	股東權益				
3110	普通股股本	1,169,658	45	1,169,658	45
3140	預收股本	1,890	-	-	-
32XX	資本公積	1,171,548	45	1,169,658	45
3211	普通股溢價	486,318	19	485,922	18
3220	庫藏股票交易	8	-	8	-
3260	長期投資	2,622	-	2,622	-
3270	合併溢價	225,655	8	225,655	9
33XX	資本公積合計	714,603	27	714,207	27
3310	保留盈餘	152,815	6	148,324	6
3320	法定盈餘公積	12,467	-	12,467	-
3350	未提撥保留盈餘	162,999	6	174,183	7
34XX	股東權益其他調整項目	328,281	12	334,974	13
3420	累積換算調整數	57,820	2	68,642	2
3430	未認列為退休基金成本之淨損失	(852)	-	(1,042)	-
3451	備供出售金融資產未實現損益	20,829	1	3,814	-
3480	庫藏股票	(36,908)	(1)	(36,908)	(1)
	權益其他調整項目合計	40,909	2	34,506	1
	股東權益總計	2,255,341	86	2,253,345	86
	重大承諾事項及或有事項				
	負債及股東權益總計	\$ 2,609,848	100	\$ 2,609,734	100

(後附之附註係本財務報表之一部份)



會計主管：



經理人：



董事長：

百容電子股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七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	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	五	\$ 976,020	101	\$ 1,238,743	101
4170	減：銷貨退回		(9,830)	(1)	(16,991)	(1)
4190	銷貨折讓		(4,735)	-	(705)	-
4100	銷貨收入淨額		961,455	100	1,221,047	100
5110	銷貨成本	五	(789,394)	(82)	(982,795)	(81)
5910	營業毛利		172,061	18	238,252	19
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(36,499)	(4)	(45,027)	(4)
6200	管理及總務費用		(39,992)	(4)	(60,617)	(5)
6300	研究發展費用		(50,532)	(5)	(49,301)	(4)
	營業費用合計		(127,023)	(13)	(154,945)	(13)
6900	營業淨利		45,038	5	83,307	6
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		299	-	2,133	-
7122	股利收入	二及四.6	3,903	-	7,091	1
7130	處分固定資產利益	二及五	31	-	2,204	-
7140	處分投資利益		460	-	7,653	1
7210	租金收入	五	1,303	-	2,126	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	3,676	-	-	-
7480	什項收入	五	14,719	2	20,965	2
	營業外收入及利益合計		24,391	2	42,172	4
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,054)	-	(4,023)	-
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(12,784)	(1)	(50,673)	(4)
7522	其他投資損失	四.2	(7,192)	(1)	(8,722)	(1)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(726)	-
7560	兌換損失		(6,782)	(1)	(4,356)	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	(8,818)	(1)
7880	什項支出		(1,811)	-	(1,243)	-
	營業外費用及損失合計		(30,623)	(3)	(78,561)	(6)
7900	本期稅前淨利		38,806	4	46,918	4
8110	所得稅費用	二及四.11	(10,409)	(1)	(2,005)	-
9600	本期淨利		\$ 28,397	3	\$ 44,913	4
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.14				
	本期稅前淨利		\$ 0.34		\$ 0.41	
	本期淨利		\$ 0.25		\$ 0.39	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.14				
	本期稅前淨利		\$ 0.33		\$ 0.41	
	本期淨利		\$ 0.24		\$ 0.39	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：





百容電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積			保留盈餘			股東權益其他調整項目				合計	
	普通股	預收股本	普通股	庫藏股票	長期投資	合併溢價	法定盈餘	特別盈餘	未提撥	未認列為	未認列為	未認列為		未認列為
九十七年一月一日餘額	\$ 1,169,088	\$ -	\$ 485,739	\$ -	\$ 2,772	\$ 225,655	\$ 137,164	\$ 12,467	\$ 238,980	\$ 38,957	\$ (1,886)	\$ 13,670	\$ -	\$ 2,322,614
九十六年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積							11,160	(11,160)						
發放現金股利								(93,527)						(93,527)
發放員工紅利								(3,014)						(3,014)
發放董事酬勞								(2,009)						(2,009)
發行新股一員工認股權	570		183					44,913						753
九十七年度淨利									44,913					44,913
長期股權投資之資本公積變動數					(150)									(150)
累積換算調整數本期變動數										29,685	844			29,685
未認列為退休金成本之淨損失														844
本期變動數													(9,856)	
備供出售金融資產未實現損益													(9,856)	
本期變動數													(36,908)	
庫藏股交易													(36,908)	
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,169,658	\$ -	\$ 485,922	\$ -	\$ 2,622	\$ 225,655	\$ 148,324	\$ 12,467	\$ 174,183	\$ 68,642	\$ (1,042)	\$ 3,814	\$ (36,908)	\$ 2,253,345
九十七年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積							4,491	(4,491)						
發放現金股利								(35,090)						(35,090)
發行新股一員工認股權	1,890		396					28,397						2,286
九十八年度淨利									28,397					28,397
累積換算調整數本期變動數										(10,822)				(10,822)
未認列為退休金成本之淨損失														210
本期變動數													17,015	
備供出售金融資產未實現損益													17,015	
本期變動數													(36,908)	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,169,658	\$ 1,890	\$ 486,318	\$ -	\$ 2,622	\$ 225,655	\$ 152,815	\$ 12,467	\$ 162,999	\$ 57,820	\$ (832)	\$ 20,829	\$ (36,908)	\$ 2,255,341

註：民國九十七年員工紅利 1,213 仟元及董監酬勞 808 仟元，民國九十八年估列員工紅利 944 仟元及董監酬勞 629 仟元已於損益表中扣除。



董事長：



經理人：



會計主管：

(後附之附註係本財務報表之一部份)

百容電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 28,397	\$ 44,913
調整項目：		
折 舊	73,365	72,452
出租資產提列折舊（帳入什項支出）	602	591
各項攤提	5,502	7,724
採權益法認列之投資損失	12,784	50,673
其他投資損失	7,192	8,722
處分固定資產利益	(31)	(2,204)
處分固定資產損失	-	726
報廢固定資產損失（帳列什項支出）	74	-
處分投資利益	(460)	(7,653)
存貨盤（盈）損（帳入銷貨成本）	(28)	66
存貨跌價回升利益（帳入銷貨成本）	(2,151)	(5,625)
存貨報廢損失（帳入銷貨成本）	10,207	37,746
股利收入（帳入長期投資減項）	97,701	9,831
遞延所得稅利益	(14,467)	(3,939)
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	(18,764)	48,955
應收票據淨額	(4,749)	5,526
應收票據－關係人淨額	(150)	59
應收帳款淨額	(37,684)	61,918
應收帳款－關係人淨額	3,943	(2,184)
其他應收款－關係人淨額	(376)	6,195
存 貨	21,800	(7,142)
預付款項	9,041	(6,171)
其他流動資產	2,076	(15,671)
應付票據	833	(634)
應付帳款	62,067	(78,362)
應付帳款－關係人	(849)	10,875
應付所得稅	19,555	(520)
應付費用	(5,163)	(13,981)
其他應付款	(30)	54
其他應付款－關係人	(16,552)	1,199
其他流動負債	(4,316)	(2,118)
應計退休金負債	-	(2,079)
營業活動之淨現金流入	249,369	219,942

接第54頁

(後附之附註係本財務報表之一部份)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度
承接第53頁		
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	-	(2,600)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	8,580
以成本衡量之金融資產減資退回股款	22	15,737
以成本衡量之金融資產解散退回股款	-	1,116
採權益法之長期股權投資減少(增加)	952	(2,203)
採權益法之長期股權投資庫藏股退回股款	9,093	-
採權益法之長期股權投資結束退回股款	2,502	-
長期投資貸項(減少)增加	(4,916)	11,030
購買固定資產	(5,798)	(65,336)
購買出租資產	-	(238)
處分固定資產價款	582	7,444
遞延費用增加	(1,822)	(1,056)
專利權增加	(2,904)	(3,005)
存出保證金減少	1,163	1,209
投資活動之淨現金流出	<u>(1,126)</u>	<u>(29,322)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,536)	4,838
長期借款減少	(49,975)	(38,020)
存入保證金減少	-	(220)
預收股本增加	1,890	-
員工認股權發行新股	396	753
支付現金股利	(35,090)	(93,527)
支付董監酬勞及員工紅利	-	(5,023)
庫藏股買回成本	-	(36,908)
融資活動之淨現金流出	<u>(85,315)</u>	<u>(168,107)</u>
本期現金及約當現金增加數	\$ 162,928	\$ 22,513
期初現金及約當現金餘額	187,464	164,951
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 350,392</u>	<u>\$ 187,464</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 2,523	\$ 4,053
本期支付所得稅	\$ 5,320	\$ 19,878
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年或一營業週期內到期長期借款	\$ 44,960	\$ 49,975

(後附之附註係本財務報表之一部份)

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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

百容電子股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十年十二月依中華民國公司法之規定組織並核准設立登記，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。

本公司股票自民國九十年九月十七日起在台灣證券交易所上市買賣。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為455人及487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。重要會計政策彙總說明如下：

1.會計估計

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

2.外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

3. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」於資產負債表日就有減損跡象之資產，評估其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。商譽以外之資產，嗣後可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產與減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列減損損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬之現金產生單位，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

5. 現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款及可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單；約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之高度流動性短期投資。

6. 金融商品

本公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產：取得或發行之主要目的為短期內出售之交易目的金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產。

(2) 備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損損失之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損損失減少，備供出售權益商品之減損減少金額不予迴轉，列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

7. 收入之認列及備抵呆帳

收入於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

備抵呆帳係依各應收款項之收回可能性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

8. 存 貨

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

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

民國九十八年一月一日以前，期末存貨係依成本與市價孰低法之原則評價，評估成本與市價時係以全體項目為比較基礎，至於市價之取決，原料及物料係指重置成本，半成品及製成品則指淨變現價值。

9. 採權益法之長期股權投資

(1) 本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按5年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，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，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休

給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。自民國九十五年一月一日起, 其以前取得之採權益法長期股權投資, 尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者, 比照商譽處理, 不再攤銷; 原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分, 依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

- (2) 本公司與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益, 其消除比例, 端視對被投資公司是否具有控制力而定。若對被投資公司具有控制力, 則公司間未實現損益予以全部消除; 若對被投資公司不具控制力, 則公司間未實現損益按期末對被投資公司之持股比例予以消除。而與被投資公司間之逆流交易, 不論對被投資公司是否具有控制能力, 產生之未實現損益按對被投資公司之約當持股比例予以消除。不具控制能力之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益, 按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除; 但對各被投資公司均擁有控制能力時, 產生之未實現損益則按對產生損益之被投資公司約當持股比例消除。
- (3) 本公司對採用權益法評價之被投資公司, 因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時, 除本公司意圖繼續支持, 或該被投資公司之虧損係屬短期性質, 有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外, 其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。本公司對於已達控制能力之被投資公司, 若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時, 除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外, 本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額, 若該被投資公司日後獲利, 則該利益先歸屬至本公司, 直至原多承擔之損失完全回復為止。
- (4) 被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使持股比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減時, 其增減數調整資本公積及長期投資; 前項調整如應借記資本公積, 而長期投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額借記保留盈餘。
- (5) 出售長期股權投資時, 以售價與該處分日該投資帳面價值之差額, 作為長期股權投資處分損益, 帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時, 則按出售比例轉列為當期損益。
- (6) 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者, 或未達百分之五十但具有控制能力者, 除依權益法評價外, 並將其納入合併財務報表之編制。

10. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當期費用。
- (2) 固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息, 予以資本化列為固定資產及出租資產之成本。

(3)固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；處分固定資產損失，則列為營業外費用及損失。

(4)固定資產如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。

(5)折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

資產項目	耐用年數
房屋及建築	3年～55年
機器設備	3年～12年
運輸設備	3年
生財器具	3年～7年
其他設備	2年～35年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

11.無形資產

(1)無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及專利權等主要按1～20年，以直線法攤銷。

(2)因併購巨貿高強科技股份有限公司所產生之商譽（原按20年攤銷，惟自民國九十五年一月一日起），依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」及第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且若發生時定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，立即進行減損測試。

12.遞延費用

係電話裝置費及線路補助費，按3～10年平均攤銷。

13.退休金

(1)確定給付退休金辦法者

本公司自民國七十五年十一月起，依「勞動基準法」之規定，每月依已付薪資總額2.82%提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起按精算結果認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。

(2) 確定提撥辦法者

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，並於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(3) 本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對期中財務報表不予揭露財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」第34段規定之事項。

14. 所得稅

(1) 本公司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，與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，依預期實現期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

(3) 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、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

(4) 以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(5) 當稅法修正時，本公司已於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債與資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差異，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。另於衡量遞延所得稅負債及資產時，本公司以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率。

15. 庫藏股票

(1) 本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有資本公積不足時，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

- (2)庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，其帳面價值如高於股票面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於股票面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

16. 股份基礎給付交易

(1) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(2) 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

17. 每股盈餘

(1)本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係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計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利（損）調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及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計算之。

(2)每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

18. 承諾及或有事項

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動，使民國九十八年度稅後淨利減少1,394仟元，稅後每股盈餘減少0.01元。

本公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，將員工分紅及董監酬勞作為費用處理，而非盈餘之分配。此項會計原則變動，使民國九十七年度稅後淨利減少2,021仟元，稅後每股盈餘減少0.02元。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
現金	\$ 2,212	\$ 1,115
零用金	103	118
支票存款及活期存款	348,077	166,256
約當現金－短期債券	-	19,975
	<u>\$ 350,392</u>	<u>\$ 187,464</u>

2.金融商品

(1)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	98.12.31	97.12.31
交易目的金融資產：	<u>\$ 34,215</u>	<u>\$ 15,322</u>

本公司分類為交易目的金融資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
交易目的金融資產：		
基金受益憑證	<u>\$ 34,215</u>	<u>\$ 15,322</u>

本公司於民國九十八年度及九十七年度，因交易目的金融資產所產生之淨利益及損失分別為3,676仟元及8,818仟元。

(2)備供出售金融資產

	98.12.31	
	金額	持股比例
非流動：		
上市(櫃)公司股票－博大科技(股)公司	\$ 38,498	2.31%
上市(櫃)公司股票－東浦精密光電(股)公司	<u>11,065</u>	1.41%
	<u>\$ 49,563</u>	

	97.12.31	
	金額	持股比例
非流動：		
上市(櫃)公司股票－博大科技(股)公司	\$ 25,092	2.31%
上市(櫃)公司股票－東浦精密光電(股)公司	7,457	1.41%
	<u>\$ 32,549</u>	

本公司於民國九十八年及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為20,829仟元及3,814仟元。

(3) 以成本衡量之金融資產

	98.12.31	
	金額	持股比例
國內興櫃股票－晶量半導體(股)公司	\$ 7,523	2.05%
未上市(櫃)公司股票－華陽中小企業開發(股)公司	19,366	4.77%
未上市(櫃)公司股票－普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%
未上市(櫃)公司股票－森茂科技(股)公司	25,426	18.11%
未上市(櫃)公司股票－動能科技(股)公司	7,899	2.03%
未上市(櫃)公司股票－華中創業投資(股)公司	5,082	5.08%
未上市(櫃)公司股票－鈺鎧科技(股)公司	10,487	12.14%
未上市(櫃)公司股票－鴻華電子(股)公司	1,817	3.54%
未上市(櫃)公司股票－旭宏昇投資(股)公司	-	0.24%
未上市(櫃)公司股票－新虹科技(股)公司	-	0.23%
未上市(櫃)公司股票－台中市第二信用合作社	100	-
未上市(櫃)公司股票－亞鉅電子(股)公司	-	0.95%
未上市(櫃)公司股票－晶英光電科技(股)公司	-	3.70%
未上市(櫃)公司股票－富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%
未上市(櫃)公司股票－得群科技(股)公司	4,070	5.09%
未上市(櫃)公司股票－群茂科技(股)公司	203	0.05%
未上市(櫃)公司股票－麗太科技(股)公司	3,000	10.00%
	<u>\$ 119,243</u>	

	97.12.31	
	金額	持股比例
國內興櫃股票－晶量半導體(股)公司	\$ 7,523	2.05%
未上市(櫃)公司股票－華陽中小企業開發(股)公司	19,366	4.77%
未上市(櫃)公司股票－普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%
未上市(櫃)公司股票－森茂科技(股)公司	25,426	18.11%
未上市(櫃)公司股票－華一創業投資(股)公司	-	3.33%
未上市(櫃)公司股票－動能科技(股)公司	7,899	3.16%
未上市(櫃)公司股票－華中創業投資(股)公司	5,082	5.08%
未上市(櫃)公司股票－鈺鎧科技(股)公司	10,487	12.14%
未上市(櫃)公司股票－鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%
未上市(櫃)公司股票－旭宏昇投資(股)公司	-	18.99%

	97.12.31	
	金額	持股比例
未上市(櫃)公司股票－新虹科技(股)公司	-	0.23%
未上市(櫃)公司股票－台中市第二信用合作社	100	-
未上市(櫃)公司股票－亞鉅電子(股)公司	\$ 394	0.95%
未上市(櫃)公司股票－晶英光電科技(股)公司	-	3.70%
未上市(櫃)公司股票－富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%
未上市(櫃)公司股票－得群科技(股)公司	4,070	5.09%
未上市(櫃)公司股票－群茂科技(股)公司	225	0.05%
未上市(櫃)公司股票－麗太科技(股)公司	3,000	10.00%
未上市(櫃)公司股票－方微科技(股)公司	-	11.35%
	<u>\$ 126,457</u>	

- (a)鴻華電子(股)公司尚處於虧損狀態，民國九十八年度因而評估減損損失計6,798仟元，帳列其他投資損失。
- (b)旭宏昇投資(股)公司於民國九十八年六月二十九日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為799仟股，並已於民國九十八年九月辦理解散。
- (c)亞鉅電子(股)公司尚處於虧損狀態，民國九十八年度因而評估減損損失計394仟元，帳列其他投資損失。
- (d)群茂科技(股)公司於民國九十八年六月十九日經股東常會決議銷除股份2.2仟股，本公司取回款項計22仟元，已列為以成本衡量之金融資產－非流動之減項。
- (e)本公司於民國九十七年五月間出售晶量半導體(股)公司股份180仟股，計8,580仟元，並認列處分投資利益6,780仟元。
- (f)華陽中小企業開發(股)公司於民國九十七年五月二十七日經董事會決議銷除股份391.7仟股，本公司取回款項計3,917仟元，已列為以成本衡量之金融資產－非流動之減項。
- (g)華一創業投資(股)公司於民國九十七年已辦理解散，並於民國九十八年十一月完結清算。
- (h)動能科技(股)公司於民國九十七年八月十九日經股東臨時會決議，辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為3,520.5仟股。
- (i)華中創業投資(股)公司於民國九十七年一月十六日經股東臨時會決議銷除股份772.5仟股，本公司取回款項計7,725仟元，已列為以成本衡量之金融資產－非流動之減項。
- (j)新虹科技(股)公司於民國九十七年已申請破產。

(k)亞鉅電子(股)公司於民國九十七年二月一日經股東臨時會決議，辦理減資彌補虧損，本公司銷除之股份為139.3仟股。

(l)得群科技(股)公司於民國九十七年五月二日經股東常會決議銷除股份409.4仟股，本公司取回款項計4,094仟元，已列為以成本衡量之金融資產－非流動之減項。

(m)方微科技(股)公司於民國九十七年已辦理解散，並於民國九十八年三月完結清算程序。

(n)本公司所持有之股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3. 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 29,298	\$ 24,549
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 29,298</u>	<u>\$ 24,549</u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收票據中並無提供銀行借款之擔保。

4. 應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	\$ 241,608	\$ 204,002
減：備抵呆帳	(13,444)	(13,522)
	<u>\$ 228,164</u>	<u>\$ 190,480</u>

5. 存 貨

	98.12.31	97.12.31
原 料	\$ 82,120	\$ 77,791
在 製 品	41,296	33,349
製 成 品	29,804	50,422
半 成 品	73,996	112,894
商品存貨	1,641	3,721
減：備抵存貨跌價損失	(1,394)	(3,545)
	<u>\$ 227,463</u>	<u>\$ 274,632</u>

本公司民國九十八年度認列之存貨相關費損金額為0元。民國九十八年度將成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本金額為1,394仟元；民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為2,151仟元。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日對上述存貨均未提供銀行貸款質押。

6.採權益法之長期股權投資

(1)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司採權益法之長期股權投資及相關投資損益明細如下：

被投資公司	98.12.31			
	持有股數	持有比例	帳列餘額	當期認列 投資(損)益
E.C.E. (USA)	2,500	100.00%	\$ 14,885	\$ 1,068
E.C.E. (BVI)	1,406,000	100.00%	19,938	(7,072)
廣容科技(股)公司	3,831,200	79.82%	46,965	(161)
U.P.C. (Singapore)	333,334	25.00%	14,549	954
富致科技(股)公司	4,554,603	29.88%	54,571	4,418
豐創投資有限公司(薩摩亞)	7,000,000	100.00%	213,822	861
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,470,000	100.00%	71,243	14,755
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	100,000	100.00%	88,855	(8,110)
E-PROCONN International (薩摩亞)	10,000	100.00%	-	94
國興電工(股)公司	34,000,000	100.00%	<u>266,760</u>	<u>(19,591)</u>
			<u>\$ 791,588</u>	<u>\$ (12,784)</u>

