

上市股票代號：2483



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

一〇九年年報

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

中華民國一〇九年四月二日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人：

姓名：蔡荻宜
職稱：財務部 經理
電話：(04)23598668 分機：1272
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

(二)代理發言人：

姓名：林淑真
職稱：財務部 管理師
電話：(04)23598668 分機：1251
電子郵件信箱：judy@mail.ece.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

(一)總公司：

地址：台中市南屯區工業區二十五路二十號
電話：(04)23598668
傳真：(04)36016658

(二)台北辦事處：

地址：新北市新莊區五權一路一號六樓之九
電話：(02)22996268
傳真：(02)22994795

(三)工廠：同總公司

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

(一)名稱：永豐金證券股份有限公司
(二)地址：台北市博愛路 17 號 3 樓
(三)電話：(02)23823321
(四)網址：<http://www.sinotrade.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

(一)簽證會計師：蔣淑菁會計師、蘇定堅會計師
(二)事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
(三)地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
台中市西屯區惠中路一段 88 號 22-23 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：<https://www.ece.com.tw/zh-tw/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、前一年度(一〇九年)營業計劃實施成果.....	1
二、本年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟營境之影響.....	3
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	43
五~一、會計師獨立性評估.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
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。.....	44
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.....	45
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.....	46
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.....	47
肆、募資情形.....	48
一、公司資本與股份.....	48
二、公司債辦理情形：無。.....	53
三、特別股辦理情形：無。.....	53
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形：無。.....	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無左列情形。.....	53
七、資金運用計劃執行情形：無左列情形。.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	59
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.....	67
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	70
陸、財務概況.....	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	80

四、最近年度財務報告.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	80
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。.....	80
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	82
一、財務狀況分析.....	82
二、財務績效分析.....	83
三、現金流量分析.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。.....	84
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：無。.....	84
六、風險管理分析.....	84
七、其他重要事項：無。.....	85
捌、特別記載事項.....	86
一、關係企業相關資料.....	86
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。.....	90
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。.....	90
四、其他必要補充說明事項：無。.....	90
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。.....	90

壹、致股東報告書

一、前一年度(一〇九年)營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果：

本公司一〇九年度合併營業收入 1,780,115 仟元，合併毛利率 21% 為 375,717 仟元，合併營業費用率 20% 為 352,712 仟元，合併營業淨利 23,005 仟元，較一〇八年度增加 4,749 仟元。

一〇九年受新型冠狀病毒的疫情影響下，除第一季營業收入受中國工廠因停工造成產能不足，一〇九年第一季營業收入 386,797 仟元較一〇八年度減少 14.35%，自第二季起受惠於防疫物資、居家辦公及車用半導體等電子產品需求增加，一〇九年度合併營業收入 1,780,115 仟元與去年同期減少 8,463 仟元，合併營業毛利增加 14,745 仟元，合併營業費用增加 9,996 仟元，合併營業淨利 23,005 仟元，較一〇八年度增加 4,749 仟元。

為整合中國生產基地，提升經營績效，一〇九年度因中國生產基地搬遷，依法令提前解除勞動合同合計費用 44,733 仟元，以致合併營業費用增加 9,996 仟元。

營業外收入 67,559 仟元，主要為處分不動產、廠房及設備利益 69,560 仟元；採用權益法認列之關聯企業利益份額 20,354 仟元；股利收入 10,338 仟元；其他收入 20,157 仟元；外幣兌換損失 46,911 仟元；財務成本 9,888 仟元等，一〇九年度稅後淨利 84,148 仟元；淨利歸屬於本公司業主 83,272 仟元；每股盈餘 0.76 元。

(二)預算執行情形：一〇九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	109 年度	108 年度
營業收入	1,780,115	1,788,578
營業毛利	375,717	360,972
營業費用	352,712	342,716
營業利益	23,005	18,256
本期淨利	84,148	160,185
淨利歸屬於		
本公司業主	83,272	158,551
非控制股權	876	1,634

2.獲利能力分析：

項目		109 年度	108 年度
毛利率(%)		21.11	20.18
資產報酬率(%)		2.42	4.53
股東權益報酬率(%)		3.50	6.62
占實收資本 比率(%)	營業利益	2.11	1.65
	稅前純益	8.30	15.71
純益率(%)		4.73	8.96
每股盈餘(元)		0.76	1.44

(四)研究發展狀況

1.本公司一〇九年度主要研究發展說明如下：

- (1)智慧產業應用發展的端子台(screwless type)系列已供客戶應用及推廣。
- (2)高電壓/高電流規格中繼式快接型專利端子台已取得專利及推展。
- (3)精巧型旋鈕編碼程式開關，精小短薄規格為客戶採用自動化表面黏著工法應用。
- (4)工業控制開關 16mm 規格急停開關安規申請並送樣客戶推展。
- (5)工業控制開關專利型開關模組系列開發已取得安規認證及量產。
- (6)光電繼電器無鹵品已開發完成，可以提供有需求的客戶轉換為無鹵規格。
- (7)持續導入高解析度 CCD 視覺應用系統，應用於機械式繼電器重要製程，提高生產品質。
- (8)持續購入繼電器整線自動化生產設備，以及自製繼電器測試設備，提升產能並降低生產成本，達到自主研發為目標。
- (9)搭配客戶進行防爆繼電器之認證，已取得第一項規格認證。
- (10)PM 型步進馬達含齒輪箱系列.運用於 a.醫療器材 b.空氣清靜機。
- (11)PM 型步進馬達,線性馬達系列,運用於 a.瓦斯調節閥 b.醫療。
- (12)PM 型步進馬達含機構(執行器).運用於車用空調。
- (13)HB 型步進馬達(86*86) 運用於 3D 列印。

2.研究發展費用一〇九年度為新台幣 96,823 仟元，佔營業收入 6%。

二、本年度營業計劃概要

一一〇年本公司訂定以下營業計劃：

(一)經營方針：

- 1 導入精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動。
2. 透過數據分析，有效進行預防管理及趨勢管理。
3. 集團內各子公司資源共享及整合。
4. 高密度導線架；高功率模組導線架；5G 產業導線架；醫療電子導線架。
5. CPU/GPU 封裝產品均熱片；5G 產業均熱片。
5. 開發及拓展環保綠能、電動車、智能家居控制等產業之擴展。
6. 馬達製造技術應用產品擴充：開發及拓展醫療用具設備、空調及智能家電等產業之擴展。

(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一一〇年度銷售數量如下：

單位：仟個

項目	銷售數量
半導體	16,335,715
電子零組件	76,535
繼電器	28,527
步進馬達	4,900

(三)重要產銷政策

- 1.導入自動化機械手臂，達到精準控制定位需求，提升自動化設備產能。
- 2.導入高解析度 CCD 視覺應用系統，應用於機械式繼電器重要製程，提高生產品質。
- 3.趨勢管理導入品保體系，品質檢驗自然落實。
- 4.工業 4.0 智慧製造，運用各項趨勢分析作好生產管理。
- 5.台灣建置繼電器自動化產線。

三、未來公司發展策略

(1)半導體導線架:持續開發 IDM 廠客戶，發展高階應用產品與智能/綠能模塊領域，擴大車用電子產業鏈業務。

(2)電子零組件：

持續關注新冠疫情及中美貿易後續發展對全球經濟與電子產業的影響，整合中國、台灣的各生產基地，並導入精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動，加速對應環保綠能、電動車、智能家居控制應用產品研發，持續保持全球的競爭力，協助客戶達成並維持其領先地位，提供完整及全面的解決方案，成為客戶的長期策略夥伴。

(3)步進馬達：

A. 擴充馬達類型：線性馬達、機器手臂馬達、HB 型步進馬達。

B. 馬達製造技術應用產品擴充：車用膨脹閥線圈、電磁閥、風門執行器、閥門線性步進馬達執行器。

C. 新市場開發：拓展歐洲、美國、俄羅斯及日本等地區業務。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟營境之影響

(一)受到外部競爭環境影響

一〇九年，全球總體環境在 COVID-19 疫情與美中貿易戰影響下持續發生質變，COVID-19 疫情促使「非接觸」型態的新生活誕生，加速 IoT 的創新應用產品導入日常生活當中，同時加速流通業自動化的腳步。其中流通業自動化腳步加快，意味著流通業自動化將朝向智慧物流的發展。智慧物流必須使用先進的運輸、倉儲、裝卸、搬運、包裝以及流通加工等應用。例如，智慧化監控運輸車輛、立體化倉庫貨架設計，使用自動分揀設備，同時整合 5G 機能使相關物流訊息處理與傳輸得以智慧化、高速化、物流監控可視化，也因此對應的 IoT 裝置數量也將暴增。

預估 5G 協助 IoT 裝置數量擴大化，為減輕雲端運算負擔，IoT 裝置端的 AI 化是不可避免的道路，而這類搭載 AI 機能的創新 IoT 應用產品預估將牽動未來半導體的需求逐漸擴增。

(二)法規環境影響

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

(三)總體經營環境影響

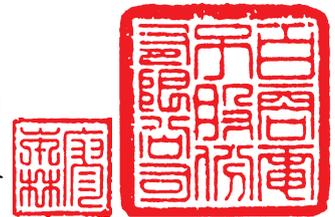
從一〇九到一一〇年，5G 與 AI 將驅動全球 IC 製造技術與產業的發展方向，而在全球晶圓代工產業方面，台灣在 5G 與 AI 相關晶片代工上，先進製程仍為業界牛耳。然而未來的變數除了 COVID-19 疫情發展之外，另外一個變數則是美國商務部禁令持續緊縮，預估美中貿易戰牽動供應鏈持續重整，後續美國商務部對華為與中芯的禁令也將讓全球半導體供應體系的移轉持續進行，將使未來全球晶圓代工版圖發生變化。

一一〇年持續關注新冠疫情及中美貿易後續發展對全球經濟與電子產業的影響，整合中國、台灣的各生產基地，並導入精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動，加速對應環保綠能、電動車、智能家居控制應用產品研發，持續保持全球的競爭力，協助客戶達成並維持其領先地位，提供完整及全面的解決方案，成為客戶的長期策略夥伴。

敬祝各位股東 身體健康 萬事如意

百容電子股份有限公司

董事長：廖本林 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十年十二月八日

二、公司沿革

- 民國 70 年 12 月 正式成立『百容電子股份有限公司』於台中市黎明路二段 135 號，資本額為新台幣參佰萬元，初期產品為鈕扣型電池。
- 民國 72 年 09 月 設立台北連絡處，負責內銷事宜。
- 民國 74 年 06 月 增資為新台幣陸佰萬元。
- 民國 75 年 10 月 購入台中市工業區 25 路 20 號廠址之土地。
- 民國 76 年 03 月 購入台中市工業區 23 路 28-1 號廠房。
- 民國 77 年 06 月 增資為新台幣貳仟壹佰萬元。
- 07 月 遷至台中市工業區 23 路 28-1 號。
- 民國 80 年 05 月 增資為新台幣壹億元。
- 10 月 購入台北縣新莊市五權一路六樓之九號，並將台北連絡處遷入。
- 民國 81 年 10 月 台中市工業區 25 路 20 號新廠落成啟用。
- 民國 82 年 12 月 總經理廖本林先生當選中華民國第 16 屆青年創業楷模。
- 民國 83 年 11 月 增資為新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 84 年 11 月 通過 LRQA ISO 9001:1994 認證。
- 民國 85 年 04 月 百容(美國)子公司成立。
- 07 月 增設接續子 ECT SERIES 生產線。
- 12 月 公司創立 15 週年。
- 民國 86 年 03 月 固態繼電器(SOLID STATE RELAY)ESR SERIES 研發完成。
- 04 月 自動化生產設備擴充：ETB 自動組立機。
- 06 月 新建宿舍大樓完成。
- 07 月 營業額參仟六佰萬元創歷史新高。
- 08 月 連接器 CONNECTOR (USB CONNECTOR) ESB SERIES 研發完成。
磁簧繼電器(LINE SENSE RELAY) EMR 18 SERIES 研發完成。
營業額參仟捌佰萬元再創歷史新高。
- 09 月 補辦公開發行送件。
端子台(TERMINAL BLOCK) ETB 06、08、09 (3.5 PITCH)
ETB 30、31、32、36 (3.81 PITCH)
ETB 33、34、35 (5.08 PITCH) 研發完成。
- 10 月 經證管會核准股票公開發行。
- 11 月 增資為貳億肆仟伍佰萬元。
- 12 月 營業額肆仟肆佰萬元創歷史新高。
八十六年營業額創歷史新高。
- 民國 87 年 01 月 實施隔週休二日制。
- 03 月 申報上櫃輔導。
- 06 月 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。
- 10 月 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。
- 11 月 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。
- 12 月 滑動開關 SLIDE SWITCH (2.54m/m SINGLE POLE 2 POSITION TYPE) ESP 研發完成。
- 民國 88 年 06 月 增資為肆億壹仟肆佰零伍萬元正。
- 10 月 月銷售量突破陸佰壹拾萬個。

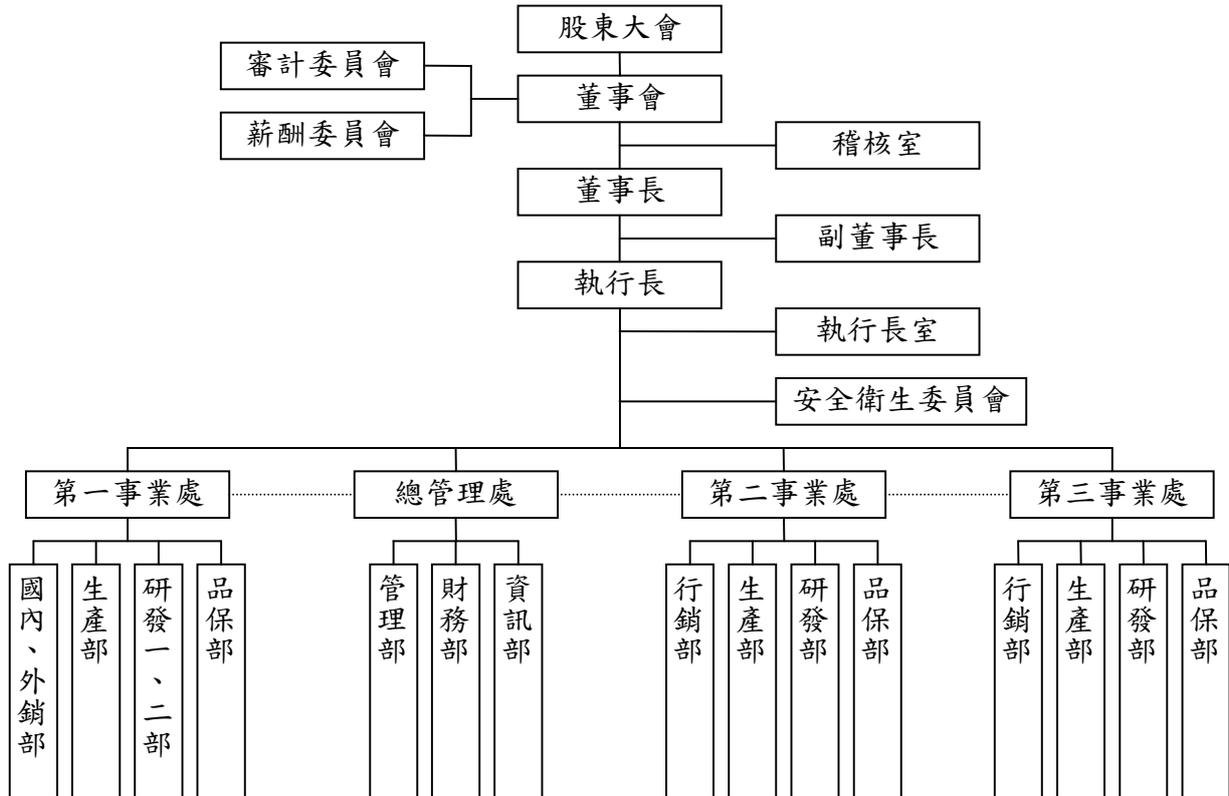
民國 89 年 04 月 董事會通過現金增資發行記名式普通股 500 萬股。
 民國 89 年 05 月 增資後股本伍億捌仟玖佰陸拾柒萬伍仟元。
 民國 89 年 06 月 通過 ISO 14001 認證。
 民國 90 年 08 月 增資後股本為柒億捌仟玖佰伍拾參萬捌仟柒佰伍拾元。
 民國 91 年 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
 通過 LRQA ISO 9000:2000 認證。
 民國 92 年 03 月 間接投資大陸蘇州廠。
 10 月 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。
 民國 93 年 06 月 發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。
 09 月 增資後股本為拾壹億柒仟玖佰肆拾壹萬捌仟柒拾元。
 民國 93 年 12 月 成立國興電工股份有限公司。
 民國 94 年 03 月 間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。
 民國 94 年 07 月 第二事業處通過 TUV ISO/TS 16949 認證。
 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會長。
 民國 100 年 08 月 愛的書庫-台中市龍井國小揭牌。
 民國 102 年 01 月 取得職業安全衛生管理系統(CNS15506:2011)認證。
 民國 102 年 10 月 愛的書庫-嘉義縣民和國小揭牌。
 民國 103 年 03 月 廖本林董事長擔任磐石會副會長。
 民國 104 年 03 月 廖本林董事長擔任磐石會會長。
 民國 104 年 11 月 愛的書庫-臺南北門國小。
 民國 105 年 03 月 蘇州廠通過 ISO/TS16949:2009 認證。
 民國 106 年 03 月 取得台中市西屯區工業區一路 133 號建物及協和段 0229-0000、0230-0000 地號之不動產。
 民國 106 年 04 月 愛的書庫-嘉義溪口國小-多元文化愛的書庫計劃。
 民國 106 年 06 月 愛的書庫-雲林縣二崙國小-愛的書庫計劃。
 民國 106 年 12 月 取得碧茂科技股份有限公司股權。
 民國 107 年 01 月 愛的書庫-2018「發現天賦，成為孩子的伯樂」研習計劃。
 民國 107 年 03 月 愛的書庫-雲林縣褒忠國小。
 民國 107 年 06 月 與雲林虎尾科大成立百容產業學院。
 民國 107 年 07 月 成立百容安徽有限公司。
 民國 107 年 09 月 贊助愛的書庫-慈善音樂會。
 民國 108 年 04 月 捐助台灣閱讀基金會-獅潭國中多元文化書庫。
 民國 108 年 08 月 贊助愛的書庫-慈善音樂會。
 民國 108 年 08 月 台商回台投資計畫 21.78 億經經濟部核准。
 民國 109 年 03 月 捐助閱讀基金會-湖西鄉湖西國小愛的書庫。
 民國 109 年 03 月 贊助愛的書庫-2020 發現天賦成為孩子的伯樂計劃。

民國 109 年 04 月 捐助閱讀基金會-捐助圳堵國小愛的書庫。
民國 109 年 07 月 捐助閱讀基金會-捐助南屯國小-數位愛的書庫設置。
民國 109 年 07 月 合併碧茂科技股份有限公司，成立第三事業處。
民國 109 年 08 月 贊助閱讀基金會 2020 慈善音樂會。
民國 109 年 11 月 捐助虎科大展翅飛翔培育計畫。
民國 110 年 03 月 愛的書庫-高雄市九如國小。

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。
第三事業處	為負責生產及銷售步進馬達及各類金屬沖壓等業務。
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。
安全衛生委員會	推動環境安全衛生理念，維護環境品質及確保員工安全衛生。
審計委員會	協助董事會履行期監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及控制之品質和誠信度。
薪酬委員會	協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

110年04月02日 單位:股,%;仟元

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	廖本林	男	108.06.10	三年	86.12.20	7,339,548	6.72	7,339,548	6.72	3,642,450	3.34	-	-	美國杜蘭大學 碩士	健和興端子(股)公司董事、 希華晶體科技(股)公司董事、 博大科技(股)公司董事、 韋橋科技(股)公司董事、 鈺鎧科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事長 國興電工(股)公司董事長 廣容科技(股)公司董事長	董事	廖本添	兄弟	註1
董事	台灣	蕭灯堂	男	108.06.10	三年	86.12.20	6,743,143	6.18	6,745,729	6.18	4,206,001	3.86	-	-	東海大學碩士	國興電工(股)公司監察人 廣容科技(股)公司監察人	無	無	無	
董事	台灣	廖本添	男	108.06.10	三年	86.12.20	1,594,935	1.46	1,594,935	1.46	190,117	0.17	-	-	中華技術學院	國興電工(股)公司董事	董事	廖本林	兄弟	
董事	台灣	許敏成	男	108.06.10	三年	96.06.11	-	-	30,000	0.03	-	-	-	-	美國杜蘭大學 碩士	國興電工(股)公司董事	無	無	無	
董事	台灣	廖月香	女	108.06.10	三年	96.06.11	1,030,389	0.94	1,080,389	0.99	508,644	0.47	-	-	嶺東科技大學	國興電工(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事 博大科技(股)公司董事	董事	廖本林	兄妹	
董事	台灣	百合投資(股)公司		108.06.10	三年	93.6.25	3,786,014	3.47	3,786,014	3.47	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
百合投資(股)公司 代表人	台灣	蔡槐仁	男	108.07.30	三年	108.07.30	312,005	0.29	312,005	0.29	-	-	-	-	中興高中	-	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	徐敬道	男	108.06.10	三年	105.06.08	-	-	-	-	150,000	0.14	-	-	國立中興大學管理學碩士	開曼英利工業(股)公司獨立董事 鈺鎧科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	台灣	陳相寧	女	108.06.10	三年	108.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	北京大學光華管理學院高級管理人員工商管理碩士	-	無	無	無	
獨立董事	台灣	江鴻佑	男	108.06.10	三年	105.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	南加州大學電機工程碩士	韋倫科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事	無	無	無	

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

(1). 原因、合理性、必要性：本公司董事長廖本林兼任總經理係因本公司營運部門分別為一半導體線架 / 電子零組件 / 步進馬達等，產業現況及發展趨勢不盡相同，各營運部門已設置事業處總經理，惟整體集團發展方向暨資源整合尚需董事長統籌協調。(2). 因應措施：擬於111年6月董事改選後推派總經理。

2. 董事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%)、陳貴香(10.42%)、蕭灯堂(10.42%)、白金宜(10.42%)、廣大投資(7.78%)、廖宜繇(7.07%)、廣納投資(7.07%)、廖本添(4.17%)、蕭旭岑(4.17%)、廖月香(3.13%)

3. 主要股東為法人者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
廣大投資(股)公司	百合投資(13.33%)、陳貴香(12.00%)、廖本林(11.96%)、廖本曲(11.67%)、蕭灯堂(10.42%)、白金宜(10.42%)、鄭俊文(8.33%)、陳孟珠(5.21%)、蕭旭岑(4.17%)、周添銘(2.80%)
廣納投資(股)公司	蕭灯堂(17.50%)、廖本林(17.00%)、陳貴香(11.50%)、廖本曲(8.55%)、廖月香(7.80%)、廖本添(5.00%)、白金宜(4.50%)、廖宜繇(4.00%)、蕭旭岑(4.00%)、鄭俊文(2.60%)

110年04月02日

4.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 商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識或與公司業務有關之專門職業及技術人員	商務、財務、會計、法律、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務有關之專業考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之經驗	符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公司獨立 董事人數	
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
廖本林				✓					✓								✓	
蕭灯堂				✓						✓							✓	
廖本添				✓						✓							✓	
廖月香				✓													✓	
許敏成				✓													✓	
百合投資(股)公司				✓						✓							✓	
徐敬道				✓						✓							✓	2
陳湘寧				✓						✓							✓	0
江鴻佑				✓						✓							✓	0

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)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：

110 年 04 月 02 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	廖本林	男	96.6	7,339,548	6.72	3,642,450	3.34	-	-	美國杜蘭大學 碩士	鈺鎰科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 韋僑科技(股)公司董事、 健和興端子(股)公司董事、 博大科技(股)公司董事、 希華晶體科技(股)公司董事、 國興電工(股)公司董事長 廣容科技(股)公司董事長	總管理處 總經理 第二事業處 總經理	廖月香 廖本添	兄妹 兄弟	註 1
第一事業處 總經理	台灣	許敏成	男	105.6	30,000	0.03	-	-	-	-	美國杜蘭大學 碩士	國興電工(股)公司董事	無	無	無	
第二事業處 總經理	台灣	廖本添	男	96.6	1,594,935	1.46	190,117	0.17	-	-	中華技術學院	國興電工(股)公司董事	執行長 總管理處 總經理	廖月香 廖本林	兄弟 兄妹	
第三事業處 副總經理	台灣	蔡槐仁	男	109.08	312,005	0.29	-	-	-	-	中興高中	無	無	無	無	
總管理處 總經理	台灣	廖月香	女	96.6	1,080,389	0.99	508,644	0.47	-	-	嶺東科技大學	國興電工(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事 博大科技(股)公司董事	執行長 第二事業處 總經理	廖本林 廖本添	兄妹 兄妹	

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- (1). 原因、合理性、必要性：本公司董事長廖本林兼任總經理係因本公司營運部門分別為-半導體導線架 / 電子零組件 / 步進馬達等，產業現況及發展趨勢不盡相同，各營運部門已設置事業處總經理，惟整體集團整體發展方向暨資源整合尚需董事長統籌協調。
- (2). 因應措施：擬於 111 年 6 月董事改選後推派總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

新台幣仟元；仟股；109年12月31日

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 (註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		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)			本公司	財務報告內所有公司 (註7)
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	廖本林	-	-	178	21	21	2,904	2,904	0	0	214	-	214	-	3.98%	3.98%	無	
董事	蕭灯堂	-	-	178	21	21	0	0	0	0	-	-	-	0.24%	0.24%	無		
董事	廖本添	-	-	177	21	21	2,053	2,053	0	0	142	-	142	-	2.87%	2.87%	1,813	
董事	許敏成	-	-	177	21	21	2,189	2,189	0	0	142	-	142	-	3.04%	3.04%	無	
董事	廖月香	-	-	177	21	21	2,028	2,028	36	36	142	-	142	-	2.89%	2.89%	無	
董事	百合投資(股)公司	-	-	177			0	0	0	0	-	-	-	0.21%	0.21%	無		
董事	蔡槐仁	-	-	0	21	21	1,441	1,441	53	53	90	-	90	-	1.93%	1.93%	無	
獨立董事	徐敬道	-	-	177	27	27	0	0	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無		
獨立董事	陳湘寧	-	-	177	27	27	0	0	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無		
獨立董事	江鴻佑	-	-	177	27	27	0	0	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無		

- 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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

新台幣仟元；%；109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(C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	廖本林	1,299	1,299	0	0	1,605	1,605	214	-	214	-	3.74%	3.74%	無
第一事業 處總經理	許敏成	1,169	1,169	36	36	1,020	1,020	142	-	142		2.84%	2.84%	無
第二事業 處總經理	廖本添	1,082	1,082	0	0	971	971	142		142		2.64%	2.64%	1,813
第三事業 處副總經 理	蔡槐仁	987	987	53	53	454	454	90	-	90		1.90%	1.90%	無
總管理處 總經理	廖月香	1,059	1,059	0	0	969	969	142		142		2.61%	2.61%	無

- 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(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- 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或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- 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或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%；109 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	-	765	765	0.92%
	第一事業處總經理	許敏成				
	第二事業處總經理	廖本添				
	第三事業處副總經理	蔡槐仁				
	總管理處總經理	廖月香				
	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(%)
	109年度	108年度	109年度	108年度		
董事	1,802	3,536	2.16%	2.23%	(1,734)	(49%)
總經理及副總經理	11,434	11,312	13.73%	7.13%	122	1%
合計	13,236	14,848	15.89%	9.59%	(1,612)	(11%)

