

上市股票代號：2483



百容電子股份有限公司

EXCEL CELL ELECTRONIC CO., LTD.

一百四年年報

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

中華民國一百五十四年四月十日 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.....	31
六、更換會計師資訊.....	31
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.....	31
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.....	32
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.....	33
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.....	34
肆、募資情形.....	35
一、公司資本與股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計畫執行情形.....	39

伍、營運概況	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	44
三、從業員工資訊.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	53
陸、財務概況	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	54
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	69
四、最近年度財務報告.....	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	69
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.....	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	174
一、財務狀況分析.....	174
二、財務績效分析.....	175
三、現金流量分析.....	176
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	176
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.....	176
六、風險管理分析.....	176
七、其他重要事項.....	177
捌、特別記載事項	178
一、關係企業相關資料.....	178
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	182
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.....	182
四、其他必要補充說明事項.....	182
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.....	182

壹、致股東報告書

一、前一年度(一百四年)營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果：

本公司一百四年度合併營業收入1,560,348 仟元，較一百三年度減少4.5%。透過集團資源整合、持續流程改善，達到成本降低之策略目標，一百四年合併毛利率27% 較一百三年25% 成長8%，合併營業毛利 414,449 仟元，合併營業費用率20% 為 305,294 仟元；合併營業淨利 109,155仟元。

一百四年度營業淨利 109,155 仟元，營業外收入 109,740 仟元，主要為處分投資性不動產利益 74,848 仟元；外幣兌換利益 19,470 仟元；採權益法認列之投資利益 12,611 仟元等，一百四年度稅後淨利歸屬於本公司業主 192,662 仟元；每股盈餘 1.74 元。

(二)預算執行情形：104 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	104 年度	103 年度
營業收入	1,560,348	1,634,356
營業毛利	414,449	402,817
營業費用	305,294	290,548
營業利益	109,155	112,269
本期淨利	193,391	183,129
淨利歸屬於		
本公司業主	192,662	181,319
非控制股權	729	1,810

2.獲利能力分析：

項目	104 年度	103 年度	
毛利率(%)	26.56	24.65	
資產報酬率(%)	7.12	6.81	
股東權益報酬率(%)	8.14	7.89	
占實收資本 比率(%)	營業利益	9.77	9.91
	稅前純益	19.60	17.35
純益率(%)	12.35	11.09	
每股盈餘(元)	1.74	1.63	

(四)研究發展狀況

1.本公司 104 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，表面黏著系列。
- (2)高敏銳度直驅式旋鈕精密編碼開關，側面操作型系列。
- (3)超薄型窄距式垂直及水平插線型按鍵式端子台系列。
- (4)車用系統連接用/工業用一體式快速對接型端子台系列。
- (5)工業用(產業用)大電流/高電壓端子台。
- (6)機械式繼電器新結構的開發完成。

2.研究發展費用 104 年度為新台幣 85,572 仟元，佔營業收入 6%。

二、本年度(一百五年)營業計劃概要

105 年公司訂定了以下營業計劃：

(一)經營方針：

- 1.透過數據搜集、分析，迅速提出改善對策
- 2.提升產品製程自動化生產，有效降低成本。
- 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 105 年度銷售數量如下：

單位：仟個

項目	銷售數量
沖壓件	6,890,358
開關	47,719
繼電器	27,544

(三)重要產銷政策

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. 工業 4.0 產業、電動車充電樁及電池交換設備、汽車倒車影像系統、物聯網感應器及白色家電等產業應用之擴展。
3. 自動化生產持續展開。
4. 數據搜集、及時提出因應對策，提升決策品質及決策速度。

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)擴展物聯網感應器、工業 4.0 產業、電動車產業及白色家電等產業應用。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一)外部競爭環境影響

大陸業者的崛起，在 2016 年也同樣是不可忽視的重要威脅，雖然台灣相關業者已經著手從事專殊應用新領域的布局，不過就整體貢獻度而言，PC 市場可以說仍是維持基本盤的重要關鍵。

大陸業者立訊精密近年在客戶的扶持下規模迅速擴大，且透過投資的方式取得台灣的宣德、美律，正一步步的將產品線完整化，加上立訊在大陸當地市場中的在在優勢，確實已經台灣業者造成威脅。

大陸業者進一步在市場上相互競爭的情況，在 2016 年不僅不會有所改善，反倒可能會更進一步的惡化。而在 2016 年期間，會不會有台灣業者在轉型不及、市場競爭持續白熱化，以及管理接班經營層出現斷層等不同的壓力下而退出市場，亦是值得關注的重要焦點。

(二)法規環境影響

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

(三)總體經濟環境影響

2016 年來，全球主要股市經歷了自金融危機爆發後最糟糕的開年；儘管主要經濟體的經濟成長數據要比 2009 年時好得多，但通縮預期卻可能比當年還要令人擔憂。而造成通縮的主要因素則是原油價格持續下滑。

大陸經濟成長率由 2011 年的 9.5% 一路走跌至 2015 年的 6.9%，而根據亞洲開發銀行 (ADB) 最新發展展望報告預估，該國經濟將在 2016 年、2017 年分別成長 6.5%、6.3%。除了經濟成長趨緩外，大陸甚至也面臨了通貨緊縮的風險，在過去一季，大陸 GDP 平減指數為負 0.8%。GDP 平減指數是名目 GDP 與實質 GDP 間的比率，該指數也用來計算 GDP 的組成部分，如個人消費開支。

目前，大陸的內需消費成長仍遠不足以取代、彌補在生產投資方面的下滑。一旦經濟成長模式轉型過程不如預期，加上目前大陸仍存在的產能過剩問題，最快的解決方法便是讓貨幣貶值，透過推動出口來帶動經濟成長。

人民幣恐進一步走貶也令市場擔憂可能引發黑天鵝效應，觸發金融市場動盪加劇、甚至導致全球面臨衰退危機。黑天鵝效應是指不可預測的重大事件，儘管罕有發生，但一旦出現，就具有很大的影響力。

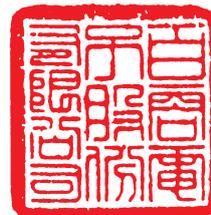
因此，對全球經濟而言，如何避免人民幣大幅貶值將會是關鍵，因為一旦人民幣走跌，勢將改變亞洲地區的供應鏈生態，不但衝擊鄰近國家的出口，並可能引發全球競貶的貨幣戰爭。

一百五年將透過數據搜集、分析，迅速提出改善對策，持續成本降低之策略目標。執行風險控制及管理、集團內資源之整合及分享、開發新產品及拓展不同產業、區域之市場，以提升整體營收、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：

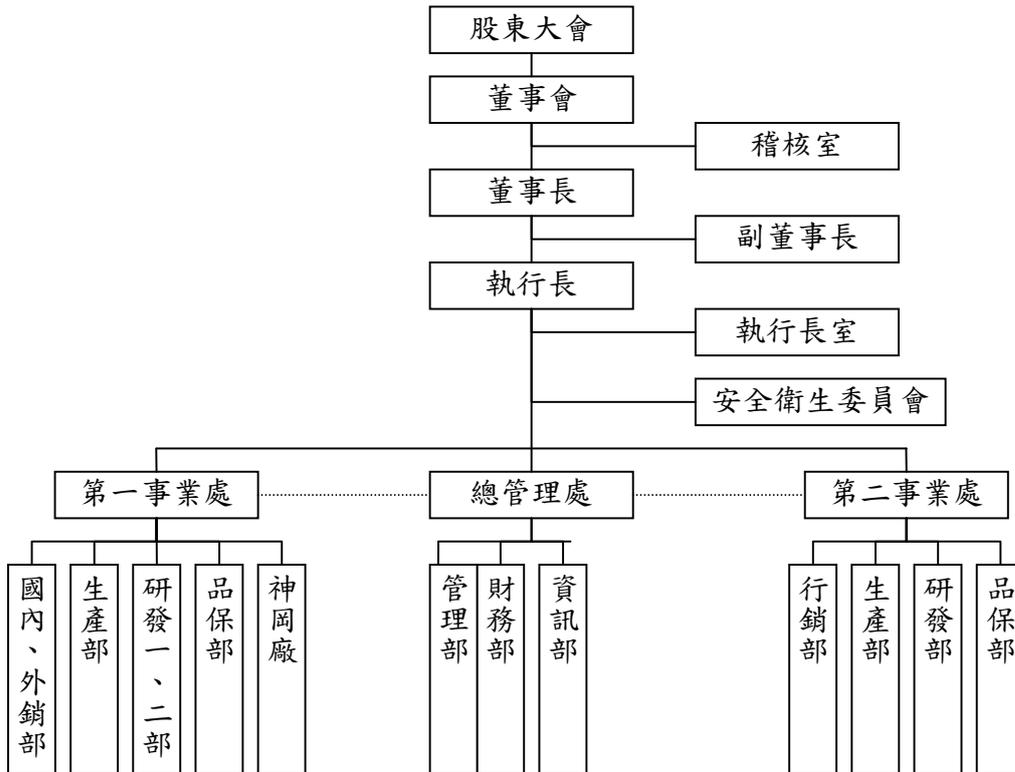
- 民國 70 年 12 月 正式成立『百容電子股份有限公司』於台中市黎明路二段 135 號，資本額為新台幣參佰萬元，初期產品為鈕扣型電池。
- 民國 72 年 09 月 設立台北連絡處，負責內銷事宜。
- 民國 74 年 06 月 增資為新台幣陸佰萬元。
- 民國 75 年 10 月 購入台中市工業區 25 路 20 號廠址之土地。
- 民國 76 年 03 月 購入台中市工業區 23 路 28-1 號廠房。
- 民國 77 年 06 月 增資為新台幣貳仟壹佰萬元。
- 07 月 遷至台中市工業區 23 路 28-1 號。
- 民國 80 年 05 月 增資為新台幣壹億元。
- 10 月 購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。
投資百容(新加坡)公司。
- 12 月 營業額肆仟肆佰萬元創歷史新高。
八十六年營業額創歷史新高。
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
投資百容(維京群島)子公司。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
營業額創歷史新高肆仟伍佰萬元。
- 07 月 月銷售量突破肆佰萬個。
- 08 月 間接投資大陸長安廠。

- 09月 營業額創歷史新高肆仟玖佰萬元。
- 10月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12月 滑動開關 SLIDE SWITCH (2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE) ESP 研發完成。
- 民國 88 年 01 月 月銷售量突破伍佰壹拾萬個。
- 06 月 增資為肆億壹仟肆佰零伍萬元正。
- 10 月 月銷售量突破陸佰壹拾萬個。
- 民國 89 年 03 月 營業額創歷史新高陸仟壹佰貳拾捌萬元。
- 04 月 董事會通過現金增資發行記名式普通股 500 萬股。
- 民國 89 年 05 月 增資後股本伍億捌仟玖佰陸拾柒萬伍仟元。
- 民國 89 年 06 月 通過 ISO 14001 認證。
- 民國 90 年 08 月 增資後股本為柒億捌仟玖佰伍拾參萬捌仟柒佰伍拾元。
- 民國 91 年 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
通過 LRQA ISO 9000:2000 認證。
- 民國 92 年 03 月 間接投資大陸蘇州廠。
- 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
- 民國 93 年 06 月 發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。
- 09 月 增資後股本為拾壹億柒仟玖佰肆拾壹萬捌仟柒拾元。
- 11 月 買回庫藏股註銷，減資後股本為拾壹億伍仟肆佰肆拾萬捌仟柒拾元。
- 民國 93 年 12 月 成立國興電工股份有限公司。
- 民國 94 年 03 月 間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。
- 民國 94 年 07 月 第二事業處通過 TUV ISO/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。

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。

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：

105年4月10日 單位:股,%;仟元

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		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	現在持有股數	持股比例	現在持有股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事長	台灣	廖本林	102.06.11	三年	88.5.15	7,339,548	6.57	7,339,548	6.57	3,642,450	3.26	-	-	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、博高科技(股)公司董事、韋橋科技(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 董事	廖本添 廖月香	兄弟 兄妹
董事	台灣	蕭汀堂	102.06.11	三年	88.5.15	6,743,143	6.04	6,743,143	6.04	4,206,001	3.77	-	-	東海大學碩士	國興電工(股)公司監察人、博高科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	台灣	廖本添	102.06.11	三年	88.5.15	1,594,935	1.43	1,594,935	1.43	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 董事	廖本林 廖月香	兄弟 兄妹
董事	台灣	廖宜賢	102.06.11	三年	-	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	102.06.11	三年	96.6.11	-	-	-	-	-	-	-	-	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	102.06.11	三年	96.6.11	1,030,389	0.92	1,030,389	0.92	508,644	0.46	-	-	嶺東科技大學	希華晶體科技(股)公司監察人、博高科技(股)公司監察人、	董事 董事	廖本林 廖本添	兄妹 兄妹
監察人	台灣	百合投資(股)公司	102.06.11	三年	93.6.25	3,578,014	3.20	3,458,014	3.10	-	-	-	-	-	-	無	無	無
百合投資(股)公司代表人	台灣	廖大周	102.06.11	三年	93.6.25	57,000	0.05	57,000	0.05	-	-	-	-	成功大學 華僑銀行副總經理	無	無	無	無
監察人	台灣	賴尤秀敏	102.06.11	三年	99.6.10	400,825	0.36	400,825	0.36	-	-	-	-	瑞士商學院碩士 曼都國際(股)公司財務長	華陽中小企業開發(股)公司董事 曼都國際(股)公司董事 九豪精密陶瓷(股)公司董事 和光光學(股)公司董事 全新光電科技(股)公司監察人	無	-	-

2. 董事、監察人屬法人股東之股東股權比例達百分之十以上或比例占前十名之股東名稱：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
百合投資(股)公司	廖本林(13.54%)、廖本曲(10.86%)、蕭灯堂(10.42%)、白金宜(10.42%)、陳貴香(10.42%)、廖宜賢(7.07%)、廖宜麟(7.07%)、廖本志(5.21%)、廖本添(4.17%)、蕭旭岑(4.17%)

3.董事及監察人獨立性資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數				
		商務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之 公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10			
廖本林			✓						✓					✓			✓	
蕭灯堂			✓											✓			✓	
廖本添			✓											✓			✓	
廖月香			✓											✓			✓	
許敏成			✓											✓			✓	
廖宜賢			✓											✓			✓	
百合投資(股)公司			✓											✓			✓	
賴尤秀敏			✓											✓			✓	

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、法律、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司股票或於證券商營業處所買賣公司股票之薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

105年4月10日

職稱	國籍	姓名	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	96.6	7,339,548	6.57	3,642,450	3.26	-	-	美國杜蘭大學碩士	鈺鎧科技(股)公司董事、富致科技(股)公司董事、韋僑科技(股)公司董事、博高科技(股)公司董事、美律實業(股)公司監察人	副總經理 第二事業處 總經理	廖月香 廖本添	兄妹 兄弟
第一事業處 總經理	台灣	蕭灯堂	96.6	6,743,143	6.04	4,206,001	3.77	-	-	東海大學碩士	廣容科技(股)公司監察人、國興電工(股)公司監察人	無	無	無
第二事業處 總經理	台灣	廖本添	96.6	1,594,935	1.43	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 副總經理	廖本林 廖月香	兄弟 兄妹
總管理處 副總經理	台灣	廖月香	96.6	1,030,389	0.92	508,644	0.46	-	-	嶺東科技大學	希華晶體科技(股)公司監察人、博高科技(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	96.6	481,810	0.43	78,650	0.07	-	-	國立台灣科技大學電子工程系	無	無	無	無
第一事業處 協理	台灣	蔡槐仁	103.07	41,000	-	-	-	-	-	中興高中	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；104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11)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	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	本公司	本公司
董事長	廖本林	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589
董事	蕭灯堂	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589
董事	廖本添	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589
董事	許敏成	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589
董事	廖宜賢	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589
董事	廖月香	-	-	3,485	111	1.87%	8,373	190	258	2,190	-	-	-	-	7.45%	8.65%	2,589

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	廖本林、蕭灯堂 廖本添、廖月香 許敏成、廖宜賢	廖宜賢	廖宜賢
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			廖本林、蕭灯堂 廖本添、廖月香 許敏成、	廖本林、蕭灯堂 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	6 人	6 人	6 人	6 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。
- 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：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：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 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：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 11：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 12：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 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。
- * 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；%；104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	-	-	1,162	1,162	42	42	0.62%	0.62%	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；%；104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9)		取得員工認 股權憑證數 額(註5)		取得限制員 工權利新股 股數(註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額							
執行長	廖本林	5,071	5,071	240	240	4,347	4,347	1,890	-	1,890	-	5.99%	5.99%	-	-	-	-	2,589
第一事業處 總經理	蕭灯堂																	
第二事業處 總經理	廖本添																	
總管理處 副總經理	廖月香																	
國內行銷部 副總經理	陳瑞奇																	

