

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
民國九十四年及九十三年第一季

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)2359-8668

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告書	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	12
(四)重要會計科目之說明	12-28
(五)關係人交易	29-35
(六)質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)合併相關事項	37

項	目	頁次
(十一)附註揭露事項		38-46
1.重大交易事項相關資訊		38-40
2.轉投資事業相關資訊		41-45
3.大陸投資資訊		45-46
(十二)部門別財務資訊		46
(十三)衍生性金融商品之相關資訊		46-47

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九十四年三月三十一日及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至三月三十一日及九十三年一月一日至三月三十一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，故無法對上開財務季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九十四年三月三十一日及九十三年三月三十一日對持股超過百分之五十採權益法評價之長期股權投資新台幣 594,113 仟元及 115,492 仟元，暨於民國九十四年一月一日至三月三十一日及九十三年一月一日至三月三十一日之投資收益新台幣 6,312 仟元及投資損失 1,754 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季報表倘經會計師核閱，對財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編制準則」暨一般公認會計原則，而需做修正之情事。

此 致
百容電子股份有限公司 公鑒

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

會 計 師：黃勝義

會 計 師：吳麗容

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 七 日

百容電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年三月三十一日
及 九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	94. 3. 31		93. 3. 31		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	94. 3. 31		93. 3. 31	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 21,392	0.86	\$ 17,148	1.02	2102	銀行借款	四.9及六	\$ 88,144	3.55	\$ -	-
1110	短期投資淨額	二及四.2	122,150	4.92	463,040	27.60	2120	應付票據		4,035	0.16	1160	0.07
1120	應收票據－淨額	二及四.3	31,306	1.26	21,590	1.29	2130	應付票據－關係人	五	1,251	0.05	-	-
1130	應收票據－關係人	二及四.3及五	309	0.01	8,415	0.50	2140	應付帳款		88,381	3.56	23,136	1.38
1140	應收帳款－淨額	二及四.3	193,703	7.80	68,567	4.09	2150	應付帳款－關係人	五	53,746	2.17	36,232	2.16
1150	應收帳款－關係人	二及四.3及五	54,577	2.20	22,628	1.35	2160	應付所得稅	二	15,376	0.62	22,052	1.31
1760	其他應收款－關係人	二及五	5,034	0.20	-	-	2170	應付費用		58,150	2.34	27,184	1.62
120X	存 貨	二及四.4	248,068	10.00	101,187	6.04	2190	其他應付款項－關係人	五	23,386	0.94	-	-
1260	預付款項		18,334	0.74	7,935	0.47	2260	預收款項		6,213	0.25	3,293	0.20
1280	其他流動資產		4,892	0.20	1,180	0.07	2272	一年內到期長期借款	四.9及六	32,260	1.30	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.14	4,652	0.19	545	0.03	2280	其他流動負債		7,824	0.32	2,187	0.13
	流動資產合計		704,417	28.38	712,235	42.46		流動負債合計		378,766	15.26	115,244	6.87
14XX	基金及長期投資	二及四.5											
142101	採權益法之長期投資		659,991	26.59	278,716	16.61	24XX	長期付息負債					
142102	採成本法之長期投資		234,966	9.47	251,622	15.00	2420	長期借款	四.9及六	47,130	1.90	-	-
1425	預付長期投資款		5,700	0.23	-	-							
1429	備抵長期投資跌價損失		(11,577)	(0.47)	-	-	28XX	其他負債					
	長期股權投資合計		889,080	35.82	530,338	31.61	2810	應計退休金負債	二	10,636	0.43	-	-
15-16	固定資產	二及四.6及六					2820	存入保證金		286	0.01	186	0.02
	成 本：						2861	遞延所得稅負債淨額-非流動	二及四.14	727	0.03	-	-
1501	土 地		166,909	6.73	109,317	6.52	2888	其他負債－其他	二及四.5	8,261	0.33	85	-
1521	房屋設備		312,178	12.58	151,700	9.04		其他負債合計		19,910	0.80	271	0.02
1531	機器設備		379,918	15.31	128,115	7.64		負債總計		445,806	17.96	115,515	6.89
1537	模具設備		200,409	8.08	70,471	4.20							
1551	運輸設備		7,101	0.28	800	0.05	3XXX	股東權益	四.10				
1561	生財器具		34,095	1.37	18,704	1.12	3110	普通股股本		1,154,408	46.52	840,344	50.09
1681	其他設備		18,896	0.76	13,476	0.80	32XX	資本公積					
	成本合計		1,119,506	45.11	492,583	29.37	3211	資本公積－發行股票溢價		479,405	19.32	510,114	30.41
15X9	減：累計折舊		(394,033)	(15.88)	(151,084)	(9.01)	3260	資本公積－長期投資		5,080	0.20	765	0.05
1672	預付設備款		67,662	2.73	35,254	2.10	3270	資本公積－合併溢價		225,655	9.09	-	-
	固定資產淨額		793,135	31.96	376,753	22.46		小 計		710,140	28.61	510,879	30.46
17XX	無形資產						33XX	保留盈餘					
1720	專 利 權	二	2,435	0.09	1,978	0.12	3310	法定盈餘公積		85,545	3.45	74,131	4.42
1760	商 譽	二	39,105	1.59	-	-	3320	特別盈餘公積		44	-	44	-
	無形資產合計		41,540	1.68	1,978	0.12	3350	未分配盈餘		169,890	6.85	189,450	11.29
18XX	其他資產							小 計		255,479	10.30	263,625	15.71
1801	出租資產淨額	二、四.7、四.8及六	38,773	1.56	46,813	2.79	34XX	股東權益其他項目					
1820	存出保證金		3,185	0.13	2,051	0.12	3410	未實現長期股權投資跌價損	二及四.5	(11,577)	(0.47)	-	-
1830	遞延費用	二	11,536	0.47	6,114	0.36	3420	外幣換算調整數	二及四.5	(13,255)	(0.53)	2,934	0.17
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.14	-	-	1,296	0.08	3510	庫藏股票	四.10	(59,335)	(2.39)	(55,719)	(3.32)
	其他資產合計		53,494	2.16	56,274	3.35		股東權益總計		2,035,860	82.04	1,562,063	93.11
	資 產 總 計		\$ 2,481,666	100.00	\$ 1,677,578	100.00		負債及股東權益總計		\$ 2,481,666	100.00	\$ 1,677,578	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
民國九十四年一月一日至三月三十一日
及 九十三年一月一日至三月三十一日
(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	項 目	附 註	九十四年第一季		九十三年第一季	
			金額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$ 262,591	99.08	\$ 150,455	100.64
4170	減：銷貨退回		(2,660)	(1.00)	(926)	(0.62)
4190	銷貨折讓		(296)	(0.11)	(28)	(0.02)
	銷貨收入淨額		259,635	97.97	149,501	100.00
4800	其他營業收入		5,381	2.03	-	-
5110	銷貨成本		(184,621)	(69.66)	(92,193)	(61.67)
5910	銷貨毛利		80,395	30.34	57,308	38.33
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(14,786)	(5.58)	(6,186)	(4.14)
6200	管理費用		(20,831)	(7.86)	(9,278)	(6.20)
6300	研究及發展費用		(12,996)	(4.91)	(5,861)	(3.92)
6900	營業淨利		31,782	11.99	35,983	24.07
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5	-	-	-
7121	採權益法認列之投資利益淨額	四.5	6,312	2.38	-	-
7130	處分固定資產利益	四.5	-	-	4	-
7140	處分投資利益淨額		131	0.05	2,533	1.69
7160	兌換盈益淨額		1,730	0.65	-	-
7210	租金收入		680	0.26	523	0.35
7480	其他收入		2,863	1.08	1,249	0.84
	小 計		11,721	4.42	4,309	2.88
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(767)	(0.29)	(3)	-
7521	採權益法認列之投資損失淨額	四.5	-	-	-	-
7522	其他投資損失		(23,827)	(8.99)	(1,754)	(1.17)
7530	處分固定資產損失		(10)	-	-	-
7560	兌換損失淨額		-	-	(1,577)	(1.06)
7630	減損損失	四.8	(7,460)	(2.81)	-	-
7880	其他損失		(1,213)	(0.46)	(479)	(0.32)
	小 計		(33,277)	(12.55)	(3,813)	(2.55)
7900	本期稅前淨利		10,226	3.86	36,479	24.40
8110	減：所得稅費用	二及四.14	(533)	(0.20)	(7,537)	(5.04)
9600	本期淨利		\$ 9,693	3.66	\$ 28,942	19.36
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)四.15					
	本期稅前淨利		\$ 0.09		\$ 0.44	
	本期淨利		\$ 0.08		\$ 0.35	
	追溯調整基本每股盈餘(單位：新台幣元) 四.15					
	本期稅前淨利		\$ -		\$ 0.39	
	本期淨利		\$ -		\$ 0.31	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)四.15					
	本期稅前淨利		\$ 0.08		\$ -	
	本期淨利		\$ 0.07		\$ -	

