

上市股票代號：2483



百容電子股份有限公司

EXCEL CELL ELECTRONIC CO., LTD.

一一二年年報

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>

中華民國一一三年四月二日 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：蘇定堅會計師、戴信維會計師
(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(一一二年)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..... | 4 |
| 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..... | 15 |
| 四、公司治理運作情形..... | 20 |
| 五、會計師公費資訊..... | 46 |
| 五~一、會計師獨立性評估..... | 46 |
| 六、更換會計師資訊..... | 47 |
| 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。..... | 48 |
| 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..... | 48 |
| 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..... | 49 |
| 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..... | 50 |
| 肆、募資情形 | 51 |
| 一、公司資本與股份..... | 51 |
| 二、公司債辦理情形..... | 56 |
| 三、特別股辦理情形..... | 56 |
| 四、海外存託憑証辦理情形..... | 56 |
| 五、員工認股權憑証辦理情形..... | 56 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 56 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 56 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 56 |
| 伍、營運概況 | 57 |
| 一、業務內容..... | 57 |
| 二、市場及產銷概況..... | 66 |
| 三、從業員工資訊..... | 73 |
| 四、環保支出資訊..... | 74 |
| 五、勞資關係..... | 74 |
| 六、重要契約..... | 76 |
| 陸、財務概況 | 77 |
| 一、最近五年度 <u>簡明資產負債表及綜合損益表</u> | 77 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 81 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書..... | 85 |

| | |
|---|-----------|
| 四、最近年度財務報告..... | 85 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 85 |
| 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..... | 85 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 87 |
| 一、財務狀況分析..... | 87 |
| 二、財務績效分析..... | 88 |
| 三、現金流量分析..... | 89 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 89 |
| 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..... | 89 |
| 六、風險管理分析..... | 89 |
| 七、其他重要事項..... | 92 |
| 捌、特別記載事項..... | 93 |
| 一、關係企業相關資料..... | 93 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 96 |
| 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..... | 96 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 96 |
| 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 96 |

壹、致股東報告書

一、前一年度(一一二年)營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果：

一一二年度因國際總體經濟情勢不佳，消費性電子市場及工控市場銷售動能大幅下滑，加上全球汽車銷售動能趨緩，半導體產業處於庫存調整階段，使我國製造業營運表現普遍呈現衰退態勢。本公司一一二年度合併營業收入 1,796,452 仟元較一一一年度減少 429,143 仟元，合併毛利率 14% 較去年同期減少 5%，合併營業毛利減少 167,526 仟元，合併營業費用減少 22,223 仟元，一一二年度合併營業淨損 31,521 仟元，較一一一年度減少 145,303 仟元。

營業外收入 56,893 仟元，主要為外幣兌換利益 12,973 仟元：採用權益法認列之關聯企業利益份額 16,408 仟元；股利收入 11,682 仟元；利息收入 17,138 仟元；其他收入 17,720 仟元；財務成本 21,083 仟元等，一一二年度稅後淨利 37,036 仟元；淨利歸屬於本公司業主 35,280 仟元；每股盈餘 0.32 元。

(二)預算執行情形：一一二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 | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,796,452 | 2,225,595 |
| 營業毛利 | 249,707 | 417,233 |
| 營業費用 | 281,228 | 303,451 |
| 營業利益 | (31,521) | 113,782 |
| 本期淨利 | 37,036 | 170,125 |
| 淨利歸屬於 | | |
| 本公司業主 | 35,280 | 167,822 |
| 非控制股權 | 1,756 | 2,303 |

2. 獲利能力分析：

| 項目 | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 毛利率(%) | 14 | 19 |
| 資產報酬率(%) | 1.23 | 4.12 |
| 股東權益報酬率(%) | 1.44 | 6.58 |
| 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | (2.89) |
| | 稅前純益 | 10.43 |
| 純益率(%) | 2.33 | 20.32 |
| 每股盈餘(元) | 2.06 | 7.64 |
| | 0.32 | 1.54 |

(四)研究發展狀況

1. 半導體導線架

- (1). 油電混合車電源模組用導線架正式量產。
- (2). 車用 TVS 元件新規格導線架正式量產。
- (3). 車用高功率導線架新規格進入試產階段。
- (4). IC 電源模組用導線架產品送樣新客戶。

2. 電子零組件

- (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/高電流規格中繼型端子台應用於工業機電設備的規格產品展開研發。
- (3). 精巧型高抗震手工具扳機開關(整合型霍爾元件感應式)系列開發。
- (4). 工業控制開關超小型 25*35mm 開關片系列開發。
- (5). 工業控制超小型快拆安全鎖附式開關座系列開發。
- (6). 自製繼電器測試設備，已上線使用，並在既有的基礎上，增加 AC(交流)繼電器測試功能，達到自主研發之目標。
- (7). 購入其它規格的繼電器整線自動化生產設備，GQ 規格第 2 自動線已投入使用。EMI 規格再購置第 2 自動線，已進入試機驗收階段。目前繼續追加 1 套 MIH 規格的自動線，持續提高生產量。
- (8). 購置光偶繼電器生產設備，提升產能，目前已投入使用。

3. 步進馬達

- (1). 醫療用馬達模組開發：血壓計馬達已導入量產，血液分析儀馬達進入客戶測試階段。
- (2). 時鐘模組馬達及機構開發完成。
- (3). 伺服步進馬達開發，運用於自動化設備馬達已進入實機測試及功能強化階段。
- (4). 飛行航空器馬達研發及送樣測試中。

二、本年度營業計劃概要

一一三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. 擴展半導體導線架領域發展，開發歐美市場新客戶；擴大車用電子元件；發展高階應用產品與智能/綠能產品等市場。
5. 電子零組件：透過精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動的持續推動，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。
6. 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。

(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一一三年度銷售數量如下：

單位：仟個

| 項目 | 銷售數量 |
|--------|------------|
| 半導體 | 20,265,556 |
| 電子零組件 | 93,235 |
| 機械式繼電器 | 12,716 |
| 步進馬達 | 6,849 |

(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. 建置繼電器自動化產線。

三、未來公司發展策略

(一)半導體導線架

- (1). 持續開發歐美市場新客戶。
- (2). 擴大車用電子元件導線架業務。
- (3). 發展高階應用產品與智能/綠能產品等市場。

(二)電子零組件

- (1). 開發東協國家新興市場，規劃透過網路平台及電商體系經銷商導入擴大銷售網絡執行全產品線推廣。主力以差異化產品半導體繼電器及固態繼電器，目標市場以工業自動化、家電應用及 EV 為主。
- (2). 開發 PSU/PDU、綠能、電動車、5G 網路應用等市場，並持續擴展 HVAC 冷凍空調及智能家電等產業。
- (3). 透過精實生產、SPC 品質系統、戰略行銷等革新活動的持續推動，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。