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

酬金級距表

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

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：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：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7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：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9：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 10：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。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 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；%；104 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	-	2,560	2,560	1.3%
	第一事業處總經理	蕭灯堂				
	第二事業處總經理	廖本添				
	總管理處副總經理	廖月香				
	國內行銷部副總經理	陳瑞奇				
	第一事業處協理	蔡槐仁				
	會計主管	蔡荻宜				

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(%)
	104年度	103年度	104年度	103年度		
董事	3,934	3,443	2.42%	1.90%	491	14.26%
監察人	1,204	876	0.62%	0.48%	328	37.44%
總經理及副總經理	11,548	11,192	5.99%	6.17%	356	3.18%
合計	16,686	15,511	9.03%	8.55%	1,175	7.58%

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(%)
	104年度	103年度	104年度	103年度		
董事	3,934	3,443	2.42%	1.90%	491	14.26%
監察人	1,204	876	0.62%	0.48%	328	37.44%
總經理及副總經理	11,548	11,192	5.99%	6.17%	356	3.18%
合計	16,686	15,511	9.03%	8.55%	1,175	7.58%

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。』

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 9,292 仟元及董監事酬勞 4,646 仟元，係分別按前述稅前利益之 4% 及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	廖本林	7	-	100	
董事	蕭灯堂		2	-	
董事	廖本添	7	-	100	
董事	廖月香	7	-	100	
董事	許敏成	7	-	100	
董事	廖宜賢	7	-	100	
監察人	百合投資(股)公司代表人廖大周	7	-	100	
監察人	賴尤秀敏	7	-	100	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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：無。

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

最近年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	百合投資(股)公司代表人廖大周	7	100	
監察人	賴尤秀敏	7	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

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

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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	
<p>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？</p> <p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>尚在研議中</p> <p>否</p>	<p>尚在研議中</p> <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異</p> <p>(四)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>是</p> <p>否</p> <p>否</p> <p>是</p>	<p>(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。</p> <p>(二)尚在研議中。</p> <p>(三)尚在研議中。</p> <p>(四)105.03.16 針對10個項目進行評估簽證會計師獨立性，結論為目前簽證之會計師尚無影響其獨立情事，擬繼續委任。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應</p>	<p>是</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第51條無重大差異</p>	

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	
利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			
五、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
六、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？ (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 是	(一)本公司已架設網站上，並揭露相關資訊 (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。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第55條無重大差異 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異
七、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)董事進修情形請詳第19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
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		尚在研議中。	尚在研議中。

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。

一百四年度董監事進修情形

職稱	姓名	就任日期	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	102/06/11	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
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華民國治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	6
			104/03/10	104/03/10	永豐金證券股份有限公司	上櫃公司內部人高階證券法規研習班	3	
董事	廖本添	102/06/11	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
			104/11/19	104/11/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	6
			104/05/15	104/05/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之成效評估與案例解析	3	
董事	廖宜賢	102/06/11	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
			104/09/18	104/09/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事座談會-企業誠信風險控管與社會責任新視界	3	3
董事	廖月香	102/06/11	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
董事	許敏成	102/06/11	104/09/10	104/09/10	財團法人會計研究發展基金會	「企業社會責任報告書」之閱讀與編製實務暨 案例探討	3	6
			104/09/10	104/09/10	財團法人會計研究發展基金會	企業併購之成效評估與案例解析	3	
法人監察人代表人	廖大周	102/06/11	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

職稱	姓名	就任日期	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				
			104/06/24	104/06/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理評鑑政策-企業執行常見問題與因應實務	3	6
			104/06/15	104/06/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公開發行公司 IFRS 財務報告編製相關規範	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 (註 3)	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
其他	徐敬道			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
其他	劉如山			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
其他	張廖泉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用

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、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之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。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

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：102年06月11日至105年06月10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	劉如山	3		100	
委員	張廖泉	2		67	

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。 (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>	<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>
<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>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。 (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>	<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。</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	
<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>(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 是 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，提昇員工勞工安全認知度，減少工安</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	
<p>評估項目</p> <p>(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？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>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，鼓勵提昇員工對健康飲食重視及參與，成功享瘦、享瘦成功計劃。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p> <p>(六)制定綠色產品管理規範，確保產品不含有害物質。</p> <p>(七)綠色產品做 Rohs 符合標示，安規產品做 UL 標示。</p> <p>(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。</p> <p>(九)研議中</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(九)研議中</p>
	是	否	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、公司如依據「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，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。		摘要說明(註2)	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司取得 LRQA 認證證書，包含：環保 ISO-14001、安全衛生 OHSAS 18001 及 CNS15506，詳請參閱公司網站(http://www.ece.com.tw)。參與 2015 大台中企業志工日活動，獲贈「企業志工服務證書」，贊助台中市府端午節活動（黎頭店穿木屐）、台灣閱讀文化基金-愛的書庫-臺南北門國小、台灣閱讀文化基金-愛的書庫慈善音樂會等。			
七、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			

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>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>(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>	
<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，並於各方案內明定作業程序、行為指南、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>(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>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、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</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)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，並指派稽核室為受理單位 (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」於100年3月18日訂定，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」已揭露在本公司網站。			

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
總管理處副總經理	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。

3.本公司 105.03.16 董事會已針對簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性進行評估。

(九)內部控制制度執行情況

1.內部控制制度聲明書：參見(P183)。

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。

(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	104/06/11	1.承認一百三年度營業報告書、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.承認一百三年度盈餘分配案。	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)。
		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)。
		4.討論修正本公司「公司章程」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。
		5.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	104/05/08	1. 討論處分投資性不動產案。	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。
	104/06/11	1. 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，除息基準日訂為104/7/6。
		2. 討論對國興繼電器(深圳)有限公司增資案。	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。
	104/07/02	1. 審議103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。
		2. 審議103年度員工紅利發放明細案。	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. 審查本公司薪資調整案。	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. 內部控制制度及內部稽核制度修訂案。	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。
	104/08/07	1. 討論本公司「一百四年第一次買回本公司股份(庫藏股)」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。
	104/11/06	1. 通過第九次買回庫藏股註銷案。	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. 通過第十一次買回庫藏股註銷案。	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. 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。
	104/12/22	1. 通過一百零五年度營運計畫案。	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. 審核薪酬委員會決議事項案。	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. 審核民國104年度員工紅利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。
		4. 討論申請暫停及恢復交易作業程序案。	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UPC ELECTRONICS PTE LTD處分案。	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. 討論審計委員會組織規程案。	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。
		7. 內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	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。
		8. 通過一百零五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。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
		9. 104. 05. 08 處分投資性不動產案，補充說明交易之必要性及資金運用之合理性。	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。
	105/03/16	1. 承認通過一〇四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。
		2. 承認通過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董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送 105 年股東常會承認。
		3. 承認通過一〇四年度盈餘分配案。	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 105 年股東常會承認。
		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 105 年股東常會承認。
		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。
		6. 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。
		7. 通過第十次買回庫藏股註銷案。	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。
		8. 討論修正 13902 董事及監察人選舉辦法。	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。
		9. 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。
		10. 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。
		11. 討論修正 13908 背書保證辦法。	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。
		12. 討論一〇四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。
		13. 討論修正董事、監察人進修辦法案。	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. 董監事任期屆滿，提請改選案。	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。
		15. 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。	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 105 年股東常會承認。
		16. 討論一〇五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 105/06/08 上午 9 點召開。
		17. 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。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
		18. 討論受理百分之一以上股東獨立董事候選人提名相關事宜。	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。

(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	104.01.01~12.31	

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。

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	104 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	-	-	-	-
監察人	百合投資(股)公司廖 大周	-	-	-	-
監察人	賴尤秀敏	-	-	-	-
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	8,942,682	8.01%	-	-	-	-	-	-	
負責人: 陳貴香	3,642,450	3.26%	7,339,548	6.57%			廖本林 廖宜冠	夫妻 子女	
廖本曲	8,281,998	7.41%	536,971	0.48%			廖本林 廖本志 廖本添 廖宜賢	兄弟 兄弟 兄弟 子女	
廖本林	7,339,548	6.57%	3,642,450	3.26%			廖本曲 陳貴香 廖宜冠 廖本志 廖本添	兄弟 夫妻 子女 兄弟 兄弟	
蕭灯堂	6,743,143	6.04%	4,206,001	3.77%			白金宜	夫妻	
廣大投資 (股)公司	4,931,403	4.41%	-	-			-	-	
負責人: 廖本志	1,127,189	1.00%	290,324	0.26%			廖本林 廖本曲 廖本添	兄弟 兄弟 兄弟	
白金宜	4,206,001	3.77%	6,743,143	6.04%			蕭灯堂	夫妻	
陳貴香	3,642,450	3.26%	7,339,548	6.57%			廖本林 廖宜冠	夫妻 子女	
百合投資 (股)公司	3,458,014	3.10%	-	-			-	-	
負責人: 廖宜賢	252,538	0.23%	330	-			廖本曲	父親	
廖宜冠	1,977,515	1.77%	-	-			廖本林 陳貴香	父親 母親	
廖本添	1,594,935	1.43%	190,117	0.17%			廖本曲 廖本林 廖本志	兄弟 兄弟 兄弟	

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；%；104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%
U.P.C ELECTRONICS	177,500	25%			177,500	25%
富致科技(股)公司	7,355,244	30%	742,401	3%	8,097,645	33%
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：

105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：

105 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	111,706,807 (已上市)	22,293,193	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

105 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	25	6,622	19	6,667
持有股數	-	2,000	20,544,754	90,165,237	994,816	111,706,807
持股比例	-	-	18.39	80.72	0.89	100

(三)股權分散情形

每股面額十元

105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	1,743	349,978	0.31
1,000 至 5,000	3,357	7,851,768	7.03
5,001 至 10,000	735	6,154,259	5.51
10,001 至 15,000	217	2,874,881	2.57
15,001 至 20,000	177	3,341,250	2.99
20,001 至 30,000	124	3,204,586	2.87
30,001 至 50,000	134	5,460,224	4.89
50,001 至 100,000	95	7,024,891	6.29
100,001 至 200,000	46	6,691,526	5.99
200,001 至 400,000	7	1,938,862	1.74
400,001 至 600,000	12	6,058,485	5.42
600,001 至 800,000	3	1,983,843	1.78
800,001 至 1,000,000	2	1,814,609	1.62
1,000,001 以上自行視實際情況分級	15	56,957,645	50.99
合計	6,667	111,706,807	100.00

(四)主要股東名單

105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		8,942,682	8.01%
廖本曲		8,281,998	7.41%
廖本林		7,339,548	6.57%
蕭灯堂		6,743,143	6.04%
廣大投資(股)公司		4,931,403	4.41%
白金宜		4,206,001	3.77%
陳貴香		3,642,450	3.26%
百合投資(股)公司		3,458,014	3.10%
廖宜冠		1,977,515	1.77%
廖本添		1,594,935	1.43%

(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		104 年	103 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高			28.50	26.2	20.35
	最低			14.20	17.3	16.40
	平均			20.58	21.17	18.63
每股淨值 (註 2)	分配前			21.60	20.34	22.07
	分配後			尚未分配	19.04	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數			111,711 仟股	111,632 仟股	111,222 仟股
	每股盈餘 (註 3)	調整前		1.74	1.63	0.33
		調整後		尚未分配	1.63	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)			11.83	12.99	—
	本益比調整後			尚未分配	12.99	—
	本利比(註 6)			15.83	16.28	—
	現金股利殖利率(註 7)			6.31	6.14	—

*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，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥法定盈餘公積 10%，再依法令或相關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議：1.董監事酬勞 2%；2.員工紅利不低於 1%，得以股票發放之。

(2)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。

(3)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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

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 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 9,292 仟元及董監事酬勞 4,646 仟元，係分別按前述稅前利益之 4%及 2%估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

3. 董事會通過分派酬勞情形：擬發放員工酬勞 9,292 仟元及董監事酬勞 4,646 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：1.74 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紅利總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：103 年擬發放員工現金紅利 8,159 仟元及發放董監酬勞 3,264 仟元，股東會實際發放數相同。

(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、併購或受讓其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其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其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	103 年度		104 年度		105 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		556,453	34%	514,164	33%	126,888	34%
繼電器		347,448	21%	324,204	21%	76,991	21%
程式開關		453,696	28%	470,795	30%	114,693	31%
其他		276,759	17%	251,185	16%	53,288	14%
合計		1,634,356	100%	1,560,348	100%	371,860	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研發有未來性對於車用/照明電子及工業用電子應用發展的 ETB screwless type 系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及連接器等產品並推廣。
- 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機械式繼電器新結構持續開發。
- ⑤光電繼電器高壓規格的開發。
- ⑥導入模具分析系統、3D 量測逆向工程、及快速精密加工設備，加速研發原型效率。

- ⑦ 導入掃瞄儀器，加速研發效率。
- ⑧ 導入分析軟體，提升研發能力。

(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：

主要工業國家的工業產值在 2015 年 12 月均出現下滑，例如義大利、英、德、法分別下降 0.7%、1.1%、1.2%、1.6%。大陸方面，無論是官方還是民間公布的製造業採購經理人指數(PMI)均低於 50；而此數值代表經濟榮枯的分水嶺，低於 50 意味該產業處於衰退。

美國的製造業產出雖然在 2016 年 1 月成長 0.5%，但僅是回到 2015 年 10 月的水準；事實上，該產業在過去 6 個月中有 4 個月出現下滑。美國的製造業 PMI 自 2015 年 10 月以來就一直低於 50。

許多已開發國家的製造商將其面臨困境的癥結，歸咎於大陸因經濟轉型造成成長趨緩。金融海嘯爆發前，全球的貿易成長率通常高於經濟成長率，現在卻遠遠落後，這對製造業的衝擊尤其嚴重。美國的製造業就業機會中約 25%和貿易有關；服務業則僅有 6%。儘管美國整體就業市場在 2015 年出現強勁成長，但製造業的工作機會並未增

加，全球製造業近來展現疲態，讓經濟學家對未來整體經濟前景深感憂慮。

(2)未來展望：

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。

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

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

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

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	103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
研發費用	76,039	85,572	21,853
合併營業收入淨額	1,634,356	1,560,348	371,860
研發費用占營收比例(%)	4.65%	5.48%	5.88%

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，表面黏著系列。
- (2)高敏銳度直驅式旋鈕精密編碼開關，側面操作型系列。
- (3)超薄型窄距式垂直及水平插線型按鍵式端子台系列。
- (4)車用系統連接用/工業用一體式快速對接型端子台系列。
- (5)工業用(產業用)大電流/高電壓端子台。
- (6)機械式繼電器新結構的開發完成。

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研發有未來性對於車用/照明電子及工業用電子應用發展的 ETB screwless type 系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及連接器等產品並推廣。
- 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機械式繼電器新結構持續開發。
- ⑤光電繼電器高壓規格的開發。
- ⑥導入模具分析系統、3D 量測逆向工程、及快速精密加工設備，加速研發原型效率。
- ⑦導入掃描儀器，加速研發效率。
- ⑧導入分析軟體，提升研發能力。

(2)105 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
程式開關、微動開關、朝向車用/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。	7,250	105.12.31	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
車用/照明 Screwless 型/工業用電子應用/工業機電設備應用等 ETB 端子台。	12,050		
車用/電子產品連接器應用。	1,700		
ETR,EPR,ESR,EDR 等繼電器。	21,550		

(四)長、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.工業 4.0 產業、電動車充電樁及電池交換設備、汽車倒車影像系統、物聯網感應器及白色家電等產業應用之擴展。

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

年度 地區		104 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		431,494	28
外 銷	歐洲	215,556	14
	美洲	196,287	12
	亞洲	665,225	43
	其他	51,876	3
小計		1,128,854	72
合計		1,560,348	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ISO 9000:2000 年版認證，94年通過TS 16949 認證，且截至105年03月07日止國內外專利權計取得134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、高價位，因此與其他歐美及日本等高價位商品相較下也較具競爭力，所以目標市場明確，相對獲利情況亦較穩定。
- D.技術及設備自主開發，生產效率高：本公司自民國 70 年設立之初即設立研發部門不斷投入新產品開發及專用生產設備之設計組立。至目前為止，國內外專利權計取得 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，並以一不斷的測試、檢核，以確保產品品質，本公司於 84 年通過 LRQA ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證。在業界評價良好，因此建立良好的商譽，以擴大與其他競爭者的距離。

