

股票代碼：2483

百容電子股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告書

民國九十三年及九十二年前三季

公司住址：台中市南屯區寶山里工業區 25 路 20 號

公司電話：04－23598668

# 目 錄

項 目	頁 次
一、會計師核閱報告書 .....	1
二、資產負債表 .....	2
三、損 益 表 .....	3
四、現金流量表 .....	4-5
五、財務報表附註	
(一)公司沿革 .....	6
(二)重要會計政策之彙總說明 .....	6-11
(三)會計變動之理由及其影響 .....	11
(四)重要會計科目之說明 .....	11-27
(五)關係人交易 .....	27-34
(六)質押之資產 .....	34
(七)重大承諾事項及或有事項 .....	34
(八)重大之災害損失 .....	34

項	目	頁 次
(九)重大之期後事項 .....		35
(十)合併相關事項 .....		35
(十一)附註揭露事項 .....		36-42
1.重大交易事項相關資訊 .....		36-38
2.轉投資事業相關資訊 .....		38-41
3.大陸投資資訊 .....		41-42
(十二)部門別財務資訊 .....		42
(十三)衍生性金融商品之相關資訊 .....		42-43
(十四)本年度財務預測之達成情形 .....		43

## 百容電子股份有限公司 會計師核閱報告書

百容電子股份有限公司民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至九月三十日及九十二年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如後附財務季報表附註四.5 所述，百容電子股份有限公司民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日對採權益法評價之長期股權投資新台幣 363,813 仟元及 136,681 仟元及民國九十三年九月三十日之長期股權投資貸項 1,439 仟元，暨於民國九十三年一月一日至九月三十日及九十二年一月一日至九月三十日相關之投資利益新台幣 8,708 仟元及 3,880 仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」暨一般公認會計原則，而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，百容電子股份有限公司自民國九十二年十二月三十一日起，對巨貿高強科技股份有限公司由成本法評價改為權益法評價。

此 致  
百容電子股份有限公司 公 鑒

敬 業 會 計 師 事 務 所  
證管局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(72)台財(一)第二五八三號

會 計 師：黃 勝 義

會 計 師：吳 麗 容

中 華 民 國 九 十 三 年 十 月 二 十 日  
(附註四.9之報告日期為民國九十三年十月二十六日)

百容電子股份有限公司

資產負債表

民國九十三年九月三十日

及國九十二年九月三十日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	93. 9. 30		92. 9. 30		代 碼	負債及股東權益	附 註	93. 9. 30		92. 9. 30	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四.1	\$ 9,552	0.38	\$ 18,719	1.17	2102	銀行借款	四.8、六	\$ 17,286	0.69	\$ -	-
1110	短期投資	二、四.2	446,761	17.74	418,284	26.03	2120	應付票據		35,999	1.43	26,068	1.62
1120	應收票據—淨額	二、四.3	36,551	1.45	13,582	0.85	2130	應付票據—關係人	五	3,571	0.14	14,375	0.90
1130	應收票據—關係人	二、四.3及五	2,010	0.08	10,462	0.65	2140	應付帳款		73,753	2.93	9,212	0.57
1140	應收帳款—淨額	二、四.3	205,136	8.14	53,605	3.34	2150	應付帳款—關係人	五	49,103	1.95	4,250	0.26
1150	應收帳款—關係人	二、四.3及五	54,129	2.15	26,878	1.67	2160	應付所得稅		9,678	0.38	10,588	0.65
1760	其他應收款—關係人	五	11,552	0.47	-	-	2170	應付費用		77,834	3.09	28,450	1.78
120X	存 貨	二、四.4	256,754	10.19	96,272	5.99	2190	其他應付款項—關係人	五	27,368	1.09	-	-
1260	預付款項		11,400	0.45	4,566	0.28	2260	預收款項		12,369	0.49	2,071	0.13
1280	其他流動資產		5,272	0.21	3,814	0.24	2272	一年內到期長期借款	四.8、六	1,410	0.05	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四.12	4,280	0.17	268	0.02	2280	其他流動負債		4,046	0.16	2,344	0.15
	流動資產合計		1,043,397	41.43	646,450	40.24		流動負債合計		312,417	12.40	97,358	6.06
14XX	基金及長期投資	二、四.5					24XX	長期附息負債					
142101	採權益法之長期投資		363,813	14.44	136,681	8.51	2420	長期借款	四.8、六	114,110	4.53	-	-
142102	採成本法之長期投資		257,011	10.20	312,612	19.46							
1425	預付長期投資款		6,451	0.26	51,407	3.20	28XX	其他負債					
	基金及長期投資合計		627,275	24.90	500,700	31.17	2810	應計退休金負債	二	12,451	0.49	-	-
15XX	固定資產	二、四.6及六					2820	存入保證金		186	0.01	366	0.02
	成 本：						2888	長期投資貸項	四.5	1,439	0.06	-	-
1501	土 地		166,909	6.63	109,317	6.81		其他負債合計		14,076	0.56	366	0.02
1521	房屋設備		310,092	12.31	151,700	9.44		負債總額		440,603	17.49	97,724	6.08
1531	機器設備		335,948	13.34	130,113	8.10		股東權益	四.9				
1537	模具設備		185,423	7.36	68,236	4.25	3110	普通股股本		1,179,418	46.82	840,344	52.31
1551	運輸設備		6,607	0.26	800	0.05	32XX	資本公積					
1561	生財器具		33,190	1.32	18,680	1.16	3211	資本公積—發行股票溢價		510,114	20.26	510,114	31.75
1681	其他設備		17,104	0.68	13,533	0.84	3260	資本公積—長期投資		765	0.03	765	0.05
	成本合計		1,055,273	41.90	492,379	30.65	3270	資本公積—合併溢價		225,655	8.96	-	-
15X9	減：累計折舊		(360,883)	(14.33)	(136,652)	(8.51)	33XX	保留盈餘					
1672	預付設備款		47,465	1.88	45,601	2.84	3310	法定盈餘公積		85,545	3.40	74,131	4.61
	固定資產淨額		741,855	29.45	401,328	24.98	3320	特別盈餘公積		44	-	44	-
17XX	無形資產						3350	未分配盈餘		127,277	5.05	137,589	8.57
1720	專 利 權	二	2,122	0.08	1,364	0.08		小 計		212,866	8.45	211,764	13.18
1760	商 譽	二	40,120	1.59	-	-	3420	外幣換算調整數	二、四.5	5,140	0.20	1,611	0.10
	無形資產小計		42,242	1.67	1,364	0.08	3510	庫藏股票		(55,719)	(2.21)	(55,719)	(3.47)
18XX	其他資產							股東權益總額		2,078,239	82.51	1,508,879	93.92
1801	出租資產淨額	二、四.7及六	46,523	1.85	47,103	2.93		承諾及或有事項	七				
1820	存出保證金		3,625	0.14	2,051	0.13		負債及股東權益總額		\$2,518,842	100.00	\$1,606,603	100.00
1830	遞延費用	二	9,427	0.38	6,311	0.39							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四.12	4,498	0.18	1,296	0.08							
	其他資產合計		64,073	2.55	56,761	3.53							
	資 產 總 額		\$2,518,842	100.00	\$1,606,603	100.00							

(請參閱後附財務報表附註)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

百容電子股份有限公司  
損 益 表  
民國九十三年一月一日至九月三十日  
及 九十二年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