(三)步進馬達

- (1). 擴充馬達類型：線性馬達、機器手臂馬達、螺桿馬達、HB 型步進馬達、DC 有刷馬達。
- (2). 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。
- (3). 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

一一二年度因國際總體經濟情勢不佳，消費性電子市場及工控市場銷售動能大幅下滑，加上全球汽車銷售動能趨緩，半導體產業處於庫存調整階段，使我國製造業營運表現普遍呈現衰退態勢。

(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

展望未來，半導體庫存調整壓力將逐漸解除，消費性電子、車用、工業用市場需求可望逐步回溫，車用、AI、5G、低軌衛星等相關應用需求逐漸增加，分離式元件亦將因車用、工控新產品的需求增加，帶來新成長機會，加上消費性電子產品相關半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落，將使得終端客戶下單意願轉強，刺激半導體封測廠商產能利用率回升，進一步帶動導線架需求上揚，因而預計 一一三年製造業景氣將呈現好轉。

本公司將持續建置自動化生產製程，即時收集自動化設備數據，提升產品生產良率。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

民國起七十年十二月八日

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。 |
| 09 月 | 營業額參仟捌佰萬元再創歷史新高。 補辦公開發行送件。 |
| 10 月 | 端子台(TERMINAL BLOCK) ETB 06、08、09 (3.5 PITCH) ETB 30、31、32、36 (3.81 PITCH) |
| 11 月 | ETB 33、34、35 (5.08 PITCH) 研發完成。 |
| 12 月 | 經證管會核准股票公開發行。 增資為貳億肆仟伍佰萬元。 |
| 民國 87 年 01 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。 |
| 03 月 | 實施隔週休二日制。 |
| 06 月 | 申報上櫃輔導。 |
| 10 月 | 增資為參億壹仟捌佰伍拾萬元正。 |
| 11 月 | 三態式程式開關 ETA 2POLE 研發完成。 |
| 12 月 | 固態繼電器(HIGH CURRENT TYPE)ESR 研發完成。 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 認証。 |
| 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。 |
| 民國 92 年 03 月 | 通過 LRQA ISO 9000:2000 認證。 |
| 10月 | 間接投資大陸蘇州廠。 |
| 民國 93 年 06 月 | 增資後股本為捌億肆仟叁拾肆萬肆仟柒拾元。 |
| 09月 | 發行新股併購巨貿高強科技股份有限公司。 |
| 民國 93 年 12 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 94 年 03 月 | 成立國興電工股份有限公司。 |
| 民國 94 年 07 月 | 間接投資國興繼電器(深圳)有限公司。 |
| 11月 | 第二事業處通過 TUV ISO/TS 16949 認証。 |
| 民國 95 年 04 月 | 集團月營收已達美金伍佰肆拾陸萬元。 |
| 民國 95 年 08 月 | 蘇州廠新廠落成。 |
| 民國 96 年 08 月 | 取得企業營運總部認證書。 |
| 民國 97 年 02 月 | 廖本林董事長擔任財團法人閱讀基金會董事。 |
| 民國 97 年 04 月 | 第一事業處通過 LRQA ISO/TS16949:2002 認證。 |
| 民國 97 年 06 月 | 愛的書庫-雲林縣建華國小揭牌。 |
| 民國 98 年 08 月 | 第二事業處通過 LRQA ISO/TS16949:2002 認證。 |
| 民國 98 年 11 月 | 取得職業安全衛生管理系統(TOSHMS:2007)認證 |
| 民國 100 年 | 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 08 月 | 廖本林董事長擔任國際傑人會中華民國總會長。 |
| 民國 102 年 01 月 | 愛的書庫-台中市龍井國小揭牌。 |
| 民國 102 年 10 月 | 取得職業安全衛生管理系統(CNS15506:2011)認證。 |
| 民國 103 年 03 月 | 愛的書庫-嘉義縣民和國小揭牌。 |
| 民國 104 年 03 月 | 廖本林董事長擔任磐石會副會長。 |
| 民國 104 年 11 月 | 廖本林董事長擔任磐石會會長。 |
| 民國 105 年 03 月 | 愛的書庫-臺南北門國小。 |
| 民國 106 年 03 月 | 蘇州廠通過 ISO/TS16949:2009 認證。 |
| 民國 106 年 04 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 06 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 12 月 | 愛的書庫-雲林縣二崙國小-愛的書庫計劃。 |
| 民國 107 年 01 月 | 取得碧茂科技股份有限公司股權。 |
| 民國 107 年 03 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 06 月 | 愛的書庫-雲林縣褒忠國小。 |
| 民國 107 年 07 月 | 與雲林虎尾科大成立百容產業學院。 |
| 民國 107 年 09 月 | 成立百容安徽有限公司。 |
| 民國 108 年 04 月 | 贊助愛的書庫-慈善音樂會。 |
| 民國 108 年 08 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 109 年 03 月 | 台商回台投資計畫 21.78 億經經濟部核准。 |
| | 捐助閱讀基金會-湖西鄉湖西國小愛的書庫。 |

民國 109 年 03 月 資助愛的書庫-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 06 月 百容安徽第一期廠區落成開始量產。

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 資助閱讀基金會 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。

