

上市股票代號：2483



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

一〇五年年報

本公司年報相關資料查詢網址：  
<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>  
證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國一〇六年四月十日 刊印

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

**(一)發言人：**

姓 名：蔡荻宜  
職 稱：財務部 經理  
電 話：(04)23598668 分機：1272  
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

**(二)代理發言人：**

姓 名：林淑真  
職 稱：財務部 管理師  
電 話：(04)23598668 分機：1251  
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

**(一)總公司：**

地 址：台中市南屯區工業區二十五路二十號  
電 話：(04)23598668  
傳 真：(04)36016658

**(二)台北辦事處：**

地 址：新北市新莊區五權一路一號六樓之九  
電 話：(02)22996268  
傳 真：(02)22994795

**(三)工廠：同總公司**

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：**

(一)名 稱：永豐金證券股份有限公司  
(二)地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓  
(三)電 話：(02)23823321  
(四)網 址：<http://www.sinotrade.com.tw/>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：**

(一)簽證會計師：蔣淑菁會計師、成德潤會計師  
(二)事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
(三)地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓  
(四)電 話：(02)25459988  
(五)網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：<http://www.ece.com.tw>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	01
貳、公司簡介.....	04
參、公司治理報告.....	06
一、組織系統.....	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	07
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	10
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	35
六、更換會計師資訊.....	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	35
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、公司資本與股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43

伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工資訊.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	58
陸、財務概況.....	59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	68
四、最近年度財務報告.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	68
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	70
一、財務狀況分析.....	70
二、財務績效分析.....	71
三、現金流量分析.....	72
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫.....	72
六、風險管理分析.....	72
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項.....	74
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	78
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	78
四、其他必要補充說明事項.....	78
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	78

# 壹、致股東報告書

## 一、前一年度(一〇五年)營業計劃實施成果

### (一)營業計劃實施成果：

公司一〇五年度合併營業收入1,629,747仟元，較一〇四年度增加4.4%。一〇五年合併毛利率29%較一〇四年27%成長7%，合併營業毛利 479,667仟元，合併營業費用率18%為297,923仟元；合併營業淨利181,744仟元，較一〇四年度增加72,589仟元。

一〇五年度營業淨利 181,744 仟元，營業外收入 47,342 仟元，主要為處分投資利益 19,344 仟元；採權益法認列之關聯企業利益份額 11,072 仟元等，一〇五年度稅後淨利歸屬於本公司業主 177,847 仟元；每股盈餘 1.61 元。

(二)預算執行情形：105 年度未出具財務預測，故不適用。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.財務收支狀況：

單位：新台幣仟元

科目	105 年度	104 年度
營業收入	1,629,747	1,560,348
營業毛利	479,667	414,449
營業費用	297,923	305,294
營業利益	181,744	109,155
本期淨利	182,230	193,391
淨利歸屬於		
本公司業主	177,847	192,662
非控制股權	4,383	729

#### 2.獲利能力分析：

項目	105 年度	104 年度	
毛利率(%)	29.43	26.56	
資產報酬率(%)	6.47	7.12	
股東權益報酬率(%)	7.55	8.14	
占實收資本 比率(%)	營業利益	16.43	9.77
	稅前純益	20.71	19.60
純益率(%)	11.18	12.35	
每股盈餘(元)	1.61	1.74	

#### (四)研究發展狀況

1.本公司 105 年度主要研究發展說明如下：

- (1)高敏銳度直驅式旋鈕精密編碼開關，圓盤面頂面操作型系列。
- (2)高敏銳度直驅式旋鈕精密編碼開關，圓盤面側面操作型系列。
- (3)快速串接類型垂直及水平插線型按鍵式端子台系列。
- (4)高電壓/高電流規格(車用/工業用)一體式快速對接型端子台系列。
- (5)工業控制開關發展。
- (6)自動化生產式程式開關側面操作型系列開發。
- (7)機械式繼電器電流規格提升。
- (8)光電繼電器低壓大電流規格的開發。
- (9)導入 3D 掃描儀器。
- (10)工業 4.0 WebAccess 第一階段導入。

2.研究發展費用 105 年度為新台幣 87,664 仟元，佔營業收入 5%。

#### 二、本年度(一〇六年)營業計劃概要

106 年公司訂定了以下營業計劃：

##### (一)經營方針：

- 1 透過數據分析，有效進行預防管理及趨勢管理。
- 2.持續產品製程自動化，提升產能暨達成成本降低之策略目標。
- 3.集團內研發平台整合管理運作及企業文化整合，提升管理效益。
- 4.進行各項工作之風險控管。
- 5.持續推動開發新產品、新市場案，擴展不同產業之產品應用。

##### (二)預期銷售數量及其依據：

依據產業景氣及客戶產品發展資訊，並評估生產線之未來產能，本公司將加強具有未來性主要產品之擴展與推廣。本集團預期主要產品 106 年度銷售數量如下：

單位：仟個

項目	銷售數量
沖壓件	9,525,550
開關	48,221
繼電器	37,365

##### (三)重要產銷政策

- 1.增加產品製程自動化之速度。
- 2.運用儀器自動檢測，有效進行預防管理。
- 3.趨勢管理導入品保體系，品質檢驗自然落實。
- 4.工業 4.0 智慧製造，運用各項趨勢分析作好生產管理。
- 5.加強中國、俄羅斯、東歐各國、韓國、東南亞、巴西等地區業務。

### 三、未來公司發展策略

- (一)整合集團資源、改善管理體質並與業績成長同時並進。
- (二)持續擴展海外銷售市場以建置全球銷售通路。
- (三)強化海外各廠生產技術自主以提昇產品性能。
- (四)工業 4.0 智慧製造，趨勢管理導入品保體系。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟營境之影響

#### (一)外部競爭環境影響

從美國總統川普(Donald Trump)上台之後，全球貿易保護主義聲浪四起。川普政府在貿易政策報告書中表示，美國並不直接受制於 WTO 的裁決；未來美國將在貿易政策上捍衛國家主權，並會動用所有可能的槓桿資源，鼓勵其他國家對美國開放市場。

美國貿易代表辦公室(Office of the United States Trade Representative; USTR)於 2017 年 3 月 1 日向國會提交貿易政策報告書，表示 WTO 的裁決若對美國不利，美國將予以漠視。世貿組織會員國若為一己之利而拒絕遵守 WTO 針對貿易爭端所做的裁決，將導致多邊貿易機制名存實亡，甚至可能重蹈 1930 年代貿易大戰的覆轍。

針對全球貿易保護主義興起，保持密切觀察，及時因應。

#### (二)法規環境影響

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

#### (三)總體經營環境影響

根據調研機構 IC Insights 最新公布資料，全球半導體出貨量將會由 1978 年的 326 億顆，成長為 2018 年的 1.003 兆顆，40 年來出貨量平均年增率為 8.9%。

展望 2017 年，隨著智慧型手機、新型汽車電子系統，以及物聯網等半導體應用領域持續強勁成長，預計在 IC 類產品中，特用邏輯 IC、信號轉換器、特用類比 IC，以及 Flash 記憶體等出貨量將會快速成長。

百容將透過數據分析，有效進行預防管理及趨勢管理，提升生產管理、品質管理、持續產品製程自動化，達成成本降低之策略目標。拓展不同產業、區域之市場，提升整體營收，執行風險控制及管理、集團內資源之整合及分享、開發新產品、降低成本，持續提升集團之獲利目標。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

百容電子股份有限公司



董事長：廖本林 敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十年十二月八日

二、公司沿革：

- 民國 70 年 12 月 正式成立『百容電子股份有限公司』於台中市黎明路二段 135 號，資本額為新台幣參佰萬元，初期產品為鈕扣型電池。
- 民國 72 年 09 月 設立台北連絡處，負責內銷事宜。
- 民國 74 年 06 月 增資為新台幣陸佰萬元。
- 民國 75 年 10 月 購入台中市工業區 25 路 20 號廠址之土地。
- 民國 76 年 03 月 購入台中市工業區 23 路 28-1 號廠房。
- 民國 77 年 06 月 增資為新台幣貳仟壹佰萬元。
- 07 月 遷至台中市工業區 23 路 28-1 號。
- 民國 80 年 05 月 增資為新台幣壹億元。
- 10 月 購入台北縣新莊市五權一路六樓之九號，並將台北連絡處遷入。
- 民國 81 年 10 月 台中市工業區 25 路 20 號新廠落成啟用。
- 民國 82 年 12 月 總經理廖本林先生當選中華民國第 16 屆青年創業楷模。
- 民國 83 年 11 月 增資為新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 84 年 11 月 通過 LRQA ISO 9001:1994 認證。
- 民國 85 年 04 月 百容(美國)子公司成立。
- 07 月 增設接續子 ECT SERIES 生產線。
- 12 月 公司創立 15 週年。
- 民國 86 年 03 月 固態繼電器(SOLID STATE RELAY)ESR SERIES 研發完成。
- 04 月 自動化生產設備擴充：ETB 自動組立機。
- 06 月 新建宿舍大樓完成。
- 07 月 營業額參仟六佰萬元創歷史新高。
- 08 月 連接器 CONNECTOR (USB CONNECTOR) ESB SERIES 研發完成。  
磁簧繼電器(LINE SENSE RELAY) EMR 18 SERIES 研發完成。  
營業額參仟捌佰萬元再創歷史新高。
- 09 月 補辦公開發行送件。  
端子台(TERMINAL BLOCK) ETB 06、08、09 (3.5 PITCH)  
ETB 30、31、32、36 (3.81 PITCH)  
ETB 33、34、35 (5.08 PITCH) 研發完成。
- 10 月 經證管會核准股票公開發行。
- 11 月 增資為貳億肆仟伍佰萬元。
- 12 月 營業額肆仟肆佰萬元創歷史新高。  
八十六年營業額創歷史新高。
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH (2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE) ESP 研發完成。

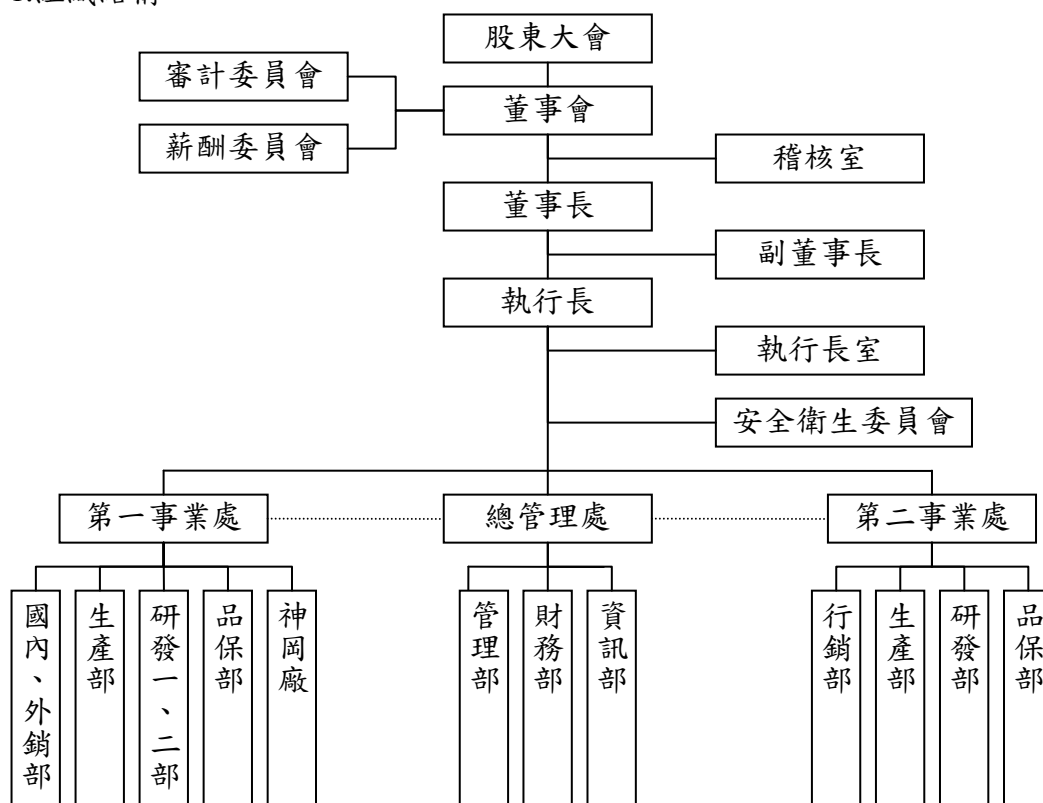


民國 88 年 06 月	增資為肆億壹仟肆佰零伍萬元正。
10 月	月銷售量突破陸佰壹拾萬個。
民國 89 年 04 月	董事會通過現金增資發行記名式普通股 500 萬股。
民國 89 年 05 月	增資後股本伍億捌仟玖佰陸拾柒萬伍仟元。
民國 89 年 06 月	通過 ISO 14001 認證。
民國 90 年 08 月	增資後股本為柒億捌仟玖佰伍拾參萬捌仟柒佰伍拾元。
民國 91 年 10 月	增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。 通過 LRQA ISO 9000:2000 認證。
民國 92 年 03 月	間接投資大陸蘇州廠。
10 月	增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
民國 93 年 06 月	發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。
09 月	增資後股本為拾壹億柒仟玖佰肆拾壹萬捌仟柒拾元。
民國 93 年 12 月	成立國興電工股份有限公司。
民國 94 年 03 月	間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。
民國 94 年 07 月	第二事業處通過 TUV ISO/TS 16949 認證。
10 月	神岡廠通過 LRQA ISO 9000:2000 認證
11 月	集團月營收已達美金伍佰肆拾陸萬元
民國 95 年 04 月	蘇州廠新廠落成。
民國 95 年 08 月	取得企業營運總部認證書。
民國 96 年 08 月	廖本林董事長擔任財團法人閱讀基金會董事
民國 97 年 02 月	第一事業處通過 LRQA ISO/TS16949:2002 認證。
民國 97 年 04 月	愛的書庫-雲林縣建華國小揭牌。
民國 97 年 06 月	第二事業處通過 LRQA ISO/TS16949:2002 認證。
民國 98 年 08 月	取得職業安全衛生管理系統(TOSHMS:2007)認證
民國 98 年 11 月	獲得行政院衛生署國民健康局-健康職場自主認證-「健康促進認證標章」
民國 100 年	廖本林董事長擔任國際傑人會中華民國總會長
民國 100 年 08 月	愛的書庫-台中市龍井國小揭牌
民國 102 年 01 月	取得職業安全衛生管理系統(CNS15506:2011)認證
民國 102 年 10 月	愛的書庫-嘉義縣民和國小揭牌
民國 103 年 03 月	廖本林董事長擔任磐石會副會長
民國 104 年 03 月	廖本林董事長擔任磐石會會長
民國 104 年 11 月	愛的書庫-臺南北門國小
民國 105 年 03 月	蘇州廠通過 ISO/TS16949:2009 認證。
民國 106 年 03 月	取得台中市西屯區工業區一路 133 號建物及協和段 0229-0000、0230-0000 地號之不動產

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1.組織結構：



### 2.各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
第一事業處	為負責經營銷售程式開關、連接器、繼電器、端子台及各類金屬沖壓的零件等業務。
第二事業處	為負責經營銷售半導體導線架、LED 導線架、散熱片、精密模具開發製造等業務。
總管理處	為財務部、管理部、資訊部等服務各事業處之服務部門。
行銷部	負責公司業務推展及執行、產品行銷及協助客戶抱怨處理等。
財務部	負責公司財務規劃、資金調度、成本控制、會計處理等相關業務。
研發部	為公司產品及生產設備開發、設計、技術之單位。
品保部	為公司品質管制、品質保證及負責公司文件相關管理業務之單位。
生產部	負責公司產品之製造及加工、生產安排、生產規劃、生產設備維護等相關業務之單位。
資訊部	負責公司資訊系統規劃、評估、導入、測試及維運等相關業務。
管理部	負責公司產品零件採購、人事、總務等相關業務之單位。
執行長室	執行長交辦事項及專案之研究督導與企劃，並提供分析資訊作為經營決策之依據。
稽核室	負責各項行政、業務、財務、管理...等之稽核事宜。
神岡廠	為負責生產及銷售各類金屬沖壓等作業。
安全衛生委員會	推動環境安全衛生理念，維護環境品質及確保員工安全衛生。
審計委員會	協助董事會履行期監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及控制之品質和誠信度。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人：

106年4月10日 單位:股,%;千元

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	廖本林	男	105.06.08	三年	86.12.20	7,339,548	6.57	7,339,548	6.63	3,642,450	3.29	-	-	美國杜蘭大學 碩士	健和興電子(股)公司董事、 希華晶體科技(股)公司董事、 博大科技(股)公司董事、 韋僑科技(股)公司董事、 鈺鎧科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 美律實業(股)公司監察人	董事	廖本添	兄弟
董事	台灣	蕭汀堂	男	105.06.08	三年	86.12.20	6,743,143	6.04	6,743,143	6.10	4,206,001	3.80	-	-	東海大學碩士	國興電工(股)公司監察人	無	無	無
董事	台灣	廖本添	男	105.06.08	三年	86.12.20	1,594,935	1.43	1,594,935	1.44	190,117	0.17	-	-	中華技術學院	國興電工(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 森茂科技(股)公司董事長、 百納塑膠(股)公司監察人	董事	廖本林	兄弟
董事	台灣	廖宜賢	男	105.06.08	三年	102.06.11	252,538	0.23	252,538	0.23	330	-	-	-	建國技術學院	上傑電子股份有限公司董事長	-	-	-
董事	台灣	許敏成	男	105.06.08	三年	96.06.11	-	-	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學 碩士	國興電工總經理	無	無	無
董事	台灣	廖月香	女	105.06.08	三年	96.06.11	1,030,389	0.92	1,030,389	0.93	508,644	0.46	-	-	嶺東科技大學	希華晶體科技(股)公司監察人 博大科技(股)公司監察人	董事	廖本林	兄妹
獨立董事	台灣	徐敬道	男	105.06.08	三年	105.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學 管理學碩士	開曼英利工業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	台灣	劉錦進	男	105.06.08	三年	105.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	大同工學院 碩士	鈺鎧科技(股)公司獨立董事 博大科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	台灣	江鴻佑	男	105.06.08	三年	105.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	南加州大學 電機工程碩士	韋僑科技(股)公司 希華晶體科技(股)公司	無	無	無



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

106年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	廖本林	男	96.6	7,339,548	6.63	3,642,450	3.29	-	-	美國杜蘭大學 碩士	鈺鎰科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 韋僑科技(股)公司董事、 健和興電子(股)公司董事、 博大科技(股)公司董事、 希華晶體科技(股)公司董事、 美律實業(股)公司監察人	總管理處 總經理 第二事業處 總經理	廖月香 廖本添	兄妹 兄弟	
第一事業處 總經理	台灣	許敏成	男	105.6	-	-	-	-	-	-	美國杜蘭大學 碩士	國興電工總經理	無	無	無	無
第二事業處 總經理	台灣	廖本添	男	96.6	1,594,935	1.44	190,117	0.17	-	-	中華技術學院	百納塑膠(股)公司監察人、 國興電工(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 森茂科技(股)公司董事長	執行長 總管理處 總經理	廖本林 廖月香	兄弟 兄妹	
總管理處 總經理	台灣	廖月香	女	96.6	1,030,389	0.93	508,644	0.46	-	-	嶺東科技大學	希華晶體科技(股)公司監察人、 博大科技(股)公司監察人、	執行長 第二事業處 總經理	廖本林 廖本添	兄妹 兄妹	
國內行銷部 副總經理	台灣	陳瑞奇	男	96.6	481,810	0.44	78,650	0.07	-	-	國立台灣科技 大學電子工程 系	無	無	無	無	無
第一事業處 協理	台灣	蔡槐仁	男	103.7	41,005	-	-	-	-	-	中興高中	無	無	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：  
 (一) 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣仟元；仟股；105年12月31日

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事長	廖本林	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
董事	蕭灯堂	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
董事	廖本添	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
董事	許敏成	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
董事	廖宜賢	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
董事	廖月香	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
獨立董事	徐敬道	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
獨立董事	劉錦進	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356
獨立董事	江鴻佑	-	-	4,045	180	2.38%	7,281	151	1,880	-	-	-	-	-	-	7.61%	8.88%	1,356

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有 公司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有 公司(註10)J
低於 2,000,000 元	廖本林、蕭灯堂 廖本添、廖月香 許敏成、廖宜賢 徐敬道、劉錦進 江鴻佑	廖本林、蕭灯堂 廖本添、廖月香 許敏成、廖宜賢 徐敬道、劉錦進 江鴻佑	蕭灯堂、廖宜賢、 徐敬道、劉錦進、 江鴻佑	蕭灯堂、廖宜賢、 徐敬道、劉錦進、 江鴻佑
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			廖本林、廖本添 廖月香、許敏成	廖本林、廖本添 廖月香、許敏成
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

## (二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣仟元；%；105年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		盈餘分配之酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	百合投資(股)公司									
百合投資(股)公司代表人	廖大周	-	-	578	578	18	18	0.33%	0.33%	無
監察人	賴尤秀敏									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	百合投資(股)公司 廖大周、賴尤秀敏	百合投資(股)公司 廖大周、賴尤秀敏
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	2人	2人

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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



## (三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣仟元；%；105年12月31日

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費 等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例%(註8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額			
執行長	廖本林	4,490	5,659	201	274	3,913	4,935	2,000	-	2,000	-	5.96%	7.24%	1,352
第一事業處 總經理	蕭灯堂													
第一事業處 總經理	許敏成													
第二事業處 總經理	廖本添													
總管理處 總經理	廖月香													
國內行銷部 副總經理	陳瑞奇													

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

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	陳瑞奇、蕭灯堂	陳瑞奇、蕭灯堂
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	廖本林、許敏成、廖本添、廖月香	廖本林、許敏成、廖本添、廖月香
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	6人	6人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%；105 年 12 月 31 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	執行長	廖本林	-	2,290	2,290	1.29%
	第一事業處總經理	許敏成				
	第二事業處總經理	廖本添				
	總管理處總經理	廖月香				
	國內行銷部副總經理	陳瑞奇				
	第一事業處協理	蔡槐仁				
	會計主管	蔡菽宜				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

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

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		增(減)金額	增(減)比例(%)
	105年度	104年度	105年度	104年度		
董事	1,946	3,934	1.09%	2.42%	(1,988)	(50%)
監察人	596	1,204	0.03%	0.62%	(608)	(50%)
總經理及副總經理	10,604	11,548	5.96%	5.99%	(944)	(8%)
合計	13,146	16,686	7.39%	9.03%	(3,540)	(21%)

2.合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		增(減)金額	增(減)比例(%)
	105年度	104年度	105年度	104年度		
董事	1,946	3,934	1.09%	2.42%	(1,988)	(50%)
監察人	596	1,204	0.03%	0.62%	(608)	(50%)
總經理及副總經理	12,868	11,548	7.24%	5.99%	1,320	11%
合計	15,410	16,686	8.66%	9.03%	(1,270)	(8%)

3.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付薪資之政策，以參考該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理的報酬。

本公司盈餘分配政策，於公司章程中明訂：『每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列特別公積。其次就其餘額提撥不低於百分之一為員工紅利，得以股票發放之；百分之二為董事、監察人酬勞。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之九十以下分配股東股利，其中現金股利以不低於總額百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分配議案，提請股東會決議調整之。』

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105年度估列員工酬勞9,245仟元及董監事酬勞4,622仟元，係分別按前述稅前利益之4%及2%估列，該等金額於106年3月14日董事會決議以現金配發。