被投資公司	97.12.31			
	持有股數	持有比例	帳列餘額	當期認列 投資(損)益
E.C.E. (USA)	5,500	100.00%	\$ 24,033	\$ 6,897
E.C.E. (BVI)	1,406,000	100.00%	27,196	(1,258)
廣容科技(股)公司	3,831,200	78.92%	50,657	3,980
E.C.E. (Singapore)	90,000	45.00%	2,410	209
U.P.C. (Singapore)	333,334	25.00%	12,740	(1,474)
富致科技(股)公司	4,554,603	29.88%	53,030	3,076
豐創投資有限公司(薩摩亞)	7,000,000	100.00%	218,124	(6,709)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,000,000	100.00%	141,873	(2,760)
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	100,000	100.00%	106,737	3,355
E-PROCONN International (薩摩亞)	10,000	100.00%	-	(1,821)
國興電工(股)公司	34,000,000	100.00%	<u>288,100</u>	<u>(54,168)</u>
			<u>\$ 924,900</u>	<u>\$ (50,673)</u>

- (a) 上列採權益法之長期股權投資均為未上市(櫃)公司。
- (b) 本公司民國九十八年度對被投資公司廣容科技(股)公司、豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、巨貿國際(股)公司(模里西斯)、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，其餘被投資公司依審計準則公報第二十四號規定判斷被投資公司對受查者財務報表允當表達影響未達重大者，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。
- (c) 本公司民國九十七年度對被投資公司廣容科技(股)公司、E.C.E.(BVI)、豐創投資有限公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、巨貿國際(股)公司(模里西斯)、E-PROCONN International(薩摩亞)、國興電工(股)公司依權益法認列之投資損益係依據經會計師查核之同期財務報表認列，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。
- (d) 本公司對富致科技(股)公司於民國九十八年度及九十七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。
- (e) 本公司對於持有股份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率已超過50%，惟E.C.E.(Singapore)於民國九十八年結束營業，故不列入合併報表。
- (f) E.C.E.(USA)於民國九十八年五月買回庫藏股股份3仟股，本公司取回款項計9,093仟元，已列為長期投資之減項。
- (g) E.C.E.(Singapore)於民國九十八年結束營業，本公司取回款項計2,502仟元，已列為長期投資之減項。
- (h) 富致科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，致使投資比率分別由29.97%降為29.88%。因上述投資比率變動，使民國九十七年資本公積減少150仟元。

(i)本公司於民國九十八年及九十七年度取得被投資公司發放之現金及股票股利明細如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金股利	股票股利	現金股利	股票股利
巨貿精密(股)公司(薩摩亞) (帳列長投之減項)	\$ 85,000	\$ 15,176	\$ -	\$ -
巨貿國際(股)公司(模里西斯) (帳列長投之減項)	5,910	-	-	-
廣容科技(股)公司 (帳列長投之減項)	3,831	-	7,662	-
富致科技(股)公司 (帳列長投之減項)	2,960	-	2,169	2,169
博大科技(股)公司	1,945	486	2,351	470
晶量半導體(股)公司	978	376	-	-
東浦精密光電(股)公司	525	-	-	-
鈺鎧科技(股)公司	441	441	618	1,442
群茂科技(股)公司	9	-	5	-
台中市第二信用合作社	5	-	5	-
得群科技(股)公司	-	-	571	-
森茂科技(股)公司	-	2,475	-	3,587
普訊捌創業投資(股)公司	-	-	2,220	-
華中創業投資(股)公司	-	-	1,321	-
	<u>\$ 101,604</u>	<u>\$ 18,954</u>	<u>\$ 16,922</u>	<u>\$ 7,668</u>

巨貿精密(股)公司(薩摩亞)於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配470,000股，計15,176仟元。博大科技(股)公司於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配48,627股，計486仟元。晶量半導體(股)公司於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配37,617股，計376仟元。鈺鎧科技(股)公司於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配44,073股，計441仟元。森茂科技(股)公司於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配247,510股，計2,475仟元。

富致科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配216,885股，計2,169仟元。博大科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配47,018股，計470仟元。鈺鎧科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配144,163股，計1,442仟元。森茂科技(股)公司於民國九十七年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配358,710股，計3,587仟元。

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

被投資公司	98.12.31	97.12.31
E-PROCONN International (薩摩亞)	\$ 7,140	\$ 12,056

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

被投資公司	98.12.31	97.12.31
E.C.E. (USA)	\$ (1,015)	\$ 107
U.P.C. (Singapore)	822	(32)
E.C.E. (BVI)	5,722	5,908
E.C.E. (Singapore)	-	241
豐創投資有限公司(薩摩亞)	25,018	30,181
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	8,251	8,635
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	11,552	15,415
E-PROCONN International (薩摩亞)	715	(143)
國興電工(股)公司	6,750	8,552
廣容科技(股)公司	(78)	(222)
富致科技(股)公司	83	-
	<u>\$ 57,820</u>	<u>\$ 68,642</u>

(4)本公司民國九十八年度及九十七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195仟元及248仟元。

(5)本公司民國九十八年度及九十七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637仟元及794仟元。

7. 固定資產

項 目	98.12.31			97.12.31
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 166,909	\$ -	\$ 166,909	\$ 166,909
房屋及建築	313,712	90,494	223,218	231,254
機器設備	466,858	322,138	144,720	173,450
模具設備	286,491	236,165	50,326	36,208
運輸設備	3,965	3,536	429	689
辦公設備	32,028	30,206	1,822	2,413
其他設備	27,671	18,412	9,259	10,503
預付設備款	19,284	-	19,284	45,392
	<u>\$ 1,316,918</u>	<u>\$ 700,951</u>	<u>\$ 615,967</u>	<u>\$ 666,818</u>

(1)本公司部分固定資產業已提供予金融機構作為長期借款之擔保品，請參閱附註六。

(2)預付設備款於民國九十八年度及九十七年度利息資本化金額皆為0元。

(3)與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

8.短期借款

	98.12.31	97.12.31
銀行週轉性借款	\$ 20,000	\$ -
L/C 購料借款	20,471	43,007
	<u>\$ 40,471</u>	<u>\$ 43,007</u>
借款利率區間	<u>0.42~1.37%</u>	<u>1.75%</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用之金額分別為27,597仟元(JPY79,029仟元)及17,069仟元(JPY46,726仟元)。

9.長期借款

金融機構	借款性質	還款說明	98.12.31
兆豐國際商業銀行	擔保借款	自 96/05/17 起，每三個月一期，每期償還 1,240 仟元，共 21 期。	\$ 12,400
台灣工業銀行	信用借款	自 97/08/29 起，每半年一期，每期償還 20,000 仟元，共 5 期。	40,000
			<u>52,400</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			<u>(44,960)</u>
			<u>\$ 7,440</u>
借款利率區間			<u>1.63~2.73%</u>

金融機構	借款性質	還款說明	97.12.31
兆豐國際商業銀行	擔保借款	自 90/02/22 起，每三個月一期，每期償還 1,515 仟元，共 33 期。	\$ 1,515
兆豐國際商業銀行	擔保借款	自 90/07/15 起，每三個月一期，每期償還 1,750 仟元，共 32 期。	3,500
兆豐國際商業銀行	擔保借款	自 96/05/17 起，每三個月一期，每期償還 1,240 仟元，共 21 期。	17,360
台灣工業銀行	信用借款	自 97/08/29 起，每半年為一期，每期償還 20,000 仟元，共 5 期。	80,000
			<u>102,375</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			<u>(49,975)</u>
			<u>\$ 52,400</u>
借款利率區間			<u>2.17~3.39%</u>

本公司提供資產作為借款擔保之明細請參閱附註六及附註七。

10. 應計退休金負債

(1) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，茲將民國九十八年及九十七年十二月三十一日之退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 10,382	\$ 9,478
非既得給付義務	44,827	36,344
累積給付義務	55,209	45,822
未來薪資增加之影響數	19,250	15,356
預計給付義務	74,459	61,178
退休基金資產公平市價	(70,329)	(67,221)
提撥狀況	4,130	(6,043)
未認列過渡性淨給付義務	(481)	(721)
未認列退休金利益	(6,343)	5,905
應計退休金負債(預付退休金)	(2,694)	(859)
補列之應計退休金負債	-	-
期末應計退休金負債(預付退休金)	\$ (2,694)	\$ (859)

(2) 淨退休金成本組成項目如下

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 769	\$ 661
利息成本	1,524	1,638
退休基金資產預期報酬	(1,714)	(1,602)
攤銷數	240	(373)
	\$ 819	\$ 324

(3) 主要精算假設如下

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

11.所得稅

(1)本公司有關所得稅會計處理，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」之規定作跨期間所得稅分攤，所適用之所得稅率為百分之二十五，但依據民國九十八年五月二十七日公佈修正之所得稅率修正案，所得稅率將自民國九十九年度調降為百分之二十，其應揭露之相關事項如下：

	98.12.31	97.12.31
(a)遞延所得稅資產與負債：		
遞延所得稅資產總額	\$ 51,489	\$ 46,027
遞延所得稅負債總額	(3,826)	(8,695)
遞延所得稅資產之備抵評價金額	(7,954)	12,090
(b)產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：		
未實現兌換損失	\$ 9,742	\$ 442
未實現投資損失	164,660	129,889
未實現投資利益	(15,563)	(82,618)
去料加工沖銷數	237	478
未實現退休金	(3,566)	(1,731)
未實現閒置資產跌價損失	5,185	5,185
未實現呆帳損失	10,580	11,044
未實現資產減損損失	7,460	7,460
未實現存貨跌價損失	1,394	3,545
投資抵減	2,502	2,183
研發抵減	9,135	4,333
(c)遞延所得稅資產—流動	\$ 16,137	\$ 10,797
遞延所得稅負債—流動	-	-
淨遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 16,137</u>	<u>\$ 10,797</u>
(d)遞延所得稅資產—非流動	\$ 35,352	\$ 35,230
減：備抵評價遞延所得稅資產—非流動	(7,954)	(12,090)
遞延所得稅負債—非流動	<u>(3,826)</u>	<u>(8,695)</u>
淨遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 23,572</u>	<u>\$ 14,445</u>

	九十八年度	九十七年度
(e)所得稅費用		
當期所得稅費用	\$ 7,935	\$ 10,626
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	533	189
基本所得稅額	9,652	320
分離課稅利息收入	5	216
補繳以前年度所得稅費用	10,985	-
期初遞延所得稅資產	46,027	40,923
期初備抵遞延所得稅資產	(12,090)	(11,358)
期初遞延所得稅負債	(8,695)	(8,262)
期末遞延所得稅負債	3,826	8,695
期末遞延所得稅資產	(51,489)	(46,027)
期末備抵遞延所得稅資產	7,954	12,090
研發抵減稅額	(4,234)	(5,407)
所得稅費用	<u>\$ 10,409</u>	<u>\$ 2,005</u>

(2)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 51,432	\$ 56,015
八十六年度以前未分配盈餘	6,052	6,052
八十七年度(含)以後未分配盈餘	161,697	168,131
預計(實際)當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	43.90%	(36.93)%