代 碼	項 目	附 註	九十三年度前三季		九十二年度前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$ 583,184	100.67	\$ 420,236	101.14
4170	減：銷貨退回		(3,590)	(0.62)	(4,422)	(1.06)
4190	銷貨折讓		(264)	(0.05)	(325)	(0.08)
	銷貨收入淨額		579,330	100.00	415,489	100.00
5110	銷貨成本		(359,707)	(62.09)	(256,103)	(61.64)
	銷貨毛利		219,623	37.91	159,386	38.36
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(29,201)	(5.04)	(21,290)	(5.12)
6200	管理費用		(37,457)	(6.47)	(26,020)	(6.26)
6300	研究及發展費用		(29,543)	(5.10)	(18,595)	(4.48)
6900	營業淨利		123,422	21.30	93,481	22.50
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		62	0.01	11	-
7121	投資收入淨額	四.5	8,708	1.50	3,880	0.93
7122	股利收入	四.5	879	0.15	216	0.05
7130	處分固定資產利益		4	-		
7140	處分投資利益		2,126	0.37	8,931	2.15
7210	租金收入		1,568	0.27	2,044	0.49
7480	其他收入		17,475	3.02	9,372	2.26
	小 計		30,822	5.32	24,454	5.88
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,123)	(0.19)	(16)	-
7550	商品盤損		(11)	-	(331)	(0.08)
7560	兌換損失淨額		(418)	(0.07)	(546)	(0.13)
7880	其他損失		(14,272)	(2.47)	(3,285)	(0.79)
	小 計		(15,824)	(2.73)	(4,178)	(1.00)
7900	本期稅前淨利		138,420	23.89	113,757	27.38
8110	減：所得稅費用	二、四.12	(30,371)	(5.24)	(22,533)	(5.42)
8900	本期淨利		\$ 108,049	18.65	\$ 91,224	21.96
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)四.13					
	本期稅前淨利		\$ 1.38		\$ 1.39	
	減：所得稅費用		(0.30)		(0.27)	
	本期淨利		\$ 1.08		\$ 1.12	
	追溯調整		\$ 1.08		\$ 0.99	

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

百容電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十三年一月一日至九月三十日  
及 九十二年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年度前三季	九十二年度前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 108,049	\$ 91,224
調整項目：		
折舊費用	33,897	24,807
出租資產提列折舊（帳列其他損失）	435	435
存貨報廢（帳列其他損失）	12,783	828
存貨盤損	11	331
各項攤提	2,667	2,295
投資收入淨額	(8,708)	(3,880)
股利收入（帳列長期投資減項）	-	12,754
呆帳損失	-	25
出售固定資產利益	(4)	-
短期投資淨（增加）減少	(4,200)	73,219
應收票據（增加）減少	(4,881)	6,247
應收關係人票據減少	8,556	3,393
應收帳款增加	(6,766)	(6,570)
應收關係人帳款增加	(30,103)	(14,978)
存貨增加	(28,068)	(23)
預付款項（增加）減少	6,349	(556)
淨遞延所得稅資產（增加）減少	4,501	(123)
其他流動資產（增加）減少	(196)	11,306
應付票據減少	(18,422)	(1,826)
應付關係人票據增加（減少）	(1,686)	1,563
應付帳款增加（減少）	28,119	(291)
應付關係人帳款增加	35,331	244
應付所得稅增加（減少）	(8,282)	3,248
應付費用增加	25,641	497
預收款項增加（減少）	2,977	(1,629)
其他流動負債減少	(6,551)	(1,682)
營業活動之淨現金流入	\$ 151,449	\$ 200,858

接第5頁

（請參閱後附財務報表附註）

負責人：

經理人：

主辦會計：

百容電子股份有限公司  
現金流量表  
民國九十三年一月一日至九月三十日  
及 九十二年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年度前三季	九十二年度前三季
承第4頁		
投資活動之現金流量：		
其他應收款－關係人增加	\$ (15,826)	\$ -
長期投資減資退回股款	2,700	2,000
長期投資增加	(5,897)	(64,210)
出售固定資產價款	9	3,896
受限制銀行存款減少	1,427	47
合併現金流入數	18,805	-
購置固定資產	(31,482)	(42,103)
專利權增加	(697)	(429)
遞延費用增加	(648)	(1,604)
存出保證金(增加)減少	25	(2,008)
投資活動之淨現金流出	<u>(31,584)</u>	<u>(104,411)</u>
融資活動之現金流量：		
其他應付款－關係人增加	3,195	-
發放董監事酬勞	(2,055)	(1,900)
發放員工紅利	(411)	(1,900)
發放現金股利	(20,959)	(81,533)
購買庫藏股票	-	(5,128)
銀行借款減少	(116,459)	-
存入保證金增加	-	36
融資活動之淨現金流出	<u>(136,689)</u>	<u>(90,425)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,824)	6,022
期初現金及約當現金餘額	26,376	12,697
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,552</u>	<u>\$ 18,719</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 16</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 30,336</u>	<u>\$ 19,362</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ -</u>

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

百容電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年九月三十日

及九十二年九月三十日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

本公司民國九十三年及九十二年九月三十日止，員工人數分別為 587 人及 366 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 外幣交易

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

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

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

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

## 2.現金及約當現金

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

## 3.短期投資

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

## 4.備抵呆帳

係按照應收票據及帳款期末餘額中，評估收回之可能性，採帳齡分析法評估提列。

## 5.存 貨

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

## 6.長期股權投資

(1)取得時之成本為入帳基礎，平時按加權平均法計算。

(2)長期股權投資若對被投資公司持有其普通股股權比例未達20%者，若被投資公司股票交易有公開市場者則採用成本與市價孰低法評價，若其無公開市場者，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值，確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

- (3)對採權益法評價之長期股權投資，除持有被投資公司股權百分之二十以上至百分之五十之長期股權投資得免按而未按權益法認列投資損益者外，於編製第一季及第三季財務季報表時按權益法認列投資損益。
- (4)長期股權投資持有被投資公司普通股股權達 50% 以上，對被投資公司具有控制能力，除採用權益法評價外，並另編母子公司合併報表，但子公司有下列情形之一者，不編入合併報表。
- ①子公司已宣告破產或經法院裁定進行重整者。
  - ②子公司設立於國外且受外匯管制，其股利無法匯回者。
  - ③子公司總資產及營業收入未達母公司各該項金額百分之十者，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍繼續編入合併報表。
- (5)按權益法評價之長期股權投資除依被投資公司同年度之財務報表認列投資損益外，公司間未實現損益，按下列方法消除：
- ①與被投資公司間之順流交易，若持有被投資公司有表決權股份超過 50% 者，其未實現損益全數消除；持有被投資公司有表決權股份未超過 50% 者，其未實現損益按期末持股比例消除。
  - ②與被投資公司間之逆流交易，皆按約當持股比例消除。
  - ③對各被投資公司間側流交易，若對產生交易之各被投資公司均持有表決權股份超過 50%，則各被投資公司間未實現損益按對產生損益之被投資公司約當持股比例消除；若非對產生交易之各被投資公司均持有表決權股份超過 50%，則各被投資公司間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。
- (6)取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值之差額按五年平均攤銷。

## 7. 固定資產、出租資產

- (1) 固定資產按取得成本入帳，折舊採平均法，依固定資產之估計經濟耐用年數提列。
- (2) 凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產及出租資產，修理及維護支出則列為當年度費用。
- (3) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之取得成本。
- (4) 變賣固定資產之盈益列為營業外收入及利益，變賣或報廢損失則列為營業外費用及損失。
- (5) 如固定資產已不供營業使用而出租時，則按原固定資產淨額轉列出租資產。