#### 四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	廖本林	8	-	100	續任
董事	蕭灯堂	5	-	62.5	續任
董事	廖本添	8	-	100	續任
董事	廖月香	8	-	100	續任
董事	許敏成	8	-	100	續任
董事	廖宜賢	8	-	100	續任
監察人	百合投資(股)公司代表人廖大周	3	-	100	卸任
監察人	賴尤秀敏	3	-	100	卸任
獨立董事	徐敬道	5	-	100	新任
獨立董事	劉錦進	5	-	100	新任
獨立董事	江鴻佑	5	-	100	新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：獨立董事本年度開會次數 5 次，無下列情事。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：105 年 6 月 8 日設置審計委員會，截至 105.12.31 已召開五次會議。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形資訊: 最近年度審計委員會開會 5 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
獨立董事	徐敬道	5	100	
獨立董事	劉錦進	5	100	
獨立董事	江鴻佑	5	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：106.03.14 查核會計師就 105 年度查核財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應與獨立董事溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	否	尚在研議中	尚在研議中
二、公司股權結構及股東權益			
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是	(一)本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是	(二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單	(二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是	(三)本公司與關係企業間人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監督執行情形	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是	(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」規範本公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	是	(一)本公司董事成員包涵各領域之專業人事，已落實成員組成多元化。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異
(二)公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	(二)本公司自願設置審計委員會。	(二)本公司自願設置審計委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	否	(三)尚在研議中。	(三)尚在研議中。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	(四)詳第35頁。會計師獨立性評估。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會	是	本公司係由財務部負責公司治理相關事務。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
及股東會議事錄等)?		摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任問題?	是	本公司網站已建立-利害關係人(包括客戶、供應商、投資人及員工)溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則第51條無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	是	本公司股務作業委由永豐金證券股份有限公司辦理	無重大差異
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	是	(一)本公司已架設網站上,並揭露相關資訊	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第55條無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	是	(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並依規定落實發言人制度、法人說明會之相關資訊。	(二)與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是	(一)董監事進修情形請詳第20頁。 (二)本公司已購買董事及監察人購買責任保險。 (三)本公司網站已建立-利害關係人(包括客戶、供應商、投資人及員工)溝通管道。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:(1)公司年報是否揭露股東常會決議事項執行情形:請詳第31頁。(2)公司董事會是否定期評估簽證會計師獨立性,並於年報詳實揭露評估程序:請詳第35頁。(3)公司年報是否揭露長短期業務發展計畫:請詳第48頁。(4)公司年報是否揭露具體明確的股利政策:請詳第43頁。			

註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

註2:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

## 一〇五年度董監事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
董事	廖本林	105/12/23	105/12/23	財團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規暨營業秘密保護與競業禁止	3	9.0
		105/07/01	105/07/01	財團法人中華公司治理協會	員工獎懲策略與工具運用探討	3	
		105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3	
董事	廖本添	105/09/02	105/09/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列－誠信經營與企業社會責任座談會	3	6.0
		105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3	
董事	廖宜賢	105/07/01	105/07/01	財團法人中華公司治理協會	員工獎懲策略與工具運用探討	3	6.0
		105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3	
董事	廖月香	105/07/01	105/07/01	財團法人中華公司治理協會	員工獎懲策略與工具運用探討	3	6.0
		105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3	
董事	許敏成	105/12/16	105/12/16	財團法人中華公司治理協會	資訊安全與鑑識科技	3	6.0
		105/09/02	105/09/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列－誠信經營與企業社會責任座談會	3	
監察人	賴尤秀敏	105/04/15	105/04/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	6.0
		105/04/14	105/04/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3	
法人監察人代表人	廖大周	105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3	3.0
獨立董事	徐敬道	105/08/12	105/08/12	財團法人中華公司治理協會	最新稅務法令 CFC 及 PEM 介紹	3	6.0
		105/07/01	105/07/01	財團法人中華公司治理協會	員工獎懲策略與工具運用探討	3	
獨立董事	江鴻佑	105/07/01	105/07/01	財團法人中華公司治理協會	員工獎懲策略與工具運用探討	3	6.0



職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
		105/04/22	105/04/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	3	
獨立董事	劉錦進	105/08/02	105/08/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣遵說明會	3	6.0
		105/04/11	105/04/11	財團法人中華公司治理協會	公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	3	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

### 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	徐敬道			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	
獨立董事	劉錦進			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	
獨立董事	江鴻佑			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：105年06月08日至108年06月07日，最近年度薪資報酬委員會開會三次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A) (註)	備註
召集人	徐敬道	3		100	
委員	劉錦進	3		100	
委員	江鴻佑	3		100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：本公司向來秉持「永續經營，人本關懷」之理念，於營運策略即考量企業社會責任，多年來具體展現於相關經營管理活動。茲為促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，制定本公司「企業社會責任實務守則」，其履行社會責任情形如下：

履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)本公司企業社會責任政策如下：            1.誠信為本的管理，達到企業永續經營的使命。            2.嚴守道德與法律規範，建立完善制度，以維持良好的公司治理            3.尊重員工，提供員工安全健康的工作環境，與充分發揮才能的職場。            4.開發綠色產品，友善環境與人類健康。            5.關心社會問題，投入適合公司參與之社會公益，增添社會關懷與溫暖。            本公司依據所訂定之社會責任政策，展開具體行為並做檢討。</p>	(一)~(三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第7條無重大差異。
<p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	是 是 是	<p>(二)公司網站已宣誓本公司企業社會責任之理念。            (三)本公司設置企業社會責任委員會以推動企業社會責任之運作。            (四)本公司對於董事、監察人與員工宣導企業倫理與教育訓練，並與績效獎懲做連結。</p>	(四)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第11條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)本公司產品開發設計時，研發單位選用非有害物質材料進行產品開發。並禁用免洗餐具、鼓勵紙箱回收再利用、影印紙雙面使用，提升各項資源利用效率。</p> <p>(二)本公司取得 ISO-14001 LRQA 認證證書。</p> <p>(三)本公司關懷全球暖化與溫室效應現象，採行 1. 空調使用儲冰系統節省用電量。2. 推動吃蔬食運動。3. 宣導節約能源，無紙化，資源回收再利用... 等活動。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 13 條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 14 條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 15 條無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	是	<p>(一)本公司恪遵勞動法規，並訂有「員工建議規則」辦法重視員工意見之表達。</p> <p>(二)本公司已建置-內部網站，以提供員工申訴機制及管道。</p> <p>(三)本公司取得安全衛生 OHSAS 18001 及 CNS15506 認證，並 1. 每年舉行員工體檢，施打流感疫苗。2. 定期實施環境檢測如：空氣、飲用水、照明、噪音... 等檢測，並將結果於公司內部網站公告。3. 定期舉辦勞工安全衛生教育訓練宣導，提昇員工勞安認知度，減少工安事件。4. 舉辦健康講座，提昇員工選擇正確食物及健康飲食的認知。5. 配合政府推動健康職場「全民健康體重管理年」活動，鼓勵提昇</p>	<p>(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 18 條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 22 條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第 20 條無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動？	是	工對健康飲食重視及參與，成功享瘦、享瘦成功計劃。 (四)本公司設公司內部網站，公司透過內部網站公告訊息，員工亦透過內部網站發表意見，達到全面的溝通。	(四)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第22條無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	(五)本公司訂有「教育訓練管理辦法」為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫	(五)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第21條無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是	(六)制定綠色產品管理規範,確保產品不含有有害物質。	(六)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第23條無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	是	(七)綠色產品做 Rohs 符合標示，安規產品做 UL 標示。	(七)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第24條無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	是	(八)對新供應商與現有供應商，依法令要求，及時作環境有害物遵守約定與調查。	(八)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第26條無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	否	(九)研議中	(九)研議中
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	是	本公司於公司網站及年報揭露公司落實企業社會責任政策，構面，與各構面展開具體實績。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、	<p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本身之企業社會責任實務守則並經董事會通過，以作為公司執行企業社會責任之依據，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異。</p>		
六、	<p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)本公司取得 LRQA 認證證書，包含：環保 ISO-14001、安全衛生 OHSAS 18001 及 CNS15506，詳情參閱公司網站(<a href="http://www.ece.com.tw">http://www.ece.com.tw</a>)。</p> <p>(2)本公司已成立「志工社」，本於「施比受更有福」的理念，善盡企業的社會責任，投入於志願服務的行列，並將此理念及精神拓展至親友及社會大眾，參與 105 年度台中市國際身心障礙者日宣導園遊會，陪伴台中市智障者家長協會的夥伴完成各種趣味競賽活動及園遊會義賣活動。</p> <p>(3)台灣閱讀文化基金-愛的書庫-台中南屯國小-更新書庫計劃、台灣閱讀文化基金-愛的書庫慈善音樂會等。</p>		
七、	<p>公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：。無</p>		

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案內明定作業程序、指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」明確說明本公司之誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營守則」第七條已訂定。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」第七條已訂定。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則第1條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部稽核單位定期稽核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>(一)本公司已訂定作業程序，於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)本公司已設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司已提供適當陳述管道。</p> <p>(四)本公司建立之有效會計制度、內部控制制度，內部稽核人員定期查核遵循情形，並作成稽核報告，提報董事會。</p> <p>(五)本公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。</p> <p>(四)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。</p> <p>(五)與上市上櫃公司誠信經營守則第22條無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是	(一)本公司已訂定具體檢舉及獎勵制度，並指派為受理單位 (二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司針對檢舉人採取完全保密，並給予適當保護。	與上市上櫃公司誠信經營守則第23條無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是	本公司「誠信經營守則」已揭露在本公司網站。	與上市上櫃公司誠信經營守則第25條無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司「誠信經營守則」，有關從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當之利益等，為本公司之經營理念。如本公司自成立以來從不收受廠商尾牙禮品贊助，為本公司不收受任何形式之饋贈之最基本形式。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已揭露在本公司網站： <a href="http://www.ecc.com.tw/zh/rules.php">http://www.ecc.com.tw/zh/rules.php</a> 。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定「社會責任實務守則」，請詳本公司網站(<http://www.ece.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.經理人參與公司治理有關之進修與訓練：詳如下表

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
執行長	廖本林	105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3
第二事業處總經理	廖本添	105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3
總管理處總經理	廖月香	105/02/26	105/02/26	財團法人中華公司治理協會	策略與執行力	3

2.本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理作業程序及相關法令之教育訓練。

(九)內部控制制度執行情況

1.內部控制制度聲明書：參見(P30)。

2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

百容電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：106 年03月14日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月14日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百容電子股份有限公司



董事長兼總經理：廖本林



簽章

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會：

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
股東會	105/06/08	1.承認一〇四年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2.承認一〇四年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行(每股發放現金股利 0.7 元),發放日為 105/08/15。
		3.討論資本公積發放現金股利案。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行(每股發放現金股利 0.6 元),發放日為 105/08/15。
		4.討論修正 13902 董事與監察人選舉辦法。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		5.討論修正 13903 取得或處分資產處理程序。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		6.討論修正 13904 資金貸與他人作業程序。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		7.討論修正討論修正 13908 背書保證辦法。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		8.董監事任期屆滿，提請改選案。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。
		9.討論解除董事從事事業之投資或營業而有競業行為之禁止案。(董事會提)	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。	依決議結果執行。

2.董事會：

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
董事會	105/04/21	1.審查本公司一〇五年股東常會提名獨立董事候選人名單。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/05/10	1.增訂「董事酬勞給付辦法」。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2.審議民國 105 年 1-4 月經理人業績獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/06/08	1.選舉董事長。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2.選舉副董事長。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/06/27	1.討論修正 13903 取得或處分資產處理程序。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送 106 年股東常會討論。
		2.討論修正 13904 資金貸與他人作業程序。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送 106 年股東常會討論。
		3.討論修正 14214 關係人交易管理作業。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		4.增訂 13937 併購特別委員會組織規程。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		5.增訂 13938 併購特別委員會設置辦法。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		6.聘請薪資報酬委員案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		7.討論訂定除息基準日案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，除息基準日 105/7/19,發放日 105/08/15。
		8.通過委任人員人事命令案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/08/11	1.審議 104 年度董、監事酬勞發放明細案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
		2.審議104年度經理人之員工酬勞發放明細案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		3.審議第一事業處蕭灯堂總經理退休金給付案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		4.討論一〇五年上半年度財務報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/11/01	1.討論一〇五年第三季財務報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	105/12/22	1.通過一百零六年度營運計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2.審核民國105年度經理人年終獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		3.審議民國105年9-12月經理人業績獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		4.審核民國105年員工酬勞及董監酬勞提撥比例案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		5.討論通過融資額度案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		6.內部控制制度修訂案(刪除)。		
		7.通過一百零六年度內部稽核計劃案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	106/03/14	1.討論一〇五年度員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會報告。
		2.討論一〇五年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會承認。
		3.討論一〇五年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會承認。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
		4.討論資本公積發放現金股利案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會討論。
		5.討論修正本公司「公司章程」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會討論。
		6.討論修正13903取得或處分資產處理程序。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會討論。
		7.討論修正13930誠信經營守則。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會報告。
		8.討論誠信經營作業程序及行為指南。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送106年股東常會報告。
		9.討論一〇五年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，並刊載於年報中。
		10.討論修正內部稽核實施細則案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		11.討論一〇六年股東常會召集事由、開會時間及地點案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，訂於106/06/08上午9點召開。
		12.討論受理百分之一以上股東提案相關事宜。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，並刊載於議事手冊中。
		13.討論取得不動產、廠房及設備授權案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
		14.討論通過兆豐國際商業銀行融資授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

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

**五、會計師公費資訊：**

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	成德潤	105.01.01~12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			✓	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

**五、一、會計師獨立性評估：本公司定期藉由以下事項評估會計師之獨立性，並向審計委員會及董事會報告。**

(一)、會計師獨立性聲明。

(二)、同一會計師未連續執行簽證服務五年。

(三)、每年透過會計師適任性問卷以彙整對會計師獨立性之評估結果。

**六、更換會計師資訊：無。**

**七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。**

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱(註 1)	姓名	105 年度		當年度截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	廖本林	-	-	-	-
董事	蕭灯堂	-	-	-	-
董事	廖本添	-	-	-	-
董事	廖月香	-	-	-	-
董事	許敏成	-	-	-	-
董事	廖宜賢	-	-	-	-
獨立董事	徐敬道	-	-	-	-
獨立董事	劉錦進	-	-	-	-
獨立董事	江鴻佑	-	-	-	-
國內行銷部副總經理	陳瑞奇	-	-	-	-
第一事業處協理	蔡槐仁	-	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。



九、持股比例占前十名之股東間，其互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

姓名 (註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有財務會計準則公報 第六號關係人或為配 偶、二等親以內親屬之 關係者，其名稱及或姓 名關係。(註 3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
廣納投資 (股)公司	9,357,682	8.46%	-	-	-	-	-	-	
負責人: 廖宜冠	2,008,515	1.82%	-	-	-	-	廖本林 陳貴香	父親 母親	
廖本曲	8,281,998	7.49%	537,289	0.49%	-	-	廖本林 廖本志 廖宜賢	兄弟 兄弟 子女	
廖本林	7,339,548	6.63%	3,642,450	3.29%	-	-	廖本曲 陳貴香 廖宜冠 廖本志	兄弟 夫妻 子女 兄弟	
蕭灯堂	6,743,143	6.10%	4,206,001	3.80%	-	-	白金宜	夫妻	
廣大投資 (股)公司	5,362,403	4.85%	-	-	-	-	-	-	
負責人: 廖本志	1,106,189	1.00%	290,324	0.26%	-	-	廖本林 廖本曲	兄弟 兄弟	
白金宜	4,206,001	3.80%	6,743,143	6.10%	-	-	蕭灯堂	夫妻	
陳貴香	3,642,450	3.29%	7,339,548	6.63%	-	-	廖本林 廖宜冠	夫妻 子女	
百合投資 (股)公司	3,538,014	3.20%	-	-	-	-	-	-	
負責人: 廖宜賢	252,538	0.23%	-	-	-	-	廖本曲	父親	
廖宜冠	2,008,515	1.82%	-	-	-	-	廖本林 陳貴香	父親 母親	
張閱皓	1,771,244	1.60%	-	-	-	-	-	-	

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%；105年12月31日

轉投資公司 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
廣容科技(股)公司	3,831,200	80%	156,000	3%	3,987,200	83%
E.C.E. (USA)	2,500	100%	-	-	2,500	100%
富致科技(股)公司	7,723,006	30%	293,804	1%	8,016,810	31%
百旭應用材料(股)公司	4,500,000	45%			4,500,000	45%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	11,750,000	100%	-	-	11,750,000	100%
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,470,000	100%	-	-	1,470,000	100%
巨貿國際(股)公司(模里西斯)	10,000	100%	-	-	10,000	100%
國興電工(股)公司	30,000,000	100%	-	-	30,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資

## 肆、募資情形

### 一、公司資本與股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過：

106年4月10日

年月	發行價格 (新台幣元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額 (新台幣元)	股數	金額 (新台幣元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
80/05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資	---	---
83/11	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現增 5,000 萬	---	---
86/10	10	24,500,000	245,000,000	24,500,000	245,000,000	現增 5,000 萬 盈轉 3,000 萬 資轉 1,500 萬	---	86.10.17(86)台財証 第 75514 號函
87/06	10	31,850,000	318,500,000	31,850,000	318,500,000	盈轉 6,125 萬 資轉 1,225 萬	---	87.6.1(87)台財証 第 47492 號函
88/06	10	60,000,000	600,000,000	41,405,000	414,050,000	盈轉 7,962.5 萬 資轉 1,592.5 萬	---	88.6.1(88)台財証 (一)第 49702 號函
89/06	10	60,000,000	600,000,000	58,967,500	589,675,000	現增 5,000 萬 盈轉 9,250.10 萬 資轉 3,312.4 萬	---	89.5.25(89)台財証 (一)第 43095 號函 89.5.18(89)台財証 (一)第 43093 號函
90/08	10	134,000,000	1,340,000,000	78,953,875	789,538,750	現增 5,000 萬 盈轉 12,627.7 萬 資轉 2,358.7 萬	---	90.04.25(90)台財証 (一)第 120015 號函 90.05.17(90)台財証 (一)第 126712 號函
91/10	10	134,000,000	1,340,000,000	84,034,407	840,344,070	盈轉 5,080.5 萬	---	91.07.03 台財証(一) 第 0910136308 號函
93/06	10	134,000,000	1,340,000,000	107,297,766	1,072,977,660	合併增資 23,263 萬	---	93.05.25 台財証(一) 第 0930116546 號函
93/09	10	134,000,000	1,340,000,000	117,941,807	1,179,418,070	盈轉 10,644 萬	---	93.08.20 台証上字第 0930021708 號函
93/11	10	134,000,000	1,340,000,000	115,440,807	1,154,408,070	庫藏股註銷 2,501 萬	---	93.11.03 金管証三字 第 0930150456 號函
96/3	10	134,000,000	1,340,000,000	116,344,807	1,163,448,070	員工認股憑證轉 增資 904 萬	---	93.03.29 台証上字第 09600072691 號函
96/6	10	134,000,000	1,340,000,000	116,660,807	1,166,608,070	員工認股憑證轉 增資 316 萬	---	96.6.25 台証上字第 09600160141 號函
96/9	10	134,000,000	1,340,000,000	116,752,807	1,167,528,070	員工認股憑證轉 增資 92 萬	---	96.11.1 台証上字第 09600324271 號函
96/12	10	134,000,000	1,340,000,000	116,804,807	1,168,048,070	員工認股憑證轉 增資 52 萬	---	96.12.27 台証上字第 09600379721 號函
97/2	10	134,000,000	1,340,000,000	116,908,807	1,169,088,070	員工認股憑證轉 增資 104 萬	---	97.2.19 台証上字第 09700039951 號函
97/7	10	134,000,000	1,340,000,000	116,965,807	1,169,658,070	員工認股憑證轉 增資 57 萬	---	97.7.4 台証上字第 09700175511 號函
99/03	10	134,000,000	1,340,000,000	117,137,807	1,171,378,070	員工認股憑證轉 增資 172 萬	---	99.4.6 台証上字第 09900083491 號函

年月	發行價格 (新台幣元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額 (新台幣元)	股數	金額 (新台幣元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
99/05	10	134,000,000	1,340,000,000	117,224,807	1,172,248,070	員工認股憑證轉 增資 87 萬	---	99.5.5 台証上字第 09900116601 號函
99/08	10	134,000,000	1,340,000,000	117,299,807	1,172,998,070	員工認股憑證轉 增資 75 萬	---	99.8.27 台証上字第 09900255291 號函
99/12	10	134,000,000	1,340,000,000	117,629,807	1,176,298,070	員工認股憑證轉 增資 37 萬	---	99.12.31 台証上字第 09900394961 號函
100/03	10	134,000,000	1,340,000,000	117,884,807	1,178,848,070	員工認股憑證轉 增資 25.5 萬	---	100.04.01 台証上一 字第 10000098481 號函
100/07	10	134,000,000	1,340,000,000	117,964,807	1,179,648,070	員工認股憑證轉 增資 80 萬		100.07.01 台証上一 字第 10000213341 號函
100/07	10	134,000,000	1,340,000,000	117,586,807	1,175,868,070	庫藏股註銷 3,780 萬		100.07.01 台証上一 字第 10000213351 號函
100/09	10	134,000,000	1,340,000,000	117,649,807	1,176,498,070	員工認股憑證轉 增資 63 萬		100.09.1+台証上一 字第 10000307631 號函
100/09	10	134,000,000	1,340,000,000	116,411,807	1,164,118,070	庫藏股註銷 12,380 萬		100.09.01 台証上一 字第 10000307621 號函
101/01	10	134,000,000	1,340,000,000	113,333,807	1,133,338,070	庫藏股註銷 30,780 萬		101.01.18 台証上一 字第 10100012131 號函
104/11	10	134,000,000	1,340,000,000	111,706,807	1,117,068,070	庫藏股註銷 1,627 萬		104.11.25 經授商字 第 10401250120 號 函
105/04	10	134,000,000	1,340,000,000	110,618,807	1,106,188,070	庫藏股註銷 1,088 萬(105.04.14 註銷 完成)		105.04.06 經授商字 第 10501063820 號 函

2. 股份種類：

106 年 04 月 10 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	110,618,807 (已上市)	23,381,193	134,000,000	核定股本中 5,100,000 股為 發行員工認股權憑證轉換 之股份

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)。

(二) 股東結構

106 年 04 月 10 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	24	6,274	7	6,315
持有股數	-	1,100	20,436,654	89,957,002	224,051	110,618,807
持股比例	-	-	18.47	81.32	0.21	100

## (三)股權分散情形

每股面額十元

106年04月10日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,713	332,515	0.30
1,000 至 5,000	3,085	7,131,710	6.45
5,001 至 10,000	685	5,692,591	5.15
10,001 至 15,000	210	2,785,157	2.52
15,001 至 20,000	184	3,468,632	3.13
20,001 至 30,000	145	3,789,477	3.43
30,001 至 50,000	130	5,343,811	4.83
50,001 至 100,000	77	5,856,081	5.29
100,001 至 200,000	42	5,926,578	5.36
200,001 至 400,000	16	4,263,552	3.85
400,001 至 600,000	10	4,966,213	4.49
600,001 至 800,000	1	781,463	0.71
800,001 至 1,000,000	3	2,644,382	2.39
1,000,001 以上自行視實際情況分級	14	57,636,645	52.10
合計	6,315	110,618,807	100.00

