

股票代碼：2483

百容電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇年及九十九年第一季

(未經會計師查核或核閱)

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、合併資產負債表	1
二、合併損益表	2
三、合併現金流量表	3-4
四、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	5-9
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	10-26
(四)關係人交易	26-29
(五)抵質押之資產	29
(六)重大承諾事項及或有事項	30
(七)重大之災害損失	30
(八)重大之期後事項	30
(九)合併相關事項	30
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	31-37
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	31-36
2.聯屬公司間已沖銷之重大交易事項	37
(十二)部門別財務資訊	37-41

百容電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100. 3. 31		99. 3. 31		代碼	負債及股東權益	附 註	100. 3. 31		99. 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	三.1	\$ 538,776	19	\$ 561,548	20	2100	短期借款	三.8	\$ 624	-	\$ 91,796	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	三.2	131,252	5	93,025	3	2120	應付票據		10,161	-	7,482	-
1120	應收票據淨額	三.3	30,469	1	41,250	1	2140	應付帳款		272,289	10	236,973	9
1130	應收票據－關係人淨額	四	-	-	23	-	2150	應付帳款－關係人	四	22,738	1	20,258	1
1140	應收帳款淨額	三.4	419,425	15	355,652	13	2160	應付所得稅		15,252	1	17,794	1
1150	應收帳款－關係人淨額	四	4,079	-	3,751	-	2170	應付費用		86,627	3	73,013	3
1160	其他應收款		13,081	-	-	-	2210	其他應付款項		24,609	1	-	-
1180	其他應收款－關係人	四	6	-	-	-	2268	其他預收款		-	-	41,400	1
1210	存 貨	三.5	464,384	16	401,234	14	2272	一年或一營業週期內到期長期借款	三.9及五	4,960	-	24,960	1
1260	預付款項		19,931	1	19,829	1	2280	其他流動負債		16,550	1	36,501	1
1280	其他流動資產		13,948	1	36,547	1		流動負債合計		453,810	17	550,177	20
1286	遞延所得稅資產－流動		15,645	1	15,740	1	24XX	長期負債					
1291	受限制銀行存款	五	5,500	-	2,600	-	2420	長期借款	三.9及五	1,240	-	6,200	-
	流動資產合計		1,656,496	59	1,531,199	54		長期負債合計		1,240	-	6,200	-
14XX	基金及投資						28XX	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	三.6	67,409	2	69,120	2	2810	應計退休金負債		4,020	-	3,735	-
1450	備供出售金融資產－非流動	三.2	54,679	2	57,029	2	2820	存入保證金		66	-	66	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	三.2	129,897	5	140,183	5		其他負債合計		4,086	-	3,801	-
	基金及投資合計		251,985	9	266,332	9		負債總計		459,136	17	560,178	20
15XX	固定資產	三.7及五					3XXX	股東權益	三.10				
	成 本						31XX	股 本					
1501	土 地		91,440	3	171,058	6	3110	普通股股本		1,178,848	42	1,171,378	41
1521	房屋及建築		470,067	17	477,421	17	3140	預收股本		1,050	-	1,100	-
1531	機器設備		824,281	29	790,606	28		股本合計		1,179,898	42	1,172,478	41
1537	模具設備		222,749	8	350,621	12	32XX	資本公積					
1551	運輸設備		6,893	-	8,667	-	3211	普通股股票溢價		488,373	17	486,514	17
1561	辦公設備		39,279	1	49,256	2	3220	庫藏股股票交易		8	-	8	-
1681	其他設備		69,391	2	69,778	2	3260	長期投資		764	-	2,622	-
	成本合計		1,724,100	60	1,917,407	67	3270	合併溢額		225,655	8	225,655	8
15X9	減：累計折舊		(910,261)	(31)	(1,011,824)	(35)		資本公積合計		714,800	25	714,799	25
1672	預付設備款		13,254	-	25,990	1	33XX	保留盈餘					
	固定資產淨額		827,093	29	931,573	33	3310	法定盈餘公積		155,655	5	152,815	6
17XX	無形資產						3320	特別盈餘公積		12,467	-	12,467	-
1710	商 標 權		92	-	116	-	3350	未提撥保留盈餘		276,665	10	179,428	6
1720	專 利 權		8,967	-	9,533	-		保留盈餘合計		444,787	15	344,710	12
1760	商 譽		23,478	1	19,886	1	34XX	股東權益其他項目					
1770	遞延退休金成本		247	-	269	-	3420	累積換算調整數	三.6	38,640	1	56,293	2
1782	土地使用權		12,693	-	13,509	-	3430	未認為退休金成本之淨損失		(938)	-	(832)	-
	無形資產合計		45,477	1	43,313	1	3451	備供出售金融資產未實現損益	三.2	37,222	1	29,257	1
18XX	其他資產						3480	庫藏股票	三.10	(36,908)	(1)	(36,908)	(1)
1800	出租資產		24,788	1	36,072	2		股東權益其他項目合計		38,016	1	47,810	2
1820	存出保證金		6,763	-	4,425	-		母公司股東權益合計		2,377,501	83	2,279,797	80
1830	遞延費用		10,796	-	11,734	-	361X	少數股權		13,000	-	12,070	-
1860	遞延所得稅資產－非流動		26,239	1	27,397	1		股東權益總計		2,390,501	83	2,291,867	80
	其他資產合計		68,586	2	79,628	3		重大承諾事項及或有事項	六				
	資 產 總 計		\$ 2,849,637	100	\$ 2,852,045	100		負債及股東權益總計		\$ 2,849,637	100	\$ 2,852,045	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$ 459,396	101	\$ 420,838	101
4170	減：銷貨退回		(5,061)	(1)	(5,641)	(1)
4190	銷貨折讓		(1,607)	-	(584)	-
4100	銷貨淨額		452,728	100	414,613	100
5110	銷貨成本		(377,017)	(83)	(324,198)	(78)
5910	營業毛利		75,711	17	90,415	22
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(24,902)	(5)	(22,063)	(5)
6200	管理及總務費用		(30,172)	(7)	(28,461)	(7)
6300	研究及發展費用		(16,430)	(4)	(14,370)	(3)
	營業費用合計		(71,504)	(16)	(64,894)	(16)
6900	營業淨利		4,207	1	25,521	6
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		93	-	103	-
7130	處分固定資產利益		-	-	109	-
7140	處分投資利益		11,051	3	892	-
7160	兌換利益淨額		10,414	2	-	-
7210	租金收入		324	-	322	-
7310	金融資產評價利益淨額	三.2	1,582	-	1,363	-
7480	其他收入		5,639	1	4,885	1
	營業外收入及利益合計		29,103	6	7,674	1
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(58)	-	(525)	-
7530	處分固定資產損失		-	-	(735)	-
7540	處分投資損失		-	-	(325)	-
7560	兌換損失淨額		-	-	(8,020)	(2)
7880	其他損失		(1,283)	-	(1,044)	-
	營業外費用及損失合計		(1,341)	-	(10,649)	(2)
7900	本期稅前淨利		31,969	7	22,546	5
8110	所得稅費用		(2,393)	-	(5,816)	(1)
9600XX	合併總損益		\$ 29,576	7	\$ 16,730	4
	歸屬予					
	母公司股東		\$ 29,197	7	\$ 16,428	4
	少數股權		379	-	302	-
			\$ 29,576	7	\$ 16,730	4
9750	基本每股盈餘(元)	三.11				
	本期稅前淨利		\$ 0.27		\$ 0.19	
	本期淨利		\$ 0.25		\$ 0.14	
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.11				
	本期稅前淨利		\$ 0.27		\$ 0.18	
	本期淨利		\$ 0.25		\$ 0.13	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元
 九十九年第一季