## 8. 專 利 權

係採直線法按申請核准年數攤銷。

## 9. 商 譽

係企業合併投入成本與取得淨資產公平價值之差額按 20 年攤銷。

## 10. 遞延費用

係電話裝置費及線路補助費等，按 3~10 年平均攤銷。

## 11. 員工退休準備金

- (1) 本公司於民國七十五年十月以前係依照財政部頒佈「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」之規定，成立職工退休基金管理委員會，按已付薪資之百分之六提撥退休基金並專戶儲存，與本公司完全分離。自民國七十五年十一月以後改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出，此項退休準備金亦與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。至於以前年度依「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」所提撥之退休金則亦一併移入退休準備金監督委員會專戶中，截至民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日退休準備金專戶之餘額分別為\$44,713 及 \$35,231，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於前述財務報表中。

- (2)本公司自民國八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十五年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3)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。

## 12. 所得稅

本公司財務報表依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，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，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

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

## 13. 收入認列方法

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

## 14. 企業合併

本公司與巨貿高強科技股份有限公司合併之會計採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」處理。因合併而取得之可辨認資產與承擔之負債，均按合併基準日之公平價值衡量。因合併而發生之相關費用作為當期費用。

### 15. 基本每股盈餘

本公司為簡單資本結構，基本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，則按增資比例追溯調整。

### 16. 承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，其損失可合理估計者，於帳上認列其損失金額。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

本公司投資巨貿高強科技(股)公司之比率截至民國九十二年十二月三十一日止為 15.39%，且本公司董事個人持有該公司之股權已達 20% 以上，對該公司實質上有影響力，故本公司自九十二年度起，對巨貿高強科技(股)公司由以往年度之成本法評價改採權益法評價，其投資成本與股權淨值之差額自 92 年度起按五年攤銷，不追溯重編以前年度之財務報表。根據上述之調整，將使本公司民國九十三年上半年度稅後淨利減少 \$2,762，每股盈餘減少 \$0.03。

本公司於民國九十三年六月三十日與巨貿高強科技(股)公司合併，巨貿高強(股)公司為合併後消滅公司。

## 四、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

		93. 9. 30	92. 9. 30
現	金	\$ 487	\$ 460
零	用	135	55
銀	行	8,930	18,204
存	款		
合	計	\$ 9,552	\$ 18,719

## 2.短期投資淨額

	93. 9. 30		92. 9. 30	
	單位數/股數	金 額	單位數/股數	金 額
股 票—				
九豪精密陶瓷(股)公司	107,022.00	\$ 811	101,933.00	\$ 811
開放型受益憑證—				
荷銀盛利基金	300,000.00	3,000	-	-
荷銀債券基金	1,030,844.32	15,025	-	-
金鼎鼎盈基金	2,491,811.10	25,015	-	-
金鼎鼎益基金	3,311,988.20	39,627	5,002,919.77	58,659
金鼎雙高基金	500,000.00	5,000	-	-
德盛債券大壩基金	447,079.23	5,000	-	-
台壽保平衡基金	813,669.65	10,000	-	-
聯合創益基金	-	-	2,481,518.00	25,000
聯合雙盈債券基金	-	-	2,409,472.78	25,000
統一強棒債券基金	469,039.70	7,013	-	-
群益安利基金	5,760,891.5	74,066	5,763,715.80	72,714
群益安穩收益基金	3,107,616.30	44,431	3,107,616.30	43,751
群益平衡王基金	789,689.80	10,000	-	-
景順富麗人生基金	1,000,000.00	10,000	-	-
景順公債基金	917,742.72	10,000	-	-
金復華債券基金	1,180,152.5	14,577	2,648,178.44	32,267
金復華經典平衡債券	999,234.60	10,052	-	-
復華債券基金	7,711,061.90	99,079	9,885,574.30	125,117
復華全球平衡基金	1,000,220.40	10,002	-	-
復華人生目標基金	3,000,000.00	33,042	3,000,000.00	30,953
金鼎債券基金	291,587.183	4,004	296,922.26	4,012
建弘台灣債券基金	442,080.10	6,017	-	-
寶來台灣加權股價基金	200,000.00	2,000	-	-
永昌麒麟債券基金	838,769.80	9,000		-
合 計		446,761		418,284
減：備抵跌價損失		-		-
短期投資淨額		\$ 446,761		\$ 418,284

### 3. 應收款項淨額

	93. 9. 30	92. 9. 30
應收票據	\$ 36,551	\$ 13,582
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 36,551	\$ 13,582
應收票據－關係人	\$ 2,010	\$ 10,462
減：備抵呆帳	-	-
應收票據－關係人淨額	\$ 2,010	\$ 10,462
應收帳款	\$ 221,453	\$ 54,259
減：備抵呆帳	(16,317)	(654)
應收帳款淨額	\$ 205,136	\$ 53,605
應收帳款－關係人	\$ 54,129	\$ 26,878
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款－關係人淨額	\$ 54,129	\$ 26,878

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

### 4. 存貨

	93. 9. 30	92. 9. 30
材料	\$ 49,510	\$ 14,218
在製品	45,137	17,067
製成品	80,283	39,297
半成品	80,225	24,515
商 品	1,599	1,175
減：備抵跌價損失	-	-
合 計	\$ 256,754	\$ 96,272

本公司對上述存貨已投保火險，其保額於民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日分別為\$177,000及\$100,000。

## 5.長期股權投資

(1)截至民國九十三年及九十二年九月三十日止，本公司長期投資帳面價值及當期認列投資（損）益如下：

	九 十 三 年 前 三 季			
	期 末 原 始 投 資 成 本	期 末 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 ( 損 ) 益	期 末 帳 面 價 值
採權益法評價者：				
E.C.E. (USA)	\$ 16,671	100.00%	\$ 2,652	\$ 13,818
E.C.E. (BVI)	40,686	100.00%	240	31,686
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	4,367	54,529
E.C.E (Singapore)	1,744	45.00%	122	2,010
U.P.C (Singapore)	9,690	25.00%	1,933	18,360
富致科技(股)公司	32,520	33.18%	3,791	34,360
巨貿高強科技(股)公司	-	-	(2,762)	-
E.C.E. (Japan)	5,193	60.00%	(1,740)	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	29,915	100.00%	(3,261)	26,711
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	7,344	93,883
上貿投資股份有限公司	7,960	99.50%	-	7,818
三貿企業(股)公司(BVI)	3,734	100.00%	-	1,417
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	87,400	100.00%	1,781	79,221
E-Proconn International	-	100.00%	(5,759)	-
小 計			8,708	363,813
採成本法評價者：				
森茂科技(股)公司	25,426	18.11%	-	25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
亞鉅電子(股)公司	2,400	2.00%	-	2,400
華陽中小企業開發(股)公司	25,886	4.77%	-	25,886
晶量半導體(股)公司	9,323	2.66%	-	9,324
鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%	-	8,615
旭宏通訊(股)公司	8,000	18.99%	-	8,000
華一創業投資(股)公司	15,300	3.33%	-	15,300
華中創業投資(股)公司	25,410	5.09%	-	25,410
博大科技(股)公司	28,240	2.95%	-	28,240
新虹科技(股)公司	6,733	0.33%	-	6,733
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%	-	30,000
動能科技(股)公司	37,452	6.28%	-	37,452
方微資訊(股)公司	11,450	11.00%	-	11,450
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.986%	-	6,870
富吉特(股)公司	319	0.13%	-	319
小 計				257,011