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(%)
	109年度	108年度	109年度	108年度		
董事	1,802	3,536	2.16%	2.23%	(1,734)	(49%)
總經理及副總經理	11,434	11,312	13.73%	7.13%	122	1%
合計	13,236	14,848	15.89%	9.59%	(1,612)	(11%)

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：『本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別公積。如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之；其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案。

前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。』

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。109年度估列員工酬勞3,190仟及董事酬勞1,595仟元，係分別按前述稅前利益之4%及2%估列，該等金額於110年03月12日董事會決議以現金配發。

本公司董事酬勞僅領取出席董事會之車馬費暨依章程按稅前淨利之2%估列之酬勞1,595仟元，未另給付酬勞。

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(註1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)(B/A)(註2)	備註
董事長	廖本林	7	-	100	
董事	蕭灯堂	7	-	100	
董事	廖本添	7	-	100	
董事	廖月香	7	-	100	
董事	許敏成	7	-	100	
董事	百合投資(股)公司	-	-	-	
	代表人：蔡槐仁	7	-	100	
獨立董事	徐敬道	7	-	100	
獨立董事	陳湘寧	7	-	100	
獨立董事	江鴻佑	6	1	86	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期 (期別)	議事內容	所有獨立董事意見及公司 對獨立董事意見之處理	
109/02/26 (109年第一次)	一〇八年度財務報表	所有獨立董事核准通過	
	「13943 董事會績效評估辦法」		
	「13934 審計委員會組織規程」修正案。		
	稽核主管任免案		
一〇八年度內部控制制度聲明書案			
109/05/05 (109年第三次)	「13924 董事會議事規則」修正案。		
109/06/18 (109年第四次)	本公司吸收合併子公司碧茂科技(股)公司，通過合併契約書，及訂定合併基準日事宜。		
109/11/06 (109年第六次)	「13901 股東會議事規則」修正案。		
	「13902 董事選舉辦法」修正案。		
	「13931 薪資報酬委員會組織規程」修正案		
	「13937 併購特別委員會組織規程」修正案。		
	「13940 獨立董事職責範疇規則」修正案。		
	「13943 董事會績效評估辦法」修正案。		

109/12/23 (109年第七次)	一一〇年度內部稽核計畫案。 「公司治理實務守則」辦法案。	
------------------------	---------------------------------	--

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請參閱下表。

四、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：

1. 本公司九位董事其中三位為獨立董事，獨立董事人數已達全體董事席次三分之一。
2. 本公司董事會授權設立設置審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。此三委員會完全由獨立董事組成。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	109年1月1日至 109年12月31日	包括董事會、 個別董事成員 及功能性委員 會之績效評估	董事會內部自 評、董事成員 自評	評估內容詳第19頁，提110 年3月12日董事會報告。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

百容電子股份有限公司 109 年度董事會績效評估結果

一、評估結果

1. 董事會運作績效自評：

董事會績效評量指標包含五大面向、共計 42 項指標，評量結果「非常同意(5)」25 項、「同意(4)」16 項、「不同意(2)」1 項，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目	評分結果
A. 對公司營運之參與程度	11 項	4.95 分
B. 提升董事會決策品質	12 項	4.94 分
C. 董事會組成與結構	7 項	4.68 分
D. 董事之選任及持續進修	5 項	4.91 分
E. 內部控制	7 項	5.00 分

2. 董事會成員績效自評：

董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，評量結果「非常同意(5)」16 項、「同意(4)」7 項，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

自評六大面向	考核項目	評分結果
A. 對公司目標與任務之掌握	3 項	5.00 分
B. 董事職責認知	3 項	4.96 分
C. 對本公司營運之參與程度	8 項	4.90 分
D. 內部關係經營與溝通	3 項	4.89 分
E. 董事之專業及持續進修	3 項	5.00 分
F. 內部控制	3 項	4.96 分

3. 審計委員會運作績效自評：

審計委員會績效評量指標包含五大面向、共計 24 項指標，評量結果皆為「非常同意(5)」，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評五大面向	考核項目	評分結果
A. 對本公司營運之參與程度	4 項	5.00 分
B. 功能性委員會職責認知	7 項	5.00 分
C. 提昇功能性委員會決策品質	7 項	5.00 分
D. 功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00 分
E. 內部控制	3 項	5.00 分

4. 薪資報酬委員會運作績效自評：

薪資報酬委員會績效評量指標包含五大面向、共計 24 項指標，評量結果皆為「非常同意(5)」，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評 6 大面向	考核項目	評分結果
A. 對本公司營運之參與程度	4 項	5.00 分
B. 功能性委員會職責認知	7 項	5.00 分
C. 提昇功能性委員會決策品質	7 項	5.00 分

D. 功能性委員會組成及成員選任	3 項	5.00 分
E. 內部控制	3 項	5.00 分

5. 為提升董事會職能及加強董事會運作效率，針對上開評分未達「同意(4)」之評量指標，將研議可行之改善方案，以提升董事會效能。本次董事會運作績效自評其中一項評為「不同意(2)」，係因本公司董事間超過兩人為二親等以內之親屬關係，惟董事會成員間仍能獨立客觀運作。

(二)審計委員會運作情形資訊：最近年度審計委員會開會 7 次，出列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	徐敬道	7	-	100	
獨立董事	江鴻佑	6	1	86	
獨立董事	陳湘寧	7		100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (期別)	議事內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理	
109/02/26 (第二屆第六次)	一〇八年度財務報表	所有審計委員核准通過	
	「13943 董事會績效評估辦法」		
	「13934 審計委員會組織規程」修正案。		
	稽核主管任免案		
一〇八年度內部控制制度聲明書案			
109/05/05 (第二屆第七次)	一〇九年度第一季財務報表案。		
	「13924 董事會議事規則」修正案。		
109/05/19 (第二屆第八次)	本公司吸收合併子公司碧茂科技(股)公司，委任獨立專家事宜。		
109/06/02 (第二屆第九次)	本公司吸收合併子公司碧茂科技(股)公司，通過合併契約書，及訂定合併基準日事宜。		
109/07/30 (第二屆第十次)	一〇九年度第二季財務報表案。		
109/11/06 (第二屆第十一次)	一〇九年度第三季財務報表案。		
	「13901 股東會議事規則」修正案。		
	「13902 董事選舉辦法」修正案。		
	「13931 薪資報酬委員會組織規程」修正案		
	「13937 併購特別委員會組織規程」修正案。		
	「13940 獨立董事職責範疇規則」修正案。		
109/12/23 (第二屆第十二次)	「13943 董事會績效評估辦法」修正案。		
	「13924 董事會議事規則」修正案。		
109/12/23 (第二屆第十二次)	一一〇年度內部稽核計畫案。		
	「公司治理實務守則」辦法案。		

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

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：110.03.12 查核會計師就 109 年度查核財務報表過程中之相關問題與管理階層之回應與獨立董事溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是	尚在研議中	尚在研議中
二、公司股權結構及股東權益	是	(一)本公司設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異 (二)與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是	(三)本公司與關係企業間人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監督執行情形	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是	(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」規範本公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		
三、董事會之組成及職責	是	(一)本公司董事成員包涵各領域之專業人事，已落實成員組成多元化。 (二)本公司自願設置審計委員會。	(一)與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異 (二)本公司自願設置審計委員會
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	是	(三)詳第18頁。	(三)與上市上櫃公司治理實務守則第37條無重大差異
(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？	是	(四)詳第43頁。會計師獨立性評估。 本公司係由財務部負責公司治理相關事務。	(四)與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	是		無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	本公司網站已建立-利害關係人(包括客戶、供應商、投資人及員工)溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則第51條無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	本公司股務作業委由永豐金證券股份有限公司辦理。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	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。 (三)本公司於110.03.16申報109年度財務報告，第一、二、三季財務報告於次月底申報完成	(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
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是	(一)董事進修情形請詳第24頁。 (二)本公司已購買董事責任保險。 (三)本公司網站已建立-利害關係人(包括客戶、供應商、投資人及員工)溝通管道。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報：與措施：(1)公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，詳第18頁及本公司網站https://www.ece.com.tw/zh-tw(2)公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金：詳第14頁。(3)公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告：詳第33頁。(4)公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量：詳第29頁。			

董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
董事	廖本林	109/08/10	109/08/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從營業秘密相關案例談公司治理	3	6.0
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鍊還是斷煉危機如何變轉機	3	
獨立董事	江鴻佑	109/09/04	109/09/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3	6.0
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鍊還是斷煉危機如何變轉機	3	
董事	廖本添	109/09/24	109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3	6.0
		109/08/21	109/08/21	社團法人中華公司治理協會	公司如何做好舞弊偵防及建立吹哨機制, 強化公司治理.	3	
董事	廖月香	109/11/23	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	6.0
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鍊還是斷煉危機如何變轉機	3	
董事	許敏成	109/07/31	109/07/31	財團法人會計研究發展基金會	新冠肺炎疫情對公司治理之影響與企業因應實務	3	6.0
		109/07/01	109/07/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3	
獨立董事	陳湘寧	109/09/24	109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3	9.0
		109/06/11	109/06/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3	
		109/02/21	109/02/21	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	
董事	蕭灯堂	109/09/18	109/09/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3	6.0
		109/08/21	109/08/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「經濟間諜罪」與「營業秘密法」之法律責任與案例解析	3	

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
		起	迄				
獨立董事	徐敬道	109/11/10	109/11/10	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司依法設置「獨立董事」與「審計委員會」-企業因應之道	3	6.0
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鏈還是斷煉危機如何變轉機	3	
法人董事代表人	蔡槐仁	109/09/04	109/09/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3	6.0
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鏈還是斷煉危機如何變轉機	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

身分別 (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 家數	備註		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書及專 門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	徐敬道			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	
獨立董事	陳湘寧			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	江鴻佑			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人

或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108年06月27日至111年06月09日，最近年度薪資報酬委員會開會3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	4	-	100	
委員	江鴻佑	4	-	100	
委員	陳湘寧	4	-	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
第四屆第三次	109/05/05	1. 審議一〇八年度董事酬勞發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 審議一〇八年度經理人之員工酬勞發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
		3. 審議一〇九年1-4月經理人業績獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
第四屆第一次臨時	109/07/30	審議委任經理人薪資。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
第四屆第四次	109/11/06	1. 審議民國一〇九年5-8月經理人業績獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
第四屆第五次	109/12/23	1. 民國一〇九年度經理人年終獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
		2. 民國一〇九年9-12月經理人業績獎金發放明細案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。
		3. 民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞提撥比例案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	依決議結果執行。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註)</p>	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>本公司為確保公司之穩健成長,積極管理營運過程中可能發生之風險,將風險評估納入年度管理審查會議議題中;各功能單位負責風險之鑑別/評估/對策等執行作業;執行長室負責風險之追蹤後續改善狀況;並透過風險轉移/流程改善/教育訓練及稽核制度等方法將可能發生之風險降至最低,以確保營運目標之達成。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第三條無重大差異。
<p>二、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>	是	<p>本公司成立企業社會責任委員會,由執行長室進行彙總及推動,各委員協助將企業社會責任議題納入各功能單位職務推動中,並進行公司企業社會責任對內與對外之宣導。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第九條無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)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>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	是	<p>(一) 為確實達成環境績效及持續改善,本公司依電子零組件產業特性與本公司營運需求,建立完整的環境管理制度,已通過ISO14001:2015/ISO45001:2018/CNS45001:2018 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>(二) 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,以節能、減碳為環境目標,減少不必要之電力浪費,並採流程改造及電腦化、資訊化方式降低用紙及影印量。生產上防範無效率及資源浪費,提升資源再利用率,進行綠色產品的開發,從設計研發、採購、製造、運輸到回收再利用等階段皆依循環保規範要求。此外,本公司禁止使用危害性物質,推行綠色產品,遵守歐盟限制有害物質指令及國際規範,對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運,使之對環境影響程度降至最低。</p> <p>(三) 本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的影響極大,除積極推動節能、減碳,設置太陽能發電</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第十一~十七條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否																
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	<p>電設備，進行能源管理，並調整貨物的運送模式。</p> <p>(四)公司採用空調使用儲冰系統節省用電量、施作停電後空壓機備援機制，將空壓機電源切換為ATS電源，並增一獨立電錶監控空壓機用電度數，為觀測空壓機的用電度數，將各迴路皆設置一台電錶用以監控。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>108年度</th> <th>109年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量</td> <td>1,251公噸CO2e</td> <td>1,250公噸CO2e</td> </tr> <tr> <td>用電量</td> <td>2,271,000度</td> <td>2,456,100度</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>15,192度</td> <td>16,978度</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>51.7噸</td> <td>56.2噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>如上資訊擷取自於總廠。藉由此表得知109年度溫室氣體排放量數據與108年度相比略降，但用電量、用水量、廢棄物重量數據上揚。分析後進行如下作業，期以降溫室氣體排放量：對無塵室氣冷式冰水主機更新。推行節能、減碳，持續宣導隨手關燈、垃圾分類、回收與減量，以有效減少溫室氣體之排放。更換為環保節能燈具、汰換舊型冷氣變更為節能機種。設置太陽能綠能發電設備，使環保永續，節省社會成本。</p>	項目	108年度	109年度	溫室氣體排放量	1,251公噸CO2e	1,250公噸CO2e	用電量	2,271,000度	2,456,100度	用水量	15,192度	16,978度	廢棄物總重量	51.7噸	56.2噸	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第十八~二十七條無重大差異。
項目	108年度	109年度																
溫室氣體排放量	1,251公噸CO2e	1,250公噸CO2e																
用電量	2,271,000度	2,456,100度																
用水量	15,192度	16,978度																
廢棄物總重量	51.7噸	56.2噸																
四、社會議題 (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？	是	<p>(一) 依照勞動法令規定訂立「工作規則」及人事規章，以作為公司管理依據。建立勞工身心健康保護計劃的四大指引，「母性勞工健康保護法」、「執行職務遭受不法侵害」、「人因性危害預防辦法」、「異常工作負荷促進發病預防辦法」。為建立兩性平等職場，制定「工作場所性騷擾防治措施及懲戒辦法」。參考國際人權公約，本公司實施育嬰留職停薪制度。「休假規則」中也訂定生理假及家庭照顧假。為促進勞資合作</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第十八~二十七條無重大差異。															

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	是	否	<p>關係,健全溝通機制,提高工作效率,定期於每季召開勞資協調會議。</p> <p>(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章,涵蓋聘僱勞工之基本工資、休假、退休金給付、勞健保、職業災害補償等,均符合勞動基準法相關規定。視營業狀況發給年終獎金與分紅,視員工從事之工作型態投保團體保險,給予員工更充足的保障。為使員工享有福利政策,成立職工福利委員會,按公司創立資本額、銷貨淨額、個人薪資及資源回收料變賣提撥固定比例為福利金來源,福利金之動用以福利業務設施為限,提供同仁各項福利措施。</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?	是	否	<p>(三)工作環境與安全健康教育:已通過ISO14001及ISO45001/CNS45001職業安全衛生管理系統認證。訂定勞工安全衛生管理計劃,定期實施稽核與追蹤。計劃與執行勞工安全衛生教育訓練與宣導,提昇員工安全衛生認知度,落實零工安目標。作業場所公告與標示安全衛生注意事項,定期實施作業環境檢測。舉行健康講座增進員工身心靈健康,增進健康衛生的認知。購入運動器材,設立健身專區,讓員工有鍛鍊身心的空間。配合衛生署母乳哺育政策,鼓勵公司內部女性同仁哺育母乳,於廠內設置集乳。每年舉辦二次消防教育演練,使員工熟悉消防器材及提升應變能力,確保員工人身安全。每年定期舉辦員工健康檢查,廠醫臨廠及廠護的健康服務,協助員工做好個人健康管理。每年定期清理空調設備,實施垃圾分類等措施,確保工作環境品質。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	是	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(四) 本公司「教育訓練管理辦法」中，分為新進人員教育訓練、工作崗位教育訓練、廠內教育訓練、廠外教育訓練及數位學習等五種訓練方式。依次年度營運目標計劃、部門所需人才培訓及職能缺口為依據制定「年度教育訓練計畫表」。另與多所高中職及科技大學建立產學合作及實習培訓計劃，協助學生在實習期間快速適應公司環境與文化。</p>	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	是	<p>(五) 本公司訂定綠色產品管理規範，確保產品不含有害物質，產品標示符合 Rohs 及 UL 安規要求。對客戶之隱私及要求均遵守保密協定及依循個資法規定，官網設有利害關係人專區及申訴管道。定期實行客戶滿意度調查，以維持雙方密切關係。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	是	<p>(六) 本公司訂有「採購執行辦法」，輔導供應商加強品質與環境管理穩定性。每半年對供應商進行考核，對品質、交期及配合度進行評分。要求供應商禁用環境管理物質，提供保證書、「安全資料表」或「環境管理物質零件材料含量調查表」以確保材料符合環境要求，並對新供應商環境管理、職業安全衛生及系統進行評鑑。為確保勞工獲得尊重和尊嚴，公司在經營中承擔環保責任，遵守道德規範，履行企業社會責任。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製等揭露或指引，編製企業社會責任報告書	否	預計於 110 年發行 109 年度企業社會責任報告書	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第二十八~二十

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	
公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			九條無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1)本公司取得LRQA認證證書，包含：環保ISO-14001、安全衛生OHSAS 18001及CNS15506，詳情參閱公司網站(https://www.ece.com.tw/zh-tw/)。 (2)本公司已成立「志工社」，本於「施比受更有福」的理念，善盡企業的社會責任，投入於志願服務的行列，並將此理念及精神拓展至親友及社會大眾，109.11.07參與大台中企業志工-童遊賞藝趣活動；110.04.17企業志工日-清水北提淨灘活動。 (3)本公司長期投入於”台灣閱讀文化基金會”-“愛的書庫”捐助活動 (4)與虎尾科技大學等技職校院建教合作，提供在學學子學習空間及傳承實務經驗，並對於遠地就學學子提供舒適環境的員工宿舍 (5)長期偕同台中市傑人會舉辦捐血活動			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>是</p> <p>是</p> <p>是</p>	<p>「誠信經營守則」暨「誠信經營指南」明確定明本公司之誠信經營政策。董事會與管理階層已出具遵循誠信經營政策聲明書。</p> <p>「誠信經營守則」第七條已訂定。</p> <p>「誠信經營守則」第七條暨「誠信經營程序及行為指南」已訂定。</p> <p>本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，各廠區也置放意見箱以利投遞，對於違規誠信相關情事，員工及供應商皆可透過電子郵件、電話與信箱向稽核單位申訴。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則第1條無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>是</p> <p>是</p>	<p>「供應商發訂」供應遵守誠信經營之企業文化及落實誠信經營政策，與供應商從事相關商業活動，包括但不限於交易、服務、承攬、技術合作、物流及其他履行交易合同等，同意並簽定「供應商遵循誠信經營原則承諾書」。</p> <p>本公司指定管理部為專責單位，隸屬於董事會，負責推動誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜。另為健全誠信經營之管理、政策與防範方案之制定及監督執行，管理部於109.12.23向董事會報告執行情形。</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	
<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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>	是	<p>(三)本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，各廠區也置放意見箱以利投遞，對於違規誠信相關情事，員工及供應商皆可透過電子郵件、電話與信箱向稽核單位申訴。</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)109年度董事、獨立董事修習公司治理、法規、金融及風險管理等系列課程，合計57小時。對一般員工開立內訓課程計142小時、主管級外訓共計1,594人時，其中經理人及主管進修「精實生產」、「策略銷售」、「SPC品質系統」、「永續企業發展策略」等課程計38人。</p> <p>公司對於新進人員進行教育訓練時數約8小時，其中課程內容與「誠信經營守則」相關者約2小時，要求新進員工簽訂「任職承諾書」。109年新進人員接受誠信經營相關教育訓練受訓人數158人。109年7月20日於週會時，管理部對員工人數宣導「誠信經營守則」共334人次參與，合計167人時。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則第23條無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂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？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不</p>	是 是 是	<p>(一)本公司設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，各廠區也置放意見箱以利投遞，對於違規誠信相關情事，員工及供應商皆可透過電子郵件、電話與信箱向稽核單位申訴。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司針對檢舉人採取完全保密，並給予適</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則第23條無重大差異。

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	
當處置之措施？			
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是	本公司「誠信經營守則」已揭露在本公司網站。	與上市上櫃公司誠信經營守則第25條無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司「誠信經營守則」，有關從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當之利益等，為本公司之經營理念。如本公司自成立以來從不收受廠商尾牙禮品贊助，為本公司不收受任何形式之饋贈之最基本形式。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已揭露在本公司網站： https://www.ecc.com.tw/zh-tw/corporate-governance/rules			

(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 <https://www.ece.com.tw/zh-tw/company-policies-and-aspects>。

(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	109/08/10	109/08/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從營業秘密相關案例談公司治理	3
		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鏈還是斷煉?危機如何變轉機	3
第一事業處	許敏成	109/07/31	109/07/31	財團法人會計研究發展基金會	新冠肺炎疫情對公司治理之影響與企業因應實務	3
總經理		109/07/01	109/07/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3
第二事業處	廖本添	109/09/24	109/09/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
總經理		109/08/21	109/08/21	社團法人中華公司治理協會	公司如何做好舞弊偵防及建立吹哨機制，強化公司治理。	3
第三事業處	蔡槐仁	109/09/04	109/09/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
副總經理		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鏈還是斷煉?危機如何變轉機	3
總管理處	廖月香	109/11/23	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
總經理		109/07/03	109/07/03	社團法人台灣投資人關係協會	鍛鏈還是斷煉?危機如何變轉機	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、經理人及受僱人辦理作業程序及相關法令之教育訓練。

(九)內部控制制度執行情況

1.內部控制制度聲明書：參見(P37)。

2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

百容電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年03月12日

本公司民國 109 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之達成，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109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110年03月12日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

百容電子股份有限公司



董事長兼總經理：廖本林



簽章

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會：

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
股東會	109/06/02	承認一〇八年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。(董事會提)	經票決結果，贊成65,395,646權(其中以電子方式行使表決權數58,362,268權)，反對27,259權(其中以電子方式行使表決權數27,259權)，棄權31,690權(其中以電子方式行使表決權數31,680權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	依決議結果執行。
		2. 承認一〇八年度盈餘分配案。(董事會提)	經票決結果，贊成65,396,646權(其中以電子方式行使表決權數58,363,268權)，反對28,259權(其中以電子方式行使表決權數28,259權)，棄權29,690權(其中以電子方式行使表決權數29,680權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	依決議結果執行(每股發放現金股利0.3元)，發放日為109/04/17。
		「13903 取得或處分資產處理程序」修正案。	經票決結果，贊成65,399,644權(其中以電子方式行使表決權數58,366,266權)，反對27,261權(其中以電子方式行使表決權數27,261權)，棄權27,690權(其中以電子方式行使表決權數27,680權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	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	109/02/26	1. 討論一〇八年度營業報告書、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109年股東常會承認。
		2. 討論一〇八年度盈餘分配案。	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109年股東常會承認。
		3. 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109年股東常會報告。
		4. 增訂「13943 董事會績效評估辦法」。	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。
		5. 討論「13934 審計委員會組織規程」修正案。	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. 討論一〇八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。
		7. 討論一〇九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109/06/02上午9點召開。
		8. 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。
		9. 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，訂定一〇九年三月二十二日為除息基準日。
	109/03/23	1. 討論一〇九年度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。
		2. 討論一〇九年度股東常會增加召集事由案。	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
	109/05/05	1. 討論「13924 董事會議事規則」修正案。	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. 討論“透過 Fulltron Investments Limited 對大陸百容電子蘇州有限公司現金增資”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。
	109/06/18	1. 討論本公司吸收合併子公司碧茂科技(股)公司，通過合併契約書，及訂定合併基準日事宜。	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，訂於109/07/31上為合併基準日。
		2. 討論第十三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。
	109/07/30	1. 通過委任經理人人事命令案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行。
	109/11/06	1. 討論「13901 股東會議事規則」修正案。	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110年股東常會討論。
		2. 討論「13902 董事選舉辦法」修正案。	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110年股東常會討論。
		3. 討論「13931 薪資報酬委員會組織規程」修正案。	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「13937 併購特別委員會組織規程」修正案。	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「13940 獨立董事職責範疇規則」修正案。	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
		6. 討論「13943 董事會績效評估辦法」修正案。	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。
	109/12/23	1. 一一〇年度營運計劃案。	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。
		2. 訂定「公司治理實務守則」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。
	110/03/12	1. 討論一〇九年度員工酬勞及董監酬勞總額提撥案。	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	依決議結果執行，提送110年股東常會報告。
		2. 討論一〇九年度營業報告書、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110年股東常會承認。
		3. 討論一〇九年度盈餘分配案。	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110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110年股東常會報告。
		5. 討論一〇九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。
		6. 討論「取得或處分資產處理程序」修正案。	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. 一一〇年第一季財務報表簽證會計師變更案。	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. 安徽百容電子有限公司投資案	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。
		9. 討論一一〇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110年5月31日上午9點召開。
		10. 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，訂定110年4月6日為除息基準日。

會議種類	日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
		11. 討論對安徽百容電子有限公司背書保證案。	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。
		12. 討論對安徽百容電子有限公司資金貸與案。	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。
		13. 討論「本公司章程」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，提送110年股東常會討論。

(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	蘇定堅	109.01.01-12.31	
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅	顏曉芳	110.01.01-12.31	

金額單位：新臺幣千元

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

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五~一、會計師獨立性評估：本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，針對會計師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟或主管機關修正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，請會計師及事務所提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於 110 年 03 月 12 日及 108 年 12 月 20 日完成。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	110/03/12		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自一一〇年第一季起，本公司財務報告簽證會計師由蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師，更換蘇定堅會計師及顏曉芳會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保	不適用		

留意意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無		
	不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇定堅、顏曉芳
委任之日期	110.03.12
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。不適用

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	109 年度		當年度截至 04 月 02 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	百合投資(股)公司	-	-	-	-
代表人	蔡槐仁	-	-	-	-
獨立董事	徐敬道	-	-	-	-
獨立董事	劉錦進	-	-	-	-
獨立董事	江鴻佑	-	-	-	-

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

110年04月02日

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。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
廣納投資 (股)公司	9,594,682	8.79%	-	-	-	-	-	-	
負責人： 廖宜冠	2,038,515	1.87%	-	-	-	-	廖本林 陳貴香	父親 母親	
廖本林	7,339,548	6.72%	3,642,450	3.34%	-	-	陳貴香 廖宜冠	夫妻 子女	
蕭灯堂	6,745,729	6.18%	4,206,001	3.86%	-	-	白金宜	夫妻	
廣大投資 (股)公司	5,750,403	5.27%	-	-	-	-	-	-	
負責人： 陳孟珠	473,513	0.43%	-	-	-	-	-	-	
白金宜	4,206,001	3.86%	6,745,729	6.18%	-	-	蕭灯堂	夫妻	
百合投資 (股)公司	3,786,014	3.47%	-	-	-	-	-	-	
負責人： 廖宜絲	774,236	0.71%	-	-	-	-	-	-	
陳貴香	3,642,450	3.34%	7,339,548	6.72%	-	-	廖本林 廖宜冠	夫妻 子女	
廖宜冠	2,038,515	1.87%	-	-	-	-	廖本林 陳貴香	父親 母親	
張閔凱	1,928,134	1.77%	-	-	-	-	張閔皓	兄弟	
張閔皓	1,897,244	1.74%	-	-	-	-	張閔凱	兄弟	