(3)本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年可抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。於民國九十八年十二月三十一日，本公司可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 2,183	\$ 2,183	101 年度
機器設備	144	144	102 年度
機器設備	175	175	103 年度
研究發展	9,740	99	101 年度
研究發展	9,036	9,036	102 年度

(4)本公司民國九十六年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(5)因新修訂所得稅率將於民國九十九年度起適用，故本期跨期間所得稅分攤，如預期其將於民國九十九年度以後迴轉者，計算所得稅影響數時將改用新稅率，此項估計變動使本期所得稅利益減少7,024仟元。

12. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十八年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 111,355	\$ 53,879	\$ 165,234
勞健保費用	9,636	4,139	13,775
退休金費用	6,046	2,603	8,649
其他用人費用	10,243	505	10,748
合計	<u>\$ 137,280</u>	<u>\$ 61,126</u>	<u>\$ 198,406</u>
折舊費用	<u>\$ 66,181</u>	<u>\$ 7,184</u>	<u>\$ 73,365</u>
攤銷費用	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 5,480</u>	<u>\$ 5,502</u>

性質別	九十七年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 145,105	\$ 62,941	\$ 208,046
勞健保費用	10,751	4,875	15,626
退休金費用	6,542	2,970	9,512
其他用人費用	16,606	5,679	22,285
合計	<u>\$ 179,004</u>	<u>\$ 76,465</u>	<u>\$ 255,469</u>
折舊費用	<u>\$ 65,017</u>	<u>\$ 7,435</u>	<u>\$ 72,452</u>
攤銷費用	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 7,657</u>	<u>\$ 7,724</u>

13. 股東權益

(1) 股本

本公司截至民國九十八年十二月三十一日止，額定股本為1,340,000仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為49,560仟元），實收資本額及登記資本額皆為1,169,658仟元，每股面額10元，分為116,965,807股，其中本公司員工認股權本年度已執行認購189,000股，惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本1,890仟元。

本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，額定股本為1,340,000仟元（其中預留員工認股權證轉換使用股本為49,560仟元），實收資本額及登記資本額皆為1,169,658仟元，每股面額10元，分為116,965,807股，其中本公司員工認股權本年度已執行認購並轉換為普通股57,000股。

(2) 資本公積

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

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資本公積明細如下：

項 目	98.12.31	97.12.31
發行股票溢價	\$ 486,318	\$ 485,922
庫藏股交易	8	8
長期投資	2,622	2,622
合併溢價	225,655	225,655

(3) 員工認股權

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司歷次發行員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	證 期 會 核准日期	發 行 日 期	發 行 單 位 數 (仟股)	認 股 權 存 續 期 間	限 制 認 股 期 間	每 股 認 購 價 格 (元)
93 年第一次員工認股 權憑證	93.10.15	93.11.15	3,400	93.11.05~ 99.11.04	95.11.05~ 99.11.04	\$ 12.1
93 年第一次員工認股 權憑證—未授予股數			(44)			
			<u>3,356</u>			
95 年第一次員工認股 權憑證	95.08.22	95.08.28	<u>1,600</u>	95.08.28~ 101.08.27	97.08.28~ 101.08.27	15.1

(a) 本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工認股權變動如下：

A. 民國九十三年十一月五日：

員工認股權	98.12.31		97.12.31	
	單 位 (仟股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位 (仟股)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	1,118	\$ 12.1	1,333	\$ 12.4
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	(204)	-	(158)	-
本期執行	(189)	12.1	(57)	12.4
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>725</u>		<u>1,118</u>	
期末仍可行使	<u>725</u>		<u>1,118</u>	

民國九十八年及九十七年度執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為12.1元及12.4元。

B.民國九十五年八月二十八日：

員工認股權	98.12.31		97.12.31	
	單位 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,240	\$ 15.1	1,320	\$ 15.4
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	-	-	(80)	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,240</u>		<u>1,240</u>	
期末仍可行使	<u>1,240</u>		<u>1,240</u>	

民國九十八年及九十七年度執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為15.1元及15.4元。

(b)截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關明細如下：

核准發行 日期	九十八年度		九十七年度	
	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩 餘期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩 餘期限(年)
93.11.5	\$ 12.1	0.84	\$ 12.4	1.84
95.8.28	15.1	2.66	15.4	3.66

民國九十八年及九十七年度認列之酬勞成本分別為0元及9,374仟元。

(c)若本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，將給與日於民國九十八年十二月三十一日(含)以前之員工認股權以公平價值法認列，民國九十八年及九十七年度之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		九十八年度		九十七年度	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	28,397	\$	44,913
	擬制淨利		28,397		44,913
基本每股盈餘	報表認列之淨利		0.25		0.39
	擬制淨利		0.25		0.39
稀釋每股盈餘	報表認列之淨利		0.24		0.39
	擬制淨利		0.24		0.39

(4)庫藏股票

(a)本公司民國九十八年及九十七年度之庫藏股票變動如下：

九十八年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,251,000	-	-	3,251,000

九十七年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	-	3,251,000	-	3,251,000

(b)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，以民國九十八年十二月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為11,696,581股，買回股份金額最高限額為1,032,546仟元，本公司截至民國九十八年十二月三十一日買回庫藏股票股數為3,251,000股，金額為36,908仟元；以民國九十七年十二月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為11,696,581股，買回股份金額最高限額為1,028,680仟元，本公司截至民國九十七年十二月三十一日買回庫藏股票股數為3,251,000股，金額為36,908仟元，符合證券交易法之規定。

(c)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股利之分派及表決權等一般股東之權利。

(5)法定盈餘公積、盈餘分配及股利政策

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

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

本公司截至民國九十八年度止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍，員工紅利分配成數不得低於百分之一，董監酬勞分配成數為百分之二，估計員工紅利計944仟元，董監酬勞計629仟元，惟若嗣後股東會決議實際發配金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列入民國九十九年度之損益。

本公司民國九十七年度之盈餘分配已於民國九十八年六月十日經股東常會決議，其原董事會通過與股東會配發情形相同，分配案如下：

	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 4,491
股東紅利－現金	35,090
	<u>\$ 39,581</u>

本公司以截至民國九十七年十二月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所訂分配成數範圍，員工紅利分配成數不得低於百分之一，董監酬勞分配成數為百分之二，估計員工紅利計1,213仟元，董監酬勞計808仟元，已於民國九十八年六月十日之股東常會通過在案，其原董事會通過與股東會配發情形相同。相關資訊可至公司開資訊觀測站等管道查詢之。

14. 每股盈餘

	九十八年度					
	金額		加權平均流通 在外股數(股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期淨利	\$ 38,806	\$ 28,397	113,714,807	\$ 0.34	\$ 0.25	
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期純益	38,806	28,397	113,714,807	0.34	0.25	
具稀釋作用之潛在普通股影響：						
員工認股權憑證	-	-	1,137,156			
稀釋每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期純益						
加潛在普通股之影響	<u>\$ 38,806</u>	<u>\$ 28,397</u>	<u>114,851,963</u>	\$ 0.33	\$ 0.24	

	九十七年度					
	金額		加權平均流通 在外股數(股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$ 46,918	\$ 44,913	115,751,926	\$ 0.41	\$ 0.39	
屬於普通股股東之本期純益	46,918	44,913	115,751,926	0.41	0.39	
具稀釋作用之潛在普通股影響：						
員工認股權憑證	-	-	-			
稀釋每股盈餘：						
屬於普通股股東之本期純益						
加潛在普通股之影響	<u>\$ 46,918</u>	<u>\$ 44,913</u>	<u>115,751,926</u>	\$ 0.41	\$ 0.39	

15. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 34,215	\$ 34,215	\$ 15,322	\$ 15,322
備供出售金融資產	49,563	49,563	32,549	32,549
以成本衡量之金融資產	119,243	-	126,457	-
金融負債：				
長期借款	7,440	7,440	52,400	52,400

(2) 本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產、存出/入保證金、短期借款及其他應收/付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其未於公開市場交易，至實務上無法估計其公平價值。
- 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相似之到期日）之長期借款利率為準。

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

	98.12.31		97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 350,392	\$ -	\$ 187,464	\$ -
公平價值變動列入損益 之金融資產	34,215	34,215	15,322	15,322
備供出售金融資產	49,563	49,563	32,549	32,549
以成本衡量之金融資產	119,243	-	126,457	-
應收票據及帳款 (含關係人款)	-	272,950	-	234,310
其他應收款－關係人	-	3,324	-	2,948
受限制資產	-	2,600	-	2,600
存出保證金	-	1,227	-	2,390
金融負債：				
短期借款	40,471	40,471	43,007	43,007
應付票據及帳款 (含關係人款)	-	183,128	-	121,077
其他應付款	-	24	-	54
其他應付款－關係人	-	251	-	16,803
一年或一營業週期內到 期長期借款	44,960	44,960	49,975	49,975
長期借款	7,440	7,440	52,400	52,400
存入保證金	-	66	-	66

(4)財務風險資訊

(a)市場風險

本公司主要之進銷貨係以美元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致互相抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯、遠期換匯、外幣選擇權及無本金外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(b)信用風險

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

(c)流動性風險

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

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

(d)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出866仟元。

(5)風險控制及避險策略

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

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

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>
廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
E.C.E. (USA)	//
U.P.C. (Singapore)	//
E.C.E. (Singapore)	//
E.C.E. (BVI)	//
富致科技(股)公司	//
國興電工(股)公司	//

關係人名稱	與本公司之關係
豐創投資有限公司(薩摩亞)	採權益法評價之被投資公司
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)	"
國興繼電器(深圳)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
百納塑膠(股)公司	本公司執行長為該公司董事長
百納(BVI)	"
博大科技(股)公司	本公司董事長與該公司董事長具有 二親等以內之親屬關係
森茂科技(股)公司	"
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

2. 與關係人之間之重大交易事項

(1) 銷 貨

本公司民國九十八年及九十七年度對關係人之銷售如下：

關係人名稱	九十八年度		九十七年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 %	金 額	佔本公司 銷貨淨額 %
廣容科技(股)公司	\$ 19,179	2	\$ 28,478	2
E.C.E. (USA)	14,779	2	17,393	1
U.P.C. (Singapore)	7,270	1	9,413	1
博大科技(股)公司	1,569	-	988	-
百納塑膠(股)公司	160	-	239	-
森茂科技(股)公司	54	-	42	-
國興繼電器(深圳)有限公司	22	-	-	-
國興電工(股)公司	8	-	53	-
E.C.E. (Singapore)	-	-	5,848	1
	<u>\$ 43,041</u>	<u>5</u>	<u>\$ 62,454</u>	<u>5</u>

上開銷貨售價除售予廣容科技(股)公司、E.C.E.(USA)、U.P.C.(Singapore)及E.C.E.(Singapore)較一般客戶約低5%~8%外，餘均按一般價格處理。另帳款收回期限，除E.C.E.(USA)及E.C.E.(Singapore)月結60天T/T匯款。廣容科技(股)公司如以美金報價之交易為月結45天，以新台幣報價之交易則為月結105天，餘均與一般客戶相同。