## (四)主要股東名單

106年04月10日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
廣納投資(股)公司		9,357,682	8.46%
廖本曲		8,281,998	7.49%
廖本林		7,339,548	6.63%
蕭灯堂		6,743,143	6.10%
廣大投資(股)公司		5,362,403	4.85%
白金宜		4,206,001	3.80%
陳貴香		3,642,450	3.29%
百合投資(股)公司		3,538,014	3.20%
廖宜冠		2,008,515	1.82%
張閱皓		1,771,244	1.60%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度		105 年	104 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高			20.35	28.50	19.50
	最低			16.40	14.20	17.02
	平均			17.73	20.58	18.35
每股淨值 (註 2)	分配前			21.66	21.60	21.36
	分配後			尚未分配	20.18	尚未分配
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數			110,619 仟股	111,711 仟股	111,045 仟股
	每股盈餘 (註 3)	調整前		1.61	1.74	-
		調整後		尚未分配	1.74	尚未分配
每股股利	現金股利			1.3	1.3	—
	無償配股	盈餘配股		—	—	—
		資本公積配股		—	—	—
	累積未付股利(註 4)			-	-	—
投資報酬 分析	本益比調整前(註 5)			11.01	11.83	—
	本益比調整後			尚未分配	11.83	—
	本利比(註 6)			13.63	15.83	—
	現金股利殖利率(註 7)			7.33	6.31	—

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明：

## (1)依本公司章程規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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，並依法提列或迴轉特別公積。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之。股東紅利分配數其中現金股利佔百分之十至七十為原則，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，提請股東會決議調整之。

(2)百容自民國 93 年度起，每年均分派現金股利。百容公司將維持穩定之且可持續的股利政策，並於自由資金足以支應先前股利發放水準，考慮增加每股現金股利之發放。百容公司業於 106 年 3 月 14 日董事會通過，每股擬配發現金股利新台幣 1.3 元。本案將俟 106 年 06 月 08 日股東會決議通過後，依相關規定辦理。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：本次股東會擬議股利分配，現金股利每股 1.3 元。

3. 預期有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：按本公司章程第二十九條所訂定之股利政策執行，詳見(六)之說明。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。依本公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年度估列員工酬勞 9,245 仟元及董監事酬勞 4,622 仟元，係分別按前述稅前利益之 4% 及 2% 估列，該等金額於 106 年 3 月 14 日董事會決議以現金配發。

3. 董事會通過分派酬勞情形：擬發放員工酬勞 9,245 仟元及董監事酬勞 4,622 仟元，與財務報表估計數相同。考慮擬議配發員工紅利及董、監酬勞後之設算每股盈餘：1.61 元。擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：104 年擬發放員工現金酬勞 9,292 仟元及發放董監酬勞 4,646 仟元，董事會實際發放數相同。

(九) 公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無左列情形。

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：無。

七、資金運用計劃執行情形：無左列情形。

(一) 計劃內容：無。

(二) 執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

- (1)電子零組件製造業。
- (2)電池製造業。
- (3)鐘錶製造業。
- (4)電腦及其週邊設備製造業。
- (5)其他機械製造業。
- (6)金屬鍛造業。
- (7)其他金屬製品製造業。
- (8)工業用塑膠製品製造業。
- (9)國際貿易業。
- (10)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品	年度	104 年度		105 年度		106 年 1-3 月	
		金額(仟元)	百分比	金額(仟元)	百分比	金額(仟元)	百分比
沖壓件		514,164	33%	554,568	34%	131,488	34%
繼電器		324,204	21%	353,517	22%	80,365	21%
程式開關		470,795	30%	488,866	30%	123,101	31%
其他		251,185	16%	232,796	14%	56,478	14%
合計		1,560,348	100%	1,629,747	100%	391,432	100%

##### 3.公司目前之商品及服務項目：

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

##### 4.計劃開發之新產品：

- ①研發有未來性對應智慧產業/車用/照明/工業用電子應用發展的端子台(screwless type)系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及微動開關等產品開發及推廣。
- ②高電壓/高電流快速操作型端子台應用於工業機電設備的規格產品研發。
- ③程式開關、微動開關、繼電器及端子台朝向智慧產業/車用/照明/工業用以及複合化性能及自動化表面黏著規格產品發展。
- ④工業控制開關開發。
- ⑤光電繼電器高壓規格與低壓大電流規格的開發。
- ⑥導入模流分析系統、熱澆道系統設備，提升生產效率減少廢料產生。
- ⑦機械式繼電器電流規格提升。
- ⑧購置新的快速成型機。
- ⑨購置新的光電繼電器生產設備，提昇產能。
- ⑩工業 4.0 導入。



## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展趨勢：

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

### 2.全球電子零組件發展現況與趨勢

#### (1)整體產業概況：

SEMI(國際半導體產業協會)公布 2016 年全球半導體設備市場統計報告(WWSEMS)，2016 年全球半導體製造設備銷售金額總計 412.4 億美元，較前 1 年成長 13%。2016 年整體設備訂單則較 2015 年提升 24%。

據報告顯示，相較 2015 年 365.3 億美元，2016 年全球半導體設備訂單總金額為 412.4 億美元。研究類別涵蓋晶圓加工、封裝、測試以及其他前端設備(光罩/倍縮光罩製造、晶圓製造以及晶圓廠設備)。

報告顯示，以東南亞為主的其他地區、大陸、台灣、歐洲及南韓的支出率增加，而北美與日本的新設備市場則呈現萎縮狀態。台灣連續第五年成為全球最大的半導體新設備市場，設備銷售金額達 122.3 億美元。南韓亦連續第二年排名第二。大陸市場以 32%成長率排名第三，而第四及第五名則為日本與北美的設備市場。

值得一提的是，就產品類別統計，晶圓加工設備成長 14%，測試設備總銷售額提升 11%，封裝領域則成長 20%，其他前段設備下降 5%。熟悉封測產業人士表示，事實上，台灣半導體封測業自去年年中開始就一路沒踩煞車，旺到年底，今年 1Q 出現正常調整，估計 2Q 開始，封測產業也將陸續上緊發條，迎接後續的產業旺季。

## (2)未來展望：

隨著各式電子產品日益滲透到各式產業與人們日常生活中，全球包括積體電路(IC)，與光電元件(Optoelectronics)、感測器／致動器(Sensors/Actuators)和其他離散(Discrete)半導體(O-S-D 產品)在內的整體半導體產品出貨量持續成長。預估 2018 年全球出貨量將首度突破 1 兆顆，並且 O-S-D 產品仍會續佔最大宗。

根據調研機構 IC Insights 最新公布資料，全球半導體出貨量將會由 1978 年的 326 億顆，成長為 2018 年的 1.003 兆顆，40 年來出貨量平均年增率為 8.9%。

資料顯示，就年增幅度而言，以 1984 年的 34%為最高，其次是 2010 年的 25%。至於受到網路泡沫化拖累的 2001 年，則是大幅年減 19%。而全球金融危機和隨後發生的經濟衰退，也導致 2008 年和 2009 年全球半導體出貨量首度出現連續 2 年下滑。

在 IC 與 O-S-D 兩大類半導體產品出貨量上，雖然 IC 類產品擁有較先進的技術，以及整合了各種功能晶片，但 IC 出貨量一直低於 O-S-D 產品。就出貨佔比而言，IC 類產品佔比也僅由 1980 年的 22.2%，微幅攀升為 2016 年的 29.0%。

就 2016 年而言，包括電晶體(Transistor)、二極體(Diode)、整流器(Rectifier)與晶閘管(Thyristor)等在內廣泛應用於各類電子系統中的離散元件出貨佔比為 44%。

類比 IC 出貨量雖然佔整體 IC 出貨量的 52%，但在整體半導體出貨量中僅佔 15%，排名第三。排名第二的是光電元件，出貨佔比為 25%。

其他如邏輯 IC、記憶體、微型元件(microcomponent)與感測器／致動器則是分別佔 6%、5%、3%與 2%。

展望 2017 年，隨著智慧型手機、新型汽車電子系統，以及物聯網等半導體應用領域持續強勁成長，預計在 IC 類產品中，特用邏輯 IC、信號轉換器、特用類比 IC，以及 Flash 記憶體等出貨量將會快速成長。

## 3.產業上、中、下游之關聯性：

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

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

連接器之原物料上游工業方面，主要原料亦為塑膠業及金屬加工業。而在下游產業方面主要為電腦及週邊設備產業、通訊產業、汽車及運輸產業、航太產業及消費電子產業等。

導線架等沖壓件原物料上游工業方面，主要原料為金屬業及金屬加工業。而在下游產業方面主要為由封裝、設計及製造所構成之 IC 產業。

## 4.競爭情形：

(1)開關：主要競爭者為日本廠商。本公司以彈性自動化生產模式，取得較日本優越的成本優勢。

(2)繼電器：本公司以佔有利基市場為主，避開低價競爭市場，以品質為考量之。

(3)端子台：本公司以佔有利基市場為主，避開國內低價競爭市場，安全系統業為主。

(4)連接器：持續研究發展最新規格，與客戶維持良好關係，與客戶共同設計開發新規格。

(5)導線架：本公司以客製品為主，避開標準品之導線架。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近二年度研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	105 年度	106 年 3 月 31 日
研發費用		85,572	87,664	22,984
合併營業收入淨額		1,560,348	1,629,747	391,432
研發費用占營收比例(%)		5.48%	5.38%	5.87%

#### 2.最近年度研發成果：

- (1)高敏銳度直驅式旋鈕精密編碼開關，圓盤面頂面操作型系列。
- (2)快速串接類型垂直及水平插線型按鍵式端子台系列。
- (3)高電壓/高電流規格(車用/工業用)一體式快速對接型端子台系列。
- (4)工業控制開關發展。
- (5)機械式繼電器電流規格提升。
- (6)光電繼電器低壓大電流規格的開發。
- (7)導入 3D 掃描儀器。
- (8)工業 4.0 第一階段導入。

#### 3.未來研究發展計劃及年度研發支出預估：

##### (1)未來研究發展計劃

- ①研發有未來性對應智慧產業/車用/照明/工業用電子應用發展的端子台(screwless type)系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及微動開關等產品開發及推廣。
- ②高電壓/高電流快速操作型端子台應用於工業機電設備的規格產品研發。
- ③程式開關、微動開關、繼電器及端子台朝向智慧產業/車用/照明/工業用以及複合化性能及自動化表面黏著規格產品發展。
- ④工業控制開關開發。
- ⑤光電繼電器高壓規格與低壓大電流規格的開發。
- ⑥導入模流分析系統、熱澆道系統設備，提升生產效率減少廢料產生。
- ⑦機械式繼電器電流規格提升。
- ⑧購置新的快速成型機。
- ⑨購置新的光電繼電器生產設備，提昇產能。
- ⑩工業 4.0 導入。

##### (2)106 年度計劃開發之新產品研發支出預估

單位：新台幣仟元

研發項目	預計年度研發支出投入	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1.程式開關、微動開關朝向智慧產業/車用/照明/工業用以及複合化性能及自動化表面黏著規格產品發展。 2.工業控制開關發展。	5,260	106.12.31	本公司將追求產品與技術同步提昇，以提供客戶高附加價值服務
智慧產業/車用/照明/工業用電子應用/工業機電設備應用等 ETB 端子台發展。	10,950		
ETR,EPR 等繼電器開發及其生產設備。	12,300		

(四)長、短期業務發展計劃：

(1) 長期業務發展計畫：

在百容，我們致力於和客戶建立密切的合作關係，協助客戶達成並維續其領先地位，我們獲得成功的方式，便是著重於產品創新，製程整合及設備研發。因此，百容不只是個零件製造商，更是客戶所尋找的長期策略夥伴。

(2) 短期業務發展計劃：

- 1.加強中國、俄羅斯、東歐各國、韓國、東南亞、巴西等地區業務。
- 2.全力拓展工業控制開關。
- 3.繼續推展網路行銷
- 4 電動車、綠能、太陽能、空調及高負載產品等產業之擴展。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

1.公司主要產品之銷售地區：

- (1)程式開關：程式開關屬於開關產業的一種主要生產國家和地區有北美、歐洲以及遠東地區，如日本、台灣、南韓、香港及中國大陸；而我國由於程式開關在國際市場上競爭力強，因此以出口為主，本公司銷售區域主要集中在歐洲及亞洲地區。
- (2)繼電器：國內在早期大都採用日本進口之產品，而日本產製之繼電器由於品質良好，因此得到世界大廠之信賴採用，但由於國內業者多年來致力於產品品質的提升，因此在品質上也逐漸建立口碑，而能夠達到除了供給國內所需外，亦能出口，本公司銷售區域主要在亞洲地區。
- (3)端子台：此產業在歐洲、美國、義大利、台灣、香港、中國等國家競爭激烈，其中具高度技術背景之德國產品是屬於高品質、高價位，而中國大陸則挾其低廉的勞工成本，搶攻低價位的市場。本公司之端子台銷售，主要以出口為主，銷售區域主要在亞洲地區。
- (4)連接器：本公司連接器主要銷售地區以亞洲為主。
- (5)導線架：本公司導線架主要銷售地區以亞洲為主。

### 百容集團銷售對象之分佈區域及內外銷比例

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度		105 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		460,837	28
外銷	歐洲	224,196	14
	美洲	115,347	7
	亞洲	819,780	50
	其他	9,587	1
銷 小計		1,168,910	72
合計		1,629,747	100

## 2.市場占有率：

本公司主要產品程式開關、繼電器、端子台及連接器屬於電子零組件中的機構元件，導線架是封裝業不可或缺的被動式電子材料零組件。由於各類產品於各產業中應用範圍均相當廣泛，近年來國內除本公司於 87 年申請上櫃時取得中華徵信所之調查報告外，並無專業研究機構發表與本公司產品有關之統計報告。根據 87 年中華徵信所出具「程式開關與磁簧繼電器國內外市場調查報告」顯示，本公司程式開關在國內市場佔有率約有 45.12%，為國內最大供應商。

## 3.市場未來之供需狀況及成長性：

本公司主要生產程式開關、繼電器及端子台產品，應用範圍相當廣泛，屬於電子零組件產業中的機構元件。而機構元件係為一種輔助性零組件，因此該產業未來成長性與其下游產業之未來成長性息息相關。

面對傳統桌上型電腦(DT)及筆記型電腦(NB)產業近幾年來的低迷與蕭瑟，早年專攻少量多樣客製化，近年則隨市場應用轉為從事智慧產業發展為主的產業電腦(IPC)業者，可說是大大的一吐了長年積累在心中的悶氣。2015 年 IPC 的發展，隨著物聯網(IoT)、智慧城市及工業 4.0 等不同智能應用產業的蓬勃，也同樣展現盎然生機。

雖然 2016 年仍存在著全球與大陸景氣成長的隱憂，不過鑑於物聯網、車聯網、工業 4.0 與產業智能化的需求必將持續發展，已在不同領域中掌握一片天地的產業電腦業者，勢必能有一定成長空間。面對更多不同專殊需求的垂直市場，產業電腦不論是業者間或對不同垂直市場間的合作及購併的整合，也將持續上演。

雖然產業自動化已經發展許久，但是藉由導入智慧化讓自動化更具效力的新結合，以及藉由各項無線通訊技術發展出的生活便利服務及應用，卻在物聯網及各式各樣的包裝下，成了極具吸引力的全新產業概念。

這些新興的應用與傳統的 IPC 同樣具有多樣、高度客製化，甚至動輒 5~7 年的長效使用期限，不過由於新應用領域的迅速擴張，讓相關商機不至於受到產業更新需求週期長的影響，讓台灣 IPC 相關業者在近 2 年的業績發展上，普遍獲得了一定的成長力道。

## 4.競爭利基：

### (1)獲得 ISO 9000、ISO 14001、TS 16949 認證及多項專利權

本公司於 84 年通過 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證，且截至 106 年 03 月 19 日止國內外專利權計取得 107 件。因此，在國際知名品牌上佔一席之地。

### (2)自動化生產設備，有效控管品質

本公司以自動化之生產設備，有效節省生產成本，且購入精密之生產設備來改善生產製程，使得產製過程更具效率，提高產品品質，強化市場競爭力。

### (3)垂直整合系統，發展規模經濟

本公司為有效掌握所有製程及零件品質，對所屬產業採用垂直整合，因此在精密模具、精密射出、精密沖壓等上游製程，已有專業垂直分工之體系，所以在研究速度、降低成本各方面已有良好績效。

### (4)良好之行銷通路，擴大市場佔有率

本公司在全世界各地，已有完整的銷售通路，並且運作多年，成效良好。本公司在台北設立聯絡處，負責內銷事宜，在 85 年成立美國子公司 E.C.E.(USA)，可直接對美國銷售；為擴充營業據點，目前已於大陸地區—深圳、東莞及蘇州地區共設置三個生產基地，更能進一步擴充本公司之產能，進而以大陸各廠區為內外銷銷售基地，擴大市場佔有率；在 93 年成立國興電工股份有限公司，擴展本公司繼電器生產線之行銷版圖。

#### (5)專業的經營團隊

本公司之經營管理階層均係為電子零組件之資深業者，熟悉產品發展沿革，對市場需求具有高度的敏感度，因此能掌握整體市場變化及趨勢，並能為本公司運作做適時而有利的決策。

#### 5.發展遠景之有利與不利因素：

##### (1)有利因素

- A.產品應用範圍廣，下游市場需求持續擴大：程式開關與繼電器可運用於資訊、電子、通訊及安全系統等產業，而這些產業也在持續擴大中，因此本公司產品產值也將隨著市場擴大而呈持續成長的趨勢，由於本公司之產品應用範圍廣泛，因此不會受單一產業景氣不理想而大幅影響本公司之業績。
- B.亞洲市場需求不斷擴大，增加市場佔有率：以國內生產程式開關之業者而言，外銷地大都以美洲及歐洲佔大宗，因此相較之下，以本公司外銷亞洲地區佔總銷售額之 43%看來，本公司亞洲市場之佔有率較國內其他生產業者為高，而亞洲市場對於程式開關之需求仍持續擴大，因此對於以亞洲為主要外銷地區的本公司而言，勢必將增加其亞洲市場的佔有率，而競爭力也相對提高。
- C.有明確之目標市場，獲利穩定：本公司以生產中、高價位的產品為主，其目標市場以亞洲、歐洲、美洲為主，因此，其獲利亦較其他以低價位競爭者的獲利為高；另外，亦由於產品品質採中、高標準，因此與其他歐美及日本等高價位商品相較下也較具競爭力，所以目標市場明確，相對獲利情況亦較穩定。
- D.技術及設備自主開發，生產效率高：本公司自民國 70 年設立之初即設立研發部門不斷投入新產品開發及專用生產設備之設計組立。至目前為止，國內外專利權計取得 134 件，對符合顧客需求及技術自主優於同業，並且對競爭者之跟進也形成障礙。此外，本公司對生產設備之設計組立更是不遺餘力，近年來陸續完成多項產品之自動組立機、自動熱封機、測試機等，對產品關鍵製程效率提升及品質確保助益頗大。目前本公司之生產效率及成本降低已遠優於同業，此亦為本公司近年來業績大幅提升之主要原因。

##### (2)不利因素

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

因應對策：

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

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

因應對策：

- a.致力於研發取得專利權：本公司一向不斷的投入專業人才、機器設備，進行新式產品之研究發展，成效卓著，目前已擁有多項國內外之註冊專利，以提高其他競爭者進入之門檻。
- b.建立自有品牌：由於程式開關及繼電器之品質優劣將直接影響到下游通訊、電腦、電子產品的品質，因此品牌形象對於銷售非常重要，而本公司以自有技術、

自有品牌生產產品，行銷海內外，在產品製程上，從研發、生產、安裝等，皆透過嚴格的品管制度，並以不斷的測試、檢核，以確保產品品質，本公司於 84 年通過 LRQA ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證。在業界評價良好，因此建立良好的商譽，以擴大與其他競爭者的距離。

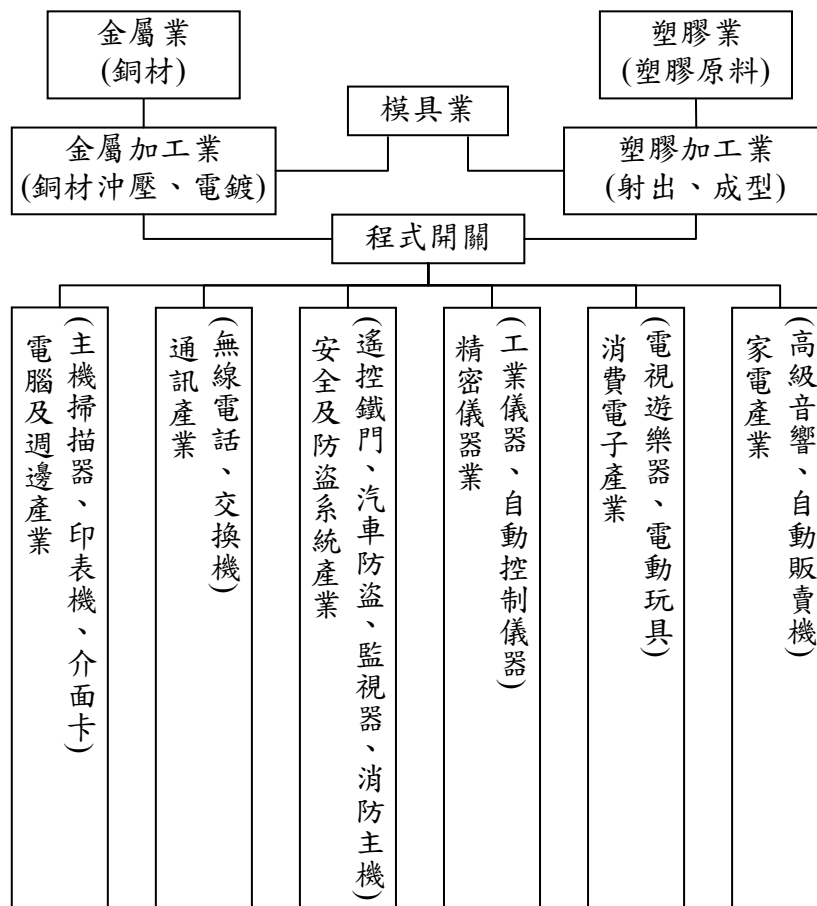
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