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；%；109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	3,839,200	80%	148,000	3%	3,987,200	83%
E. C. E. (USA)	2,500	100%			2,500	100%
富致科技(股)公司	7,910,696	25%	548,045	2%	8,458,741	27%
豐創投資有限公司(薩摩亞)	20,650,000	100%	-	-	20,650,000	100%
巨貿精密(股)公司(薩摩亞)	1,470,000	100%	-	-	1,470,000	100%
國興電工(股)公司	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
GOOD SKY BVI	35,750	100%	-	-	35,750	100%
GOOD SKY Malaysia	375,163	100%	-	-	375,163	100%
SIMPLY Success	6,800,000	100%	-	-	6,800,000	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：

110年04月02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 1000098481 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
109/07	10	134,000,000	1,340,000,000	109,093,807	1,090,938,070	庫藏股註銷 1,525 萬	---	109.07.03 經授商字第 10901117260 號函

2. 股份種類：

110 年 04 月 02 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	109,093,807 (已上市)	24,906,193	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

110 年 04 月 02 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	1	24	6,023	22	6,070
持有股數	-	2,000	21,879,396	86,748,169	464,242	109,093,807
持股比例	-		20.05	79.52	0.43	100

(三)股權分散情形

每股面額十元

110年04月02日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,598	281,260	0.26
1,000 至 5,000	3,158	6,988,539	6.41
5,001 至 10,000	576	4,798,922	4.40
10,001 至 15,000	173	2,275,654	2.09
15,001 至 20,000	145	2,728,941	2.50
20,001 至 30,000	132	3,467,041	3.18
30,001 至 50,000	105	4,249,581	3.90
50,001 至 100,000	84	6,119,164	5.61
100,001 至 200,000	46	6,656,441	6.10
200,001 至 400,000	22	6,099,411	5.59
400,001 至 600,000	7	3,412,738	3.13
600,001 至 800,000	2	1,474,236	1.35
800,001 至 1,000,000	2	1,830,753	1.67
1,000,001 以上自行視實際情況分級	20	58,711,126	53.81
合計	6,070	109,093,807	100.00

(四)主要股東名單

110年04月02日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
廣納投資(股)公司		9,594,682	8.79%
廖本林		7,339,548	6.72%
蕭灯堂		6,745,729	6.18%
廣大投資(股)公司		5,750,403	5.27%
白金宜		4,206,001	3.86%
百合投資(股)公司		3,786,014	3.47%
陳貴香		3,642,450	3.34%
廖宜冠		2,038,515	1.87%
張閔凱		1,928,134	1.77%
張閔皓		1,897,244	1.74%

(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		109 年	108 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高			21.50	22.80	21.30
	最低			14.25	18.45	19.00
	平均			19.08	20.24	20.36
每股淨值 (註 2)	分配前			21.68	21.77	21.37
	分配後			20.98	20.77	21.37
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數			109,567 仟股	110,366 仟股	109,094 仟股
	每股盈餘 (註 3)	調整前		0.76	1.44	0.08
		調整後		0.76	1.44	0.08
每股股利	現金股利			0.7	1	—
	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)			25.11	14.06	—
	本益比調整後			25.11	14.06	—
	本利比(註 6)			27.26	20.24	—
	現金股利殖利率(註 7)			3.67	4.94	—

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明：

(1)依本公司章程規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提

股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別公積。如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之；其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案。

前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

(2)百容自民國 93 年度起，每年均分派現金股利。百容公司將維持穩定之且可持續的股利政策，並於自由資金足以支應先前股利發放水準，考慮增加每股現金股利之發放。本司 109 年度現金股利經 110 年 03 月 12 日董事會特別決議通過，每股擬配發現金股利新台幣 0.7 元，除息基準日 110 年 4 月 6 日，並於 110 年 5 月 3 日發放完畢，提 110.05.31 股東常會報告。

(3)本公司股利政策：每年度盈餘之 70%以上發放股利，其中現金股利不低於 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：不適用。

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)員工分紅及董事酬勞：

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

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。依本公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 年度估列員工酬勞 3,190 仟元及董監事酬勞 1,595 仟元，係分別按前述稅前利益之 4%及 2%估列，該等金額於 110 年 3 月 12 日董事會決議以現金配發。

3. 董事會通過分派酬勞情形：擬發放員工酬勞 3,190 仟元及董監事酬勞 1,595 仟元，與財務報表估計數相同。考慮擬議配發員工監酬及董、監酬勞後之設算每股盈餘：0.76 元。擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：108 年擬發放員工現金酬勞 7,173 仟元及發放董監酬勞 3,586 仟元，董事會實際發放數相同。

(九)公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑証辦理情形：無。

五、員工認股權憑証辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無左列情形。

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

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

七、資金運用計劃執行情形：無左列情形。

(一)計劃內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

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

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品	108 年度		109 年度		110 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
半導體	569,170	32%	615,213	35%	181,643	38%
電子零組件	695,716	39%	644,977	36%	175,506	37%
繼電器	327,321	18%	327,975	18%	61,606	13%
步進馬達	196,371	11%	191,950	11%	54,346	12%
合計	1,788,578	100%	1,780,115	100%	473,101	100%

3. 公司目前之商品及服務項目：

- (1)半導體
- (2)電子零組件:(a)程式開關(b)端子台(c)連接器
- (3)繼電器(4)步進馬達

4. 計劃開發之新產品：

- (1)研發有未來性對應智慧產業/車用/照明/工業用電子應用發展的端子台(screwless type)系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及微動開關等產品開發及推廣。
- (2)高電壓/高電流規格中繼快接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、工業控制開關朝向智慧產業/車用/照明/工業用以及複合化性能及自動化表面黏著規格產品發展。
- (4)工業控制開關 16mm 規格緊急開關組合式系列開發。
- (5)工業控制開關專利型開關模組系列開發。
- (6)光電繼電器高壓規格的開發及量產。
- (7)EPV 高輸出電壓規格的開發。
- (8)EPR 無鹵材料的導入。
- (9)持續進行機械式繼電器電流規格提升，以因應產業應用需求。

- (10)購置機械式繼電器自動化生產設備，建立總廠生產線。
- (11)開發機械式繼電器大 GAP 規格，以因應綠能產業需求。
- (12) 機器手臂關節用馬達開發。
- (13) 車用膨脹閥定子及轉子開發。
- (14) 氣體閥門用線性步進馬達及機構開發。
- (15) 車用空調執行器開發。

(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。
- (4)步進馬達：典型的運動控制馬達，是資訊化、自動化控制系統中的執行元件。步進馬達具有較多優點，如：具有無刷結構，相比傳統馬達可靠性高；易於啟停和反轉，動態回應快；停止時能夠自鎖，保持轉矩等。
目前步進馬達有較廣泛應用範圍，如辦公自動化、工廠自動化、醫療器械、計量儀器、銀行 ATM 設備、汽車、娛樂設備、通信設備等領域。新興行業的崛起，如 3D 列印、太陽能發電、汽車馬達應用等創造了新的市場空間。

發展趨勢及前景

步進馬達未來的發展方向是從開環走向閉環，除了與齒輪箱結合提供減速提高扭力外，也將與驅動器和伺服系統集成一體化發展。此一體化發展、與 BIDCM（稀土永磁無刷直流馬達）交流伺服電動機系統結合發展是兩個重要潮流，目前步進馬達已逐步使用全閉環式控制，具備伺服馬達的功能。未來，步進馬達

體積更小巧、性能更優越、性價比更高，將在家庭機器人、民用智慧化設備等民用設備中批量化使用。

隨著工業自動化水準的提高，新興經濟體對步進馬達的需求量日益提高。步進馬達已滲透到多重經濟領域並還在不斷深化，如電腦、通信設備、辦公自動化、工業自動化、銀行設備，汽車產業等領域。未來，涉及人們日常生活衣、食、住、行的眾多製造和應用領域在不斷升級，新興行業不斷湧現，將對步進馬達提出新的需求。

2. 全球電子零組件發展現況與趨勢

(1) 整體產業概況：

一〇九年，全球總體環境在 COVID-19 疫情與美中貿易戰影響下持續發生質變，COVID-19 疫情促使「非接觸」型態的新生活誕生，加速 IoT 的創新應用產品導入日常生活當中，同時加速流通業自動化的腳步。其中流通業自動化腳步加快，意味著流通業自動化將朝向智慧物流的發展。智慧物流必須使用先進的運輸、倉儲、裝卸、搬運、包裝以及流通加工等應用。例如，智慧化監控運輸車輛、立體化倉庫貨架設計，使用自動分揀設備，同時整合 5G 機能使相關物流訊息處理與傳輸得以智慧化、高速化、物流監控可視化，也因此對應的 IoT 裝置數量也將暴增。

預估 5G 協助 IoT 裝置數量擴大化，為減輕雲端運算負擔，IoT 裝置端的 AI 化是不可避免的道路，而這類搭載 AI 機能的創新 IoT 應用產品預估將牽動未來半導體的需求逐漸擴增。

(2) 未來展望：

從一〇九到一一〇年，5G 與 AI 將驅動全球 IC 製造技術與產業的發展方向，而在全球晶圓代工產業方面，台灣在 5G 與 AI 相關晶片代工上，先進製程仍為業界牛耳。然而未來的變數除了 COVID-19 疫情發展之外，另外一個變數則是美國商務部禁令持續緊縮，預估美中貿易戰牽動供應鏈持續重整，後續美國商務部對華為與中芯的禁令也將讓全球半導體供應體系的移轉持續進行，將使未來全球晶圓代工版圖發生變化。

3. 產業上、中、下游之關聯性：

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

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

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

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

4. 競爭情形：

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

- (2)繼電器：本公司以佔有利基市場為主，避開低價競爭市場，以品質為考量之。
- (3)端子台：本公司以佔有利基市場為主，避開國內低價競爭市場，安全系統業為主。
- (4)連接器：持續研究發展最新規格，與客戶維持良好關係，與客戶共同設計開發新規格。
- (5)導線架：本公司以客製品為主，避開標準品之導線架。
- (6)步進馬達：本公司以客製品為主。

(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	108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
研發費用	105,963	96,823	25,538
合併營業收入淨額	1,788,578	1,780,115	473,101
研發費用占營收比例(%)	6%	5%	5%

2.最近年度研發成果：

- (1)智慧產業應用發展的端子台(screwless type)系列已供客戶應用及推廣。
- (2)高電壓/高電流規格中繼式快接型專利端子台已取得專利及推展。
- (3)精巧型旋鈕編碼程式開關，精小短薄規格為客戶採用自動化表面黏著工法應用。
- (4)工業控制開關 16mm 規格急停開關安規申請並送樣客戶推展。
- (5)工業控制開關專利型開關模組系列開發已取得安規認證及量產。
- (6)光電繼電器無鹵品已開發完成，可以提供有需求的客戶轉換為無鹵規格。
- (7)持續導入高解析度 CCD 視覺應用系統，應用於機械式繼電器重要製程，提高生產品質。
- (8)持續購入繼電器整線自動化生產設備，以及自製繼電器測試設備，提升產能並降低生產成本，達到自主研發為目標。
- (9)搭配客戶進行防爆繼電器之認證，已取得第一項規格認證。
- (10)PM 型步進馬達含齒輪箱系列.運用於 a.醫療器材 b.空氣清靜機。
- (11)PM 型步進馬達,線性馬達系列,運用於 a.瓦斯調節閥 b.醫療。
- (12)PM 型步進馬達含機構(執行器).運用於車用空調。
- (13)HB 型步進馬達(86*86) 運用於 3D 列印。

3.未來研究發展計劃及年度研發支出預估：

3-1 未來研究發展計劃

- (1)研發有未來性對應智慧產業/車用/照明/工業用電子/電動手工具應用發展的端子台(screwless type)系列、按鍵開關、旋鈕編碼開關及微動開關等產品開發及推廣。
- (2)高電壓/高電流規格中繼型快接型專利型端子台應用於工業機電設備的規格產品展開研發。
- (3)程式開關、微動開關、繼電器及端子台、工業控制開關朝向智慧產業/車用/照明/工

- 業用以及複合化性能及自動化插件式焊接工法規格產品發展。
- (4)工業控制開關 16mm 規格組合型電路強制斷開式系列開發。
- (5) 精巧型扳機開關(機械式/電子式/直驅式)系列開發。
- (6)光電繼電器高壓規格的持續開發及量產。
- (7)持續進行機械式繼電器大電流規格提升。
- (8)購置機械式繼電器自動化生產設備，建立總廠生產線。
- (9)開發機械式繼電器大 GAP 規格，以因應綠能產業需求。
- (10) 機器手臂關節用馬達開發。
- (11) 車用及商用膨脹閥開發。
- (12) 設備用 HB 步進馬達開發。

3-2.110 年度計劃開發之新產品研發支出預估

單位：新台幣仟元

研發項目	預計年度研發支出投入	預計完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
1.程式開關、微動開關、工業控制開關朝向智慧產業/車用/照明/工業用以及複合化性能及自動化表面黏著規格產品發展。 2.工業控制開關 16mm 規格系列開發。 3.精巧型扳機開關系列開發。	7,500	110.12.31	本公司將追求專利產品的發明，並響應環保以提供客戶高附加價值應用，提升公司業績。
1. 機器手臂關節用中空馬達開發 2. 膨脹閥開發。 3. 設備用 HB 步進馬達開發。	8,000	110.10.31	研發團隊具備無刷直流馬達開發經驗.可用運於此產品開發。
1.智慧產業/車用/照明/工業用電子應用/工業機電設備應用等 ETB 端子台發展。 2.高電壓/高電流規格中繼型端子台應用於工業機電設備的規格產品研發。	6,100	110.12.31	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，加速導入自動化生產設備，提升產能與業績。
微動開關自動化生產設備	5,000		
ETR,EPR 等繼電器開發及其自動化生產設備購置。	23,660		

(四)長、短期業務發展計劃：

1、長期業務發展計畫：

- (1)半導體導線架:持續開發 IDM 廠客戶，發展高階應用產品與智能/綠能模塊領域，擴大車用電子產業鏈業務。
- (2)電子零組件：

持續關注新冠疫情及中美貿易後續發展對全球經濟與電子產業的影響，整合中國、台灣的各生產基地，並導入精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動，加速對應環保綠能、電動車、智能家居控制應用產品研發，持續保持全球的競爭力，協助客戶達成並維

持其領先地位，提供完整及全面的解決方案，成為客戶的長期策略夥伴。

(3)步進馬達：

- A. 擴充馬達類型：線性馬達、機器手臂馬達、HB 型步進馬達。
- B. 馬達製造技術應用產品擴充：車用膨脹閥線圈、電磁閥、風門執行器、閥門線性步進馬達執行器。
- C. 新市場開發：拓展歐洲、美國、俄羅斯及日本等地區業務。

2、短期業務發展計劃：

(1)半導體導線架：

- A. 高密度導線架；高功率模組導線架；5G 產業導線架；醫療電子導線架。
- B. CPU/GPU 封裝產品均熱片；5G 產業均熱片。

(2)電子零組件：

- A. 預期中國、亞洲及歐盟市場需求回升較快，加強客戶及經銷商的業務合作。
- B. 整合集團各區行銷部門，合作開發國際級直接客戶。
- C. 拓展 GWT+HF、防爆、THR 等繼電器等利基產品應用市場。
- D. 開發 PSU/PDU、綠能、電動車、5G 網路應用等市場，並持續擴展冷凍空調及智能家電等產業。
- E. 優化公司網站推展行銷，透過產品數位化增加曝光度及銷售區域層級。

(3)步進馬達：

- A. HB、步進馬達規格擴充產品規格擴充：量產中各類馬達規格持續擴充，以提供更符合客戶需求產品。
- B. 齒輪箱及機構件：除提供客戶馬達外，搭配馬達使用之減速箱、齒輪箱，以模組形式提供客戶更完整的動力系統
- C. 開發及拓展醫療用具設備、空調及智能家電等產業之擴展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要產品之銷售地區：

- (1)程式開關：程式開關屬於開關產業的一種主要生產國家和地區有北美、歐洲以及遠東地區，如日本、台灣、南韓、香港及中國大陸；而我國由於程式開關在國際市場上競爭力強，因此以出口為主，本公司銷售區域主要集中在歐洲及亞洲地區。
- (2)繼電器：國內在早期大都採用日本進口之產品，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，除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。
- (6)步進馬達：由於客戶生產製造基地大部分都在亞洲，故銷售地區以亞洲為主。

百容集團銷售對象之分佈區域及內外銷比例

單位：新台幣仟元

地區		年度	109 年度	
			銷售金額	百分比
內銷			467,685	26
外	歐洲		211,548	12
	美洲		101,682	6
	亞洲		995,439	56
	其他		3,761	-
銷	小計		1,312,430	74
合計			1,780,115	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。

半導體導現架主要應用於車用電子、智慧城市等產業。

一〇九年，全球總體環境在 COVID-19 疫情與美中貿易戰影響下持續發生質變，COVID-19 疫情促使「非接觸」型態的新生活誕生，加速 IoT 的創新應用產品導入日常生活當中，同時加速流通業自動化的腳步。其中流通業自動化腳步加快，意味著流通業自動化將朝向智慧物流的發展。智慧物流必須使用先進的運輸、倉儲、裝卸、搬運、包裝以及流通加工等應用。例如，智慧化監控運輸車輛、立體化倉庫貨架設計，使用自動分揀設備，同時整合 5G 機能使相關物流訊息處理與傳輸得以智慧化、高速化、物流監控可視化，也因此對應的 IoT 裝置數量也將暴增。

預估 5G 協助 IoT 裝置數量擴大化，為減輕雲端運算負擔，IoT 裝置端的 AI 化是不可避免的道路，而這類搭載 AI 機能的創新 IoT 應用產品預估將牽動未來半導體的需求逐漸擴增。

從一〇九到一一〇年，5G 與 AI 將驅動全球 IC 製造技術與產業的發展方向，而在全球晶圓代工產業方面，台灣在 5G 與 AI 相關晶片代工上，先進製程仍為業界牛耳。然而未來的變數除了 COVID-19 疫情發展之外，另外一個變數則是美國商務部禁令持續緊縮，預估美中貿易戰牽動供應鏈持續重整，後續美國商務部對華為與中芯的禁令也將讓全球半導體供應體系的移轉持續進行，將使未來全球晶圓代工版圖發生變化。

4. 競爭利基：

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

本公司於 84 年通過 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證，且截至 110 年 03 月 19 日止國內外專利權計取得 109 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，目前已於大陸地區一深圳、東莞及蘇州地區共設置三個生產基地，更能進一步擴充本公司之產能，進而以大陸各廠區為內外銷銷售基地，擴大市場佔有率；在 93 年成立國興電工股份有限公司，擴展本公司繼電器生產線之行銷版圖。

(5) 專業的經營團隊

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

5. 發展遠景之有利與不利因素：

(1) 有利因素

- A. 產品應用範圍廣，下游市場需求持續擴大：程式開關與繼電器可運用於資訊、電子、通訊及安全系統等產業，而這些產業也在持續擴大中，因此本公司產品產值也將隨著市場擴大而呈持續成長的趨勢，由於本公司之產品應用範圍廣泛，因此不會受單一產業景氣不理想而大幅影響本公司之業績。
- B. 亞洲市場需求不斷擴大，增加市場佔有率：以國內生產程式開關之業者而言，外銷地大都以美洲及歐洲佔大宗，因此相較之下，以本公司外銷亞洲地區佔總銷售額之 55% 看來，本公司亞洲市場之佔有率較國內其他生產業者為高，而亞洲市場對於程式開關之需求仍持續擴大，因此對於以亞洲為主要外銷地區的本公司而言，勢必將增加其亞洲市場的佔有率，而競爭力也相對提高。
- C. 有明確之目標市場，獲利穩定：本公司以生產中、高價位的產品為主，其目標市場以亞洲、歐洲、美洲為主，因此，其獲利亦較其他以低價位競爭者的獲利為高；另外，亦由於產品品質採中、高標準，因此與其他歐美及日本等高價位商品相較下也較具競爭力，所以目標市場明確，相對獲利情況亦較穩定。
- D. 技術及設備自主開發，生產效率高：本公司自民國 70 年設立之初即設立研發部門不斷投入新產品開發及專用生產設備之設計組立。至目前為止，國內外專利權計取得 120 件，符合顧客需求且技術自主優於同業，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，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：本公司不斷的投入專業人才、機器設備，進行新式產品之研究發展，成效卓著，目前已擁有多項國內外之註冊專利，以提高其他競爭者進入之門檻。
- b.建立自有品牌：由於程式開關及繼電器之品質優劣將直接影響到下游通訊、電腦、電子產品的品質，因此品牌形象對於銷售非常重要，而本公司以自有技術、自有品牌生產產品，行銷海內外，在產品製程上，從研發、生產、安裝等，皆透過嚴格的品管制度，並以不斷的測試、檢核，以確保產品品質，本公司於 84 年通過 LRQA ISO9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO9000:2000 年版認證，94 年通過 TS 16949 認證。在業界評價良好，因此建立良好的商譽，以擴大與其他競爭者的距離。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

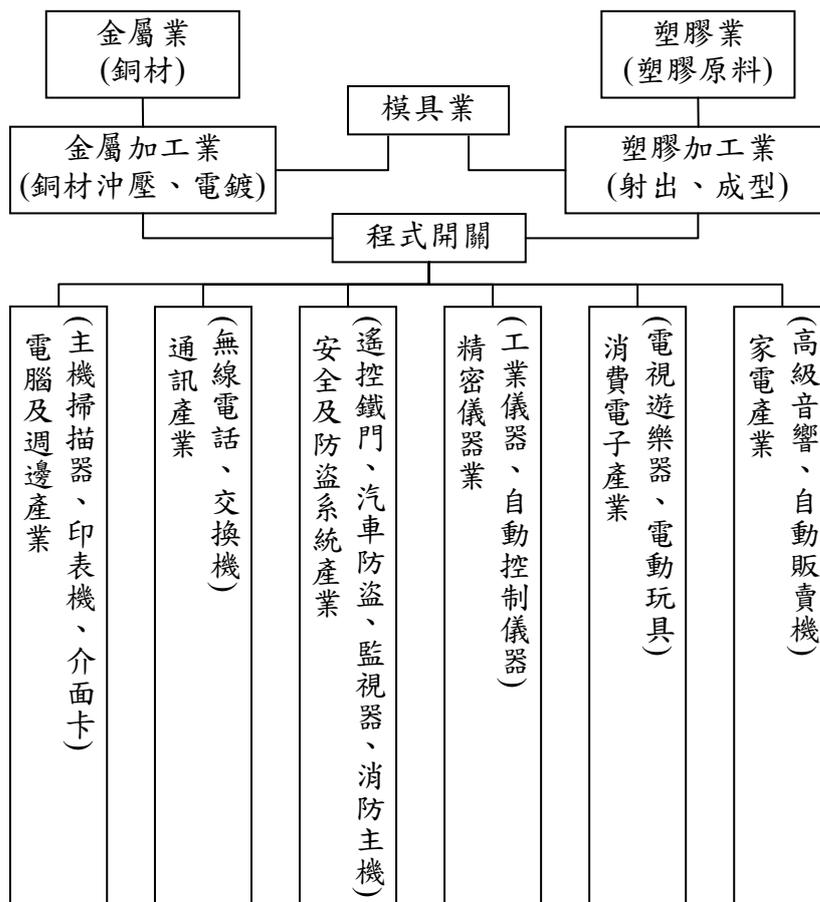
程式開關、繼電器及連接器之原物料上游工業方面，主要原料為塑膠業及金屬加工業，其中塑膠零件和銅材零件，除了自行生產製造外，部份由外包廠商製造，惟磁簧繼電器之主要零件—磁簧開關係由國外進口；下游產業方面，主要銷售對象有家電產業、精密儀器業、安全及防盜系統產業、通訊產業及電腦週邊產業。

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

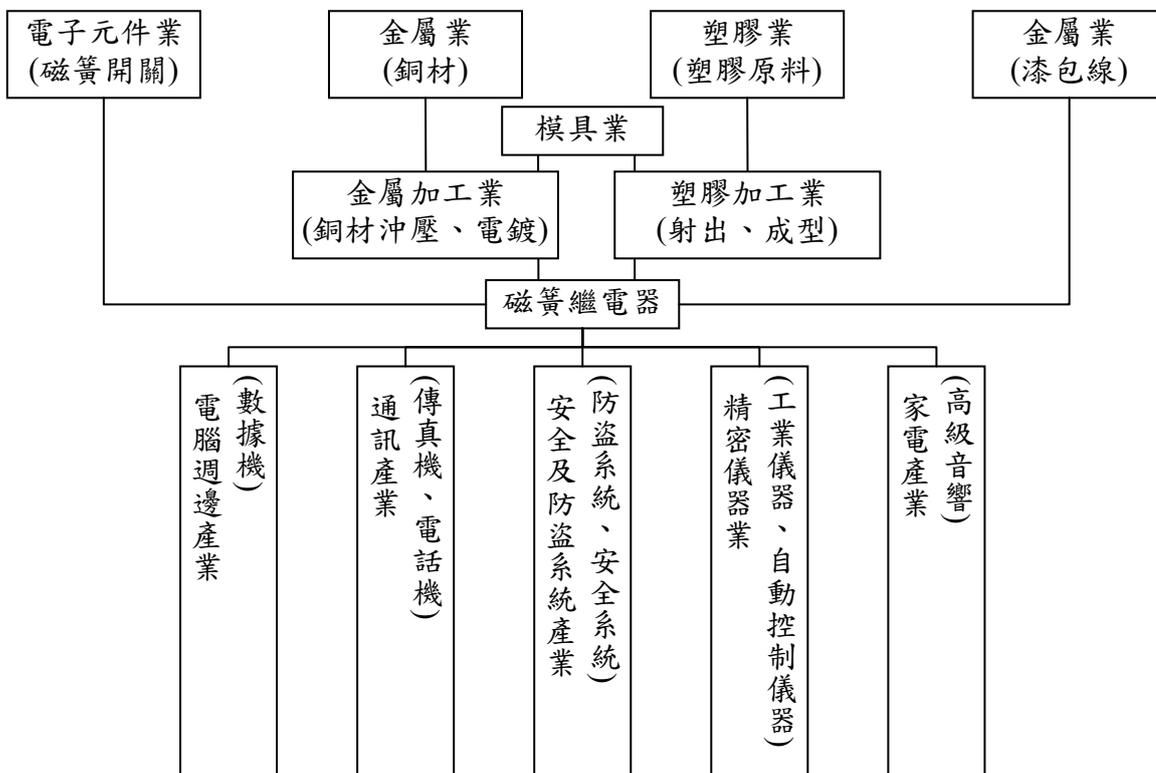
導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