項 目	一〇〇年第一季	九十九年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 29,576	\$ 16,730
調整項目		
折 舊	32,170	22,249
出租資產提列折舊(帳列其他損失)	101	150
各項攤提	2,156	5,527
處分固定資產利益	-	(109)
處分固定資產損失	-	735
報廢固定資產損失(帳列其他損失)	383	65
處分投資利益	(11,051)	(567)
存貨跌價回升利益(帳列銷貨成本)	884	(58)
存貨報廢損失(帳列銷貨成本)	2,172	1,541
遞延所得稅(利益)費用	(822)	1,839
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產	(6,389)	3,312
應收票據淨額	15,533	(7,593)
應收票據—關係人淨額	43	124
應收帳款淨額	27,765	33,076
應收帳款—關係人淨額	(291)	282
其他應收款	7,860	-
其他應收款—關係人淨額	(6)	-
存 貨	(8,615)	(46,580)
預付款項	(2,417)	(10,459)
其他流動資產	(8,055)	(14,906)
應付票據	4,094	2,605
應付帳款	(15,979)	(14,063)
應付帳款—關係人	(4,485)	(1,041)
應付所得稅	495	5,424
應付費用	(35,607)	(1,247)
其他應付款—關係人	(211)	(182)
其他流動負債	(3,767)	6,420
應計退休金負債	3,663	2,689
營業活動之淨現金流入	29,200	5,963

接第6頁

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董 事 長：廖 本 林

經 理 人：廖 本 林

會 計 主 管：蔡 荻 宜

百容電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師查核或核閱)

單位：新台幣仟元
 九十九年第一季

項 目	一〇〇年第一季	九十九年第一季
承第5頁		
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	16,014	1,854
採權益法之長期股權投資增加	-	(1,516)
購買固定資產	(14,805)	(17,039)
處分固定資產價款	-	2,222
受限制資產減少	1,000	-
遞延費用增加	(2,733)	(886)
商標權增加	-	(47)
專利權增加	(156)	(121)
存出保證金(增加)減少	1,500	(1,446)
其他預收款增加	-	41,400
投資活動之淨現金流入	<u>820</u>	<u>24,421</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(24,320)	5,242
長期借款減少	(1,240)	(21,240)
存入保證金減少	-	(159)
員工認股權發行新股	1,533	1,126
融資活動之淨現金流出	<u>(24,027)</u>	<u>(15,031)</u>
本期現金及約當現金增加數	5,993	15,353
期初現金及約當現金餘額	532,783	546,195
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 538,776</u>	<u>\$ 561,548</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>\$ 119</u>	<u>\$ 535</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 6,188</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之長期借款	<u>\$ 4,960</u>	<u>\$ 24,960</u>

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜

百容電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師查核與核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併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：

本合併財務報表依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- 1.公司沿革及業務範圍。
- 2.所得稅相關資訊。
- 3.退休金相關資訊。
- 4.本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- 5.重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

本公司重要會計政策除新增部分說明如下，其餘與民國九十九年度合併財務報表相同。

1.列入本合併財務報表之子公司及其變動情形

(1)列入本合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.3.31	99.3.31
本公司	廣容科技(股)公司	電子買賣	79.82%	79.82%
〃	E.C.E.(USA)	電子買賣	100.00%	100.00%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			100.3.31	99.3.31
本公司	E.C.E.(BVI)	控股公司	100.00%	100.00%
"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	控股公司	100.00%	100.00%
"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	控股公司	100.00%	100.00%
"	巨貿精密(股)公司 (模里西斯)	控股公司	100.00%	100.00%
"	E-RROCONN International (薩摩亞)	控股公司	100.00%	100.00%
"	國興電工(股)公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%
廣容科技(股)公司	廣容實業(香港)有限公司	控股公司	100.00%	100.00%
廣容實業(香港)有限公司	廣容實業(上海)有限公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%
E.C.E.(BVI)	百容電子(東莞)有限公司	電子買賣	100.00%	100.00%
豐創投資有限公司 (薩摩亞)	百容電子(蘇州)有限公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%
巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	東莞巨貿電子金屬 有限公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%
巨貿精密(股)公司 (模里西斯)	巨貿高強精密組件 (蘇州)有限公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%
國興電工(股)公司	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	電子買賣	100.00%	100.00%
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	電子買賣	100.00%	100.00%
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	國興繼電器(深圳) 有限公司	電子製造買賣	100.00%	100.00%