(2) 進 貨

本公司民國九十八年及九十七年度向關係人購買原料金額明細如下：

關係人名稱	九十八年度		九十七年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 %	金 額	佔本公司 進貨淨額 %
E-PROCONN International (薩摩亞)	\$ 14,314	4	\$ 34,572	7
國興電工(股)公司	14,125	4	6,736	1
百納塑膠(股)公司	13,223	3	15,694	3
豐創投資有限公司(薩摩亞)	6,783	2	2,771	1
廣容科技(股)公司	6,177	2	4,273	1
百納(BVI)	4,273	1	6,159	1
富致科技(股)公司	4,234	1	5,943	1
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	3,347	-	6,311	1
森茂科技(股)公司	153	-	144	-
博大科技(股)公司	-	-	630	-
	<u>\$ 66,629</u>	<u>17</u>	<u>\$ 83,233</u>	<u>16</u>

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

(3) 應收票據

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%
百納塑膠(股)公司	\$ 147	1	\$ -	-
廣容科技(股)公司	73	-	70	-
	<u>\$ 220</u>	<u>1</u>	<u>\$ 70</u>	<u>-</u>

(4) 應收帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
廣容科技(股)公司	\$ 5,247	2	\$ 6,680	3
U.P.C. (Singapore)	3,677	2	5,839	3
豐創投資有限公司(薩摩亞)	3,419	1	3,841	2
E.C.E. (USA)	2,361	1	2,465	1
博大科技(股)公司	531	-	304	-
森茂科技(股)公司	23	-	-	-
國興繼電器(深圳)有限公司	10	-	-	-
百納塑膠(股)公司	-	-	47	-
E.C.E. (Singapore)	-	-	32	-
國興電工(股)公司	-	-	3	-
	<u>\$ 15,268</u>	<u>6</u>	<u>\$ 19,211</u>	<u>9</u>

(5) 應付帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	\$ 14,014	8	\$ 16,139	14
百納塑膠(股)公司	10,325	6	8,462	7
國興電工(股)公司	6,420	3	5,852	5
森茂科技(股)公司	6,379	3	2,879	2
富致科技(股)公司	3,033	2	2,387	2
廣容科技(股)公司	1,325	1	1,075	1
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,172	1	6,890	6
百納(BVI)	691	-	524	-
	<u>\$ 43,359</u>	<u>24</u>	<u>\$ 44,208</u>	<u>37</u>

(6) 其他應收款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	\$ 1,505	31	\$ 1,054	22
E.C.E. (USA)	867	18	1,878	39
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	860	18	-	-
國興電工(股)公司	92	2	-	-
百納塑膠(股)公司	-	-	16	-
	<u>\$ 3,324</u>	<u>69</u>	<u>\$ 2,948</u>	<u>61</u>

(7)其他應付款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
E.C.E. (BVI)	\$ 251	91	\$ 251	1
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	-	-	15,604	93
巨貿國際(股)公司(薩摩亞)	-	-	948	6
	<u>\$ 251</u>	<u>91</u>	<u>\$ 16,803</u>	<u>100</u>

(8)財產交易

本公司於民國九十八年度及九十七年度向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材，金額分別為342仟元及3,485仟元。

本公司於民國九十八年度及向巨貿精密(股)公司(薩摩亞)購買模具設備，金額為222仟元；民國九十七年度無此事項。

本公司於民國九十八年度向E-PROCONN International(薩摩亞)購買模具設備，金額為38仟元；民國九十七年度無此事項。

本公司於民國九十八年度及九十七年度售予豐創投資有限公司(薩摩亞)模具設備，金額分別為582仟元及61仟元，出售利益金額分別為31仟元及15仟元。

本公司於民國九十七年度售予E-PROCONN International(薩摩亞)模具設備，金額為168仟元，出售利益金額為25仟元；民國九十八年度無此事項。

本公司於民國九十七年度售予國興電工(股)公司生財器具，金額為59仟元，出售利益為1仟元；民國九十八年度無此事項。

(9)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	九十八年度	九十七年度
豐創投資有限公司(薩摩亞)	\$ -	\$ 1,795
E-PROCONN International (薩摩亞)	-	1,327
E.C.E. (BVI)	-	294
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,416</u>

(a)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。

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

(c)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。

(10)加工費

本公司支付加工費予關係人之情形如下：

關係人名稱	九十八年度	九十七年度
豐創投資有限公司(薩摩亞)	\$ 51,188	\$ 49,725
森茂科技(股)公司	12,716	11,841
百納塑膠(股)公司	8,921	12,346
E-PROCONN International(薩摩亞)	521	-
E.C.E. (BVI)	48	6,959
	<u>\$ 73,394</u>	<u>\$ 80,871</u>

(11)財產出租

(a)本公司資產出租與關係人之情形如下：

關係人名稱	出租資產標的	九十八年度		九十七年度	
		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	\$ 780	\$ 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 之 1 號 2 樓	57	-	57	-
		<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>\$ 30</u>

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

(12)什項收入

(a)本公司於民國九十八年及九十七年度接受廣容科技(股)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，金額分別為216仟元及209仟元。(帳列佣金收入)

(b)本公司提供關係人國興電工(股)公司、百納塑膠(股)公司、廣容科技(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別如下：(帳列什項收入)

關係人名稱	九十八年度	九十七年度
國興電工(股)公司	\$ 1,200	\$ 1,200
百納塑膠(股)公司	420	420
廣容科技(股)公司	396	396
	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 2,016</u>

(c)本公司與關係人E-PROCONN International(薩摩亞)、豐創投資(有)公司(薩摩亞)、巨貿精密(股)公司(薩摩亞)、E.C.E.(BVI)簽訂技術服務合約書，此合約書係為確保維持產品品質之穩定及各項管理與諮詢服務之收入，與各關係人所發生之諮詢服務收入分別如下：(帳列什項收入)

關係人名稱	九十八年度	九十七年度
E-PROCONN International (薩摩亞)	\$ 2,674	\$ 4,480
豐創投資有限公司(薩摩亞)	2,651	2,037
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	2,556	2,253
E.C.E. (BVI)	-	468
	<u>\$ 7,881</u>	<u>\$ 9,238</u>

(d)本公司於民國九十八年及九十七年度代E.C.E.(USA)支付廣告費、運費及模具費等款項，此代墊款向E.C.E.(USA)收款時，發生其他收入金額分別為5,176仟元及8,597仟元(帳列什項收入)。

3. 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	九十八年度	九十七年度
董事酬金：		
盈餘分配之酬勞	\$ 472	\$ 606
業務執行費用	90	162
兼任員工領取相關酬金：		
薪資、獎金及特支費等	6,076	8,537
盈餘分配之員工紅利	199	254
監察人之酬金：		
盈餘分配之酬勞	157	202
業務執行費用	27	42
	九十八年度	九十七年度
總經理及副總經理之酬金：		
薪 資	\$ 4,548	4,803
獎金及特支費等	2,435	4,898
盈餘分配之員工紅利	211	274

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日已提供下列資產予銀行作為借款之擔保品：

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
土地	長期借款	\$ -	\$ 46,304
建築物	"	-	105,068
機器設備	"	37,437	78,049
定存單	行政救濟訴訟	2,600	2,600
土地	"	1,045	1,045
		<u>\$ 41,082</u>	<u>\$ 233,066</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.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，截至民國九十七年度其金額為美金900仟元。民國九十八年度無此事項。
- 2.本公司董事會通過對國興繼電器(深圳)有限公司之背書保證，截至民國九十八年度其金額為美金1,450仟元。民國九十七年度無此事項。
- 3.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，金融機構授予本公司之短期借款額度尚未動用金額分別為27,597仟元(JPY79,029仟元)及17,069仟元(JPY46,726仟元)。
- 4.本公司民國九十八年及九十七年度，為融資而開立保證票據金額分別為12,400仟元及22,375仟元。
- 5.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，已依法提出行政訴訟。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日額分別為29,146仟元及30,604仟元。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股票溢額部份則列為資本公積－合併溢額。

十一、其他

民國九十七年度財務報表中若干項目為配合民國九十八年度及財務報表之表達，已予適當重分類，此項重分類並不影響財務報表之允當表達。

十二、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額 (註 1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比 率	背書保證 最高限額 (註 2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	國興繼電器 (深圳)有限公 司	100% 持有之 孫公司	\$451,068	\$46,567 (USD 1,450)	\$46,567 (USD 1,450)	無	2.06%	\$1,127,671

註1：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對單一企業背書保證責任限額，不得超過本公司最近期財務報告淨值之百分之二十。

註2：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對外背書保證責任總額，不得超過本公司最近期財務報告淨值之百分之五十。

(3) 期末持有有價證券情形：

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	持股比率	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	2,500	\$14,885	100.00%	註
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,406,000	19,938	100.00%	"
"	廣容科技(股)公司	"	"	3,831,200	46,965	79.82%	"
"	U.P.C. (Singapore)	"	"	333,334	14,549	25.00%	"
"	富致科技(股)公司	"	"	4,554,603	54,571	29.88%	"
"	豐創投資有限公司(薩 摩亞)	"	"	7,000,000	213,822	100.00%	"
"	巨貿精密(股)公司(薩 摩亞)	"	"	1,470,000	71,243	100.00%	"
"	巨貿國際(股)公司(模里 西斯)	採權益法評價 之被投資公司	採權益法長 期股權投資	100,000	\$88,855	100.00%	註
"	E-PROCONN International (薩摩亞)	"	"	10,000	-	100.00%	"

有價證券 種類	有價證券 名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期末			
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價
股票	國興電工(股)公司	"	"	34,000,000	266,760	100.00%	"
"	晶量半導體(股)公司	-	以成本衡量 之金融資產 —非流動	789,961	7,523	2.05%	"
"	華陽中小企業開發(股) 公司	-	"	3,525,622	19,366	4.77%	"
"	普訊捌創業投資(股)公 司	-	"	3,000,000	30,000	2.00%	"
"	森茂科技(股)公司	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	"	2,997,620	25,426	18.11%	"
"	動能科技(股)公司	-	"	789,902	7,899	2.03%	"
"	華中創業投資(股)公司	-	"	508,214	5,082	5.08%	"
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	2,247,702	10,487	12.14%	"
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	1,817	3.54%	"
"	旭宏昇投資(股)公司	-	"	800	-	0.24%	"
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	-	0.23%	"
"	台中市第二信用合作社	-	"	1,000	100	-	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	69,667	-	0.95%	"
"	晶英光電科技(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	-	"	407,008	4,070	5.09%	"
"	群茂科技(股)公司	-	"	20,226	203	0.05%	"
"	麗太科技(股)公司	-	"	300,000	3,000	10.00%	"
"	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	備供出售 金融資產— 非流動	1,021,182	38,498	2.31%	\$38,498
"	東浦精密光電(股)公司	-	"	1,048,853	11,065	1.41%	11,065
開放型 受益憑證	保德信全球消費商機基 金	-	交易目的 金融資產	500,000	4,700	-	4,700
"	寶來台灣計量平衡基金	-	"	500,000	4,785	-	4,785
"	台壽保台灣新趨勢基金	-	"	300,000	3,924	-	3,924
"	安泰 ING 鑫全球債券組 合	"	"	1,739,584.24	20,806	-	20,806