(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
民國九十四年一月一日至三月三十一日
及九十三年一月一日至三月三十一日
(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	九十四年第一季	九十三年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 9,693	\$ 28,942
調整項目：		
呆帳損失		-
折舊費用	18,869	7,964
出租資產折舊費用(帳列其他損失)	145	145
處分固定資產(利益)損失	10	(4)
投資損失	23,827	-
減損損失	7,460	-
各項攤提	1,504	483
採權益法認列之投資(收益)損失淨額	(6,312)	1,754
短期投資淨(增加)減少	16,509	(35,490)
應收票據(增加)減少	8,879	(4,800)
應收票據—關係人減少	84	2,244
應收帳款(增加)	(9,990)	(10,197)
應收帳款—關係人減少	9,744	316
其他應收關係人款項增加	(26,508)	-
存貨(增加)減少	11,582	(1,198)
預付款項增加	(11,132)	(2,727)
其他流動資產減少	2,152	123
淨遞延所得稅資產負債減少	(3,792)	(373)
應付票據減少	(5,089)	(3,411)
應付票據—關係人增加(減少)	185	(4,674)
應付帳款減少	(7,828)	(978)
應付帳款—關係人增加(減少)	(2,216)	13,728
應付所得稅增加	3,167	7,909
應付費用增加(減少)	(8,314)	(7,579)
其他應付關係人款項減少	(16,642)	-
預收款項增加	315	1,387
其他流動負債增加	50	18
營業活動之淨現金流入(出)	16,352	(6,418)

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
民國九十四年一月一日至三月三十一日
及九十三年一月一日至三月三十一日
(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	九十四年第一季	九十三年第一季
承第4頁		
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(24,940)	-
處分固定資產價款	-	9
購置固定資產	(38,759)	(2,064)
遞延費用增加	(230)	(363)
專利權增加	(251)	(392)
存出保證金減少	260	-
投資活動之淨現金流出	(63,920)	(2,810)
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加	66,720	-
購買庫藏股票	(14,976)	-
融資活動之淨現金流入	51,744	-
本期現金及約當現金增加（減少）數	4,176	(9,228)
期初現金及約當現金餘額	17,216	26,376
期末現金及約當現金餘額	\$ 21,392	\$ 17,148
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化利息）	\$ 767	\$ 3
本期支付所得稅	\$ 1,326	-
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	\$ 32,260	-

（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
民國九十四年三月三十一日
及九十三年三月三十一日
(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。

本公司民國九十四年及九十三年三月三十一日止，員工人數分別為 666 人及 492 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 外幣交易

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

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

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

2.現金及約當現金

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

3.短期投資

投資上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、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，出售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)若持有被投資公司普通股股權比例達 20% 以上，未超過 50% 者除編製第一季及第三季財務季報表外，皆採用權益法認列投資損益。依財務會計準則公報第 23 號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，對於持股超過 50% 之長期投資，於編製財務季報表時即採權益法認列當期投資損益。
- (4)當本公司對被投資公司具有控制能力時即構成母子公司。本公司編製年度及半年度之合併財務報表時，應將所有子公司納入。
- (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)取得並意圖長期持有具公開市場交易價格之長期股權投資按下列處理
- 採成本法評價若屬於公開市場交易之股票者，應按成本與市價孰低法評價，若有跌價時則應認列「備抵跌價損失」及「未實現長期投資跌價損失」後者於資產負債表上列為股東權益之減項。已提列備抵跌價損失者，若市價回升時，應在備抵跌價損失貸方餘額範圍內將其與長期投資未實現跌價損失對轉。
- (8)對被投資公司因認列被投資之虧損而致對被投資公司長期股權投資之帳面價值負數，仍意圖繼續支持被投資公司，故仍按持股比例認列投資損失，並將產生之貨餘之帳面價值列其他負債。

7. 固定資產、出租資產

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

8. 專 利 權

係採直線法按申請核准年數攤銷。

9. 商 譽

係企業合併投入成本與取得股權淨資產公平價值之差額按 20 年攤銷。

10. 遞延費用

係電話裝置費及線路補助費等，按 3~10 年平均攤銷。

11. 資產減損

- (1) 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
- (2) 當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。惟已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