(2)未列入合併財務報表之子公司：不適用。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2.合併財務報表編製原則

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或對其具有控制能力之被投資公司均納入編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷。

3.會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定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、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

4.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。

子公司或子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

公司名稱	記帳單位
廣容科技股份有限公司	新台幣
E.C.E. (USA)	美元
E.C.E. (BVI)	新台幣
豐創投資有限公司(薩摩亞)	新台幣
巨貿精密股份有限公司(薩摩亞)	新台幣
巨貿精密股份有限公司(模里西斯)	美元
E-PROCONN International(薩摩亞)	美元
國興電工股份有限公司	新台幣
廣容實業(香港)有限公司	港幣
廣容電子(上海)有限公司	人民幣
百容電子(東莞)有限公司	人民幣
百容電子(蘇州)有限公司	人民幣
東莞巨貿電子金屬有限公司	人民幣
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司	人民幣
國興繼電器(深圳)有限公司	人民幣
Good Sky Electric (BVI) Ltd.	新台幣
Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	馬來西亞幣

編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數，列於股東權益整調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

5. 營運部門

本公司自民國一〇〇年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依新公報之規定，本公司依主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。相較於被取代之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊」要求企業依風險及報酬之方式辨認兩組部門（產業別及地區別），本公司於適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」後依其規定所應報導之部門並未因適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定而產生變動。

6. 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。

二、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該公報規定，本公司係以主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。該公報取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之揭露方式產生改變，對損益並無影響，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100. 3. 31	99. 3. 31
現 金	\$ 19,310	\$ 17,534
零 用 金	158	158
支票及活期存款	419,460	543,856
短期票券	99,848	-
	<u>\$ 538,776</u>	<u>\$ 561,548</u>

2. 金融商品

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	100. 3. 31	99. 3. 31
交易目的金融資產：		
股 票	\$ 4,784	\$ -
基金受益憑證	126,468	93,025
	<u>\$ 131,252</u>	<u>\$ 93,025</u>

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季，因交易目的金融資產所產生之評價利益分別為 1,582 仟元及 1,363 仟元。

(2) 備供出售金融資產

	100. 3. 31	
	金 額	持股比例
非 流 動：		
上市（櫃）公司股票—博大科技(股)公司	\$ 54,679	1.80%

	99. 3. 31	
	金 額	持股比例
非 流 動：		
上市（櫃）公司股票－博大科技(股)公司	\$ 45,341	2.31%
上市（櫃）公司股票－東浦精密光電(股)公司	11,688	1.20%
	\$ 57,029	

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季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 7,500 仟元及 8,428 仟元。

(2) 以成本衡量之金融資產

	100. 3. 31	
	金 額	持股比例
國內興櫃股票：		
晶量半導體(股)公司	\$ 7,523	1.97%
未上市（櫃）公司股票：		
華陽中小企業開發(股)公司	19,366	4.77%
普訊捌創業投資(股)公司	40,000	2.67%
森茂科技(股)公司	25,426	18.11%
華中創業投資(股)公司	4,723	6.75%
鈺鎧科技(股)公司	12,034	12.02%
新虹科技(股)公司	-	0.23%
台中市第二信用合作社	100	-
亞鉅電子(股)公司	-	0.95%
晶英光電科技(股)公司	-	3.70%
富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%
得群科技(股)公司	4,070	5.09%
群茂科技(股)公司	203	0.05%
麗太科技(股)公司	3,000	10.00%
碧茂科技(股)公司	7,434	1.94%
德陽創業投資(股)公司	1,748	0.74%
	\$ 129,897	

99. 3. 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%
普訊捌創業投資(股)公司	40,000	2.67%
森茂科技(股)公司	25,426	18.11%
動能科技(股)公司	7,899	2.03%
華中創業投資(股)公司	6,748	6.75%
鈺鎧科技(股)公司	10,487	12.14%
鴻華電子(股)公司	1,817	3.54%
旭宏昇投資(股)公司	-	0.24%
新虹科技(股)公司	-	0.23%
台中市第二信用合作社	100	-
亞鉅電子(股)公司	-	0.95%
晶英光電科技(股)公司	-	3.70%
富吉特半導體(股)公司	4,270	1.35%
得群科技(股)公司	4,070	5.09%
群茂科技(股)公司	203	0.05%
麗太科技(股)公司	3,000	10.00%
碧茂科技(股)公司	7,434	1.94%
德陽創業投資(股)公司	1,840	0.74%
	\$ 140,183	

(a)動能科技(股)公司於民國九十九年五月十日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損，本公司消除股份789.9仟股，帳列其他投資損失7,899仟元，消除後本公司目前已無持股。

(b)華中創業投資(股)公司於民國九十九年五月二十日經股東常會決議，辦理減資退回股款，本公司消除股份及退回之股款分別為202仟股及2,025仟元。

(c)鴻華電子(股)公司已於九十九年四月全部出售持股。

(d)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，並於民國九十八年九月辦理解散，該解散已於民國九十九年十一月完結清算程序。

(e)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

(f)德陽生技科技創業投資(股)公司於民國九十九年辦理減資退還股本，本公司銷除股份及退回股款分別為 174.8 仟股及 92 仟元。

(g)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

	100. 3. 31	99. 3. 31
應收票據	\$ 30,588	\$ 41,369
減：備抵呆帳	(119)	(119)
應收票據淨額	\$ 30,469	\$ 41,250

民國一〇〇年及九十九年三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

	100. 3. 31	99. 3. 31
應收帳款	\$ 438,749	\$ 375,042
減：備抵呆帳	(19,324)	(19,390)
應收帳款淨額	\$ 419,425	\$ 355,652