民國 111 年 11 月 愛的書庫-高雄市竹後國小。

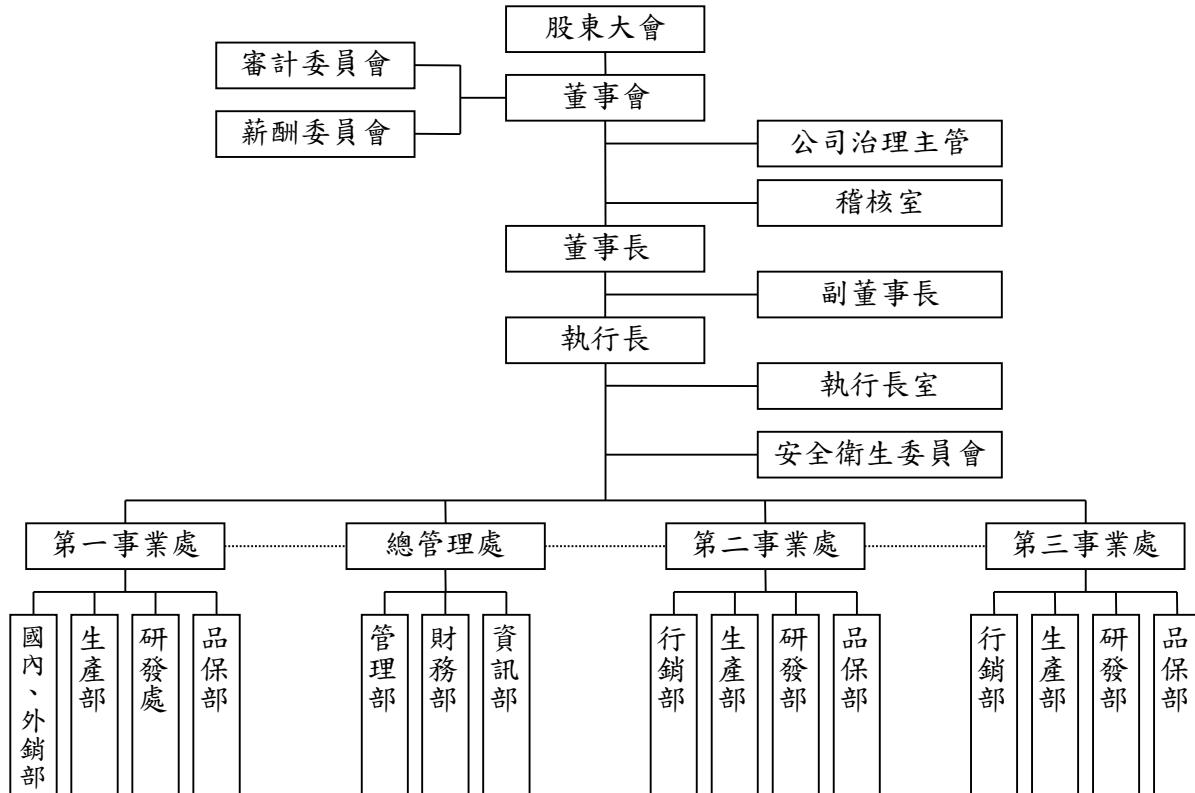
民國 112 年 04 月 公益捐贈-台灣好空氣育福田計畫。

民國 112 年 05 月 愛的書庫-桃園市大安國小。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)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。 |
| 研發處(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。 |
| 公司治理主管 | 負責公司治理相關事務。 |
| 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：

113 年 04 月 02 日 單位：股；%；千元

| 職稱 | 國籍或註冊地 冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 遷(就)任 日期 | 任期 | 初次遷任 日期 | 持有股份 | | 現在 持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 目前兼任本公司及其他公司之 職務 | 主要經(學)歷 | 具配偶或二親等以內 關係其他主管 事或監察人 | 備註 | | | |
|------|--------------|-----|------------|-------------|----|------------|-----------|----------|------------|----------|----------------|----------|---------------------|------------------------------------|---|------------|------------|-----------------|----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | | | | | | |
| 董事長 | 台灣 | 廖本林 | 男 71-75 | 111.05.31 | 三年 | 88.05.15 | 7,339,548 | 6.73 | 7,339,548 | 6.73 | 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、 韋晶科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 廣容科技(股)公司董事長 | 董事 董事 | 廖本添 廖月香 | 兄弟 兄妹 註 1 | |
| 董事 | 台灣 | 蕭火堂 | 男 71-75 | 111.05.31 | 三年 | 88.05.15 | 6,745,729 | 6.18 | 6,745,729 | 6.18 | 4,206,001 | 3.86 | - | 東海大學碩士 | 廣容科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 台灣 | 廖本添 | 男 66-70 | 111.05.31 | 三年 | 88.05.15 | 1,594,935 | 1.46 | 1,594,935 | 1.46 | 190,117 | 0.17 | - | 中華技術學院 - | 董事 董事 | 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄妹 | 兄弟 兄妹 | |
| 董事 | 台灣 | 許敏成 | 男 61-65 | 111.05.31 | 三年 | 96.06.11 | 30,000- | - | 30,000 | 0.03 | - | - | - | 美國杜蘭大學 - | 董事 董事 | 廖本添 廖月香 | 兄弟 兄妹 | 兄弟 兄妹 | |
| 董事 | 台灣 | 廖月香 | 女 65-70 | 111.05.31 | 三年 | 96.06.11 | 1,185,389 | 0.94 | 1,185,389 | 0.94 | 508,644 | 0.47 | - | 嶺東科技大學 - | 博大科技(股)公司董事 鈺鑑科技(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事 | 董事 董事 | 廖本林 廖月香 | 兄弟 兄妹 | 兄弟 兄妹 |
| 獨立董事 | 台灣 | 徐敬道 | 男 61-65 | 111.05.31 | 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 | 董事 董事 | 廖本添 廖月香 | 兄弟 兄妹 | 兄弟 兄妹 |
| 獨立董事 | 台灣 | 陳湘寧 | 女 61-65 | 111.05.31 | 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 | 無 | |
| 獨立董事 | 台灣 | 江鴻佑 | 男 56-60 | 111.05.31 | 三年 | 105.06.08 | - | - | - | - | - | - | - | 南加州大學 電機工程碩士 | 韋晶科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 台灣 | 邱川子 | 女 51-55 | 111.05.31 | 三年 | 111.05.31 | - | - | - | - | - | - | - | 美國普斯頓大 學 企業管理博士 | 無 | 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主要產業分別為-半導體專線架 / 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：111.05.31 董事改選，增加1席獨立董事，獨立董事合計4席。

1. 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：不適用。

2. 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：不適用。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|-------------|--|-------|------------------|
| 廖本林 | 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 韋僑科技(股)公司董事 富致科技(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事長 | 無 | 無 |
| 蕭燈堂 | 東海大學碩士 | 廣容科技(股)公司監察人 | 無 | 無 |
| 廖月香 | 嶺東科技大學 | 博大科技(股)公司董事 鈺鎧科技(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事 | 無 | 無 |
| 廖本添 | 中華技術學院 | - | 無 | 無 |
| 許敏成 | 美國杜蘭大學碩士 | - | 無 | 無 |
| 徐敬道 | 國立中興大學管理學碩士 | 統一綜合證券(股)公司資深經理 | 符合註1 | 開曼英利工業(股)公司獨立董事 |
| 江鴻佑 | 南加州大學電機工程碩士 | 韋僑科技(股)公司總經理 韋僑科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 | 符合註1 | 無 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----|--------------------------------|---|------------|----------------------|
| 陳湘寧 | 北京大學 光華管理學院 高級管理人員工商管理碩士 | 臺灣諾基亞(股)公司國際採購開發部總經理 諾基亞(中國)投資有限公司亞太區採購開發部總監 | 符合註 1 無 | |
| 邱川子 | 美國普斯頓大學 企業管理博士 | 凱基證券股份有限公司中華開發金控副總經理 | 符合註 1 無 | |