12. 員工退休準備金

- (1) 本公司於民國七十五年十月以前係依照財政部頒佈「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」之規定，成立職工退休基金管理委員會，按已付薪資之百分之六提撥退休基金並專戶儲存，與本公司完全分離。自民國七十五年十一月以後改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出，此項退休準備金亦與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。至於以前年度依「營利事業設置職工退休基金保管、運用及分配辦法」所提撥之退休金則亦一併移入退休準備金監督委員會專戶中，截至民國九十四年及九十三年三月三十一日退休準備金專戶之餘額分別為\$47,957 及\$37,357。
- (2) 本公司自民國八十五年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以每年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十六年一月一日起認列淨退休金成本，有關未認列過渡性淨資產係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。
- (3) 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。

13. 所得稅

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

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

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

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

14. 收入及費用

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

15. 每股盈餘

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

16. 員工認股計劃

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

17. 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，期損失可合理估計者，於帳上認列期損失金額。若其損失可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	94. 3. 31	93. 3. 31
現金	\$ 742	\$ 199
零用金	135	55
銀行存款	20,515	16,894
合計	\$ 21,392	\$ 17,148

2.短期投資淨額

	94. 3. 31	93. 3. 31
股票	\$ 811	\$ 811
開放型受益憑證	121,339	462,229
合計	122,150	463,040
減：備抵跌價損失	-	-
短期投資淨額	\$ 122,150	\$ 463,040

3.應收款項淨額

	94. 3. 31	93. 3. 31
應收票據	\$ 31,306	\$ 21,590
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	\$ 31,306	\$ 21,590

應收票據－關係人	\$ 309	\$ 8,415
減：備抵呆帳	-	-
應收票據－關係人淨額	\$ 309	\$ 8,415
應收帳款	\$ 208,849	\$ 69,220
減：備抵呆帳	(15,146)	(653)
應收帳款淨額	\$ 193,703	\$ 68,567
應收帳款－關係人	\$ 54,793	\$ 22,628
減：備抵呆帳	(216)	-
應收帳款－關係人淨額	\$ 54,577	\$ 22,628

與關係人交易事項，請參閱附註五說明。

4. 存 貨

	94. 3. 31	93. 3. 31
材 料	\$ 54,425	\$ 13,152
在 製 品	49,205	23,681
製 成 品	61,330	34,473
半 成 品	81,048	28,788
商 品	2,060	1,093
減：備抵跌價損失	-	-
合 計	\$ 248,068	\$ 101,187

本公司對上述存貨已投保火險，其保額於民國九十四年及九十三年三月三十一日分別為\$265,000及\$100,000。

5.長期股權投資

(1)截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司長期投資帳面價值及當期認列投資（損）益如下：

	九十四年度第一季			
	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%	\$ 1,247	\$ 14,138
E.C.E. (BVI)	44,265	100.00%	(229)	35,717
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	1,201	55,438
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	-	1,311
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	-	19,945
富致科技(股)公司	32,520	33.18%	-	36,361
E.C.E. (Japan)	5,193	60.00%	(773)	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	61,442	100.00%	(900)	56,487
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	30,827	100.00%	10,669	102,357
上貿投資股份有限公司	7,960	99.50%	-	7,796
三貿企業(股)公司(BVI)	3,734	100.00%	(11)	1,545
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	87,400	100.00%	(3,013)	74,837
E-Proconn International(薩摩亞)	339	100.00%	(6,024)	-
國興電工(股)公司	250,000	100.00%	4,145	254,059
小 計			<u>6,312</u>	<u>659,991</u>
採成本法評價者：				
森茂科技(股)公司	25,426	18.12%	-	25,426
鈺鎧科技(股)公司	10,486	12.14%	-	10,486
亞鉅電子(股)公司	2,400	1.92%	-	2,400
華陽中小企業開發(股)公司	25,887	4.80%	(2,602)	23,285
晶量半導體(股)公司	9,323	0.26%	-	9,323
鴻華電子(股)公司	8,615	3.54%	-	8,615
旭宏通訊(股)公司	8,000	18.99%	-	8,000
華一創業投資(股)公司	15,300	3.33%	(8,433)	6,867
華中創業投資(股)公司	25,410	5.08%	-	25,410
博大科技(股)公司 (註)	28,240	2.95%	-	28,240
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	(4,879)	1,854
台中市第二信用合作社	100	-	-	100
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	12,481	11.45%	(7,913)	4,568
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
東浦精密光電(股)公司	6,870	1.99%	-	6,870
富吉特(股)公司	1,070	0.39%	-	1,070
小 計			<u>(23,827)</u>	<u>234,966</u>

預付股款：	
上貿投資股份有限公司	5,700
備抵長期投資跌價損失	(11,577)
合 計	<u>\$ 889,080</u>

註：係依成本與市價孰低法評價之長期投資。

	九 十 三 年 度 第 一 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%	\$ 10	\$ 10,669
E.C.E. (BVI)	40,686	100.00%	(327)	30,417
廣容科技(股)公司	28,658	79.82%	1,124	51,286
E.C.E. (Singapore)	1,744	45.00%	-	1,924
U.P.C. (Singapore)	9,690	25.00%	-	16,580
富致科技(股)公司	32,520	33.18%	-	30,570
E.C.E. (Japan)	5,192	60.00%	(920)	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	25,669	100.00%	(1,641)	23,205
巨貿高強科技(股)公司	120,793	15.39%	-	114,065
小 計			<u>(1,754)</u>	<u>278,716</u>
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	1,500	2.00%	-	1,500
華陽中小企業開發(股)公司	25,886	4.77%	-	25,886
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	18,000	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	9,323	0.26%	-	9,324
新虹科技(股)公司	6,733	0.23%	-	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	5.00%	-	37,452
方微資訊(股)公司	1,450	11.45%	-	11,450
晶英光電(股)公司	5,000	5.88%	-	5,000
小 計				<u>251,622</u>
合 計				<u>\$ 530,338</u>

(2)採權益法認列投資（損）益明細如下：

①民國九十四年度第一季

	投資(損)益	股 權 淨 值 攤 銷 數	內 部 損 益 沖 銷 數	合 計
E.C.E. (USA)	\$ 1,226	\$ -	\$ 21	\$ 1,247
E.C.E. (BVI)	(229)	-	-	(229)
廣 容 科 技 (股) 公 司	1,204	-	(3)	1,201
E.C.E. (Japan)	(747)	-	(26)	(773)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(900)	-	-	(900)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	10,707	105	(143)	10,669
三貿企業(股)公司(BVI)	(11)	-	-	(11)
上貿投資股份有限公司	-	-	-	-
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	(3,013)	-	-	(3,013)
E-Proconn International(薩摩亞)	(6,065)	-	41	(6,024)
國興電工(股)公司	4,179	-	(34)	4,145
合 計				<u>\$ 6,312</u>