5. 存 貨

	100. 3. 31	99. 3. 31
原 料	\$ 138,142	\$ 135,356
在 製 品	95,092	78,271
製 成 品	79,409	81,424
半 成 品	155,784	100,218
商品存貨	16,710	15,413
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(20,753)	(9,448)
淨 額	\$ 464,384	\$ 401,234

本公司民國一〇〇年及民國九十九年第一季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分別為 603 仟元及 298 仟元。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日對上述存貨皆未提供銀行貸款質押。

6. 採權益法之長期股權投資

(1)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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	100. 3. 31			
	持有股數	持有比例	帳列餘額	當期認列投資(損)益
U.P.C. (Singapore)	333,334 股	25.00%	\$ 5,473	\$ -
富致科技(股)公司	4,782,333 股	29.88%	61,936	-
			\$ 67,409	\$ -

被投資公司	99. 3. 31			
	持有股數	持有比例	帳列餘額	當期認列投資(損)益
U.P.C. (Singapore)	333,334 股	25.00%	\$ 14,549	\$ -
富致科技(股)公司	4,554,603 股	29.88%	54,571	-
			\$ 69,120	\$ -

(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」規定，於編製第一季及第三季財務報表時，對持有被投資公司股權達百分之二十以上至百分之五十者，選擇不依權益法處理。

(2) 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	100. 3. 31	99. 3. 31
E.C.E. (USA)	\$ (2,370)	\$ (1,111)
U.P.C. (Singapore)	314	822
E.C.E. (BVI)	5,533	5,697
豐創投資有限公司(薩摩亞)	12,991	23,702
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	7,416	8,126
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	8,312	11,493
E-PROCONN International (薩摩亞)	3,530	921
國興電工(股)公司	2,798	6,601
廣容科技(股)公司	211	(41)
富致科技(股)公司	(95)	83
	<u>\$ 38,640</u>	<u>\$ 56,293</u>

7. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

項 目	100. 3. 31			99. 3. 31
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 91,440	\$ -	\$ 91,440	\$ 171,058
房屋及建築	470,067	(133,093)	336,974	356,437
機器設備	824,281	(557,626)	266,655	282,205
模具設備	222,749	(128,731)	94,018	65,493
運輸設備	6,893	(5,769)	1,124	1,765

項 目	100. 3. 31			99. 3. 31
	原始成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
辦公設備	39,279	(34,971)	4,308	5,003
其他設備	69,391	(50,071)	19,320	23,622
預付設備款	13,254	-	13,254	25,990
	<u>\$1,737,354</u>	<u>\$ (910,261)</u>	<u>\$ 827,093</u>	<u>\$ 931,573</u>

(2)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，請參閱附註五。

(3)預付設備款於民國一〇〇年及九十九年第一季利息資本化金額皆為0元。

8.短期借款

	100. 3. 31	99. 3. 31
銀行週轉性借款	\$ -	\$ 40,000
L/C購料借款	-	45,811
應付信用狀	624	5,985
合 計	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 91,796</u>
借款利率區間	-	0.42%及SIBOR三個月利率加1%

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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3,293仟元(JPY9,329仟元)及27,597仟元(JPY79,029仟元)。

9.長期借款

金融機構	借款性質	還款說明	100. 3. 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。	\$ 6,200
	減：一年或一營業週期內到期長期借款		(4,960)
			<u>\$ 1,240</u>
	借款利率區間		<u>1.24%~1.80%</u>

金融機構	借款性質	還款說明	99. 3. 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。	\$ 11,160
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。	20,000
			31,160
		減：一年或一營業週期內到期長期借款	(24,960)
			\$ 6,200
		借款利率區間	1.63%~2.73%

本公司提供資產作為借款擔保之明細請參閱附註五及附註六。

10. 股東權益

(1) 股本

本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止，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 1,178,848 仟元，每股面額 10 元，分為 117,884,807 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計 255,000 股，另有 105,000 股已執行認購惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本 1,050 仟元。

本公司截至民國九十九年三月三十一日止，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 1,171,378 仟元，每股面額 10 元，為 117,137,807 股，其中本公司員工認股權本年度已執行認購 172,000 股，另有 110,000 股已執行認股惟尚未辦妥法定登記程序，帳列預收股本 1,100 仟元。

(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。

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資本公積明細如下：

項 目	100. 3. 31	99. 3. 31
發行股票溢價	\$ 488,373	\$ 486,514
庫藏股交易	8	8
長期投資	764	2,622
合併溢價	225,655	225,655

(3)員工認股權

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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 授 權 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)
95年第一次員工認股權憑證	95.08.22	95.08.28	1,600	95.08.28~ 101.08.27	97.08.28~ 101.08.27	\$ 14.6

(a)本公司民國一〇〇年及九十九年三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	100. 3. 31		99. 3. 31	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元)	單位(仟)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外		\$	725	\$ 12.1
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	-	-	(93)	12.1
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-		632	
期末仍可行使	-		632	

民國九十九年第一季執行之員工認股權於執行日之加權平均股價 12.1 元。

B.民國九十五年八月二十八日：

員工認股權	100. 3. 31		99. 3. 31	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元)	單位(仟)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,043	\$ 14.6	1,240	\$ 15.1
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	(105)	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	938		1,240	
期末仍可行使	938		1,240	

民國一〇〇年及九十九年第一季執行之員工認股權於執行日之加權平均股價分別為 14.6 元及 15.1 元。

(b)截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，流通在外之員工認股權相關明細如下：

核准發行日期	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	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)
93.11.05	\$ -	-	\$ 12.1	0.60
95.08.28	14.6	1.42	15.1	2.41

民國一〇〇年及九十九年第一季認列之酬勞成本皆為 0 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，將給與日於民國一〇〇年三月三十一日（含）以前之員工認股權以公平價值法認列，民國一〇〇年及九十九年第一季之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		一〇〇年第一季	九十九年第一季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 29,197	\$ 16,428
	擬制淨利	29,197	16,428
基本每股盈餘	報表認列之淨利	0.25	0.14
	擬制淨利	0.25	0.14
稀釋每股盈餘	報表認列之淨利	0.25	0.13
	擬制淨利	0.25	0.13