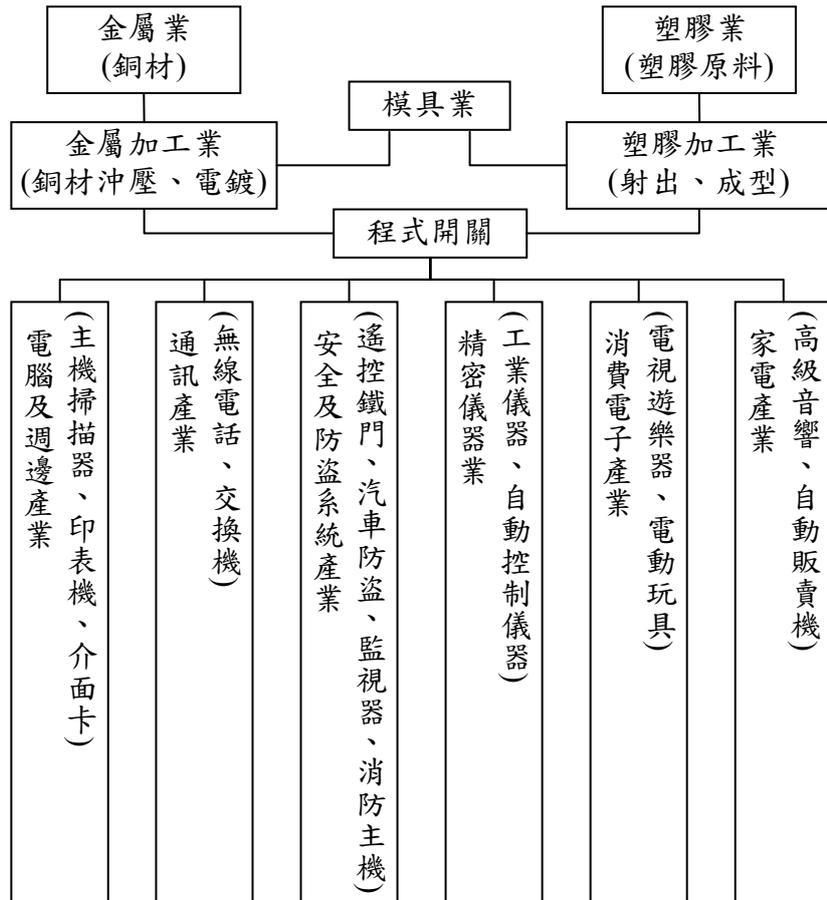
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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

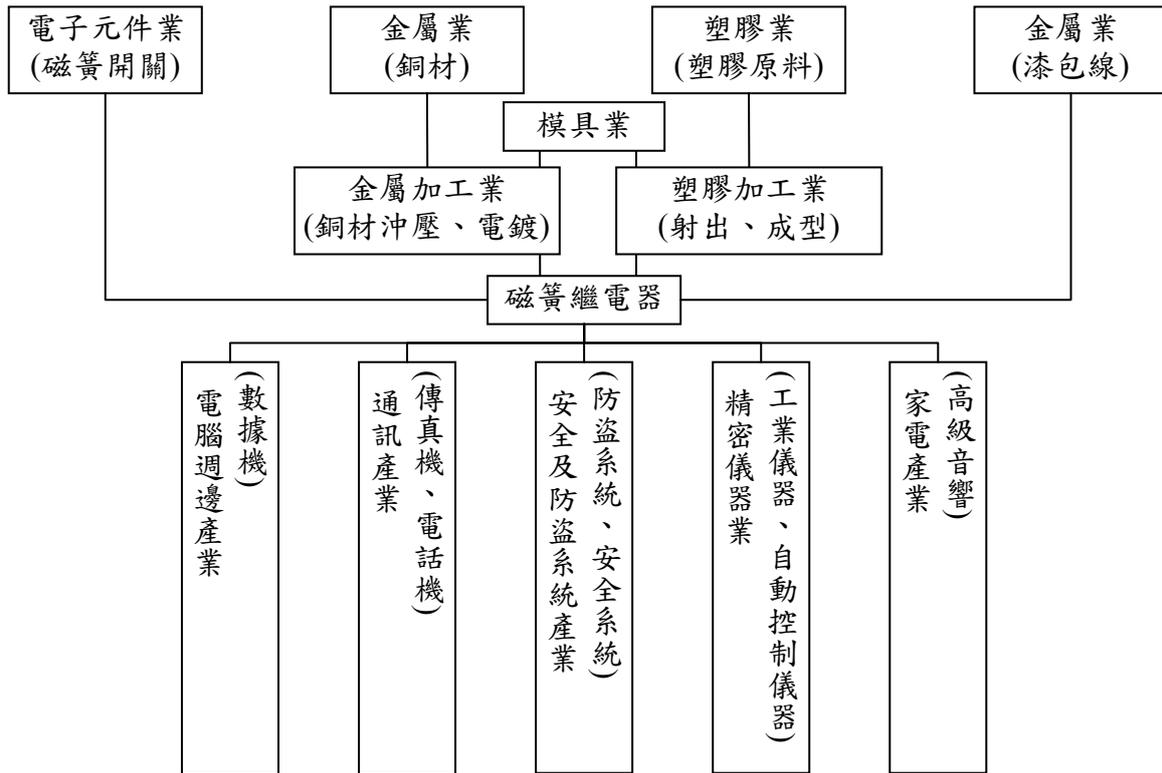
端子台之原物料上游工作方面與程式開關及磁簧繼電器相同，而在下游產業方面除與磁簧繼電器、程式開關相同的家電產業、安全防盜系統產業、精密儀器業及消費電子產業外，尚應用到交換式電源供應器、馬達控制器及其他電器產業等。

導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

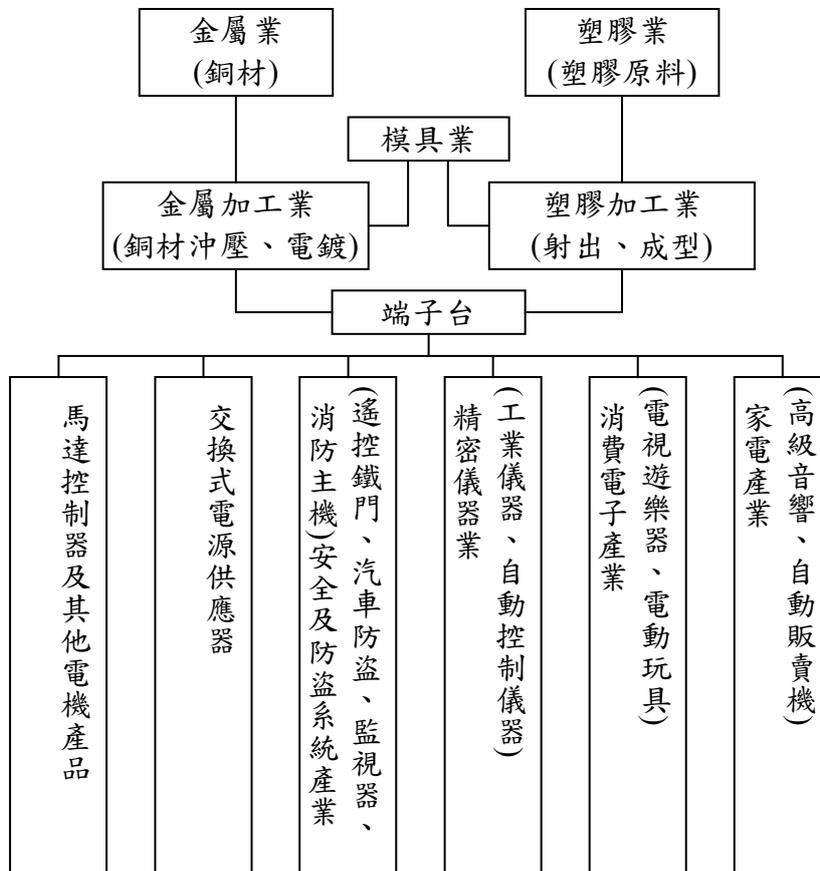
1.程式開關：



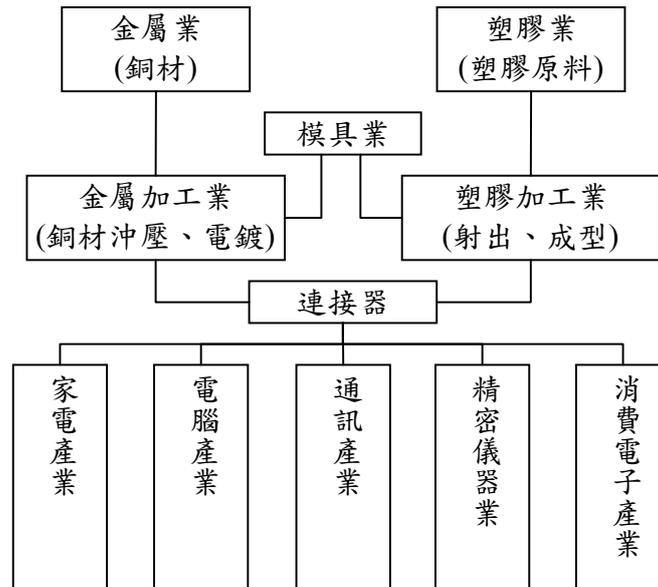
2.繼電器：



3.端子台：



4. 連接器：



5. 導線架：



(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	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	1,038,369	100%	無	其他	其他	905,582	100%	無	其他	202,276	100%	無
合計	1,038,369	100%		合計	合計	905,582	100%		合計	202,276	100%	

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	103 年				104 年				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季銷貨淨額比率	與發行人之關係
	其他	1,634,356	100%	無	其他	1,560,348	100%	無	其他	371,860	100%	無
	合計	1,634,356	100%		合計	1,560,348	100%		合計	371,860	100%	

(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	103 年				104 年			
	產能	產量	產能利用率	產值	產能	產量	產能利用率	產值
沖壓件	-	5,323,461		571,999		7,497,460		558,651
繼電器		29,471		315,881		27,769		299,752
程式開關	-	41,766		223,708		52,217		270,113
其他	-	30,881		196,807		29,670		217,750
合計	-	5,425,579		1,308,395		7,607,116		1,346,266

(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	103 年				104 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
沖壓件	532,006	151,893	6,046,655	404,560	529,573	132,989	6,308,579	381,175
繼電器	2,082	28,608	22,694	318,840	1,866	28,510	19,969	295,694
程式開關	21,340	150,285	19,904	303,411	23,863	169,002	20,317	301,793
其他	11,238	150,516	30,184	126,243	10,991	100,993	27,027	150,193
合計	566,666	481,302	6,119,437	1,153,054	566,293	431,494	6,375,893	1,128,854

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		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	7	7	7
	生產線員工	711	646	691
	一般職員	441	466	445
	合計	1,154	1,121	1,145
平均年歲		26.30	26.65	27
平均服務年資		5.51	6.19	6.37
學歷分佈比率	博士	2	1	1
	碩士	22	21	20
	大專	300	299	291
	高中	352	414	431
	高中以下	479	386	384

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。

104 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)
1	領導管理類	併購成效洞察評析-企業併購之成效評估與案例解析	3	2,000
2		公司內部稽核之實務運作與最新法令解析研習班	6	3,700
3		企業併購之成效評估與案例解析	3	2,000
4		「企業社會責任報告書」之閱讀與編製實務暨案例探討	3	2,000
5		審計委員會之相關規範及運作實務	3	3,000
6		企業內部控制制度之建置、增修及運作實務(新有效判斷項目之應用)	6	3,000
7		內部稽核的績效評估技能	6	3,000
8	財務會計類	推動我國採用國際財務報導準則研討會	7	-
9		財務分析指標判讀及經營風險預防	6	3,000
10		發行人證券商政券交易所會計主管持續進修班	12	16,000
11	人力資源類	人力資源相關課程、說明會、宣導會	85.5	-
12	研發設計類	COM4201T TCP/IP Workshop	8	1,500
13		射出成型 CAE 科學試模理論與實務應用課程	13	1,600
14		射出成型 CAE 科學試模理論與實務應用課程	13	3,200
15	生產製造	精密射出成型的關鍵與考量方向	24	10,000
16		射出工程短射試驗與現場教學	14	7,000
17	品質管理	ISO9001:2015 新版轉換工具運用實務班	6	2,520
18		ISO9001:2015 新版轉換工具運用實務班	6	2,520
19		量測儀器檢校實務管理研習班	14	3,300
20		ISO 9001:2015/ISO 14001:2015 深度解析研討會	3.5	1,000
21		ISO 9001:2015/ISO 14001:2015 深度解析研討會	3.5	1,000
22	其他-勞安類	勞安類證照教育訓練(初訓)	372	72,075
23		勞安類證照繼續教育訓練(回訓)	85	17,800
24		勞工衛生安全說明會或各相關法規宣導會	67.5	-

104 年度外部訓練課程共計 108 堂、訓練時數(人數*時數)1091.5H、金額 161,215 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

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 105年03月31日 財務資料(註3)
		104年	103年	102年	101年	100年	
流動資產		1,676,447	1,562,163	1,632,687	1,487,059		1,690,212
不動產、廠房及設備)		690,298	720,347	673,198	713,321		686,459
無形資產		40,289	40,514	38,350	34,275		40,832
其他資產		363,908	322,784	347,995	333,661		370,296
資產總額		2,770,942	2,645,808	2,692,230	2,568,316		2,787,799
流動負債	分配前	333,329	304,410	383,831	379,789		310,114
	分配後	-	450,495	552,346	413,143		-
非流動負債		24,906	21,341	31,927	27,089		22,404
負債總額	分配前	358,235	325,751	415,758	406,878		332,518
	分配後	-	471,836	584,273	440,232		-
歸屬於母公司業主之權益		2,399,624	2,306,144	2,262,439	2,149,366		2,441,663
股本		1,117,068	1,133,338	1,133,338	1,133,338		1,106,188
資本公積		635,893	707,518	707,507	707,678		634,769
保留盈餘	分配前	528,058	419,219	408,330	321,395		564,513
	分配後	-	273,134	239,815	288,041		-
其他權益		130,609	69,957	37,152	(1,169)		136,193
庫藏股票		(12,004)	(23,888)	(23,888)	(11,885)		-
非控制權益		13,083	13,913	14,033	12,072		13,618
權益總額	分配前	2,412,707	2,320,057	2,276,472	2,161,438		2,455,281
	分配後	-	2,173,972	2,107,957	2,128,084		-

註 1：101-104 簡明資產負債表-個體財務報告資料請詳 55 頁。

註 2：100~101 年度採我國財務會計準則編制(個體及合併)，最近五年度財務資料請詳 56-57 頁。

註 3：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 4：本公司當年度截至 105 年 03 月 31 日財務資料經會計師核閱。

(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 105年03月31日 財務資料(註3)
		104年	103年	102年	101年	100年	
流動資產		1,088,141	1,022,969	1,088,171	1,023,283		-
<u>不動產、廠房及設備</u>		518,061	517,860	446,195	446,761		-
無形資產		38,625	38,711	37,199	37,912		-
其他資產		994,486	945,913	982,798	894,565		-
資產總額		2,639,313	2,525,453	2,554,363	2,402,521		-
流動負債	分配前	221,335	203,791	265,458	231,179		-
	分配後		348,326	432,229	264,533		-
<u>非流動負債</u>		18,354	15,518	26,466	21,976		-
負債總額	分配前	239,689	219,309	291,924	253,155		-
	分配後		363,844	458,695	286,509		-
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>		-	-				-
股本		1,117,068	1,133,338	1,133,338	1,133,338		-
資本公積		635,893	707,518	707,507	707,678		-
保留盈餘	分配前	528,058	419,219	408,330	321,395		-
	分配後		274,684	241,559	288,041		-
<u>其他權益</u>		130,609	69,957	37,152	(1,169)		-
<u>庫藏股票</u>		(12,004)	(23,888)	(23,888)	(11,885)		-
<u>非控制權益</u>		-	-	-			-
權益總額	分配前	2,399,624	2,306,144	2,262,439	2,149,366		-
	分配後		2,161,609	2,095,668	2,116,012		-