註 1：

- (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)所列人員之配偶、二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。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1)本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B. 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

(2)董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

A. 營運判斷能力。

B. 會計及財務分析能力。

C. 經營管理能力。

D. 危機處理能力。

E. 產業知識。

F. 國際市場觀。

G. 領導能力。

H. 決策能力。

(3)董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(4)本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

(5)本公司董事會成員具有業務、生產、財經等不同專業背景符合相關規定。

(6)董事會成員多元化目標：女性董事達33%以上；獨立董事達44%以上。

(7) 董事會成員多元化及核心能力表

| 姓名 | 國籍 | 性別 | 基本組成 | | | 產業經驗 | | | 專業背景 / 能力 | | | 專業 | | | 具備能力(註 1) | | | |
|-----|------|----|---------|---------|-------------|------|---------|----|-----------|----|------|------|--------|-----------|-----------|--------|------|-------|
| | | | 兼任本公司員工 | 年齡(註 2) | 獨立董事任期(註 3) | 製造 | 行銷 / 採購 | 法律 | 會計財務 | 證券 | 生產管理 | 經營管理 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 |
| 廖本林 | 中華民國 | 男 | V | C | | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 蕭灯堂 | 中華民國 | 男 | | C | | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 廖月香 | 中華民國 | 女 | | B | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 廖本添 | 中華民國 | 男 | V | B | | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 許敏成 | 中華民國 | 男 | V | A | | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 徐敬道 | 中華民國 | 男 | | A | A | | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V |
| 江鴻佑 | 中華民國 | 男 | | A | A | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 陳湘寧 | 中華民國 | 女 | | B | A | V | V | | V | V | V | V | △ | V | V | V | V | V |
| 邱川子 | 中華民國 | 女 | | A | A | V | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V |

註 1：V:具專業能力 △:可閱讀

註 2：A:51-60； B:61-70； C:71-80

註 3：A:任期三屆以內 B:任期超過三屆

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

113 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 | 主要經歷(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | | 備註 | | |
|---------------|----|-----|----|---------|-----------|------|--------------|------|------------|--------------|---|--------------|-----|----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | | | |
| 執行長 | 台灣 | 廖本林 | 男 | 96.6 | 7,339,548 | 6.73 | 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、 韋儂科技(股)公司董事、 富致科技(股)公司董事、 廣容科技(股)公司董事長 | 第二事業處 總經理 | 廖本添 | 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 | 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 | 無 | 執行長 | 廖本林 | 兄弟 | |
| 第三事業處 副總經理 | 台灣 | 蔡槐仁 | 男 | 109.08 | 312,005 | 0.29 | 47 | - | - | 中興高中 | 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主要產業分別為-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：111.05.31 董事改選，增加 1 席獨立董事，獨立董事合計 4 席。

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；112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等七項總額占後純益之比例(註10) | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占後純益之比例(註10) | | | | | | |
|------|-----|---------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------------------|--------------|--------------------------------|-------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----|---|-------|-------|-------|
| | | 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 | | | | |
| 執行長 | 廖本林 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 3,796 | 0 | 0 | 34 | 0 | 11% | 11% | 無 |
| 董事 | 蕭燈堂 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12% | 0.12% | 無 |
| 董事 | 廖本添 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 2,630 | 0 | 0 | 22 | 0 | 7.63% | 7.63% | 2,730 |
| 董事 | 許敏成 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 2,698 | 103 | 103 | 22 | 0 | 8.12% | 8.12% | 無 |
| 董事 | 廖月香 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12% | 0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 徐敬道 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12% | 0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 陳湘寧 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12% | 0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 0 | 0 | 0 | 26 | 26 | 15 | 15 | 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12% | 0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 邱川子 | 0 | 0 | 0 | 25 | 25 | 15 | 15 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.11% | 0.11% | 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。

註 12：該董事為舊任。

*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；%；112 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 等四項總額及 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 | 2,009 | 2,009 | 0 | 0 | 1,787 | 1,787 | 34 | 0 | 34 | 0 | 10.86 | 10.86 | 無 |
| 第一事業 處總經理 | 許敏成 | 1,627 | 1,627 | 103 | 103 | 1,071 | 1,071 | 22 | 0 | 22 | 0 | 8.00 | 8.00 | 無 |
| 第二事業 處總經理 | 廖本添 | 1,540 | 1,540 | 0 | 0 | 1,090 | 1,090 | 22 | 0 | 22 | 0 | 7.53 | 7.53 | 2,730 |
| 第三事業處 副總經理 | 蔡槐仁 | 1,216 | 1,216 | 76 | 76 | 718 | 718 | 17 | 0 | 17 | 0 | 5.74 | 5.74 | 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；%；112 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 | 0 | 105 | 105 | 0.3 |
| | 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 | | | | |
| | 財務主管 | 蔡荻宜 | | | | |
| | 會計主管 | 江育章 | | | | |

- 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 112 年 4 月 10 日金管證交字第 11220384295 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：

- 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稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 本公司 | | | | 合併報表所有公司 | | | |
|----------|--------|---------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|
| | 總額 | 占稅後純益比例 | 總額 | 占稅後純益比例 | 總額 | 占稅後純益比例 | 總額 | 占稅後純益比例 |
| 職稱 | 112 年度 | | 111 年度 | | 112 年度 | | 111 年度 | |
| 董事 | 368 | 1.04% | 4,340 | 2.59% | 368 | 1.04% | 4,340 | 2.59% |
| 總經理及副總經理 | 11,333 | 32.12% | 15,134 | 9.01% | 11,333 | 32.12% | 15,134 | 9.01% |
| 稅後純益 | 35,280 | | 167,822 | | 35,280 | | 167,822 | |

說明：董事酬金減少係因稅前淨利減少，依本公司章程提撥之董事酬勞減少所致。

本公司一一二年度董事酬金，僅領取依本章程第二十九條之一本公司年度如有獲利…由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞為新台幣 233 仟元及出席董事會之車馬費為新台幣 135 仟元，合計新台幣 368 仟元。

- 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：

- (1)本公司董事酬金，依本公司章程第二十九條之一依規定提撥 2% 為董事酬勞，董事及獨立董事一併參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- (2)本公司經理人酬金，依 12002- 薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十九條之一規定提撥 4% 以上為員工酬勞。本公司 12011-「年終獎金給付辦法」/12030-「員工酬勞計算及發放辦法」/12066-「績效獎金給付辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為(A)財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；(B)非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (3)本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

4. 訂定酬金之程序：

- (1)為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效獎金給付辦法」所執行之評核結果為依據。

(2)本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

5. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2)本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