步進馬達：主要材料沖壓鐵件、塑膠件、漆包銅線及磁性材料。

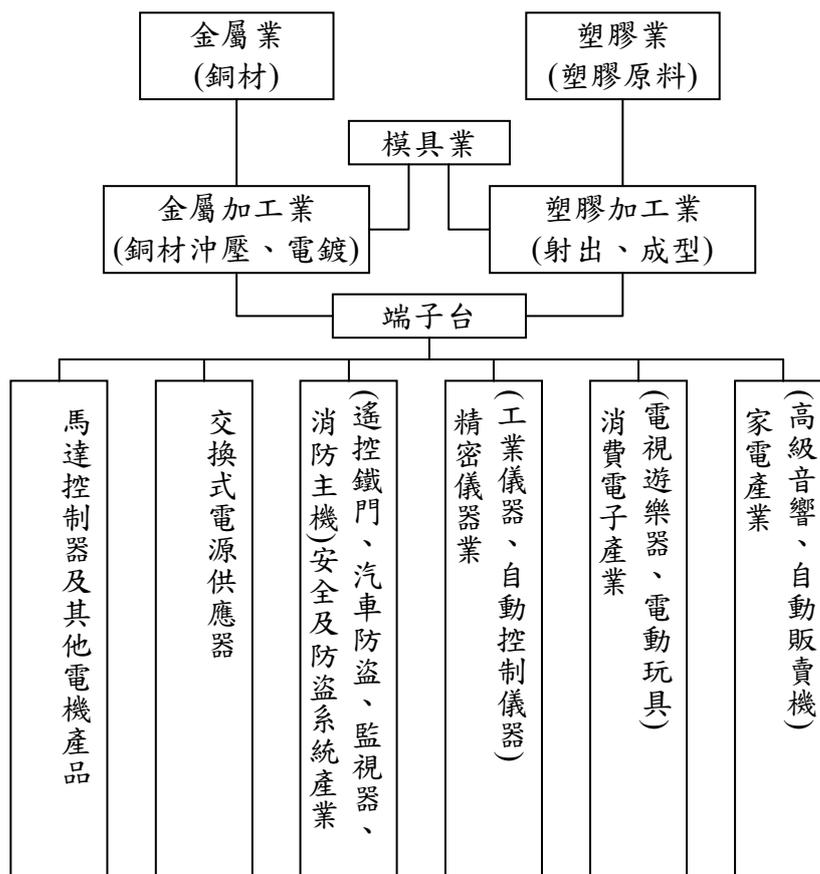
1. 程式開關：



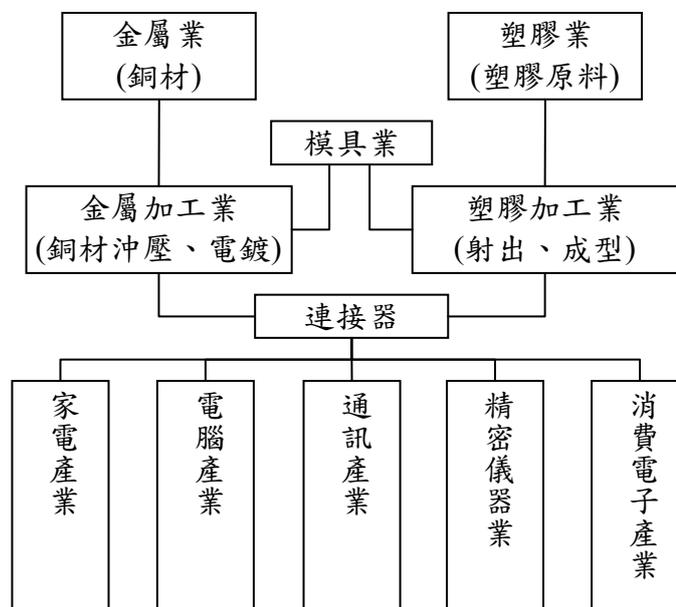
2. 繼電器：



3.端子台：



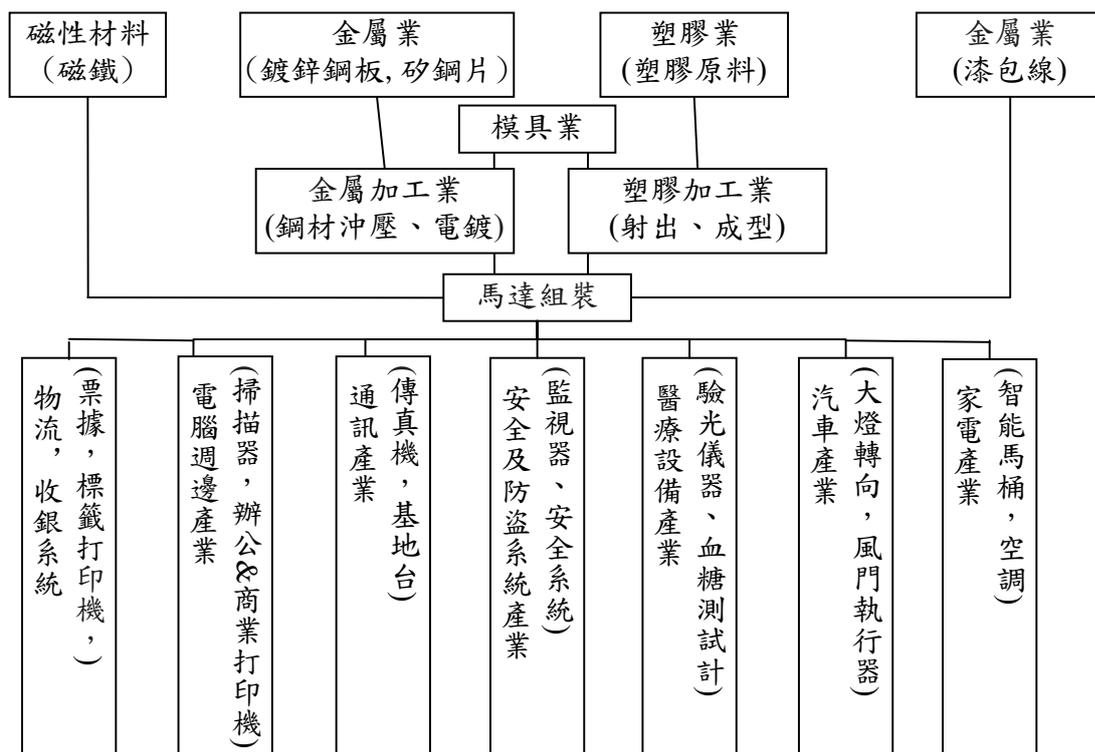
4.連接器：



5.導線架：



6. 步進馬達：



(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 LC002	台灣 日本 中國	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。
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	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	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
1	DE036	141,879	23%	無	DE036	143,379	19%	無	DE036	44,988	17%	無
	其他	487,391	77%	-	其他	615,161	81%	-	其他	216,970	83%	-
	合計	629,270	100%		合計	758,540	100%		合計	261,958	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：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 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
1	TY030	209,149	12%	無	TY030	151,183	8%	無	TY030	53,083	11%	無
	其他	1,579,429	88%	-	其他	1,628,932	92%	-	其他	420,018	89%	-
	合計	1,788,578	100%		合計	1,780,115	100%		合計	473,101	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	108 年度				109 年度			
	產能 (註)	產量	產能 利用率 (註)	產值	產能 (註)	產量	產能 利用率 (註)	產值
半導體		15,730,595		445,551		17,527,785		590,506
電子零組件		424,684		529,896		336,572		535,224
繼電器		32,862		322,608		36,980		320,788
步進馬達		5,323		200,208		5,337		193,698
合計		16,193,464		1,498,263		17,906,674		1,640,216

註：部分產能可更換規格，無法計算產能及產能利用率。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體	457,828	128,115	15,126,164	441,055	732,023	177,884	16,004,664	437,329
電子零組件	60,222	247,647	97,926	448,069	67,373	256,407	70,420	388,570
繼電器	1,203	22,739	22,574	304,582	1,861	27,820	26,694	300,155
步進馬達	233	8,306	4,935	188,065	159	5,574	4,074	186,376
合計	519,486	406,807	15,251,600	1,381,771	801,417	467,685	16,105,852	1,312,430

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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工人數	經理人	6	6	6
	生產線員工	669	672	695
	一般職員	475	395	351
	合計	1150	1073	1052
平均年歲		34	33	33
平均服務年資		5.91	5.95	5.44
學歷分佈比率	博士	-	-	-
	碩士	24	18	18
	大專	319	310	306
	高中	322	348	345
	高中以下	485	397	383

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)勞資間之協議情形與各項員工權益為措施：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：無。

109 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	製造業資材體系查核實務篇	6	3,000
2		【班長.組長.課長】必備管理能力與領導力關鍵錦囊班	6	3,100
3		員工獎酬策略與工具運用探討	3	-
4		新冠肺炎疫情對公司治理之影響與企業因應實務	3	2,000
5		公司如何做好舞弊偵防及建立吹哨機制，強化公司治理	3	2,000
6		美國「經濟間諜罪」與我國「營業秘密法」之比較、法律責任與案例解析	3	3,000
7		企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6	3,000
8		數據分析之稽核應用與上機實作	6	3,500
9		企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3	2,000
10		企業經營管理的法律風險與內部稽核人員因應之道	6	3,000
11		永續企業發展策略	24	220,000
12		企業併購過程人力資源與併購整合議題探討	3	3,000
13	財務會計類	會計主管持續進修課程	24	16,000
14	品質管理	ISO9001 量測儀器校正與管理實務	12	4,240
15		FMEA 失效模式與效應分析-含實戰演練	7	4,000
16		MSA 量測系統分析	6	2,120
17		品管手法及問題解決技巧研習班	6	3,100
18		SPC 品質系統 III	21	307,125
19	生產製造	Lean 精實生產	42	294,000
20		產品模具設計及成型不良原因探討	12	5,850
21		製造部門能效提升計畫示範觀摩活動	3	-
22		自動化安全產線示範觀摩會	3	-
23	資材採購	總務採購策略與降低成本實務	6	3,100
24		業務與採購雙向談判技巧實務	6	3,100
25		8D 分析問題. 對策擬定及報告撰寫技巧班	7	3,500
26	人力資源	人力資源相關課程、說明會、宣導會	29	6,800
27	行銷業務	策略銷售	21	157,500
28	研發設計	Maxwell 低頻電磁場分析課程	27	-
29		ANSYS 幾何模型建構課程	7.5	-

30		ANSYS Workbench 結構分析基礎課程	59	-
31		數位創新轉型交流會	3	-
32		VisionPro Standard	15	-
33	其他-勞安類	勞安類證照教育訓練(初訓)	223	42,250
		勞安類證照繼續教育訓練(回訓)	90	27,830
		勞工衛生安全說明會或各相關法規宣導會	59	600
109 年度外部訓練課程共計 87 堂、訓練時數(人數*時數)1,727H、金額 1,128,715 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
承攬契約	晨禎營造股份有 限公司	109.05.17	興建廠辦工程, 合約總價款 2.17 億	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 110年03月31日 財務資料
		109年	108年	107年	106年	105年	
流動資產		1,730,090	1,567,525	1,682,728	2,076,921	1,737,256	1,710,753
不動產、廠房及設備		1,646,439	1,465,930	1,400,427	1,562,862	714,383	1,681,908
無形資產		43,954	43,512	44,783	47,186	46,847	43,607
其他資產		467,428	652,832	585,393	396,038	381,732	549,184
資產總額		3,887,911	3,729,799	3,713,331	4,083,007	2,880,218	3,985,452
流動負債	分配前	1,035,950	1,087,500	999,159	1,160,507	444,029	1,110,994
	分配後	1,112,316	1,198,119	1,141,609	1,305,571	590,739	1,110,994
非流動負債		470,581	215,015	298,980	462,558	23,325	526,669
負債總額	分配前	1,506,531	1,302,515	1,298,139	1,623,065	467,354	1,637,663
	分配後	1,582,897	1,413,134	1,155,689	1,768,129	614,064	1,637,663
歸屬於母公司業主之權益		2,365,694	2,407,677	2,383,783	2,395,147	2,395,870	2,330,808
股本		1,090,938	1,106,188	1,106,188	1,106,188	1,106,188	1,090,938
資本公積		340,448	426,040	473,171	505,567	568,430	296,810
保留盈餘	分配前	896,239	854,505	767,809	699,762	622,139	872,270
	分配後	863,511	821,319	625,359	587,884	475,429	872,270
其他權益		38,069	20,944	39,538	47,630	99,113	70,790
庫藏股票		-	-	(2,893)	-	-	-
非控制權益		15,686	19,607	31,409	100,795	16,994	16,981
權益總額	分配前	2,381,380	2,427,284	2,415,192	2,459,942	2,412,864	2,347,789
	分配後	2,302,114	2,316,665	2,272,742	2,314,878	2,266,154	2,347,789

註 1：105-109 簡明資產負債表-個體財務報告資料請詳 72 頁。

註 2：為依據國際財務報導準則編製之合併資產負債表，經會計師查核簽證。

(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)				
		109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
流動資產		1,125,754	933,246	942,207	1,152,211	1,096,914
不動產、廠房及設備		1,233,543	1,163,637	1,125,510	1,267,529	553,005
無形資產		42,226	41,559	40,699	43,120	45,320
其他資產		1,278,665	1,431,815	1,445,732	1,257,056	1,054,461
資產總額		3,680,188	3,570,257	3,554,148	3,719,916	2,749,700
流動負債	分配前	851,200	963,055	883,795	916,958	336,782
	分配後	927,566	1,073,674	1,026,275	1,060,763	480,587
非流動負債		463,294	197,469	286,570	443,811	17,048
負債總額	分配前	1,314,494	1,160,524	1,170,365	1,360,769	353,830
	分配後	1,390,860	1,271,143	1,312,845	1,504,574	497,635
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		1,090,938	1,106,188	1,106,188	1,106,188	1,106,188
資本公積		340,448	426,040	473,141	505,567	568,430
保留盈餘	分配前	896,239	854,505	767,809	699,762	622,139
	分配後	863,511	821,319	625,329	555,957	478,334
其他權益		38,069	23,000	39,538	47,630	99,113
庫藏股票		-	-	(2,893)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,365,694	2,409,733	2,383,783	2,359,147	2,395,870
	分配後	2,286,428	2,299,114	2,241,303	2,215,342	2,252,065

註 1：105-109 簡明資產負債表資料請詳 71 頁。

註 2：為依據國際財務報導準則編製之資產負債表，經會計師查核簽證。

(三)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註2)
		109年	108年	107年	106年	105年	
營業收入		1,780,115	1,788,578	2,037,314	1,792,782	1,629,747	473,101
營業毛利		375,717	360,972	455,994	533,158	479,667	74,675
營業損益		23,005	18,256	85,443	221,255	181,744	(7,867)
營業外收入及支出		67,559	155,480	101,478	(14,295)	47,342	16,797
稅前淨利		90,564	173,736	186,921	206,960	229,086	8,930
繼續營業單位 本期淨利		84,148	160,185	160,667	163,099	182,230	9,316
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		84,148	160,185	160,667	163,099	182,230	9,316
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		12,073	(12,499)	9,953	(56,638)	(37,671)	33,459
本期綜合損益總額		96,221	147,686	170,620	106,461	144,559	42,775
淨利歸屬於 母公司業主		83,272	158,551	166,140	161,516	177,847	8,759
淨利歸屬於非控制 權益		876	1,634	(5,473)	1,583	4,383	557
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		96,377	144,744	175,698	104,894	140,018	41,480
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(156)	2,942	(5,078)	1,567	4,541	1,295
每股盈餘		0.76	1.44	1.50	1.46	1.61	0.08

註 1：105-109 簡明綜合損益表-個體財務報告資料請詳 74 頁。

註 2：為依據國際財務報導準則編製之合併損益表，經會計師查核簽證。

(四)簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		109 年	108 年	107 年	106 年	105 年
營業收入		1,163,661	1,208,579	1,228,537	1,239,492	1,075,047
營業毛利		235,794	233,477	281,249	346,309	308,661
營業損益		36,093	12,814	80,199	149,668	122,488
營業外收入及支出		44,727	152,931	103,390	46,136	94,760
稅前淨利		80,820	165,745	183,589	195,804	217,248
繼續營業單位 本期淨利		83,272	158,551	166,140	161,516	177,847
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		83,272	158,551	166,140	161,516	177,847
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		13,105	(13,807)	9,558	(56,622)	(37,829)
本期綜合損益總額		96,377	144,744	175,698	104,894	140,018
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		0.76	1.44	1.50	1.46	1.61

註 1：105-109 簡明綜合損益表資料請詳 73 頁。

註 2：為依據國際財務報導準則編製之個體損益表，經會計師查核簽證。

(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
105	蔣淑菁、成德潤	無保留意見加其他事項段
106	蔣淑菁、顏曉芳	無保留意見加其他事項段
107	蔣淑菁、顏曉芳	無保留意見加其他事項段
108	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見加其他事項段
109	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見加其他事項段

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 110年03月31 日 (註1)
		109年	108年	107年	106年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.75	34.92	34.96	39.75	16.23	41.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	173.22	180.25	193.81	187.00	341.02	170.90
償債能力 %	流動比率	167.01	144.14	168.41	178.97	391.25	153.98
	速動比率	137.16	114.47	127.86	143.88	329.00	123.36
	利息保障倍數	10	18	19	30	501	5
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.74	4.61	4.67	4.34	4.70	4.80
	平均收現日數	77	79	78	84	78	76
	存貨週轉率(次)	4.45	3.92	3.89	3.69	4.29	4.91
	應付款項週轉率(次)	6.73	6.56	5.64	4.66	6.02	6.59
	平均銷貨日數	82	93	94	99	85	74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.14	1.25	1.38	1.57	2.32	1.14
	總資產週轉率(次)	0.47	0.48	0.52	0.51	0.58	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	2.42	4.53	4.33	4.86	6.47	0.42
	權益報酬率(%)	3.50	6.62	6.59	6.69	7.55	1.58
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	8.30	15.71	16.90	18.71	20.71	3.27
	純益率(%)	4.73	8.96	7.89	9.10	11.18	1.97
	每股盈餘(元)	0.76	1.44	1.50	1.46	1.61	0.08
現金流量	現金流量比率(%)	6.02	9.62	17.10	3.33	25.06	-
	現金流量允當比率(%)	31.17	42.70	41.50	39.42	117.16	-
	現金再投資比率(%)	1.52	2.80	4.50	0.88	3.18	-
槓桿度	營運槓桿度	2773	3494	900	349	379	-
	財務槓桿度	157	234	114	103	100	-

說明：

1. 利息保障天數：109年利息保障天數10倍較去年減少73%，主要係稅前淨利減少83,172仟元所致。
2. 獲利能力：資產報酬率減少87%；權益報酬率及稅前純益占實收資本額比率/純益率減少89%；每股盈餘減少47%，主要係營業外收入較去年減少87,921仟元，以致稅前淨利較去年減少83,172仟元；減少51%所致。
3. 現金流量比率：來自營業活動之淨現金流入減少39,776仟元，現金流量比率/現金再投資比率下降。
4. 營運槓桿度/財務槓桿度：因營業淨利增加4,749仟元，致營運槓桿度/財務槓桿度下降。

註1：109-105年經會計師查核，110年第一季經會計師核閱。

註 2：109~105 年財務分析-個體，請詳第 78 頁。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二)財務分析-個體

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		109年	108年	107年	106年	105年
財務結構(%)	負債占資產比率	35.72	32.51	32.93	36.58	12.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	229.34	224.06	237.26	221.14	436.33
償債能力%	流動比率	132.25	96.90	106.61	125.66	325.70
	速動比率	110.73	77.16	79.10	100.55	273.78
	利息保障倍數	9.98	21.27	20.59	28.18	475
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.88	5.10	4.98	5.17	5.06
	平均收現日數	75	72	73	71	72
	存貨週轉率(次)	4.97	4.50	4.00	4.41	4.58
	應付款項週轉率(次)	6.08	6.04	4.51	4.53	5.97
	平均銷貨日數	73	81	91	83	80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.97	1.06	1.03	1.36	2.01
	總資產週轉率(次)	0.32	0.34	0.34	0.38	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)	2.50	4.63	4.77	5.18	6.62
	權益報酬率(%)	3.49	6.62	7.01	6.79	7.42
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	7.41	14.98	16.60	17.70	19.64
	純益率(%)	7.16	13.12	13.52	13.03	16.54
	每股盈餘(元)	0.76	1.43	1.50	1.46	1.61
現金流量	現金流量比率(%)	1.56	9.45	7.05	(3.8)	6.90
	現金流量允當比率(%)	12.22	21.98	16.71	24.37	113.23
	現金再投資比率(%)	0.34	2.69	1.83	(0.95)	0.72
槓桿度	營運槓桿度	1193	3366	601.15	354.86	372.19
	財務槓桿度	133	276	113.23	105.06	100.38

說明：

1. 流動比率/速動比率：因流動資產增加 192,508 仟元，以致流動比率/速動比率上升。
2. 利息保障天數：109 年利息保障天數 10 倍較去年減少 51%，主要係稅前淨利減少 84,925 仟元所致。
3. 獲利能力：資產報酬率減少 46%；權益報酬率減少 47%；稅前純益占實收資本額比率/純益率減少 50%；每股盈餘減少 47%，主要係營業外收入較去年減少 108,204 仟元，以致稅前淨利較去年減少 84,925 仟元；減少 51% 所致。
3. 現金流量比率：來自營業活動之淨現金流入減少 77,724 仟元，現金流量比率/現金再投資比率下降。
4. 營運槓桿度/財務槓桿度：因營業淨利增加 23,279 仟元，致營運槓桿度/財務槓桿度下降。

註 1：109~105 年經會計師查核。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

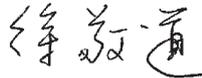
- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書：參見 P81。
- 四、最近年度財務報告：參見 P91~162 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：參見 P163~228 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

百容電子股份有限公司

審計委員會召集人：



徐敬道

中華民國一一〇年三月十二日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,730,090	1,567,525	162,565	10
不動產、廠房及設備		1,646,439	1,465,930	180,509	12
投資性不動產		10,125	183,729	(173,604)	(94)
無形資產		43,954	43,512	442	1
其他非流動資產		457,303	469,103	(11,800)	(3)
資產總額		3,887,911	3,729,799	158,112	4
流動負債		1,035,950	1,087,500	(51,550)	(5)
非流動負債		470,581	215,015	255,566	119
負債總額		1,506,531	1,302,515	204,016	16
股本		1,090,938	1,106,188	(15,250)	(1)
資本公積		340,448	426,040	(85,592)	(20)
保留盈餘		896,239	854,505	41,734	5
其他權益		38,069	20,944	17,125	82
母公司業主權益合計		2,365,694	2,407,677	(41,983)	(2)
非控制股權		15,686	19,607	(3,921)	(20)
權益總額		2,381,380	2,427,284	(45,904)	(2)

增減比例變動分析說明：

1. 投資性不動產：處分投資性不動產致減少 173,604 仟元
2. 非流動負債：長期借款增加 259,727 仟元。
3. 資本公積：資本公積減少，主要係資本公積發放現金股利 77,433 仟元
4. 非控制權益：因吸收合併碧茂科技，致非控制權益減少。

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	109 年度		108 年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入淨額		1,780,115		1,788,578	(8,436)	-
營業成本		1,404,398		1,427,606	(23,208)	(2)
營業毛利		375,717		360,972	14,745	4
營業費用		352,712		342,716	9,996	3
營業淨利		23,005		18,256	4,749	26
營業外收入及支出		67,559		155,480	(87,921)	(57)
其他收入	20,157		17,491		2,666	15
外幣兌換利益(損失)淨額	(46,911)		(3,974)		42,937	1080
其他利益及損失	14,287		19,158		(4,871)	(25)
財務成本	(9,888)		(10,460)		(572)	(5)
處分不動產、廠房及設備利益	-		116,253		(116,253)	(100)
處分投資性不動產利益	69,560		-		69,560	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	20,354		17,012		3,342	20
稅前淨利		90,564		173,736		
所得稅費用		6,416		13,551		
本期淨利		84,148		160,185		
淨利歸屬於						
母公司業主		83,272		158,551		
非控制股權		876		1,634		
本期淨利		84,148		160,185		

增減比例變動分析說明：

1.營業淨利：營業淨利增加 4,749 仟元；主要係營業成本減少 23,208 仟元；營業費用增加 9,996 仟元所致。

2.營業外收入及支出：外幣兌換損失淨額增加 42,937 仟元；處份不動產、廠房及設備利益減少 116,253 仟元；投資性不動產利益增加 69,560 仟元，以致營業外收入及支出減少 87,921 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 頁一一〇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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	增(減) 比率
現金流量比率	6.02%	9.62%	(37)%
現金流量允當比率	31.17%	42.70%	(27)%
現金再投資比率	1.52%	2.80%	(46)%

增減比例變動分析說明：
現金流量比率/現金再投資比率：來自營業活動之淨現金流入減少 39,776 仟元，現金流量比率/現金再投資比率下降。

(二)流動性不足之改善計畫：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	
				投資計畫	理財計畫
882,899	258,568	404,719	736,748	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：計畫於工業一路增建廠房 17,418 平方公尺預計 110 年 9 月份完工，估計 110 年度興建成本新台幣 250,378 仟元，其效益為增加生產基地，提升管理績效以提升整體獲利。

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：無。

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：若利率增加 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，一〇九年度之稅前淨利減少 456 仟元，對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：一〇九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 57-58 頁說明。

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

- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：未來工廠的一個發展趨勢，就是邁向更小、更容易管理、更乾淨、更有條理、更高彈性的設施，其中包含先進的自動化科技，可以快速量產，滿足客戶與市場的質量需求。本公司將致力於提升生產自動化，提高生產產能、品質及降低成本。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司近年來由於業務規模持續擴充，公司的企業形象建立於對客戶提供良好之產品品質、量產能力、產品開發能力、準確交期與完善系統整合能力，並為股東創造最大利潤為依歸，本公司對企業危機管理均制定完善危機處理機制，面對重大危機發生時，均能妥善處理。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：百容電子增建廠房 17,418 平方公尺預計 110 年 9 月份完工。其效益為增加生產基地，提升管理績效以提升整體獲利。估計 110 年度興建成本新台幣 250,378 仟元。
- (九)進貨及銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- 1.進貨：主要為銅材需求，本公司已新增其他銅材供應商分散風險。
 - 2.銷貨：為半導體部門，因終端車用電子需求上升致營收上升，持續觀察半導體市場變化以及早因應。
- (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：資安風險評估
- 百容電子為持續生產製造及財務等重要的公司營運業務，建立及持續改善資通訊安全管理，以有限的資源，控管及維運內外部網路及各項資通訊系統，避免會造成營運危害的網路攻擊情事發生。並在每年內外部稽核審查時，檢視各項辦法規定及運作程序，確保系統維運的適當性及有效性。民國一〇九年度及截至年報刊印日止，百容電子並未發現任何重大的網路攻擊事件，及會對公司營運產生的重大不利影響。也未曾涉入相關的法律案件或監管調查。
- 對於公司營運有著關鍵影響性的 ERP 資訊管理系統，建立備份機制及異地備援系統，確保資料及服務的可靠度，並定期進行模擬演練及復原計畫，強化工作人員的緊急應變及處理能力，以期在真實狀況下，快速恢復公司正常營運狀態。對於人員權限的授予及異動，也每年定期進行主管複核，確保職務與權限的一致性，避免資訊內容遭濫用及竊取，影響公司營運資料的機密性及完整性，並藉由查核行動，提昇全體員工對資安風險的警覺。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

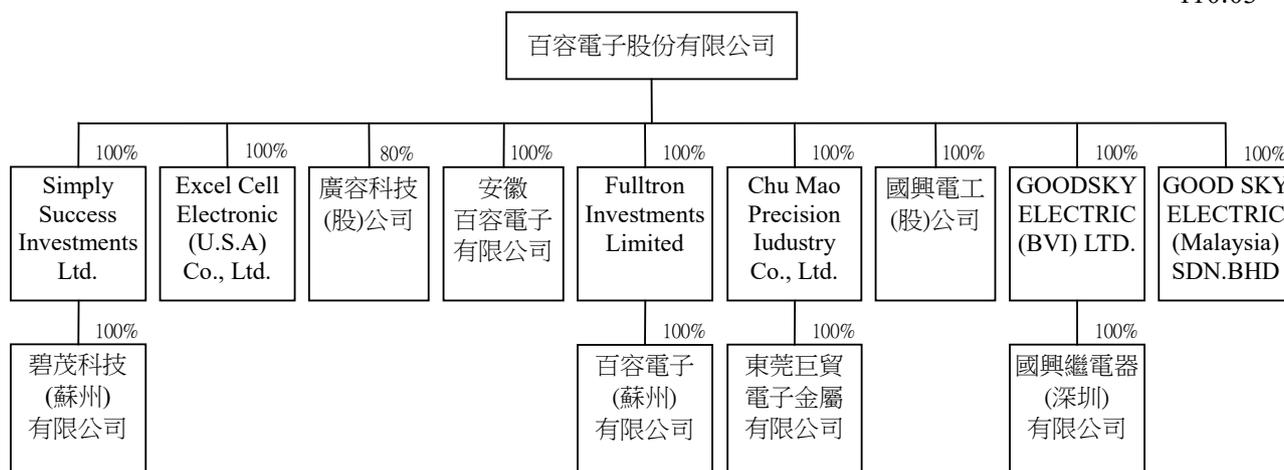
一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：