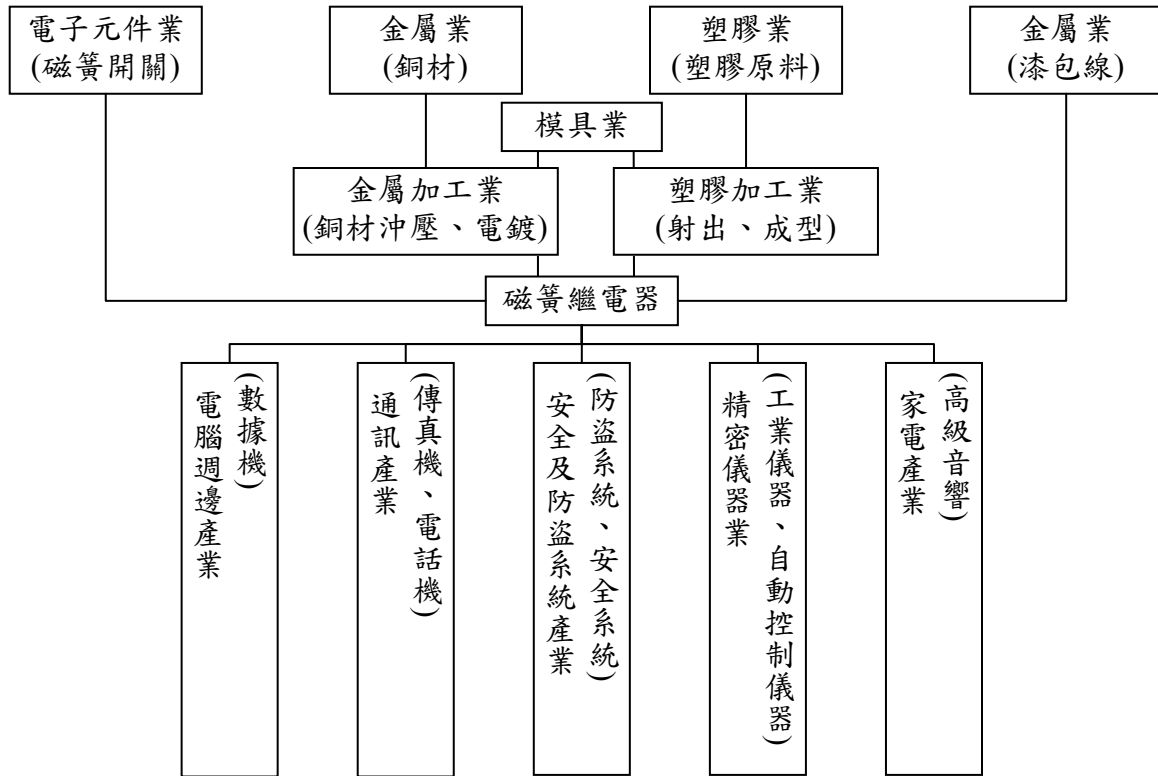
端子台之原物料上游工業方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

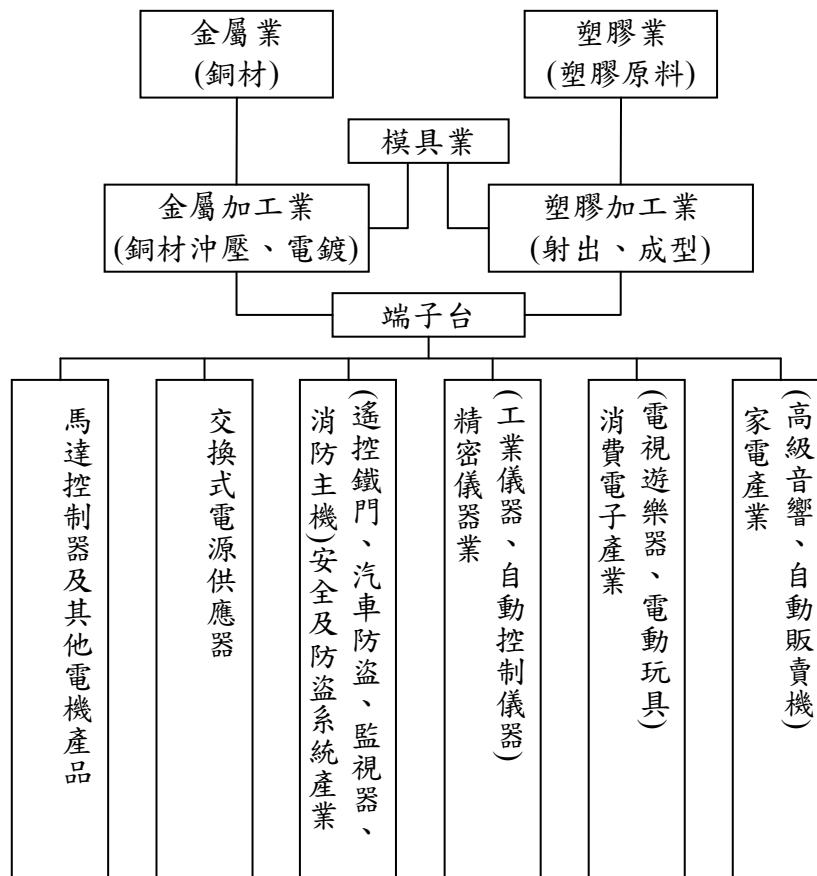
1.程式開關：



2.繼電器：

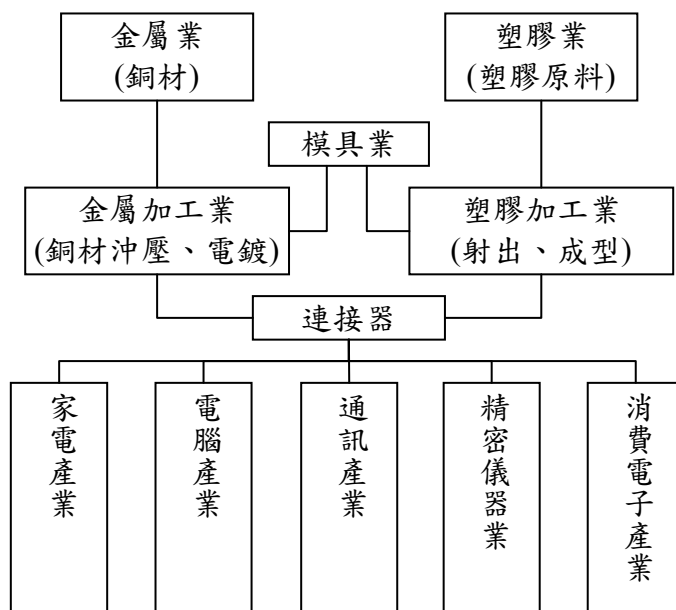


3.端子台：





#### 4. 連接器：



#### 5. 導線架：



#### (三) 主要原料之供應狀況

主要原物料名稱	供應商	來源地(製造地)	市場狀況
銅材	DE036 KA008	台灣 日本	供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。
EDG 上蓋、底座	BL001 HS071	台灣	該供應商承製本公司產品多年，對產品特性需求均能完全掌握。
開關	SD061 SD060	日本 英國	供應商為世界知名製造商，供料本公司均可替換，彼此間有競爭性。

#### (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

##### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年				106 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
其他	其他	905,582	100%	無	其他	976,897	100%	無	其他	225,476	100%	無
合計	合計	905,582	100%		合計	976,897	100%		合計	225,476	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

項目	104 年				105 年				106 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季銷貨淨額比率	與發行人之關係
	其他	1,560,348	100%	無	其他	1,629,747	100%	無	其他	391,432	100%	無
	合計	1,560,348	100%		合計	1,629,747	100%		合計	391,432	100%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	104 年				105 年			
	產能 (註)	產量	產能 利用率 (註)	產值	產能 (註)	產量	產能 利用率 (註)	產值
沖壓件	-	7,497,460		558,651		10,083,152		595,972
繼電器		27,769		299,752		30,408		326,874
程式開關	-	52,217		270,113		51,474		258,734
其他	-	29,670		217,750		30,876		156,731
合計	-	7,607,116		1,346,266		10,195,910		1,338,311

註：部分產能可更換規格，無法計算產能及產能利用率。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	104 年				105 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
沖壓件	529,573	132,989	6,308,579	381,175	669,457	155,314	8,214,480	399,254
繼電器	1,866	28,510	19,969	295,694	1,412	20,094	20,703	333,423
程式開關	23,863	169,002	20,317	301,793	21,637	190,107	25,765	298,759
其他	10,991	100,993	27,027	150,193	8,972	95,322	26,998	137,474
合計	566,293	431,494	6,375,893	1,128,854	701,478	460,837	8,287,946	1,168,910

三、從業員工資訊：從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	7	7	7
	生產線員工	646	616	712
	一般職員	466	430	435
	合計	1,121	1,053	1,144
平均年歲		26	30	29
平均服務年資		6.19	7.11	6.92
學歷分佈比率	博士	1	-	-
	碩士	21	22	22
	大專	299	290	300
	高中	414	405	432
	高中以下	386	336	399

四、環保支出資訊

- (一)本公司主要從事程式開關及繼電器等之製造，在產品生產過程中並無污染環境情事，且本公司對於給員工更舒適且安全的工作環境一直是管理當局努力的目標。對於本公司第二事業處電鍍線生產所可能產生之廢水排放，本公司已取得台中市環保局-中市府環水許可第 11319-02 號之水污染防治許可證。
- (二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- (三)最近三年度公司改善環境污染之經過：無環境污染。
- (四)最近三年度公司因污染環境所受損失，處分之總額、未來因應對策及可能之支出：
  - 1.最近三年度公司因污染環境所受損失處分：無。
  - 2.未來因應對策及可能之支出：不適用。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保資本支出：
  - 1.目前污染狀況：無。
  - 2.對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：無。
  - 3.未來三年度預計之重大環境資本支出：無。

五、勞資關係

- (一)員工福利措施：
  - 1.年終獎金及業績獎金：本公司視營業狀況發給年終獎金外，另每四個月視產銷狀況酌發不等業績獎金。
  - 2.全員參加勞工保險及全民健康保險：各項勞保、健保給付如生育、醫療、傷害、死亡等悉依勞保條例辦理。
- (二)退休制度：本公司自民國七十五年十一月以後依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額百分之二點八二提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支出。自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

- (三)勞資間之協議情形：本公司自創立至今，一直相當重視勞資的關係，勞資關係一向相當和諧，有關員工福利及重大措施皆經由管理部門公告、宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲及公司相關規定之本意。
- (四)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，且公司溝通管道暢通，預計將來亦不會發生。
- (五)勞資間尚需協調之情事：無。
- (六)員工進修及訓練情形：本公司重視員工在職進修及教育訓練，目前實施之狀況如下：
- 1.實體課程：每年底由總務課依職能缺口並彙整各部門提出之未來年度教育訓練需求排定年度教育訓練計劃，除安排公司內部講師進行教育訓練課程外，亦委請外部訓練機構至公司或人員直接至機構外訓。
  - 2.導入BI(商業智慧)軟體系統：導入BI分析軟體，快速提供各階層主管所需之營運分析資訊，以迅速掌握營運狀況，提升決策品質及決策速度。
  - 3.線上學習：本公司建置一e-learning數位學習平台及project-link研發專案管理系統，鼓勵員工上網學習及溝通新資訊。
  - 4.人員在職進修：本公司近年來有多位高階經理人於國內外知名大學在職進修，取得碩博士學位。
  - 5.本公司財務資訊透明有關人員，取得相關證照之情形：本公司內部稽核主管-陳志順副理具CIA國際內部稽核師資格。

105 年度廠外教育訓練實施狀況明細表如下：

項次	課程別	課程名稱	時數(H)	金額(元)
01	領導管理類	查核技巧實務班	6	3,000
02		內稽人員對合併報表作業內控內機要點與財報不實法律風險	6	3,000
03		企業內部控制制度運作實務	6	3,000
04		自行評估實務班	6	3,000
05	財務會計類	金管會最新認可 IFRSs 公報範圍、差異分析及影響	3	-
06		發行人證券交易所會計主管持續進修班	24	16,000
07	資材採購類	確保生產交期及多種少量管理	6	2,800
08		多批少量生產管理實務	6	3,100
09		庫存與倉儲管理實務研習班	6	2,800
10		總務採購策略與作業流程實務	6	3,500
11	研發設計類	產品開發的核心技術-模具設計的全面思考	36	15,800
12		進擊的 MIM 技術大解析-邁向千分位的精度	6	2,700
13		公差分析與公差設計	12	5,300
14		WebAccess、Creo Parametric3.0 研發相關課程	376	-
15	品質管理類	量測儀器檢校實務與管理	6	2,500
16	行銷業務類	如何利用網路行銷開發國外訂單	6	1,620
17		SEO 搜尋引擎優化入門與實際操作	6	2,700
18		貿易糾紛行政協處及案例解析研討會	6.5	-
19	生產製造類	射出工程短射試驗與現場教學	18	7,200
20		模具試模與成品缺陷問題解決	12	5,400
21	人力資源類	人力資源相關課程、說明會、宣導會	95.9	6,905
22	其他-通識類	機水電工程估價人員培訓班	24	7,200
23	其他-勞安類	勞安類證照教育訓練(初訓)	92	19,050
24		勞安類證照繼續教育訓練(回訓)	106	21,100
25		勞工衛生安全說明會或各相關法規宣導會	50.1	-
105 年度外部訓練課程共計 87 堂、訓練時數(人數*時數)927.5H、金額 137,675 元				

(七)倫理規範：本公司依勞動基準法等相關法令訂有「工作規則」，放置於內部網站上公告。明確規定勞資雙方權利與義務，促使勞資雙方同心協力，致力建立職業道德以發展公司業務。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售契約	廣容科技(股)公司	86.3.12 起 直至雙方提出 換約或廢約	此契約係廣容向百容購買產品之 雙方議定條款。	無
諮詢 服務收入	Fulltron Investments Limited	104.01.01 起 自雙方提出 換約或廢約	依年度實際派遣人員所實際發生 費用收取諮詢服務費收入。	無
營建工程	達利營造有限公司	105.04.27 起 365 工作天完 成	廠房結構體興建工程	無
營建工程	明坤營造有限公司	105.04.27 起 365 工作天完 成	廠房內外牆貼磁磚及粉刷工程	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註3)
		105年	104年	103年	102年	101年	
流動資產		1,737,256	1,676,447	1,562,163	1,632,687	1,487,059	1,786,023
不動產、廠房及設備)		714,383	690,298	720,347	673,198	713,321	710,325
無形資產		46,847	40,289	40,514	38,350	34,275	47,435
其他資產		381,732	363,908	322,784	347,995	333,661	517,764
資產總額		2,880,218	2,770,942	2,645,808	2,692,230	2,568,316	3,061,547
流動負債	分配前	444,029	333,329	304,410	383,831	379,789	675,837
	分配後	-	477,763	450,495	552,346	413,143	-
非流動負債		23,325	24,906	21,341	31,927	27,089	23,153
負債總額	分配前	467,354	358,235	325,751	415,758	406,878	698,990
	分配後	-	502,669	471,836	584,273	440,232	-
歸屬於母公司業主之權益		2,395,870	2,399,624	2,306,144	2,262,439	2,149,366	2,345,877
股本		1,106,188	1,117,068	1,133,338	1,133,338	1,133,338	1,106,188
資本公積		568,430	635,893	707,518	707,507	707,678	568,430
保留盈餘	分配前	622,139	528,058	419,219	408,330	321,395	622,575
	分配後	-	383,624	273,134	239,815	288,041	-
其他權益		99,113	130,609	69,957	37,152	(1,169)	48,684
庫藏股票		-	(12,004)	(23,888)	(23,888)	(11,885)	-
非控制權益		16,994	13,083	13,913	14,033	12,072	16,680
權益總額	分配前	2,412,864	2,412,707	2,320,057	2,276,472	2,161,438	2,362,557
	分配後	-	2,268,273	2,173,972	2,107,957	2,128,084	-

註 1：101-105 簡明資產負債表-個體財務報告資料請詳 60 頁。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：無。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註3)
		105年	104年	103年	102年	101年	
流動資產		1,096,914	1,088,141	1,022,969	1,088,171	1,023,283	-
不動產、廠房及設備		553,005	518,061	517,860	446,195	446,761	-
無形資產		45,320	38,625	38,711	37,199	37,912	-
其他資產		1,054,461	994,486	945,913	982,798	894,565	-
資產總額		2,749,700	2,639,313	2,525,453	2,554,363	2,402,521	-
流動負債	分配前	336,782	221,335	203,791	265,458	231,179	-
	分配後	-	365,139	348,326	432,229	264,533	-
非流動負債		17,048	18,354	15,518	26,466	21,976	-
負債總額	分配前	353,830	239,689	219,309	291,924	253,155	-
	分配後	-	383,493	363,844	458,695	286,509	-
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	-
股本		1,106,188	1,117,068	1,133,338	1,133,338	1,133,338	-
資本公積		568,430	635,893	707,518	707,507	707,678	-
保留盈餘	分配前	622,139	528,058	419,219	408,330	321,395	-
	分配後	-	384,254	274,684	241,559	288,041	-
其他權益		99,113	130,609	69,957	37,152	(1,169)	-
庫藏股票		-	(12,004)	(23,888)	(23,888)	(11,885)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,395,870	2,399,624	2,306,144	2,262,439	2,149,366	-
	分配後	-	2,255,820	2,161,609	2,095,668	2,116,012	-

註 1：101-105 簡明資產負債表資料請詳 59 頁。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額：無。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。



### (三)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註2)
		105年	104年	103年	102年	101年	
營業收入		1,629,747	1,560,348	1,634,356	1,592,380	1,511,678	391,432
營業毛利		479,667	414,449	402,817	332,980	255,288	114,542
營業損益		181,744	109,155	112,269	52,724	(7,064)	44,629
營業外收入及支出		47,342	109,740	84,366	100,320	11,211	(43,389)
稅前淨利		229,086	218,895	196,635	153,044	4,147	1,240
繼續營業單位 本期淨利		182,230	193,391	183,129	125,023	(14,878)	122
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		182,230	193,391	183,129	125,023	(14,878)	122
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(37,671)	54,646	28,961	38,470	(21,819)	(50,429)
本期綜合損益總額		144,559	248,037	212,090	163,493	(36,697)	(50,307)
淨利歸屬於 母公司業主		177,847	192,662	181,319	122,282	(15,645)	436
淨利歸屬於非控制 權益		4,383	729	1,810	2,741	767	(314)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		140,018	247,317	210,465	160,752	(37,448)	(49,993)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		4,541	719	1,625	2,741	751	(314)
每股盈餘		1.61	1.74	1.63	1.10	(0.14)	-

註1：101-105 簡明綜合損益表-個體財務報告資料請詳 62 頁。

註2：本公司當年度截至 106 年 03 月 31 日財務資料經會計師核閱。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (四)簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 106年03月31日 財務資料(註3)
		105年	104年	103年	102年	101年	
營業收入		1,075,047	985,848	1,050,302	1,064,091	992,797	-
營業毛利		308,661	265,030	251,217	225,142	173,550	-
營業損益		122,488	80,842	74,246	60,655	35,263	-
營業外收入及支出		94,760	137,522	119,059	88,320	(40,966)	-
稅前淨利		217,248	218,364	193,305	148,975	(5,703)	-
繼續營業單位 本期淨利		177,847	192,662	193,305	148,975	(5,703)	-
停業單位損失			-	-	-	-	-
本期淨利(損)		177,847	192,662	181,319	122,282	(15,645)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(37,829)	54,656	29,146	38,470	(21,803)	-
本期綜合損益總額		140,018	247,318	210,465	160,752	(37,448)	-
淨利歸屬於 母公司業主		-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		1.61	1.74	1.63	1.10	(0.14)	-

註 1：101-105 簡明綜合損益表資料請詳 61 頁。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(七)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
101	吳麗容、卓慶全	修正式無保留意見
102	吳麗容、卓慶全	修正式無保留意見
103	蔣淑菁、成德潤	修正式無保留意見
104	蔣淑菁、成德潤	修正式無保留意見
105	蔣淑菁、成德潤	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 106年03月31 日 (註1)
		105年	104年	103年	102年	101年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	16.23	12.93	12.31	15.44	15.84	22.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	341.02	353.12	325.04	342.9	306.81	335.86
償債 能力 %	流動比率	391.25	502.94	513.18	425.37	391.55	264.27
	速動比率	329.00	424.92	404.99	330.89	292.5	224.24
	利息保障倍數	501	3,280	348.35	638.68	126.67	4
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.70	4.74	4.98	4.4	3.84	4.56
	平均收現日數	78	77	73	83	95	80
	存貨週轉率(次)	4.29	3.89	3.63	3.52	3.16	4.05
	應付款項週轉率(次)	6.02	6.69	6.51	5.56	5.70	5.70
	平均銷貨日數	85	94	100.6	103.7	115.6	90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.32	2.21	2.35	2.3	2.12	2.20
	總資產週轉率(次)	0.58	0.58	0.61	0.61	0.59	0.53
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.47	7.12	6.81	4.66	(0.60)	0.07
	權益報酬率(%)	7.55	8.14	7.89	5.51	(0.71)	0.02
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	20.71	19.60	17.35	13.50	0.37	0.11
	純益率(%)	11.18	12.35	11.09	7.68	(1.03)	0.03
	每股盈餘(元)	1.61	1.74	1.63	1.1	(0.14)	-
現金 流量	現金流量比率(%)	25.06	49.23	30.97	41.39	48.78	-
	現金流量允當比率(%)	117.16	117.97	76.45	110.16	106.63	-
	現金再投資比率(%)	3.18	4.97	2.74	4.79	5.91	-
槓桿 度	營運槓桿度	379	565	575	1122	(7,424)	-
	財務槓桿度	100	100	100.51	100.46	99.54	-

說明：

- 負債占資產比率/流動比率/速動比率：主要為短期借款增加 70,000 仟元及應付票據及帳款-非關係人增加 21,660 千元，致負債占資產比率上升；流動比率及速動比率下降。
- 利息保障倍數：主要為短期借款增加 70,000 仟元，致利息支出增加 391 千元；利息保障倍數下降。
- 現金流量比率/現金再投資比率：來自營業活動之淨現金流入減少 52,829 仟元及流動負債增加 110,700 仟元，致現金流量比率及現金再投資比率降低。
- 營運槓桿度：營業淨利增加 72,589 千元，致營運槓桿度降低。

註1：105~101年經會計師查核，106年第一季經會計師核閱。

註2：105~101年財務分析-個體，請詳第66頁。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## (二)財務分析-個體

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 年月日
		105年	104年	103年	102年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	12.87	9.08	8.68	11.43	10.54	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	436.33	466.74	448.32	512.98	486.02	-
償債能力 %	流動比率	325.70	491.63	501.97	409.92	442.64	-
	速動比率	273.78	419.31	396.65	313.54	320.90	-
	利息保障倍數	475	3766	344.35	789.23	(258.23)	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.06	4.91	4.92	4.80	4.00	-
	平均收現日數	72	74	74	76	91.32	-
	存貨週轉率(次)	4.58	3.85	3.50	3.36	2.91	-
	應付款項週轉率(次)	5.97	5.98	5.62	5.61	6.27	-
	平均銷貨日數	80	95	104.3	108.63	125.43	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.01	1.90	2.18	2.38	2.17	-
	總資產週轉率(次)	0.40	0.38	0.41	0.43	0.41	-
獲利能力	資產報酬率(%)	6.62	7.46	7.16	4.94	(0.64)	-
	權益報酬率(%)	7.42	8.19	7.94	5.54	(0.71)	-
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	19.64	19.55	17.06	13.14	(0.50)	-
	純益率(%)	16.54	19.54	17.26	11.49	(1.58)	-
	每股盈餘(元)	1.61	1.74	1.63	1.1	(0.14)	-
現金流量	現金流量比率(%)	6.90	55.81	19.82	59.43	85.52	-
	現金流量允當比率(%)	113.23	123.99	88.41	154.16	138.89	-
	現金再投資比率(%)	0.72	3.98	1.34	5.38	7.12	-
槓桿度	營運槓桿度	372.19	491.82	560.12	679.02	1050	-
	財務槓桿度	100.38	100.07	100.76	100.31	100.06	-

說明：

- 1 負債占資產比率/流動比率/速動比率：主要為短期借款增加 70,000 仟元及應付票據及帳款-非關係人增加 16,825 千元，致負債占資產比率上升；流動比率及速動比率下降。
2. 利息保障倍數：主要為短期借款增加 70,000 仟元，利息支出增加 400 千元致利息保障倍數下降。
3. 存貨週轉率及平均銷貨天數：係因營業成本增加 45,568 千元，平均存貨下降 19,873 千元，致存貨週轉率上升、平均銷貨天數下降。
4. 現金流量比率/現金再投資比率：來自營業活動之淨現金流入減少 100,306 仟元及流動負債增加 115,447 仟元，致現金流量比率及現金再投資比率降低。
5. 營運槓桿度：營業淨利增加 41,646 千元，致營運槓桿度降低。