(4)庫藏股票

(a)本公司民國一〇〇年及九十九年第一季之庫藏股票變動如下：

一〇〇年第一季				
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 股	-	-	3,251,000 股

九十九年第一季				
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 股	-	-	3,251,000 股

(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，以民國一〇〇年三月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,762,981 股，買回股份金額最高限額為 1,146,356 仟元，本公司截至民國一〇〇年三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；以民國九十九年三月三十一日為計算基準，則可買回股數最高上限為 11,713,781 股，買回股份金額最高限額為 1,044,419 仟元，本公司截至民國九十九年三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。

本公司截至民國一〇〇年第一季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 781 仟元，董監酬勞計 520 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，列入民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度之盈餘分配已於民國一〇〇年三月十八日經第一次董事會決議分配案如下：（股東會尚未決議，相關資訊可俟股東會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之）

	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 14,590
股東紅利—現金	94,372
	<hr/>
	\$ 108,962

本公司以截至民國九十九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2,736仟元，董監酬勞計2,736仟元，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，列入民國一〇〇年度之損益。

11. 每股盈餘

	一〇〇年第一季				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
歸屬於母公司股東之本期純益	\$ 31,590	\$ 29,197	117,666,640	\$ 0.27	\$ 0.25
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工認股權憑證	-	-	274,985		
稀釋每股盈餘：					
歸屬於母公司股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 31,590	\$ 29,197	117,941,625	\$ 0.27	\$ 0.25

	九十九年第一季				
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
歸屬於母公司股東之本期純益	\$ 22,244	\$ 16,428	116,992,563	\$ 0.19	\$ 0.14
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工認股權憑證	-	-	1,286,447		
稀釋每股盈餘：					
歸屬於母公司股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 22,244	\$ 16,428	118,279,010	\$ 0.18	\$ 0.13

12. 衍生性金融商品之相關資訊

(1) 公平價值之資訊

金融商品	100. 3. 31		99. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 131,252	\$ 131,252	\$ 93,025	\$ 93,025
備供出售金融資產—非流動	54,679	54,679	57,029	57,029
以成本衡量之金融資產—非流動	129,897	-	140,183	-

金融商品	100. 3. 31		99. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債：				
長期借款	1,240	1,240	6,200	6,200

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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) 本公司金融資產及金融負債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：

非衍生性金融商品	100. 3. 31		99. 3. 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
金融資產：				
現金及約當現金	\$ -	\$ 538,776	\$ -	\$ 561,548
公平價值變動列入損益 之金融資產	131,252	-	93,025	-
備供出售金融資產	54,679	-	57,029	-
應收票據及帳款 (含關係人款)	-	453,973	-	400,676

	100. 3. 31		99. 3. 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
其他應收款 (含關係人款)	-	13,087	-	-
受限制資產	-	5,500	-	2,600
存出保證金	-	6,763	-	4,425
金融負債：				
短期借款	-	624	-	91,796
應付票據及帳款 (含關係人款)	-	305,188	-	264,713
其他應付款 (含關係人款)	-	24,609	-	-
一年內到期長期借款	-	4,960	-	24,960
長期借款	-	1,240	-	6,200
存入保證金	-	66	-	66

(4)財務風險資訊

(a)市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，如主要之銷貨係以美元及歐元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變，因此承受外匯風險。本公司已就外幣部位採積極管理，可大致互相抵銷，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

本公司依會計研究發展基金會民國一〇〇年二月十八日發布之(100)基秘字 046 號函規定，應揭露具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊如下：

單位：外幣／新台幣仟元

	100. 3. 31			99. 3. 31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
銀行存款						
美元	\$ 6,496	29.35	\$ 190,644	\$ 7,775	31.75	\$ 246,856
歐元	395	41.51	16,385	451	42.52	19,177

	100. 3. 31			99. 3. 31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
公平價變動列入損益之金融資產						
美元	2,984	29.35	87,580	-	-	-
應收帳款						
美元	5,300	29.35	155,555	4,127	31.94	131,032
應收帳款－關係人						
美元	1,162	29.35	34,105	383	31.94	12,160

(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 62 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。

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
U.P.C(Singapore)	採權益法評價之被投資公司
富致科技(股)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	"
廖月香	子公司董事長二親等以內之親屬關係

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季對關係人之銷售如下：

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔本公司 營收淨額%	金 額	佔本公司 營收淨額%
U.P.C. (Singapore)	\$ 2,447	1	\$ 1,646	1
博大科技(股)公司	375	-	494	-
森茂科技(股)公司	22	-	-	-
	<u>\$ 2,844</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,140</u>	<u>1</u>

上開銷貨按一般價格處理，另帳款收回期限均與一般客戶相同。

(2) 進 貨

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季向關係人購買原料金額明細如下：

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
百納塑膠(股)公司	\$ 6,226	1	\$ 5,199	2
富致科技(股)公司	1,063	-	1,982	1
百納(BVI)	1,023	-	976	-
森茂科技(股)公司	-	-	77	-
	<u>\$ 8,312</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,234</u>	<u>3</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	100. 3. 31		99. 3. 31	
	金 額	%	金 額	%
森茂科技(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23</u>	<u>-</u>

(4) 應收帳款

關係人名稱	100. 3. 31		99. 3. 31	
	金 額	%	金 額	%
U.P.C. (Singapore)	\$ 3,608	1	\$ 2,995	1
博大科技(股)公司	448	-	756	-
森茂科技(股)公司	23	-	-	-
小 計	<u>4,079</u>	<u>1</u>	<u>3,751</u>	<u>1</u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,079</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,751</u>	<u>1</u>