註：被投資公司為非上市、上櫃公司，故無市場價格。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨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。

(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：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	本期認列之投資損益
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
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%	\$ 19,938	\$ (7,056)	\$ (7,072)
"	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	7,578	16,671	2,500	100.00%	14,885	969	1,068
"	廣容科技(股)公司	台灣	"	28,658	28,658	3,831,200	79.82%	46,965	(188)	(161)
"	E.C.E. (Singapore)	Singapore	"	-	1,744	-	-	-	-	-
"	U.P.C. (Singapore)	Singapore	控股公司	9,690	9,690	333,334	25.00%	14,549	557	954
"	富致科技(股)公司	台灣	電子零件製造	32,520	32,520	4,554,603	29.88%	54,571	14,509	4,418
"	豐創投資有限公司(薩摩亞)	薩摩亞	控股公司	224,414	224,414	7,000,000	100.00%	213,822	1,729	861
"	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	薩摩亞	"	30,827	30,827	1,470,000	100.00%	71,243	14,337	14,755
百容電子(股)公司	巨貿國際(股)公司(模里西斯)	模里西斯	控股公司	85,000	85,000	100,000	100.00%	88,855	(8,648)	(8,110)
"	E-PROCONN International (薩摩亞)	薩摩亞	"	339	339	10,000	100.00%	-	(1,852)	94
"	國興電工(股)公司	薩摩亞	各類電子產品買賣	340,000	340,000	34,000,000	100.00%	266,760	(20,302)	(19,591)
E.C.E. (BVI)	百容電子(東莞)有限公司	東莞市	各類電子產品、加工、製造、買賣	47,285	47,285	-	100.00%	18,027	(7,378)	(7,012)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	百容電子(蘇州)有限公司	蘇州市	"	224,414	224,414	-	100.00%	222,869	4,787	3,316
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%	-	(422)	(422)
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%	(7,696)	(347)	(347)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	東莞巨貿電子金屬有限公司	東莞市	"	43,852	43,852	-	100.00%	19,367	6,217	6,217
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%	88,073	(266)	(266)
國興電工(股)公司	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	BVI	各類電子產品買賣	340,000	340,000	-	100.00%	274,897	(17,976)	(18,468)
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	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	146,313	132,478	-	100.00%	52,146	2,833	2,371
"	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	馬來西亞	"	3,604	3,604	-	100.00%	3,526	153	150

上列被投資公司直接或間接具有控制能力者，應揭露事項如下：

(1) 資金貸與他人者：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：

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	持股比率	市價	
廣容科技(股)公司	開放型受益憑證	華南永昌 麒麟基金	-	交易目的 金融資產	1,265,446.4	\$14,515	-	\$14,515	
"	"	復華高益策略組合基金	-	"	500,000	5,110	-	5,110	
"	股票	華中創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	166,624	1,666	1.67%	註	
"	"	普訊捌創業投資(股)公司	-	"	1,000,000	10,000	0.67%	"	
"	"	碧茂科技(股)公司	-	"	554,250	7,433	2.09%	"	
"	"	德陽生物科技創業投資(股)公司	-	"	184,000	1,841	0.74%	"	
國興電工(股)公司	開放型受益憑證	復華有利基金	-	交易目的 金融資產	274,818.8	3,541	-	3,541	
"	"	復華全球債券組合基金	-	"	1,699,235.3	20,850	-	20,850	
"	"	復華奧林匹克全球優勢 組合基金	-	"	1,628,186.7	18,431	-	18,431	

註：被投資公司為非上市、上櫃公司故無市場價格。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7) 與關係人進、銷貨之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)貨之公司	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)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	國興繼電器(深圳)有限公司	母子公司	進貨	\$227,585	87.97 %	月結 90 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：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 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%	\$(7,012)	\$18,027	\$-
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)	224,414 (美金 7,000 仟元)	-	-	224,414 (美金 7,000 仟元)	100%	3,316	222,869	-
東莞巨貿電子 金屬有限公司	電子零組件 (註三)	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%	6,217	19,367	(註五)
巨貿高強精密 組件(蘇州) 有限公司	" (註三)	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%	(266)	88,073	(註六)
國興繼電器 (深圳)有限 公司	各類電子產品 買賣 (註四)	146,313 (美金 3,866 仟元及港幣 3,176 仟元)	(註一)	132,478 (美金 3,866 仟元)	13,835 (港幣 3,176 仟元)	-	146,313 (美金 3,866 仟元及港幣 3,176 仟元)	100%	2,371	52,146	-

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 16,245 仟元	美金 18,538 仟元	美金 41,957 仟元
港幣 3,176 仟元	港幣 3,200 仟元	港幣 3,200 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：係合併巨貿高強科技(股)公司所併入之大陸公司。

註四：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。

註五：係境外投資公司巨貿精密(股)公司(薩摩亞)於民國九十八年間辦理盈餘轉增資，本公司獲配470,000股，計15,176仟元，並發放現金股利85,000仟元，帳列長期投資減項。

註六：係孫公司巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司於民國九十八年發放現金股利計人民幣1,594仟元，其境外投資公司巨貿國際(股)公司(模里西斯)發放現金股利計美金192仟元，折合新台幣5,910仟元，帳列長期投資減項。

(2)與大陸投資公司間之重大交易事項：

民國九十八年及九十七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、東莞巨貿電子金屬有限公司、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：

- (a)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.(2)及(5)。
- (b)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.(1)、(3)及(4)。
- (c)財產交易金額及其所產生損益：請詳附註五、2.(8)。
- (d)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請詳附註七.1~4。
- (e)資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無此事項。
- (f)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.(9)、(10)及(12)。

十三、部門別財務資訊

1.產業別財務資訊

本公司屬單一產業，無其他產業別可以揭露。

2.地區別財務資訊

本公司無重要國外營運部門資訊可以揭露。

3.外銷銷貨資訊

項 目	九十八年度		九十七年度	
	小 計	合 計	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入		\$ 463,391		\$ 579,699
國外地區外銷之營業收入				
歐 洲	\$ 98,751	-	\$ 123,366	-
美 洲	37,735	-	47,037	-
亞 洲	349,351	-	460,570	-
其他地區	<u>12,227</u>	-	<u>10,375</u>	-
外銷之營業收入		<u>498,064</u>		<u>641,348</u>
營業收入		<u>\$ 961,455</u>		<u>\$ 1,221,047</u>

4.重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其銷貨收入佔損益表上銷貨收入之金額百分之十以上之客戶如下：

客戶名稱	九十八年度		九十七年度	
	金 額	所佔比率%	金 額	所佔比率%
SP010	<u>\$ 122,975</u>	<u>13</u>	<u>\$ 145,814</u>	<u>12</u>

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公 鑒

百容電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。上開合併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。

如財務報表附註四.6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。其民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 54,571 仟元及 53,030 仟元、累積換算調整數分別為新台幣 83 仟元及 0 元，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日相關投資利益分別為新台幣 4,418 仟元及 3,076 仟元。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動，使民國九十八年度稅後淨利減少 1,400 仟元，稅後每股盈餘減少 0.01 元。

敬業聯合會計師事務所

證期局核准辦理公開發行公司財務報告

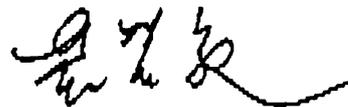
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號

(85)台財證(六)第一七四四八號

會計師：



會計師：



中華民國九十九年一月二十九日



百登電子股份有限公司
合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	98.12.31			97.12.31			附註	98.12.31			97.12.31		
	金額	%	金額	金額	%	金額		金額	%	金額	金額	%	
11XX	流動資產												
1100	現金	\$ 546,195	19%	\$ 390,605	14%	2100	流動負債	\$ 86,554	3%	\$ 43,007	2%		
1310	應收票據	96,662	3	51,871	2	2120	短期借款	4,877	-	8,588	-		
1120	應收票據-關聯人淨額	33,657	1	30,027	1	2140	應付票據	251,036	9	173,706	6		
1130	應收票據-關聯人淨額	147	-	-	-	2150	應付帳款-關聯人	21,299	1	14,289	1		
1140	應收帳款淨額	388,728	14	400,772	14	2160	應付帳款-關聯人	12,370	-	709	-		
1150	應收帳款-關聯人淨額	4,033	-	5,960	-	2170	應付費用	74,260	3	75,074	3		
1180	其他應收款-關聯人	356,137	13	402,728	15	2190	其他應付款項	9,834	-	13,939	1		
1210	預付款項	9,370	-	16,521	1	2210	其他應付稅項	44,960	2	49,975	2		
1260	其他流動資產	21,641	1	34,762	1	2220	其他流動負債合計	20,247	1	51,421	2		
1286	遞延所得稅資產	17,110	1	11,649	-	2280	長期負債	525,619	19	430,708	17		
1291	受限制資產	2,600	-	2,600	-	24XX	其他長期負債	7,440	-	64,680	2		
14XX	基金及投資	1,476,280	52	1,347,511	48	28XX	應計退休金負債	1,046	-	2,995	-		
1421	採權益法之長期股權投資	69,120	3	65,770	2	2810	存出保證金	225	-	229	-		
1450	備供出售之金融資產-非流動	49,563	2	32,549	1	2820	其他負債合計	1,271	-	3,224	-		
1480	以成本衡置之金融資產-非流動	140,183	5	152,547	6	3XXX	負債總計	534,330	19	498,612	19		
15XX	固定資產	258,866	10	250,866	9		股東權益						
1501	土地	171,058	6	171,058	7	3110	普通股股本	1,169,658	42	1,169,658	42		
1521	房屋及建築	478,315	17	481,962	17	3140	預收股本	1,890	-	-	-		
1531	機器設備	787,200	28	796,985	29	32XX	股本合計	1,171,548	42	1,169,658	42		
1537	模具有關設備	344,919	13	305,319	11	3211	普通股股本	486,318	18	485,922	18		
1551	運輸設備	8,586	-	8,160	-	3220	庫藏股票	8	-	8	-		
1561	辦公設備	52,707	2	57,838	2	3260	長期投資	2,622	-	2,622	-		
1681	其他設備	71,357	3	68,779	3	3270	合併溢價	225,655	8	225,655	8		
15XX	成本合計	1,914,142	69	1,890,101	69	33XX	資本公積合計	714,603	26	714,207	26		
1671	減：累計折舊	(998,764)	(36)	(903,958)	(33)	3310	保留盈餘	152,815	5	148,324	5		
1672	未充實備款	-	-	1,061	-	3310	法定盈餘	12,467	-	12,467	-		
17XX	無形資產	24,318	1	47,318	2	3320	特別盈餘	162,999	6	174,183	6		
1710	商標	939,696	34	1,034,319	36	3350	未提撥保留盈餘	328,281	11	334,974	11		
1720	專利	122	-	3	-	34XX	股東權益其他調整項目	57,820	2	68,642	2		
1760	商標	9,693	-	7,530	-	3420	系續換算調整數	(832)	-	(1,042)	-		
1770	遞延費用	22,708	1	36,091	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	20,829	1	3,814	-		
1782	土地使費用	269	-	291	-	3451	庫藏股票未實現損益	(36,908)	(1)	(36,908)	(1)		
18XX	其他資產	13,667	-	14,320	-	3480	股東權益其他調整項目合計	40,909	2	34,506	1		
1800	存出保證金	46,459	1	58,235	2	3610	母公司股東權益合計	2,255,341	81	2,253,345	80		
1820	存出保證金	36,222	2	36,824	1		少數股東權益	11,758	-	15,692	-		
1830	遞延費用	2,979	-	4,179	-		重大承諾事項及或有事項	2,267,099	81	2,269,037	81		
1860	遞延所得稅資產-非流動	13,061	-	16,310	-		負債及股東權益總計	\$ 2,801,429	100%	\$ 2,767,649	100%		
	其他資產合計	27,866	1	19,405	1								
	其他資產合計	80,128	3	76,718	3								
	資產總計	\$ 2,801,429	100%	\$ 2,767,649	100%								