註 1：105~101 年經會計師查核。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：參見 P69。
- 四、最近年度財務報告：參見 P79~137 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：參見 P138~190 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。



## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

百容電子股份有限公司

審計委員會召集人：



徐敬道

中華民國一〇六年三月十四日

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,737,256	1,676,447	60,809	3.63
不動產、廠房及設備		714,383	690,298	24,085	3.49
投資性不動產		10,806	18,449	(7,643)	(41.43)
無形資產		46,847	40,289	6,558	16.28
其他非流動資產		370,926	345,459	25,467	7.37
資產總額		2,880,218	2,770,942	109,276	3.94
流動負債		444,029	333,329	110,700	33.21
非流動負債		23,325	24,906	(1,581)	(6.35)
負債總額		467,354	358,235	109,119	30.46
股本		1,106,188	1,117,068	(10,880)	(0.97)
資本公積		568,430	635,893	(67,463)	(10.61)
保留盈餘		622,139	528,058	94,081	17.82
其他權益		99,113	130,609	(31,496)	(24.11)
庫藏股票		-	(12,004)	12,004	(100)
母公司業主權益合計		2,395,870	2,399,624	(3,754)	-
非控制股權		16,994	13,083	3,911	29.89
權益總額		2,412,864	2,412,707	157	-

增減比例變動分析說明：

1. 投資性不動產：係處分投資性不動產。
2. 流動負債：增加短期借款 70,000 仟元。
3. 其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 30,735 仟元。
4. 庫藏股票：庫藏股票註銷所致。

## 二、財務績效分析：

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年度		104 年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入淨額		1,629,747		1,560,348	69,399	4.45
營業成本		1,150,080		1,145,899	4,181	0.36
營業毛利		479,667		414,449	65,218	15.74
營業費用		297,923		305,294	(7,371)	(2.41)
營業淨利		181,744		109,155	72,589	66.50
營業外收入及支出		47,342		109,740	(62,398)	(56.86)
其他收入	16,600		21,069			
其他利益及損失	19,498		76,127			
財務成本	(458)		(67)			
採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	11,702		12,611			
稅前淨利		229,086		218,895	10,191	4.66
所得稅費用		46,856		25,504		
本期淨利		182,230		193,391	(11,161)	(5.77)
淨利歸屬於						
母公司業主		177,847		192,662		
非控制股權		4,383		729		
本期淨利		182,230		193,391		
<p>增減比例變動分析說明： 營業外收入及支出：主要係因 104 年度處分投資性不動產利益 74,848 仟元。</p>						

(二)公司主要營業內容改變之原因：無。

(三)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：  
請參閱本年報第 2 頁一〇六年營業計劃概要內容說明。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	增(減) 比率
現金流量比率		25.06%	49.23%	(49%)
現金流量允當比率		117.16%	117.97%	-
現金再投資比率		3.18%	4.97%	(36%)

增減比例變動分析說明：  
現金流量比率/現金再投資比率：來自營業活動之淨現金流入減少 52,829 仟元及流動負債增加 110,700 仟元，致現金流量比率及現金再投資比率降低。

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
840,449	210,719	857,904	193,264	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

最近兩年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額利益為 11,702 仟元及 12,611 仟元無重大差異，採用權益法投資-百旭應用材料公司，目前屬試產階段，未來一年若有資金需求籌資，將會參與增資計劃。

六、風險管理分析

就最近年度及截至年報刊印日止風險管理分析如下：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率：本公司期末未有銀行借款，利率變動對公司損益不致產生重大影響。
- 2.匯率：本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致互相抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯及無本金外匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。
- 3.通貨膨脹：影響較大為石油及貴重金屬價格波動較大，本公司對於進銷貨價格係參考市場價格浮動報價。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：105 年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱本年報第 47 頁說明。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：未來工廠的一個發展趨勢，就是邁向更小、更容易管理、更乾淨、更有條理、更高彈性的設施，其中包含先進的自動化科技，可以快速量產，滿足客戶與市場的質量需求。本公司將致力於提升生產自動化，提高生產產能、品質及降低成本。

- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司近年來由於業務規模持續擴充，公司的企業形象建立於對客戶提供良好之產品品質、量產能力、產品開發能力、準確交期與完善系統整合能力，並為股東創造最大利潤為依歸，本公司對企業危機管理均制定完善危機處理機制，面對重大危機發生時，均能妥善處理。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
- (九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- 1.進貨：105 年度並無進貨佔 10%以上之供應商。
  - 2.銷貨：105 年度並無銷貨佔 10%以上之客戶。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：不適用。
- 七、其他重要事項：無**

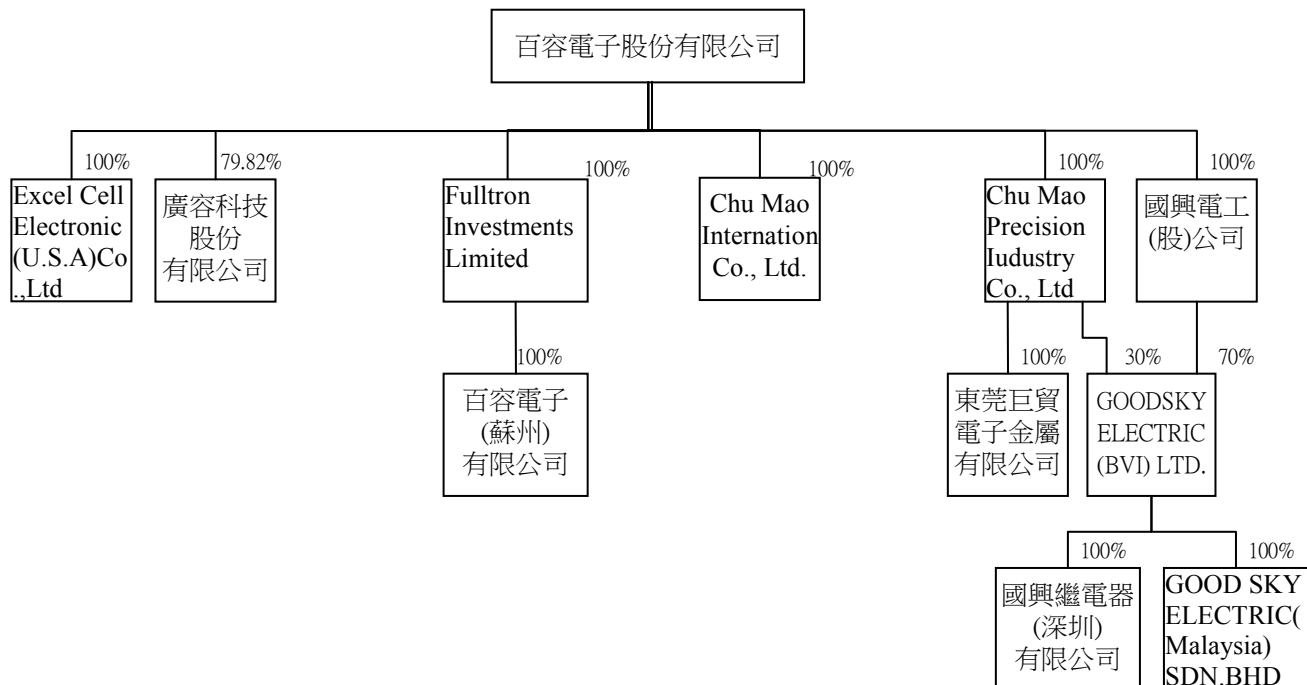
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)合併營業報告書：

##### 1.關係企業概況：

##### (1)關係企業組織圖：



##### (2)關係企業基本資料：

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣容科技(股)公司 (廣容科技)	78.12.08	台中市南屯區工業 25 路 20 號 4F	NTD 48,000,000	各種電子產品及 零組件買賣業務
Excel Cell Electronic(U.S.A)Co.,Ltd (ECE USA)	85.07.18	628 Route 10, Unit 12, Whippany, NJ07981 USA	USD250,000	各類電子產品買 賣
Fulltron Investments Limited(Fulltron Samoa)	92.01.03	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	USD 11,750,000	控股公司
百容電子(蘇州)有限公 司(百容蘇州)	92.01.27	中國江蘇省蘇州市相城經濟開發區澄云路 577 號	USD 11,100,000	各類電子產品、 加工、製造、買 賣
Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	87.06.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 1,470,000	控股公司
東莞巨貿電子金屬有限 公司(東莞巨貿)	88.01.21	東莞市長安鎮街口管理區	HKD 12,000,000	各類電子產品、 加工、製造、買 賣
Chu Mao Internation Co., Ltd. (Chu Mao Mauritius)	90.01.17	Suite 802, St Jame Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 100,000	控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
國興電工(股)公司 (國興電工)	93.12.20	台中市工業區 25 路 20 號	NTD 300,000,000	各類電子產品、 加工、製造、買 賣
GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD (GOOD SKY BVI)	85.01.18	P.O.BOX438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 9,240,000	各類電子產品買 賣
國興繼電器(深圳)有限 公司 (國興深圳)	87.03.06	深圳市龍崗區坪地街道中心社區富心路 27 號	HKD 67,500,000	各類電子產品、 加工、製造、買 賣
GOOD SKY ELECTRIC(Malaysia) SDN.BHD (GOOD SKY Malaysia)	88.12.08	5,Jalan Lampam,13700 Seberang Jaya,Pulau Pinang , Malaysia	RM375,163	各類電子產品買 賣

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無

(4)關係企業經營業務所涵蓋之行業及所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

企業名稱	行業別	分工情形
廣容科技	買賣業	業務擴展
ECE USA	買賣業	業務擴展
Fulltron Samoa	投資業	無
百容蘇州	製造業	委託加工及業務擴展
Chu Mao Samoa.	投資業	無
東莞巨貿	製造業	委託加工及業務擴展
Chu Mao Mauritius	投資業	無
國興電工	製造業	業務擴展
GOOD SKY BVI	買賣業	業務擴展
國興深圳	製造業	委外加工及業務擴展
GOOD SKY Malaysia	買賣業	業務擴展

## (5)關係企業營業概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
廣容科技	48,000	101,534	17,323	84,211	46,732	7,262	21,717	4.52
ECE USA	7,578	55,329	22,660	32,669	95,510	2,417	1,842	註
Fulltron Samoa	369,443	231,582	2,270	229,312	-	(7,029)	6,619	註
百容蘇州	349,956	260,674	30,284	230,390	214,213	3,538	7,904	註
Chu Mao Samoa.	46,003	155,864	4,430	151,434	79,086	11,893	22,401	註
東莞巨貿	48,782	51,125	35,185	15,940	87,762	2,283	2,530	註
Chu Mao Mauritius	13,777	3,323	-	3,323	-	-	(2,337)	註
國興電工	300,000	345,221	104,957	240,264	76,250	(1,985)	16,715	0.56
GOOD SKY BVI	315,333	322,168	24,644	297,524	118,791	3,250	25,372	註
國興深圳	282,413	201,293	151,902	49,391	299,429	20,759	20,161	註
GOOD SKY Malaysia	3,604	16,122	15,021	1,101	26,349	(84)	776	註

註：因關係企業為有限公司，故不適用。



## (6)關係企業董監事、總經理資料：

單位：仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
控制公司： 百容電子股份有限公司	董事長(兼總經理)	廖本林	7,339,548 股	6.63%
	董事	蕭灯堂	6,743,143 股	6.10%
	董事	廖本添	1,594,935 股	1.44%
	董事	許敏成	-	-
	董事	廖宜賢	252,538 股	0.23%
	董事	廖月香	1,030,389 股	0.93%
	獨立董事	徐敬道	-	-
	獨立董事	劉錦進	-	-
	獨立董事	江鴻佑	-	-
從屬公司： 廣容科技	董事長	百容電子(股)公司代表人：廖本林	3,831,200 股	79.82%
	董事(兼副總經理)	張芳瑞	812,800 股	16.93%
	董事	廖月香	148,000 股	3.08%
	監察人	蕭灯堂	2,000 股	0.04%
從屬公司： ECE USA	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂 百容電子(股)公司代表人：林 盡	出資額 USD250 仟元	100%
從屬公司： Fulltron Samoa	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本曲	出資額 USD11,750 仟元	100%
從屬公司： 百容蘇州	董事 董事 董事	Fulltron Samoa 代表人：蕭灯堂 Fulltron Samoa 代表人：廖月香 Fulltron Samoa 代表人：蔡槐仁	出資額 USD11,100 仟元	100%
從屬公司： Chu Mao Samoa.	董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD1,470 仟元	100%
從屬公司： 東莞巨貿	董事 董事 董事	Chu Mao Samoa.代表人：蕭灯堂 Chu Mao Samoa.代表人：蔡槐仁 Chu Mao Samoa.代表人：廖月香	出資額 HKD12,000 仟元	100%
從屬公司： Chu Mao Mauritius	董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD100 仟元	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
從屬公司： 國興電工	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：廖月香 百容電子(股)公司代表人：廖本曲 百容電子(股)公司代表人：廖本添 百容電子(股)公司代表人：許敏成 百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂	30,000,000 股	100%
從屬公司： GOOD SKY BVI	董事 董事 董事	國興電工代表人：許敏成 國興電工代表人：廖本林 國興電工代表人：蕭灯堂	出資額 USD7,000 仟元	70%
從屬公司： 國興深圳	董事 董事 董事	GOOD SKY BVI 代表人：蕭灯堂 GOOD SKY BVI 代表人：廖月香 GOOD SKY BVI 代表人：蔡槐仁	出資額 HKD67,500 仟元	100%
從屬公司： GOOD SKY Malaysia	董事 董事 董事	GOOD SKY BVI 代表人：廖本林 GOOD SKY BVI 代表人：許敏成 GOOD SKY BVI 代表人：洪國雄	出資額 MYR375 仟元	100%

(二)關係企業合併財務報表：請參閱(P79~P137)。

(三)關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：百容電子股份有限公司



負責人：廖 本 林



中 華 民 國 106 年 3 月 14 日

### 會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

百容電子股份有限公司及子公司（百容集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百容集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百容集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時，淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四、五及十。

本會計師藉由執行控制測試以了解存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之政策。
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

#### **其他事項**

列入百容集團合併財務報表中，採用權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司及百旭應用材料股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 145,693 仟元及 97,760 元，分別佔合併資產總額 5%及 4%，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之採用權益法認列投資利益份額分別為 11,727 仟元及 11,884 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 8%及 5%。

百容集團業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百容集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百容集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百容集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百容集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百容集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百容集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 成 德 潤

成德潤



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 100028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 14 日

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 840,449	29	\$ 832,403	30		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	229,364	8	199,908	7		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及八)	-	-	10,095	-		
1150	應收票據—非關係人淨額(附註四及九)	39,067	1	34,199	1		
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及九)	318,796	11	299,471	11		
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註九及二八)	281	-	2,306	-		
1200	其他應收款(附註二七)	7,848	-	5,380	-		
1310	存 貨(附註四、五及十)	276,419	10	260,060	10		
1470	其他流動資產	25,032	1	32,625	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,737,256</u>	<u>60</u>	<u>1,676,447</u>	<u>60</u>		
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十一)	116,101	4	117,509	4		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	74,539	3	72,323	3		
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	145,693	5	98,145	4		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及二八)	714,383	25	690,298	25		
1760	投資性不動產淨額(附註四、十六及二八)	10,806	-	18,449	1		
1780	無形資產(附註四)	46,847	2	40,289	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	20,216	1	27,018	1		
1990	其他非流動資產(附註十七)	14,377	-	30,464	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,142,962</u>	<u>40</u>	<u>1,094,495</u>	<u>40</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,880,218</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,770,942</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十八)	\$ 70,000	2	\$ -	-		
2170	應付票據及帳款—非關係人	183,866	6	162,206	6		
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	20,079	1	15,678	-		
2219	其他應付款	121,305	4	117,324	4		
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	27,506	1	22,264	1		
2399	其他流動負債	21,273	1	15,857	1		
21XX	流動負債總計	<u>444,029</u>	<u>15</u>	<u>333,329</u>	<u>12</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	3,299	-	4,202	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	19,486	1	20,086	1		
2645	存入保證金	540	-	618	-		
25XX	非流動負債總計	<u>23,325</u>	<u>1</u>	<u>24,906</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計	<u>467,354</u>	<u>16</u>	<u>358,235</u>	<u>13</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,106,188	38	1,117,068	40		
	資本公積						
3210	股票發行溢價	337,029	12	408,021	15		
3220	庫藏股票交易	5,153	-	1,656	-		
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	593	-	561	-		
3270	合併溢額	225,655	8	225,655	8		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	221,674	8	202,407	7		
3320	特別盈餘公積	33,386	1	33,550	1		
3350	未分配盈餘	367,079	13	292,101	11		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,149	-	37,884	2		
3425	備供出售金融資產未實現損益	91,964	3	92,725	3		
3500	庫藏股票	-	-	(12,004)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,395,870</u>	<u>83</u>	<u>2,399,624</u>	<u>87</u>		
36XX	非控制權益	<u>16,994</u>	<u>1</u>	<u>13,083</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計	<u>2,412,864</u>	<u>84</u>	<u>2,412,707</u>	<u>87</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 2,880,218</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,770,942</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

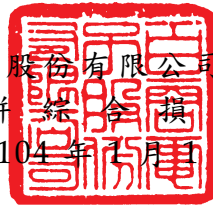
董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二八）	\$ 1,629,747	100	\$ 1,560,348	100
5000	營業成本（附註十、二一及二八）	<u>1,150,080</u>	<u>71</u>	<u>1,145,899</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>479,667</u>	<u>29</u>	<u>414,449</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	93,205	6	91,101	6
6200	管理費用	117,054	7	128,621	8
6300	研究發展費用	<u>87,664</u>	<u>5</u>	<u>85,572</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>297,923</u>	<u>18</u>	<u>305,294</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>181,744</u>	<u>11</u>	<u>109,155</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	4,544	-	9,507	1
7100	其他收入	16,600	1	11,562	1
7215	處分投資性不動產利益 （附註四、十四、二六及二八）	4,841	-	74,848	5
7225	處分投資利益（附註四、十四及二四）	19,344	1	7,220	-
7230	外幣兌換利益（損失） 淨額（附註四及三十）	( 5,800)	-	19,470	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融利益淨額 （附註四及七）	476	-	2,432	-
7370	採用權益法認列之關聯 企業利益份額（附註四及十四）	11,702	1	12,611	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 1,599)	-	(\$ 16,670)	( 1)
7671	金融資產減損損失 (附註四及十二)	( 2,766)	-	( 11,240)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>47,342</u>	<u>3</u>	<u>109,740</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	229,086	14	218,895	14
7950	所得稅費用 (附註四、五及二二)	<u>46,856</u>	<u>3</u>	<u>25,504</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>182,230</u>	<u>11</u>	<u>193,391</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十九)	( 7,676)	-	( 6,962)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二二)	1,501	-	910	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	( 30,735)	( 2)	5,473	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 (附註四及十一)	( 761)	-	<u>55,225</u>	<u>4</u>
8300	本年度其他綜合損益合計 (稅後淨額)	( 37,671)	( 2)	<u>54,646</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 144,559</u>	<u>9</u>	<u>\$ 248,037</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 177,847	11	\$ 192,662	12
8620	非控制權益	<u>4,383</u>	<u>-</u>	<u>729</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 182,230</u>	<u>11</u>	<u>\$ 193,391</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 140,018	9	\$ 247,318	16
8720	非控制權益	<u>4,541</u>	<u>-</u>	<u>719</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 144,559</u>	<u>9</u>	<u>\$ 248,037</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 1.74</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 1.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百容股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 之 權 益										
	股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保留盈餘 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 (附註四)	備供出售 金融資產 未實現損益	應收帳款 (附註二十)	總計	非控制權益	權益總計
A1	\$ 1,133,338	\$ 707,518	\$ 184,275	\$ 33,550	\$ 201,394	\$ 32,457	\$ 37,500	\$ 23,888	\$ 2,306,144	\$ 13,913	\$ 2,320,057
B1	-	-	18,132	-	(18,132)	-	-	-	(77,827)	-	(77,827)
B5	-	-	-	-	(77,827)	-	-	-	-	-	(77,827)
C7	-	6	-	-	-	-	-	-	6	-	6
C15	-	(66,708)	-	-	-	-	-	-	(66,708)	-	(66,708)
D1	-	-	-	-	192,662	-	-	-	192,662	729	193,391
D3	-	-	-	-	(5,996)	5,427	55,225	-	54,656	(10)	54,646
D5	-	-	-	-	186,666	5,427	55,225	-	247,318	719	248,037
L1	-	-	-	-	-	-	-	(9,309)	(9,309)	-	(9,309)
L3	(16,270)	(4,923)	-	-	-	-	-	21,193	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,549)	(1,549)
Z1	1,117,068	635,893	202,407	33,550	292,101	37,884	92,725	(12,004)	2,399,624	13,083	2,412,707
B1	-	-	19,267	-	(19,267)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(77,433)	-	-	-	(77,433)	-	(77,433)
B17	-	-	-	(164)	164	-	-	-	-	-	-
C7	-	32	-	-	-	-	-	-	32	-	32
C15	-	(66,371)	-	-	-	-	-	-	(66,371)	-	(66,371)
D1	-	-	-	-	177,847	-	-	-	177,847	4,383	182,230
D3	-	-	-	-	(6,333)	(30,735)	(761)	-	(37,829)	158	(37,671)
D5	-	-	-	-	171,514	(30,735)	(761)	-	140,018	4,541	144,559
L3	(10,880)	(1,124)	-	-	-	-	-	12,004	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(630)	(630)
Z1	1,106,188	568,430	221,674	33,386	367,079	7,149	91,964	-	2,395,870	16,994	2,412,864

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

後附之附註係本合併財務報告之一部分



董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡淑宜

百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 229,086	\$ 218,895
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,447	109,023
A20200	攤銷費用	5,162	3,837
A20300	呆帳費用	167	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 476)	( 2,432)
A20900	財務成本	458	67
A21200	利息收入	( 1,475)	( 1,396)
A21300	股利收入	( 4,544)	( 9,507)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益份額	( 11,702)	( 12,611)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 2,377)	( 407)
A22700	處分投資性不動產利益	( 4,841)	( 74,848)
A23100	處分投資利益	( 18,821)	( 7,220)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 523)	-
A23500	金融資產減損損失	2,766	11,240
A23800	存貨跌價回升利益	8,330	7,345
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	6,244	( 242)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 28,980)	8,659
A31130	應收票據	( 4,846)	( 1,288)
A31150	應收帳款	( 15,740)	( 8,531)
A31180	其他應收款	( 4,874)	2,019
A31200	存 貨	( 25,676)	62,429
A31240	其他流動資產	16,740	( 9,294)
A32150	應付票據及帳款	23,795	7,794
A32180	其他應付款	( 1,002)	6,460
A32230	其他流動負債	16,295	( 6,981)
A32240	淨確定福利負債	( 7,826)	( 1,919)
A33000	營運產生之現金流入	276,787	301,092
A33100	收取之利息	1,475	1,396
A33200	收取之股利	13,370	16,413