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 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出(列) 席次數B | 委託出 席次數 | 實際出(列)席率%((B/A)(註2) | 備註 |
|------|--------|----------------|------------|-------------------------|----|
| 董事長 | 廖本林 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 蕭燈堂 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 廖本添 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 廖月香 | 5 | - | 100 | |
| 董事 | 許敏成 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 徐敬道 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 陳湘寧 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 邱川子 | 5 | - | 100 | |

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 |
|-------------------------|---|---------------------------|
| 112/03/08 (112 年第一次) | 一一一年度財務報表。 「13900 內部稽核實施細則」修正案。 「13920 內部控制自行評估作業程序」修正案。 「13943 董事會績效評估辦法」修正案。 一一一年度內部控制制度聲明書案。 | |
| 112/05/03 (112 年第二次) | 一一二年第一季財務報表。 本公司設置公司治理主管之委任案。 增訂本公司「13945 簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。 碧茂科技(安徽)有限公司對安徽百容電子有限公司資金貸與案。 | 所有獨立董事核准通過 |
| 112/08/03 (112 年第三次) | 一一二年第二季財務報表。 | |
| 112/11/02 (112 年第四次) | 一一二年第三季財務報表。 | |
| 112/12/20 (111 年第五次) | 一一三年度財務報表審計委任案。 | |

| |
|--|
| (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四位為獨立董事，獨立董事人數已達全體董事席次九分之4。 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。此四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

| <u>評估週期 (註1)</u> | <u>評估期間 (註2)</u> | <u>評估範圍 (註3)</u> | <u>評估方式 (註4)</u> | <u>評估內容 (註5)</u> |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| 每年執行一次 | 112年1月1日至 112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23頁，提113年3月06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
112 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)」42 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 | 5.00 分 |
| B. 提升董事會決策品質 | 12 項 | 5.00 分 |
| C. 董事會組成與結構 | 7 項 | 5.00 分 |
| D. 董事之選任及持續進修 | 5 項 | 5.00 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)」21 項、「同意(4)」2 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 | 5.00 分 |
| C. 對本公司營運之參與程度 | 8 項 | 4.99 分 |
| D. 內部關係經營與溝通 | 3 項 | 4.97 分 |
| E. 董事之專業及持續進修 | 3 項 | 5.00 分 |
| F. 內部控制 | 3 項 | 5.00 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 22 項指標，評量結果「非常同意(5)」22 項，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 | 5 項 | 5.00 分 |
| C. 提升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 19 項指標，評量結果「非常同意(5)」19 項，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。

| 自評四大面向 | 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 | 5 項 | 5.00 分 |
| C. 提升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 |

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

| 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 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 陳湘寧 | 5 | - | 100 | |
| 獨立董事 | 邱川子 | 5 | - | 100 | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 會議種類 | 日期 | 重要決議事項 | 審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理 |
|------------|-----------|--|--------------------------|
| 第三屆 第五次 | 112/03/08 | 一一一年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。 一一一年度盈餘分配案。 一一一年度內部控制制度聲明書案。 「13900 內部稽核實施細則」修正案。 「13920 內部控制自行評估作業程序」修正案。 「13943 董事會績效評估辦法」修正案。 | |
| 第三屆 第六次 | 112/05/03 | 一一二年度第一季財務報告案。 增訂本公司「13945 簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。 一一二年度勤業眾信聯合會計師事務所可能提供本公司及子公司之非確信服務預先核准案。 | 所有審計委員核准通過 |
| 第三屆 第七次 | 112/08/03 | 一一二年度第二季財務報告案。 | |
| 第三屆 第八次 | 112/11/02 | 一一二年度第三季財務報告案。 | |
| 第三屆 第九次 | 112/12/20 | 一一三年度內部稽核計畫案。 一一三年度勤業眾信聯合會計師事務所可能提供本公司及子公司之非確信服務預先核准案。 一一三年度財務報表審計委任案。 | |

(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）：112.08.03 及 113.03.06 查核會計師就 112 上半年度及年度查核財務報表過程中之相關問題與獨立董事與內部稽核主管溝通。

(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) 摘要說明 | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|---|------------------|---|--|
| 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 | 否 | 已揭露於本公司網站 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序事宜，並依序實施？ (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？ (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？ (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 | | (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 (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，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形 (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。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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 | | (一)本公司董事成員包含各領域之專業人事，已落實成員組成多元化，詳第10-14頁。 (二)本公司自願設置審計委員會 (三)詳第22頁。 |
| 四、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報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | 是 | | (四)詳第46頁。會計師獨立性評估。 |
| 五、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、監察人遵循法令、執行業務所需資料、協助董事、監察人會議相關事宜、依法辦理董事會及股東會之會議事錄等)？ | 是 | | 本公司於112.05.03董事會通過委任財務部蔡詠萩宣經理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，並由董事長暨董事會負責督導。 |

| 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，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | 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、公司是否委任專業服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，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | 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 113.03.06 申報 112 年度財務報告，第一、二、三季財務報告於期限內七天前申報完成。並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | (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 (三)將審慎評估於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告之可行性 |
| 八、公司是否有其他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、僱員關係、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、客戶政策之执行情形、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 26 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治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： (1)公司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：詳第 24 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 16 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 32 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 39 頁。 | | | |

董事及監察人進修情形

| 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 | 112/11/18 | 112/11/18 | 財團法人商業發展研究院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 | 6.0 |
| | | 112/07/15 | 112/07/15 | 財團法人商業發展研究院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 | |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 112/07/20 | 112/07/20 | 證券櫃檯買賣中心 | 櫃買家族 ESG 分享會 | 3 | 6.0 |
| | | 112/07/15 | 112/07/15 | 財團法人商業發展研究院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 | |
| 董事 | 廖本添 | 112/07/13 | 112/07/13 | 臺灣證券交易所 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 6.0 |
| | | 112/05/26 | 112/05/26 | 行政院環境保護署 | 綠色化學共創永續 | 3 | |
| 董事 | 廖月香 | 112/12/22 | 112/12/22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司董監事與高階主管對監理機關應注意之重點 | 3 | 6.0 |
| | | 112/08/03 | 112/08/03 | 社團法人中華公司治理協會 | 證券交易法下公司與董監之義務與責任 | 3 | |
| 董事 | 許敏成 | 112/11/15 | 112/11/15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 | 6.0 |
| | | 112/05/23 | 112/05/23 | 臺灣證券交易所 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳湘寧 | 112/07/04 | 112/07/04 | 臺灣證券交易所 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 | 6.0 |
| 董事 | 蕭灯堂 | 112/10/27 | 112/10/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族憲章與家族辦公室 | 3 | 6.0 |
| | | 112/10/20 | 112/10/20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | |
| 獨立董事 | 徐敬道 | 112/07/04 | 112/07/04 | 臺灣證券交易所 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 | 9.0 |
| | | 112/05/10 | 112/05/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 解析中國大陸供應鏈轉型佈局稅務策略 | 3 | |
| 獨立董事 | 邱川子 | 112/03/17 | 112/03/17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應 | 3 | 6.0 |
| | | 112/03/15 | 112/03/15 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理論壇 | 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