(5)應付帳款

關係人名稱	100. 3. 31		99. 3. 31	
	金額	%	金額	%
百納塑膠(股)公司	\$ 13,647	5	\$ 10,406	4
森茂科技(股)公司	6,346	2	6,563	3
富致科技(股)公司	2,297	1	2,788	1
百納(BVI)	448	-	501	-
	<u>\$ 22,738</u>	<u>8</u>	<u>\$ 20,258</u>	<u>8</u>

(6)應收票據

關係人名稱	100. 3. 31		99. 3. 31	
	金額	%	金額	%
博大科技(股)公司	\$ 6	-	\$ -	-

(7)財產交易

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季向百納塑膠(股)公司購買塑膠模具及耗材，金額分別為 1,205 仟元及 670 仟元。

(8)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	一〇〇年第一季	九十九年第一季
森茂科技(股)公司	\$ 5,384	\$ 3,994
百納塑膠(股)公司	3,576	2,626
	<u>\$ 8,960</u>	<u>\$ 6,620</u>

(9)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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		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	\$ 197	\$ 30	\$ 195	\$ 30

台中市工業區本公司收取之租金一坪每月約 450 元，新莊建一坪每月約 500 元，與當地租金行情無重大差異。

(b)子公司廣容科技(股)公司向關係人承租資產之情形如下：

關係人名稱	出租資產標的	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		租金支出	押 金	租金支出	押 金
廖月香	台中市大恩街 10 號 1 樓	\$ 9	\$ -	\$ 9	\$ -

(10)其他收入

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季提供百納塑膠(股)公司諮詢服務發生顧問收入金額均為 105 仟元。

五、抵質押之資產

本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日已提供下列資產予銀行作為借款之擔保品：

抵質押資產	抵質押擔保標的	100.3.31	99.3.31
機器設備	長期借款	\$ 28,308	\$ 35,369
定存單	行政救濟訴訟	5,500	2,600
土地	行政救濟訴訟	-	1,045
		\$ 33,808	\$ 39,014

六、重大承諾事項及或有事項

- 1.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，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日其金額分別為 0 元及美金 1,450 仟元。
- 2.本公司民國一〇〇年及九十九年第一季，為融資而開立保證票據金額分別為 6,200 仟元及 11,160 仟元。
- 3.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，依法提出行政訴訟。該案件經台中高等行政法院一審宣判，裁判訴願決定及原處分(複查決定)關於罰鍰部分均撤銷，其餘之上訴均駁回，本公司目前就駁回部分提起上訴。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、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。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、其 他

無此事項。

十一、附註揭露事項

1. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

(1) 民國一〇〇年三月三十一日情形如下：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
0	百容電子(股)公司	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	進貨	\$ 8,388	"	1.83%	註八
0	"	國興電工(股)公司	1	"	3,136	"	0.68%	"
0	"	E-PROCONN International (薩摩亞)	1	"	1,704	註三	0.37%	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	"	1,577	"	0.34%	"
0	"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	"	336	"	0.07%	"
0	"	E.C.E. (USA)	1	銷貨收入	6,171	"	1.34%	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	"	4,656	註四	1.01%	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	應收票據	30	-	-	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	應收帳款	5,002	-	0.18%	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	"	25,928	-	0.91%	"
0	"	E.C.E. (USA)	1	"	3,847	-	0.13%	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	應付帳款	9,604	-	0.34%	"
0	"	國興電工(股)公司	1	"	3,593	-	0.13%	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	"	1,644	-	0.06%	"
0	"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	"	163	-	0.01%	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	其他應收款	3,338	-	0.12%	"
0	"	E.C.E. (USA)	1	"	1,805	-	0.06%	"
0	"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	"	834	-	0.03%	"

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
1	廣容科技(股)公司	廣容電子(上海) 有限公司	1	銷貨收入	32	-	-	"
1	"	"	1	應收帳款	5,739	-	0.20%	"
2	國興電工(股)公司	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	1	銷貨收入	1,158	註五	0.26%	"
2	"	"	1	進貨	16,302	"	0.25%	"
2	"	"	1	應付帳款	16,480	-	0.58%	"
2	"	"	1	其他收入	1,274	-	-	"
3	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	國興繼電器(深圳)限 公司	1	銷貨收入	1,152	註七	0.25%	"
3	"	"	1	進貨	65,706	-	14.30%	"
3	"	"	1	其他應收款	51,683	-	1.81%	"
3	"	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	1	銷貨收入	9,010	註七	1.86%	"
3	"	"	1	應收帳款	11,715	-	0.41%	"
4	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	百容電子(蘇州)有 限公司	1	銷貨收入	7,923	註五	1.72%	"
4	"	"	1	進貨	25,947	註三	5.47%	"
4	"	"	1	應收帳款	32,321	-	1.13%	"
4	"	"	1	應付帳款	18,404	-	0.65%	"
5	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	東莞巨貿電子金屬 有限公司	1	銷貨收入	294	註五	-	"
5	"	"	1	進貨	15,171	-	3.30%	"
5	"	"	1	應收帳款	189	-	-	"
5	"	"	3	其他應收款	14,327	-	0.50%	"
6	"	"	3	應付帳款	5,146	-	0.18%	"
6	E.C.E. (BVI)	百容電子(東莞) 有限公司	1	其他應收款	562	-	0.02%	"