預付股款：

上貿投資股份有限公司	5,700
富吉特(股)公司	751
小計	<u>6,451</u>
合計	<u>\$ 627,275</u>

九十二年前三季

	期末原始 投資成本	期末持股 比例 %	本期認列 投資(損)益	期 末 帳 面 價 值
採權益法評價者：				
E.C.E. (USA)	\$ 16,671	100.00%	\$ 1,360	\$ 10,430
E.C.E. (BVI)	40,686	100.00%	(144)	28,771
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	3,788	49,835
E.C.E (Singapore)	1,744	45.00%	(157)	1,584
U.P.C (Singapore)	9,690	25.00%	806	16,166
富致科技(股)公司	32,520	33.18%	1,773	28,051
E.C.E (Japan)	5,193	57.14%	(3,546)	1,844
小計			<u>3,880</u>	<u>136,681</u>
採成本法評價者：				
森茂科技(股)公司	22,116	18.43%	-	22,116
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
亞鉅電子(股)公司	1,500	2.00%	-	1,500
華陽中小企業開發(股)公司	30,237	4.77%	-	30,237
巨貿高強科技(股)公司	76,060	9.15%	-	81,100
鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%	-	8,615
旭宏通訊(股)公司	8,000	18.99%	-	8,000
華一創業投資(股)公司	20,000	3.33%	-	18,000
華中創業投資(股)公司	25,410	5.09%	-	25,410
博大科技(股)公司	28,240	2.95%	-	28,240
晶量半導體(股)公司	9,324	2.66%	-	9,324
新虹科技(股)公司	6,733	0.33%	-	6,733
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
普訊捌創業投資(股)公司	30,000	2.00%	-	30,000
動能科技(股)公司	21,301	5.00%	-	21,301
方微資訊(股)公司	11,451	11.45%	-	11,450
小計				<u>312,612</u>

預付股款：

巨貿高強科技(股)公司	39,694
豐創投資有限公司(薩摩亞)	11,713
小計	51,407
合計	\$ 500,700

(2)採權益法認列投資(損)益明細如下：

①民國九十三年前三季

	投資(損)益	股權淨值 攤銷數	內部損益 沖銷數	合計
E.C.E. (USA)	\$ 2,771	\$ (175)	\$ 56	\$ 2,652
E.C.E. (BVI)	219	-	21	240
廣容科技(股)公司	4,361	-	6	4,367
E.C.E (Singapore)	122	-	-	122
E.C.E (Japan)	(1,758)	-	18	(1,740)
U.P.C (Singapore)	1,933	-	-	1,933
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	(3,261)	-	-	(3,261)
富致科技(股)公司	3,805	-	(14)	3,791
巨貿高強科技(股)公司	2,149	(4,644)	(267)	(2,762)
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	7,666	-	(322)	7,344
巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	1,781	-	-	1,781
E-Proconn International	(5,799)	-	40	(5,759)
合計				\$ 8,708

②民國九十二年前三季

	投資(損)益	股 權 淨 值 攤 銷 數	內 部 損 益 沖 銷 數	合 計
E.C.E. (USA)	\$ 1,712	\$ (532)	\$ 180	\$ 1,360
E.C.E. (BVI)	(402)	-	258	(144)
廣容科技(股)公司	5,013	(1,387)	162	3,788
E.C.E (Singapore)	(379)	-	222	(157)
U.P.C (Singapore )	787	19	-	806
富致科技(股)公司	1,850	-	(77)	1,773
E.C.E (Japan)	(3,746)	-	200	(3,546)
合 計				<u>\$ 3,880</u>

- (3)本公司對上述採權益法評價之各被投資公司於民國九十三年度前三季及九十二年度前三季之投資損益認列，係依被投資公司自行編製之財務報表評價估列。
- (4)本公司於民國九十二年二月十七日對外投資豐創投資有限公司（薩摩亞）截至民國九十三年六月三十日，本公司持股 100%，投入資金 USD874,339，此項投資經經濟部投審會經審二字 092004360 號函核准在案。
- (5)本公司之被投資公司華一創業投資(股)公司於民國九十三年六月十六日經股東常會決議銷除股份 8,100 仟股，本公司取回股款計\$2,700 已列為長期投資之減項。
- (6)本公司依企業併購法並以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司，概括承受其一切債權及債務。巨貿高強科技股份有限公司自民國九十三年六月三十日後即辦理解散。本公司發行之成本大於併入淨資產之部份列為商譽，發行股本溢額部份則列為資本公積－合併溢額。
- (7)本公司於民國九十三年六月三十日概括承受被合併公司之被投資公司其帳面價值如下：（該長期投資帳面價值係依據巨貿高強科技(股)公司自行編製財務報表為依據）

被 投 資 公 司	期 末 帳 面 價 值	評 價 方 法
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	\$ 85,923	權 益 法
上 貿 投 資 有 限 公 司	7,819	"
三貿企業(股)公司 (BVI)	1,417	"
巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	76,938	"
E-Proconn International	-	"
東 浦 精 密 光 電 ( 股 ) 公 司	6,870	成 本 法
富 吉 特 ( 股 ) 公 司	319	"

(8)本公司於民國九十三年前三季及九十二年前三季取得被投資公司發放之現金股利明細如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
台中市第二信用合作社	\$ -	\$ 1
博 大 科 技 ( 股 ) 公 司	414	-
鈺 鎧 科 技 ( 股 ) 公 司	465	215
	\$ 879	\$ 216

另採權益法評價之被投資公司廣容科技(股)公司及 U.P.C (Singapore)於民國九十二年前三季發放之現金股利\$11,494 及\$1,260，已依財務準則公報規定減少該公司之長期股權投資。

(9)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：

	93.9.30	92.9.30
E.C.E (Japan)	\$ 1,439	\$ -

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

被投資公司名稱	93. 9. 30	92. 9. 30
E.C.E (USA)	\$ 930	\$ 833
U.P.C (Singapore)	52	65
E.C.E (BVI)	3,002	440
E.C.E (Singapore)	70	76
E.C.E (Japan)	(250)	197
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	492	-
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1,514	-
三貿企業(股)公司 (BVI)	(34)	-
巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	(609)	-
E-Proconn International	(27)	-
合 計	\$ 5,140	\$ 1,611

## 6. 固定資產

項 目	93. 9. 30			92. 9. 30	
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值	
土 地	\$ 166,909	\$ -	\$ 166,909	\$ 109,317	
房 屋 設 備	310,092	(49,502)	260,590	133,555	
機 器 設 備	335,948	(149,359)	186,589	68,478	
模 具 設 備	185,423	(118,434)	66,989	37,193	
運 輸 設 備	6,607	(5,925)	682	26	
生 財 器 具	33,190	(25,669)	7,521	4,305	
其 他 設 備	17,104	(11,994)	5,110	2,853	
預付設備款	47,465	-	47,465	45,601	
合 計	\$ 1,102,738	\$ (360,883)	\$ 741,855	\$ 401,328	

(1)本公司固定資產業已投保，其保額於民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日分別為\$452,648 及\$200,000。

(2)民國九十三年前三季利息資本化金額均為\$0。

(3)部分固定資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

#### 7.出租資產

項	目	93. 9. 30	92. 9. 30
土	地	\$ 28,091	\$ 28,091
建	築	26,265	26,265
減：	累 計 折 舊	(7,833)	(7,253)
合	計	\$ 46,523	\$ 47,103

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

(2)本公司出租資產業已投保，其保額於民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日均為\$18,500。

(3)出租資產出租及抵押情形請參閱附註五及附註六。

#### 8.長短期借款

借款種類	利 率	起 訖 日	93. 9. 30			質 擔	押 保	及 情 形
			短期借款	長期借款	借 款 額 度			
購料借款	2.25%	93.01.30 ~94.01.29	\$ 17,286	\$ -	30,000	詳	附	註 六
抵押借款	3.205%	88.02.22 ~98.02.22	-	27,270	50,000	詳	附	註 六
"	"	88.06.15 ~98.04.15	-	33,250	56,000	"		"
"	"	88.11.23 ~95.11.23	-	6,300	14,843	"		"
"	"	88.06.07 ~95.06.07	-	28,700	86,174	"		"
信用借款	4%	92.11.20 ~94.11.20	-	20,000	20,000	"		"
減：一年內到期長期借款				(1,410)				
合		計	\$ 17,286	\$ 114,110				