112年12月31日

| 條件 姓名 身分別 | | 專業資格與經驗 | | 獨立性 情形 | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|-----------------|-----|------------------------------------|---|-----------|--------------------------|
| 獨立董事 | 徐敬道 | 國立中興大學 管理學碩士 | 統一綜合證券(股)公司資深 經理 | 符合註 1 | 開曼英利工業 (股)公司獨立 董事 |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 南加州大學 電機工程碩士 | 韋僑科技(股)公司總經理 韋僑科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 | 符合註 1 | 無 |
| 獨立董事 | 陳湘寧 | 北京大學 光華管理學院 高級管理人員工 商管理碩士 | 臺灣諾基亞(股)公司國際採 購開發部總經理 諾基亞(中國)投資有限公司 亞太區採購開發部總監 | 符合註 1 | 無 |
| 獨立董事 | 邱川子 | 美國普斯頓大學 企業管理博士 | 凱基證券股份有限公司中華 開發金控副總經理 | 符合註 1 | 無 |

註 1：符合『公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法』第二條、第三條及第四條之規定。

- (一)具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。
- (二)未有公司法第三十條各款情事之一。
- (三)非為公司法第二十七條所定之政府、法人或其代表人。
- (四)於執行業務範圍內應保持其獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係，應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：
1. 公司或其關係企業之受僱人。
 2. 公司或其關係企業之董事、監察人。
 3. 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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
 4. 第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 5. 直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。
 6. 公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。
 7. 公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 8. 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

9. 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逾新臺幣五十萬元之商務、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。但依本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。

公開發行公司與其母公司、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，不適用前項第二款、第五款至第七款及第四項第一款規定。

公開發行公司之獨立董事曾任第一項第二款或第八款之公司或其關係企業或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用第一項於選任前二年之規定。

第一項第八款所稱特定公司或機構，係指與公司具有下列情形之一者：

一、持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十。

二、他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總數百分之十之股東總計持有該公司已發行股份總數百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。

三、公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。

四、公司之主要產品原料（指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺少關鍵性原料）或主要商品（指占總營業收入百分之三十以上者），其數量或總進貨金額來自他公司及其集團公司達百分之五十以上。

第一項、第二項及前項所稱母公司、子公司及集團，應依國際財務報導準則第十號之規定認定之。

第一項及第三項所稱關係企業，為公司法第六章之一之關係企業，或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、國際財務報導準則第十號規定應編製合併財務報告之公司。

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四人。

(2)本屆委員任期：111年06月30日至114年05月30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 | 3 | - | 100 | |
| 委員 | 江鴻佑 | 3 | - | 100 | |
| 委員 | 陳湘寧 | 3 | - | 100 | |
| 委員 | 邱川子 | 3 | - | 100 | |