②民國九十三年度第一季

	投資(損)益	股 權 淨 值 攤 銷 數	內 部 損 益 沖 銷 數	合 計
E.C.E. (USA)	\$ 464	\$ (58)	\$ (396)	\$ 10
E.C.E. (BVI)	(334)	-	7	(327)
廣 容 科 技 (股) 公 司	1,168	-	(44)	1,124
E.C.E. (Japan)	(944)	-	24	(920)
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(1,641)	-	-	(1,641)
合 計				<u>\$ (1,754)</u>

- (3)本公司對上述各被投資公司於民國九十四年度及九十三年度第一季認列之投資損益，係依據各被投資公司自行編製且未經會計師核閱之財務報表評價估列。
- (4)本公司依企業併購法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－合併溢價。
- (5)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）截至民國九十四年三月三十一日，本公司持股 100%，投入資金 USD2,000 仟元，此項投資經經濟部投審會經審二字 092004360 及 093025112 號函核准在案。
- (6)本公司採成本法評價之下列被投資公司因其投資價值已減損，且回復希望甚小。本公司依照「財務會計準則公報第五號公報」對其提列投資損失：

被 投 資 公 司	94. 3. 31	
	投	資 損 失
華陽中小企業開發(股)公司	\$	2,602
華一創業投資(股)公司		8,433
新虹科技(股)公司		4,879
方微資訊(股)公司		7,913
合 計	\$	23,827

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

	94. 3. 31	93. 3. 31
E.C.E (Japan)	\$ 2,513	\$ 85
E-Proconn(薩摩亞)	5,748	-
	\$ 8,261	\$ 85

(8)本公司採成本法評價之被投資公司博大科技股份有限公司已於民國九十四年三月二十二日經核准上櫃，惟本公司仍意圖長期持有，故未轉列至短期投資。因本公司對採成本法評價且意圖長期持有之據公開市場價值之被投資公司，按成本與市價孰低法評價所產生之未實現長期投資跌價損失\$11,577，列為股東權益之調整項目。

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

被 投 資 公 司 名 稱	94. 3. 31	93. 3. 31
E.C.E. (USA)	\$ (426)	\$ 424
U.P.C. (Singapore)	62	205
E.C.E. (BVI)	998	2,300
E.C.E. (Singapore)	71	285
E.C.E. (Japan)	(116)	107
豐創投資有限公司(薩摩亞)	(2,728)	(387)
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	(5,649)	-
三貿企業(股)公司(B.V.I)	419	-
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	(6,683)	-
E-Proconn (薩摩亞)	797	-
合 計	\$ (13,255)	\$ 2,934

6. 固定資產

各項固定資產原始成本、累計折舊及帳面價值明細如下：

項 目	94. 3. 31			93. 3. 31
	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	312,178	53,539	258,639	131,992
機 器 設 備	379,918	162,298	217,620	62,954
模 具 設 備	200,409	132,912	67,497	30,757
運 輸 設 備	7,101	6,017	1,084	22
生 財 器 具	34,095	26,913	7,182	3,932
其 他 設 備	18,896	12,354	6,542	2,525
預 付 設 備 款	67,662	-	67,662	35,254
合 計	<u>\$ 1,187,168</u>	<u>\$ 394,033</u>	<u>\$ 793,135</u>	<u>\$ 376,753</u>

(1) 本公司固定資產業已投保，其保額於民國九十四年及九十三年三月三十一日分別為\$567,450及\$240,800。

(2) 本公司民國九十四年度及九十三年度第一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	94 3. 31	93 3. 31
	金 額	金 額
土 地	\$ 28,091	\$ 28,091
房 屋 設 備	26,265	26,265
減：累 計 折 舊	(8,123)	(7,543)
小 計	<u>46,233</u>	<u>46,813</u>
累 計 減 損	(7,460)	-
合 計	<u>\$ 38,773</u>	<u>\$ 46,813</u>

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

(2)本公司出租資產業已投保，其保額於民國九十四年及九十三年三月三十一日均為\$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.資產減損

本公司自民國九十四年第一季起，採用新發佈財務會計準則公報第 35 號資產減損之會計處理。截至民國九十四年第一季認列出租資產之減損損失\$7,460，帳列損益表之營業外損失及費用項下。

9.長短期借款

借款種類	利率	起訖日	94. 3. 31			質押及擔保情形
			短期借款	長期借款	借款額度	
L/C 購料 借款	1.140%~ 1.23%	93.10.15 ~94.7.9	\$ 48,144	\$ -	-	詳附註六
信用借款	1.23%	93.5.7 ~94.5.6	40,000	-	50,000	詳附註六
抵押借款	2.965%	88.2.22 ~98.2.22	-	24,240	50,000	詳附註六
"	2.965%	88.6.15 ~98.4.15	-	29,750	56,000	"
"	2.965%	88.6.7~ 95.6.7	-	20,500	104,720	"
"	2.965%	88.11.23~ 95.11.23	-	4,900	35,840	"
減：一年內到期長期借款			-	(32,260)		
合 計			\$ 88,144	\$ 47,130		

民國九十三年度第一季無借款情事。

10. 股東權益

(1) 股本

- ① 本公司民國九十三年一月一日額定股本為\$1,340,000（其中\$20,000係預留供員工認股權憑證轉換使用），實收資本額為\$840,344，每股面額\$10，分為84,034,407股，分次發行，截至民國九十三年三月三十一日，股本未變動。
- ② 本公司以民國九十三年六月三十日為合併基準日，發行普通股 23,263,359股，每股面額 10 元，換取巨貿高強科技股份有限公司之淨額資產，該合併發行新股業經經濟部民國九十三年七月二十六日經授商第 09301182030 號函核准在案。民國九十三年六月二十五日經股東常會決議，辦理未分配盈餘 \$104,797 及員工紅利\$1,644 轉增資，合計\$106,441，其基準日為民國九十三年九月二十日，業於民國九十三年十月二十六日辦妥變更程序。另本公司以前年度為轉讓股份予員工而購入之庫藏股因已逾法定之轉讓期限而公司未執行，故本公司已於民國九十三年十一月六日依證券交易法之規定視為公司未發行股份，並辦理減資登記，減少普通股 2,501,000 股，該項案件已經金管會於民國九十三年十一月三日核准在案，並於民國九十三年十一月二十四日辦妥相關法定程序。截至民國九十四年三月三十一日止，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\$1,154,408，每股面額 10 元，分為 115,440,807 股，分次發行。