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
A33300	支付之利息	(\$ 458)	(\$ 67)
A33400	支付之股利	( 144,434)	( 146,085)
A33500	支付之所得稅	( 35,459)	( 8,639)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>111,281</u>	<u>164,110</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	2,933	9,244
B00600	處分無活絡市場之債務工具投資	9,836	32,013
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 11,180)	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	6,198	8,527
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 45,000)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	594	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	( 327)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 134,232)	( 85,741)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,378	2,957
B04500	取得無形資產	( 11,214)	( 2,431)
B05500	處分投資性不動產價款	12,313	75,209
B06700	其他非流動資產增加	214	( 88)
B07100	預付設備款減少(增加)	-	( 2,834)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 159,487)</u>	<u>36,856</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	70,000	-
C03100	存入保證金減少	( 77)	( 42)
C04900	購買庫藏股票	-	( 9,309)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>69,923</u>	<u>( 9,351)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 13,671)</u>	<u>9,580</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	8,046	201,195
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>832,403</u>	<u>631,208</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 840,449</u>	<u>\$ 832,403</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

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子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

百容電子股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 70 年 12 月，主要經營程式開關、繼電器、端子台及導線架等電子零組件暨各種電池加工製造及銷售，其產品主要為電腦、通訊等設備之零組件。

本公司股票自 90 年 9 月 17 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。



此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## IFRS 9「金融工具」

### 1. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 2. 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡

量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 3. 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業（若對處分後剩餘之股權具重大影響）之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及五。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估



計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融商品之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二七。

## (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

## (3) 放款及應收款

放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回外幣債券，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應

收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係

依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### 六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 3,115	\$ 11,944
銀行支票及活期存款	708,184	820,459
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	129,150	-
	<u>\$ 840,449</u>	<u>\$ 832,403</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生性金融資產		
國內上市櫃股票	\$ 20,435	\$ 13,608
基金受益憑證	208,929	186,300
	<u>\$ 229,364</u>	<u>\$ 199,908</u>

#### 八、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 10,095
利率區間（%）	-	3

#### 九、應收票據及應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 39,067	\$ 34,199
應收帳款—非關係人	321,950	303,736
應收票據及帳款—關係人	281	2,333
	361,298	340,268
減：備抵呆帳	( 3,154)	( 4,292)
	<u>\$ 358,144</u>	<u>\$ 335,976</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳

款可能無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款全數認列備抵呆帳，其餘逾授信期間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期之應收帳款均已提列備抵呆帳，未逾期之應收帳款因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 244,965	\$ 252,838
逾期 30 天以內	78,341	50,039
逾期 31-180 天	36,714	35,221
逾期 181-365 天	1,024	575
逾期 1 年以上	<u>254</u>	<u>1,595</u>
合計	<u>\$ 361,298</u>	<u>\$ 340,268</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 4,292	\$ 5,861
加：本年度提列呆帳	167	-
減：本年度實際沖銷	( 1,172)	( 1,542)
外幣換算差額	<u>( 133)</u>	<u>( 27)</u>
年底餘額	<u>\$ 3,154</u>	<u>\$ 4,292</u>

#### 十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 108,797	\$ 96,216
半成品	46,486	41,454
在製品	34,782	36,755
原物料	79,790	75,177
商 品	<u>6,564</u>	<u>10,458</u>
	<u>\$ 276,419</u>	<u>\$ 260,060</u>

105 年及 104 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 8,330 仟元及 7,345 仟元。



十一、備供出售金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內投資		
上市櫃及興櫃股票	\$ 116,101	\$ 117,509

十二、以成本衡量之金融資產

<u>被投資公司名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內非上市櫃股票</u>		
森茂科技股份有限公司	\$ 25,426	\$ 25,426
碧茂科技股份有限公司	18,613	7,433
普訊捌創業投資股份有限公司	15,808	22,760
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
富吉特半導體股份有限公司	3,356	4,270
華陽中小企業開發股份有限公司	1,944	1,944
德陽生物科技創業投資股份有限公司	700	700
華中創業投資股份有限公司	122	1,220
晶量半導體股份有限公司	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 74,539</u>	<u>\$ 72,323</u>

合併公司於 105 及 104 年度依據未來可回收金額評估認列被投資公司減損損失分別為 2,766 仟元及 11,240 仟元。

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十三、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所持股份（權）%</u>	
		<u>105年</u>	<u>104年</u>
		<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
本公司	廣容科技股份有限公司（廣容科技）	80	80
	Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA)	100	100
	Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	100	100

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股份 ( 權 ) %	
		105年 12月31日	104年 12月31日
本公司	Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	100	100
	Chu Mao International Co., Ltd. (Chu Mao Mauritius)	100	100
	國興電工股份有限公司 (國興電工)	100	100
廣容科技	廣容實業 (香港) 有限公司 (廣容香港)	-	100
廣容香港	廣容實業 (上海) 有限公司 (廣容上海)	-	100
Fulltron Samoa	百容電子 (蘇州) 有限公司 (百容蘇州)	100	100
Chu Mao Samoa	東莞巨貿電子金屬有限公司 (巨貿東莞)	100	100
	Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	30	30
國興電工	Good Sky BVI	70	70
Good Sky BVI	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. (Good Sky Malaysia)	100	100
	國興繼電器 (深圳) 有限公司 (國興深圳)	100	100

列入合併財務報表中之子公司，係依據同期間經會計師查核之財務報表列入編製本合併財務報表。

廣容科技於105年11月出售廣容香港及廣容上海，請參閱附註二四。

#### 十四、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
富致科技股份有限公司 (富致科技)	\$ 102,026	\$ 97,760
百旭應用材料股份有限公司 (百旭應用材料)	43,667	-
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	-	385
	<u>\$ 145,693</u>	<u>\$ 98,145</u>

被 投 資 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	105年12月31日	104年12月31日
富致科技	30	30
百旭應用材料	45	-
UPC	-	25

合併公司於 105 年 6 月以現金 45,000 仟元投資設立百旭應用材料之普通股 4,500 仟股，持股比例為 45%。

合併公司於 105 年以 594 仟元處分其對 UPC 股權，認列處分利益 523 仟元。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 11,702	\$ 12,611
其他綜合損益	25	( 1,339)
綜合損益總額	\$ 11,727	\$ 11,272

105 及 104 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十五、不動產、廠房及設備

	105 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	淨兌換差額	年 底 餘 額		
<u>成 本</u>										
土 地	\$	179,809	\$	-	(\$	143)	\$	-	\$	179,666
房屋及建築		436,825		898		-	(	10,037)		427,686
機器設備		752,814		35,699	(	17,145)	(	25,297)		746,071
其他設備		573,869		62,116	(	31,522)	(	15,745)		588,718
未完工程		-		50,811		-		-		50,811
成本合計		<u>1,943,317</u>		<u>\$ 149,524</u>		<u>(\$ 48,810)</u>		<u>(\$ 51,079)</u>		<u>1,992,952</u>
<u>累計折舊</u>										
房屋及建築		187,879	\$	13,191	\$	-	(\$	4,580)		196,490
機器設備		618,588		33,186	(	14,378)	(	19,592)		617,804
其他設備		446,552		54,842	(	26,431)	(	10,688)		464,275
累計折舊合計		<u>1,253,019</u>		<u>\$ 101,219</u>		<u>(\$ 40,809)</u>		<u>(\$ 34,860)</u>		<u>1,278,569</u>
		<u>\$ 690,298</u>								<u>\$ 714,383</u>

104 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 179,809	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 179,809
房屋及建築	438,709	1,023	( 23)	( 2,884)			436,825
機器設備	767,393	14,201	( 22,805)	( 5,975)			752,814
其他設備	518,988	70,517	( 11,470)	( 4,166)			573,869
成本合計	<u>1,904,899</u>	<u>\$ 85,741</u>	<u>(\$ 34,298)</u>	<u>(\$ 13,025)</u>			<u>1,943,317</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	175,624	\$ 13,453	(\$ 9)	(\$ 1,189)			187,879
機器設備	606,913	38,164	( 22,358)	( 4,131)			618,588
其他設備	402,015	57,072	( 9,381)	( 3,154)			446,552
累計折舊 合計	<u>1,184,552</u>	<u>\$ 108,689</u>	<u>(\$ 31,748)</u>	<u>(\$ 8,474)</u>			<u>1,253,019</u>
	<u>\$ 720,347</u>						<u>\$ 690,298</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物	20 至 55 年
機電動力設備	3 年
其 他	2 至 15 年
機器設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 35 年

#### 十六、投資性不動產

	105年12月31日	104年12月31日
土 地	\$ 4,149	\$ 8,405
房屋及建築	8,687	13,656
減：累計折舊	( <u>2,030</u> )	( <u>3,612</u> )
	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 18,449</u>

投資性不動產係以直線基礎按 39 至 55 年之耐用年數計提折舊。

合併公司於 105 年 9 月處分投資性不動產予非關係人，處分利益為 4,841 仟元。

合併公司另於 104 年 5 月處分投資性不動產予關係人百納塑膠股份有限公司，帳面金額為 361 仟元，處分利益為 74,848 仟元。

合併公司之投資性不動產於 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 16,766 仟元及 26,092 仟元。公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參酌鄰近地區之成交行情進行估價。

## 十七、預付租賃款（帳列其他非流動資產）

<u>持 有 公 司</u>	<u>取 得 土 地 使 用 權 地 點</u>	<u>使 用 年 數</u>
百容蘇州	蘇州相城經濟開發區澄雲路 577 號	50 年

係百容蘇州於 91 年 11 月取得之土地使用權，取得成本為人民幣 1,564 仟元，其用途均為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。截至 105 年 12 月底攤銷後帳面金額為 5,349 仟元。

## 十八、短期銀行借款

係向兆豐國際商業銀行借入之短期銀行信用借款，到期日為 106 年 1 月，年利率為 1.08%。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、國興電工及廣容科技所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

百容蘇州、巨貿東莞、廣容上海及國興深圳按中華人民共和國政府規之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，ECE USA 及 Good Sky Malaysia 依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥制。另合併公司中屬海外轉投資之控股公司者，未訂定退休辦法。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及廣容科技所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及廣容科技各按員工每月薪資總額一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 104,065	\$ 106,396
計畫資產公允價值	( 84,579)	( 86,310)
淨確定福利負債	<u>\$ 19,486</u>	<u>\$ 20,086</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104年1月1日餘額	<u>\$ 102,286</u>	<u>(\$ 86,339)</u>	<u>\$ 15,947</u>
服務成本			
當期服務成本	301	-	301
利息費用(收入)	<u>1,727</u>	<u>( 1,480)</u>	<u>247</u>
認列於損益	<u>2,028</u>	<u>( 1,480)</u>	<u>548</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 810)	( 810)
精算損失—人口統計假 設變動	281	-	281
精算損失—財務假設變動	6,115	-	6,115
精算損失—經驗調整	<u>472</u>	<u>-</u>	<u>472</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,868</u>	<u>( 810)</u>	<u>6,058</u>
雇主提撥	-	( 2,981)	( 2,981)
福利支付	( 4,744)	4,744	-
結清專戶	<u>( 42)</u>	<u>556</u>	<u>514</u>
104年12月31日餘額	<u>106,396</u>	<u>( 86,310)</u>	<u>20,086</u>
服務成本			
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	<u>1,240</u>	<u>( 1,020)</u>	<u>220</u>
認列於損益	<u>1,551</u>	<u>( 1,020)</u>	<u>531</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	412	412
精算損失—人口統計假 設變動	284	-	284
精算損失—財務假設變動	( 139)	-	( 139)
精算損失—經驗調整	<u>7,914</u>	<u>-</u>	<u>7,914</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,059</u>	<u>412</u>	<u>8,471</u>
雇主提撥	-	( 2,272)	( 2,272)
福利支付	<u>( 11,941)</u>	<u>4,611</u>	<u>( 7,330)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 104,065</u>	<u>(\$ 84,579)</u>	<u>\$ 19,486</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
本公司	1.25%	1.25%
廣容科技	1.25%	1.00%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率		
本公司	1.92%	2.17%
廣容科技	0.29%	0.29%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 2,988</u> )	( <u>\$ 3,141</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 3,126</u>	<u>\$ 3,291</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,095</u>	<u>\$ 3,257</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 2,974</u> )	( <u>\$ 3,125</u> )
離職率		
增加 10%	( <u>\$ 494</u> )	( <u>\$ 638</u> )
減少 10%	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 648</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ 2,670</u>
確定福利義務平均到期期間		
本公司	11年	12年
廣容科技	6年	8年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>134,000</u>	<u>134,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,340,000</u>	<u>\$ 1,340,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>110,619</u>	<u>111,707</u>
已發行股本	<u>\$ 1,106,188</u>	<u>\$ 1,117,068</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及合併溢額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法認列關聯企業淨值之變動數、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月8日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未



分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一。

本公司之股利政策係由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量其資本支出及業務擴充需要擬具分配議案。原則上，現金股利之比例以 10%-70% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 19,267	\$ 18,132		
現金股利	77,433	77,827	\$ 0.7	\$ 0.7

另本公司股東常會分別於 105 年及 104 年 6 月決議以資本公積 66,371 仟元及 66,708 仟元發放現金。

本公司 106 年 3 月 14 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 17,785	
現金股利	77,433	\$ 0.7

上述董事會並擬議以資本公積 66,371 仟元發放現金。

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	105年12月31日	104年12月31日
年初餘額	\$ 33,550	\$ 33,550
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司及關聯企業	( 164)	-
年底餘額	\$ 33,386	\$ 33,550

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 38,612 仟元，已予提列相同數額之特別盈餘公積。首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

#### (五) 庫藏股票

收回原因	年初股數	增	加	減	少	年底股數
<u>105 年度</u>						
轉讓股份予員工	1,088,000		-	( 1,088,000)		-
<u>104 年度</u>						
轉讓股份予員工	2,153,000		-	1,065,000		1,088,000
買回以註銷	-	562,000		562,000		-
	2,153,000	562,000		1,627,000		1,088,000

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及表決權等權利。

合併公司於 105 年 4 月及 104 年 11 月辦理註銷庫藏股並已辦妥變更登記。

#### 二一、員工福利、折舊及攤銷費用

性	質	別	屬於營業 成 本 者	屬於營業費用 及營業外支出者	合	計
<u>105 年度</u>						
短期員工福利			\$ 253,748	\$ 122,139	\$	375,887
退職後福利						
確定提撥計畫			6,222	3,746		9,968
確定福利計畫			257	274		531
其他員工福利			83,097	15,718		98,815
折舊費用			80,661	20,786		101,447
攤銷費用			173	4,989		5,162

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬於營業費用 及營業外支出者	合 計
<u>104 年度</u>				
短期員工福利		\$ 241,767	\$ 125,130	\$ 366,897
退職後福利				
確定提撥計畫		6,076	3,704	9,780
確定福利計畫		261	287	548
其他員工福利		75,554	13,759	89,313
折舊費用		83,433	25,590	109,023
攤銷費用		60	3,777	3,837

(一) 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月及 105 年 3 月經董事會決議如下：

	105 年度		104 年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 9,245	4%	\$ 9,292
董監事酬勞	2%	4,622	2%	4,646

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度
<u>現金紅利</u>	
員工紅利	\$ 8,159
董監事酬勞	3,264

上述員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 29,288	\$ 18,042
未分配盈餘加徵	8,997	8,181
以前年度之調整	<u>1,171</u>	<u>932</u>
	39,456	27,155
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>7,400</u>	( <u>1,651</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,856</u>	<u>\$ 25,504</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 52,481	\$ 37,649
稅上不可減除之費損	4	376
免稅所得	( 10,002)	( 21,049)
未分配盈餘加徵	8,997	8,181
未認列之虧損扣抵及暫時性差異	( 5,795)	( 585)
以前年度所得稅調整	<u>1,171</u>	<u>932</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,856</u>	<u>\$ 25,504</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 27,506</u>	<u>\$ 22,264</u>

## (三) 遞延所得稅資產與負債

105 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 5,396	(\$ 10)	\$ 1,501	\$ 6,887
採用權益法之投資	8,626	( 8,182)	-	444
未實現存貨跌價損失	4,245	( 442)	-	3,803
其 他	3,851	206	-	4,057
虧損扣抵數	<u>4,900</u>	<u>125</u>	<u>-</u>	<u>5,025</u>
	<u>\$ 27,018</u>	<u>(\$ 8,303)</u>	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 20,216</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 2,477	\$ 287	\$ -	\$ 2,764
未實現兌換利益	1,680	( 1,190)	-	490
其 他	45	-	-	45
	<u>\$ 4,202</u>	<u>(\$ 903)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,299</u>
<u>104 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 4,400	(\$ 34)	\$ 1,030	\$ 5,396
採用權益法之投資	9,432	( 806)	-	8,626
未實現存貨跌價損失	4,029	216	-	4,245
其 他	3,123	728	-	3,851
虧損扣抵數	<u>3,764</u>	<u>1,136</u>	<u>-</u>	<u>4,900</u>
	<u>\$ 24,748</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 27,018</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 2,180	\$ 177	\$ 120	\$ 2,477
未實現兌換利益	2,509	( 829)	-	1,680
其 他	45	-	-	45
	<u>\$ 4,734</u>	<u>(\$ 652)</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 4,202</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
投資損失	\$ 148,663	\$ 166,405
可減除暫時性差異	6,956	7,844
虧損扣抵	<u>64,534</u>	<u>73,331</u>
	<u>\$ 220,153</u>	<u>\$ 247,580</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

子 公 司 名 稱	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
百容蘇州	\$ 35,186	113
國興電工	29,348	115
	<u>\$ 64,534</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

本 公 司	可 扣 抵 稅 額 帳 戶 餘 額		稅 額 扣 抵 比 率 ( % )	
	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	105 年度 ( 預計 )	104 年度 ( 實際 )
股東可扣抵稅額餘額	\$ 45,206	\$ 25,286	19.47	16.61
86 年度以前未分配盈餘	6,097	6,097		

(七) 所得稅核定情形

本公司、國興電工及廣容科技截至 103 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	歸屬於本公司		
	業主之淨利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>105 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 177,847	110,619	<u>\$ 1.61</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	643	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 177,847	111,262	<u>\$ 1.60</u>
加潛在普通股之影響			
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 192,662	111,015	<u>\$ 1.74</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	-	696	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 192,662	111,711	<u>\$ 1.72</u>
加潛在普通股之影響			

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算

稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、處分子公司

合併公司於 105 年 11 月與非關係人簽訂處分廣容香港及廣容上海公司之協議，廣容香港及其子公司係負責合併公司所有電子零組件製造之營運。合併公司於 105 年 11 月完成處分，並對子公司喪失控制。

##### (一) 收取之對價

	廣 容 香 港 及廣容上海公司
現 金	\$ -
應收處分投資款	<u>3,151</u>
總收取對價	<u>\$ 3,151</u>

上述應收處分投資款已於 106 年 3 月收取。

##### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	廣 容 香 港 及廣容上海公司
流動資產	
現 金	\$ 327
其他流動資產	7,329
非流動資產	73
流動資產	( <u>21,390</u> )
處分之淨資產	<u>(\$ 13,661)</u>

##### (三) 處分子公司之利益

	廣 容 香 港 及廣容上海公司
收取之對價	\$ 3,151
處分之淨負債	<u>13,661</u>
處分利益	<u>\$ 16,812</u>

##### (四) 處分子公司之淨現金流入

	廣 容 香 港 及廣容上海公司
以現金收取之對價	\$ -
減：處分之現金餘額	( <u>327</u> )
	<u>(\$ 327)</u>

## 二五、非現金交易

合併公司於 104 年 3 月因鈺鎧科技股份有限公司股票於興櫃掛牌交易，故以成本衡量之金融資產予以重分類至備供出售金融資產。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

合併公司之備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第 1 等級公允價值衡量。

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－		
持有供交易	\$ 229,364	\$ 199,908
放款及應收款	1,206,441	1,183,854
備供出售金融資產	190,640	189,832
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	395,250	295,208

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。備供出售金融資產餘額係包含分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產餘額。



以攤銷後成本衡量餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。財務管理部門藉由風險程度與廣度分析暴險來監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（主要為匯率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

##### 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率升值 1% 時，合併公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少 7,321 仟元及 4,273 仟元。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

##### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並訂有授信政策及應收帳款管理程序以確保應收款項之回收及評價。合併公司之客戶群廣大且相互關連性低，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

#### 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於編製合併財務報表時已予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

##### (一) 銷 貨

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
關聯企業	\$ 455	\$ 3,922
其他關係人	810	791
	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 4,713</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

##### (二) 進 貨

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
關聯企業	\$ 5,569	\$ 6,919
其他關係人	19,395	21,142
	<u>\$ 24,964</u>	<u>\$ 28,061</u>

合併公司向關係人進貨係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較，付款條件係開具 60-105 天期票支付。一般供應商則為 3 個月內付款。

##### (三) 營業成本—加工費

關 係 人 類 別	105 年度	104 年度
其他關係人	<u>\$ 30,187</u>	<u>\$ 24,938</u>

##### (四) 應收票據及帳款淨額

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ 1,926
其他關係人	281	380
	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 2,306</u>

應收票據及帳款—關係人之備抵呆帳提列政策與一般客戶相同，參閱附註九之說明。

(五) 應付帳款

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
關聯企業	\$ 1,813	\$ 1,674
其他關係人	18,266	14,004
	<u>\$ 20,079</u>	<u>\$ 15,678</u>

(六) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	取 得	價 款
		105 年度	104 年度
其他關係人	其他設備	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 1,931</u>

(七) 處分投資性不動產

關係人類別	處 分	價 款	處 分	利 益
	105年度	104年度	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 13,770	\$ 15,165
退職後福利	274	435
	<u>\$ 14,044</u>	<u>\$ 15,600</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備	<u>\$ 46,561</u>	<u>\$ -</u>

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	105年12月31日			104年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 27,875	32.20	\$ 897,560	\$ 18,528	32.78	\$ 607,243
日幣	79,434	0.27	21,733	128,230	0.27	34,712
歐元	1,913	33.70	64,457	2,602	35.68	92,849
港幣	7,864	4.13	32,463	8,226	4.21	34,591
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之關聯企業</u>						
美金	-	-	-	12	32.78	385
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,138	32.20	165,456	5,492	32.78	179,985
港幣	170	4.13	703	1,720	4.21	7,235

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	105年度		104年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 7,440)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 15,693
美金	32.49 (美金：新台幣)	443	32.19 (美金：新台幣)	( 484)
人民幣	4.84 (人民幣：新台幣)	651	5.11 (人民幣：新台幣)	5,157
馬幣	7.41 (馬幣：新台幣)	546	7.67 (馬幣：新台幣)	( 896)
		<u>(\$ 5,800)</u>		<u>\$ 19,470</u>

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

### (三) 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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表三。

## 三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為沖壓部門、電子零組件部門、繼電器部門及其他。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