其他應記載事項：

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

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 會議種類 | 日期 | 重要決議事項 | 決議結果 | 執行情形 |
|------------|-----------|-----------------------------|---------------------|---------|
| 第五屆 第四次 | 112/05/03 | 1. 一一一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. 一一一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. 一二年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 |
| 第五屆 第五次 | 112/11/02 | 一二年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 |
| 第五屆 第六次 | 112/12/20 | 1. 民國一一二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. 民國一一二年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. 民國一一三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)推動永續發展情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形(註1) | |
|---|----------|--|
| | 是 否 | 摘要說明 |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專案單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | 是 | <p>1. 「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由執行長擔任主席，並由一設秘書處推動相關事務，分為五大工作小組：公司治理 / 社會參與與員工發展 / 永續產品 / 環境永續 / 供應鏈管理，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發計畫。</p> <p>2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於：</p> <p>(1)「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由執行長擔任主席，並由一設秘書處推動相關事務，分為五大工作小組：公司治理 / 社會參與與員工發展 / 永續產品 / 環境永續 / 供應鏈管理，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發計畫。</p> <p>(2)「永續發展委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平臺。經由定期會議及依議題而設的五大任務小組(公司治理/社會參與與員工發展/永續產品/環境永續/供應鏈管理)，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> |
| | 是 | <p>「永續發展委員會」主辦單位每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。每年於第一季向董事會報告年度執行情形與年度工作規劃，議案內容包含(A)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(B)永續相關議題之目標及政策修訂；(C)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>(3)本公司永續發展執行情形，提112年12月20日董事會報告。</p> |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 二、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？ | 是 | <p>1. 敘明風險評估之邊界：</p> <p>(1) 本揭露資料涵蓋公司於 112 年 1 月至 112 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣所有既有據點。</p> <p>(2) 永續發展委員會依據重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控制度及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第三條無差異 |
| | 是 | <p>2. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>(公司網頁：https://www.ece.com.tw/zh-tw/other-projects)</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第十一~十七條無差異 |
| 三、環境議題 | 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 ISO 14001 環境認證，生產過程之廢水、廢氣、廢棄物等皆已建立相關環境管理制度，並依法設置相關處理設備。</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第十一~十七條無差異 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | 是 | <p>(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。</p> <p>設置太陽光電系統總容量 310.53kw，年發電量 380,966 度；減少二氧化碳排放 188.58 公噸。</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第十一~十七條無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|---|------------------------|--------|--------|----|---------------------------|-------|-------|----|-----|--------|--------|---|--------|----|----|----|----------|--------|-------|----|----------|------|------|----|---------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | 是 | (三)本公司已評估氣候變遷對企業將造成成本上升、員工健康及安全風險，進而造成公司營運的衝擊，除積極推動節能、減碳，設置太陽能綠能發電設備，進行能源管理降低能源使用量外，亦積極減少原物料之損耗，提高產品良率，關懷員工之健康、積極防止流行性傳染病，確保公司之正常營運。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | 是 | <p>1.敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度(如：以每單位產品、服務或營業額計算)及資料涵蓋範圍(台灣地區)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>2022 年</th> <th>2023 年</th> <th>單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放 CO₂ 當量</td> <td>4,031</td> <td>3,617</td> <td>公噸</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>73,750</td> <td>45,646</td> <td>度</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>90</td> <td>90</td> <td>公噸</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物 汗泥</td> <td>12.255</td> <td>11.25</td> <td>公噸</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物 廢油</td> <td>2.21</td> <td>2.71</td> <td>公噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策：</p> <p>(1)統計 2023 年度之組織溫室氣體盤查結果，台灣地區合計碳排放總量為 3,617 公噸，其中範疇一為 208 公噸，佔整體 5.7552%，範疇二為 3,409 公噸，佔整體 94.2448%，顯見範疇二為目前溫室氣體排放之大宗。</p> <p>(2)由於範疇二包含電力、蒸氣與熱能等項目，又公司並無使用到蒸氣與熱能，因此範疇二之來源仍以電力為主，故公司以節能、減碳為環境目標，減少不必要的電力浪費。</p> <p>3.敘明各項資訊之驗證情形：</p> <p>(1)廠房空調系統為儲冰式，節省用電。</p> <p>(2)空調溫度不低於 25 度(特定製程除外)。</p> <p>(3)空調出風口，回風板定期清理。</p> <p>(4)隨手關燈、關空調，並張貼紙標示。</p> | 年度 | 2022 年 | 2023 年 | 單位 | 溫室氣體排放 CO ₂ 當量 | 4,031 | 3,617 | 公噸 | 用水量 | 73,750 | 45,646 | 度 | 非有害廢棄物 | 90 | 90 | 公噸 | 有害廢棄物 汗泥 | 12.255 | 11.25 | 公噸 | 有害廢棄物 廢油 | 2.21 | 2.71 | 公噸 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第十一~十七條無差異 |
| 年度 | 2022 年 | 2023 年 | 單位 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體排放 CO ₂ 當量 | 4,031 | 3,617 | 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水量 | 73,750 | 45,646 | 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 非有害廢棄物 | 90 | 90 | 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害廢棄物 汗泥 | 12.255 | 11.25 | 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有害廢棄物 廢油 | 2.21 | 2.71 | 公噸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因摘要說明 |
|--|----------|--|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | | <p>(5) 空調冷卻水塔定期清洗，防止主機跳高壓。</p> <p>(6) 空調冷卻水塔注水高度檢查，防止溢水。</p> <p>(7) 各單位負責區域，節約能源防止浪費。</p> <p>(8) 電腦設定螢幕保護程式。</p> <p>(9) 影印機設定自動節電裝置。</p> <p>(10) 使用省電燈管／燈泡。</p> <p>(11) 夏天與冬天送風量大小／冰水溫度區分管理，提升空調儲冰率及開關標示。</p> <p>(12) 鼓勵提案改善方式提出創意。</p> <p>(13) 藉由週會、幹部會議、單位會議宣導或討論。</p> <p>(14) 綠電環境保護，建構太陽能發電系統。</p> | |
| (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 | <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。建立勞工身心健康新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」、「異常工作負荷促發疾病預防辦法」。為建立兩性平等職場，制定「執行職務遭受不法侵害預防辦法」。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)</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 112年度高階主管女性職員占比11%；全部員工女性職員占比59%。 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。 員工酬勞原則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於1%計算之。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第十八~二十二條無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因 無差異 |
|---|----------|--|------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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 | <p>(三)本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。</p> <p>1.本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技术及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。</p> <p>勞工作業環境監測：為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p> <p>2.本公司通過LRQA ISO 14001：2015 / ISO 45001：2018驗證標準 (2021.06.23~2024.06.22)</p> <p>3.112年度員工職災為19人/件，占員工總人數632人之比率3%；依ISO 45001職業安全衛生管理系統進行事件調查管理，區分廠內與廠外兩大類，由事件單位通報事事件單位主管與安全衛生室，進行現場緊急處理，除人員之急救/送醫外；並由受過公司內部受訓合格之職業災害調查處理人員與勞工代表進行「意外事件及虛驚事件調查報告」。除了調查事件的整體評估及責任歸屬：(包括損失、工時、成本、損害程度…等)，包括矯正預防措施，以及由安全衛生室審核矯正預防措施之有效性等後續的改善措施。</p> <p>4.為提升員工對職業安全的認知與能力定期實施廠內消防演練及緊急應變演練並成立緊急應變組織以確保員工遭遇到緊急事故時能做出正確避難逃生、搶救措施，達到保護自身安全、降低公司災害損失。112年度廠內執行消防演練共計6次，緊急應變演練及宣導(含宿舍)共計5次。本年度無火災事件。</p> | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則第十八~二十二條 無差異 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | 是 | 本公司「教育訓練辦法」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畫，協助學生在實習期間快速適應公司環境與文化。 | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則第十八~二十二條 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申請序？ | 是 | <p>敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 符合IECQ 080000之需求，制定GP管理系統，統籌各部門業務，並予以明確書面化，提升執行有效性並以符合客戶需求為導向。 每季定期查詢ROHS/REACH/SONY SS-00259等標準是否變動更新，亦或收到相關客戶特殊規範等，則啟動調查，包含原物料供應商之溝通，提具相關檢測報告，確保符合法規要求及客戶需求。 | <p>與上市上櫃公司永續發展 實務守則第十八~二十二條 無差異</p> <p>客戶隱私 凡和客戶間相關協議而規範或涉及到的資料，包括但不限於往來文件、合約書、圖面或相關之生產、開發設計、報價、客戶名單...等資訊，而客戶有明文規定要求公司須以機密文件處理者，皆依照公司客戶資料保護管理制度執行，管理及保護客戶隱私。</p> |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因 條無差異 |
|---|----------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| (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>1. 敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求：</p> <p>本公司有制定百容(供應商管理辦法)內容中載明與供應商共存共榮，輔導供應商加強品質與環境管理穩定性、職業安全衛生和增進開發能力。供應商評估（1）所有供應商皆通過供應商評鑑。（2）供應商依照交貨性質須通過ISO 9001、ISO 14001與IATF 16949等。（3）機台進廠或施工皆須通過安衛室宣導與管理。</p> | <p>與上市上櫃公司永續發展 實務守則第二十三~二十六條無差異</p> |

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因摘要說明 |
|---|----------|--|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露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意見？ | 是 | 1. 納明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書：擬於2025年依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製「2024年永續報告書」。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則第二十九條無差異 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。 | 是 | 2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準。 | |