(2) 資本公積

項 目	94. 3. 31	93. 3. 31
發行股票溢價	\$ 479,405	\$ 510,114
合併溢價	225,655	-
長期投資	5,080	765
合 計	\$ 710,140	\$ 510,879

資本公積僅供彌補虧損註銷庫藏股之股本溢價或依法轉作股本之用。

本公司民國九十三年度因庫藏股之轉換期限到期，辦理消減資並依比例消除資本公積一發行股票溢價\$30,709。

(3) 盈餘分配、特別盈餘公積及股利政策

- ①本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利以不低於總額百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分配議案，提請股東會決議調整之。
- ②依行政證金融監督管理委員會之規定，因股東權益減項所提列之特別盈餘公積，當股東權益減項數額有迴轉時，特別盈餘公積可迴轉至累積盈餘分派股利。
- ③本公司於民國九十四年三月十八日經董事會決議，自民國九十三年度可分配之盈餘中擬發放現金股利\$89,553，每股 0.8 元。
- ④本公司自民國九十三年度可分配盈餘中配發之員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

員工紅利－現金	\$	3,492
董監事酬勞		2,328
合計	\$	<u>5,820</u>

上開盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，該年度設算之基本每股盈餘為 1.34 元。（民國九十三年度基本每股盈餘為 1.39 元）

(4)庫藏股票

①九十四年三月三十一日

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

九十三年三月三十一日

買回原因	期初股數 (93. 1. 1)	本期增加	本期減少	期末股數 (93. 3. 31)
轉讓股份予員工	2,501,000	126,000	-	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，分別以民國九十四年及九十三年三月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限分別為 11,544,080 股及 8,403,441 股，買回股份金額最高限額分別為\$960,539 及\$773,739，本公司截至民國九十四年及九十三年三月三十一日止買回之庫藏股票股數分別為 3,499,000 股及 2,501,000 股，金額分別為\$59,335 及\$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派、表決權及優先認股權利。

11.酬勞性員工認股選擇權計劃

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

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (仟單位)	流通在外單位總數 (仟單位)	認股價格(元)
93.11.5	3,400	3,400	\$ 16

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

認 股 選 擇 權	九十四年第一季	
	數 量 (仟單位)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	\$ 3,400	\$ 16
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	\$ 3,400	\$ 16
期末可行使之認股選擇權	\$ -	
本期給與之認股選擇權加 權平均公平價值(元)	\$ -	

民國九十三年第一季無此情事。

(2)截至民國九十四年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊：

核准發行日期	行使價格之範圍	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權		
		數 量 (仟單位)	加權平均預期剩 餘存續期限(年)	加權平均行 使價格(元)	數 量 (仟單位)	加權平均行 使價格(元)	
93.10.15	-	3,400	1.58	\$ -	-	\$ -	

(3)本公司自民國九十三年十一月五日所發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十四年第一季認列之酬勞成本為\$0。若採公平價值認列酬勞性員工認股權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十四年第一季	
	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期淨利	\$ 9,693	\$ 9,693
每股盈餘(元)	\$ 0.08	\$ 0.07
擬制淨利	\$ 2,319	\$ 2,319
擬制每股盈餘(元)	\$ 0.02	\$ 0.01

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依本公司評估之公平價值法估計酬勞成本，係依據本公司未來之可能發生之酬勞成本共計\$7,374。

12. 主要類別之收入

	九十四年第一季	九十三年第一季
商品銷貨收入	\$ 262,591	\$ 150,455
利息收入	5	

13. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十四年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 35,340	\$ 22,317	\$ 57,657
勞健保費用	2,540	1,273	3,813
退休金費用	733	369	1,102
其他用人費用	3,964	1,241	5,205
合計	\$ 42,577	\$ 25,200	\$ 67,777
折舊費用	\$ 16,066	\$ 2,803	\$ 18,869
攤銷費用	\$ 22	\$ 1,482	\$ 1,504

性 質 別	九 十 三 年 第 一 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	\$ 23,359	\$ 10,297	\$ 33,656
勞 健 保 費 用	1,614	710	2,324
退 休 金 費 用	509	194	703
其 他 用 人 費 用	2,962	543	3,505
合 計	\$ 28,444	\$ 11,744	\$ 40,188
折 舊 費 用	\$ 7,343	\$ 621	\$ 7,964
攤 銷 費 用	\$ -	\$ 483	\$ 483

14. 所得稅

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

	94. 3. 31	93. 3. 31
① 遞延所得稅負債與資產：		
A. 遞延所得稅負債總額	\$ (12,464)	\$ -
B. 遞延所得稅資產總額	29,277	6,166
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(12,888)	(4,325)
D. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
a. 未實現投資利益	(49,857)	-
b. 未實現投資損失	78,196	18,687
c. 未實現兌換損失	1,144	653
d. 折舊—資本化分年提列數	483	139
e. 未實現減損損失	7,460	-
f. 未實現閒置資產跌價損失	5,185	5,185
g. 未實現退休金	10,172	-
h. 未實現呆帳損失	13,257	-
i. 研發投資抵減	303	-

②遞延所得稅資產－流動	\$ 4,652	\$ 545
遞延所得稅負債－流動	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 4,652</u>	<u>\$ 545</u>
③遞延所得稅資產－非流動	\$ 24,625	\$ 5,621
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(12,888)	(4,325)
遞延所得稅負債－非流動	(12,464)	-
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (727)</u>	<u>\$ 1,296</u>

④所得稅費用：

	九十四年第一季	九十三年第一季
當期所得稅費用	\$ 2,999	\$ 7,909
加：期初遞延所得稅資產	9,894	1,613
期末遞延所得稅負債	12,464	-
補繳九十一年營所稅	1,326	-
減：期末遞延所得稅資產	(16,389)	(1,841)
期初遞延所得稅負債	(9,761)	(144)
所得稅費用	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 7,537</u>

(2)本公司民國九十一年度(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	\$ 435	\$ -	98年度
促進產業升級條例	研究發展	3,038	303	98年度

(4)截至民國九十四年三月三十一日及九十三年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	94. 3. 31	93. 3. 31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,014	\$ 20,967
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	\$ 163,838	\$ 183,398
預計(實際)稅額扣抵比率	19.67%	(34.91%)

15.每股盈餘

(1)本公司民國九十四年三月三十一日止，尚有員工認股權憑證流通在外，故屬複雜資本結構之公司。民國九十四年第一季每股盈餘之計算，經考慮該潛在普通股如全數轉換成普通股，具有稀釋作用，故揭露基本及稀釋每股盈餘：