105 年度	沖壓部門	電子零組件部門	繼電器部門	其他部門	調節及銷除	合計
<b>收入</b>						
來自外部客戶收入	\$ 414,693	\$ 571,066	\$ 345,923	\$ 370,039	(\$ 71,974)	\$1,629,747
部門間收入	285	89,004	71,974	23,589	( 184,852)	-
利息收入	-	-	125	1,349	1	1,475
	<u>\$ 414,978</u>	<u>\$ 660,070</u>	<u>\$ 418,022</u>	<u>\$ 394,977</u>	<u>(\$ 256,825)</u>	<u>\$1,631,222</u>
<b>費用及損失</b>						
折舊及攤銷	\$ 26,667	\$ 27,584	\$ 9,413	\$ 18,821	\$ 28,931	\$ 111,416
部門損益	<u>\$ 63,216</u>	<u>\$ 59,066</u>	<u>\$ 27,823</u>	<u>\$ 153,068</u>	<u>(\$ 74,087)</u>	<u>\$ 229,086</u>
<b>資產</b>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 957,808	(\$ 812,115)	\$ 145,693
部門資產	<u>\$ 539,257</u>	<u>\$1,065,428</u>	<u>\$ 412,908</u>	<u>\$1,764,670</u>	<u>(\$ 902,045)</u>	<u>\$2,880,218</u>
部門負債	<u>\$ 87,887</u>	<u>\$ 138,718</u>	<u>\$ 83,179</u>	<u>\$ 233,338</u>	<u>(\$ 75,768)</u>	<u>\$ 467,354</u>
<b>104 年度</b>						
<b>收入</b>						
來自外部客戶收入	\$ 344,312	\$ 598,064	\$ 319,337	\$ 298,635	\$ -	\$1,560,348
部門間收入	6,164	37,307	56,205	30,507	( 130,183)	-
利息收入	-	-	62	1,334	-	1,396
	<u>\$ 350,476</u>	<u>\$ 635,371</u>	<u>\$ 375,604</u>	<u>\$ 330,476</u>	<u>(\$ 130,183)</u>	<u>\$1,561,744</u>
<b>費用及損失</b>						
折舊及攤銷	\$ 38,248	\$ 34,207	\$ 10,933	\$ 28,301	\$ 1,171	\$ 112,860
部門損益	<u>\$ 14,657</u>	<u>\$ 66,399</u>	<u>(\$ 4,080)</u>	<u>\$ 158,319</u>	<u>(\$ 16,400)</u>	<u>\$ 218,895</u>
<b>資產</b>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 789,335	(\$ 691,190)	\$ 98,145
部門資產	<u>\$ 501,500</u>	<u>\$1,087,725</u>	<u>\$ 380,397</u>	<u>\$1,679,667</u>	<u>(\$ 878,347)</u>	<u>\$2,770,942</u>
部門負債	<u>\$ 48,446</u>	<u>\$ 124,145</u>	<u>\$ 67,037</u>	<u>\$ 197,782</u>	<u>(\$ 79,175)</u>	<u>\$ 358,235</u>

### (二) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與美國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
台 灣	\$ 460,837	\$ 461,266	\$ 613,801	\$ 580,988
亞 洲	819,780	665,225	172,153	197,434
歐 洲	224,196	215,556	-	-
美 洲	115,347	196,287	330	934
其 他	9,587	22,014	129	144
	<u>\$1,629,747</u>	<u>\$1,560,348</u>	<u>\$ 786,413</u>	<u>\$ 779,500</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

百容電子股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數/股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註)	備註
本公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	248,988	\$	1	—	—	
	晶量半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	1,783,490	1,944	4	19,703	—	
	華訊中小企業開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	2,167,500	11,856	2	11,932	—	
	普訊創投資業股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	—	4,062,375	25,426	17	43,574	—	
	森茂科技投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	9,235	92	5	229	—	
	華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	6,522	—	3	—	—	
	晶英光電科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	427,047	3,356	1	3,356	—	
	雷吉特半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	407,008	4,070	5	6,344	—	
	得群科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	450,000	4,500	10	6,216	—	
	麗太科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	1,172,800	5,864	4	11,626	—	
	碧茂科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	—	578,743	37,097	1	37,097	—	
	博太科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	—	3,853,843	79,004	11	79,004	—	
	鈺鎰科技股份有限公司	其他關係人	—	—	—	—	—	—	—	
	廣容科技	開放型受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	121,122	62,675	—	62,675	—
摩根美國複合收益債券基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	91,241	32,288	—	32,288	—	
摩根環球短債基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	60,241	31,521	—	31,521	—	
摩根環球企業債券基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	50,000	16,159	—	16,159	—	
元大美元貨幣市場基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	99,509	32,009	—	32,009	—	
野村全球短期收益基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	10,000	3,201	—	3,201	—	
保德信多元收益組合基金		—	—	—	—	—	—	—	—	
股票		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	318,800	20,435	—	20,435	—	
博太科技投資股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	3,009	30	2	—	—	
華中創業投資業股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	722,500	3,952	1	—	—	
普訊創投資業股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	1,509,050	12,749	5	—	—	
碧茂科技股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	—	69,920	700	1	—	—	
德陽生物科技創業投資股份有限公司		—	—	—	—	—	—	—	—	
開放型受益憑證		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	801,425	10,940	—	—	10,940	—
復華高益策略組合基金	—	—	—	—	—	—	—	—		
國興電工	開放型受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	1,858,460	20,136	—	20,136	—	
	元大中國高收益點心債券基金	—	—	—	—	—	—	—	—	

註：上市櫃公司證券資產負債表日之收盤價、開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。



百容電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上  
民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交不 同之 情形	交易條件與一般交 易之情形		易因 交原	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 額之比率	授信期		價授信期	餘		佔總應收(付)票 據之比率		
Good Sky BVI	國興深圳	母公司	進貨	美金 3,160	96%	次月結60天	\$	-	-	(\$ 23,353)	( 100%)		註
國興深圳	Good Sky BVI	子公司	(銷貨)	(人民幣 20,881)	( 34%)	次月結60天		-	-	23,353	32%		註

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司  
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註二)	交易條件	佔總資產之比率 (%)	營業收或	
0	本公司	百容蘇州	1	進貨	\$ 63,781	月結 60 天	4		
			1	銷貨收入	38,852	月結 60 天	2		
			1	應收帳款	4,167	月結 60 天	-		
			1	應付帳款	10,000	月結 60 天	-		
			1	其他收入	5,043	-	-		
			1	費用	4,908	-	-		
			1	進貨	6,657	月結 30 天	-		
			1	應付帳款	1,814	月結 30 天	-		
			1	應收帳款	10,252	月結 30 天	-		
			1	銷貨收入	13,666	月結 30 天	1		
			1	其他收入	2,286	-	-		
			1	銷貨收入	15,360	月結 45-105 天	1		
			1	應付帳款	1,643	月結 45-105 天	-		
			1	進貨	4,212	月結 45-105 天	-		
			1	應收帳款	5,073	月結 45-105 天	-		
1	廣容科技	Fulltron Samoa	1	暫收款	1,006	-	-		
			1	其他收入	6,935	-	-		
			1	其他應收款	2,265	-	-		
			1	銷貨收入	17,435	T/T 60 天	1		
			1	其他收入	1,720	-	-		
			1	其他應收款	3,441	-	-		
			1	進貨	6,798	月結 90 天	-		
			1	銷貨收入	3,964	月結 90 天	-		
			3	銷貨收入	8,536	次月結 75 天	1		
			3	應收帳款	1,209	次月結 75 天	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人姓名	稱號	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往		來		情形 合併總資產之比率 (%)
					科目	金額 (註二)	交	易 條件	易 條件	收 或	
2	Good Sky BVI		國興電工	3	費用	\$ 4,832		—	—	—	-
				3	應收帳款	54,201		次月結 60 天	—	—	2
				3	其他收款項	23,042		—	—	—	-
		ECE USA		3	銷貨收入	45,296		T/T 60 天	T/T 60 天	—	3
				3	應收帳款	9,755		—	—	—	-
			國興深圳	3	其他收入	1,689		—	—	—	-
				3	進貨	102,655		次月結 60 天	—	—	6
				3	應付帳款	23,353		次月結 60 天	—	—	1
				3	應收帳款	1,758		次月結 60 天	—	—	-
				3	其他應收款	79,235		—	—	—	3
		Good Sky Malaysia		3	銷貨收入	4,520		T/T 90 天	—	—	-
3	Chu Mao Samoa		巨貿東莞	3	進貨	65,922		月結 90 天	—	—	4
4	巨貿東莞		國興深圳	3	銷貨收入	14,218		次月結 90 天	—	—	1
				3	應收帳款	8,032		次月結 90 天	—	—	-
5	國興電工		國興深圳	3	其他應收帳款	1,511		次月結 30 天	—	—	-
				3	應付帳款	3,054		月結 30 天	—	—	-
				3	其他應付款	10,954		—	—	—	-
				3	進貨	48,189		月結 30 天	—	—	3
		Good Sky Malaysia		3	應收帳款	11,384		T/T 90 天	—	—	-
				3	銷貨收入	11,384		T/T 90 天	—	—	1
6	國興深圳		Good Sky Malaysia	3	應收帳款	4,185		T/T 90 天	—	—	-
				3	銷貨收入	9,835		T/T 90 天	—	—	1
			百容蘇州	3	應付帳款	2,572		次月結 15 天	—	—	-
				3	應收帳款	1,990		次月結 15 天	—	—	-
				3	進貨	6,888		次月結 15 天	—	—	-
				3	銷貨收入	2,172		次月結 15 天	—	—	-

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	本	期	認	列	備
				本	末	末	年	底	股	數	比	額	本	損	之	投	損	註
				期	期	去	年	年	額	比	帳	金	益	益	資	益	益	
				末	末	年	末	末	面	(%)	面	額	額	額	額	額	額	
本公司	ECE USA (註二) 廣容科技 (註二) Fulltron Samoa (註二) Chu Mao Samoa (註二) Chu Mao Mauritius (註二) 國興電工 (註二) 富致科技 百旭應用材料 UPC 廣容香港 (註二) Chu Mao Samoa Good Sky BVI (註二) 國興電工 Good Sky BVI (註二) Good Sky Malaysia (註二)	美國 中市 薩摩亞 薩摩亞 模里西斯 中市 新中市 台南市 台南市 新加坡 香港 英屬維京群島 英屬維京群島 馬來西亞	各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司 控股公司 控股公司 各類電子產品買賣 電子零件製造 電子零件製造 電子零件製造 控股公司 控股公司及各類電子產品買賣 控股公司及各類電子產品買賣 各類電子產品買賣	\$ 7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 -	7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 -	\$ 7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 -	7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 -	7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 -	2,500 3,831,200 11,750,000 1,470,000 10,000 30,000,000 7,723,006 4,500,000 -	100 80 100 100 100 100 30 45 -	\$ 31,089 68,111 222,489 162,971 3,324 231,085 102,026 43,667 -	31,089 68,111 222,489 162,971 3,324 231,085 102,026 43,667 -	美金 57 \$ 21,717 美金 204 美金 690 (美金 72) 16,715 44,041 ( 2,963) -	57 21,717 204 690 72 16,715 44,041 2,963 -	\$ 1,242 17,335 4,613 22,401 ( 2,337) 16,715 13,035 ( 1,333) -	1,242 17,335 4,613 22,401 2,337 16,715 13,035 1,333 -		
廣容科技	廣容香港 (註二)	香港	控股公司	-	-	-	5,632	5,632	-	-	-	-	-	-	-	(註一)		
Chu Mao Samoa	Good Sky BVI (註二)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	91,644	91,644	91,644	91,644	91,644	-	30	美金 2,778	2,778	美金 780	780	780	(註一)		
國興電工	Good Sky BVI (註二)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	224,000	224,000	224,000	224,000	224,000	-	70	美金 208,058	208,058	美金 780	780	780	(註一)		
Good Sky BVI	Good Sky Malaysia (註二)	馬來西亞	各類電子產品買賣	3,604	3,604	3,604	3,604	3,604	-	100	美金 34	34	馬幣 105	105	105	(註一)		

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表五

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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 帳 面 價 值	截 至 本 期 末 止 已 匯 回 資 收 益
					匯 出	收 回					
百容蘇州	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 357,420 (美金11,100)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ 357,420 (美金11,100)	\$ 7,904	100%	\$ 11,371	\$ 227,236	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	52,438 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	-	-	52,438 (美金 1,473 及港幣 1,213)	2,530	100%	2,530	15,939	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	257,905 (美金 5,335 及港幣 20,862)	(註一)	-	-	255,429 (美金 5,335 及港幣 20,262)	20,161	100%	18,778	46,509	-
百容電子(東莞)有限公司 (註三)	-	46,143 (美金 1,433)	(註三)	-	-	46,143 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州) 有限公司(註四)	-	3,220 (美金 100)	(註四)	-	-	3,220 (美金 100)	-	-	-	-	6,182
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,440 (美金 200)	(註五)	-	-	6,440 (美金 200)	-	-	-	-	(美金 192)

被投資公司名稱	本 期 大 陸 匯 出 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 赴 (	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 赴 (	審 查 投 資 規 定 額 (
本公司	\$ 714,649 (美金 19,441 港幣 21,475)	\$ 734,780 (註七) (美金 20,034 港幣 21,726)	\$ 1,437,522	六
廣容科技	\$ 6,440 (美金 200)	\$ 6,440 (美金 200)	\$ 80,000	

註一：百容蘇州係透過 Fulltron Samoa 轉投資、巨貿東莞係透過 Chu Mao Samoa 轉投資、國興深圳係透過國興電工及 Chu Mao Samoa 所投資之 Good Sky BVI 再轉投資。

註二：係按被投資公司同期間經母會計師查核之財務報表計算。

註三：百容電子(東莞)有限公司已於 101 年間解散清算，因累積虧損使投資金額無法匯回，故未辦理註銷。

註四：巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司已於 102 年間全數處分，投資款已於 103 年 7 月 31 日匯回台灣。

註五：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資廣容香港再投資廣容上海，廣容科技已於 105 年度處分廣容香港持股，尚未向投審會核銷投資金額。

註六：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司之投資限額為淨值之 60%、廣容科技之投資限額為 80,000 仟元。

註七：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日期末匯率換算。

### 會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

百容電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達百容電子股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百容電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四、五及九。

本會計師藉由執行控制測試以了解存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之政策。
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

#### **其他事項**

列入百容電子股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司及百旭應用材料股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 145,693 仟元及 97,760 仟元，分別佔個體資產總額 5%及 4%，民國 105 年及 104 年度之採用權益法認列投資利益份額分別為 11,727 仟元及 11,884 仟元，分別佔個體綜合損益總額之 8%及 5%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百容電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百容電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百容電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百容電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百容電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意



見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百容電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於百容電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成百容電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容電子股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 成 德 潤



成德潤

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 14 日

## 百容電子股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 505,643	18	\$ 555,802	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	177,853	7	146,149	6
1150	應收票據—非關係人淨額(附註四及八)	18,277	1	17,212	1
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四及八)	183,240	7	164,885	6
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註八及二四)	20,911	1	20,174	1
1200	其他應收款(附註二四)	8,845	-	13,174	-
1310	存 貨(附註四、五及九)	174,887	6	160,054	6
1470	其他流動資產(附註二四)	7,258	-	10,691	-
11XX	流動資產總計	<u>1,096,914</u>	<u>40</u>	<u>1,088,141</u>	<u>41</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十)	116,101	4	117,509	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	57,108	2	58,199	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	864,762	31	789,335	30
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二四)	553,005	20	518,061	20
1760	投資性不動產淨額(附註四、十四及二四)	-	-	7,472	-
1780	無形資產(附註四)	45,320	2	38,625	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	13,342	1	17,273	1
1990	其他非流動資產	3,148	-	4,698	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,652,786</u>	<u>60</u>	<u>1,551,172</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,749,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,639,313</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五)	\$ 70,000	3	\$ -	-
2170	應付票據及帳款—非關係人	104,314	4	87,489	3
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	34,442	1	30,315	1
2219	其他應付款	88,143	3	70,921	3
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	25,503	1	21,867	1
2399	其他流動負債	14,380	-	10,743	-
21XX	流動負債總計	<u>336,782</u>	<u>12</u>	<u>221,335</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	3,299	-	4,202	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	13,749	1	14,116	1
2645	存入保證金	-	-	36	-
25XX	非流動負債總計	<u>17,048</u>	<u>1</u>	<u>18,354</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>353,830</u>	<u>13</u>	<u>239,689</u>	<u>9</u>
	權 益				
3110	普通股股本	1,106,188	40	1,117,068	42
	資本公積				
3210	股票發行溢價	337,029	13	408,021	15
3220	庫藏股票交易	5,153	-	1,656	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	593	-	561	-
3270	合併溢額	225,655	8	225,655	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	221,674	8	202,407	8
3320	特別盈餘公積	33,386	1	33,550	1
3350	未分配盈餘	367,079	14	292,101	11
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,149	-	37,884	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	91,964	3	92,725	4
3500	庫藏股票	-	-	(12,004)	-
3XXX	權益總計	<u>2,395,870</u>	<u>87</u>	<u>2,399,624</u>	<u>91</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,749,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,639,313</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

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

## 個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	\$ 1,075,047	100	\$ 985,848	100
5000	營業成本（附註九、十八及二四）	<u>766,386</u>	<u>71</u>	<u>720,818</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>308,661</u>	<u>29</u>	<u>265,030</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	39,874	4	39,159	4
6200	管理費用	73,956	7	72,057	7
6300	研究發展費用	<u>72,343</u>	<u>7</u>	<u>72,972</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>186,173</u>	<u>18</u>	<u>184,188</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>122,488</u>	<u>11</u>	<u>80,842</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	3,573	-	8,081	1
7190	其他收入（附註二四）	26,297	3	19,311	2
7215	處分投資性不動產利益（附註四、十四及二四）	4,841	1	74,848	7
7225	處分投資利益（附註四及十二）	2,809	-	7,220	1
7230	外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二七）	( 7,594)	( 1)	18,085	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）淨額（附註四及七）	( 797)	-	2,338	-
7370	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十三）	71,671	7	16,373	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出 (附註十二及十八)	(\$ 6,040)	( 1)	(\$ 8,734)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>94,760</u>	<u>9</u>	<u>137,522</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	217,248	20	218,364	22
7950	所得稅費用 (附註四、五及十九)	<u>39,401</u>	<u>3</u>	<u>25,702</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>177,847</u>	<u>17</u>	<u>192,662</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十六)	( 8,649)	( 1)	( 5,714)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 (附註四及十二)	846	-	( 1,254)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註十九)	1,470	-	972	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	( 30,735)	( 3)	5,427	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 (附註四及十)	( 761)	-	55,225	6
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 37,829)</u>	<u>( 4)</u>	<u>54,656</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 140,018</u>	<u>13</u>	<u>\$ 247,318</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二十)	105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 1.61		\$ 1.74	
9850	稀 釋	\$ 1.60		\$ 1.72	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百容電信股份有限公司

個體損益變動表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	其他權益項目 (附註四)				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股 (附註十七)	權益總計
		股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)	未分配盈餘 (附註十七)				
A1	\$ 1,133,338	\$ 707,518	\$ 184,275	\$ 33,550	\$ 201,394	\$ 32,457	\$ 37,500	\$ 23,888	\$ 2,306,144
B1	-	-	18,132	-	(18,132)	-	-	-	(77,827)
B5	-	-	-	-	(77,827)	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	6	-	-	-	-	-	-	6
D1	-	-	-	-	192,662	-	-	-	192,662
D3	-	-	-	-	(5,996)	5,427	55,225	-	54,656
D5	-	-	-	-	186,666	5,427	55,225	-	247,318
L1	-	-	-	-	-	-	-	(9,309)	(9,309)
L3	(16,270)	(4,923)	-	-	-	-	-	21,193	-
Z1	1,117,068	635,893	202,407	33,550	292,101	37,884	92,725	(12,004)	2,399,624
B1	-	-	19,267	-	(19,267)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(77,433)	-	-	-	(77,433)
B17	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	32	-	-	-	-	-	-	32
D1	-	(66,371)	-	-	-	-	-	-	(66,371)
D3	-	-	-	-	177,847	-	-	-	177,847
D5	-	-	-	-	(6,332)	(30,735)	(761)	-	(37,829)
L3	(10,880)	(1,124)	-	-	171,514	(30,735)	(761)	-	140,018
Z1	\$ 1,106,188	\$ 568,430	\$ 221,674	\$ 33,386	\$ 367,079	\$ 7,149	\$ 91,964	\$ -	\$ 2,395,870

後附之附註係本個體財務報告之一部分  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)



經理人：廖本林



會計主管：蔡秋宜



董事長：廖本林

## 百容電子股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 217,248	\$ 218,364
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	71,159	71,907
A20200	攤銷費用	4,592	3,029
A20300	呆帳費用	162	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產損失(利益)淨額	797	( 2,338)
A20900	財務成本	458	58
A21200	利息收入	( 928)	( 439)
A21300	股利收入	( 3,573)	( 8,081)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業利益份額	( 71,671)	( 16,373)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 2,861)	( 1,028)
A22700	處分投資性不動產利益	( 4,841)	( 74,848)
A23100	處分投資利益	( 2,286)	( 7,220)
A23200	處分採權益法之投資利益	( 523)	-
A23500	金融資產減損損失	2,303	8,430
A23700	存貨跌價損失	3,381	6,555
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 1,143)	( 1,100)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 32,501)	( 488)
A31130	應收票據	( 994)	4,525
A31150	應收帳款	( 17,984)	( 6,603)
A31180	其他應收款	4,329	7,950
A31200	存 貨	( 18,214)	48,024
A31240	其他流動資產	3,433	7,044
A32150	應付票據及帳款	20,749	( 5,494)
A32180	其他應付款	17,227	2,941
A32230	其他流動負債	3,637	( 358)
A32240	淨確定福利負債	( 9,016)	( 2,463)
A33000	營運產生之現金流入	182,940	251,994
A33100	收取之利息	928	439
A33200	收取之股利	14,889	21,117

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
A33300	支付之利息	(\$ 458)	(\$ 58)
A33400	支付之股利	( 143,804)	( 144,535)
A33500	支付之所得稅	( 31,267)	( 5,423)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,228</u>	<u>123,534</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	2,933	9,244
B00600	處分無活絡市場之債務工具投資	-	31,600
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( 5,864)	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	4,652	5,877
B01800	取得採用權益法之投資	( 45,000)	-
B01900	處分採用權益法之投資價款	594	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 113,233)	( 73,792)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,050	2,875
B04500	取得無形資產	( 11,173)	( 2,431)
B05500	處分投資性不動產價款	12,254	75,209
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>1,436</u>	( <u>2,531</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 143,351)</u>	<u>46,051</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	70,000	-
C03100	存入保證金返還	( 36)	( 30)
C04900	購買庫藏股票	-	( 9,309)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>69,964</u>	( <u>9,339</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	( 50,159)	160,246
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>555,802</u>	<u>395,556</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 505,643</u>	<u>\$ 555,802</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 14 日查核報告)

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

## 個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

### 一、公司沿革

百容電子股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 70 年 12 月，主要經營程式開關、繼電器、端子台及導線架等電子零組件暨各種電池加工製造及銷售，其產品主要為電腦、通訊等設備之零組件。

本公司股票自 90 年 9 月 17 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 14 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## IFRS 9「金融工具」

### 1. 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下：

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 2. 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡

量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 3. 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目而產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於

其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之



減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二三。

##### (2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益，其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

##### (3) 放款及應收款

放款及應收款包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款，係採用有效利息法按攤銷後成本減除

減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之附買回外幣債券，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(4) 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金	\$ 705	\$ 863
銀行支票及活期存款	375,788	554,939
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	129,150	-
	<u>\$ 505,643</u>	<u>\$ 555,802</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
非衍生性金融資產		
基金受益憑證	<u>\$ 177,853</u>	<u>\$ 146,149</u>

## 八、應收票據及應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 18,277	\$ 17,212
應收帳款—非關係人	183,810	165,293
應收票據及帳款—關係人	20,911	20,174
減：備抵呆帳	( 570)	( 408)
	<u>\$ 222,428</u>	<u>\$ 202,271</u>