註1：101-104 簡明資產負債表資料請詳 54 頁。

註2：100~101 年度採我國財務會計準則編制(個體及合併)，最近五年度財務資料請詳 56-57 頁。

註3：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。

(三)簡明資產負債表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產					1,033,844	1,003,518
基金及投資					831,209	893,423
固定資產					450,298	474,528
無形資產					37,912	38,346
其他資產					53,773	53,623
資產總額					2,407,036	2,463,438
流動負債	分配前				231,179	197,548
	分配後				264,533	231,548
長期負債					-	-
其他負債					1,881	3,980
負債總額	分配前				233,060	201,528
	分配後				266,414	235,528
股本					1,133,338	1,133,338
資本公積					707,687	707,687
保留盈餘	分配前				289,146	339,239
	分配後				252,792	305,239
金融商品未實現損益					17,197	18,659
累積換算調整數					39,936	64,128
未認列為退休金成本之淨損失					(1,443)	(1,141)
庫藏股票					(11,885)	-
股東權益總額	分配前				2,173,976	2,261,910
	分配後				2,140,622	2,227,910

(四)簡明資產負債表合併-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
流動資產					1,493,029	1,455,009
基金及投資					224,076	219,402
固定資產					726,434	813,487
無形資產					46,906	45,263
其他資產					75,908	67,295
資產總額					2,566,353	2,600,456
流動負債	分配前				379,788	325,671
	分配後				413,142	359,671
長期負債					-	-
其他負債					230	553
負債總額	分配前				380,018	326,224
	分配後				413,372	360,224
股本					1,133,338	1,133,338
資本公積					707,687	707,687
保留盈餘	分配前				289,146	339,239
	分配後				255,792	305,239
金融商品未實現損益					17,197	18,659
累積換算調整數					39,936	64,128
未認列為退休金成本之淨損失					(1,443)	(1,141)
庫藏股票					(11,885)	-
股東權益總額	分配前				2,173,976	2,261,910
	分配後				2,140,622	2,227,910

(五)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 105 年 03 月 31 日 財務資料(註2)
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年	
營業收入		1,560,348	1,634,356	1,592,380	1,511,678		371,860
營業毛利		414,449	402,817	332,980	255,288		110,550
營業損益		109,155	112,269	52,724	(7,064)		39,760
營業外收入及支出		109,740	84,366	100,320	11,211		6,093
稅前淨利		218,895	196,635	153,044	4,147		45,853
繼續營業單位 本期淨利		218,895	196,635	153,044	4,147		45,853
停業單位損失		-	-	-	-		-
本期淨利(損)		193,391	183,129	125,023	(14,878)		36,953
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		54,646	28,961	38,470	(21,819)		5,621
本期綜合損益總額		248,037	212,090	163,493	(36,697)		42,574
淨利歸屬於 母公司業主		192,662	181,319	122,282	(15,645)		36,455
淨利歸屬於非控制 權益		729	1,810	2,741	767		498
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		247,317	210,465	160,752	(37,448)		42,039
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		719	1,625	2,741	751		535
每股盈餘		1.74	1.63	1.10	(0.14)		0.33

註 1：101-104 簡明綜合損益表-個體財務報告資料請詳 59 頁。

註 2：100~101 年度採我國財務會計準則編制(個體及合併)，最近五年度財務資料請詳 60-61 頁。

註 3：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 4：本公司當年度截至 105 年 03 月 31 日財務資料經會計師核閱。

(六)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 105年03月31日 財務資料(註2)
		104年	103年	102年	101年	100年	
營業收入		985,848	1,050,302	1,064,091	992,797	-	
營業毛利		265,030	251,217	225,142	173,550	-	
營業損益		80,842	74,246	60,655	35,263	-	
營業外收入及支出		137,522	119,059	88,320	(40,966)	-	
稅前淨利		218,364	193,305	148,975	(5,703)	-	
繼續營業單位 本期淨利		192,662	193,305	148,975	(5,703)	-	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		192,662	181,319	122,282	(15,645)	-	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		54,656	29,146	38,470	(21,803)	-	
本期綜合損益總額		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		1.74	1.63	1.10	(0.14)	-	

註1：101-104 簡明綜合損益表資料請詳 58 頁。

註2：100~101 年度採我國財務會計準則編制(個體及合併)，最近五年度財務資料請詳 60-61 頁。

註3：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。

(七)簡明損益表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
營業收入					992,797	1,256,109
營業毛利					173,550	235,145
營業損益					34,965	93,180
營業外收入及利益					25,280	68,321
營業外費用及損失					66,396	108,575
繼續營業部門 稅前(損)益					(6,151)	52,926
繼續營業部門 (損)益					(16,093)	18,021
停業部門損益					-	-
非常損益					-	-
會計原則變動 之累積影響數					-	-
本期(損)益					(16,093)	18,021
每股盈餘(元) (註 2)					(0.14)	0.15

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後之流通在外加權平均股數計算。

(八)簡明損益表-合併-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		104 年	103 年	102 年	101 年	100 年
營業收入					1,511,678	1,862,386
營業毛利					255,288	293,953
營業損益					(7,538)	(3,167)
營業外收入及利益					33,859	82,155
營業外費用及損失					22,648	26,092
繼續營業部門 稅前(損)益					3,673	52,896
繼續營業部門 (損)益					3,673	52,896
停業部門損益			-		-	-
非常損益			-		-	-
會計原則變動 之累積影響數					-	-
本期(損)益					(15,352)	18,849
每股盈餘(元) (註 2)					(0.14)	0.15

(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
100	王日春、吳麗容	修正式無保留意見
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

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 105年03月31 日 (註2)
		104年	103年	102年	101年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	12.93	12.31	15.44	15.84		11.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	353.12	325.04	342.9	306.81		360.94
償債能力 %	流動比率	502.94	513.18	425.37	391.55		545.03
	速動比率	424.92	404.99	330.89	292.5		462.14
	利息保障倍數	3,280	348.35	638.68	126.67		45,854
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.74	4.98	4.4	3.84		4.50
	平均收現日數	77	73	83	95		81
	存貨週轉率(次)	3.89	3.63	3.52	3.16		4.04
	應付款項週轉率(次)	6.69	6.51	5.56	5.70		6.08
	平均銷貨日數	94	100.6	103.7	115.6		90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.21	2.35	2.3	2.12		2.16
	總資產週轉率(次)	0.58	0.61	0.61	0.59		0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	7.12	6.81	4.66	(0.60)		5.25
	權益報酬率(%)	8.14	7.89	5.51	(0.71)		5.99
	稅前純益占實收資本額比率(%) <u>(註7)</u>	19.60	17.35	13.50	0.37		16.58
	純益率(%)	12.35	11.09	7.68	(1.03)		9.80
	每股盈餘(元)	1.74	1.63	1.1	(0.14)		0.33
現金流量	現金流量比率(%)	49.23	30.97	41.39	48.78		-
	現金流量允當比率(%)	117.97	76.45	110.16	106.63		-
	現金再投資比率(%)	4.97	2.74	4.79	5.91		-
槓桿度	營運槓桿度	565	575	1122	(7,424)		-
	財務槓桿度	100	100.51	100.46	99.54		-

說明：
現金流量比率上升，主要為104年度來自營業活動之淨現金流入增加69,846仟元所致。

註1：104-101年經會計師查核，105年第一季經會計師核閱。

註2：104-101年財務分析-個體，請詳第64頁。

註3：101-100年財務分析-我國財務會計準則-本公司，請詳第66頁。合併，請詳第68頁。

註4：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 (註2)
		104年	103年	102年	101年	100年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	9.08	8.68	11.43	10.54		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	466.74	448.32	512.98	486.02		
償債 能力 %	流動比率	491.63	501.97	409.92	442.64		
	速動比率	419.31	396.65	313.54	320.90		
	利息保障倍數	3766	344.35	789.23	(258.23)		
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.91	4.92	4.80	4.00		
	平均收現日數	74	74	76	91.32		
	存貨週轉率(次)	3.85	3.50	3.36	2.91		
	應付款項週轉率(次)	5.98	5.62	5.61	6.27		
	平均銷貨日數	95	104.3	108.63	125.43		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.90	2.18	2.38	2.17		
	總資產週轉率(次)	0.38	0.41	0.43	0.41		
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.46	7.16	4.94	(0.64)		
	權益報酬率(%)	8.19	7.94	5.54	(0.71)		
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	19.55	17.06	13.14	(0.50)		
	純益率(%)	19.54	17.26	11.49	(1.58)		
	每股盈餘(元)	1.74	1.63	1.1	(0.14)		
現金 流量	現金流量比率(%)	55.81	19.82	59.43	85.52		
	現金流量允當比率(%)	123.99	88.41	154.16	138.89		
	現金再投資比率(%)	3.98	1.34	5.38	7.12		
槓桿 度	營運槓桿度	491.82	560.12	679.02	1050		
	財務槓桿度	100.07	100.76	100.31	100.06		
說明： 現金流量比率上升，主要為104年度來自營業活動之淨現金流入增加83,143仟元所致。							

註1：104~101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)財務分析我國財務會計準則-個體

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		104年	103年	102年	101年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率				9.68	8.18	
	長期資金占固定資產比率				482.79	476.67	
償債能力 %	流動比率				447.2	507.99	
	速動比率				322.78	349.87	
	利息保障倍數				(279)	317.92	
經營能力	應收款項週轉率(次)				4.00	4.26	
	平均收現日數				91.32	85.61	
	存貨週轉率(次)				2.91	3.38	
	應付款項週轉率(次)				6.27	6.29	
	平均銷貨日數				125.56	107.96	
	固定資產週轉率(次)				2.20	2.65	
	總資產週轉率(次)				0.41	0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)				(0.66)	0.71	
	股東權益報酬率(%)				(0.73)	0.78	
	占實收資本 比率(%)	營業利益				3.09	8.22
		稅前純益				(0.54)	4.67
	純益率(%)				(1.62)	1.43	
每股盈餘(元)				(0.14)	0.15		
現金 流量	現金流量比率(%)				99.40	46.93	
	現金流量允當比率(%)				146.65	85.59	
	現金再投資比率(%)				6.96	(0.07)	
槓桿 度	營運槓桿度				1,059	536.82	
	財務槓桿度				100.06	100.18	
無。							

註1：101~100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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)。

(四)財務分析-我國財務會計準則-合併

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		年度(註1)		104年	103年	102年	101年
財務結構 (%)	負債占資產比率				14.81	12.54	
	長期資金占固定資產比率				300.97	279.57	
償債能力 %	流動比率				393.12	446.77	
	速動比率				293.75	311.96	
	利息保障倍數				112.3	317.74	
經營能力	應收款項週轉率(次)				3.84	4.38	
	平均收現日數				95.18	83.36	
	存貨週轉率(次)				3.16	3.51	
	應付款項週轉率(次)				5.70	6.19	
	平均銷貨日數				115.59	104.00	
	固定資產週轉率(次)				2.08	2.29	
	總資產週轉率(次)				0.59	0.72	
獲利能力	資產報酬率(%)				(0.62)	0.67	
	股東權益報酬率(%)				(0.72)	0.77	
	占實收資本 比率(%)	營業利益				(0.67)	(0.28)
		稅前純益				0.32	4.67
	純益率(%)				(1.06)	0.97	
每股盈餘(元)				(0.14)	0.15		
現金 流量	現金流量比率(%)				51.56	36.13	
	現金流量允當比率(%)				108.81	90.54	
	現金再投資比率(%)				5.06	0.72	
槓桿 度	營運槓桿度				(6,954)	(20,517)	
	財務槓桿度				99.56	94.99	
無。							

註1：101~100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)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：參見 P70。

四、最近年度財務報告：參見 P71~124 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 P125~173 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。

百容電子股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任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監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

百容電子股份有限公司 105 年度股東常會

監察人：百合投資(股)公司



代表人：廖大周



賴尤秀敏



中 華 民 國 一 百 五 年 三 月 二 十 二 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自民國 104 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 105 年 3 月 16 日

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

百容電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表中，採權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司及 UPC Electronics Pte. Ltd. 同期間之財務報表，係由其他會計師查核；因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資該等公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）98,145 仟元及 93,772 仟元，均佔合併資產總額之 4%；民國 104 年及 103 年度採用權益法認列之關聯企業利益份額分別為 12,611 仟元及 12,967 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 5% 及 6%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百容電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

百容電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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



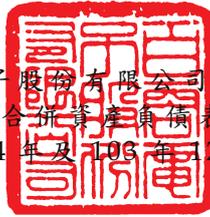
成德潤

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部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 1 0 5 年 3 月 1 6 日

百容電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 104 年及 105 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 832,403	30	\$ 631,208	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	199,908	7	206,135	8
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)	10,095	-	41,927	2
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註九)	34,199	1	32,894	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註九)	299,471	11	288,799	11
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註九及二六)	2,306	-	1,261	-
1200	其他應收款	5,380	-	1,535	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	-	-	5,778	-
1310	存 貨 (附註十)	260,060	10	329,324	12
1470	其他流動資產	32,625	1	23,302	1
11XX	流動資產總計	<u>1,676,447</u>	<u>60</u>	<u>1,562,163</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十一及十二)	117,509	4	49,533	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	72,323	3	106,864	4
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	98,145	4	93,772	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及二六)	690,298	25	720,347	27
1760	投資性不動產淨額 (附註十六及二六)	18,449	1	19,144	1
1780	無形資產	40,289	1	40,514	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	27,018	1	24,748	1
1990	其他非流動資產 (附註十七)	30,464	1	28,723	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,094,495</u>	<u>40</u>	<u>1,083,645</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,770,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,645,808</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款—非關係人	\$ 162,206	6	\$ 147,424	5
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	15,678	-	17,379	1
2219	其他應付款	117,324	4	113,021	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	22,264	1	3,747	-
2399	其他流動負債	15,857	1	22,839	1
21XX	流動負債總計	<u>333,329</u>	<u>12</u>	<u>304,410</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	4,202	-	4,734	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	20,086	1	15,947	1
2645	存入保證金	618	-	660	-
25XX	非流動負債總計	<u>24,906</u>	<u>1</u>	<u>21,341</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>358,235</u>	<u>13</u>	<u>325,751</u>	<u>12</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,117,068	40	1,133,338	43
	資本公積				
3210	股票發行溢價	408,021	15	481,309	18
3220	庫藏股票交易	1,656	-	-	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	561	-	554	-
3270	合併溢額	225,655	8	225,655	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	202,407	7	184,275	7
3320	特別盈餘公積	33,550	1	33,550	1
3350	未分配盈餘	292,101	11	201,394	8
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,884	2	32,457	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	92,725	3	37,500	1
3500	庫藏股票	(12,004)	-	(23,888)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,399,624</u>	<u>87</u>	<u>2,306,144</u>	<u>87</u>
36XX	非控制權益	13,083	-	13,913	1
3XXX	權益總計	<u>2,412,707</u>	<u>87</u>	<u>2,320,057</u>	<u>88</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,770,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,645,808</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 105 年 3 月 16 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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二六）	\$ 1,560,348	100	\$ 1,634,356	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>1,145,899</u>	<u>73</u>	<u>1,231,539</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>414,449</u>	<u>27</u>	<u>402,817</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	91,101	6	94,804	6
6200	管理費用	128,621	8	119,705	7
6300	研究發展費用	<u>85,572</u>	<u>6</u>	<u>76,039</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>305,294</u>	<u>20</u>	<u>290,548</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>109,155</u>	<u>7</u>	<u>112,269</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	9,507	1	8,601	-
7190	其他收入	11,562	1	12,265	1
7215	處分投資性不動產利益 （附註十六及二六）	74,848	5	12,770	1
7225	處分投資利益	7,220	-	4,524	-
7230	外幣兌換利益淨額（附註二七）	19,470	1	18,034	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融利益淨額	2,432	-	21,377	1
7370	採用權益法之關聯企業利益份額	12,611	1	12,967	1
7590	什項支出（附註二十）	(16,670)	(1)	(3,912)	-
7671	金融資產減損損失（附註十二）	(<u>11,240</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,260</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>109,740</u>	<u>7</u>	<u>84,366</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 218,895	14	\$ 196,635	12
7950	所得稅費用 (附註二一)	25,504	2	13,506	1
8200	本年度淨利	193,391	12	183,129	11
	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	(6,962)	-	(4,477)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	910	-	761	-
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	5,473	-	29,044	2
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	55,225	4	3,633	-
8300	本年度其他綜合損益	54,646	4	28,961	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 248,037	16	\$ 212,090	13
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 192,662	12	\$ 181,319	11
8620	非控制權益	729	-	1,810	-
8600		\$ 193,391	12	\$ 183,129	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 247,318	16	\$ 210,465	13
8720	非控制權益	719	-	1,625	-
8700		\$ 248,037	16	\$ 212,090	13
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.74		\$ 1.63	
9850	稀 釋	\$ 1.72		\$ 1.62	