(後附之附註係本財務報表之一部份)



會計主管：



經理人：



董事長：

百容電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七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	九十八年度		九十七年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	五	\$ 1,509,875	102	\$ 1,893,818	102
4170	減：銷貨退回		(23,192)	(2)	(35,921)	(2)
4190	銷貨折讓		(8,486)	-	(4,944)	-
4100	銷貨收入淨額		1,478,197	100	1,852,953	100
5110	銷貨成本	五	(1,190,035)	(81)	(1,528,945)	(82)
5910	營業毛利		288,162	19	324,008	18
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(84,358)	(6)	(98,489)	(5)
6200	管理及總務費用		(102,475)	(7)	(133,285)	(7)
6300	研究發展費用		(58,239)	(4)	(67,343)	(4)
	營業費用合計		(245,072)	(17)	(299,117)	(16)
6900	營業淨利		43,090	2	24,891	2
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,285	-	6,238	-
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	5,372	-	1,602	-
7122	股利收入	四.6	3,903	-	8,265	1
7130	處分固定資產利益		31	-	2,204	-
7140	處分投資利益		-	-	7,406	1
7160	兌換利益		-	-	7,000	-
7210	租金收入	五	990	-	1,813	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	6,091	-	-	-
7480	什項收入	五	13,323	1	26,274	1
	營業外收入及利益合計		30,995	1	60,802	3
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(2,445)	-	(4,785)	-
7522	其他投資損失	四.2	(7,192)	-	(8,722)	(1)
7530	處分固定資產損失		(1,331)	-	(6,306)	-
7540	處分投資損失		(4,306)	-	-	-
7560	兌換損失		(7,789)	(1)	-	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	(10,365)	(1)
7880	什項支出		(11,055)	(1)	(6,526)	-
	營業外費用及損失合計		(34,118)	(2)	(36,704)	(2)
7900	稅前合併總淨利		39,967	1	48,989	3
8110	所得稅費用	二及四.11	(11,608)	(1)	(3,428)	-
9600xx	合併總損益		\$ 28,359	-	\$ 45,561	3
	歸屬予					
9601	本期淨損益		\$ 28,397	-	\$ 44,913	3
9602	少數股權損益		(38)	-	648	-
			\$ 28,359	-	\$ 45,561	3
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.14				
	本期稅前合併總淨利		\$ 0.35		\$ 0.42	
	本期合併淨利		\$ 0.25		\$ 0.39	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四.14				
	本期稅前合併總淨利		\$ 0.34		\$ 0.42	
	本期合併淨利		\$ 0.24		\$ 0.39	

(後附之附註係本財務報表之一部份)

董事長：



經理人：



會計主管：





百登電子股份有限公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本公積			保留盈餘			股東權益其他調整項目					少數股東權益	合計	股東權益合計	
	普通股	預收股本	普通股溢價	庫藏股票	長期投資	合併溢價	法定盈餘	特別盈餘	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失				未認列為備供出售金融資產未實現損益
九十七年一月一日餘額	\$ 1,169,088	\$ -	\$ 485,739	\$ 8	\$ 2,772	\$ 225,655	\$ 137,164	\$ 12,467	\$ 238,980	\$ 38,957	\$ (1,886)	\$ 13,670	\$ -	\$ 15,425	\$ 2,338,039
九十六年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積							11,160	(11,160)							
發放現金股利								(93,527)							(93,527)
發放員工紅利								(3,014)							(3,014)
發放董事酬勞								(2,009)							(2,009)
發行新股一員工認股權	570		183				44,913						648		45,561
九十七年度淨利					(150)					29,685	844				29,685
長期股權投資之資本公積變動數															844
累積換算調整數本期變動數															(9,856)
未認列為退休金成本之淨損失															(36,908)
本期變動數															(36,908)
備供出售金融資產未實現損益															(36,908)
本期變動數															(381)
庫藏股交易															(381)
少數股東權益															(381)
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 1,169,658	\$ -	\$ 485,922	\$ 8	\$ 2,622	\$ 225,655	\$ 148,324	\$ 12,467	\$ 174,183	\$ 68,642	\$ (1,042)	\$ 3,814	\$ (36,908)	\$ 15,692	\$ 2,269,037
九十七年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積							4,491	(4,491)							
發放現金股利								(35,090)							(35,090)
發行新股一員工認股權	1,890		396												2,286
九十八年度淨利															28,397
累積換算調整數本期變動數															(10,822)
未認列為退休金成本之淨損失															(10,822)
本期變動數															210
備供出售金融資產未實現損益															17,015
本期變動數															(3,896)
少數股東權益															(3,896)
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,169,658	\$ 1,890	\$ 486,318	\$ 8	\$ 2,622	\$ 225,655	\$ 152,815	\$ 12,467	\$ 165,999	\$ 57,820	\$ (852)	\$ 20,829	\$ (36,908)	\$ 11,758	\$ 2,267,099

註：民國九十七年員工紅利 1,213 仟元及董監酬勞 808 仟元，估計民國九十八年員工紅利 944 仟元及董監酬勞 629 仟元已於損益表中扣除。

(後附之附註係本財務報表之一部份)



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
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

項 目	九十八年度	九十七年度
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 28,397	\$ 44,913
調整項目：		
折 舊	120,996	123,105
出租資產提列折舊（帳入什項支出）	602	591
各項攤提	9,128	11,500
依權益法認列之投資利益	(5,372)	(1,602)
其他投資損失	7,192	8,722
處分固定資產利益	(31)	(2,204)
處分固定資產損失	1,331	6,306
處分投資損失(利益)	4,306	(7,406)
存貨盤盈（帳入銷貨成本）	(1,050)	(442)
存貨跌價回升利益（帳入銷貨成本）	(10,757)	(5,625)
存貨報廢損失（帳入銷貨成本）	18,885	50,915
股利收入（帳列長期投資減項）	2,960	-
遞延所得稅利益	(13,922)	(5,587)
少數股權淨(損)利	(38)	648
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	(49,096)	27,374
應收票據淨額	(3,630)	7,811
應收票據－關係人淨額	(147)	87
應收帳款淨額	12,044	28,288
應收帳款－關係人淨額	1,927	(3,961)
其他應收款－關係人淨額	16	497
存 貨	39,513	24,024
預付款項	7,151	(3,581)
其他流動資產	13,121	20,710
遞延退休金成本	22	22
應付票據	(3,711)	1,463
應付帳款	77,330	(110,205)
應付帳款－關係人	7,010	(3,010)
應付所得稅	11,661	(3,092)
應付費用	(814)	(29,615)
其他應付款	(4,105)	(6,270)
其他應付款－關係人	182	-
其他流動負債	(31,174)	35,832
應計退休金負債	(1,949)	(3,548)
營業活動之淨現金流入	<u>237,978</u>	<u>206,660</u>

接第100頁

（後附之附註係本財務報表之一部份）

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
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元
 九十七年度

項 目	九十八年度	九十七年度
承接第99頁		
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	\$ -	\$ (2,600)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	8,580
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,172	18,429
以成本衡量之金融資產解散退回股款	-	1,116
採權益法之長期股權投資(增加)減少	(15,446)	34,270
購置固定資產	(62,486)	(118,071)
購置出租資產	-	(238)
處分固定資產價款	46,813	16,279
商標權增加	(2,823)	(6,619)
專利權增加	(2,663)	(9,288)
土地使用權增加	-	(1,169)
遞延費用增加	(639)	(4,844)
存出保證金減少	1,200	1,854
投資活動之淨現金流出	<u>(30,872)</u>	<u>(62,301)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	38,532	(3,207)
長期借款減少	(57,240)	(37,136)
存入保證金減少	(4)	(208)
支付現金股利	(35,090)	(93,527)
支付董監酬勞及員工紅利	-	(5,023)
預收股本增加	1,890	-
員工認股權發行新股	396	753
庫藏股買回成本	-	(36,908)
融資活動之淨現金流出	<u>(51,516)</u>	<u>(175,256)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	155,590	(30,897)
期初現金及約當現金餘額	390,605	421,502
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 546,195</u>	<u>\$ 390,605</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 2,914</u>	<u>\$ 4,053</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 26,579</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年或一營業週期內到期長期借款	<u>\$ 44,960</u>	<u>\$ 49,975</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份)

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

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	98 年度	97 年度	差異	
				金額	%
流動資產		930,375	762,484	167,891	22.02
長期投資		960,394	1,083,906	(123,512)	(11.40)
固定資產		615,967	666,818	(50,851)	(7.63)
無形資產		38,580	38,013	567	1.49
其他資產		64,532	58,513	6,019	10.29
資產總額		2,609,848	2,609,734	114	-
流動負債		339,861	291,867	47,994	16.44
長期負債		7,440	52,400	(44,960)	(85.80)
其他負債		7,206	12,122	(4,916)	(40.55)
負債總額		354,507	356,389	(1,882)	(0.53)
股本		1,169,658	1,169,658	-	-
預收股本		1,890		1,890	-
資本公積		714,603	714,207	396	0.06
保留盈餘		328,281	334,974	(6,693)	(2.00)
庫藏股票		(36,908)	(36,908)	-	-
其他項目		77,817	71,414	6,403	9.00
股東權益總額		2,255,341	2,253,345	1,996	0.09
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>1.流動資產：98 年較 97 年增加 167,891 仟元，主要係因現金及約當現金增加 162,928 仟元所致。</p> <p>2.長期負債：償還長期負債以致減少 44,960 仟元</p> <p>3.其他負債：主要係長期投資貸項減少所致。</p>					