民國九十二年度第三季無借款情事。

## 9.股東權益

### (1)股本

①本公司民國九十二年一月一日額定股本為\$1,340,000（其中\$20,000係預留供員工認股權憑證轉換使用），實收資本額為\$840,344，每股面額\$10，分為84,034,407股，分次發行，截至民國九十二年九月三十日，股本未變動。

②本公司於民國九十三年一月一日額定股本為\$1,340,000（其中\$20,000係預留供員工認股憑證），實收資本額為\$840,344，每股面額10元，分為84,034,407股，分次發行。於民國九十三年六月二十五日經股東常會決議，辦理未分配盈餘\$104,797及員工紅利\$1,643轉增資，合計\$106,440，其基準日為民國九十三年九月二十日，業於民國九十三年十月二十六日辦妥變更程序。民國九十三年六月三十日訂為合併基準日，發行普通股23,263,359股，每股面額10元，以換取巨貿高強科技股份有限公司之淨額資產，該合併發行新股法定變更案件，業經經濟部民國九十三年七月二十六日經授商第09301182030號函核准在案。故截至民國九十三年九月三十日止，額定股本為\$1,340,000（其中\$35,000係預留供員工認股權憑證轉換使用），實收資本額為\$1,179,418，每股面額10元，分為117,941,807股，分次發行。

### (2)資本公積

項	目	93. 9. 30	92. 9. 30
發	行 股 票 溢 價	\$ 510,114	\$ 510,114
合	併 溢 價	225,655	-
長	期 投 資	765	765
合	計	\$ 736,534	\$ 510,879

資本公積僅供彌補虧損或依法轉作股本之用。

(3) 盈餘分配、特別盈餘公積及股利政策

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

②依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。

③本公司於民國九十三年六月二十五日之股東會決議分派九十二年度可分配盈餘，分派情形如下：

股票股利	\$ 104,797
現金股利	20,959
董監事酬勞	2,055
員工股票紅利	1,643
員工現金紅利	411
合計	<u>\$ 129,865</u>

④本公司自民國九十二年度可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞，其原董事會通過與股東會配發情形相同，相關資訊如下：（尚未實際配發）

員工紅利－股票	\$ 1,643
員工紅利－現金	411
董監事酬勞	2,055
合計	<u>\$ 4,109</u>

配發之員工紅利之股數共計 164,365 股，佔本公司民國九十二年十二月三十一日流通在外股數之 0.2%。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之每股盈餘為 1.35 元。（民國九十二年每股盈餘為 1.40 元）

⑤上開盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞分派數，已於民國九十三年六月二十五日之股東常會通過在案。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

#### (4)庫藏股票

①九十二年九月三十日

買回原因	期初股數 (93. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (93. 9. 30)
轉讓股份予員工	2,501,000	-	-	2,501,000

九十二年九月三十日

買回原因	期初股數 (92. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (92. 9. 30)
轉讓股份予員工	2,247,000	254,000	-	2,501,000

②證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，分別以民國九十三年及九十二年九月三十日為計算基準，則可買回股數最高上限分別為 11,974,181 股及 8,403,441 股，買回股份金額最高限額分別為\$722,980 及\$721,878，本公司截至民國九十三年及九十二年前三季止買回之庫藏股票股數均為 2,501,000 股，金額均為\$55,719，符合證券交易法之規定。

③本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分配、表決權及優先認股權利。

10. 主要類別之收入

項 目	九十三年度前三季	九十二年度前三季
商 品 銷 貨 收 入	\$ 583,184	\$ 420,236
股 利 收 入	879	12,970 (註)

註：其中\$12,754 帳列長期投資減項。

11. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	九 十 三 年 度 前 三 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 89,393	\$ 41,664	\$ 131,057
勞 健 保 費 用	5,635	2,696	8,331
退 休 金 費 用	1,748	753	2,501
其 他 用 人 費 用	4,339	2,808	7,147
合 計	\$ 101,115	\$ 47,921	\$ 149,036
折 舊 費 用	\$ 29,440	\$ 4,457	\$ 33,897
攤 銷 費 用	\$ 615	\$ 2,052	\$ 2,667

性 質 別	九 十 二 年 度 前 三 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用 人 費 用			
薪 資 費 用	\$ 65,426	\$ 30,447	\$ 95,873
勞 健 保 費 用	4,671	1,946	6,617
退 休 金 費 用	1,493	548	2,041
其 他 用 人 費 用	7,346	663	8,009
合 計	\$ 78,936	\$ 33,604	\$ 112,540
折 舊 費 用	\$ 22,729	\$ 2,078	\$ 24,807
攤 銷 費 用	\$ -	\$ 2,295	\$ 2,295

## 12. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅之會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定處理，所適用之所得稅率為 25%，其應揭露之相關事宜如下：

	93. 9.30	92. 9.30
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ -	\$ -
B. 遞延所得稅資產總額	13,624	5,371
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(4,846)	3,807
D. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
a. 未實現投資損失	16,793	16,039
b. 折舊－資本化分年提列數	46	262
c. 未實現呆帳損失	13,812	-
d. 未實現兌換損失	988	-
e. 什費－資本化分年提列數	589	-
f. 未實現閒置資產跌價損失	5,185	5,185
g. 未實現退休金費用	12,359	-
h. 去料加工調整數	4,721	-
② 遞延所得稅資產－流動	\$ 4,280	\$ 268
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 4,280</u>	<u>\$ 268</u>
③ 遞延所得稅資產－非流動	\$ 9,344	\$ 5,103
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(4,846)	(3,807)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 1,296</u>

④所得稅費用：

	九十三年度前三季	九十二年度前三季
當 期 所 得 稅 費 用	\$ 22,254	\$ 20,994
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	3,617	1,615
期 初 遞 延 所 得 稅 資 產	1,613	1,515
合 併 增 加 遞 延 所 得 稅 資 產	11,809	-
減：期 末 遞 延 所 得 稅 資 產	(8,778)	(1,564)
期 初 遞 延 所 得 稅 負 債	(144)	(27)
所 得 稅 費 用	\$ 30,371	\$ 22,533

(2)本公司民國九十年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。

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

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	機 器 設 備	\$ 2,714	\$ -	94 年度
促進產業升級條例	研 究 發 展	5,649	-	97 年度

(4)截至民國九十三年九月三十日及九十二年九月三十日止有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	九十三年九月三十日	九十二年九月三十日
股 東 可 扣 抵 帳 戶 餘 額	\$ 54,001	\$ 30,957
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 6,052	\$ 6,052
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 121,225	\$ 131,537
實 際 稅 額 扣 抵 比 率	34.91%	22.74%

### 13.每股盈餘

	九十三年度前三季	九十二年度前三季
本期淨利(A)	\$ 108,049	\$ 91,224
期末流通在外股數	117,941,807 股	81,533,407 股
全年度約當流通在外股數(B)	99,931,901 股	* 92,267,686 股
每股盈餘(單位：元) (A)/(B)	\$ 1.08	\$ 0.99