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 105 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百容電機股份有限公司
會計師事務所
民國 104 年 12 月 31 日

民國 104 年 12 月 31 日

歸屬於本公司之權益	本公司		其他權益		主權		權益		單位：新台幣千元
	股本	盈餘	盈餘	備供出售	資產	負債	總計	總額	
103年1月1日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,507	\$ 46,017	\$ 190,266	\$ 3,285	\$ 33,867	\$ 2,262,439	\$ 14,033	\$ 2,276,472
102年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	12,228	-	(12,228)	-	-	-	-	-
本公司股東現金股利	-	-	-	(166,771)	-	-	(166,771)	-	(166,771)
特別盈餘公積迴轉	-	-	(12,467)	12,467	-	-	-	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,745)	(1,745)
103年度淨利	-	-	-	181,319	-	-	181,319	1,810	183,129
103年度其他綜合損益	-	-	-	(3,659)	29,172	3,633	29,146	(185)	28,961
103年度綜合損益總額	-	-	-	177,660	29,172	3,633	210,465	1,625	212,090
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	11	-	-	-	-	11	-	11
103年12月31日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,518	\$ 33,550	\$ 201,394	\$ 32,457	\$ 37,500	\$ 2,306,144	\$ 13,913	\$ 2,320,057
103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	18,132	-	(18,132)	-	-	-	-	-
本公司股東現金股利	-	-	-	(77,827)	-	-	(77,827)	-	(77,827)
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(66,708)	-	-	-	-	(66,708)	-	(66,708)
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,549)	(1,549)
104年度淨利	-	-	-	192,662	-	-	192,662	729	193,391
104年度其他綜合損益	-	-	-	(5,996)	5,427	55,225	54,656	(10)	54,646
104年度綜合損益總額	-	-	-	186,666	5,427	55,225	247,318	719	248,037
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	(9,309)	-	(9,309)
庫藏股註銷	(16,271)	(4,923)	-	-	-	-	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	6	-	-	-	-	6	-	6
104年12月31日餘額	\$ 1,117,065	\$ 635,893	\$ 33,550	\$ 292,101	\$ 37,884	\$ 92,725	\$ 2,399,624	\$ 13,083	\$ 2,412,707



會計主管：蔡技宜



經理人：廖本林



董事長：廖本林

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105年3月16日查核報告)

百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 218,895	\$ 196,635
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,023	118,339
A20200	攤銷費用	3,837	3,069
A20300	呆帳費用	-	521
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產利益淨額	(2,432)	(21,377)
A20900	財務成本	67	556
A21200	利息收入	(1,396)	(1,079)
A21300	股利收入	(9,507)	(8,601)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(12,611)	(12,967)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		
	(利益)淨額	(407)	909
A22700	處分投資性不動產利益	(74,848)	(12,770)
A23100	處分投資利益	(7,220)	(4,524)
A23500	金融資產減損損失	11,240	2,260
A23800	存貨跌價損失	7,345	15,633
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(242)	(235)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	8,659	9,716
A31130	應收票據	(1,288)	(9,266)
A31150	應收帳款	(8,531)	24,757
A31180	其他應收款	2,019	25,742
A31200	存 貨	62,429	4,975
A31240	其他流動資產	(9,294)	12,388
A32150	應付票據及帳款	7,794	(53,040)
A32180	其他應付款	6,460	(20,359)
A32230	其他流動負債	(6,981)	10,327
A32240	淨確定福利負債	(1,919)	(2,367)
A33000	營運產生之現金流入	301,092	279,242
A33100	收取之利息	1,396	1,079
A33200	收取之股利	16,413	14,967

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
A33300	支付之利息	(\$ 67)	(\$ 556)
A33400	支付之股利	(146,085)	(168,515)
A33500	支付之所得稅	(8,639)	(31,953)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>164,110</u>	<u>94,264</u>
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產價款	9,244	5,980
B00600	處分(取得)無活絡市場之債務工 具投資	32,013	(41,785)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	8,527	496
B02700	取得不動產、廠房及設備	(85,741)	(161,735)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,957	3,397
B04500	取得無形資產	(2,431)	(3,521)
B05500	處分投資性不動產價款	75,209	28,111
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(88)	1,179
B07100	預付設備款增加	(2,834)	(2,586)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>36,856</u>	<u>(170,464)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加(減少)	(42)	29
C04900	購買庫藏股票	(9,309)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(9,351)</u>	<u>29</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>9,580</u>	<u>18,649</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	201,195	(57,522)
E00100	年初現金餘額	<u>631,208</u>	<u>688,730</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 832,403</u>	<u>\$ 631,208</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 105 年 3 月 16 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 104 年及 103 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 105 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後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(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起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之 2013 年版 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。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露參閱附註二五。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含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利益（損失）、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) 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金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

<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 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	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
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016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 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 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

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。

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絡市場之報價（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（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。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。

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。

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。

(六) 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。

(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。

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、殘值及折舊方法進行檢視攤銷方法進行檢視，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期損益。

(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商品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商品係按公允價值衡量，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二五。

(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、無活絡市場之債務工具投資、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。

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) 確定福利退職後福利

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

遞延所得稅係依合併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。

(一) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 247,580 仟元及 251,373 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 27,018 仟元及 24,748 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失。

(三) 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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金	\$ 11,944	\$ 3,668
銀行支票及活期存款	<u>820,459</u>	<u>627,540</u>
	<u>\$ 832,403</u>	<u>\$ 631,208</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<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	\$ 13,608	\$ 17,569
基金受益憑證	<u>186,300</u>	<u>188,566</u>
	<u>\$ 199,908</u>	<u>\$ 206,135</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 10,095</u>	<u>\$ 41,927</u>
利率區間(%)	3	1.15-3.05

九、應收票據及應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收票據—非關係人	\$ 34,199	\$ 32,894
應收帳款—非關係人	303,736	294,655
應收票據及帳款—關係人	2,333	1,266
減：備抵呆帳	(<u>4,292</u>)	(<u>5,861</u>)
	<u>\$ 335,976</u>	<u>\$ 322,954</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：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 252,838	\$ 216,356
逾期30天以內	50,039	68,469
逾期31-180天	35,221	40,642
逾期181-365天	575	220
逾期1年以上	1,595	3,128
合計	<u>\$ 340,268</u>	<u>\$ 328,815</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：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 5,861	\$ 6,334
加：本年度提列呆帳	-	521
減：本年度實際沖銷	(1,542)	(1,218)
外幣換算差額	(27)	224
年底餘額	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 5,861</u>

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 96,216	\$ 115,569
半成品	41,454	45,313
在製品	36,755	64,777
原物料	75,177	84,940
商 品	10,458	18,725
	<u>\$ 260,060</u>	<u>\$ 329,324</u>

104年及103年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失7,345仟元及15,633仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 117,509</u>	<u>\$ 49,533</u>

十二、以成本衡量之金融資產

被投資公司名稱	104年12月31日	103年12月31日
<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	22,760	40,000
碧茂科技股份有限公司	7,433	7,433
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
富吉特半導體股份有限公司	4,270	4,270
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
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	1,220	3,048
德陽生物科技創業投資股份有限公司	700	1,398
鈺鎧科技股份有限公司	-	14,775
晶量半導體股份有限公司	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 72,323</u>	<u>\$ 106,864</u>

合併公司於 104 年 5 月及 103 年 12 月依據未來可回收金額評估分別認列普訊捌創業投資股份有限公司及晶量半導體股份有限公司減損損失 11,240 仟元及 2,260 仟元。另鈺鎧科技股份有限公司於 104 年 3 月於興櫃掛牌交易，故予以重分類至備供出售金融資產。

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：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股份（權）%	
		104年 12月31日	103年 12月31日
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) %	
		104年 12月31日	103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	100
廣容香港	廣容實業 (上海) 有限公司 (廣容上海)	100	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	24
國興電工	Good Sky BVI	70	76
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。

十四、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	104年12月31日	103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)	\$ 97,760	\$ 92,800
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	385	972
	<u>\$ 98,145</u>	<u>\$ 93,772</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比 (%) 如下：

被 投 資 公 司 名 稱	104年12月31日	103年12月31日
富致科技	30	30
UPC	25	25

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 12,611	\$ 13,841
其他綜合損益	(1,339)	-
綜合損益總額	<u>\$ 11,272</u>	<u>\$ 13,841</u>

104 及 103 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

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>(\$ 31,748)</u>		<u>(\$ 8,474)</u>	<u>\$ 690,298</u>
<u>103 年度</u>							
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 87,291	\$ 92,518		\$ -		\$ -	\$ 179,809
房屋及建築	431,945	-		-		6,764	438,709
機器設備	815,426	15,837		(74,617)		10,747	767,393
其他設備	461,330	53,380		(17,533)		21,811	518,988
成本合計	<u>1,795,992</u>	<u>\$ 161,735</u>		<u>(\$ 92,150)</u>		<u>\$ 39,322</u>	<u>1,904,899</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	159,924	\$ 13,386		\$ -		\$ 2,314	175,624
機器設備	627,025	42,016		(70,035)		7,907	606,913
其他設備	335,845	62,432		(17,809)		21,547	402,015
累計折舊合計	<u>1,122,794</u>	<u>\$ 117,834</u>		<u>(\$ 87,844)</u>		<u>\$ 31,768</u>	<u>1,184,552</u>
	<u>\$ 673,198</u>			<u>(\$ 87,844)</u>		<u>\$ 31,768</u>	<u>\$ 720,347</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

	104年12月31日	103年12月31日
土 地	\$ 8,405	\$ 13,193
房屋及建築	13,656	21,972
減：累計折舊	(3,612)	(8,561)
累計減損	-	(7,460)
	<u>\$ 18,449</u>	<u>\$ 19,144</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 103 年 4 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產，處分時土地與房屋建築帳面金額為 15,341 仟元，處分利益為 12,770 仟元。

合併公司另於 104 年 5 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產予關係人百納塑膠股份有限公司，處分時土地與房屋扣除累計減損後之帳面金額為 361 仟元，處分利益為 74,848 仟元。

合併公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 26,092 仟元及 99,530 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 104 年 12 月底攤銷後帳面金額為 5,972 仟元。

十八、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、國興電工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、國興電工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。國興電工於 104 年 3 月因已無適用確定福利計畫之員工，因此申請結清退休金專戶。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 106,396	\$ 102,286
計畫資產公允價值	(<u>86,310</u>)	(<u>86,339</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 20,086</u>	<u>\$ 15,947</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
103年1月1日餘額	\$ 96,969	(\$ 83,132)	\$ 13,837
服務成本			
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	1,910	(1,666)	244
認列於損益	2,221	(1,666)	555
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(332)	(332)
精算損失—人口統計假 設變動	1,921	-	1,921
精算損失—財務假設變動	3,041	-	3,041
精算損失—經驗調整	51	-	51
認列於其他綜合損益	5,013	(332)	4,681
雇主提撥	-	(3,126)	(3,126)
福利支付	(1,917)	1,917	-
103年12月31日餘額	102,286	(\$ 86,339)	15,947
服務成本			
當期服務成本	301	-	301
利息費用(收入)	1,727	(1,480)	247
認列於損益	2,028	(1,480)	548
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	472	-	472
認列於其他綜合損益	6,868	(810)	6,058
雇主提撥	-	(2,981)	(2,981)
福利支付	(4,744)	4,744	-
結清專戶	(42)	556	514
104年12月31日餘額	\$ 106,396	(\$ 86,310)	\$ 20,086

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。

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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
本公司	1.25%	1.75%
廣容科技	1.00%	1.50%
國興電工	-	1.50%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率		
本公司	2.17%	2.42%
廣容科技	0.29%	0.27%
國興電工	-	0.79%

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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 3,141</u>)	(<u>\$ 3,131</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 3,281</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,257</u>	<u>\$ 3,265</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 3,125</u>)	(<u>\$ 3,130</u>)
離職率		
增加 10%	(<u>\$ 638</u>)	(<u>\$ 737</u>)
減少 10%	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 750</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。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 2,080</u>
確定福利義務平均到期期間		
本公司	12年	12年
廣容科技	8年	8年
國興電工	-	8年

十九、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103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>111,707</u>	<u>113,334</u>
已發行股本	<u>\$ 1,117,068</u>	<u>\$ 1,133,338</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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥法定盈餘公積10%，再依法令或相關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議：

1. 董監事酬勞2%；

2. 員工紅利不低於 1%，得以股票發放之。

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。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十。

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 號函及「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。

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。

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 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 18,132	\$ 12,228		
現金股利	77,827	166,771	\$ 0.7	\$ 1.5
特別盈餘公積迴轉	-	(12,467)		

本公司股東常會於 104 年 6 月決議以資本公積 66,709 仟元發放現金。

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 19,266	
現金股利	77,433	\$ 0.8

上述董事會並擬議以資本公積 66,371 仟元發放現金股利。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
首次採用 IFRSs 提列數	<u>\$ 33,550</u>	<u>\$ 33,550</u>

合併公司於首次採用 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

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>增</u>	<u>加</u>	<u>減</u>	<u>少</u>	<u>年底股數</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>2,153,000</u>	<u>562,000</u>		<u>1,627,000</u>		<u>1,088,000</u>
<u>103 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>2,153,000</u>		<u>-</u>			<u>2,153,000</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。

上述庫藏股票於 104 年 11 月經經濟部核准註銷股本並已辦妥變更登記，同時沖銷資本公積—股票發行溢價 6,579 仟元並貸記資本公積—庫藏股票交易 1,656 仟元。

二十、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>104 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 219,883	\$ 111,606	\$ 331,489
勞健保費用	21,884	13,524	35,408
退休金費用	6,337	3,991	10,328
其他用人費用	75,554	10,275	85,829
折舊費用	83,433	25,590	109,023
攤銷費用	60	3,777	3,837
<u>103 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	222,838	119,298	342,136
勞健保費用	18,343	14,454	32,797
退休金費用	6,510	4,097	10,607
其他用人費用	74,119	8,148	82,267
折舊費用	95,951	22,388	118,339
攤銷費用	31	3,038	3,069

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及固定 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 8,159 仟元及董監事酬勞 3,264 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 9,292 仟元及董監事酬勞 4,646 仟元，係分別按前述稅前利益之 4% 及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利—現金紅利	\$ 8,159	\$ 5,503
董監酬勞	3,264	2,201

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報告認列者並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,042	\$ 10,088
未分配盈餘加徵	8,181	-
以前年度之調整	932	125
	<u>27,155</u>	<u>10,213</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,651)	3,293
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 13,506</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 37,649	\$ 41,076
稅上不可減除之費損	376	1,492
免稅所得	(21,049)	(21,951)
未分配盈餘加徵	8,181	-
未認列之虧損扣抵及暫時性差異	(585)	(7,236)
以前年度所得稅調整	932	125
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 13,506</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 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u> -</u>	\$ <u> 5,778</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u> 22,264</u>	\$ <u> 3,747</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 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	\$ 4,400	(\$ 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	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 4,734</u>	<u>(\$ 652)</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 4,202</u>
<u>103 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	\$ 4,003	(\$ 368)	\$ 765	\$ 4,400
採用權益法之投資	23,011	(13,579)	-	9,432
未實現存貨跌價損失	3,977	52	-	4,029
其 他	6,082	(2,959)	-	3,123
虧損扣抵數	<u>3,217</u>	<u>547</u>	<u>-</u>	<u>3,764</u>
	<u>\$ 40,290</u>	<u>(\$ 16,307)</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 24,748</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 11,648	(\$ 11,648)	\$ -	\$ -
確定福利退休計劃	1,769	415	(4)	2,180
未實現兌換利益	231	2,278	-	2,509
其 他	<u>3,811</u>	<u>(3,679)</u>	<u>(87)</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 17,459</u>	<u>(\$ 12,634)</u>	<u>(\$ 91)</u>	<u>\$ 4,734</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

	104年12月31日	103年12月31日
投資損失	\$ 166,405	\$ 170,337
可減除暫時性差異	7,844	6,971
虧損扣抵	<u>73,331</u>	<u>74,065</u>
	<u>\$ 247,580</u>	<u>\$ 251,373</u>

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	尚未扣抵餘額	扣 抵 年 度
百容蘇州	\$ 44,509	111-113
國興電工	<u>28,822</u>	108-114
	<u>\$ 73,331</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

	可扣抵稅額帳戶餘額		稅額扣抵比率(%)	
	104年 12月31日	103年 12月31日	104年度 (預計)	103年度 (實際)
本 公 司				
股東可扣抵稅額餘額	\$ 25,827	\$ 31,358	16.61	16.72
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 102 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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>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			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>696</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 192,662</u>	<u>111,711</u>	<u>\$ 1.72</u>