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 10,226	\$ 9,693	\$ 36,479	\$ 28,942
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 10,226	\$ 9,693	\$ 36,479	\$ 28,942
全年流通在外股數(股)	112,045,329	112,045,329	81,533,407	81,533,407
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	384,479	384,479	-	-
計算稀釋每股盈餘之全年流通在外股數(股)	112,429,808	112,429,808	81,533,407	81,533,407
基本每股盈餘	\$ 0.09	\$ 0.08	\$ 0.44	\$ 0.35
稀釋每股盈餘	\$ 0.08	\$ 0.07	\$ -	\$ -
全年度流通在外股數追溯調整(股)			92,177,448	92,177,448
基本每股盈餘－追溯調整			\$ 0.39	\$ 0.31

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
百納塑膠(股)公司	本公司執行長為該公司董事長
百納 (B V I)	〃
博大科技(股)公司	本公司董事長與該公司董事長具有二親等以內之親屬關係。
森茂科技(股)公司	〃
上築電子(股)公司	〃
廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
E.C.E. (USA)	〃
E.C.E. (Singapore)	〃
E.C.E. (BVI)	〃
E.C.E. (Japan)	〃
富致科技(股)公司	〃
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
百容電子(蘇州)有限公司	〃
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	〃
巨貿高強科技(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)	〃
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	合併後子公司採權益法評價之被投資公司
巨貿精密(股)有限公司(薩摩亞)	合併後採權益法評價之被投資公司
E-PROCONN,INTERNATIONAL (薩摩亞)	〃
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	〃
三貿企業(股)公司(BVI)	〃
上貿投資股份有限公司	〃
北京天瑞高強科技(股)公司	合併後子公司採權益法評價之被投資公司
國興電工(股)公司	採權益法評價之被投資公司

2.與關係人之重大交易事項

(1)進 貨

本公司民國九十四年第一季及九十三年第一季向關係人購買原料金額明細如下：

關 係 人 名 稱	九十四年第一季		九十三年第一季	
	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	\$ 4,788	5.22	\$ 6,987	19.30
百 納 (B V I)	1,325	1.44	2,800	7.73
廣容科技(股)公司	489	0.53	1,111	3.07
富致科技(股)公司	773	0.84	691	1.91
森茂科技(股)公司	14	0.01	106	0.29
巨貿高強科技 (股) 公 司	-	-	6,344	17.52
合 計	\$ 7,389	8.04	\$ 18,039	49.82

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

(2)銷貨收入

本公司民國九十四年第一季及九十三年第一季售與關係人產品金額明細如下：

關 係 人 名 稱	九十四年第一季		九十三年第一季	
	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	\$ 15,196	5.86	\$ 11,563	7.73
E.C.E. (Singapore)	3,131	1.20	2,641	1.77
E.C.E. (U S A)	3,974	1.53	3,525	2.36
博大科技(股)公司	20	0.01	19	0.01
E.C.E. (J a p a n)	2,442	0.94	5,677	3.80
百納塑膠(股)公司	35	0.01	54	0.04
森茂科技(股)公司	-	-	3	-
國興電工(股)公司	116	0.04	-	-
豐創投資有限公司 (薩 摩 亞)	-	-	949	0.63
合 計	\$ 24,914	9.59	\$ 24,431	16.34

上開銷貨售價除售與 E.C.E. (USA)、E.C.E. (Singapore)及廣容科技(股)公司較一般客戶約低 5%~8%，另為積極拓展日本市場售予 E.C.E(Japan)之價格皆低於成本價約 1~5%，而出售至豐創投資有限公司(薩摩亞)加價 4 成，餘均按一般價格處理。另帳款收回期限，除廣容科技(股)公司如以美金報價之交易係開立 45 天期票，以台幣報價之交易則開 90 天期票，E.C.E. (USA)係開 60 天期美金期票，E.C.E. (Singapore)係 60 天後 T/T 匯款、E.C.E. (Japan)及豐創投資有限公司(薩摩亞)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	94. 3. 31		93. 3. 31	
	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	\$ 273	0.86	\$ 8,173	27.24
百納塑膠(股)公司	36	0.11	57	0.19
巨貿高強科技(股)公司	-	-	185	0.62
合 計	\$ 309	0.97	\$ 8,415	28.05

② 應收帳款

關 係 人 名 稱	94. 3. 31		93. 3. 31	
	金 額	佔期末應收 帳款淨額%	金 額	佔期末應收 帳款淨額%
廣容科技(股)公司	\$ 14,863	5.99	\$ 4,415	4.84
E.C.E. (Singapore)	5,498	2.21	3,539	3.88
博大科技(股)公司	31	0.01	20	0.03
E.C.E. (U S A)	3,008	1.21	2,712	2.97
E.C.E. (J a p a n)	12,095	4.87	10,882	11.93
國興電工(股)公司	4	-	-	-
豐創投資有限公司 (薩 摩 亞)	7,298	2.94	949	1.04
巨貿高強科技(股)公司	-	-	108	0.12
森貿科技(股)公司	-	-	3	-
E-PROCONN(薩摩亞)	11,996	4.83	-	-
合 計	\$ 54,793	22.06	\$ 22,628	24.81
減：備抵呆帳	(216)		-	
	\$ 54,577		\$ 22,628	

③ 應付票據

關 係 人 名 稱	94. 3. 31		93. 3. 31	
	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	\$ 1,104	20.89	\$ -	-
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	147	2.78	-	-
合 計	\$ 1,251	23.67	\$ -	-

④應付帳款

關 係 人 名 稱	94. 3. 31		93. 3. 31	
	金 額	佔期末應付 帳款淨額%	金 額	佔期末應付 帳款淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 12,342	8.68	\$ 14,485	24.40
富致科技(股)公司	1,301	0.92	993	1.67
廣容科技(股)公司	587	0.41	1,167	1.97
百 納 (B V I)	441	0.31	1,147	1.93
E.C.E. (BVI)	1,675	1.18	-	-
巨貿高強科技(股)公司	-	-	11,233	18.92
森茂科技(股)公司	4,618	3.25	4,819	8.12
E-PROCONN	13,502	9.50	-	-
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	8,803	6.19	-	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	1,096	0.77	-	-
上 桀 電 子 (股) 公 司	862	0.61	259	0.43
百容電子(東莞)有限公司	-	-	2,129	3.59
巨貿(東莞)電子金屬有限公司	8,519	5.99	-	-
合 計	\$ 53,746	37.81	\$ 36,232	61.03