註\*：本公司九十三年六月二十五日辦理盈餘轉增資因此九十二年前三季追溯調整之。

$$81,623,645 \text{ 股} + 10,644,041 \text{ 股} = 92,267,686 \text{ 股}$$

### 五、關係人交易

#### 1.關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
百納塑膠(股)公司	本公司執行長為該公司董事長
百納(BVI)	"
博大科技(股)公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係。
森茂科技(股)公司	"
上桀電子(股)公司	"
廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
E.C.E. (USA)	"
E.C.E. (Singapore)	"
E.C.E. (BVI)	"
E.C.E. (Japan)	"
富致科技(股)公司	"
百容電子(東莞)有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
巨貿高強科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司(合併之消滅公司)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	"
東莞巨貿電子金屬有限公司	合併後子公司採權益法評價之被投資公司
巨貿精密(股)有限公司(薩摩亞)	合併後採權益法評價之被投資公司
E-PROCONN, INTERNATIONAL	"
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	"
三貿企業(股)公司(BVI)	"
上貿投資股份有限公司	"
北京天瑞高強(股)公司	合併後子公司採權益法評價之被投資公司
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	"

## 2.與關係人之重大交易事項

### (1)進 貨

本公司民國九十三年度前三季及九十二年度前三季向關係人購買原料金額明細如下：

關 係 人 名 稱	九十三年度前三季		九十二年度前三季	
	金 額	佔進貨淨額 百分比 %	金 額	佔進貨淨額 百分比 %
百納塑膠(股)公司	\$ 21,538	12.25	\$ 17,927	18.27
百 納 (BVI)	6,818	3.88	5,882	5.99
廣容科技(股)公司	3,207	1.82	2,283	2.33
富致科技(股)公司	2,952	1.68	2,416	2.46
森茂科技(股)公司	169	0.10	111	0.11
豐創投資有限公司 ( 薩 摩 亞 )	5,547	3.15	-	-
E-PROCONN	8,546	4.86	-	-
巨貿高強科技 ( 股 ) 公 司	12,809	7.28		
巨貿東莞電子金屬 有 限 公 司	2,036	1.15	-	-
合 計	\$ 63,622	36.17	\$ 28,619	29.16

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

## (2)銷貨收入

本公司民國九十三年前三季及九十二年前三季售與關係人產品金額明細如下：

關 係 人 名 稱	九十三年度前三季		九十二年度前三季	
	金 額	佔銷貨淨額 百分比 %	金 額	佔銷貨淨額 百分比 %
廣容科技(股)公司	\$ 44,259	7.64	\$ 45,221	10.88
E.C.E. (Singapore)	11,163	1.93	10,094	2.43
E.C.E. ( U S A )	10,610	1.83	13,146	3.17
上桀電子(股)公司	19	-	126	0.03
博大科技(股)公司	87	0.02	8	-
E.C.E. ( J a p a n )	12,653	2.18	7,040	1.69
百納塑膠(股)公司	103	0.02	328	0.08
森茂科技(股)公司	3	-	-	-
豐創投資有限公司 ( 薩 摩 亞 )	9,690	1.67	-	-
巨 貿 高 強	125	0.02	-	-
E - P R O C O N N	7,599	1.31	-	-
巨貿東莞電子金屬 有 限 公 司	583	0.10	-	-
合 計	\$ 96,894	16.72	\$ 75,963	18.28

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

### (3) 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務（均未計息）情形如下：

#### ① 應收票據

關係人名稱	93. 9.30		92. 9.30	
	金額	估期末應收票據淨額%	金額	估期末應收票據淨額%
廣容科技(股)公司	\$ 1,835	4.76	\$ 10,446	43.45
百納塑膠(股)公司	-	-	16	0.06
森茂科技(股)公司	17	0.04	-	-
東莞巨貿電子金屬(有)公司	158	0.41	-	-
合計	\$ 2,010	5.21	\$ 10,462	43.51

#### ② 應收帳款

關係人名稱	93. 9.30		92. 9.30	
	金額	估期末應收帳款淨額%	金額	估期末應收帳款淨額%
廣容科技(股)公司	\$ 15,951	6.15	\$ 9,362	11.63
E.C.E. (Singapore)	5,974	2.30	6,625	8.23
博大科技(股)公司	172	0.07	9	0.01
E.C.E. ( U S A )	2,613	1.01	3,840	4.77
E.C.E. ( J a p a n )	10,094	3.89	7,042	8.75
百納塑膠(股)公司	42	0.02	-	-
豐創投資有限公司 ( 薩 摩 亞 )	7,486	2.89	-	-
E-PROCONN	11,709	4.52	-	-
北京天瑞高強(股)公司	88	0.03	-	-
合計	\$ 54,129	20.88	\$ 26,878	33.39

③ 應付票據

關 係 人 名 稱	93. 9.30		92. 9.30	
	金 額	佔期末應付 票據淨額%	金 額	佔期末應付 票據淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 3,566	9.01	\$ 10,106	24.99
上桀電子(股)公司	-	-	86	0.21
廣容科技(股)公司	-	-	982	2.43
富致科技(股)公司	-	-	1,122	2.77
森茂科技(股)公司	5	0.01	2,079	5.14
合 計	\$ 3,571	9.02	\$ 14,375	35.54

④ 應付帳款

關 係 人 名 稱	93. 9.30		92. 9.30	
	金 額	佔期末應付 帳款淨額%	金 額	佔期末應付 帳款淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 12,384	10.08	\$ 2,696	20.03
富致科技(股)公司	1,747	1.42	286	2.12
廣容科技(股)公司	1,025	0.83	596	4.43
百 納 ( B V I )	779	0.63	672	4.99
E.C.E. (BVI)	2,535	2.06	-	-
森茂科技(股)公司	5,870	4.78	-	-
E-PROCONN	13,418	10.92	-	-
巨貿精密(股)公司 ( 薩 摩 亞 )	8,523	6.94	-	-
上桀電子(股)公司	761	0.62	-	-
東莞巨貿電子金屬 有 限 公 司	2,061	1.68	-	-
合 計	\$ 49,103	39.96	\$ 4,250	31.57

#### (4)財產出租

①本公司資產出租與關係人之情形如下：

關係人名稱	出租資產標的	九十三年度前三季		九十二年度前三季	
		租金收入	押金	租金收入	押金
百納塑膠(股)公司	台中市工業區 23 路 28 之 1 號	\$ 661	\$ 30	\$ 661	\$ 30
廣容科技(股)公司	台北縣新莊市五權一街一號 6 樓之 9	135	-	135	-
"	台中市工業區 25 路 20 號 2 樓	57	-	57	-
合 計		\$ 853	\$ 30	\$ 853	\$ 30

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

#### (5)佣金支出

本公司支付佣金與關係人之情形如下：

關係人名稱	九十三年度前三季		九十二年度前三季	
	金	額	金	額
E.C.E.(BVI)	\$	1,468	\$	1,102
E.C.E.(USA)		-		1,367
合 計	\$	1,468	\$	2,469

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

②本公司委託 E.C.E(USA)就近服務當地客戶，依其售價 5%~8% 支付其佣金。

#### (6)加工費

①本公司支付加工費與關係人之情形如下：

關 係 人 名 稱	九十三年度前三季	九十二年度前三季
	金 額	金 額
百容電子(東莞)有限公司	\$ 21,441	\$ 15,321
百納塑膠(股)公司	9,738	7,505
上桀電子(股)公司	2,020	3,363
森茂科技(股)公司	10,091	5,389
合 計	\$ 43,290	\$ 31,578

②本公司於民國九十三年度前三季及九十二年度前三季委託百納塑膠(股)公司及森茂科技(股)公司代為加工，產生少數瑕疵品，分別索賠\$20及\$655。

#### (7)其他應收(付)款

本公司與合併後概括承受之子公司間於民國九十三年前三季因代收代付而產生之其他應收(付)款項，截至民國九十三年九月三十日止之情形如下：

關 係 人 名 稱	其 他 應 收 款	其 他 應 付 款
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	\$ -	\$ 11,764
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	-	15,604
東莞巨貿金屬有限公司	6,188	-
E-PROCONN	4,016	-
三貿企業(股)公司(BVI)	48	-
上貿投資股份有限公司	1,300	-
合 計	\$ 11,552	\$ 27,368