110.03



(2)關係企業基本資料：

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣容科技(股)公司 (廣容科技)	78.12.08	台中市南屯區工業 25 路 20 號 4F	NTD 48,000,000	各種電子產品及零組件買賣業務
Excel Cell Electronic (U.S.A) Co., Ltd. (ECE USA)	85.07.18	628 Route 10, Unit 12, Whippany, NJ07981 USA	USD250,000	各類電子產品買賣
Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	92.01.03	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	USD 20,650,000	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 20,000,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
安徽百容電子有限公司	107.07.19	安徽省滁州市中新蘇滁高新技術產業開發區湖州路 529 號	USD 9,250,836 (RMB60,000,000)	各類電子產品、加工、製造、買賣
Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	87.06.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD 1,470,000	控股公司
東莞巨貿電子金屬有限公司 (東莞巨貿)	88.01.21	東莞市長安鎮街口管理區	HKD 12,000,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
國興電工(股)公司 (國興電工)	93.12.20	台中市工業區 25 路 20 號	NTD 50,000,000	各類電子產品、加工、製造、買賣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
GOOD SKY ELECTRIC(BVI) LTD. (GOOD SKY BVI)	85.01.18	P.O.BOX438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 5,005,000	各類電子產品買賣
國興繼電器(深圳)有限公司 (國興深圳)	87.03.06	深圳市龍崗區坪地街道中心社區 富心路 27 號	HKD 67,500,000	各類電子產品、加工、製造、買賣
GOOD SKY ELECTRIC (Malaysia) SDN. BHD (GOOD SKY Malaysia)	88.12.08	5,Jalan Lampam,13700 Seberang Jaya,Pulau Pinang , Malaysia	RM375,163	各類電子產品買賣
SIMPLY SUCCESS INVESTMENTS LTD. (SIMPLY SUCCESS)	89.12.15	P O Box 3321,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD 4,620,000	控股公司
碧茂科技(蘇州)有限公司 (碧茂蘇州)	90.01.02	江蘇省蘇州市相城區春申湖東路 16 號	USD 5,500,000	各類電子產品、加工、製造、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
安徽百容	製造業	委託加工及業務擴展
Chu Mao Samoa.	投資業	無
東莞巨貿	製造業	委託加工及業務擴展
Chu Mao Mauritius	投資業	無
國興電工	製造業	業務擴展
GOOD SKY BVI	買賣業	業務擴展
國興深圳	製造業	委外加工及業務擴展
GOOD SKY Malaysia	買賣業	業務擴展
SIMPLY SUCCESS	投資業	無
碧茂蘇州	製造業	委託加工及業務擴展

(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	89,148	10,795	78,353	34,928	4,792	5,382	1.12
ECE USA	7,578	60,586	20,548	40,038	72,782	2,791	2,790	註 1
Fulltron Samoa	640,118	533,861	0	533,861	0	0	7,578	註 1
百容蘇州	568,600	570,504	36,695	533,809	264,658	18,938	7,284	註 1
安徽百容	237,652	272,769	40,402	232,367	16,546	(1,859)	(4,861)	註 1
Chu Mao Samoa.	85,923	21,726	0	21,726	0	49	(21,971)	註 1
東莞巨貿	43,716	19,235	116	19,119	48,616	(17,547)	(22,134)	註 1
國興電工	50,000	110,444	42,319	68,125	106,806	12,860	8,024	1.60
GOOD SKY BVI	160,638	133,927	1,264	132,663	0	(2,288)	(23,768)	註 1
國興深圳	189,969	197,073	89,067	108,006	240,948	(31,053)	(23,506)	註 1
GOOD SKY Malaysia	1,235	3,643	3,223	420	10,226	(244)	(537)	註 1
SIMPLY SUCCESS	154,288	82,750	0	82,750	0	(89)	872	註 1
碧茂蘇州	156,365	156,486	73,980	82,506	178,106	489	1,065	註 1

註 1：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	6.72%
	董事	蕭灯堂	6,745,729 股	6.18%
	董事	廖本添	1,594,935 股	1.46%
	董事	許敏成	30,000 股	0.03%
	董事	廖月香	1,080,389 股	0.99%
	董事	百合投資股份有限公司	3,786,014 股	3.47%
	獨立董事	徐敬道	-	-
	獨立董事	陳湘寧	-	-
	獨立董事	江鴻佑	-	-
從屬公司： 廣容科技	董事長	百容電子(股)公司代表人：廖本林	3,839,200 股	79.98%
	董事	張芳瑞	812,800 股	16.94%
	董事	廖月香	148,000 股	3.08%
	監察人	蕭灯堂	0 股	-
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 USD20,650 仟元	100%
從屬公司： 百容蘇州	董事長(兼總經理)	Fulltron Samoa 代表人：許敏成	出資額 USD20,000 仟元	100%
	董事	Fulltron Samoa 代表人：廖月香		
	董事	Fulltron Samoa 代表人：蔡槐仁		
	監事	Fulltron Samoa 代表人：廖本添		
從屬公司： 安徽百容	董事長(兼總經理)	百容電子(股)公司代表人：許敏成	出資額 USD9,251 仟 元	100%
	董事	百容電子(股)公司代表人：施禮模		
	董事	百容電子(股)公司代表人：蔡槐仁		
	監事	百容電子(股)公司代表人：廖月香		
從屬公司： Chu Mao Samoa.	董事長	百容電子(股)公司代表人：蕭灯堂	出資額 USD1,470 仟元	100%
	董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林		
從屬公司： 東莞巨貿	董事長	Chu Mao Samoa.代表人：許敏成	出資額 HKD12,000 仟元	100%
	董事	Chu Mao Samoa.代表人：蔡槐仁		
	董事	Chu Mao Samoa.代表人：廖月香		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或 出資額	持股比例
從屬公司： 國興電工	董事長 董事 董事 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：許敏成 百容電子(股)公司代表人：廖本添	5,000,000 股	100%
從屬公司： GOOD SKY BVI	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：許敏成 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 USD5,005 仟 元	100%
從屬公司： 國興深圳	董事長(兼總經理) 董事 董事 監事	GOOD SKY BVI 代表人：許敏成 GOOD SKY BVI 代表人：廖月香 GOOD SKY BVI 代表人：蔡槐仁 GOOD SKY BVI 代表人：蕭灯堂	出資額 HKD67,500 仟元	100%
從屬公司： GOOD SKY Malaysia	董事 董事 董事	百容電子(股)公司代表人：廖本林 百容電子(股)公司代表人：許敏成 百容電子(股)公司代表人：洪國雄	出資額 MYR375 仟元	100%
從屬公司： SIMPLY SUCCESS	董事	百容電子股份有限公司代表人：廖本林	出資額 USD 4,620,000	100%
從屬公司： 碧茂蘇州	董事長 董事(兼總經理) 董事 監察人	SIMPLY SUCCESS INVESTMENTS LTD 代表人： 許敏成 SIMPLY SUCCESS INVESTMENTS LTD 代表人： 蔡槐仁 SIMPLY SUCCESS INVESTMENTS LTD 代表人： 施禮模 SIMPLY SUCCESS INVESTMENTS LTD 代表人： 蔡荻宜	出資額 USD 5,500,000	100%

(二)關係企業合併財務報表：請參閱(P91~P162)。

(三)關係報告書：本公司非其他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 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 110 年 3 月 12 日

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

百容電子股份有限公司及其子公司（百容集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百容集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時，淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於評估存貨淨變現價值涉及管理階層估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述事項執行下列主要查核程序：

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

其他事項

列入百容集團合併財務報表中，採用權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 140,674 仟元及 132,045 元，皆佔合併資產總額 4%，民國 109 及 108 年度之採用權益法認列綜合損益份額分別為 20,495 仟元及 16,365 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 21% 及 11%。

百容集團業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項及其他事項段落暨無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

百容集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日

百容電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 882,899	22	\$ 781,646	21		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二八)	107,076	3	67,883	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及八)	860	-	-	-		
1150	應收票據-非關係人淨額(附註四及九)	36,662	1	31,854	1		
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註四及九)	341,094	9	338,608	9		
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、九及二九)	1,208	-	1,018	-		
1197	應收融資租賃款(附註四及十)	-	-	1,695	-		
1200	其他應收款(附註四)	757	-	2,229	-		
1310	存 貨(附註四、五及十一)	309,148	8	322,650	9		
1470	其他流動資產(附註二二)	50,386	1	19,942	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,730,090</u>	<u>44</u>	<u>1,567,525</u>	<u>42</u>		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、十二及二八)	199,839	5	181,650	5		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	-	-	34,569	1		
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	140,674	4	132,045	4		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二九、三十及三一)	1,646,439	43	1,465,930	39		
1755	使用權資產(附註四及十六)	32,743	1	48,687	1		
1760	投資性不動產淨額(附註四及十七)	10,125	-	183,729	5		
1780	無形資產(附註四)	43,954	1	43,512	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	41,094	1	36,356	1		
1915	預付設備及土地款	36,540	1	28,727	1		
1990	其他非流動資產	6,413	-	7,069	-		
15XX	非流動資產總計	<u>2,157,821</u>	<u>56</u>	<u>2,162,274</u>	<u>58</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,887,911</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,729,799</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十八)	\$ 261,318	7	\$ 280,000	8		
2110	應付短期票券(附註十八)	350,000	9	320,000	9		
2170	應付票據及帳款-非關係人	192,890	5	197,516	5		
2180	應付票據及帳款-關係人(附註二九)	13,427	1	13,767	-		
2219	其他應付款(附註十九)	162,194	4	113,320	3		
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	5,128	-	6,189	-		
2280	租賃負債-流動(附註四及十六)	1,957	-	12,577	-		
2313	遞延收入(附註四及二六)	10,442	-	416	-		
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十八及三十)	-	-	112,500	3		
2399	其他流動負債	38,594	1	31,215	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,035,950</u>	<u>27</u>	<u>1,087,500</u>	<u>29</u>		
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十八及三十)	438,033	11	178,306	5		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	4,985	-	5,273	-		
2580	租賃負債-非流動(附註四及十六)	4,341	-	11,814	-		
2630	長期遞延收入(附註四及二六)	7,616	-	4,520	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二十)	14,727	1	14,401	1		
2645	存入保證金	879	-	701	-		
25XX	非流動負債總計	<u>470,581</u>	<u>12</u>	<u>215,015</u>	<u>6</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,506,531</u>	<u>39</u>	<u>1,302,515</u>	<u>35</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,090,938	28	1,106,188	30		
	資本公積						
3210	股票發行溢價	92,980	2	171,713	5		
3220	庫藏股票交易	-	-	6,437	-		
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	262	-	684	-		
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	21,551	1	21,551	-		
3270	合併溢額	225,655	6	225,655	6		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	288,567	7	272,225	7		
3320	特別盈餘公積	25,070	1	25,070	1		
3350	未分配盈餘	582,602	15	557,210	15		
3400	其他權益	38,069	1	20,944	1		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,365,694</u>	<u>61</u>	<u>2,407,677</u>	<u>65</u>		
36XX	非控制權益	<u>15,686</u>	<u>-</u>	<u>19,607</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計	<u>2,381,380</u>	<u>61</u>	<u>2,427,284</u>	<u>65</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 3,887,911</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,729,799</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110年3月12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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二九）	\$ 1,780,115	100	\$ 1,788,578	100
5000	營業成本（附註十一、二二及二九）	<u>1,404,398</u>	<u>79</u>	<u>1,427,606</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>375,717</u>	<u>21</u>	<u>360,972</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	77,794	4	85,552	5
6200	管理費用	178,095	10	151,201	8
6300	研究發展費用	<u>96,823</u>	<u>6</u>	<u>105,963</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>352,712</u>	<u>20</u>	<u>342,716</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>23,005</u>	<u>1</u>	<u>18,256</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	20,157	1	17,491	1
7050	財務成本（附註二六）	(9,888)	-	(10,460)	(1)
7100	利息收入（附註二六）	4,323	-	8,331	-
7130	股利收入（附註四）	10,338	1	9,051	1
7215	處分投資性不動產利益（附註十七）	69,560	4	-	-
7225	處分投資利益（附註四）	-	-	525	-
7370	採用權益法認列之關聯企業利益份額（附註四及十四）	20,354	1	17,012	1
7590	什項支出	(45)	-	(5,954)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7610	處分不動產、廠房及設備利益(損失)(附註四)	(\$ 447)	-	\$ 116,253	7
7630	外幣兌換損失淨額(附註四)	(46,911)	(3)	(3,974)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益淨額(附註四及七)	<u>118</u>	<u>-</u>	<u>7,205</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>67,559</u>	<u>4</u>	<u>155,480</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利	90,564	5	173,736	10
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>6,416</u>	<u>-</u>	<u>13,551</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>84,148</u>	<u>5</u>	<u>160,185</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二十)	(4,859)	-	3,433	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,544	-	9,982	1
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額(附註四及十四)	(147)	-	(128)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	972	-	(687)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	\$ 11,240	-	(\$ 25,599)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二三)	<u>323</u>	-	<u>500</u>	-
8300	本年度其他綜合損益合計(稅後淨額)	<u>12,073</u>	-	<u>(12,499)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 96,221</u>	<u>5</u>	<u>\$ 147,686</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 83,272	5	\$ 158,551	9
8620	非控制權益	<u>876</u>	-	<u>1,634</u>	-
8600		<u>\$ 84,148</u>	<u>5</u>	<u>\$ 160,185</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 96,377	5	\$ 144,744	8
8720	非控制權益	<u>(156)</u>	-	<u>2,942</u>	-
8700		<u>\$ 96,221</u>	<u>5</u>	<u>\$ 147,686</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.43</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110年3月12日查核報告)

董事長：廖本林

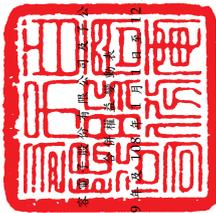


經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百安聯合會計師事務所

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	屬	於		本公司	其他		主	權		總	計	非	控	制	權	益	總	計
		本	公		公	公		公	公									
A1	108年1月1日餘額	\$ 1,106,188	\$ 473,141	\$ 25,071	\$ 487,127	\$ 27,791	\$ 67,329	\$ 2,883,783	\$ 31,409	\$ 2,413,192								
B1	107年度盈餘捐贈及分配																	
B5	法定盈餘公積		16,614		(16,614)													
B7	現金股利				(76,720)													
	依金管會字第10100012865號令迴轉特別盈餘公積			(1)	1													
C15	其他資本公積變動																	
D1	資本公積配發現金股利		(65,760)															
D3	108年度淨利				158,551													
D5	108年度稅後其他綜合損益				2,654	(25,083)	8,622											
D5	108年度綜合損益總額				161,205	(25,083)	8,622											
O1	子公司配發現金股利																	
M5	實際取得子公司之部分權益		(76)															
L1	購入庫藏股																	
N1	本公司發行員工認股權		1,284															
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				2,211		(2,211)											
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數		17,451			78												
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,106,188	\$ 426,040	\$ 25,070	\$ 557,210	(52,796)	\$ 73,740	\$ 2,407,677	\$ 19,607	\$ 2,427,284								
B1	108年度盈餘捐贈及分配																	
B5	法定盈餘公積		16,342		(16,342)													
	現金股利				(33,186)													
C15	其他資本公積變動																	
D1	資本公積配發現金股利		(77,433)															
D1	109年度淨利				83,272													
D3	109年度稅後其他綜合損益				4,020	11,574	5,551											
D5	109年度綜合損益總額				79,252	11,574	5,551											
L1	購入庫藏股																	
L3	庫藏股註銷	(15,250)	(7,757)		(4,352)													
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異		(422)															
O1	子公司配發現金股利																	
Z1	109年12月31日餘額	\$ 1,090,938	\$ 340,448	\$ 25,070	\$ 582,602	(41,222)	\$ 79,291	\$ 2,365,694	\$ 15,686	\$ 2,381,380								

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110年3月12日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡淑宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 90,564	\$ 173,736
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	127,343	133,544
A20200	攤銷費用	6,226	7,007
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	54	(574)
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	(118)	(7,205)
A20900	財務成本	9,888	10,460
A21200	利息收入	(4,323)	(8,331)
A21300	股利收入	(10,338)	(9,051)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,284
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益份額	(20,354)	(17,012)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）淨額	447	(116,253)
A22700	處分投資性不動產利益	(69,560)	-
A23100	處分投資利益	-	(525)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,019	10,445
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,773	4,726
A29900	遞延收入	(1,190)	2,632
A29900	其他項目	-	100
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,808)	12,665
A31150	應收帳款	(6,900)	16,909
A31180	其他應收款	972	2,089
A31200	存 貨	18,940	64,484
A31240	其他流動資產	(27,110)	3,346
A32150	應付票據及帳款	(4,138)	(12,807)
A32180	其他應付款	48,944	(12,345)
A32230	其他流動負債	7,378	(4,784)
A32240	淨確定福利負債	(4,533)	(1,639)
A33000	營運產生之現金流入	172,176	252,901
A33100	收取之利息	4,314	8,057

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A33200	收取之股利	\$ 22,204	\$ 29,972
A33300	支付之利息	(9,888)	(10,460)
A33400	支付之股利	(112,541)	(144,417)
A33500	支付之所得稅	(14,034)	(34,046)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>62,231</u>	<u>102,007</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(13,747)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	11,300
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	101	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,458)	(34,569)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,167	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(58,620)	(5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	19,545	36,556
B01900	處分採用權益法之投資	-	1,316
B02700	取得不動產、廠房及設備	(261,693)	(146,692)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	325	150,819
B03700	存出保證金增加	(1,510)	-
B04500	取得無形資產	(5,377)	(4,176)
B05500	處分投資性不動產價款	242,800	-
B06100	應收融資租賃款減少	1,687	7,084
B06700	其他非流動資產減少(增加)	874	(24,784)
B07100	預付設備及土地款增加	(51,264)	(38,438)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(93,170)</u>	<u>(46,584)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	(18,682)	35,000
C00500	應付短期票券淨增加	30,000	70,000
C01600	舉借長期銀行借款	360,258	88,100
C01700	償還長期銀行借款	(205,010)	(171,620)
C03000	存入保證金增加	178	81
C04020	租賃負債本金償還	(14,782)	(26,940)
C04900	購買庫藏股票	(27,319)	(16,305)
C05100	員工購買庫藏股	-	19,198

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
C05400	取得子公司股權	(\$ 2,265)	(\$ 12,883)
C09900	長期遞延收入	6,293	2,632
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	128,671	(12,737)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,521	(12,304)
EEEE	現金及約當現金淨增加	101,253	30,382
E00100	年初現金及約當現金餘額	781,646	751,264
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 882,899	\$ 781,646

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 110 年 3 月 12 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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及仟元)

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 110 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三、附表六及七。

(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，於發生當年度認列於損益。

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

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

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司權益之企業。

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。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超過取得成本之數額列為當期損益。

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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括

商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

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

自有之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。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

1. 金融資產

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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、受限制銀行存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過授信期間，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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. 當年度及遞延所得稅

當年度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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 2,085	\$ 2,834
銀行支票及活期存款	623,296	623,486
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	257,518	155,326
	<u>\$ 882,899</u>	<u>\$ 781,646</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
附買回債券（%）	0.40-0.42	2.15-2.22

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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		
基金受益憑證	\$ <u>107,076</u>	\$ <u>67,883</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>受限制銀行存款</u>		
流動	\$ 860	\$ -
非流動	<u>-</u>	<u>34,569</u>
	\$ <u>860</u>	\$ <u>34,569</u>

本公司依「境外資金匯回投資辦法」於108年9月26日及109年5月1日經財政部國稅局核准匯回美金3,500仟元及美金250仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
攤銷後成本衡量	\$ <u>36,662</u>	\$ <u>31,854</u>
<u>應收帳款</u>		
攤銷後成本衡量	\$ 343,073	\$ 340,343
減：備抵損失	(<u>771</u>)	(<u>717</u>)
	\$ <u>342,302</u>	\$ <u>339,626</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為60至125天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司無逾期應收票據，衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181-365 天	逾期超過 365 天	合計
<u>109 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.01%-0.03%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 277,574	\$ 64,652	\$ 715	\$ 73	\$ 59	\$ 343,073
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>22</u>)	(<u>647</u>)	(<u>36</u>)	(<u>7</u>)	(<u>59</u>)	(<u>771</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 277,552</u>	<u>\$ 64,005</u>	<u>\$ 679</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,302</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
預期信用損失率	0.01%-0.03%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 284,529	\$ 55,675	\$ 72	\$ 3	\$ 64	\$ 340,343
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>92</u>)	(<u>557</u>)	(<u>4</u>)	-	(<u>64</u>)	(<u>717</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 284,437</u>	<u>\$ 55,118</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,626</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 717	\$ 1,305
本年度提列(迴轉)減損損失	54	(574)
外幣換算差額	-	(14)
年底餘額	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 717</u>

十、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	<u>108年12月31日</u>
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 1,704
減：未賺得融資收益	(9)
應收租賃給付	<u>\$ 1,695</u>

合併公司於 106 年 5 月將所承租位於深圳之建築物轉租給鷹飛凌電子有限公司，每年收取固定租賃給付人民幣 1,593 仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。該轉租原依 IAS17 係分類為營業租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 108 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率為年利率 6.5%。

合併公司與承租人之租賃合約中列有一般風險管理政策，以減少所出租之建築物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
製成品	\$ 104,264	\$ 120,920
半成品	71,550	64,056
在製品	43,472	34,188
原物料	85,588	89,092
商 品	<u>4,274</u>	<u>14,394</u>
	<u>\$ 309,148</u>	<u>\$ 322,650</u>

109 及 108 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值跌價及呆滯損失 11,019 仟元及 10,445 仟元。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票		
博大科技股份有限公司	\$ 87,191	\$ 92,085
鈺鎧科技股份有限公司	57,808	49,059
鑽全實業股份有限公司	6,956	-
未上市（櫃）股票		
森茂科技股份有限公司	32,905	25,426
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
富吉特半導體股份有限公司	3,020	3,020
華陽中小企業開發股份有限 公司	1,944	1,944
普訊捌創業投資股份有限公司	1,087	1,087
德陽生物科技創業投資股份有 限公司	236	337
華中創業投資股份有限公司	122	122
晶量半導體股份有限公司	-	-
	<u>\$ 199,839</u>	<u>\$ 181,650</u>

合併公司依中長期策略目的投資上列公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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）%	
		109年 12月31日	108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
	Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao 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) %	
		109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	國興電工股份有限公司 (國興電工)	100	100
	Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	100	100
	Good Sky Electric (Malaysia) SDN. BHD. (Good Sky Malaysia)	100	100
	Simply Success Investments Ltd. (Simply Success)	100	-
	碧茂科技股份有限公司 (碧茂科技)	-	99
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 BVI	國興繼電器 (深圳) 有限公司 (國興深圳)	100	100
Simply Success	碧茂科技 (蘇州) 有限公司 (碧茂蘇州)	100	100
百容蘇州	安徽百容電子有限公司 (百容安徽)	100	100
碧茂科技	Simply Success	-	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。

合併公司於 108 年度以 149 仟元向主要管理階層及其他關係人取得廣容科技 0.16% 股權，截至 109 年 12 月 31 日持股比率為 79.98%。

合併公司於 108 及 109 年度分別以 12,734 仟元及 2,265 仟元取得碧茂科技 5.60% 及 0.87% 股權，使其持股比率為 100%，並於 109 年 7 月 31 日與本公司進行吸收合併使其消滅。

十四、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	109年12月31日	108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)	\$ 140,674	\$ 132,045

被投資公司名稱	所有權權益及表決權百分比(%)	
	109年12月31日	108年12月31日
富致科技	25	25

富致科技於 108 年 7 月經董事會決議通過現金增資案，本公司未依持股比例認購，致原持股比例由 28.51% 下降為 25.33%，並於 108 年 9 月 19 日因辦理初次上櫃現金增資而向本公司（原股東）洽談過額配售 44,000 股，因而持股比例由 25.33% 下降為 25.19%。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 20,354	\$ 17,012
其他綜合損益	141	(647)
綜合損益總額	<u>\$ 20,495</u>	<u>\$ 16,365</u>

109 及 108 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

109年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	淨兌換差額	年底餘額
<u>成本</u>								
土地	\$ 712,391	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 712,391
房屋及建築	532,961	103,263	(10)	53,860	6,605			696,679
機器設備	1,007,035	12,706	(90,868)	55,583	5,603			990,059
其他設備	700,887	30,350	(38,986)	33,959	2,800			729,010
未完工程及待驗設備	102,108	125,595	-	(127,247)	(266)			100,190
成本合計	<u>3,055,382</u>	<u>\$ 271,914</u>	<u>(\$ 129,864)</u>	<u>\$ 16,155</u>	<u>\$ 14,742</u>			<u>3,228,329</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	273,123	\$ 17,724	\$ -	\$ -	\$ 2,150			292,997
機器設備	733,710	53,701	(99,066)	-	3,271			691,616
其他設備	582,619	42,788	(30,026)	-	1,896			597,277
累計折舊合計	<u>1,589,452</u>	<u>\$ 114,213</u>	<u>(\$ 129,092)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,317</u>			<u>1,581,890</u>
	<u>\$1,465,930</u>							<u>\$1,646,439</u>

108年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	淨兌換差額	年底餘額
成 本								
土 地	\$ 719,848	\$ -	(\$ 7,457)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 712,391
房屋及建築	586,629	-	(48,791)	2,348	(7,225)			532,961
機器設備	957,706	109,621	(44,370)	491	(16,413)			1,007,035
其他設備	681,597	37,653	(11,396)	1,006	(7,973)			700,887
未完工程及待驗 設備	<u>32,922</u>	<u>76,519</u>	<u>-</u>	<u>(5,288)</u>	<u>(2,045)</u>			<u>102,108</u>
成本合計	<u>2,978,702</u>	<u>\$ 223,793</u>	<u>(\$ 112,014)</u>	<u>(\$ 1,443)</u>	<u>(\$ 33,656)</u>			<u>3,055,382</u>
累計折舊								
房屋及建築	288,085	\$ 18,688	(\$ 29,143)	\$ -	(\$ 4,507)			273,123
機器設備	736,761	46,564	(38,247)	-	(11,368)			733,710
其他設備	<u>553,429</u>	<u>45,199</u>	<u>(10,058)</u>	<u>-</u>	<u>(5,951)</u>			<u>582,619</u>
累計折舊 合計	<u>1,578,275</u>	<u>\$ 110,451</u>	<u>(\$ 77,448)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,826)</u>			<u>1,589,452</u>
	<u>\$1,400,427</u>							<u>\$1,465,930</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	1 至 10 年
其他設備	2 至 35 年

合併公司之不動產、廠房及設備皆係自用，無供營業租賃出租。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 26,462	\$ 26,629
建 築 物	6,281	21,186
運輸設備	-	872
	<u>\$ 32,743</u>	<u>\$ 48,687</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,843</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 605	\$ 506
建 築 物	11,326	18,872
運輸設備	835	1,457
其他設備	-	460
	<u>\$ 12,766</u>	<u>\$ 21,295</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 1,957	\$ 12,577
非流動	\$ 4,341	\$ 11,814