	歸屬於本公司		
	業主之淨利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>103 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 181,319	111,181	<u>\$ 1.63</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>451</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 181,319</u>	<u>111,632</u>	<u>\$ 1.62</u>

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。

二三、非現金交易

合併公司於 104 年 3 月將鈺鎧科技股份有限公司股票由以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產（參閱附註十二）。

二四、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。

二五、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。

104 及 103 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

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－		
持有供交易	\$ 199,908	\$ 206,135
放款及應收款	1,183,854	1,003,402
備供出售金融資產	189,832	156,397
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	295,208	277,824

放款及應收款餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、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

本公司及子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），參閱附註二七。

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104及103年度之稅前淨利將分別減少4,273仟元及4,501仟元。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为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。

二六、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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
關聯企業	\$ 3,922	\$ 4,619
其他關係人	791	946
	<u>\$ 4,713</u>	<u>\$ 5,565</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	104 年度	103 年度
關聯企業	\$ 6,919	\$ 7,878
其他關係人	<u>21,142</u>	<u>23,722</u>
	<u>\$ 28,061</u>	<u>\$ 31,600</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 45-90 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	104 年度	103 年度
其他關係人	<u>\$ 24,938</u>	<u>\$ 20,380</u>

(四) 應收票據及帳款淨額

關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 1,926	\$ 919
其他關係人	<u>380</u>	<u>342</u>
	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 1,261</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	104年12月31日	103年12月31日
關聯企業	\$ 1,674	\$ 3,285
其他關係人	<u>14,004</u>	<u>14,094</u>
	<u>\$ 15,678</u>	<u>\$ 17,379</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 104 年度	103 年度
其他關係人	其他設備	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 300</u>

(七) 處分投資性不動產

關係人類別	處分價款		處分利益	
	104年度	103年度	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>	<u>\$ -</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	<u>\$ 15,165</u>	<u>\$ 14,664</u>
退職後福利	<u>435</u>	<u>353</u>
	<u>\$ 15,600</u>	<u>\$ 15,017</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。

二七、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	104年12月31日			103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	\$ 18,528	32.78	\$ 607,243	\$ 20,683	31.60	\$ 653,596
日幣	128,230	0.27	34,712	60,189	0.26	15,806
歐元	2,602	35.68	92,849	1,948	38.27	74,546
港幣	8,226	4.21	34,591	7,660	4.05	31,025
<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	31	31.60	972
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,492	32.78	179,985	6,440	31.60	203,503
港幣	1,720	4.21	7,235	463	4.05	1,875

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	104 年度		103 年度	
	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換利益 (損 失)	功能性貨幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換利益 (損 失)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 15,693	1 (新台幣：新台幣)	\$ 18,280
美金	32.19 (美金：新台幣)	(484)	30.68 (美金：新台幣)	(558)
人民幣	5.11 (人民幣：新台幣)	5,157	5.02 (人民幣：新台幣)	366
馬幣	7.67 (馬幣：新台幣)	(896)	7.23 (馬幣：新台幣)	(54)
		<u>\$ 19,470</u>		<u>\$ 18,034</u>

二八、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。

二九、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：

104 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
收 入						
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>
費用及損失						
折舊及攤銷	<u>\$ 38,248</u>	<u>\$ 34,207</u>	<u>\$ 10,933</u>	<u>\$ 28,301</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 112,860</u>
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>
資 產						
採權益法之投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 789,335</u>	<u>(\$ 691,190)</u>	<u>\$ 98,145</u>
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>
103 年度						
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 374,803	\$ 634,359	\$ 285,270	\$ 339,924	\$ -	\$ 1,634,356
部門間收入	-	41,140	54,203	23,218	(118,561)	-
利息收入	-	-	77	1,002	-	1,079
	<u>\$ 374,803</u>	<u>\$ 675,499</u>	<u>\$ 339,550</u>	<u>\$ 364,144</u>	<u>(\$ 118,561)</u>	<u>\$ 1,635,435</u>

(接次頁)

(承前頁)

103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
費用及損失						
折舊及攤銷	\$ 42,210	\$ 33,382	\$ 11,754	\$ 33,138	\$ 924	\$ 121,408
部門損益	\$ 7,360	\$ 67,605	\$ 9,633	\$ 116,663	(\$ 4,626)	\$ 196,635
資產						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,969	(\$ 742,197)	\$ 93,772
部門資產	\$ 568,033	\$ 931,901	\$ 347,411	\$ 1,626,748	(\$ 828,285)	\$ 2,645,808
部門負債	\$ 34,986	\$ 97,878	\$ 63,584	\$ 211,345	(\$ 82,042)	\$ 325,751

(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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台灣	\$ 461,266	\$ 481,302	\$ 580,988	\$ 580,188
亞洲	665,225	696,365	197,434	228,406
歐洲	215,556	233,226	-	-
美洲	196,287	213,881	934	15
其他	22,014	9,582	144	119
	<u>\$ 1,560,348</u>	<u>\$ 1,634,356</u>	<u>\$ 779,500</u>	<u>\$ 808,728</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 104 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										
	晶量半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	248,988	\$	-	1				
	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	1,783,490		1,944	4				
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,550,000		17,070	2				
	森茂科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,062,375		25,426	17				
	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	91,865		919	5				
	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	6,522		-	3				
	富吉特半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	427,047		4,270	1				
	得群科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	407,008		4,070	5				
	麗太科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	450,000		4,500	10				
	博大科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	618,743		37,123	1		37,123		
	鈺鎧科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	3,211,536		80,386	12		80,386		
	廣容科技	開放型受益憑證									
		摩根總收益組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,737,750		29,773	-		29,773	
摩根多重收益基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,239		79,013	-		79,013		
元大全球不動產證券化基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000		11,390	-		11,390		
摩根亞太入息基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,597		16,045	-		16,045		
野村美利堅高收益債基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000		9,928	-		9,928		
股票											
博大科技股份有限公司		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	226,800		13,608	1		13,608		
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	30,092		301	2		-		
普訊捌創業投資股份有限公司		-	以成本衡量之金融資產—非流動	850,000		5,690	1		-		
碧茂科技股份有限公司		-	以成本衡量之金融資產—非流動	554,250		7,433	2		-		
德陽生物科技創業投資股份有限公司		-	以成本衡量之金融資產—非流動	69,920		700	1		-		
開放型受益憑證											
復華高益策略組合基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,090,472		14,034	-		14,034		
摩根中國雙息平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000		5,360	-		5,360			
國興電工	開放型受益憑證										
	元大中國高收益點心債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,858,460		20,757	-		20,757		

註：上市櫃公司證券係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 104 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		形	交	應	票		備
			進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率				授	信	
Good Sky BVI	國興深圳	母公司	進	美金 3,394	90%	次月結 60 天	交	易	收	額	之	註
國興深圳	Good Sky BVI	子公司	(銷)	(人民幣 21,032)	(64%)	次月結 60 天	不	因	餘	比	率	註
							單	原	(\$ 15,073)	(88)		
									15,073	27		

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司
 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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易科目	往來		來 易 條 件	情 形 或 收 入 比 率 (%)	
					金額 (註二)	交 易 條 件			
0	本公司	百容蘇州	1	進貨	\$ 44,884	月結 60 天	3		
				銷貨收入	6,164	月結 60 天	-		
				應收帳款	5,978	-	-		
				應付帳款	10,352	-	-		
				費用	3,020	-	-		
				進貨	8,351	月結 30 天	1		
				應付帳款	2,478	-	-		
				其他收入	1,857	-	-		
				進貨	3,839	月結 90 天	-		
				銷貨收入	17,152	月結 45-105 天	1		
				應收帳款	4,553	-	-		
				應付帳款	1,027	-	-		
				其他收入	8,050	-	-		
1	廣容科技	Fulltron Samoa	1	其他應收款	3,937	-	-	1	
				銷貨收入	17,445	T/T 60 天	1		
				應收帳款	5,156	-	-		
				其他收入	1,241	-	-		
				其他應收款	8,792	-	-		
				進貨	3,030	-	-		
				銷貨收入	2,326	月結 90 天	-		
				應收帳款	2,026	-	-		
				應收帳款	7,074	-	-		
				銷貨收入	11,290	次月結 75 天	1		
				應收帳款	2,603	-	-		
				費用	4,813	-	-		
				應收帳款	55,169	-	-	2	
2	Good Sky BVI	ECE USA	3	其他應收款	16,265	-	-	1	
				銷貨收入	44,458	T/T 60 天	3		
				應收帳款	12,045	-	-		
				其他收入	1,787	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 目 的		往 來 交 易 條 件		情 形	
					金 額	(註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)		
2		Good Sky BVI	國興深圳	3	進 貨	\$ 109,238		次月結 60 天		7
				3	銷 貨 收 入	1,162		次月結 60 天		-
				3	應 收 帳 款	1,183		-		-
				3	其 他 應 收 款	95,495		-		3
				3	應 付 帳 款	15,073		-		1
			Good Sky Malaysia	3	應 收 帳 款	2,250		-		-
				3	銷 貨 收 入	2,210		T/T 90 天		-
			巨 貿 東 莞	3	其 他 應 收 款	5,661		-		-
				3	進 貨	70,220		月 結 90 天		5
				3	應 付 帳 款	5,102		-		-
			國興深圳	3	銷 貨 收 入	9,508		次月結 90 天		1
				3	應 收 帳 款	3,216		-		-
			國興深圳	3	應 付 帳 款	5,991		-		-
				3	其 他 應 付 款	6,842		-		-
				3	應 收 帳 款	1,099		-		-
				3	銷 貨 收 入	1,105		月 結 30 天		-
				3	進 貨	44,400		月 結 30 天		3
				3	應 收 帳 款	4,397		-		-
			Good Sky Malaysia	3	銷 貨 收 入	17,332		T/T 90 天		1
			百 容 蘇 州	3	應 付 帳 款	2,123		-		-
				3	進 貨	4,466		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 104 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	原目	原始投資	資去年	金額	期末	持帳面金額	有被投資公司	本期	認列	備註
				本	去	末	年	數	(%)	本	損益	之	投資
				本	去	末	年	數	(%)	本	損益	之	投資
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	美 台 薩 薩 模 台 新	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	\$ 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 7,355,244	7,578 28,658 369,443 30,827 13,120 400,000 32,520	100 80 100 100 100 100 30	\$ 30,413 52,641 237,587 144,931 5,741 219,877 97,760	美金 120 \$ 3,618 美金 28 美金 514 (美金 448) (4,191) 54,300	\$ 3,622 2,888 893 16,556 16,006 4,191 13,223		
廣容科技	UPC Electronic Pte. Ltd. 廣容香港 (註二)	新 香	電子零件製造 控股公司	9,690 5,632	9,690 5,632	177,500 -	9,690 5,632	25 100	385 (13,944)	美金 76 港幣 11	(612) (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	66,415	-	66,415	30	美金 2,569	美金 165	(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	70	美金 195,821	美金 165	(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	100	美金 11	(馬幣 88)	(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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 比 例	本 期 認 損 資 損 益 (註二)	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	\$ 363,803 (美金11,100)	(註一)	\$ 363,803 (美金11,100)	\$ -	-	\$ 363,803 (美金11,100)	100%	\$ 9,035	\$ 235,497	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	100%	(4,517)	14,691	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	262,579 (美金 5,335 及港幣 20,862)	(註一)	260,056 (美金 5,335 及港幣 20,262)	-	-	260,056 (美金 5,335 及港幣 20,262)	100%	1,501	31,144	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	46,967 (美金 1,433)	(註三)	46,967 (美金 1,433)	-	-	46,967 (美金 1,433)	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	3,278 (美金 100)	(註四)	3,278 (美金 100)	-	-	3,278 (美金 100)	-	-	-	6,180
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,555 (美金 200)	(註五)	6,555 (美金 200)	-	-	6,555 (美金 200)	80%	(31)	(8,994)	(美金 192)

投 資 公 司 名 稱	本 期 陸 地 區 匯 出 金 額	依 經 濟 地 區 核 准 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 比 例	本 期 認 損 資 損 益 (註二)	帳 面 價 值	截 至 本 期 末 止 已 匯 回 資 收 益
本公司	\$ 727,482 (美金 19,441 港幣 21,475)	\$747,972 (註七) (美金 20,034 港幣 21,726)	\$ 5,918 (4,517)	100%	\$ 9,035 (4,517)	\$ 235,497 14,691	\$ -
廣容科技	\$ 6,555 (美金 200)	\$ 6,555 (美金 200)	(39)	80%	(31)	(8,994)	(美金 192)

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 BYI 再轉投資。

註二：係按被投資公司同期間經台灣母公司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。

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：

百容電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，採權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司及 UPC Electronics Pte. Ltd. 同期間之財務報表，係由其他會計師查核；因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關投資該等公司之長期股權投資及其投資損益，暨個體財務報表附註二六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）98,145 仟元及 93,772 仟元，均佔個體資產總額之 4%；民國 104 及 103 年度採用權益法認列投資利益份額分別為 12,611 仟元及 12,967 仟元，分別佔綜合損益總額之 5% 及 6%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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編製，足以允當表達百容電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

百容電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部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 105 年 3 月 16 日

百容電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註六)	\$ 555,802	21	\$ 395,556	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	146,149	6	143,323	6
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)	-	-	31,600	1
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註九)	17,212	1	21,696	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註九)	164,885	6	158,576	6
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註九及二四)	20,174	1	18,726	1
1200	其他應收款 (附註二四)	13,174	-	15,346	1
1220	本期所得稅資產 (附註十九)	-	-	5,778	-
1310	存 貨 (附註十)	160,054	6	214,633	8
1470	其他流動資產 (附註二四)	10,691	-	17,735	1
11XX	流動資產總計	<u>1,088,141</u>	<u>41</u>	<u>1,022,969</u>	<u>41</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十一及十二)	117,509	4	49,533	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	58,199	2	87,281	3
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	789,335	30	781,817	31
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及二四)	518,061	20	517,860	20
1760	投資性不動產淨額 (附註十五及二四)	7,472	-	7,997	-
1780	無形資產	38,625	2	38,711	2
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)	17,273	1	16,606	1
1990	其他非流動資產	4,698	-	2,679	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,551,172</u>	<u>59</u>	<u>1,502,484</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,639,313</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,525,453</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款—非關係人	\$ 87,489	3	\$ 84,634	3
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	30,315	1	38,572	2
2219	其他應付款	70,921	3	67,980	3
2230	本期所得稅負債 (附註十九)	21,867	1	1,504	-
2399	其他流動負債	10,743	-	11,101	-
21XX	流動負債總計	<u>221,335</u>	<u>8</u>	<u>203,791</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註十九)	4,202	-	4,590	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十六)	14,116	1	10,862	1
2645	存入保證金	36	-	66	-
25XX	非流動負債總計	<u>18,354</u>	<u>1</u>	<u>15,518</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>239,689</u>	<u>9</u>	<u>219,309</u>	<u>9</u>
	權 益				
3110	普通股股本	1,117,068	42	1,133,338	45
	資本公積				
3210	股票發行溢價	408,021	15	481,309	19
3220	庫藏股票交易	1,656	-	-	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	561	-	554	-
3270	合併溢額	225,655	9	225,655	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	202,407	8	184,275	7
3320	特別盈餘公積	33,550	1	33,550	1
3350	未分配盈餘	292,101	11	201,394	8
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,884	1	32,457	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	92,725	4	37,500	2
3500	庫藏股票	(12,004)	-	(23,888)	(1)
3XXX	權益總計	<u>2,399,624</u>	<u>91</u>	<u>2,306,144</u>	<u>91</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,639,313</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,525,453</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 105 年 3 月 16 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 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二四）	\$ 985,848	100	\$ 1,050,302	100
5000	營業成本（附註十八及二四）	720,818	73	799,085	76
5900	營業毛利	265,030	27	251,217	24
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	39,159	4	42,433	4
6200	管理費用	72,057	7	67,356	7
6300	研究發展費用	72,972	8	67,182	6
6000	營業費用合計	184,188	19	176,971	17
6900	營業淨利	80,842	8	74,246	7
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	8,081	1	7,506	1
7190	其他收入（附註二四）	19,311	2	17,789	2
7215	處分投資性不動產利益 （附註十五及二四）	74,848	7	12,770	1
7225	處分投資利益	7,220	1	4,524	-
7230	外幣兌換利益淨額	18,085	2	22,282	2
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益淨 額	2,338	-	16,255	1
7370	採用權益法之子公司及 關聯企業利益份額	16,373	2	41,227	4
7590	什項支出（附註十二及 十八）	(8,734)	(1)	(3,294)	-
7000	營業外收入及支出 合計	137,522	14	119,059	11