#### (8)其他收入

本公司於民國九十三年度前三季及九十二年度前三季接受廣容科技股份有限公司委託代為接單，依該訂單銷售額之5%作為本公司之業務佣金，及提供廣容科技(股)公司諮詢服務發生顧問收入分別為\$1,196及\$342。

#### (9)財產交易

①本公司民國九十三年前三季及九十二年前三季向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材分別為\$3,519及\$5,817。

②本公司於民國九十二年三月出售機器設備及耗材等予E.C.E(BVI)，售價分別為\$3,896及\$187，其出售財產利益淨額為\$0，截至民國九十二年九月三十日已全數收回。

#### 六、質押之資產

下列資產已提供金融機構作借款擔保之用：

項	目	擔保標的	93.9.30	92.9.30	
固	定	資	產		
土	地	長期借款	\$ 22,508	\$ 22,097	
建	築	物	"	44,480	
機	器	設	備	"	-
儀	器	設	備	"	348
出	租	資	產		
土	地	短期借款	10,553	10,553	
建	築	物	"	9,372	
合		計	\$ 233,158	\$ 86,863	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司與必立米科技(股)公司之間佣金支付訴訟乙案。必立米科技(股)公司於民國92年6月向台中地方法院提出告訴，認為本公司某些交易已符合雙方所訂佣金合約之付款條件，請求本公司給付佣金2,000仟元，並提供擔保要求假執行，本公司不服已向法院提存保證金2,000仟元，且已委託律師處理相關事宜，目前台中地方法院尚未作成判決。

#### 八、重大之災害損失

無此情事。

## 九、重大之期後事項

無此情事。

## 十、合併相關事項

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

項 目	金 額
現金及約當現金	\$ 18,805
短期投資淨額	15,011
應收帳款及票據淨額	154,865
應收關係人帳款及票據淨額	14,676
存 貨—淨額	141,491
預付款項	12,542
其他應收關係人款項	1,511
其他流動資產及遞延所得稅資產—流動	12,845
基金及長期投資	184,985
固定資產淨額	361,616
其他資產	10,306
資 產 合 計	<u>\$ 928,653</u>
短期借款	125,680
應付帳款及票據	72,959
應付關係人帳款及票據	3,934
應付費用及其他流動負債	98,418
其他應付款項—關係人	24,173
長期借款	62,325
其他負債	12,451
負 債 合 計	<u>399,942</u>
外幣換算調整數	249
淨 資 產	<u>\$ 528,962</u>

十一、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				末價
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價	
股票	E.C.E.(USA)	採權益法評價之被投資公司	長期投資	5,500	13,818	100%	(註)	
"	E.C.E(BVI)	"	"	1,200,000	31,686	100%	"	
"	廣容科技(股)公司	"	"	3,831,200	54,529	79.82%	"	
"	E.C.E.(Singapore)	"	"	90,000	2,010	45%	"	
"	U.P.C.(Singapore)	"	"	333,334	18,360	25%	"	
"	E.C.E(Japan)	"	"	360	-	60%	"	
"	富致科技(股)公司	"	"	3,252,000	34,360	33.18%	"	
"	豐創投資有限公司(薩摩亞)	"	"	1,000,000	26,711	100%	"	
"	巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	"	"	1,000,000	93,883	100%	"	
"	上貿投資有限公司	"	"	796,000	7,818	99.50%	"	
"	三貿企業(股)公司(BVI)	"	"	50,000	1,417	100%	"	
"	巨貿國際(股)公司(模里西斯)	"	"	100,000	79,221	100%	"	
"	E-PROCONN.CORP	"	"	1	-	100%	"	
"	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	"	2,174,000	25,426	18.11%	"	
"	博大科技(股)公司	"	"	828,000	28,240	2.95%	"	
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	1,551,535	10,486	12.14%	"	
"	華陽中小企業開發(股)公司	-	"	3,117,358	25,886	4.77%	"	
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	8,615	3.54%	"	
"	華一創業投資(股)公司	-	"	1,530,000	15,300	3.33%	"	
"	華中創業投資(股)公司	-	"	2,541,075	25,410	5.09%	"	

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			
				股數/單位數	帳面金額	比 率	市 價
股 票	台中市第二信用合作社	-	長期投資	1,000	100	-	"
"	旭宏通訊(股)公司	-	"	800,000	8,000	18.99%	"
"	晶量半導體(股)公司	-	"	932,344	9,323	2.66%	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	120,000	2,400	2%	"
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	6,733	0.33%	"
"	動能科技(股)公司	-	"	3,745,200	37,452	6.28%	"
"	方微資訊(股)公司	-	"	1,145,000	11,450	11%	"
"	普訊捌創業投資(股)公司	-	"	3,000,000	30,000	2%	"
"	東浦精密光電(股)公司	-	"	1,097,865	6,870	1.986%	"
"	富吉特(股)公司	-	"	31,974	319	0.13%	"
"	晶英光電(股)公司	-	"	500,000	5,000	5.88%	"
開放型 受益憑證	復華債券基金	-	短期投資	7,711,061.90	99,079	-	99,555
"	復華全球平衡基金	-	"	1,000,220.40	10,002	-	9,952
"	金鼎債券基金	-	"	291,587,183	4,004	-	4,007
"	金鼎鼎盈基金	-	"	2,491,811.00	25,015	-	25,128
"	金鼎鼎益基金	-	"	3,311,988.1985	39,627	-	39,627
"	金鼎雙高基金	-	"	500,000.00	5,000	-	5,004
"	復華人生目標基金	-	"	3,000,000.00	33,042	-	32,658
"	建弘台灣債券基金	-	"	442,080.10	6,017	-	6,040
"	景順富麗人生基金	-	"	1,000,000.00	10,000	-	9,770
"	金復華債券基金	-	"	1,180,152.50	14,577	-	14,636
"	金復華經典平衡基金	-	"	999,234.60	10,052	-	10,142
"	統一強棒債基金	-	"	469,039.70	7,013	-	7,026
"	台壽保平衡基金	-	"	813,669.65	10,000	-	10,692
"	寶來台灣加權股價基金	-	"	200,000.00	2,000	-	1,968
"	荷銀債券基金	-	"	1,030,844.32	15,025	-	15,069
"	荷銀盛利基金	-	"	300,000.00	3,000	-	3,009
"	德盛債券大壩基金	-	"	447,079.23	5,000	-	5,012
"	永昌麒麟債券基金	-	"	838,769.80	9,000	-	9,003
"	群益安穩收益基金	-	"	3,107,616.30	44,431	-	44,638
"	群益安利基金	-	"	5,760,891.50	74,066	-	75,578
"	群益平衡王基金	-	"	789,689.80	10,000	-	9,853
"	景順公債基金	-	"	917,742.72	10,000	-	9,893
股 票	九豪精密陶瓷(股)公司	-	"	107,022	811	-	1,115

註：被投資公司為非上市上櫃公司故無市場價格。

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

單位：新台幣仟元

有價證券名稱	期 初 買 入		賣 出 期 末		處 分 利 益 (損失)				
	單 位 數	金 額	單 位 數	金 額					
復華債券基金	9,885,574.30	125,758	19,771,148.60	253,400	21,945,661	281,400	7,711,061.90	99,079	1,321

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

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

(7)與關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易者：無。

## 2.轉投資事業

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	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面價值			
百容電子 (股)公司	E.C.E.(BVI)	BVI	控 股 公 司	40,686	40,686	1,200,000	100%	31,686	219	240	
"	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	16,671	16,671	5,500	100%	13,818	2,972	2,652	
"	廣容科技 (股)公司	台 中 市	各類電子產品買賣	28,658	28,658	1,915,600	79.82%	54,529	5,464	4,367	
"	E.C.E. (Singapore)	Singapore	各類電子產品買賣	1,744	1,744	90,000	45%	2,010	272	122	