(2)民國九十九年三月三十一日情形如下：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
0	百容電子(股)公司	廣容科技(股)公司	1	銷貨收入	\$7,705	註四	1.86%	註八
0	"	E.C.E. (USA)	1	"	2,631	"	0.63%	"
0	"	U.P.C.(Singapore)	1	"	1,646	"	0.40%	"
0	"	E-PROCONN International (薩摩亞)	1	進貨	421	註三	-	"
0	"	國興電工(股)公司	1	"	7,982	"	-	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	"	5,443	"	-	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	"	982	"	-	"
0	"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	"	462	"	-	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	應收票據	60	-	-	"
0	"	"	1	應收帳款	8,187	-	0.29%	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	"	3,201	-	0.11%	"
0	"	U.P.C. (Singapore)	1	"	2,995	-	0.11%	"
0	"	E.C.E. (USA)	1	"	1,701	-	0.06%	"
0	"	國興繼電器(深圳)有 限公司	1	"	3	-	-	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	應付帳款	11,558	-	0.41%	"
0	"	國興電工(股)公司	1	"	11,776	-	0.41%	"
0	"	廣容科技(股)公司	1	"	1,033	-	0.04%	"
0	"	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	"	87	-	-	"
0	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	1	儀器設備	247	-	-	"
0	"	"	1	其他應收款	2,021	-	0.07%	"
0	"	E.C.E. (USA)	1	"	466	-	0.02%	"

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
0	百容電子(股)公司	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	1	其他應收款	101	-	-	"
0	"	E.C.E. (BVI)	1	其他應付款	251	-	0.01%	"
1	廣容科技(股)公司	廣容電子(上海) 有限公司	1	銷貨收入	200	135 天期票 註三	0.05%	"
1	"	"	1	應收帳款	5,843	-	0.20%	"
1	"	"	1	其他收入	11	-	-	"
1	"	廣容實業(香港)有限 公司	1	其他應收款	277	-	0.01%	"
1	"	E.C.E. (USA)	3	銷貨收入	965	120 天期票 註三	0.23%	"
1	"	"	3	應收帳款	1,086	-	0.04%	"
1	"	"	3	其他收入	6	-	-	"
2	國興電工(股)公司	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	1	銷貨收入	916	註五	0.22%	"
2	"	"	1	進貨	13,057	"	-	"
2	國興電工(股)公司	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	1	應付帳款	73,394	-	2.57%	"
2	"	"	1	其他應付款	7,305	-	0.26%	"
2	"	"	1	其他收入	1,139	-	-	"
3	Good Sky Electric (BVI) Ltd.	國興繼電器(深圳)限 公司	1	銷貨收入	1,380	註七	0.33%	"
3	"	"	1	進貨	52,511	註七	-	註八
3	"	"	1	其他應收款	38,664	-	1.36%	"
3	"	"	1	其他收入	58	-	-	"
3	"	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd.	1	銷貨收入	2,559	註七	0.24%	"
3	"	"	1	應收帳款	1,621	-	-	"
3	"	"	1	其他收入	12	-	-	"
3	"	百容電子(蘇州)有限 公司	3	進貨	5,219	註七	-	"
3	"	"	3	應付帳款	3,110	-	0.11%	"

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
4	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	百容電子(蘇州)有限 公司	1	銷貨收入	3,201	註五	0.75%	"
4	"	"	1	進貨	26,571	註三	-	"
4	"	"	1	應收帳款	9,883	-	0.35%	"
4	"	"	1	其他應收款	582	-	0.02%	"
4	"	"	1	應付帳款	25,030	-	0.88%	"
5	百容電子(蘇州)有限 公司	巨貿高強精密組件 (蘇州)有限公司	3	銷貨收入	3,595	註五	0.34%	"
5	"	"	3	進貨	3,307	-	-	"
5	"	"	3	應付帳款	5,801	-	0.20%	"
5	"	"	3	應付費用	133	-	-	"
5	"	國興繼電器(深圳)有 限公司	3	銷貨收入	4,567	註五	0.16%	"
5	"	"	3	進貨	29	-	-	"
5	"	"	3	應收帳款	3,065	-	0.11%	"
5	"	"	3	應付帳款	47	-	-	"
5	"	東莞巨貿電子金屬 有限公司	3	進貨	753	-	-	"
5	"	"	3	應付帳款	889	-	0.03%	"
6	E-PROCONN International (薩摩亞)	巨貿高強精密組件 (蘇州)有限公司	1	銷貨收入	123	註五	0.35%	"
6	"	"	1	進貨	391	註三	-	註八
6	"	"	1	應收帳款	122	-	-	"
6	"	"	1	應付帳款	344	-	0.01%	"
6	"	巨貿國際(股)公司 (模里西斯)	1	其他應付款	3,826	-	0.13%	"
7	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	東莞巨貿電子金屬 有限公司	1	進貨	21,590	-	-	"
7	"	"	1	應付帳款	7,423	-	0.26%	"
7	"	"	1	其他應收款	20,550	-	0.72%	"
7	"	國興繼電器(深圳) 有限公司	3	銷貨收入	1,268	註五	0.38%	"

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營 收或總資產 之比率	備註
7	巨貿精密(股)公司 (薩摩亞)	國興繼電器(深圳) 有限公司	3	應收帳款	3,130	-	0.11%	"
7	"	豐創投資有限公司 (薩摩亞)	3	銷貨收入	114	註五	0.03%	"
7	"	"	3	應收帳款	130	-	-	"

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：因產品規格特殊，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。一般供應商則均為 3 個月內付款。

註四：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，以新台幣報價之交易，開 90 天期票，E.C.E. (USA)、E.C.E. (Singapore) 係 60 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。

註五：產品規格特殊，其價格無法與一般價格比較，係按一般交易條件。

註六：售價較一般客戶約低 5%~8%，T/T 匯款 90 天。

註七：因產品規格特殊，其價格無法與一般價格比較，一般為三個月收回。

註八：於編製合併財務報表時業已沖銷。

2. 聯屬公司間已沖銷之重大交易事項

民國一〇〇年及九十九年第一季之聯屬公司間沖銷之重大交易事項：請參閱附註十一.1。

十二、營運部門資訊

本公司主要營運決策者為董事會。本公司及子公司主係從事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，董事會係依各電子零件之類型作為評估部門績效及決定資源分配之依據。