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	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	976,020		1,238,743		(262,723)	(21.21)
減：銷貨退回	(9,830)		(16,991)		(7,161)	(42.15)
銷貨折讓	(4,735)		(705)		4,030	571.63
營業收入淨額		961,455		1,221,047	(259,592)	(21.26)
營業成本		(789,394)		(982,795)	(193,401)	(19.68)
營業毛利		172,061		270,439	(98,378)	(36.38)
營業費用		(127,023)		(154,945)	(27,922)	(18.02)
營業淨利		45,038		83,307	(38,269)	(45.94)
營業外收入及利益		24,391		42,172	(17,781)	(42.16)
利息收入	299		2,133		(1,834)	(85.98)
股利收入	3,903		7,091		(3,188)	(44.96)
處份固定資產利益	31		2,204		(2,173)	(98.59)
處分投資利益淨額	460		7,653		(7,193)	(93.99)
租金收入	1,303		2,126		(823)	(38.71)
金融資產評價利益	3,676		-		3,676	-
什項收入	14,719		20,965		(6,246)	(29.79)
營業外費用及損失		(30,623)		(78,561)	(47,938)	(61.02)
利息支出	(2,054)		(4,023)		(1,969)	(48.94)
採權益法認列之 投資損失淨額	(12,784)		(50,673)		(37,889)	(74.77)
其他投資損失	(7,192)		(8,722)		(1,530)	(17.54)
處份固定資產損失	-		(726)		(726)	(100.00)
兌換損失淨額	(6,782)		(4,356)		2,426	55.69
金融資產評價損失	-		(8,818)		(8,818)	(100.00)
什項損失	(1,811)		(1,243)		568	45.70
繼續營業部門稅前純益		38,806		46,918	(8,112)	(17.29)
所得稅費用		(10,409)		(2,005)	8,404	419.15
繼續營業部門稅後純益		28,397		44,913	(16,516)	(36.77)

增減比例變動分析說明：

- 營業收入：受 97 年底金融風暴使得全球經濟陷入低迷，雖於 98 年逐漸復甦但整體營收仍較 97 年度減少 21.26%
- 營運毛利：請詳(四) 營業毛利變動分析。
- 營業淨利：因營業收入減少 21.26%及毛利率下降，98 年營業淨利 45,038 仟元較 97 年度 83,307 仟元減少 38,269 仟元。

(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 頁九十九年營業計劃概要內容說明。

(四)營業毛利變動分析：

數量:KPCS; 單位售價/單位成本/單位毛利:新台幣元; 毛利率:%

	年度	數量	單位售價	單位成本	單位毛利	毛利率
程式開關	98 年度	33,130	8.31	5.94	2.37	28.52%
	97 年度	41,879	8.00	5.39	2.61	32.63%
	增(減)金額	(8,749)	0.31	0.55	(0.24)	(0.04)
	增(減)%	(20.89)	3.88	10.20	(9.20)	(12.58)
	98 年度	5,169	11.22	10.21	1.01	9.00%
繼電器	97 年度	5,723	12.48	11.46	1.02	8.17%
	增(減)金額	(554)	(1.26)	(1.25)	(0.01)	0.01
	增(減)%	(9.68)	(10.10)	(10.91)	(0.98)	10.14
	98 年度	13,712	5.14	3.54	1.60	31.13%
端子台	97 年度	15,403	5.46	3.86	1.60	29.30%
	增(減)金額	(1,691)	(0.32)	(0.32)	0.00	0.02
	增(減)%	(10.98)	(5.86)	(8.29)	0.00	6.23
	98 年度	2,241,901	182.87	153.33	29.54	16.15%
沖壓件	97 年度	3,216,169	159.19	128.80	30.39	19.09%
	增(減)金額	(974,268)	23.68	24.53	(0.85)	(2.94)
	增(減)%	(30.29)	14.88	19.05	(2.80)	(15.38)

增減比例變動分析說明：主要係因沖壓件之主要材料銅材-國際銅價於 2009.01usd 3,150/ton~2009.12 usd 7,233/ton，以致 98 年單位售價及單位成本均較 97 年度增加 14.88% 及 19.05%，因單位成本增加幅度較高以致於毛利率下降 15.38%。

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

項目	年度	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增(減)比率
	現金流量比率		73.37%	83.81%
現金流量允當比率		104.59%	108.71%	(3.79)%
現金再投資比率		9.60%	5.07%	89.35%

增減比例變動分析說明：

1.現金再投資比率:因 98 年度營業活動現金流入 249,369 仟元較 97 年 219,942 仟元增加 29,427 仟元，

(二)流動性不足之改善計劃：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
350,392	234,818	111,000	474,210	-	-

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：本公司之短期及長期借款採浮動利率之債務部分，當市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 866 仟元。

(2)匯率：本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致互相抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯及無本金外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(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

98 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 37 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：

1.進貨：本公司進貨超過 10% 計兩家，98 年度合計進貨佔年度進貨之 44.33%，本公司因應措施為依產品重要順序，進行第二家供應商之承認手續，以避免供應短缺。

2.銷貨：銷貨佔 10% 以上客戶為一家比率為 12.79%，本公司持續與客戶保持連繫、了解需求。

(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訴訟。該案業經台中高等行政法院一審宣判，裁判訴願決定及原處分(復查決定)關於罰款部分均撤銷，其餘之訴駁回。而全案目前仍可上訴，故尚未確定

(十三) 其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項：無

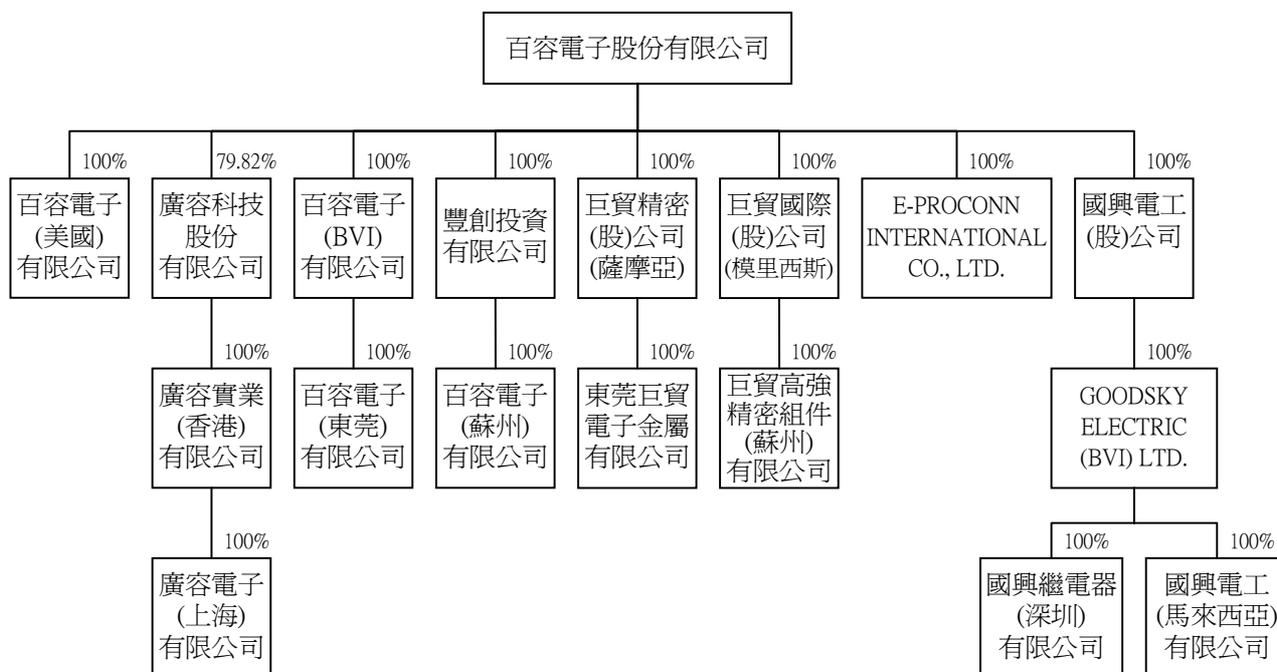
捌、特別記載事項

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(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 7,000,000	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 7,000,000	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 2,500,000	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	HKD 33,176,000	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(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	76,876	18,609	58,267	48,596	6,204	(188)	(0.04)
百容電子(美國)有限公司	7,578	20,791	4,908	15,883	34,430	1,343	969	註
百容電子(BVI)	47,563	27,353	0	27,353	0	(24)	(7,056)	註
百容電子(東莞)有限公司	39,220	4,865	508	4,357	1	(2,266)	(7,378)	註
豐創投資有限公司	224,414	262,853	42,277	220,576	69,212	86	1,729	註
百容電子(蘇州)有限公司	228,856	263,568	38,615	224,953	148,094	(1,324)	4,787	註
廣容實業(香港)有限公司	6,230	96	8,038	(7,942)	0	(75)	(422)	註
廣容電子(上海)有限公司	7,110	6,993	14,689	(7,696)	557	(343)	(347)	註
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	46,003	75,450	2,362	73,088	95,587	7,733	14,337	註
東莞巨貿電子金屬有限公司	44,274	65,673	46,018	19,655	92,179	5,528	6,217	註
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	85,657	88,770	197	88,573	0	(31)	(8,648)	註
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	85,657	97,015	4,106	92,909	32,099	1,246	(8,617)	註
E-PROCONN INTERNATIONAL CO., LTD	339	791	35,521	(34,730)	17,436	(1,823)	(1,852)	註
國興電工(股)公司	340,000	378,361	110,043	268,318	74,494	(9,239)	(20,302)	(0.60)
GOOD SKY ELECTRIC (BVI) LTD	224,000	274,742	4,282	270,460	256,630	(17,711)	(17,976)	註
國興繼電器(深圳)有限公司	146,313	226,925	172,594	54,331	316,760	3,410	2,833	註
國興電工(馬來西亞)有限公司	3,604	5,245	1,821	3,424	5,883	380	153	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	6.26%
	董事	廖本曲	8,299,998 股	7.08%
	董事	蕭灯堂	6,703,143 股	5.72%
	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	1,030,389 股	0.88%
	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	400,825 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 USD250 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(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：蕭灯堂 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：蔡槐仁 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)代表人：吳德康	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 USD3,866 仟元 HKD3,176 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 MYR375 仟元	100%

(二)關係企業合併財務報表：請參閱(P95~P100)。

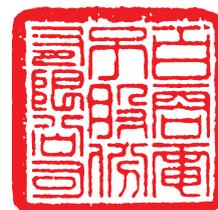
(三)關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

聲 明 書

本公司九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 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



中華民國九十九年 一 月 二十九 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。

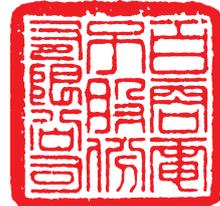
百容電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99 年 3 月 17 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度(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 99 年 03 月 17 日董事會通過，出席董事八人中，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