本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款可能無法回收，本公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款全數認列備抵呆帳，其餘逾授信期間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期之應收帳款均已提列備抵呆帳，未逾期之應收帳款因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 159,870	\$ 155,971
逾期 30 天以內	48,591	31,122
逾期 31-180 天	13,677	15,495
逾期 181-365 天	860	91
合計	<u>\$ 222,998</u>	<u>\$ 202,679</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 408	\$ 1,839
加：本年度提列呆帳	162	-
減：本年度實際沖銷	-	(1,431)
年底餘額	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 408</u>

#### 九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 65,193	\$ 58,700
半成品	32,059	28,316
在製品	25,694	28,351
原物料	50,977	43,935
商 品	964	752
	<u>\$ 174,887</u>	<u>\$ 160,054</u>

105 及 104 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 3,381 仟元及 6,555 仟元。

十、備供出售金融資產－非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
國內投資		
上市櫃及興櫃股票	\$ 116,101	\$ 117,509

十一、以成本衡量之金融資產

<u>被投資公司名稱</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>國內非上市櫃股票</u>		
森茂科技股份有限公司	\$ 25,426	\$ 25,426
普訊捌創業投資股份有限公司	11,856	17,070
碧茂科技股份有限公司	5,864	-
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
富吉特半導體股份有限公司	3,356	4,270
華陽中小企業開發股份有限公司	1,944	1,944
華中創業投資股份有限公司	92	919
晶量半導體股份有限公司	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 57,108</u>	<u>\$ 58,199</u>

本公司於 105 及 104 年度依據未來可回收金額評估，認列被投資公司減損損失分別為 2,303 仟元及 8,430 仟元。

本公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資子公司	\$ 719,069	\$ 691,190
投資關聯企業	145,693	98,145
	<u>\$ 864,762</u>	<u>\$ 789,335</u>

(一) 投資子公司

子 公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
<u>非上市櫃公司普通股</u>		
Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	\$ 222,489	\$ 237,587
國興電工股份有限公司 (國興電工)	231,085	219,877
Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	162,971	144,931
廣容科技股份有限公司 (廣容科技)	68,111	52,641
Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA)	31,089	30,413
Chu Mao International Co., Ltd. (Chu Mao Mauritius)	3,324	5,741
	<u>\$ 719,069</u>	<u>\$ 691,190</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	105年12月31日	104年12月31日
Fulltron Samoa	100	100
國興電工	100	100
Chu Mao Samoa	100	100
廣容科技	80	80
ECE USA	100	100
Chu Mao Mauritius	100	100

(二) 投資關聯企業

被 投 資 公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
富致科技股份有限公司 (富致科技)	\$ 102,026	\$ 97,760
百旭應用材料股份有限公司 (百旭應用材料)	43,667	-
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	-	385
	<u>\$ 145,693</u>	<u>\$ 98,145</u>

本公司於 105 年 6 月以現金 45,000 仟元投資設立百旭應用材料之普通股 4,500 仟股，持股比例為 45%。

本公司於 105 年度以 594 仟元處分 UPC 股權認列處分利益 523 仟元。

被投資公司名稱	所有權權益及表決權百分比(%)	
	105年12月31日	104年12月31日
富致科技	30	30
百旭應用材料	45	-
UPC	-	25

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 11,702	\$ 12,611
其他綜合損益	25	(1,339)
綜合損益總額	<u>\$ 11,727</u>	<u>\$ 11,272</u>

105 及 104 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

105 年度	年初餘額	增	加	減	少	年底餘額
<u>成本</u>						
土地	\$ 179,809	\$ -		(\$ 143)		\$ 179,666
房屋及建築	311,457	899		-		312,356
機器設備	439,315	16,887		( 3,275)		452,927
其他設備	410,614	44,636		( 24,041)		431,209
未完工程	-	50,811		-		50,811
成本合計	<u>1,341,195</u>	<u>\$ 113,233</u>		<u>(\$ 27,459)</u>		<u>1,426,969</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	133,490	\$ 7,751		\$ -		141,241
機器設備	376,271	16,339		( 2,393)		390,217
其他設備	313,373	47,010		( 17,877)		342,506
累計折舊合計	<u>823,134</u>	<u>\$ 71,100</u>		<u>(\$ 20,270)</u>		<u>873,964</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 518,061</u>					<u>\$ 553,005</u>

104 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 179,809	\$ -		\$ -		\$ 179,809
房屋及建築	310,434	1,023		-		311,457
機器設備	428,107	13,157	(	1,949)		439,315
其他設備	356,072	59,612	(	5,070)		410,614
成本合計	<u>1,274,422</u>	<u>\$ 73,792</u>		<u>(\$ 7,019)</u>		<u>1,341,195</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	125,774	\$ 7,716	\$	-		133,490
機器設備	359,716	18,494	(	1,939)		376,271
其他設備	271,072	45,534	(	3,233)		313,373
累計折舊合計	<u>756,562</u>	<u>\$ 71,744</u>		<u>(\$ 5,172)</u>		<u>823,134</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 517,860</u>					<u>\$ 518,061</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物	20 至 55 年
機電動力設備	3 年
其 他	2 至 15 年
機器設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 35 年

#### 十四、投資性不動產

	104年12月31日
土 地	\$ 4,256
房屋及建築	4,969
減：累計折舊	( <u>1,753</u> )
	<u>\$ 7,472</u>

投資性不動產係以直線基礎按 39 至 55 年之耐用年數計提折舊。

本公司於 105 年 9 月處分投資性不動產，帳面金額為 7,413 仟元，處分利益為 4,841 仟元。

本公司另於 104 年 5 月處分投資性不動產予關係人百納塑膠股份有限公司，帳面金額為 361 仟元，處分利益為 74,848 仟元。

本公司之投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公允價值為 7,938 仟元。公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層參酌鄰近地區之成交行情進行估價。

## 十五、短期銀行借款

係向兆豐國際商業銀行借入之短期銀行信用借款，到期日為 106 年 1 月，年利率為 1.08%。

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 96,336	\$ 98,648
計畫資產公允價值	( 82,587)	( 84,532)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,749</u>	<u>\$ 14,116</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 95,050</u>	<u>(\$ 84,188)</u>	<u>\$ 10,862</u>
服務成本			
當期服務成本	216	-	216
利息費用 (收入)	<u>1,620</u>	<u>( 1,445)</u>	<u>175</u>
認列於損益	<u>1,836</u>	<u>( 1,445)</u>	<u>391</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 792)	(\$ 792)
精算損失—人口統計假設 變動	281	-	281
精算損失—財務假設變動	5,813	-	5,813
精算損失—經驗調整	<u>412</u>	<u>-</u>	<u>412</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,506</u>	<u>( 792)</u>	<u>5,714</u>
雇主提撥	-	( 2,851)	( 2,851)
福利支付	<u>( 4,744)</u>	<u>4,744</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>98,648</u>	<u>( 84,532)</u>	<u>14,116</u>
服務成本			
當期服務成本	223	-	223
利息費用(收入)	<u>1,163</u>	<u>( 1,001)</u>	<u>162</u>
認列於損益	<u>1,386</u>	<u>( 1,001)</u>	<u>385</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	407	407
精算損失—人口統計假設 變動	282	-	282
精算損失—經驗調整	<u>7,960</u>	<u>-</u>	<u>7,960</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,242</u>	<u>407</u>	<u>8,649</u>
雇主提撥	-	( 2,071)	( 2,071)
福利支付	<u>( 11,940)</u>	<u>4,610</u>	<u>( 7,330)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 96,336</u>	<u>(\$ 82,587)</u>	<u>\$ 13,749</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	1.92%	2.17%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,854)	(\$ 2,987)
減少 0.25%	\$ 2,987	\$ 3,131
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,957	\$ 3,100
減少 0.25%	(\$ 2,840)	(\$ 2,973)
離職率		
增加 10%	(\$ 494)	(\$ 638)
減少 10%	\$ 500	\$ 648

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,600	\$ 2,297
確定福利義務平均到期期間	11 年	12 年

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	134,000	134,000
額定股本	\$ 1,340,000	\$ 1,340,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	110,619	111,707
已發行股本	\$ 1,106,188	\$ 1,117,068



已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及合併溢額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八。

本公司之股利政策係由董事會視當年度實際獲利及資金狀況，並考量其資本支出及業務擴充需要擬具分配議案。原則上，現金股利之比例以 10%-70% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 19,267	\$ 18,132		
現金股利	77,433	77,827	\$ 0.7	\$ 0.7

另本公司股東常會分別於 105 年及 104 年 6 月決議以資本公積 66,371 仟元及 66,708 仟元發放現金。

本公司 106 年 3 月董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 17,785	
現金股利	77,433	\$ 0.7

上述董事會並擬議以資本公積 66,371 仟元發放現金。

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	105年12月31日	104年12月31日
年初餘額	\$ 33,550	\$ 33,550
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司及關聯企業	( 164 )	-
年底餘額	\$ 33,386	\$ 33,550

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 38,612 仟元，已予提列相同數額之特別盈餘公積。首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 庫藏股票

收回原因	年初股數	增	加	減	少	年底股數
<u>105 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>1,088,000</u>	<u>-</u>	<u>( 1,088,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>104 年度</u>						
轉讓股份予員工	2,153,000	-	( 1,065,000)	1,088,000		
買回以註銷	<u>-</u>	<u>562,000</u>	<u>( 562,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,153,000</u>	<u>562,000</u>	<u>( 1,627,000)</u>	<u>1,088,000</u>		

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及表決權等權利。

本公司於 105 年 4 月及 104 年 11 月辦理註銷庫藏股票。

十八、員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用及 營業外支出者	合 計
<u>105 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 158,748	\$ 85,713	\$ 244,461
勞健保費用	13,812	7,985	21,797
退職後福利			
確定提撥計畫	6,222	3,118	9,340
確定福利計畫	257	128	385
其他員工福利	26,726	10,852	37,578
折舊費用	59,310	11,790	71,100
攤銷費用	-	4,592	4,592
<u>104 年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	148,459	85,162	233,621
勞健保費用	13,839	8,157	21,996
退職後福利			
確定提撥計畫	6,076	3,047	9,123
確定福利計畫	261	130	391
其他員工福利	21,768	9,258	31,026
折舊費用	56,281	15,626	71,907
攤銷費用	-	3,029	3,029

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 548 人及 536 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(一) 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年及 105 年 3 月經董事會決議如下：

	105年度		104年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 9,245	4%	\$ 9,292
董監事酬勞	2%	4,622	2%	4,646

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度
<u>現金紅利</u>	
員工紅利	\$ 8,159
董監事酬勞	3,264

104 年 6 月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105 年度	104 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 24,800	\$ 17,148
未分配盈餘加徵	8,997	8,170
以前年度之調整	<u>1,106</u>	<u>467</u>
	34,903	25,785
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,498</u>	( <u>83</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,401</u>	<u>\$ 25,702</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105 年度	104 年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 36,932	\$ 37,122
稅上不可減除之費損	-	243
免稅所得	( 7,634 )	( 20,300 )
未分配盈餘加徵	8,997	8,170
以前年度所得稅調整	<u>1,106</u>	<u>467</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,401</u>	<u>\$ 25,702</u>

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 25,503</u>	<u>\$ 21,867</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

105 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 4,780	\$ -	\$ 1,470	\$ 6,250
採用權益法之投資	5,892	( 5,448 )	-	444
未實現存貨跌價損失	4,163	( 446 )	-	3,717
未實現銷貨毛利	167	102	-	269
未實現金融資產減損損失	<u>2,271</u>	<u>391</u>	-	<u>2,662</u>
	<u>\$ 17,273</u>	( <u>\$ 5,401</u> )	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 13,342</u>

105 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 2,478	\$ 286	\$ -	\$ 2,764
未實現兌換利益	1,679	( 1,189)	-	490
認列收入時點財稅差異	45	-	-	45
	<u>\$ 4,202</u>	<u>(\$ 903)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,299</u>
<u>104 年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 3,808	\$ -	\$ 972	\$ 4,780
採用權益法之投資	6,691	( 799)	-	5,892
未實現存貨跌價損失	3,875	288	-	4,163
未實現銷貨毛利	126	41	-	167
未實現資產減損損失	1,268	( 1,268)	-	-
未實現金融資產減損損失	838	1,433	-	2,271
	<u>\$ 16,606</u>	<u>(\$ 305)</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 17,273</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 2,059	\$ 419	\$ -	\$ 2,478
未實現兌換利益	2,486	( 807)	-	1,679
認列收入時點財稅差異	45	-	-	45
	<u>\$ 4,590</u>	<u>(\$ 388)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,202</u>

#### (四) 兩稅合一相關資訊

	可扣抵稅額帳戶餘額		稅額扣抵比率(%)	
	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日	105 年度 (預計)	104 年度 (實際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 45,026	\$ 25,286	19.47	16.39
86 年度以前未分配盈餘	6,097	6,097		

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

	<u>本年度淨利</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>105 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 177,847	110,619	\$ <u>1.61</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>643</u>	
稀釋每股盈餘			
本年度淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>177,847</u>	<u>111,262</u>	\$ <u>1.60</u>
<u>104 年度</u>			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 192,662	111,015	\$ <u>1.74</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>696</u>	
稀釋每股盈餘			
本年度淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>192,662</u>	<u>111,711</u>	\$ <u>1.72</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二一、非現金交易

本公司於 104 年 3 月因鈺鎧科技股份有限公司股票於興櫃掛牌交易，故以成本衡量之金融資產予以重分類至備供出售金融資產。

### 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

本公司之備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第 1 等級公允價值衡量。

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
－持有供交易	\$ 177,853	\$ 146,149
放款及應收款	736,916	771,247
備供出售金融資產	173,209	175,708
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	296,899	188,725

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。備供出售金融資產餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

以攤銷後成本衡量金融負債之餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（主要為匯率風險）、信用風險及流動性風險。



## 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

### 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率升值1%時，本公司於105及104年度之稅前淨利將分別減少7,004仟元及4,562仟元。本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並訂有授信政策及應收帳款管理程序以確保應收款項之回收及評價。本公司之客戶群廣大且相互關連性低，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

## 二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 銷 貨

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
子 公 司	\$ 89,288	\$ 43,471
其他關係人	572	561
關聯企業	<u>-</u>	<u>3,905</u>
	<u>\$ 89,860</u>	<u>\$ 47,937</u>

對關係人之銷售價格與一般客戶相當，收款條件除 ECE USA 為月結 60 天 T/T 匯款及廣容科技為月結 45-105 天，餘與一般客戶相當。

### (二) 進 貨

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
子 公 司	\$ 81,449	\$ 60,105
其他關係人	19,395	21,142
關聯企業	<u>5,525</u>	<u>6,884</u>
	<u>\$ 106,369</u>	<u>\$ 88,131</u>

本公司向關係人進貨係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較，付款條件係開具 60-105 天期票支付。一般供應商則為 3 個月內付款。

### (三) 營業成本－加工費

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 30,187</u>	<u>\$ 24,591</u>

### (四) 其他業外收入

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
子 公 司	\$ 16,751	\$ 11,941
其他關係人	<u>824</u>	<u>1,217</u>
	<u>\$ 17,575</u>	<u>\$ 13,158</u>

主要係技術服務收入、管理費收入及其他收入等。

(五) 應收票據及帳款淨額

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 20,733	\$ 17,977
其他關係人	178	244
關聯企業	-	1,953
	<u>\$ 20,911</u>	<u>\$ 20,174</u>

應收票據及帳款－關係人之備抵呆帳提列政策與一般客戶相同，請參閱附註八之說明。

(六) 應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 14,370	\$ 14,643
其他關係人	18,266	14,003
關聯企業	1,806	1,669
	<u>\$ 34,442</u>	<u>\$ 30,315</u>

(七) 其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 10,434</u>

(八) 取得不動產、廠房及設備－其他設備

	105年度	104年度
子 公 司	\$ 521	\$ 675
其他關係人	1,335	1,931
	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 2,606</u>

(九) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	利 益
	105年度	104年度	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 6,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,206</u>	<u>\$ -</u>

(十) 處分投資性不動產

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分	利 益
	105年度	104年度	105年度	104年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 13,770	\$ 11,309
退職後福利	274	240
	<u>\$ 14,044</u>	<u>\$ 11,549</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備	<u>\$ 46,561</u>	<u>\$ -</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 22,282	32.2	\$ 717,478	\$ 14,380	32.78	\$ 471,311
日幣	79,424	0.27	21,731	128,221	0.27	34,709
歐元	1,246	33.7	41,974	1,589	35.68	56,710
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	-	-	-	12,784	32.78	419,057
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	530	32.2	17,056	461	32.78	15,124

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	105 年度		104 年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換利益
美金	32.49	(\$ 6,650)	32.19	\$ 16,913
歐元	34.69	( 936)	36.98	( 330)
日幣	0.27	285	0.27	1,461
英鎊	43.78	( 177)	48.53	( 6)
人民幣	4.84	( 70)	5.11	( 20)
港幣	4.17	( 46)	4.13	67
		(\$ 7,594)		\$ 18,085

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表三。

### (三) 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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：  
附表二。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：  
附表二。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

百容電子股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數/股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註)	備註
本公司	股票	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		248,988	\$ -	1	\$ -	
	晶量半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		1,783,490	1,944	4	19,703	
	華陽中小企業開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		2,167,500	11,856	2	11,932	
	普訊創創業投資股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		4,062,375	25,426	17	43,574	
	森茂科技投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		9,235	92	5	229	
	華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		6,522	-	3	-	
	晶英光電科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		427,047	3,356	1	3,356	
	雷吉特半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		407,008	4,070	5	6,344	
	得群科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		450,000	4,500	10	6,216	
	麗太科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		1,172,800	5,864	4	11,626	
	碧茂科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動		578,743	37,097	1	37,097	
	博太科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動		3,853,843	79,004	11	79,004	
	鈺鎰科技股份有限公司	—	—	—		—	—	—	—	
	廣容科技	開放型受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		121,122	62,675	-	62,675
摩根美國複合收益債券基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		91,241	32,288	-	32,288	
摩根環球短債基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		60,241	31,521	-	31,521	
摩根環球企業債券基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		50,000	16,159	-	16,159	
元大美元貨幣市場基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		99,509	32,009	-	32,009	
野村全球短期收益基金		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		10,000	3,201	-	3,201	
保德信多元收益組合基金		—	—	—		—	—	—	—	
股票		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		318,800	20,435	-	20,435	
博大科技股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		3,009	30	2	-	
華中創業投資股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		722,500	3,952	1	-	
普訊創創業投資股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		1,509,050	12,749	5	-	
碧茂科技股份有限公司		—	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動		69,920	700	1	-	
德陽生物科技創業投資股份有限公司		—	—	—		—	—	—	—	
開放型受益憑證		—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		801,425	10,940	-	10,940	
復華高益策略組合基金	—	—	—		—	—	—	—		
國興電工	開放型受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,858,460	20,136	-	20,136	
	元大中國高收益點心債券基金	—	—	—		—	—	—	—	

註：上市櫃公司證券資產負債表日之收盤價、開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

百容電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			
Good Sky BVI	國興繼電器(深圳)有限公司(國興深圳)	母公司	進貨	美金 3,160	96%	次月結 60 天	\$ -	(\$ 23,353)	( 100%)
國興深圳	Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	子公司	(銷貨)	(人民幣 20,881)	( 34%)	次月結 60 天	-	23,353	32%



百容電子股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資期末	資去年	金額年底	期股	末數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本公司之投資損益	本期認列之投資損益	備註
本公司	ECE USA 廣容科技 Fulltron Samoa Chu Mao Samoa Chu Mao Mauritius 國興電工 富致科技 百旭應用材料 UPC 廣容實業(香港)有限公司 (廣容香港)	美國 中市 薩摩亞 薩摩亞 模里西斯 中市 新中市 台南市 新加坡 香港	各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司 控股公司 控股公司 各類電子產品買賣 電子零件製造 電子零件製造 電子零件製造 控股公司	\$ 7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 - - 9,690 5,632	\$ 7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 - - 9,690 5,632	\$ 7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 - - 9,690 5,632	7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520 45,000 - - 9,690 5,632	2,500 3,831,200 11,750,000 1,470,000 10,000 30,000,000 7,723,006 4,500,000 - - - -	100 80 100 100 100 100 30 45 - - - -	\$ 31,089 68,111 222,489 162,971 3,324 231,085 102,026 43,667 - - - -	美金 57 \$ 21,717 美金 204 美金 690 (美金 72) 16,715 44,041 ( 2,963) - - - -	\$ 1,242 17,335 4,613 22,401 ( 2,337) 16,715 13,035 ( 1,333) - - - -	1,242 17,335 4,613 22,401 ( 2,337) 16,715 13,035 ( 1,333) - - - -		
廣容科技	Chu Mao Samoa 國興電工 Good Sky BVI	英屬維京群島 英屬維京群島 馬來西亞	控股公司及各類電子產品買賣 控股公司及各類電子產品買賣 各類電子產品買賣	91,644 224,000 3,604	91,644 224,000 3,604	91,644 224,000 3,604	91,644 224,000 3,604	- - -	30 70 100	美金 2,778 208,058 美金 34	美金 780 美金 780 馬幣 105	780 780 105	(註) (註) (註)	(註) (註) (註)	

註：依規定得免填列。

百容電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表四

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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益 帳 面 價 值	期 末 投 資 價 值	截 至 本 期 末 止 已 匯 回 資 收 益
					匯 出	收 回							
百容蘇州	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 357,420 (美金11,100)	(註一)	\$ -	\$ -	\$ 357,420 (美金11,100)	\$ 7,904	100%	\$ 11,371	\$ 227,236	\$ -	-	
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	52,438 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	-	-	52,438 (美金 1,473 及港幣 1,213)	2,530	100%	2,530	15,939	-	-	
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	257,905 (美金 5,335 及港幣 20,862)	(註一)	-	-	255,429 (美金 5,335 及港幣 20,262)	20,161	100%	18,778	46,509	-	-	
百容電子(東莞)有限公司 (註三)	-	46,143 (美金 1,433)	(註三)	-	-	46,143 (美金 1,433)	-	-	-	-	-	-	
巨貿高強精密組件(蘇州) 有限公司(註四)	-	3,220 (美金 100)	(註四)	-	-	3,220 (美金 100)	-	-	-	-	-	6,182	
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,440 (美金 200)	(註五)	-	-	6,440 (美金 200)	-	-	-	-	-	(美金 192)	

被投資公司名稱	本 期 大 陸 匯 出 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 赴 (	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 赴 (	審 查 投 資 限 額 (	審 查 投 資 限 額 (
本公司	\$ 714,649 (美金 19,441 港幣 21,475)	\$ 734,780 (註七) (美金 20,034 港幣 21,726)	\$ 1,437,522	六	六
廣容科技	\$ 6,440 (美金 200)	\$ 6,440 (美金 200)	\$ 80,000		

註一：百容蘇州係透過 Fulltron Samoa 轉投資、巨貿東莞係透過 Chu Mao Samoa 轉投資、國興深圳係透過國興電工及 Chu Mao Samoa 所投資之 Good Sky BVI 再轉投資。

註二：係按被投資公司同期間經母會計師查核之財務報表計算。

註三：百容電子(東莞)有限公司已於 101 年間解散清算，因累積虧損使投資金額無法匯回，故未辦理註銷。

註四：巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司已於 102 年間全數處分，投資款已於 103 年 7 月 31 日匯回台灣。

註五：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資廣容香港再投資廣容上海，廣容科技已於 105 年度處分廣容香港持股，尚未向投審會核銷投資金額。

註六：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司之投資限額為淨值之 60%、廣容科技之投資限額為 80,000 仟元。

註七：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日期末匯率換算。

百容電子股份有限公司



董 事 長：廖本林