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	5%	5%
建築物	5%-7%	5%-7%
運輸設備	3%-7%	3%-7%
其他設備	-	1%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物、運輸及其他設備以供生產及營運使用，租賃期間為1至50年。租賃合約約定，合併公司不得轉賣、抵押、典當、轉借所有租賃設備，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 15,999	\$ 53
低價值資產租賃費用	\$ 658	\$ 816
租賃之現金（流出）總額	\$ 43,020	\$ 29,203

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
承租承諾	\$ 9,800	\$ 706

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及機器設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 4,149	\$ 96,668
房屋及建築	8,687	91,229
減：累計折舊	(<u>2,711</u>)	(<u>4,168</u>)
	<u>\$ 10,125</u>	<u>\$ 183,729</u>

合併公司於 109 年 3 月出售神岡區社南段帳面價值分別為土地 92,519 仟元及建築物 80,721 仟元，其出售價款為 242,800 仟元，所產生之處分投資性不動產利益為 69,560 仟元。

投資性不動產 109 年及 108 年分別以直線基礎按 50 年及 50 至 55 年之耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 16,766 仟元及 351,621 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。

十八、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 261,318</u>	<u>\$ 280,000</u>
年 利 率 (%)	0.79-0.98	0.98

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 320,000</u>
年 利 率 (%)	0.61-0.63	0.68-0.74

(三) 長期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 446,700	\$ 88,100
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	-	205,010
	446,700	293,110
減：列為1年內到期部份	-	(112,500)
政府補助折價	(8,667)	(2,304)
長期銀行借款	<u>\$ 438,033</u>	<u>\$ 178,306</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
無擔保借款	1.15	1.15
擔保借款	-	1.35

無擔保銀行借款到期日為118年12月2日到期。

擔保銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三十），本公司借款到期日為111年5月15日到期，惟已於109年4月15日全數提前償還。

十九、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 61,243	\$ 57,997
應付員工及董監酬勞	4,959	10,786
其 他	95,992	44,537
	<u>\$ 162,194</u>	<u>\$ 113,320</u>

二十、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、廣容科技及碧茂科技所適用「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、國興深圳、碧茂蘇州及百容安徽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、廣容科技及碧茂科技所適用我國「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、廣容科技及碧茂科技各按員工每月薪資總額一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 108,123	\$ 105,452
計畫資產公允價值	(93,396)	(91,051)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,727</u>	<u>\$ 14,401</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
108年1月1日餘額	<u>\$ 106,161</u>	<u>(\$ 86,688)</u>	<u>\$ 19,473</u>
服務成本			
當期服務成本	200	-	200
利息費用(收入)	<u>1,052</u>	<u>(867)</u>	<u>185</u>
認列於損益	<u>1,252</u>	<u>(867)</u>	<u>385</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(3,122)	(3,122)
精算損失—人口統計假設變動	76	-	76
精算損失—財務假設變動	2,843	-	2,843
精算利益—經驗調整	<u>(3,230)</u>	<u>-</u>	<u>(3,230)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(311)</u>	<u>(3,122)</u>	<u>(3,433)</u>
雇主提撥	-	(2,024)	(2,024)
福利支付	<u>(1,650)</u>	<u>1,650</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>105,452</u>	<u>(91,051)</u>	<u>14,401</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
服務成本			
當期服務成本	\$ 169	\$ -	\$ 169
前期服務成本	(2,840)	-	(2,840)
利息費用 (收入)	<u>763</u>	<u>(734)</u>	<u>29</u>
認列於損益	<u>(1,908)</u>	<u>(734)</u>	<u>(2,642)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,004)	(3,004)
精算損失—人口統計假設 變動	881	-	881
精算損失—財務假設變動	5,041	-	5,041
精算損失—經驗調整	<u>1,941</u>	<u>-</u>	<u>1,941</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,863</u>	<u>(3,004)</u>	<u>4,859</u>
雇主提撥	-	(1,891)	(1,891)
福利支付	<u>(3,284)</u>	<u>3,284</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 108,123</u>	<u>(\$ 93,396)</u>	<u>\$ 14,727</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
本公司	0.30%	0.75%
廣容科技	0.40%	0.75%
碧茂科技	-	0.75%
薪資預期增加率	2%	2.00%
離職率		
本公司	0.69%	1.32%
廣容科技	0.17%	0.15%
碧茂科技	-	0.32%

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,807)	(\$ 2,846)
減少 0.25%	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 2,968</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 2,923</u>
減少 0.25%	(\$ 2,768)	(\$ 2,819)
離職率		
增加 10%	(\$ 77)	(\$ 200)
減少 10%	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 202</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。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 1,816</u>
確定福利義務平均到期期間		
本公司	10 年	10 年
廣容科技	13 年	13 年
碧茂科技	-	12 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108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>109,094</u>	<u>110,619</u>
已發行股本	<u>\$ 1,090,938</u>	<u>\$ 1,106,188</u>

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股。

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產生之資本公積僅可彌補虧損，員工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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10%法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別公積。如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之；其中現金股利不得低於股東紅利總額之 10%，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二、員工酬勞及董事酬勞。

前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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

本公司依金管證發字金管證發字第 1010012865 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。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 16,342	\$ 16,614		
現金股利	33,186	76,720	\$ 0.3	\$ 0.7

另本公司股東常分別於 109 年及 108 年 6 月決議各以資本公積 77,433 仟元及 65,760 仟元發放現金。

本公司 110 年 3 月 12 日董事會決議 109 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	\$ 7,491	
現金股利	32,728	\$ 0.3

上述董事會並擬議以資本公積 76,365 仟元發放現金。

有關 109 年度之盈餘分配案經 110 年 3 月 12 日董事會通過於 110 年 5 月召開之股東常會報告。

(四) 特別盈餘公積

	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額	\$ 25,070	\$ 25,071
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司及關聯企業	-	(1)
年底餘額	\$ 25,070	\$ 25,070

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

(五) 庫藏股票

收回原因	年初股數	增加	減少	年底股數
<u>109 年度</u>				
轉讓股份予員工	-	1,525,000	(1,525,000)	-
<u>108 年度</u>				
轉讓股份予員工	156,000	863,000	(1,019,000)	-

合併公司為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回並註銷庫藏股票 3,000 仟股，截至 109 年 9 月 30 日止，已買回 1,525 仟股，買回成本為 27,319 仟元。合併公司於 109 年 6 月辦理註銷庫藏股並辦妥變更登記。另為激勵員工及提升員工向心力，於 107 年 12 月至 108 年 2 月買回庫藏股 1,019 仟股轉讓予員工，買回價款為 19,198 仟元。

庫藏股給予員工交易之資訊，參閱附註二五。

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。

二二、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>109 年度</u>			
短期員工福利	\$ 343,363	\$ 142,703	\$ 486,066
退職後福利			
確定提撥計畫	8,263	3,689	11,952
確定福利計畫（附註二十）	170	(2,812)	(2,642)
其他員工福利	14,023	59,418	73,441
折舊費用	94,238	33,105	127,343
攤銷費用	484	5,742	6,226

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>108 年度</u>				
短期員工福利		\$ 369,157	\$ 156,215	\$ 525,372
退職後福利				
確定提撥計畫		12,614	6,356	18,970
確定福利計畫 (附註二十)		231	154	385
其他員工福利		15,286	8,259	23,545
折舊費用		95,628	37,916	133,544
攤銷費用		806	6,201	7,007

員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以當年度獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 2 月經董事會決議如下：

	109年度		108年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 3,190	4%	\$ 7,173
董事酬勞	2%	1,595	2%	3,586

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,998	\$ 33,009
未分配盈餘加徵	349	140
以前年度之調整	<u>1,800</u>	<u>1,878</u>
	<u>10,147</u>	<u>35,027</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(8,773)	(19,975)
以前年度之調整	<u>5,042</u>	<u>(1,501)</u>
	<u>(3,731)</u>	<u>(21,476)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,416</u>	<u>\$ 13,551</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,574	\$ 62,889
免稅所得	(28,368)	(24,880)
未認列之虧損扣抵及暫時性		
差異	14,407	(37,235)
以前年度所得稅調整	6,842	377
稅上不可減除之費損	1,612	7
未分配盈餘加徵	349	140
土地增值稅	<u>-</u>	<u>12,253</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,416</u>	<u>\$ 13,551</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

此外，本公司亦依台財稅字 10904558730 號令，將 109 年分配之股利或盈餘金額中屬因首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 致 107 年度產生之期初保留盈餘淨增加數者，列為 107 年度未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
國外營運機構換算	\$ 323	\$ 500
確定福利計畫再衡量數	<u>972</u>	<u>(687)</u>
	<u>\$ 1,295</u>	<u>(\$ 187)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 3,172</u>	<u>\$ 466</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,128</u>	<u>\$ 6,189</u>

(四) 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：

109 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	\$ 8,601	(\$ 277)	\$ 972	\$ 9,296
採用權益法之投資	14,280	2,041	-	16,321
未實現存貨跌價損失	5,408	674	-	6,082
未實現兌換損失	2,277	2,741	-	5,018
未實現金融資產減損損失	3,380	-	-	3,380
其他	1,291	(617)	323	997
虧損扣抵數	<u>1,119</u>	<u>(1,119)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,356</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ 41,094</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 4,365	\$ 620	\$ -	\$ 4,985
未實現金融資產處分利益	908	(908)	-	-
	<u>\$ 5,273</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,985</u>

108 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	\$ 9,186	(\$ 34)	(\$ 551)	\$ 8,601
採用權益法之投資	4,672	9,608	-	14,280
未實現存貨跌價損失	5,567	(159)	-	5,408
未實現兌換損失	-	2,277	-	2,277
未實現金融資產減損損失	3,380	-	-	3,380
其他	367	424	500	1,291
虧損扣抵數	3,659	(2,540)	-	1,119
	<u>\$ 26,831</u>	<u>\$ 9,576</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>\$ 36,356</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 3,954	\$ 275	\$ 136	\$ 4,365
採用權益法之投資	11,117	(11,117)	-	-
未實現金融資產處分利益	908	-	-	908
其他	1,058	(1,058)	-	-
	<u>\$ 17,037</u>	<u>(\$ 11,900)</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 5,273</u>

(五) 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

	109年12月31日	108年12月31日
投資損失	\$ 198,523	\$ 168,636
可減除暫時性差異	32,127	8,323
	<u>\$ 230,650</u>	<u>\$ 176,959</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司、碧茂科技、國興電工及廣容科技截至 107 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

109 年度	歸屬於本公司		
	業主之淨利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 83,272	109,567	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	214	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 83,272	109,781	<u>\$ 0.76</u>
加潛在普通股之影響			

	歸屬於本公司		
	業主之淨利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 158,551	110,366	\$ 1.44
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	411	
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	\$ 158,551	110,777	\$ 1.43

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二五、股份基礎給付協議

庫藏股給予員工之交易

本公司於108年3月25日給予員工庫藏股認股權1,019,000單位，每一單位可認購普通股1股。給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

庫藏股認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度	
	單位(仟)	單位(仟)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,019	18.84
本年度喪失	-	-
本年度行使	(1,019)	18.84
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值(新台幣元)	\$	1.26

本公司以108年3月25日為員工認股權基準日，員工於108年3月25日至4月2日執行庫藏股認股權，其於執行日之加權平均股價係為18.84元。

本公司於 108 年 3 月 25 日給與之庫藏股認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108 年 3 月
給與日股價	20.1 元
行使價格	18.84 元
預期波動率	18.09%
存續期間	9 日
無風險利率	0.44%

預期波動率係基於過去半年歷史股票價格波動率。

109 年度認列之酬勞成本為 1,284 仟元。

二六、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下。

本公司截至 109 年 12 月 31 日依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 446,700 仟元，用於營運週轉及購置機器設備，該借款將於 7 至 10 年間分期償還。以借款當時之市場利率 1.15% 估計借款公允價值為 436,374 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 10,326 仟元係視為政府無息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入隨時間發生，於發生費用時轉列其他收入。本公司於 109 及 108 年度分別認列其他收入 1,190 仟元及 0 仟元，並分別認列該借款之利息費用為 3,926 仟元及 21 仟元。

百容安徽分別於 108 年 10 月、109 年 5 月及 109 年 12 月取得建造廠房之政府補助共計人民幣 2,050 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。

二七、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。

二八、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－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

<u>109年12月31日</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 107,076	\$ -	\$ -	\$ 107,076
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 151,955	\$ -	\$ -	\$ 151,955
－國內未上市				
（櫃）股票	-	-	47,884	47,884
	<u>\$ 151,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,884</u>	<u>\$ 199,839</u>
<u>108年12月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 67,883	\$ -	\$ -	\$ 67,883
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 141,144	\$ -	\$ -	\$ 141,144
－國內未上市				
（櫃）股票	-	-	40,506	40,506
	<u>\$ 141,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,506</u>	<u>\$ 181,650</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參造市場報價決定，包括上市（櫃）及興櫃公司股票。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採股價淨值比，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 40,506	\$ 40,506
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	7,479	-
被投資公司減資退還股款	(101)	-
年底餘額	<u>\$ 47,884</u>	<u>\$ 40,506</u>

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$ 107,076	\$ 67,883
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,267,702	1,192,636
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	199,839	181,650
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,418,741	1,216,110

註 1：餘額係包含現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等按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、應付帳款、銀行借款及租賃負債。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（主要為匯率風險及利率風險）、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及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 9,402 仟元及 8,370 仟元。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 257,518	\$ 155,326
應付短期票券	350,000	320,000
租賃負債	6,298	24,391
長期銀行借款	438,033	85,796

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 624,156	\$ 658,055
短期銀行借款	261,318	280,000
長期銀行借款	-	205,010

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別增加 454 仟元及減少 216 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 893,300 仟元及 1,161,900 仟元。

流動性及利率風險表

下表係非衍生金融負債剩餘合約到期分析，非衍生性金融負債係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

性 質 別	短於1年	1 至 5 年	6 至 10 年	合 計
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 368,511	\$ -	\$ -	\$ 368,511
租賃負債	2,125	4,609	-	6,734
浮動利率工具	261,318	-	-	261,318
固定利率工具	<u>352,892</u>	<u>351,937</u>	<u>103,350</u>	<u>808,179</u>
	<u>\$ 984,846</u>	<u>\$ 356,546</u>	<u>\$ 103,350</u>	<u>\$ 1,444,742</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 324,603	\$ 701	\$ -	\$ 325,304
租賃負債	13,658	12,837	-	26,495
浮動利率工具	392,500	92,510	-	485,010
固定利率工具	<u>320,573</u>	<u>40,310</u>	<u>50,282</u>	<u>411,165</u>
	<u>\$ 1,051,334</u>	<u>\$ 146,358</u>	<u>\$ 50,282</u>	<u>\$ 1,247,974</u>

二九、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) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
富致科技	關聯企業
博大科技股份有限公司	其他關係人
鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人
百納塑膠股份有限公司	其他關係人
森茂科技股份有限公司	其他關係人
健和興端子股份有限公司	其他關係人
健和興科技（蘇州）有限公司	其他關係人
廖 本 曲	其他關係人
廖 本 林	主要管理階層
廖 本 添	主要管理階層
蕭 灯 堂	主要管理階層

(二) 銷 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 2,399</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
其他關係人	\$ 15,390	\$ 16,230
關聯企業	4,765	6,184
	<u>\$ 20,155</u>	<u>\$ 22,414</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，對關係人之交易條件與一般供應商相當。

(四) 營業成本－加工費

關 係 人 類 別	109 年度	108 年度
其他關係人	<u>\$ 29,639</u>	<u>\$ 24,165</u>

(五) 應收帳款淨額

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 1,018</u>

應收票據及帳款－關係人之備抵損失提列政策與一般客戶相同，參閱附註九之說明。

(六) 應付票據及帳款

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	\$ 11,728	\$ 1,628
關聯企業	1,699	12,139
	<u>\$ 13,427</u>	<u>\$ 13,767</u>

(七) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	取 得	價 款
		109 年度	108 年度
其他關係人	其他設備	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 1,325</u>

(八) 取得金融資產

	109 年度	108 年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
短期員工福利	\$ 11,345	\$ 12,986
退職後福利	<u>89</u>	<u>285</u>
	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 13,271</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為長期銀行借款之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 723,000</u>	<u>\$ 723,000</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

- (一) 百容蘇州於 107 年 6 月與蘇滁現代產業園管理委員會及中新蘇滁開發有限公司簽訂投資協議書，百容蘇州預計於 107 年 10 月至 109 年 12 月於蘇滁現代產業園投資建設精密電子電機元器件及相關產品的製造和銷售，預計總投資人民幣 1.14 億元，其中註冊資本須達人民幣 2,000 萬元，固定資產投資不低於總投資的 60%。截至 109 年 12 月 31 日止，已簽建設工程合約人民幣 55,597 仟元，未認列之合約承諾金額為人民幣 8,053 元。

(二) 未認列之合約承諾

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 216,978</u>	<u>\$ 3,729</u>

三二、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	109年12月31日			108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	\$ 36,103	28.43	\$1,026,413	\$ 30,355	29.93	\$ 908,514
日幣	42,921	0.27	11,773	70,651	0.27	19,358
港幣	6,963	3.64	25,367	8,172	3.82	31,207
歐元	891	34.82	31,016	405	33.39	13,508
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,034	28.43	86,243	2,390	29.93	71,532
日幣	16,430	0.27	4,507	17,409	0.27	4,770

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	109年度		108年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 36,154)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 12,447)
美金	29.50 (美金：新台幣)	163	30.86 (美金：新台幣)	1,049
人民幣	4.26 (人民幣：新台幣)	(10,890)	4.45 (人民幣：新台幣)	7,301
馬幣	5.92 (馬幣：新台幣)	(30)	6.36 (馬幣：新台幣)	123
		(\$ 46,911)		(\$ 3,974)

三三、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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
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：無。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表五及八。
 - (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：附表五及八。
 - (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：附表一。
 - (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：附表五。

- ### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三四、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：

	109 年度	半導體部門	電子零組件部門	機械式繼電器部門	步進馬達部門	其他部門	調節及銷除	合計
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 615,213	\$ 598,653	\$ 256,543	\$ 191,950	\$ 117,756	\$ -	\$ -	\$1,780,115
部門間收入	4,324	79,693	33,272	-	9,623	(126,912)	-	-
利息收入	-	-	401	408	3,514	-	-	4,323
	<u>\$ 619,537</u>	<u>\$ 678,346</u>	<u>\$ 290,216</u>	<u>\$ 192,358</u>	<u>\$ 130,893</u>	<u>(\$ 126,912)</u>		<u>\$1,784,438</u>
費用及損失								
折舊及攤銷	<u>\$ 37,287</u>	<u>\$ 52,998</u>	<u>\$ 13,943</u>	<u>\$ 16,362</u>	<u>\$ 12,979</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 133,569</u>
部門損益	<u>\$ 68,614</u>	<u>\$ 3,590</u>	<u>(\$ 11,500)</u>	<u>(\$ 16,149)</u>	<u>\$ 37,800</u>	<u>\$ 8,209</u>		<u>\$ 90,564</u>
資 產								
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,114,100	(\$ 973,426)		\$ 140,674
部門資產	<u>\$1,335,468</u>	<u>\$1,093,509</u>	<u>\$ 375,047</u>	<u>\$ 233,275</u>	<u>\$1,869,465</u>	<u>(\$1,018,853)</u>		<u>\$3,887,911</u>
部門負債	<u>\$ 582,076</u>	<u>\$ 588,070</u>	<u>\$ 114,351</u>	<u>\$ 126,682</u>	<u>\$ 116,558</u>	<u>(\$ 21,206)</u>		<u>\$1,506,531</u>
108 年度								
收 入								
來自外部客戶收入	\$ 569,170	\$ 629,438	\$ 272,525	\$ 196,371	\$ 121,074	\$ -	\$ -	\$1,788,578
部門間收入	5,299	95,664	44,228	124	46,404	(191,719)	-	-
利息收入	-	-	947	1,376	6,008	-	-	8,331
	<u>\$ 574,469</u>	<u>\$ 725,102</u>	<u>\$ 317,700</u>	<u>\$ 197,871</u>	<u>\$ 173,486</u>	<u>(\$ 191,719)</u>		<u>\$1,796,909</u>
費用及損失								
折舊及攤銷	<u>\$ 39,762</u>	<u>\$ 49,666</u>	<u>\$ 20,246</u>	<u>\$ 14,880</u>	<u>\$ 15,997</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 140,551</u>
部門損益	<u>\$ 31,223</u>	<u>(\$ 1,132)</u>	<u>\$ 14,865</u>	<u>\$ 10,204</u>	<u>\$ 156,833</u>	<u>(\$ 38,257)</u>		<u>\$ 173,736</u>
資 產								
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,185,137	(\$1,053,092)		\$ 132,045
部門資產	<u>\$1,356,314</u>	<u>\$1,121,752</u>	<u>\$ 318,190</u>	<u>\$ 285,963</u>	<u>\$1,755,200</u>	<u>(\$1,107,620)</u>		<u>\$3,729,799</u>
部門負債	<u>\$ 641,333</u>	<u>\$ 481,440</u>	<u>\$ 85,241</u>	<u>\$ 51,145</u>	<u>\$ 99,321</u>	<u>(\$ 55,965)</u>		<u>\$1,302,515</u>

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
半 導 體	\$ 615,213	\$ 569,170
電子零組件	644,977	695,716
繼 電 器	327,975	327,321
步進馬達	191,950	196,371
合 計	<u>\$ 1,780,115</u>	<u>\$ 1,788,578</u>

(三) 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	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣	\$ 467,685	\$ 409,047	\$ 1,296,518	\$ 1,407,450
亞洲	995,439	988,831	474,818	369,244
歐洲	211,548	271,147	-	-
美洲	101,682	115,968	4,868	947
其他	<u>3,761</u>	<u>3,585</u>	<u>10</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 1,780,115</u>	<u>\$ 1,788,578</u>	<u>\$ 1,776,214</u>	<u>\$ 1,777,654</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
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳目	年	單位數/股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註)		備註		
								帳	面			
本公司	股票 晶豐半導體股份有限公司 華陽中小企業開發股份有限公司 普訊創創業投資股份有限公司 森茂科技股份有限公司 華中創業投資股份有限公司 富吉特半導體股份有限公司 得群科技股份有限公司 麗太科技股份有限公司 博太科技股份有限公司 鈺錕科技股份有限公司 晶英光電科技股份有限公司	— — — 其他關係人 — — — — 其他關係人 其他關係人 —	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	24,898	\$ -	2	\$ -	-				
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,783,490	1,944	4	1,944		1,944			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	867,000	815	2	815		815			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,062,375	32,905	17	32,905		32,905			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,235	92	5	92		92			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	293,771	3,020	1	3,020		3,020			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	407,008	4,070	5	4,070		4,070			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	540,000	4,500	10	4,500		4,500			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	700,278	47,829	1	47,829		47,829			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,853,843	57,808	11	57,808		57,808			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,522	-	3	-		-			
			廣容科技	開放型受益憑證 元大實質多重資產基金 柏瑞特別股息收益基金 柏瑞多重資產特別收益基金 柏瑞ESG量化債券基金 柏瑞ESG量化多重資產基金 博太科技股份有限公司 鑽全實業股份有限公司 華中創業投資股份有限公司 普訊創創業投資股份有限公司 德陽生物科技創業投資股份有限公司 開放型受益憑證 復華高益策略組合基金	— — — — — — 其他關係人 — — — — —	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	12,720	-	12,720		
						透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	47,800	16,470	-	16,470		16,470
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	16,223				-	16,223		16,223			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	30,371				-	30,371		30,371			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	28,833				-	28,833		28,833			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	576,318	39,362				-	39,362		39,362			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	167,000	6,956				-	6,956		6,956			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,009	30				2	30		30			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	289,000	272				1	272		272			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	23,599	236				1	236		236			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	178,094	2,459				-	2,459		2,459			

註：公允價值資訊請參閱附註二八。

百容電子股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							與發行人之關係	移轉日期			
本公司	工業一路 133 號 (建號 00758)	109.05.17	\$ 216,952	\$ 62,916	農禎營造股份有限公司	-	-	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-
		109.08.31	55,000	2,619	世技水電工程實業股份有限公司	-	-	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-

註：係合約金額。

百容電子股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	原取得日期	帳面金額	交易金額	金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考依據	其他約定事項

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

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 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
						金 額 (註 二)	交 易		
0		本公司	百容蘇州	1	進 貨	\$	25,056	月結 60 天	1
				1	銷貨收入		35,206	月結 60 天	2
				1	應收帳款		6,397	月結 60 天	-
				1	應付帳款		1,410	月結 60 天	-
			百容安徽	1	其他應收款		3,717	-	-
			國興電工	1	進 貨		3,297	次月結 75 天	-
				1	銷貨收入		17,146	月結 75 天	1
				1	應收帳款		4,264	月結 75 天	-
				1	應付帳款		1,023	月結 75 天	-
			國興深圳	1	其他應收款		2,634	-	-
				1	銷貨收入		1,670	月結 30 天	-
			廣容科技	1	進 貨		3,974	次月結 75 天	-
				1	銷貨收入		10,739	月結 45-105 天	1
				1	應收帳款		2,750	月結 45-105 天	-
				1	應付帳款		1,002	月結 45-105 天	-
			ECE USA	1	銷貨收入		13,314	T/T 60 天	1
				1	應收帳款		2,281	T/T 60 天	-
			碧茂科技	1	銷貨收入		8,969	月結 90 天	1
				1	其他收入		1,813	-	-
			碧茂蘇州	1	銷貨收入		36,743	月結 90 天	2
				1	應收帳款		26,512	月結 90 天	1
				1	進 貨		24,956	月結 90 天	1
				1	應付帳款		6,028	月結 90 天	-
			巨貿東莞	1	進 貨		9,513	次月結 90 天	1
				1	不動產、廠房及設備		1,576	-	-
1		廣容科技	ECE USA	3	銷貨收入		9,531	次月結 75 天	1
				3	應收帳款		1,722	次月結 75 天	-

(接 次 頁)