本公司管理階層依據董事會制定決策所使用之報導資訊辨認有三個應報導部門：沖壓部門、電子零組件及繼電器部門。

1. 部門損益、資產與負債之資訊

截至於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司部門損益、資產與負債資訊如下：

	100. 3. 31					
	沖壓部門	電子零組件部門	繼電器部門	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 128,463	\$ 168,449	\$ 92,834	\$ 62,982	\$ -	\$ 452,728
部門間收入	-	10,827	3,446	43,509	(57,782)	-
利息收入	-	-	18	75	-	93
收入合計	<u>\$ 128,463</u>	<u>\$ 179,276</u>	<u>\$ 96,298</u>	<u>\$ 106,566</u>	<u>\$ (57,782)</u>	<u>\$ 452,821</u>
費用及損失						
利息費用	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58	\$ -	\$ 58
折舊及攤銷	10,222	10,231	5,119	8,779	25	34,326
投資損失	-	-	-	14,322	(14,322)	-
其他重大非現金項目：資產減損	-	-	-	-	-	-
部門損益	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 18,089</u>	<u>\$ (6,280)</u>	<u>\$ 2,003</u>	<u>\$ 15,399</u>	<u>\$ 31,969</u>
資 產						
採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 794,676	\$(727,267)	\$ 67,409
非流動資產資本支出	1,379	5,428	371	8,798	(1,171)	14,805
部門資產	<u>\$ 600,884</u>	<u>\$ 521,727</u>	<u>\$ 366,605</u>	<u>\$2,203,571</u>	<u>\$(843,150)</u>	<u>\$2,849,637</u>
部門負債	<u>\$ 89,986</u>	<u>\$ 131,112</u>	<u>\$ 104,507</u>	<u>\$ 264,923</u>	<u>\$(131,392)</u>	<u>\$ 459,136</u>

99.3.31

	沖壓部門	電子零組件部門	繼電器部門	其 他	調節及銷除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 128,223	\$ 151,464	\$ 68,605	\$ 66,321	\$ -	\$ 414,613
部門間收入	-	10,335	8,065	26,853	(45,253)	-
利息收入	-	-	13	90	-	103
收入合計	\$ 128,223	\$ 161,799	\$ 76,683	\$ 93,264	\$ (45,253)	\$ 414,716
費用及損失						
利息費用	\$ -	\$ -	\$ 161	\$ 364	\$ -	\$ 525
折舊及攤銷	9,811	8,790	5,893	7,659	(4,377)	27,776
投資損失	-	-	-	14,176	(14,176)	-
其他重大非現金項目：資產減損	-	-	-	-	-	-
部門損益	\$ 17,418	\$ 19,365	\$ (17,894)	\$ (11,609)	\$ 15,266	\$ 22,546
資 產						
採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 775,106	\$(705,986)	\$ 69,120
非流動資產資本支出	12,981	5,245	852	1,198	(3,237)	17,039
部門資產	\$ 572,218	\$ 574,247	\$ 480,095	\$ 2,138,996	\$(913,511)	\$ 2,852,045
部門負債	\$ 89,386	\$ 128,375	\$ 104,507	\$ 402,645	\$(164,735)	\$ 560,178

合併公司未分攤所得稅費用（利益）或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同，合併公司營運部門損益係以稅前營業損益（不包括非經常發生之損益及匯兌損益）衡量，並作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為第三人間之交易，以現時市價衡量。

2. 部門收入、損益、資產及負債之調節

截至於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，應報導部門損益、資產、負債及其他重大項目與合併公司揭露金額差異調節如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
收入調節		
應報導部門收入合計數	\$ 404,037	\$ 366,705
其他收入	106,566	93,264
銷除部門間收入	(57,782)	(45,253)
本公司收入	<u>\$ 452,821</u>	<u>\$ 414,716</u>

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
損益調節		
應報導部門損益合計數	\$ 14,567	\$ 18,889
其他損益	2,003	(11,609)
減除部門間利益	15,399	15,266
稅前淨利	<u>\$ 31,969</u>	<u>\$ 22,546</u>

	100.3.31	99.3.31
資產調節		
應報導部門資產合計數	\$ 1,489,216	\$ 1,626,560
其他資產	2,203,571	2,138,996
減除應收總管理處款項	(843,150)	(913,511)
合併公司資產	<u>\$ 2,849,637</u>	<u>\$ 2,852,045</u>

	100.3.31	99.3.31
負債調節		
應報導部門負債合計數	\$ 455,116	\$ 556,443
未分配確定給付退休金負債	4,020	3,735
合併公司負債	<u>\$ 459,136</u>	<u>\$ 560,178</u>

一〇〇年第一季

其他重大項目	應報導部門合計數	調 節	企業合計數
利息收入	\$ 18	\$ 75	\$ 93
利息費用	-	58	58
淨利息收入	18	17	17
非流動資產資本支出	7,178	7,627	14,805
折舊與攤銷	25,572	8,754	34,326

九十九年第一季

其他重大項目	應報導部門合計數	調 節	企業合計數
利息收入	\$ 13	\$ 90	\$ 103
利息費用	161	364	525
淨利息收入	(148)	(274)	(422)
非流動資產資本支出	19,078	2,039	17,039
折舊與攤銷	24,494	3,282	27,776

3.地區別資訊

合併公司之主要營運據點位於台灣、亞洲、歐洲及美洲等四個地區。截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，來自外部客戶之繼續營運單位收入及其非流動資產資訊按地區分別列示如下：

(1)來自外部客戶收入

地 區 別	一〇〇年第一季	九十九年第一季
台 灣	\$ 142,485	\$ 148,967
亞 洲	188,657	156,524
歐 洲	63,413	44,128
美 洲	21,609	13,964
其他地區	36,564	51,030
合 計	\$ 452,728	\$ 414,613

(2) 非流動資產

<u>地 區 別</u>	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
台 灣	\$ 617,141	\$ 747,194
中國大陸	352,615	336,615
美 國	115	208
合 計	<u>\$ 969,871</u>	<u>\$ 1,081,017</u>

4. 重要客戶資訊

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，合併公司來自重要客戶之收入資訊如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
SF030	<u>\$ 33,951</u>	<u>\$ 24,573</u>