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 218,364	22	\$ 193,305	18
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>25,702</u>	<u>3</u>	<u>11,986</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>192,662</u>	<u>19</u>	<u>181,319</u>	<u>17</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	(5,714)	-	(4,161)	-
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	(1,254)	-	(205)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	972	-	707	-
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	5,427	-	29,172	3
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	<u>55,225</u>	<u>6</u>	<u>3,633</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>54,656</u>	<u>6</u>	<u>29,146</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 247,318</u>	<u>25</u>	<u>\$ 210,465</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 1.74</u>		<u>\$ 1.63</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 1.62</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 105 年 3 月 16 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

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	其他權益項目										
	股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	法定盈餘公積	留 留	特別盈餘公積	盈餘 (附註十七)	未分配盈餘	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)	權益總額
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,507	\$ -	\$ 172,047	\$ -	\$ 46,017	\$ 190,266	\$ -	\$ 33,867	\$ 23,888	\$ 2,262,439
102 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	12,228	-	-	(12,228)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(166,771)	-	-	-	(166,771)
現金股利	-	-	-	-	-	-	12,467	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(12,467)	-	-	-	-	-	-
103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	181,319	-	-	-	181,319
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,659)	29,172	3,633	-	29,146
103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	177,660	29,172	3,633	-	210,465
取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,518	-	\$ 184,275	\$ 33,550	\$ 201,394	\$ 32,457	\$ 37,500	\$ 23,888	\$ 2,306,144	
103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	18,132	-	-	(18,132)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(77,827)	-	-	-	(77,827)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(66,708)	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,708)
104 年度淨利	-	-	-	-	-	-	192,662	-	-	-	192,662
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(5,996)	5,427	55,225	-	54,656
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	186,666	5,427	55,225	-	247,318
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,309)	(9,309)
庫藏股註銷	(16,270)	(4,923)	-	-	-	-	-	-	-	21,193	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-	6
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,117,068	\$ 635,893	-	\$ 202,407	\$ 33,550	\$ 292,101	\$ 37,884	\$ 92,725	\$ 12,004	\$ 2,399,624	

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 105 年 3 月 16 日查核報告)



會計主管：蔡宜宜



經理人：廖本林



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 218,364	\$ 193,305
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	71,907	75,006
A20200	攤銷費用	3,029	2,245
A20300	呆帳費用	-	136
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額	(2,338)	(16,255)
A20900	財務成本	58	563
A21200	利息收入	(439)	(676)
A21300	股利收入	(8,081)	(7,506)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	(16,373)	(41,227)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,028)	(265)
A22700	處分投資性不動產利益	(74,848)	(12,770)
A23100	處分投資利益	(7,220)	(4,524)
A23500	金融資產減損損失	8,430	2,260
A23700	存貨跌價損失	6,555	6,949
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(1,100)	(2,951)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(488)	(5,239)
A31130	應收票據	4,525	(2,114)
A31150	應收帳款	(6,603)	35,005
A31180	其他應收款	7,950	840
A31200	存 貨	48,024	20,468
A31240	其他流動資產	7,044	15,638
A32150	應付票據及帳款	(5,494)	(38,897)
A32180	其他應付款	2,941	(3,422)
A32230	其他流動負債	(358)	2,533
A32240	淨確定福利負債	(2,463)	(2,394)
A33000	營運產生之現金流入	251,994	216,708
A33100	收取之利息	439	676
A33200	收取之股利	21,117	20,767
A33300	支付之利息	(58)	(563)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
A33400	支付之股利	(\$ 144,535)	(\$ 166,771)
A33500	支付之所得稅	(5,423)	(30,426)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>123,534</u>	<u>40,391</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	9,244	5,980
B00600	處分(取得)無活絡市場之債務 工具投資	31,600	(31,600)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回 股款	5,877	373
B02700	取得不動產、廠房及設備	(73,792)	(147,903)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,875	1,833
B04500	取得無形資產	(2,431)	(2,687)
B05500	處分投資性不動產價款	75,209	28,111
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(2,531)	<u>3,348</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>46,051</u>	<u>(142,545)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	(30)	-
C04900	購買庫藏股票	(9,309)	-
C05400	子公司現金增資	-	(15,200)
C05500	子公司減資退回股款	-	<u>71,880</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(9,339)</u>	<u>56,680</u>
EEEE	本年度現金增加(減少)	160,246	(45,474)
E00100	年初現金餘額	<u>395,556</u>	<u>441,030</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 555,802</u>	<u>\$ 395,556</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 105 年 3 月 16 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 104 年及 103 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 105 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後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（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起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之 2013 年版 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。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露參閱附註二三。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含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利益（損失）、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) 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。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

<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 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

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	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
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016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 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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

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。

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絡市場之報價（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（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。

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一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。

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期損益。

(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、無活絡市場之債務工具投資、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。

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。

(一) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，與可減除之暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 17,273 仟元及 16,606 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失。

(三) 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

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 863	\$ 643
銀行支票及活期存款	554,939	394,913
	<u>\$ 555,802</u>	<u>\$ 395,556</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103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	\$ 146,149	\$ 143,323

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 31,600
利率區間(%)	-	1.15

九、應收票據及應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 17,212	\$ 21,696
應收帳款—非關係人	165,293	160,410
應收票據及帳款—關係人	20,174	18,731
減：備抵呆帳	(408)	(1,839)
	<u>\$ 202,271</u>	<u>\$ 198,998</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：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 155,971	\$ 145,139
逾期30天以內	31,122	38,189
逾期31-180天	15,495	16,119
逾期181-365天	91	40
逾期1年以上	-	1,350
合計	<u>\$ 202,679</u>	<u>\$ 200,837</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：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,839	\$ 1,703
加：本年度提列呆帳	-	136
減：本年度實際沖銷	(1,431)	-
年底餘額	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 1,839</u>

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製成品	\$ 58,700	\$ 64,669
半成品	28,316	30,588
在製品	28,351	56,630
原物料	43,935	61,748
商 品	752	998
	<u>\$ 160,054</u>	<u>\$ 214,633</u>

104 及 103 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 6,555 仟元及 6,949 仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 117,509</u>	<u>\$ 49,533</u>

十二、以成本衡量之金融資產

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103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	17,070	30,000
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
富吉特半導體股份有限公司	4,270	4,270
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
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	919	2,296
鈺鎧科技股份有限公司	-	14,775
晶量半導體股份有限公司	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 58,199</u>	<u>\$ 87,281</u>

本公司於 104 年 5 月及 103 年 12 月依據未來可回收金額評估分別認列普訊捌創業投資股份有限公司及晶量半導體股份有限公司減損損失 8,430 仟元及 2,260 仟元。另鈺鎧科技股份有限公司於 104 年 3 月於興櫃掛牌交易，故予以重分類至備供出售金融資產。

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。

十三、採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
投資子公司	\$ 691,190	\$ 688,045
投資關聯企業	<u>98,145</u>	<u>93,772</u>
	<u>\$ 789,335</u>	<u>\$ 781,817</u>

(一) 投資子公司

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非上市櫃公司普通股</u>		
Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	\$ 237,587	\$ 242,102
國興電工股份有限公司 (國興電工)	219,877	215,066

(接次頁)

(承前頁)

<u>被投資公司名稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非上市櫃公司普通股</u>		
Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	\$ 144,931	\$ 127,935
廣容科技股份有限公司 (廣容科技)	52,641	55,929
Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA)	30,413	25,736
Chu Mao International Co., Ltd.(Chu Mao Mauritius)	<u>5,741</u>	<u>21,277</u>
	<u>\$ 691,190</u>	<u>\$ 688,045</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比(%)如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
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

<u>被投資公司名稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<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)	\$ 97,760	\$ 92,800
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	<u>385</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 98,145</u>	<u>\$ 93,772</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比(%)如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
富致科技	30	30
UPC	25	25

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 12,611	\$ 13,841
其他綜合損益	(1,339)	-
綜合損益總額	<u>\$ 11,272</u>	<u>\$ 13,841</u>

104 及 103 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。

十四、不動產、廠房及設備

<u>104 年度</u>	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	<u>356,072</u>	<u>59,612</u>		<u>(5,070)</u>		<u>410,614</u>
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	<u>271,072</u>	<u>45,534</u>		<u>(3,233)</u>		<u>313,373</u>
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>
<u>103 年度</u>						
<u>成 本</u>						
土地	\$ 87,291	\$ 92,518		\$ -		\$ 179,809
房屋及建築	310,434	-		-		310,434
機器設備	468,819	13,337		(54,049)		428,107
其他設備	<u>318,265</u>	<u>42,048</u>		<u>(4,241)</u>		<u>356,072</u>
成本合計	<u>1,184,809</u>	<u>\$ 147,903</u>		<u>(\$ 58,290)</u>		<u>1,274,422</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	118,030	\$ 7,744		\$ -		125,774
機器設備	392,865	20,811		(53,960)		359,716
其他設備	<u>227,719</u>	<u>46,115</u>		<u>(2,762)</u>		<u>271,072</u>
累計折舊合計	<u>738,614</u>	<u>\$ 74,670</u>		<u>(\$ 56,722)</u>		<u>756,562</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 446,195</u>					<u>\$ 517,860</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	25 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

十五、投資性不動產

	104年12月31日	103年12月31日
土地	\$ 4,256	\$ 9,044
房屋及建築	4,969	13,285
減：累計折舊	(1,753)	(6,872)
累計減損	-	(7,460)
	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 7,997</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 103 年 4 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產，處分時土地與房屋建築帳面金額為 15,341 仟元，處分利益為 12,770 仟元。

本公司另於 104 年 5 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產予關係人百納塑膠股份有限公司，處分時土地與房屋扣除累計減損後之帳面金額為 361 仟元，處分利益為 74,848 仟元。

本公司之投資性不動產於 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 7,938 仟元及 54,144 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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 98,648	\$ 95,050
計畫資產公允價值	(84,532)	(84,188)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,116</u>	<u>\$ 10,862</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
103 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 90,256</u>	<u>(\$ 81,161)</u>	<u>\$ 9,095</u>
服務成本			
當期服務成本	230	-	230
利息費用 (收入)	<u>1,794</u>	<u>(1,630)</u>	<u>164</u>
認列於損益	<u>2,024</u>	<u>(1,630)</u>	<u>394</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(322)	(322)
精算損失—人口統計假設 變動	1,914	-	1,914
精算損失—財務假設變動	2,887	-	2,887
精算利益—經驗調整	<u>(114)</u>	<u>-</u>	<u>(114)</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,687</u>	<u>(322)</u>	<u>4,365</u>
雇主提撥	-	(2,992)	(2,992)
福利支付	<u>(1,917)</u>	<u>1,917</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日 餘 額	95,050	(84,188)	10,862
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>

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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.25%	1.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	2.17%	2.42%

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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,987)	(\$ 2,976)
減少 0.25%	<u>\$ 3,131</u>	<u>\$ 3,120</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 3,105</u>
減少 0.25%	(\$ 2,973)	(\$ 2,976)
離職率		
增加 10%	(\$ 638)	(\$ 736)
減少 10%	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 750</u>
其他		

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。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 1,706</u>
確定福利義務平均到期期間	12 年	12 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
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>111,707</u>	<u>113,334</u>
已發行股本	<u>\$ 1,117,068</u>	<u>\$ 1,133,338</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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥法定盈餘公積 10%，再依法令或相關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額依下列比例分派後，再併同前期未分配盈餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議：

1. 董監事酬勞 2%；
2. 員工紅利不低於 1%，得以股票發放之。

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。

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。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十八。

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 號函及「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。

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。

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 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 18,132	\$ 12,228		
現金股利	77,827	166,771	\$ 0.7	\$ 1.5
特別盈餘公積迴轉	-	(12,467)		

本公司股東常會於 104 年 6 月決議以資本公積 66,709 仟元發放現金。

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 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	\$ 19,266	
現金股利	77,433	\$ 0.8

上述董事會並擬議以資本公積 66,371 仟元發放現金股利。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	104年12月31日	103年12月31日
首次採用 IFRSs 提列數	\$ 33,550	\$ 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>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		-
	<u>2,153,000</u>	<u>562,000</u>		<u>1,627,000</u>		<u>1,088,000</u>
<u>103 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>2,153,000</u>		-			<u>2,153,000</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。

上述庫藏股票於 104 年 11 月經經濟部核准註銷股本並已辦妥變更登記，同時沖銷資本公積－股票發行溢價 6,579 仟元並貸記資本公積－庫藏股票交易 1,656 仟元。

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>104 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 148,459	\$ 85,162	\$ 233,621
勞健保費用	13,839	8,157	21,996
退休金費用	6,337	3,177	9,514
其他用人費用	21,768	5,774	27,542
折舊費用	56,281	15,626	71,907
攤銷費用	-	3,029	3,029
<u>103 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	155,114	85,003	240,117
勞健保費用	13,466	7,956	21,422
退休金費用	6,510	3,268	9,778
其他用人費用	17,432	4,334	21,766
折舊費用	61,941	13,065	75,006
攤銷費用	-	2,245	2,245

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 536 人及 530 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及固定 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 8,159 仟元及董監事酬勞 3,264 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月經董事會擬議之修正章程，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。104 年度估列員工酬勞 9,292 仟元及董監事酬勞 4,646 仟元，係分別按前述稅前利益之 4%

及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司於 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利—現金紅利	\$ 8,159	\$ 5,503
董監酬勞	3,264	2,201

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報告認列者並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 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

	104 年度	103 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 17,148	\$ 7,395
未分配盈餘加徵	8,170	-
以前年度之調整	467	2
	<u>25,785</u>	<u>7,397</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(83)	4,589
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,702</u>	<u>\$ 11,986</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法定稅率 (17%)		
計算之所得稅費用	\$ 37,122	\$ 32,862
稅上不可減除之費損	243	-
免稅所得	(20,300)	(20,878)
分配盈餘加徵	8,170	-
以前年度所得稅調整	467	2
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,702</u>	<u>\$ 11,986</u>

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,778</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 21,867</u>	<u>\$ 1,504</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 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	\$ 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>

103 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	\$ 3,101	\$ -	\$ 707	\$ 3,808
採用權益法之投資	20,536	(13,845)	-	6,691
未實現存貨跌價損失	3,822	53	-	3,875
未實現銷貨毛利	3,935	(3,809)	-	126
未實現資產減損損失	1,268	-	-	1,268
未實現金融資產減損 損失	454	384	-	838
	<u>\$ 33,116</u>	<u>(\$ 17,217)</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 16,606</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 11,648	(\$ 11,648)	\$ -	\$ -
確定福利退休計劃	1,652	407	-	2,059
未實現兌換利益	199	2,287	-	2,486
認列收入時點財稅差異	3,719	(3,674)	-	45
國外營運機構兌換差額	87	-	(87)	-
	<u>\$ 17,305</u>	<u>(\$ 12,628)</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ 4,590</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 (%)	
	104 年	103 年	104 年度	103 年度
	12 月 31 日	12 月 31 日	(預 計)	(實 際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 25,827	\$ 31,358	16.61	16.72
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 102 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

	本 年 度 淨 利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<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	-	696	
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>

	<u>本年度淨利</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
103 年度			
基本每股盈餘			
本年度淨利	\$ 181,319	111,181	<u>\$ 1.63</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>451</u>	
稀釋每股盈餘			
本年度淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 181,319</u>	<u>111,632</u>	<u>\$ 1.62</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 月將鈺鎧科技股份有限公司股票由以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產（參閱附註十二）。

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。

104 及 103 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>104年12月31日</u>	<u>103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	\$ 146,149	\$ 143,323
放款及應收款	771,247	647,278
備供出售金融資產	175,708	136,814
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量	188,725	191,186

放款及應收款餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、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，參閱附註二五。

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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少 4,562 仟元及 5,861 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>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
子 公 司	\$ 43,471	\$ 41,139
關聯企業	3,905	4,331
其他關係人	561	573
	<u>\$ 47,937</u>	<u>\$ 46,043</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>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
子 公 司	\$ 60,105	\$ 63,503
關聯企業	6,884	7,860
其他關係人	<u>21,142</u>	<u>23,722</u>
	<u>\$ 88,131</u>	<u>\$ 95,085</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 45-90 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>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 24,591</u>	<u>\$ 20,380</u>