(承前頁)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與	交	易	目	往	來	情	形				
																					易	往	來	情
2		巨	東	莞			碧	茂	蘇	州				3	銷	貨	收	入	1,167	月	結	60	-	
							國	興	深	圳				3	銷	貨	收	入	16,671	次	月	結	90	1
														3	應	收	帳	款	3,771	次	月	結	90	-
														3	銷	貨	收	入	6,512	月	結	90	-	
														3	應	收	帳	款	13,166	月	結	90	-	
3		國	興	電	工									3	不	動	產	、	廠	房	及	設	備	-
														3	進	貨			58,929	月	結	30	3	
														3	應	付	帳	款	21,951	月	結	30	1	
														3	其	他	應	付	款	10,631	-	-	-	
														3	其	他	應	收	款	1,401	-	-	-	
														3	銷	貨	收	入	5,647	T/T	90	天	-	
														3	應	收	帳	款	1,496	T/T	90	天	-	
														3	銷	貨	收	入	29,959	T/T	60	天	2	
4		國	興	深	圳									3	銷	貨	收	入	4,648	T/T	90	天	-	
														3	應	收	帳	款	1,807	T/T	90	天	-	
														3	銷	貨	收	入	3,778	次	月	結	60	-
														3	進	貨			10,172	次	月	結	15	1
														3	銷	貨	收	入	7,938	次	月	結	60	-
														3	應	收	帳	款	3,227	次	月	結	60	-
														3	應	付	帳	款	2,552	次	月	結	15	-
														3	其	他	應	收	款	21,615	-	-	1	
														3	進	貨			2,053	月	結	90	-	
														3	應	付	帳	款	2,995	月	結	90	-	
														3	應	付	帳	款	3,741	次	月	結	60	-
														3	進	貨			11,747	次	月	結	60	1
														3	費	用			3,572	-	-	-	-	
														3	進	貨			15,839	月	結	30	天	1
5		碧	茂	科	技									3	銷	貨	收	入	20,281	月	結	90	天	1
6		百	容	蘇	州									3	銷	貨	收	入	1,240	月	結	90	天	-
														3	應	收	帳	款	1,654	月	結	90	天	-
														3	其	他	應	收	款	6,885	-	-	-	
														3	進	貨			2,356	月	結	90	天	-
														3	應	付	帳	款	2,655	月	結	90	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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	原始投資金額	年底投資金額	年底股數	年底比率(%)	持股比例	持有帳面金額	被投資公司本年底度損益	本年底度認列之投資損益	備註
本公司	ECE USA (註) 廣容科技 (註) Fulltron Samoa (註) Chu Mao Samoa (註) 國興電工 (註) 富致科技 Good Sky BVI (註) Good Sky Malaysia (註) Simply Success (註)	美國 中市 薩摩亞 薩摩亞 中市 新北市 英屬維京群島 馬來西亞 英屬維京群島	各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司 控股公司 各類電子產品買賣 電子零件製造 控股公司及各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司	\$ 7,578 28,806 640,118 85,923 50,000 32,340 160,638 1,235 154,288	\$ 7,578 28,806 563,054 85,923 50,000 32,340 160,638 1,235 154,288	2,500 3,839,200 20,650,000 1,470,000 5,000,000 7,910,696 35,750 375,163 6,800,000	100 80 100 100 100 25 100 100 100	\$ 38,558 63,561 528,448 33,263 57,946 140,674 132,663 419 82,445	美金 \$ 美金 (美金) 美金 美金 (美金) (馬幣) 美金	96 5,382 257 745 8,024 80,800 806 91 30	\$ 4,305 9,083 (21,971) 7,023 20,354 (23,768) (537) 1,382		

註：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年年末損益	本公司直接或間接持股比例	本年年末投資損益	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益(註三)
					匯出	匯入						
百容蘇州(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 568,600 (美金 20,000)	(註一)	\$ 494,682 (美金 17,400)	\$ 73,918 (美金 2,600)	\$ -	\$ 568,600 (美金 20,000)	\$ 7,283	100%	\$ 7,650	\$ 533,681	\$ -
巨貿東莞(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	43,716 (港幣 12,000)	(註一)	43,716 (港幣 12,000)	-	-	43,716 (港幣 12,000)	(22,134)	100%	(22,134)	19,119	-
國興深圳(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	189,969 (美金 6,682)	(註一)	189,969 (美金 6,682)	-	-	189,969 (美金 6,682)	(23,506)	100%	(21,354)	108,006	-
廣容實業(上海)有限公司(廣容上海)(註六)	各類電子產品買賣	5,686 (美金 200)	(註二)	5,686 (美金 200)	-	-	5,686 (美金 200)	-	-	-	-	-
碧茂蘇州(註六)	電子零組件製造及買賣	76,221 (美金 2,681)	(註一)	76,221 (美金 2,681)	-	-	76,221 (美金 2,681)	1,065	100%	1,038	82,485	-
百容安徽(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	237,652 (人民幣 54,600)	(註一)	-	-	-	-	(4,861)	100%	(4,861)	232,366	-

投資公司名稱	本年年大陸地區投資金額	經濟部投資匯出額	經濟部投資自台灣匯出金額	經濟部投資審核投資金額		依經濟部投資匯出(註四)	規定投資額
				核准	投資		
本公司	\$ 878,506 (美金 29,363) (港幣 12,000)		\$ 878,506 (美金 29,363) (港幣 12,000)	\$ 878,506 (註五)	\$ 1,419,416		
廣容科技	\$ 5,686 (美金 200)		\$ 5,686 (美金 200)	\$ 5,686 (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 Good Sky BVI 再轉投資、碧茂蘇州係透過本公司所投資之 Simply Success 再轉投資及百容安徽係透過百容蘇州轉投資。

註二：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資廣容香港再投資廣容上海；廣容科技已於 105 年度處分廣容香港持股，未向投審會核銷投資金額。

註三：係按被投資公司同期間經母會計師查核之財務報表計算。

註四：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% 及廣容科技之投資限額為 80,000 仟元。

註五：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日年底匯率換算。

註六：相關金額業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類別	金額(註)	占總進(銷)貨之比率%	交易價格	易收(付)款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額(註)	票據、帳款百分比(%)	未實現利益
本公司	百容蘇州	子公司	進銷	\$ 25,056	5	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	(\$ 1,410)	1	\$ -
	國興深圳	子公司	銷	35,206	3	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	6,397	3	-
	巨貿東莞	子公司	銷	1,670	-	參酌訂單價格議定	月結 30 天	與一般客戶無重大差異	23	1	-
	碧茂蘇州	子公司	進	9,513	2	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	-	1	-
			進	24,956	4	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(6,028)	4	-
			銷	36,743	3	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	26,512	11	-
巨貿東莞	國興深圳	子公司	銷	16,671	34	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	3,771	21	-
	碧茂蘇州	子公司	銷	1,167	2	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	90	-	-
	百容安徽	子公司	銷	6,512	13	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	13,166	73	-
國興電工	國興深圳	子公司	進	58,929	77	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(21,951)	2	-
國興深圳	百容蘇州	子公司	進	10,172	9	參酌訂單價格議定	次月結 15 天	與一般客戶無重大差異	(2,552)	7	-
			銷	7,938	3	參酌訂單價格議定	次月結 60 天	與一般客戶無重大差異	3,227	4	-
	百容安徽	子公司	進	2,053	2	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	2,995	9	-
百容蘇州	百容安徽	子公司	進	2,356	1	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	2,655	11	-
			銷	1,240	-	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	1,654	8	-

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
廣納投資股份有限公司	9,594,682	8.79%
廖 本 林	7,339,548	6.72%
蕭 灯 堂	6,745,729	6.18%
廣大投資股份有限公司	5,750,403	5.27%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

百容電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達百容電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於評估存貨淨變現價值涉及管理階層估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四、五及十。

本會計師對於上述事項執行下列主要查核程序：

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

強調事項

如個體財務報表附註十二所述，百容電子股份有限公司民國 109 年度吸收合併子公司碧茂科技股份有限公司，參照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及(101)基秘字第 301 號函釋，係屬共同控制下組織重組，於編製比較個體財務報表時，應視為自始即已合併，並重編民國 108 年度個體財務報表。本會計師未因前述事項而修正查核意見。

其他事項

列入百容電子股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 140,674 仟元及 132,045 仟元，皆佔個體資產總額 4%，民國 109 年及 108 年度之採用權益法認列綜合損益份額分別為 20,495 仟元及 16,365 仟元，分別佔個體綜合損益總額 21%及 11%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

百容電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 蘇 定 堅



蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 110 年 3 月 12 日



百發會計師事務所
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日 (重編後)		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 578,761	16	\$ 436,587	12		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	104,617	3	65,466	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	860	-	-	-		
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註四及九)	9,394	-	10,864	-		
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註四及九)	183,520	5	192,544	6		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、九及二六)	46,333	1	34,265	1		
1200	其他應收款 (附註二六)	3,967	-	65	-		
1310	存 貨 (附註四、五及十)	183,244	5	190,152	5		
1470	其他流動資產 (附註二十)	15,058	1	3,303	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,125,754</u>	<u>31</u>	<u>933,246</u>	<u>26</u>		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十一)	152,983	4	143,408	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	-	-	34,569	1		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,077,977	29	1,030,893	29		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二六、二七及二八)	1,233,543	34	1,163,637	33		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十五)	-	-	173,434	5		
1780	無形資產 (附註四)	42,226	1	41,559	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	38,807	1	32,936	1		
1915	預付設備及土地款	7,055	-	15,642	-		
1990	其他非流動資產	1,843	-	933	-		
15XX	非流動資產總計	<u>2,554,434</u>	<u>69</u>	<u>2,637,011</u>	<u>74</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,680,188</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,570,257</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期銀行借款 (附註十六)	\$ 260,000	7	\$ 280,000	8		
2110	應付短期票券 (附註十六)	350,000	10	320,000	9		
2170	應付票據及帳款—非關係人	123,914	3	120,479	4		
2180	應付票據及帳款—關係人 (附註二六)	22,622	1	38,428	1		
2200	其他應付款 (附註二六)	74,745	2	79,982	2		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	-	-	3,675	-		
2313	遞延收入 (附註四及二三)	1,519	-	416	-		
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十六及二七)	-	-	112,500	3		
2399	其他流動負債	18,400	-	7,575	-		
21XX	流動負債總計	<u>851,200</u>	<u>23</u>	<u>963,055</u>	<u>27</u>		
非流動負債							
2540	長期銀行借款 (附註十六及二七)	438,033	12	178,306	5		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	4,985	-	5,031	-		
2630	長期遞延收入 (附註四及二三)	7,616	-	1,888	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	12,660	1	12,244	1		
25XX	非流動負債總計	<u>463,294</u>	<u>13</u>	<u>197,469</u>	<u>6</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,314,494</u>	<u>36</u>	<u>1,160,524</u>	<u>33</u>		
權益							
3110	普通股股本	1,090,938	30	1,106,188	31		
資本公積							
3210	股票發行溢價	92,980	2	171,713	5		
3220	庫藏股票交易	-	-	6,437	-		
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	262	-	684	-		
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	21,551	1	21,551	1		
3270	合併溢額	225,655	6	225,655	6		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	288,567	8	272,225	8		
3320	特別盈餘公積	25,070	-	25,070	1		
3350	未分配盈餘	582,602	16	557,210	15		
3400	其他權益	38,069	1	20,944	-		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,365,694</u>	<u>64</u>	<u>2,407,677</u>	<u>67</u>		
355X	合併前非屬共同控制股權	-	-	2,056	-		
3XXX	權益總計	<u>2,365,694</u>	<u>64</u>	<u>2,409,733</u>	<u>67</u>		
負債與權益總計		<u>\$ 3,680,188</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,570,257</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110年3月12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 109 年及 108 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		109年度		108年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二六）	\$ 1,163,661	100	\$ 1,208,579	100
5000	營業成本（附註十、十九及二六）	<u>927,867</u>	<u>80</u>	<u>975,102</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>235,794</u>	<u>20</u>	<u>233,477</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	36,696	3	38,963	3
6200	管理費用	81,026	7	94,769	8
6300	研究發展費用	<u>81,979</u>	<u>7</u>	<u>86,931</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>199,701</u>	<u>17</u>	<u>220,663</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>36,093</u>	<u>3</u>	<u>12,814</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	7,314	1	11,124	1
7050	財務成本（附註二三）	(9,001)	(1)	(8,176)	(1)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業利益（損失） 份額（附註四及十二）	(1,845)	-	24,736	2
7100	利息收入（附註二三）	2,972	-	6,130	-
7130	股利收入（附註四）	8,015	1	7,074	1
7210	處分不動產、廠房及設 備利益（附註四及二 六）	235	-	117,222	10
7215	處分投資性不動產利益 （附註十五）	69,560	6	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7220	其他利益及損失	(\$ 182)	-	(\$ 1,633)	-
7225	處分投資利益(附註四 及十二)	-	-	525	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益淨 額(附註四及七)	74	-	7,048	1
7630	外幣兌換損失淨額(附 註四)	(32,415)	(3)	(11,119)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	44,727	4	152,931	13
7900	稅前淨利	80,820	7	165,745	14
7950	所得稅費用(利益)(附註四 及二十)	(2,250)	-	6,992	1
8160	合併前非屬共同控制股權淨 利(損失)	(202)	-	202	-
8200	本年度淨利	83,272	7	158,551	13
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十七)	(4,773)	(1)	3,685	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	9,575	1	3,283	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額(附註四 及十二)	(4,226)	-	5,049	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	955	-	(737)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四)	\$ 11,240	1	(\$ 25,598)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二十)	<u>323</u>	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>13,094</u>	<u>1</u>	<u>(13,818)</u>	<u>(1)</u>
8400	合併前非屬共同控制股權其 他綜合(損)益	<u>(11)</u>	<u>-</u>	<u>(11)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 96,377</u>	<u>8</u>	<u>\$ 144,744</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.44</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 1.43</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110年3月12日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益									
	股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	盈餘 (附註十八)	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 (附註四)	庫藏股票 (附註十八)	合併前非屬共同控制股權	總計	總計
A1	1,106,188	473,141	25,071	487,127	27,791	67,329	2,893	14,529	2,383,783	2,383,783
A4	-	-	-	-	-	-	-	14,529	-	14,529
A5	1,106,188	473,141	25,071	487,127	27,791	67,329	2,893	14,529	2,383,783	2,398,312
B1	-	-	-	16,614	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(76,720)	-	-	-	-	-	(76,720)
B17	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1
C15	-	(65,760)	-	-	-	-	-	-	(65,760)	(65,760)
D1	-	-	-	198,551	-	-	-	202	198,551	198,753
D3	-	-	-	2,654	(25,083)	8,622	-	(11)	(13,807)	(13,818)
D5	-	-	-	161,205	(25,083)	8,622	-	191	144,744	144,935
M5	-	(76)	-	-	-	-	-	(12,664)	(12,740)	(12,740)
L1	-	-	-	-	-	-	(16,305)	-	(16,305)	(16,305)
N1	-	1,284	-	-	-	-	19,198	-	20,482	20,482
Q1	-	-	-	2,211	-	(2,211)	-	-	-	-
C7	-	17,451	-	-	78	-	-	-	17,529	17,529
Z1	1,106,188	426,040	25,070	557,210	52,796	73,740	-	2,056	2,407,677	2,409,733
B1	-	-	-	(16,342)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	(33,186)	-	-	-	-	(33,186)	(33,186)
C15	-	(77,433)	-	-	-	-	-	-	(77,433)	(77,433)
D1	-	-	-	83,272	-	-	-	(202)	83,272	83,070
D3	-	-	-	(4,020)	11,574	5,551	-	(11)	13,105	13,094
D5	-	-	-	79,252	11,574	5,551	-	(213)	96,377	96,164
L1	-	-	-	-	-	-	(27,319)	-	(27,319)	(27,319)
L3	(15,250)	(7,737)	-	(4,332)	-	-	27,319	-	(1,843)	(2,265)
M5	-	(422)	-	-	-	-	-	-	(422)	(422)
Z1	1,090,938	340,448	25,070	582,602	41,222	79,291	-	-	2,365,694	2,365,694



會計主管：蔡秋宜



經理人：廖本林



董事長：廖本林

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 110 年 3 月 12 日查核報告)

百容電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,820	\$ 165,745
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	77,231	75,033
A20200	攤銷費用	4,711	5,222
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	240	(167)
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	(74)	(7,048)
A20900	財務成本	9,001	8,176
A21200	利息收入	(2,972)	(6,130)
A21300	股利收入	(8,015)	(7,074)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,284
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損失(利益)份額	1,845	(24,736)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(235)	(117,222)
A22700	處分投資性不動產利益	(69,560)	-
A23200	處分採權益法之投資利益	-	(525)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,576	1,676
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,334	4,441
A29900	遞延收入	(1,190)	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,470	3,915
A31150	應收帳款	(5,874)	27,875
A31180	其他應收款	(3,902)	6,759
A31200	存 貨	21,036	57,801
A31240	其他流動資產	(8,944)	3,378
A32150	應付票據及帳款	(12,200)	(21,888)
A32180	其他應付款	(5,208)	(65,264)
A32230	其他流動負債	10,824	(2,951)
A32240	淨確定福利負債	(4,358)	(1,464)
A33000	營運產生之現金	95,556	106,836
A33100	收取之利息	2,972	6,130
A33200	收取之股利	43,164	154,483
A33300	支付之利息	(9,001)	(8,176)
A33400	支付之股利	(110,619)	(142,480)
A33500	支付之所得稅	(8,818)	(25,815)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,254</u>	<u>90,978</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 7,458)	(\$ 34,569)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,167	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(58,620)	(5,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,543	36,556
B01800	取得採用權益法之投資	(77,064)	(163,150)
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	1,316
B02700	取得不動產、廠房及設備	(135,230)	(70,157)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,628	149,809
B03700	存出保證金減少(增加)	(910)	13
B04500	取得無形資產	(5,378)	(4,176)
B05500	處分投資性不動產價款	242,800	-
B06700	其他非流動資產增加	(1)	(728)
B07100	預付設備款增加	(27,221)	(28,847)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,744)	(118,933)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	(20,000)	35,000
C00500	應付短期票券淨增加	30,000	70,000
C01600	舉借長期銀行借款	360,258	88,100
C01700	償還長期銀行借款	(205,010)	(171,620)
C04900	購買庫藏股票	(27,319)	(16,305)
C05100	員工購買庫藏股	-	19,198
C09900	組織重組支付現金數	(2,265)	(12,734)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	135,664	11,639
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少)	142,174	(16,316)
E00100	年初現金及約當現金餘額	436,587	452,903
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 578,761	\$ 436,587

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 110 年 3 月 12 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 109 年及 108 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 110 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨福利負債外，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. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

本公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

(五) 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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(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。

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構成業務之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構成業務之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年度收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(八) 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；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超過取得成本之數額列為當期損益。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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。

自有之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。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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。

(十三) 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。

1. 金融資產

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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 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包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、受限制銀行存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業個體收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過受信期間，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時、起運時或提貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，

惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十八) 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（含當期服務成本及前期服務成本）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。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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. 當年度及遞延所得稅

當年度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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,321	\$ 1,880
銀行支票及活期存款	372,381	310,094
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
附買回債券	<u>205,059</u>	<u>124,613</u>
	<u>\$ 578,761</u>	<u>\$ 436,587</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
附買回債券（%）	0.40-0.42	2.22

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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		
基金受益憑證	<u>\$ 104,617</u>	<u>\$ 65,466</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
受限制銀行存款		
流 動	\$ 860	\$ -
非 流 動	<u>-</u>	<u>34,569</u>
	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 34,569</u>

本公司依「境外資金匯回投資辦法」於108年9月26日及109年5月1日經財政部國稅局核准匯回美金3,500仟元及美金250仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

九、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據—非關係人</u>		
攤銷後成本衡量	\$ 9,394	\$ 10,864
<u>應收帳款—非關係人</u>		
攤銷後成本衡量	\$ 184,066	\$ 192,849
減：備抵損失	(546)	(305)
	<u>\$ 183,520</u>	<u>\$ 192,544</u>
<u>應收帳款—關係人</u>		
攤銷後成本衡量	\$ 46,333	\$ 34,266
減：備抵損失	-	(1)
	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ 34,265</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 125 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司無逾期應收票據，衡量應收帳款（不含子公司）之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-90 天	逾期 91-180 天	逾期 181-365 天	逾期超過 365 天	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.01%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 138,018	\$ 46,439	\$ 654	\$ 73	\$ 28	\$ 185,212
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>14</u>)	(<u>464</u>)	(<u>33</u>)	(<u>7</u>)	(<u>28</u>)	(<u>546</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 138,004</u>	<u>\$ 45,975</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,666</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.01%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 165,405	\$ 28,351	\$ 88	\$ 19	(\$ 59)	\$ 193,804
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>16</u>)	(<u>284</u>)	(<u>4</u>)	(<u>2</u>)	-	(<u>306</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 165,389</u>	<u>\$ 28,067</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 17</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ 193,498</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 306	\$ 473
本年度提列(迴轉)減損損失	<u>240</u>	(<u>167</u>)
年底餘額	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 306</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 61,880	\$ 61,992
半成品	45,668	42,668
在製品	27,875	23,667
原物料	47,508	61,091
商 品	<u>313</u>	<u>734</u>
	<u>\$ 183,244</u>	<u>\$ 190,152</u>

109及108年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失8,576仟元及1,676仟元。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
上市（櫃）股票		
鈺鎧科技股份有限公司	\$ 57,808	\$ 49,059
博大科技股份有限公司	47,829	54,482
未上市（櫃）股票		
森茂科技股份有限公司	32,905	25,426
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500
得群科技股份有限公司	4,070	4,070
富吉特半導體股份有限公司	3,020	3,020
華陽中小企業開發股份有限公司	1,944	1,944
普訊捌創業投資股份有限公司	815	815
華中創業投資股份有限公司	92	92
晶量半導體股份有限公司	-	-
	<u>\$ 152,983</u>	<u>\$ 143,408</u>

本公司依中長期策略目的投資上列公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十二、採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資子公司	\$ 937,303	\$ 898,848
投資關聯企業	<u>140,674</u>	<u>132,045</u>
	<u>\$ 1,077,977</u>	<u>\$ 1,030,893</u>

(一) 投資子公司

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非上市櫃公司普通股</u>		
Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	\$ 528,448	\$ 431,055
Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	132,663	163,544

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
<u>非上市櫃公司普通股</u>		
Simply Success Investment Ltd. (Simply Success)	\$ 82,445	\$ 79,696
廣容科技股份有限公司 (廣容科技)	63,561	71,014
國興電工股份有限公司 (國興電工)	57,946	59,023
Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	33,263	55,171
Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA)	38,558	38,346
Good Sky Electric (Malaysia) SDN. BHD. (Good Sky Malaysia)	419	999
	<u>\$ 937,303</u>	<u>\$ 898,848</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	109年12月31日	108年12月31日
Fulltron Samoa	100	100
Good Sky BVI	100	100
Simply Success	100	100
廣容科技	80	80
國興電工	100	100
Chu Mao Samoa	100	100
ECE USA	100	100
Good Sky Malaysia	100	100

本公司於 108 年度以 149 仟元向主要管理階層及其他關係人取得廣容科技 0.16% 股權，截至 109 年 12 月 31 日持股比率為 79.98%。

本公司於 109 年 6 月 18 日董事會決議，由本公司現金方式簡易合併集團關係人碧茂科技股份有限公司 100% 權益，合併基準日為 109 年 7 月 31 日，自該日起消滅公司各項資產負債移轉與存續公司。由於該交易並未改變本公司對碧茂科技股份有限公司之控制，故視為權益交易處理。

參照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布 IFRS 問答集及 (101) 基秘字第 301 號函釋，上述合併係屬共同控制下組織重組於編製個體財務報表時，應視為自始即已合併，並重編 108 年個體財務

報表；相關股權調整認列為共同控制下之前手權益，經重編 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表，其影響如下：

個體資產負債表

會計項目	108年12月31日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 766,415	\$ 166,831	\$ 933,246
非流動資產	<u>2,772,021</u>	<u>(135,010)</u>	<u>2,637,011</u>
資產總計	<u>\$ 3,538,436</u>	<u>\$ 31,821</u>	<u>\$ 3,570,257</u>
<u>負債</u>			
流動負債	\$ 934,489	\$ 28,566	\$ 963,055
非流動負債	<u>196,270</u>	<u>1,199</u>	<u>197,469</u>
負債總計	<u>\$ 1,130,759</u>	<u>\$ 29,765</u>	<u>\$ 1,160,524</u>
<u>權益</u>			
普通股股本	\$ 1,106,188	\$ -	\$ 1,106,188
資本公積	426,040	-	426,040
保留盈餘	854,505	-	854,505
其他權益	<u>20,944</u>	<u>-</u>	<u>20,944</u>
本公司業主之權益	2,407,677	-	2,407,677
合併前非屬共同控制股權	<u>-</u>	<u>2,056</u>	<u>2,056</u>
權益總計	<u>2,407,677</u>	<u>2,056</u>	<u>2,409,733</u>
負債與權益總計	<u>\$ 3,538,436</u>	<u>\$ 31,821</u>	<u>\$ 3,570,257</u>

個體綜合損益表

會計項目	108年12月31日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入淨額	\$ 1,073,733	\$ 134,846	\$ 1,208,579
營業成本	841,746	133,356	975,102
營業費用	202,634	18,029	220,663
營業外收入及支出	139,207	13,724	152,931
所得稅費用	10,009	(3,017)	6,992
合併前非屬共同控制股權淨利	<u>-</u>	<u>202</u>	<u>202</u>
本年度淨利	158,551	-	158,551
合併前非屬共同控制股權其他			
綜合損益	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
其他綜合損益	<u>(13,807)</u>	<u>(11)</u>	<u>(13,818)</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 144,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,744</u>

(二) 投資關聯企業

被投資公司名稱	109年12月31日	108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)	\$ 140,674	\$ 132,045
	所有權權益及表決權百分比(%)	
被投資公司名稱	109年12月31日	108年12月31日
富致科技	25	25

富致科技於 108 年 7 月經董事會決議通過現金增資案，本公司未依持股比例認購，致原持股比例由 28.51% 下降為 25.33%，並於 108 年 9 月 19 日因辦理初次上櫃現金增資而向本公司（原股東）洽談過額配售 44,000 股，因而持股比例由 25.33% 下降為 25.19%。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 20,354	\$ 17,012
其他綜合損益	141	(647)
綜合損益總額	\$ 20,495	\$ 16,365

109 及 108 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

109年度	年初餘額	增	加	減	少	重	分	類	年底餘額
<u>成 本</u>									
土 地	\$ 712,391	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -				\$ 712,391
房屋及建築	347,183	809	-	-	3,146				351,138
機器設備	589,845	54,711	(8,592)		-				635,964
其他設備	498,473	39,143	(422)		968				538,162
未完工程及待驗 設備	49,756	53,673	-	(4,114)					99,315
成本合計	<u>2,197,648</u>	<u>\$ 148,336</u>	<u>(\$ 9,014)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				<u>2,336,970</u>
<u>累計折舊</u>									
房屋及建築	157,260	\$ 9,596	\$ -	\$ -	\$ -				166,856
機器設備	444,641	35,905	(7,312)		-				473,234
其他設備	432,110	31,536	(309)		-				463,337
累計折舊合計	<u>1,034,011</u>	<u>\$ 77,037</u>	<u>(\$ 7,621)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				<u>1,103,427</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 1,163,637</u>								<u>\$ 1,233,543</u>

108 年度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 719,848	\$ -	(\$ 7,457)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 712,391
房屋及建築	393,627	-	(48,791)	2,347	-	-	347,183
機器設備	554,883	52,665	(17,703)	-	-	-	589,845
其他設備	473,601	28,709	(4,843)	1,006	-	-	498,473
未完工程及待驗 設備	30,911	23,641	-	(4,796)	-	-	49,756
成本合計	<u>2,172,870</u>	<u>\$ 105,015</u>	<u>(\$ 78,794)</u>	<u>(\$ 1,443)</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>2,197,648</u>
累計折舊							
房屋及建築	176,207	\$ 10,196	(\$ 29,143)	\$ -	-	-	157,260
機器設備	428,239	29,714	(13,312)	-	-	-	444,641
其他設備	402,826	33,036	(3,752)	-	-	-	432,110
累計折舊合計	<u>1,007,272</u>	<u>\$ 72,946</u>	<u>(\$ 46,207)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,034,011</u>
不動產、廠房及設備 淨額	<u>\$ 1,165,598</u>						<u>\$ 1,163,637</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	3 至 10 年
其他設備	2 至 35 年

本公司之不動產、廠房及設備皆係自用，無供營業租賃出租。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
其他設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用		
其他設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 460</u>

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
其他設備	1%	1%

(三) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ -	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 559	\$ 654
租賃之現金（流出）總額	\$ 559	\$ 1,115

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
承租承諾	\$ 1,546	\$ 567

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備、房屋及建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ -	\$ 92,519
房屋及建築	-	82,542
減：累計折舊	-	(1,627)
	\$ -	\$ 173,434