"	U.P.C. (Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25%	18,360	7,732	1,933
"	E.C.E. (Japan)	Japan	各 類 電 子 產 品 買 賣	5,193	5,193	360	60%	(1,439)	(2,930)	(1,740)
"	富 致 科 技 ( 股 ) 公 司	台 北 縣	電 子 零 件 製 造	32,520	32,520	3,252,000	33.18%	34,360	11,468	3,791
"	豐 創 投 資 有 限 公 司 ( 薩 摩 亞 )	薩 摩 亞	控 股 公 司	25,915	25,669	1,000,000	100%	26,711	(3,261)	(3,261)
"	巨 貿 精 密 ( 股 ) 公 司 ( 薩 摩 亞 )	薩 摩 亞	"	30,827	30,827	1,00,000	100%	93,883	24,236	7,344
"	上 貿 投 資 ( 股 ) 公 司	台 灣	"	7,960	7,960	796,000	99.5%	7,818	(10)	-
"	三 貿 企 業 股 公 司 ( B V I )	BVI	"	3,734	3,734	50,000	100%	1,417	-	-
"	巨 貿 國 際 ( 股 ) 公 司 ( 模 里 西 斯 )	模 里 西 斯	"	87,400	87,400	100,000	100%	79,221	2,411	1,781
"	E-Proconn Internatioal	薩 摩 亞	"	-	-	-	100%	-	(18,690)	(5,759)
E.C.E(BVI)	百 容 電 子 ( 東 莞 ) 有 限 公 司	大 陸 東 莞	各 類 電 子 產 品 、 加 工 、 製 造 、 買 賣	-	-	-	100%	-	(266)	-
豐 創 投 資 有 限 公 司 ( 薩 摩 亞 )	百 容 電 子 ( 蘇 州 ) 有 限 公 司	蘇 州 市	各 類 電 子 產 品 加 工 製 造 買 賣	-	-	-	100%	-	(3,546)	-
廣 容 科 技 ( 股 ) 公 司	廣 容 實 業 ( 香 港 ) 有 限 公 司	香 港	控 股 公 司	-	-	-	100%	-	-	-
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	-	-	-	100%	-	-	-
巨 貿 精 密 ( 股 ) 公 司 ( 薩 摩 亞 )	巨 貿 電 子 金 屬 有 限 公 司	東 莞	各 類 電 子 產 品 、 製 造 、 加 工 買 賣	-	-	-	100%	-	22,753	-
三 貿 企 業 ( 股 ) 公 司 ( B V I )	北 京 天 瑞 高 強 科 技 發 展 有 限 公 司	北 京 市	"	-	-	-	30%	-	(1,135)	-
巨 貿 國 際 ( 股 ) 公 司 ( 模 里 西 斯 )	巨 貿 高 強 精 密 ( 蘇 州 ) 有 限 公 司	蘇 州 市	"	-	-	-	100%	-	USD106	-

(1)上列被投資公司只有廣容科技(股)公司之營業收入達母公司各該項目金額百分之十，應揭露事項如下：

①對他人資金融通者：無。

②為他人背書保證者：無。

③期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價
股票	廣容實業(香港)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	1,800,000	(5,483)	100%	(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	-	"	450,427	7,433	2.11%	"
"	華中創業投資(股)公司	-	"	833,125	8,331	1.67%	"
"	德陽生物科技創投(股)公司	-	"	200,000	2,000	0.74%	"
"	鴻景科技(股)公司	-	"	400,000	10,300	0.29%	"
開放型受益憑證	群益安利基金	-	短期投資	93,012.9	1,149	-	1,220
"	群益安穩基金	-	"	647,398.8	9,256	-	9,299
"	永昌鳳翔基金	-	"	551,390.50	8,035	-	8,066
"	金復華債券	-	"	852,746.61	10,549	-	10,576

註：被投資公司並非上市、上櫃公司故無市場價格。

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

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

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

⑦與關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑧應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

⑨從事衍生性商品交易者：無。

(2)本公司直接或間接控制之被投資公司，其總資產及營業收入未達本公司各該項金額百分之十者，均無證券發行人務報告編製準則第十三條之一第一款第一目至第四目所列情事。

(3)本公司直接或間接持股未超過百分之五十之被投資公司，本公司與其關係無公司法第三六九條之二第二項所示之情形。

### 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(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
百容電子(東莞)有限公司	生產程式開關、繼電器、連接器等機電電子元件。本公司部份產品委託大陸廠加工,對公司之經營無重大影響	40,686 (美金1,200千元)	(註一)	40,686 (美金1,200千元)		-	40,686 (美金1,200千元)	100%	(266)	29,506	無
百容電子(蘇州)有限公司	電子零組件	34,161 (美金1,000千元)	(註一)	29,915 (美金876千元)	4,246 (美金124千元)	-	34,161 (美金1,000千元)	100%	(3,546)	30,696	無
東莞巨貿電子金屬有限公司	電子零組件 (註三)	39,908 (美金1,350千元)	(註一)	39,908 (美金1,350千元)	-	-	39,908 (美金1,350千元)	100%	8,412	74,258	無
北京天瑞高強科技發展有限公司	" (註三)	3,744 (美金90千元)	(註一)	3,744 (美金90千元)	-	-	3,744 (美金90千元)	30%	-	14,787	無
巨貿高強精密(蘇州)有限公司	" (註三)	85,000 (美金2,500千元)	(註一)	76,846 (美金2,258千元)	8,154 (美金242千元)	-	85,000 (美金2,500千元)	100%	USD 48	USD 2,475	無

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金\$6,140千元	美金\$7,440千元	\$831,296

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。

(2)本公司透過 E.C.E.(BVI)委託百容電子(東莞)有限公司加工，截至民國九十三年度前三季及九十二年前三季分別支付加工費\$21,441 及\$15,321。

## 十二、部門別財務資訊

### 1.產業別

本公司屬單一產業，無其他產業別可以揭露。

### 2.地區別

本公司無重要國外營運部門資訊可以揭露。

## 十三、金融商品之相關資訊

1.衍生性金融商品：無

2.非衍生性金融商品：

	93. 9. 30		92. 9. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$ 9,552	\$ 9,552	\$ 18,719	\$ 18,719
短期投資	446,761	449,374	418,284	419,879
應收款項	297,826	297,826	104,527	104,527
長期投資	627,275	627,275	500,700	500,700
負債：				
銀行借款	132,806	132,806	-	-
應付款項	162,426	162,426	53,905	53,905

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

#### 十四、本年度財務預測之達成情形

	九十三年前三 季 實 際 數	九十三年前三 季 預 測 數	前 三 季 達 成 率 (%)	九 十 三 年 度 預 測 數	全 年 度 達 成 率 (%)
營 業 收 入	\$ 579,330	\$ 613,222	94.47	\$ 929,273	62.34
營 業 成 本	(359,707)	(383,195)	93.87	(584,235)	61.57
營 業 毛 利	219,623	230,027	95.48	345,038	63.65
營 業 費 用	(96,201)	(96,138)	100.07	(149,302)	64.43
營 業 淨 利	123,422	133,889	92.18	195,736	63.05
營 業 外 收 入 ( 支 )	14,998	14,554	103.05	27,883	53.79
稅 前 淨 利	\$ 138,420	\$ 148,443	93.25	\$ 223,619	61.90

上開更新後財務預測本公司於民國九十三年八月十九日編製完成，並由會計師於民國九十三年八月二十三日出具核閱報告書。