(四) 其他業外收入

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
子 公 司	\$ 11,941	\$ 11,404
其他關係人	<u>1,217</u>	<u>580</u>
	<u>\$ 13,158</u>	<u>\$ 11,984</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

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
子 公 司	\$ 17,977	\$ 17,594
關聯企業	1,953	919
其他關係人	<u>244</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 20,174</u>	<u>\$ 18,726</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，請參閱附註九之說明。

(六) 應付帳款

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
子 公 司	\$ 14,643	\$ 21,202
關聯企業	1,669	3,276
其他關係人	<u>14,003</u>	<u>14,094</u>
	<u>\$ 30,315</u>	<u>\$ 38,572</u>

(七) 其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子 公 司	\$ 10,434	\$ 16,358

(八) 預付款項 (帳列其他流動資產)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子 公 司	\$ -	\$ 9,459

(九) 取得不動產、廠房及設備－其他設備

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子 公 司	\$ 675	\$ 788
其他關係人	<u>1,931</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 1,088</u>

(十) 處分投資性不動產

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	104年度	103年度	104年度	103年度
其他關係人	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 11,309	\$ 10,514
退職後福利	<u>240</u>	<u>239</u>
	<u>\$ 11,549</u>	<u>\$ 10,753</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、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	104年12月31日			103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	\$ 14,380	32.78	\$ 471,311	\$ 17,845	31.60	\$ 563,906
日幣	128,221	0.27	34,709	55,729	0.26	14,634
歐元	1,589	35.68	56,710	865	38.27	33,108
<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	13,229	31.60	418,022
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	461	32.78	15,124	703	31.60	22,199

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	104年度		103年度	
	匯率	淨兌換利益 (損失)	匯率	淨兌換利益 (損失)
美金	32.19	\$ 16,913	30.68	\$ 20,838
日幣	0.27	1,461	0.27	1,800
歐元	36.98	(330)	39.58	(407)
港幣	4.13	67	3.93	83
人民幣	5.11	(20)	5.02	(25)
英鎊	48.53	(6)	49.95	(7)
		<u>\$ 18,085</u>		<u>\$ 22,282</u>

二六、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 104 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										
	晶量半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		248,988	\$ -	1	\$ -		
	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	金融資產-非流動		1,783,490	1,944	4	-		
	普訊捌創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		2,550,000	17,070	2	-		
	森茂科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		4,062,375	25,426	17	-		
	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	金融資產-非流動		91,865	919	5	-		
	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	金融資產-非流動		6,522	-	3	-		
	富吉特半導體股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		427,047	4,270	1	-		
	得群科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		407,008	4,070	5	-		
	麗太科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		450,000	4,500	10	-		
	博大科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產-非流動	金融資產-非流動		618,743	37,123	1	37,123		
	鈺鎧科技股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	金融資產-非流動		3,211,536	80,386	12	80,386		
	廣容科技	開放型受益憑證									
		摩根總收益組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		2,737,750	29,773	-	29,773	
摩根多重收益基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		15,239	79,013	-	79,013		
元大全球不動產證券化基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		1,000,000	11,390	-	11,390		
摩根亞太入息基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		17,597	16,045	-	16,045		
野村美利堅高收益債基金		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		1,000,000	9,928	-	9,928		
股票											
博大科技股份有限公司		其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		226,800	13,608	1	13,608		
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	金融資產-非流動		30,092	301	2	-		
普訊捌創業投資股份有限公司		-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		850,000	5,690	1	-		
碧茂科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		554,250	7,433	2	-			
德陽生物科技創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	金融資產-非流動		69,920	699	1	-			
國興電工	開放型受益憑證										
	復華高收益策略組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		1,090,472	14,034	-	14,034		
	摩根中國雙息平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		500,000	5,360	-	5,360		
	開放型受益憑證										
元大中國高收益點心債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	金融資產-流動		1,858,460	20,757	-	20,757			

註：上市櫃公司證券係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 104 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		形	交	應收(付)		票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			交	應收(付)票據之額		
Good Sky BVI	國興深圳	母公司	進貨	美金 3,394	90%	次月結 60 天	—	—	(\$ 15,073)	(88)		
國興深圳	Good Sky BVI	子公司	(銷貨)	(人民幣 21,032)	(64%)	次月結 60 天	—	—	15,073	27		

百容電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 104 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	原日	原始投資	資去年	金額	期末	持帳面金額	有被投資公司	本	認	註
				本	期	末	年	數	率	本	期	列	備
				本	期	末	年	數	率	本	期	列	備
本公司	ECE USA	美國	各類電子產品買賣	\$	7,578	\$	7,578	2,500	100	\$	30,413	\$	3,622
	廣容科技	台中市	各類電子產品買賣		28,658		28,658	3,831,200	80	\$	52,641		2,888
	Fulltron Samoa	薩摩亞	控股公司		369,443		369,443	11,750,000	100		237,587		893
	Chu Mao Samoa	薩摩亞	控股公司		30,827		30,827	1,470,000	100		144,931		16,556
	Chu Mao Mauritius	模里西斯	控股公司		13,120		13,120	10,000	100		5,741		16,006
	國興電工	台中市	各類電子產品買賣		400,000		400,000	30,000,000	100		219,877		4,191
	富致科技	新加坡	電子零件製造		32,520		32,520	7,355,244	30		97,760		13,223
	UPC Electronic Pte. Ltd.	新加坡	電子零件製造		9,690		9,690	177,500	25		385		612
廣容科技	廣容香港	香港	控股公司		5,632		5,632	-	100	(13,944)		(
Chu Mao Samoa	Good Sky BVI	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣		91,644		66,415	-	30	美金	2,569		(
國興電工	Good Sky BVI	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣		224,000		224,000	-	70	美金	195,821		(
Good Sky BVI	Good Sky Malaysia	馬來西亞	各類電子產品買賣		3,604		3,604	-	100	美金	11		(

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 104 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

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 投 資 公 司 損 益	本 公 司 間 接 持 股 比 例	本 期 認 損 資 益 (註二)	列 帳 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	\$ 363,803 (美金11,100)	(註一)	\$ 363,803 (美金11,100)	\$ -	\$ -	\$ 363,803 (美金11,100)	\$ 363,803 (美金11,100)	\$ 5,918	100%	\$ 9,035	\$ 235,497	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	53,378 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(4,517)	100%	(4,517)	14,691	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	262,579 (美金 5,335 及港幣 20,862)	(註一)	260,056 (美金 5,335 及港幣 20,262)	-	-	260,056 (美金 5,335 及港幣 20,262)	260,056 (美金 5,335 及港幣 20,262)	1,085	100%	1,501	31,144	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	46,967 (美金 1,433)	(註三)	46,967 (美金 1,433)	-	-	46,967 (美金 1,433)	46,967 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	3,278 (美金 100)	(註四)	3,278 (美金 100)	-	-	3,278 (美金 100)	3,278 (美金 100)	-	-	-	-	6,180
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,555 (美金 200)	(註五)	6,555 (美金 200)	-	-	6,555 (美金 200)	6,555 (美金 200)	(39)	80%	(31)	(8,994)	(美金 192)

投 資 公 司 名 稱	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註六)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 之 投 資 限 額 (註六)
本公司	\$ 727,482 (美金 19,441 港幣 21,475)	\$ 747,972 (註七) (美金 20,034 港幣 21,726)	\$ 1,439,774	
廣容科技	\$ 6,555 (美金 200)	\$ 6,555 (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台灣母公司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。

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。

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	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,676,447	1,562,163	114,284	7.32
不動產、廠房及設備		690,298	720,347	(30,049)	(4.17)
投資性不動產		18,449	19,144	(695)	(3.63)
無形資產		40,289	40,514	(225)	(0.56)
其他非流動資產		345,459	303,640	41,819	13.77
資產總額		2,770,942	2,645,808	125,134	4.73
流動負債		333,329	304,410	28,919	9.50
非流動負債		24,906	21,341	3,565	16.70
負債總額		358,235	325,751	32,484	9.97
股本		1,117,068	1,133,338	(16,270)	(1.44)
資本公積		635,893	707,518	(71,625)	(10.12)
保留盈餘		528,058	419,219	108,839	25.96
其他權益		130,609	69,957	60,652	86.70
庫藏股票		(12,004)	(23,888)	11,884	(49.75)
母公司業主權益合計		2,399,624	2,306,144	93,480	4.05
非控制股權		13,083	13,913	(830)	(5.96)
權益總額		2,412,707	2,320,057	92,650	3.99
<p>增減比例變動分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 保留盈餘：104 年度稅後淨利增加所致。 其他權益：主要為備供出售金融資產未實現利益增加 55,225 仟元所致。 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	104 年度		103 年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入淨額		1,560,348		1,634,356	(74,008)	(4.53)
營業成本		1,145,899		1,231,539	(85,640)	(6.95)
營業毛利		414,449		402,817	11,632	2.89
營業費用		305,294		290,548	14,746	5.08
營業淨利		109,155		112,269	(3,114)	(2.77)
營業外收入及支出		109,740		84,366	25,374	30.08
其他收入	21,069		20,866			
其他利益及損失	76,127		51,099			
財務成本	(67)		(566)			
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	12,611		12,967			
稅前淨利		218,895		196,635	22,260	11.32
所得稅費用		25,504		13,506		
本期淨利		193,391		183,129	10,262	5.60
淨利歸屬於						
母公司業主		192,662		181,319		
非控制股權		729		1,810		
本期淨利		193,391		183,129		

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。

(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 頁一百五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	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	增(減) 比率
現金流量比率	49.23%	30.97%	59%
現金流量允當比率	117.97%	76.45%	54%
現金再投資比率	4.97%	2.74%	81%

增減比例變動分析說明：
104 年度來自營運活動淨現金流入 164,110 仟元，較 103 年度 94,264 仟元增加 69,846 仟元。

(二)流動性不足之改善計劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
832,403	255,889	277,662	810,630	-	-

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：

最近兩年度採採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額利益為 12,611 仟元及 12,967 仟元無重大差異，未來一年並無投資計劃。

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：104 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 43 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：進入 2016 年後，預料將會有更多主流企業採用巨量資料以及物聯網。巨量資料改變了企業界，讓企業得以從數百萬筆資料中組織、分析並得出價值，這些資料在過去是毫無意義的。巨量資料以及資料分析讓企業得以從事包括預測好酒價格、改善運送路線到打擊詐欺幾乎無所不能。本公司將進行工業 4.0，導入各項分析軟體，透過數據取得、分析，迅速形成決策，提升企業獲利目標。

(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：104 年度並無進貨佔 10%以上之供應商。

2.銷貨：104 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

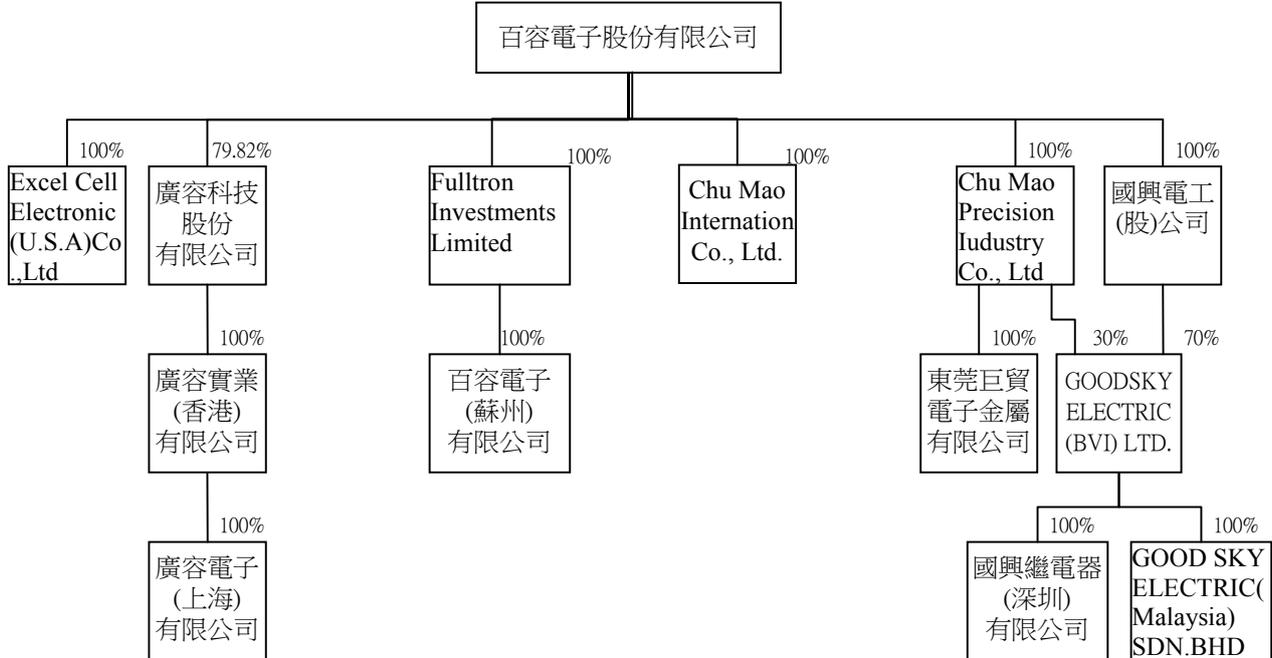
捌、特別記載事項

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	台中市西屯區大恩街 10 號 1F	NTD 48,000,000	各種電子產品及 零組件買賣業務
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
廣容實業(香港)有限公 司(廣容香港)	81.12.10	FLAT/RM B8 SHATIN IND CTR SIU LEK YUEN RD SHATIN	HKD 1,800,000	控股公司
廣容電子(上海)有限公 司(廣容上海)	83.09.02	上海市浦東路 747 號	USD200,000	各類電子產品、 加工、製造、買 賣
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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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
國興電工(股)公司 (國興電工)	93.12.20	台中市工業區 23 路 28-1 號	NTD 330,000,000	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	深圳市龍崗區坪地中心鯉魚坳工業區	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
廣容香港	投資業	無
廣容上海	買賣業	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	95,204	30,374	64,830	47,598	5,213	3,618	0.75
ECE USA	7,578	57,080	25,686	31,394	94,215	3,546	3,864	註
Fulltron Samoa	369,443	246,390	3,985	242,405	-	(5,806)	893	註
百容蘇州	349,956	275,237	33,032	242,205	212,027	1,647	5,918	註
廣容香港	6,230	44	12,032	(11,988)	-	-	46	註
廣容上海	7,110	7,835	19,103	(11,268)	-	-	(39)	註
Chu Mao Samoa.	46,003	148,445	15,050	133,395	90,294	19,609	16,556	註
東莞巨貿	48,782	40,302	25,611	14,691	85,786	(5,086)	(4,517)	註
Chu Mao Mauritius	13,777	13,068	7,327	5,741	-	-	(14,427)	註
國興電工	300,000	316,880	87,826	229,054	54,850	(12,707)	(4,192)	(0.14)
GOOD SKY BVI	315,333	298,488	18,463	280,025	132,538	3,410	5,299	註
國興深圳	282,413	188,612	155,930	32,682	285,027	3,261	1,085	註
GOOD SKY Malaysia	3,604	7,251	6,880	371	19,600	(663)	(674)	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	6.57%
	董事	蕭灯堂	6,743,143 股	6.04%
	董事	廖本添	1,594,935 股	1.43%
	董事	許敏成	-	-
	董事	廖宜賢	252,538 股	0.23%
	董事	廖月香	1,030,389 股	0.92%
	監察人	百合投資(股)公司	3,458,014 股	3.10%
	監察人	賴尤秀敏	400,825 股	0.36%
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	百容電子(股)公司代表人：廖本林	出資額 USD250 仟元	100%
董事	百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂			
董事	百容電子(股)公司代表人：林 盡			
從屬公司： 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	Fulltron Samoa 代表人：蕭灯堂	出資額 USD11,100 仟元	100%
	董事	Fulltron Samoa 代表人：廖月香		
	董事	Fulltron Samoa 代表人：蔡槐仁		
從屬公司： 廣容香港	董事	廣容科技代表人：張芳瑞	出資額 HKD1,800 仟元	100%
	董事	廣容科技代表人：廖本林		
從屬公司： 廣容上海	董事長兼總經理	廣容香港代表人：張芳瑞	出資額 USD200 仟元	100%
	董事	廣容香港代表人：廖本林		
	董事	廣容香港代表人：蕭灯堂		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
從屬公司： 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%
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(P71~P124)。

(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。

百容電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年03月16日

本公司民國104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104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105年03月16日董事會通過，出席董事5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

百容電子股份有限公司



董 事 長：廖本林