(4)財產出租

①本公司資產出租與關係人之情形如下：

關 係 人 名 稱	出 租 資 產 標 的	九十四年第一季		九十三年第一季	
		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	\$ 221	\$ 30	\$ 221	\$ 30
廣容科技(股)公司	台北縣新莊市五權一街一號 6 樓之 9	45	-	45	-
"	台中市工業區 25 路 20 號 2 樓	19	-	19	-
合 計		\$ 285	\$ 30	\$ 285	\$ 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	九十四年第一季	九十三年第一季
	金 額	金 額
E.C.E.(BVI)	\$ 295	\$ 403
E.C.E.(USA)	549	-
合 計	\$ 844	\$ 403

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	九十四年第一季	九十三年第一季
	金 額	金 額
百容電子(東莞)有限公司	\$ 4,257	\$ 5,152
百納塑膠(股)公司	3,473	3,027
上築電子(股)公司	1,360	476
豐創投資有限公司(薩摩亞)	20	-
森茂科技(股)公司	3,027	2,961
巨貿高強科技(股)公司	-	1,244
合 計	\$ 12,137	\$ 12,860

②本公司於民國九十四年第一季委託百納塑膠(股)公司代為加工，因產生少數瑕疵品，而索賠\$105。

民國九十三年第一季無此情形。

(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九十四年第一季因代收代付而產生之其他應收(付)款項，截至民國九十四年三月三十一日止之情形如下：

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)	\$ -	\$ 7,782
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	-	15,604
E-PROCONN(薩摩亞)	899 註	-
三貿企業(股)公司(BVI)	48	-
上貿投資股份有限公司	1,300	-
豐創投資有限公司(薩摩亞)	3,654 註	-
北京天瑞高強(股)公司	88 註	-
小 計	5,989	23,386
減：備抵呆帳	(955)	-
合 計	\$ 5,034	\$ 23,386

(註)：依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之授信期限超一般非關係人之正常授信期限時，應將該部分帳款轉列其他應收款，視為資金融通。

民國九十三年第一季無此情形。

(8)其他收入

本公司於民國九十四年第一季及九十三年第一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\$478 及\$409。

(9)財產交易

本公司民國九十四年第一季及九十三年第一季向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材分別為\$691 及\$442。

六、質押之資產

下列資產已提供金融機構作借款擔保之用：

項	目	擔保標的	94. 3. 31	93. 3. 31	
固	定	資	產		
土	地	長期借款	\$ 46,303	\$ 22,097	
建	築	物	"	43,987	
機	器	設	備	"	-
儀	器	設	備	"	-
出	租	資	產		
土	地	短期借款	10,553	10,553	
建	築	物	"	9,191	9,552
合	計		<u>\$ 243,667</u>	<u>\$ 86,189</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(1)本公司截至民國九十四年三月三十一日，因向金融機構借款所開立之係票據共計\$159,390。

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

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>399,940</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) 資金貸與他人者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(淨值×40%)	資金貸與總限額(淨值×100%)
										名稱	價值		
0	百容電子股份有限公司	E-Proconn (薩摩亞)	其他應收關係人款	\$ 899	\$ 899	-	2	-	-	-	-	\$ 814,344	\$ 2035,860
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	"	3,654	3,654	-	2	-	\$ 955	-	-	"	"
0	"	北京天瑞高強(股)公司	"	88	88	-	1	-	-	-	-	"	"

註：上述其他應收關係人款係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之授信期限超一般非關係人之正常授信期限時，應將該部分帳款轉列其他應收款，視為資金融通。

(2) 為他人背書保證者：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			
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價
股票	廣容科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,831,200	\$ 55,438	79.82%	(註)
"	E.C.E. (USA)	"	"	5,500	14,138	100.00%	"
"	E.C.E. (BVI)	"	"	1,200,000	35,717	100.00%	"
"	E.C.E. (Singapore)	"	"	90,000	1,311	45.00%	"
"	U.P.C. (Singapore)	"	"	333,334	19,945	25.00%	"
"	E.C.E. (Japan)	"	"	360	-	60.00%	"

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數/單位數	帳面金額	比率	市價
"	富致科技(股)公司	"	"	3,252,000	36,361	33.18%	"
"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	"	"	1,000,000	56,487	100.00%	"
"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	"	"	1,000,000	102,357	100.00%	"
"	上貿投資有限公司	"	"	796,000	7,796	99.50%	"
"	三貿企業(股)公司 (BVI)	"	"	50,000	1,545	100.00%	"
"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	"	"	100,000	74,837	100.00%	"
"	E-PRCONN CORP(薩摩亞)	"	"	1	-	100.00%	"
"	國興電工(股)公司	"	"	25,000,000	254,059	100.00%	"
"	華陽中小企業 開發(股)公司	-	"	3,917,358	23,285	4.80%	"
"	普訊捌創業 投資(股)公司	-	"	3,000,000	30,000	2.00%	"
"	博大科技(股)公司	"	"	952,200	28,240	2.95%	16,663
"	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	18.12%	"
"	華一創業投資 (股)公司	-	"	1,530,000	6,867	3.33%	"
"	動能科技(股)公司	-	"	3,745,200	37,452	6.28%	"
"	華中創業投資 (股)公司	-	"	2,541,075	25,410	5.08%	"
"	方微資訊(股)公司	-	"	1,145,000	4,568	11.45%	"
"	鈺鎧科技(股)公司	-	"	1,551,535	10,486	12.14%	"
"	鴻華電子(股)公司	-	"	826,100	8,615	3.54%	"
"	旭宏通訊(股)公司	-	"	800,000	8,000	18.99%	"
"	晶量半導體 (股)公司	-	"	932,344	9,323	0.26%	"
"	新虹科技(股)公司	-	"	271,460	1,854	0.23%	"
"	台中市第二信用 合作社	-	"	1,000	100	-	"
"	亞鉅電子(股)公司	-	"	192,000	2,400	1.92%	"

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
"	晶英光電	-	"	500,000	5,000	5.88%	"
"	東浦精密光電	-	"	1,097,865	6,870	1.99%	"
"	富吉特(股)公司	-	"	107,047	1,070	0.39%	"
開放型 受益憑證	寶來全球 E T 組合基金	-	短期投資	300,000	3,000	-	3,000
"	群益安利基金	-	"	1,968,048.90	25,958	-	26,086
"	兆豐國際寶鑽 債券基金	-	"	895,486.05	10,016	-	10,051
"	復華人生目標基金	-	"	3,000,000.00	33,192	-	33,102
"	復華債券基金	-	"	1,190,288.00	15,435	-	15,494
"	復華步步高基金	-	"	1,000,000.00	10,010	-	10,040
"	金復華債券基金	-	"	800,642.95	10,003	-	10,005
"	台壽保平衡基金	-	"	811,821.80	10,724	-	10,521
"	荷銀商股息基金	-	"	300,000.00	3,000	-	2,946
股票	九豪精密陶瓷 (股)公司	-	"	107,022	811	-	933