本公司於 109 年 3 月出售神岡區社南段帳面價值分別為土地 92,519 仟元及建築物 80,721 仟元，其出售價款為 242,800 仟元，所產生之處分投資性不動產利益為 69,560 仟元。

投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年數計提折舊。

本公司之投資性不動產於 108 年 12 月 31 日之公允價值為 334,793 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。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 260,000	\$ 280,000
年 利 率 (%)	0.79-0.83	0.98

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 350,000	\$ 320,000
年 利 率 (%)	0.61-0.63	0.68-0.74

(三) 長期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 446,700	\$ 88,100
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	-	205,010
	446,700	293,110
減：列為1年內到期部份	-	(112,500)
政府補助折價	(8,667)	(2,304)
長期銀行借款	\$ 438,033	\$ 178,306
<u>年 利 率 (%)</u>		
無擔保借款	1.15	1.15
擔保借款	-	1.35

無擔保銀行借款到期日為 118 年 12 月 2 日到期。

擔保銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二七），借款到期日為 111 年 5 月 15 日到期，惟已於 109 年 4 月 15 日全數提前償還。

十七、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 104,702	\$ 102,174
計畫資產公允價值	(92,042)	(89,930)
淨確定福利負債	<u>\$ 12,660</u>	<u>\$ 12,244</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
108年1月1日餘額	<u>\$ 103,192</u>	<u>(\$ 85,798)</u>	<u>\$ 17,394</u>
服務成本			
當期服務成本	200	-	200
利息費用(收入)	<u>1,022</u>	<u>(857)</u>	<u>165</u>
認列於損益	<u>1,222</u>	<u>(857)</u>	<u>365</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(3,095)	(3,095)
精算損失—人口統計假設變動	75	-	75
精算損失—財務假設變動	2,738	-	2,738
精算利益—經驗調整	<u>(3,403)</u>	<u>-</u>	<u>(3,403)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(590)</u>	<u>(3,095)</u>	<u>(3,685)</u>
雇主提撥福利支付	-	(1,830)	(1,830)
	<u>(1,650)</u>	<u>1,650</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>102,174</u>	<u>(89,930)</u>	<u>12,244</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
服務成本			
當期服務成本	\$ 170	\$ -	\$ 170
前期服務成本	(2,839)	-	(2,839)
利息費用(收入)	<u>738</u>	<u>(726)</u>	<u>12</u>
認列於損益	<u>(1,931)</u>	<u>(726)</u>	<u>(2,657)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,970)	(2,970)
精算損失—人口統計 假設變動	881	-	881
精算損失—財務假設 變動	4,889	-	4,889
精算損失—經驗調整	<u>1,973</u>	<u>-</u>	<u>1,973</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,743</u>	<u>(2,970)</u>	<u>4,773</u>
雇主提撥	-	(1,700)	(1,700)
福利支付	<u>(3,284)</u>	<u>3,284</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 104,702</u>	<u>(\$ 92,042)</u>	<u>\$ 12,660</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.30%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%
離職率	0.69%	1.32%

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>2,698</u>)	(\$ <u>2,741</u>)
減少 0.25%	\$ <u>2,811</u>	\$ <u>2,858</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>2,756</u>	\$ <u>2,815</u>
減少 0.25%	(\$ <u>2,660</u>)	(\$ <u>2,714</u>)
離職率		
增加 10%	(\$ <u>77</u>)	(\$ <u>200</u>)
減少 10%	\$ <u>77</u>	\$ <u>202</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。

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>1,566</u>	\$ <u>1,597</u>
確定福利義務平均到期期間	10 年	10-12 年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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>109,094</u>	<u>110,619</u>
已發行股本	\$ <u>1,090,938</u>	\$ <u>1,106,188</u>

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股。

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產生之資本公積僅可彌補虧損，員工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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10%法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別公積。如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之；其中現金股利不得低於股東紅利總額之 10%，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十九、員工酬勞及董事酬勞。

前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

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

本公司依金管證發字金管證發字第 1010012865 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。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 16,342	\$ 16,614		
現金股利	33,186	76,720	\$ 0.3	\$ 0.7

另本公司股東常會分別於 109 年及 108 年 6 月決議以資本公積 77,433 仟元及 65,760 仟元發放現金。

本公司 110 年 3 月 12 日董事會決議 109 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	\$ 7,491	
現金股利	32,728	\$ 0.3

上述董事會並擬議以資本公積 76,365 仟元發放現金。

有關 109 年度之盈餘分配案經 110 年 3 月 12 日董事會通過於 110 年 5 月召開之股東常會報告。

(四) 特別盈餘公積

	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額	\$ 25,070	\$ 25,071
迴轉特別盈餘公積		
處分子公司及關聯企業	-	(1)
年底餘額	<u>\$ 25,070</u>	<u>\$ 25,070</u>

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，係依本公司處分子公司及關聯企業比例迴轉，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>109 年度</u>						
買回以註銷	-	<u>1,525,000</u>		<u>(1,525,000)</u>		-
<u>108 年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>156,000</u>		<u>863,000</u>	<u>(1,019,000)</u>		-

本公司為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回並註銷庫藏股票 3,000 仟股，截至 109 年 12 月 31 日止，已買回 1,525 仟股，買回成本為 27,319 仟元。本公司於 109 年 6 月辦理註銷庫藏股並辦妥變更登記。另為激勵員工及提升員工向心力，依證券交易法相關規定，於 107 年 12 月至 108 年 2 月買回庫藏股 1,019 仟股轉讓予員工，買回價款為 19,198 仟元。

庫藏股給予員工交易之資訊，參閱附註二二。

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。

十九、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>109 年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		\$ 215,087	\$ 103,854	\$ 318,941
勞健保費用		18,582	9,007	27,589
退職後福利				
確定提撥計畫		7,855	3,261	11,116
確定福利計畫 (附註十七)		170	(2,827)	(2,657)
董事酬金		-	1,595	1,595
其他員工福利		10,809	4,933	15,742
折舊費用		56,620	20,611	77,231
攤銷費用		107	4,604	4,711
<u>108 年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		206,560	108,128	314,688
勞健保費用		17,748	10,597	28,345
退職後福利				
確定提撥計畫		7,391	3,872	11,263
確定福利計畫 (附註十七)		231	134	365
董事酬金		-	3,586	3,586
其他員工福利		10,824	5,126	15,950
折舊費用		51,945	23,088	75,033
攤銷費用		182	5,040	5,222

109 及 108 年度之員工平均人數分別為 632 人及 653 人，其中未兼任員工之董事平均人數 109 及 108 年度分別為 4 人及 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 590 仟元及 572 仟元。109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 508 仟元及 486 仟元，平均員工薪資費用增加 5%。

本公司成立審計委員會取代監察人。

薪資報酬政策制定原則，本公司薪資給付標準參照公司營運狀況、薪資市場行情、組織職務等制訂，並視整體經濟及產業之狀況、政府法規等適時予以調整。個人之薪資報酬系依據其職務、學經歷、專業能力及個人績效表現等訂定。

另薪酬之政策、薪酬訂定之程序與經營績效或成果之關聯性為本公司定期依營業總額、盈利狀況及資金週轉狀況，於營業總額一定比例內擬定業績獎金總額，經薪酬委員會及董事會通過後，一定層級以上之幹部依其被考評狀況定期發放業績獎金。

員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以當年度獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 2 月經董事會決議如下：

	109年度		108年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 3,190	4%	\$ 7,173
董事酬勞	2%	1,595	2%	3,586

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,484	\$ 29,197
未分配盈餘加徵	346	-
以前年度之調整	559	1,315
	<u>2,389</u>	<u>30,512</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(9,681)	(22,020)
以前年度調整	5,042	(1,500)
	<u>(4,639)</u>	<u>(23,520)</u>
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>(\$ 2,250)</u>	<u>\$ 6,992</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（20%）	\$ 16,164	\$ 33,149
免稅所得	(26,295)	(21,739)
土地增值稅	-	12,253
盈餘匯回優惠	(900)	(12,928)
未分配盈餘加徵	346	-
以前年度所得稅調整	5,601	(185)
未認列之虧損扣抵	2,810	(7,565)
未認列之可減除暫時性差異	24	4,007
認列於損益之所得稅費用 （利益）	<u>(\$ 2,250)</u>	<u>\$ 6,992</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

此外，本公司亦依台財稅字 10904558730 號令，將 109 年分配之股利或盈餘金額中屬因首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 致 107 年度產生之期初保留盈餘淨增加數者，列為 107 年度未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
確定福利計畫再衡量數	\$ 955	(\$ 737)
國外營運機構財務報表 算之兌換差額	<u>323</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 1,278</u>	<u>(\$ 237)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 3,172</u>	<u>\$ 457</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,675</u>

(四) 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：

109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	\$ 7,555	\$ -	\$ 955	\$ 8,510
採用權益法之投資	14,279	2,042	-	16,321
未實現存貨跌價損失	5,321	687	-	6,008
未實現銷貨毛利	262	167	-	429
國外營運機構兌換差額	245	-	323	568
未實現金融資產減損損失	2,725	-	-	2,725
未實現兌換損失	<u>2,549</u>	<u>1,697</u>	<u>-</u>	<u>4,246</u>
	<u>\$ 32,936</u>	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 38,807</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 4,123	\$ 862	\$ -	\$ 4,985
未實現金融資產處分利益	<u>908</u>	<u>(908)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,031</u>	<u>(\$ 46)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,985</u>

108 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	\$ 8,292	\$ -	(\$ 737)	\$ 7,555
採用權益法之投資	4,671	9,608	-	14,279
未實現存貨跌價損失	5,477	(156)	-	5,321
未實現銷貨毛利	344	(82)	-	262
國外營運機構兌換差額	-	-	245	245
未實現金融資產減損損失	2,725	-	-	2,725
未實現兌換損失	-	2,549	-	2,549
未實現金融資產評價損失	23	(23)	-	-
	<u>\$ 21,532</u>	<u>\$ 11,896</u>	<u>(\$ 492)</u>	<u>\$ 32,936</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計劃	\$ 3,848	\$ 275	\$ -	\$ 4,123
未實現金融資產處分利益	908	-	-	908
採用權益法之投資	11,116	(11,116)	-	-
未實現銷貨毛利	437	(437)	-	-
國外營運機構兌換差額	255	-	(255)	-
未實現兌換利益	346	(346)	-	-
	<u>\$ 16,910</u>	<u>(\$ 11,624)</u>	<u>(\$ 255)</u>	<u>\$ 5,031</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	本年度淨利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主淨利	\$ 83,272	109,567	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	214	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 83,272</u>	<u>109,781</u>	<u>\$ 0.76</u>

	本年度淨利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>108年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主淨利	\$ 158,551	110,366	<u>\$ 1.44</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	411	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主淨利加			
潛在普通股之影響	<u>\$ 158,551</u>	<u>110,777</u>	<u>\$ 1.43</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二二、股份基礎給付協議

庫藏股給予員工之交易

本公司於108年3月25日給予員工庫藏股認股權1,019,000單位，每一單位可認購普通股1股。給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

庫藏股認股權之相關資訊如下：

	108年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權		
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,019	18.84
本年度喪失	-	-
本年度行使	(1,019)	18.84
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值(新台幣元)	<u>\$ 1.26</u>	

本公司以 108 年 3 月 25 日為員工認股權基準日，員工於 108 年 3 月 25 日至 4 月 2 日執行庫藏股認股權，其於執行日之加權平均股價係為 18.84 元。

本公司於 108 年 3 月 25 日給與之庫藏股認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>108 年 3 月</u>
給與日股價	20.1 元
行使價格	18.84 元
預期波動率	18.09%
存續期間	9 日
無風險利率	0.44%

預期波動率係基於過去半年歷史股票價格波動率。

108 年度認列之酬勞成本為 1,284 仟元。

二三、政府補助

本公司截止 109 年 12 月 31 日依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 446,700 仟元，用於營運週轉及購置機器設備，該借款將於 7 至 10 年間分期償還。以借款當時之市場利率 1.15% 估計借款公允價值為 436,374 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 10,326 仟元係視為政府無息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入隨時間發生。本公司於 109 及 108 年度分別認列其他收入 1,190 仟元及 0 仟元，並分別認列該借款之利息費用為 3,926 仟元及 21 仟元。

二四、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公司資本結構，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

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－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 104,617	\$ -	\$ -	\$ 104,617
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)				
股票	\$ 105,637	\$ -	\$ -	\$ 105,637
－國內未上市				
(櫃)股票	-	-	47,346	47,346
	<u>\$ 105,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,346</u>	<u>\$ 152,983</u>
<u>108年12月31日</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 65,466	\$ -	\$ -	\$ 65,466
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)				
股票	\$ 103,541	\$ -	\$ -	\$ 103,541
－國內未上市				
(櫃)股票	-	-	39,867	39,867
	<u>\$ 103,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,867</u>	<u>\$ 143,408</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參造市場報價決定，包括上市(櫃)及興櫃公司股票。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市(櫃)權益投資皆按第3等級評價。公允價值係採股價淨值比，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 39,867	\$ 39,867
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	7,479	-
年底餘額	<u>\$ 47,346</u>	<u>\$ 39,867</u>

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$ 104,617	\$ 65,466
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	824,678	709,827
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 投資	152,983	143,408
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,269,314	1,129,695

註 1：餘額係包含現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借款等按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、應付帳款及銀行借款。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（主要為匯率風險及利率風險）、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及利率變動風險。

(1) 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，參閱附註二九。

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109及108年度之稅前淨利將分別減少7,666仟元及6,232仟元。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) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 205,059	\$ 124,613
應付短期票券	350,000	320,000
長期銀行借款	438,033	85,796
具現金流量利率風險		
金融資產	373,241	344,663
短期銀行借款	260,000	280,000
長期銀行借款	-	205,010

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增減 0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別增加 142 仟元及減少 175 仟元，主因為本公司之變動利率借款。

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。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 893,300 仟元及 1,226,900 仟元。

流動性及利率風險表

下表係非衍生金融負債剩餘合約到期分析，非衍生性金融負債係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

性 質 別	短於1年	1 至 5 年	6 至 10 年	合 計
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 221,281	\$ -	\$ -	\$ 221,281
浮動利率工具	260,000	-	-	260,000
固定利率工具	<u>352,892</u>	<u>351,937</u>	<u>103,350</u>	<u>808,179</u>
	<u>\$ 834,173</u>	<u>\$ 351,937</u>	<u>\$ 103,350</u>	<u>\$1,289,460</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 238,889	\$ -	\$ -	\$ 238,889
浮動利率工具	392,500	92,510	-	485,010
固定利率工具	<u>320,573</u>	<u>40,310</u>	<u>50,282</u>	<u>411,165</u>
	<u>\$ 951,962</u>	<u>\$ 132,820</u>	<u>\$ 50,282</u>	<u>\$1,135,064</u>

二六、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) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
廣容科技	子公司
ECE USA	子公司
Fulltron Samoa	子公司
Chu Mao Samoa	子公司
國興電工	子公司
百容電子（蘇州）有限公司（百容蘇州）	子公司
東莞巨貿電子金屬有限公司（巨貿東莞）	子公司
Good Sky BVI	子公司
Good Sky Malaysia	子公司
國興繼電器（深圳）有限公司（國興深圳）	子公司
碧茂科技（蘇州）有限公司（碧茂蘇州）	子公司
百容電子（安徽）有限公司（百容安徽）	子公司
富致科技	關聯企業
博大科技股份有限公司	其他關係人
鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人
百納塑膠股份有限公司	其他關係人
森茂科技股份有限公司	其他關係人
健和興端子股份有限公司	其他關係人
廖 本 林	主要管理階層
廖 本 曲	其他關係人
廖 本 添	主要管理階層
蕭 灯 堂	主要管理階層

(二) 銷 貨

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司	\$ 104,491	\$ 104,143
其他關係人	<u>3,435</u>	<u>2,221</u>
	<u>\$ 107,926</u>	<u>\$ 106,364</u>

對關係人之銷售價格及交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司		
百容蘇州	\$ 25,056	\$ 40,143
其 他	<u>25,993</u>	<u>108,131</u>
	51,049	148,274
關聯企業	4,743	6,168
其他關係人	<u>14,118</u>	<u>16,228</u>
	<u>\$ 69,910</u>	<u>\$ 170,670</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，對關係人之交易條件與一般供應商相當。

(四) 營業成本－加工費

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 29,639</u>	<u>\$ 25,594</u>

(五) 其他業外收入

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
子 公 司	\$ 1,974	\$ 1,497
關聯企業	226	-
其他關係人	<u>666</u>	<u>604</u>
	<u>\$ 2,866</u>	<u>\$ 2,101</u>

主要係技術服務收入、管理費收入及其他收入等。

(六) 應收帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
碧茂蘇州	\$ 26,512	\$ 33,311
其 他	<u>18,675</u>	<u>-</u>
	45,187	33,311
其他關係人	<u>1,146</u>	<u>954</u>
	<u>\$ 46,333</u>	<u>\$ 34,265</u>

(七) 應付票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
碧茂蘇州	\$ 6,028	\$ 15,461
其 他	<u>3,507</u>	<u>9,206</u>
	9,535	24,667
關聯企業	1,688	1,622
其他關係人	<u>11,399</u>	<u>12,139</u>
	<u>\$ 22,622</u>	<u>\$ 38,428</u>

(八) 其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
百容安徽	\$ 3,717	\$ -
其 他	<u>250</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 65</u>

(九) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

(十) 取得不動產、廠房及設備

	帳 列 項 目	取 得	價 款
		109 年度	108 年度
子 公 司	機器及其他設備	\$ 2,251	\$ 6,257
其他關係人	其他設備	<u>132</u>	<u>1,325</u>
		<u>\$ 2,383</u>	<u>\$ 7,582</u>

(十一) 處分不動產、廠房及設備

	處分	價款	處分	利益
	109年度	108年度	109年度	108年度
子公司	<u>\$ 4,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 取得金融資產

	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>

(十三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 11,345	\$ 12,986
退職後福利	<u>89</u>	<u>285</u>
	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 13,271</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為長期銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 723,000</u>	<u>\$ 723,000</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備	<u>\$ 216,978</u>	<u>\$ 3,729</u>

二九、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	109年12月31日			108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 27,924	28.43	\$ 793,875	\$ 21,803	29.93	\$ 652,552
日幣	40,441	0.27	11,093	68,171	0.27	18,679
歐元	752	34.82	26,194	248	33.39	8,281
採用權益法之投資						
美金	28,694	28.43	815,795	25,647	29.93	767,615
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	959	28.43	27,256	982	29.93	29,381

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美金	29.50	(\$ 35,031)	30.86	(\$ 11,342)
日幣	0.27	1,388	0.28	735
歐元	33.51	1,058	34.41	85
人民幣	4.26	175	4.45	(613)
港幣	3.78	(1)	3.92	13
英鎊	37.94	(4)	39.26	3
		(\$ 32,415)		(\$ 11,119)

三十、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：附表一。
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）：
附表二。

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：附表三。
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：附表四。
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：無。
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：附表五。

(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：附表六。
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：附表七。
 - (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：附表七。
 - (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：附表一。
 - (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。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

百容電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及外幣仟元

附表一

背書保證者 編號	被保證者 名稱	被保證對象		單一企業背書 保證額 (註一)	本年度最高 保證額 (註三)	年底 保證餘額 (註四)	背書 實際 支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書 最高 限額 (註二)	屬 母 子 公 司 保 證	屬 子 公 司 保 證	屬 公 司 對 背 書 保 證	屬 公 司 對 背 書 保 證	對 陸 地 區 保 證
		稱	關												
0	百容蘇州	百容安徽	子公司	\$ 89,129	\$ 17,998 (人民幣 4,135)	\$ 17,998 (人民幣 4,135)	\$ -	\$ -	4%	\$ 222,826	-	-	-	-	Y

註一：本公司及子公司對單一企業背書保證之限額以本公司直接持有普通股股權超過 90% 之子公司，不得超過最近期會計師查核簽證之淨值 20%，其餘不得超過最近期經會計師查核簽證之淨值 10%。

註二：本公司背書保證總額以不超過百容蘇州最近期經會計師查核簽證之淨值 50% 為限。

註三：本年度最高餘額新台幣元係以最高外幣餘額發生月份乘以當月年底之兌換新台幣元匯率換算。

註四：年底餘額新台幣元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣元匯率換算。

百容電子股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳目	年	單位數/股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註)		備註											
								公允價值	帳面金額												
本公司	股票 晶豐半導體股份有限公司 華陽中小企業開發股份有限公司 普訊創創業投資股份有限公司 森茂科技股份有限公司 華中創業投資股份有限公司 富吉特半導體股份有限公司 得群科技股份有限公司 麗太科技股份有限公司 博太科技股份有限公司 鈺錕科技股份有限公司 晶英光電科技股份有限公司	— — — 其他關係人 — — — — 其他關係人 其他關係人 —	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	24,898 1,783,490 867,000 4,062,375 9,235 293,771 407,008 540,000 700,278 3,853,843 6,522	\$ 1,944 815 32,905 92 3,020 4,070 4,500 47,829 57,808 -	2 4 2 17 5 1 5 10 1 11 3	\$ 1,944 815 32,905 92 3,020 4,070 4,500 47,829 57,808 -	-	1,944 815 32,905 92 3,020 4,070 4,500 47,829 57,808 -												
											廣容科技	股票 博太科技股份有限公司 鑽全實業股份有限公司 華中創業投資股份有限公司 普訊創創業投資股份有限公司 德陽生物科技創業投資股份有限公司 開放型受益憑證 復華高益策略組合基金	— 其他關係人 — — — —	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000 47,800 50,000 100,000 100,000 576,318 167,000 3,009 289,000 23,599 178,094	12,720 16,470 16,223 30,371 28,833 39,362 6,956 30 272 236 2,459	- - - - - - - 2 1 1 -	12,720 16,470 16,223 30,371 28,833 39,362 6,956 30 272 236 2,459	-	12,720 16,470 16,223 30,371 28,833 39,362 6,956 30 272 236 2,459	

註：公允價值資訊請參閱附註二五。

百容電子股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							與發行人之關係	移轉日期			
本公司	工業一路 133 號 (建號 00758)	109.05.17	\$ 216,952	\$ 62,916	農禎營造股份有限公司	-	-	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-
		109.08.31	55,000	2,619	世技水電工程實業股份有限公司	-	-	-	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	-

註：係合約金額。

百容電子股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	原取得日期	帳面金額	交易金額	金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格參考依據	其他約定事項

百容電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 109 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

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	原始投資金額	年底金額	年股數	年底股數	底比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本	本年認列	備註
本公司	ECE USA 廣容科技 Fulltron Samoa Chu Mao Samoa 國興電工 富致科技 Good Sky BVI Good Sky Malaysia Simply Success	美國 中市 薩摩亞 薩摩亞 中市 新中市 英屬維京群島 馬來西亞 英屬維京群島	各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司 控股公司 各類電子產品買賣 電子零件製造 控股公司及各類電子產品買賣 各類電子產品買賣 控股公司	\$ 7,578 28,806 640,118 85,923 50,000 32,340 160,638 1,235 154,288	\$ 7,578 28,806 563,054 85,923 50,000 32,340 160,638 1,235 154,288	2,500 3,839,200 20,650,000 1,470,000 5,000,000 7,910,696 35,750 375,163 6,800,000	100 80 100 100 100 25 100 100 100	\$ 38,558 63,561 528,448 33,263 57,946 140,674 132,663 419 82,445	美金 \$ 美金 (美金) 美金 美金 (美金) (馬幣) 美金	96 5,382 257 745 8,024 80,800 806 91 30	\$ 4,305 9,083 (21,971) 7,023 20,354 (23,768) (537) 1,382		

百容電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年年末匯出金額	被投資公司本年年末損益	本公司直接或間接持股比例	本年年末投資損益(註三)	年終帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益(註三)
					匯出	匯入							
百容蘇州	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 568,600 (美金 20,000)	(註一)	\$ 494,682 (美金 17,400)	\$ 73,918 (美金 2,600)	\$ -	\$ 568,600 (美金 20,000)	\$ 7,283	100%	\$ 7,650	\$ 533,681	\$ -	
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	43,716 (港幣 12,000)	(註一)	43,716 (港幣 12,000)	-	-	43,716 (港幣 12,000)	(22,134)	100%	(22,134)	19,119	-	
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	189,969 (美金 6,682)	(註一)	189,969 (美金 6,682)	-	-	189,969 (美金 6,682)	(23,506)	100%	(21,354)	108,006	-	
廣容實業(上海)有限公司(廣容上海)	各類電子產品買賣	5,686 (美金 200)	(註二)	5,686 (美金 200)	-	-	5,686 (美金 200)	-	-	-	-	-	
碧茂蘇州	電子零組件製造及買賣	76,221 (美金 2,681)	(註一)	76,221 (美金 2,681)	-	-	76,221 (美金 2,681)	1,065	100%	1,038	82,485	-	
百容安徽	各類電子商品、加工、製造、買賣	237,652 (人民幣 54,600)	(註一)	-	-	-	-	(4,861)	100%	(4,861)	232,366	-	

投資公司名稱	本年年大陸地區計自台灣匯出金額	本年年大陸地區核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	投資地區	審定投資額
本公司	\$ 878,506 (美金 29,363) (港幣 12,000)	\$ 878,506 (美金 29,363) (港幣 12,000)	\$ 878,506 (註五)	\$ 1,419,416	\$ 1,419,416		
廣容科技	\$ 5,686 (美金 200)	\$ 5,686 (美金 200)	\$ 5,686 (美金 200)	\$ 80,000	\$ 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 Good Sky BVI 再轉投資、碧茂蘇州係透過本公司所投資之 Simply Success 再轉投資及百容安徽係透過百容蘇州轉投資。

註二：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資廣容香港再投資廣容上海；廣容科技已於 105 年度處分廣容香港持股，未向投資審議會核銷投資金額。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：依據投資審議會「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% 及廣容科技之投資限額為 80,000 仟元。

註五：經濟部投資審議會核准投資金額台幣數係以資產負債表日年底匯率換算。

百容電子股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	占總進(銷)貨之比率%	交易		易收(付)款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比(%)	未實現利益
						交價	格定					
本公司	百容蘇州	子公司	進銷	\$ 25,056	5	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	(\$ 1,410)	1	\$ -	
	國興深圳	子公司	銷	35,206	3	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	6,397	3	-	
	巨貿東莞	子公司	銷	1,670	-	參酌訂單價格議定	月結 30 天	與一般客戶無重大差異	23	1	-	
	碧茂蘇州	子公司	進	9,513	2	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	-	1	-	
			進	24,956	4	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(6,028)	4	-	
			銷	36,743	3	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	26,512	11	-	
巨貿東莞	國興深圳	子公司	銷	16,671	34	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	3,771	21	-	
	碧茂蘇州	子公司	銷	1,167	2	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	90	-	-	
	百容安徽	子公司	銷	6,512	13	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	13,166	73	-	
國興電工	國興深圳	子公司	進	58,929	77	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(21,951)	2	-	
國興深圳	百容蘇州	子公司	進	10,172	9	參酌訂單價格議定	次月結 15 天	與一般客戶無重大差異	(2,552)	7	-	
			銷	7,938	3	參酌訂單價格議定	次月結 60 天	與一般客戶無重大差異	3,227	4	-	
	百容安徽	子公司	進	2,053	2	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	2,995	9	-	
百容蘇州	百容安徽	子公司	進	2,356	1	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	2,655	11	-	
			銷	1,240	-	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	1,654	8	-	

百容電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
廣納投資股份有限公司	9,594,682	8.79%
廖 本 林	7,339,548	6.72%
蕭 灯 堂	6,745,729	6.18%
廣大投資股份有限公司	5,750,403	5.27%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

百容電子股份有限公司



董 事 長：廖本林