註：被投資公司為非上市上櫃公司故無市場價格。

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

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

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

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

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(9)從事衍生性商品交易者：無。

2.轉投資事業

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	本期比 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	44,265	40,686	1,200,000	100%	35,717	(225)	(229)	
"	E.C.E.(USA)	USA	各類電子產品買賣	16,671	16,671	5,500	100%	14,138	1,226	1,247	
"	廣容科技 (股)公司	台 中 市	各類電子產品買賣	28,658	28,658	3,831,200	79.82%	55,438	1,509	1,201	
"	E.C.E. (Singapore)	Singapore	各類電子產品買賣	1,744	1,744	90,000	45%	1,311	-	-	
"	U.P.C. (Singapore)	Singapore	控 股 公 司	9,690	9,690	333,334	25%	19,945	-	-	
"	E.C.E. (Japan)	Japan	各類電子產品買賣	5,193	5,193	360	60%	(2,513)	(1,244)	(773)	
"	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%	36,361	-	-	
"	豐創投資有限 公司(薩摩亞)	薩 摩 亞	控 股 公 司	61,442	29,915	1,000,000	100%	56,487	(895)	(900)	
"	巨貿精密(股) 公司(薩摩亞)	薩 摩 亞	"	30,827	30,827	1,00,000	100%	102,357	10,674	10,669	
"	上貿投資(股) 公 司	台 灣	"	7,960	7,960	796,000	99.5%	7,796	-	-	
"	三貿企業股公 司(BVI)	BVI	"	3,734	3,734	50,000	100%	1,545	(11)	(11)	
"	巨貿國際(股) 公司(模里西斯)	模 里 西 斯	"	87,400	87,400	100,000	100%	74,837	(3,149)	(3,013)	
"	E-Proconn Internatioal	薩 摩 亞	"	339	339	1	100%	(5,748)	(6,065)	(6,024)	
	國興電工 (股)公司	台 灣	各 類 電 子 產 品 買 賣	25,000	25,000	25,000,000	100%	254,059	4,179	4,145	
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	USD 1,200	USD 1,200	-	100%	32,222	(700)	-	
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	USD 2,154	USD 1,200	-	100%	60,767	(974)	-	
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%	(5,089)	-	-	
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%	NK (1,134)	-	-	
巨貿精密(股) 公司(薩摩亞)	巨貿(東莞)電子 金 屬 有 限 公 司	東 莞	各類電子產品、製 造、加工買賣	USD 1,350	USD 1,350	-	100%	88,374	9,808	-	
三貿企業(股) 公司(BVI)	北京天瑞高強 科 技 有 限 公 司	北 京 市	"	USD90	USD90	-	30%	USD53	-	-	
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	"	USD 2,500	USD 2,500	-	100%	USD 2,517	USD (104)	-	

上列被投資公司廣容科技(股)公司、國興電工(股)公司及巨貿精密(股)公司(薩摩亞)等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)廣容科技(股)公司：

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	(5,089)	100%	(註)
"	普訊捌創業投資(股)公司	採成本法評價之被投資公司	"	1,000,000	10,000	0.67%	"
"	碧茂科技(股)公司	"	"	554,250	7,433	2.09%	"
"	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	0.28%	"
開放型 受益憑證	群益安利基金	-	短期投資	93,007.3	1,227	-	1,232
"	群益安穩基金	-	"	298,924.4	4,313	-	4,330
"	金復華債券	-	"	580,003.64	7,222	-	7,247
"	群益安家基金	-	"	500,005	4,998	-	4,968
"	永昌麒麟債券基金	-	"	936,575.50	10,094	-	10,128

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)國興電工(股)公司：

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
開放受益憑證	永昌麒麟債券基金	-	短期投資	2,666,549.40	28,753	-	28,838
"	金鼎鼎盈基金	-	"	4,929,362.20	50,000	-	49,971
"	群益安穩收益基金	-	"	276,828.10	4,000	-	4,010
"	群益安信基金	-	"	4,378,283.70	50,000	-	50,118

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。

(3)巨貿精密(股)公司(薩摩亞)：

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：無。

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。

(4)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。

(5)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%	(700)	32,222	無
百容電子(蘇州)有限公司	電子零組件	61,442 (美金2,154千元)	(註一)	40,749 (美金1,200千元)	20,693 (美金800千元)	-	61,442 (美金2,154千元)	100%	(974)	60,767	無
巨貿(東莞)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%	9,808	88,374	無
北京天瑞高強科技有限公司	" (註三)	25,669 (美金300千元)	(註一)	3,744 (美金90千元)	-	-	3,744 (美金90千元)	30%	-	1,559 (USD53千元)	無
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	" (註三)	85,000 (美金2,500千元)	(註一)	85,000 (美金2,500千元)		-	85,000 (美金2,500千元)	100%	USD(104)	USD 2,517	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\$7,294千元	美金\$7,440千元	\$814,344

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎係被投資公司自行編製之財務報表。

註三：係合併巨貿高強科技(股)公司所併入之大陸公司。

(2)與大陸投資公司間之重大交易事項：

民國九十三年度本公司經由第三地區 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)及 E-Proconn (薩摩亞)與大陸百容電子(東莞)有限公司、百容電子(蘇州)有限公司、巨貿(東莞)電子金屬有限公司及巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司之交易明細表如下：

- 1.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：請詳附註五 2.(1)及(3)。
- 2.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：請詳附註五 2.(2)及(3)。
- 3.財產交易金額及其所產生損益：請詳附註五(4)。
- 4.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- 5.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：請詳附註十一.1(1)。
- 6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(3)本公司透過 E.C.E.(BVI)委託百容電子(東莞)有限公司加工，截至民國九十四年及九十三年第一季分別支付加工費\$4,257 及\$5,152。

十二、部門別財務資訊

依民國八十三年十月七日(83)台財證(六)第 35882 號函及財務會計準則公報第廿三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，編製期中財務報表得不揭露部門別財務資訊。

十三、金融商品之相關資訊

- 1.衍生性金融商品：無

2.非衍生性金融商品：

	94. 3. 31		93. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$ 21,392	\$ 21,392	\$ 17,148	\$ 17,148
短期投資	122,150	122,150	463,040	464,462
應收款項	284,929	284,929	121,200	121,200
長期股權投資	889,080	877,503	530,338	530,338
負債：				
短期借款	120,404	120,404	-	-
應付款項	170,799	170,799	60,528	60,528
長期借款	47,130	47,130	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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