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

- (1)本公司取得 LRQA 認證證書，包含：環保 ISO 14001、職業安全衛生 ISO 45001，詳請參閱公司網站(<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，本年度參與北堤九號風車淨灘活動及與台灣盲人重建院配合帶領視障者前進新"視"林部落。
- (3)本公司長期投入於“台灣閱讀文化基金會” - “愛的書庫”閱讀推廣計畫，支持校園及社區共讀推動。自 2006 年起捐助台灣閱讀文化基金會成立，協助基金會於文建會(文化部)立案，後續長期投入深耕，統計至 2023 年，支持各縣市成立與更新 15 座「愛的書庫」，購置 441 箱共讀書箱，累計近 15,000 冊圖書，供有志推動閱讀的教師於閱讀基金會平臺公益借閱，推動班級共讀，累計近 100,000 閱讀人次；支持南屯國小成立「數位愛的書庫」，支持校園數位閱讀素養教學計畫；支持「愛的書庫慈善音樂會」，響應支持校園閱讀及偏鄉校園音樂會贈票，2014~2020 年間共支持 7 場次；2013 年起，員工響應小額捐款，透過零錢箱累計捐助近 40,000 元，各項計畫合計共投入 6,597,866 元經費。
- (4)積極與高職及技職院校進行產學合作，提供學子實習崗位及傳承實務經驗，肩負教育使命，培養學生成為理論與實作兼具的技職人才，對於遠地就學學子提供舒適環境的員工宿舍。高中端：與臺中高工、大甲高中、青年高中、華德工家、慈明高中進行建教合作，高一到高三共 93 名學生在廠實習。
- 科大端：與虎尾科大、勤益科大、修平科大進行產學攜手計畫及大四學生企業實習合作，大一到大四共 33 名學生在廠實習。
- (5)產學合作學生教育訓練計畫
百容學苑課程安排，由製造能力、品保能力、研發能力、資訊能力發展 13 個課程，重視學生多元發展，提供學生累積專業知識、應用所學，並促進職場適應及學生交流的機會。

| 推動項目 | 執行情形(註1) | | 與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (6)長期偕同台中市傑人會舉辦捐血活動/參與台中捐血中心捐血活動共 32 袋。 | | | |
| (7)參與「中華國際原生復育協會」發起「好空氣育福田」行動和「全國創新創業總會」聯合贊助農友一稻耕農業廢棄就地分解循環利用，取代焚燒稻稈。燃燒一公噸稻稈，排放 9 公噸 CO ₂ ，減少因焚燒稻稈造成空汙碳排。 | | | |
| (8)贊助-鉅亨網-2023 溫暖送愛心 「疫後攜手鄉聚 迎接幸福時光」及「偏鄉弱勢族群關懷」活動。 | | | |
| (9)促進員工健康，舉辦以下活動：「日行萬步」健走活動、健康餐食大募集、參與台中市「舒跑盃」、運動英姿照、菸檳酒防治宣導講座等。 | | | |
| (10)為預防流行性感冒，公司每年全額補助員工施打流感疫苗，接種率達 76%。 | | | |

(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 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | |
| (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？ | 是 | (一)本公司已訂定「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為為指南」明確說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。 | (一)與上市上櫃公司誠信經營守則第1條無重大差異。 |
| (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活動，並據以訂定防範不誠信行為風險之方案，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？ | 是 | (二)本公司已訂定「誠信經營守則」第七條暨「誠信經營作業程序及行為為指南」已訂定。 | (二)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。 |
| (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？ | 是 | (三)本公司已訂定「誠信經營守則」第七條暨「誠信經營作業程序及行為為指南」已訂定。本公司設有申訴受理事務管道，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。 | (三)與上市上櫃公司誠信經營守則第7條無重大差異。 |
| 二、落實誠信經營 | | | |
| (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？ | 是 | (一)本公司之供應商簽訂「供應商遵循誠信經營原則承諾書」。公司為建立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規原則承諾書」。 | (一)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。 |
| (二)公司是否設置隸屬於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？ | 是 | (二)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112.12.20 向董事會報告執行情形。 | (二)與上市上櫃公司誠信經營守則第18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 | |
| (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為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | 是 | (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。(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。 | (三)與上市上櫃公司誠信經營守則第18條無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | 是 | (五)112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114小時。對一般員工開立內訓課程計101.5小時、主管級外訓共計289人時。 秉持尊重他人知識財產權與融入商業社會，112年11/14開內訓課程3小時-專利說明書解讀及迴避課程、使員工更加了解「誠信經營守則」的真諦。 | (五)與上市上櫃公司誠信經營守則第22條無重大差異。 |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事員？ | 是 | 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」。112年新進人員接受誠信經營相關教育訓練受訓人數62人。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則第23條無重大差異。 |
| (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？ | 是 | (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。(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | 是 | (三)本公司針對檢舉人採取完全保密，並給予適當保護。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | |
| (一)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？ | 是 | (一)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？ | |
| (二)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | 是 | (二)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | |

| 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 | |
| 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.ece.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 | 當年度進修總時數 |
|-----------|-----|-----------|-----------|----------------------|------------------|------|----------|
| | | 起 | 迄 | | | | |
| 執行長 | 廖本林 | 112/11/18 | 112/11/18 | 財團法人商業發展研究院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 | 6 |
| | | 112/07/15 | 112/07/15 | 財團法人商業發展研究院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 | |
| 第一事業處總經理 | 許敏成 | 112/05/23 | 112/05/23 | 臺灣證券交易所 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 3 |
| 第二事業處總經理 | 廖本添 | 112/07/13 | 112/07/13 | 臺灣證券交易所 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 6 |
| | | 112/05/26 | 112/05/26 | 行政院環境保護署 | 綠色化學共創永續 | 3 | |
| 第三事業處副總經理 | 蔡槐仁 | 112/10/05 | 112/10/06 | 法國標準協會集團 貝爾國際檢驗認證 | 永續報告書暨碳管理師培訓課程 | 12 | 24 |
| | | 112/10/12 | 112/10/13 | 法國標準協會集團 貝爾國際檢驗認證 | 永續報告書暨碳管理師培訓課程 | 12 | |

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(P43)。

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。

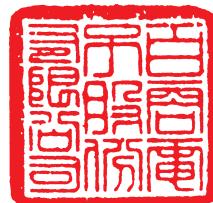
百容電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年03月06日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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113年03月06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 | 112/05/31 | 1. 承認一一一年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。 (董事會提) | 經票決結果，贊成 60,441,648 權（其中以電子方式行使表決權數 59,054,406 權），反對 11,061 權（其中以電子方式行使表決權數 11,061 權），棄權 344,681 權（其中以電子方式行使表決權數 344,681 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| 股東會 | | 2. 承認一一一年度盈餘分配案。 (董事會提) | 經票決結果，贊成 60,435,848 權（其中以電子方式行使表決權數 59,048,606 權），反對 21,861 權（其中以電子方式行使表決權數 21,861 權），棄權 339,681 權（其中以電子方式行使表決權數 339,681 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 0.6 元)，發放日為 112 年 5 月 4 日。 |

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 112 年 第一次 | 112/03/08 | 1. 討論一一一年度員工酬勞及董事酬勞總額提撥案。 2. 討論一一一年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。 3. 討論一一一年度盈餘分配案。 4. 討論一一一年度未分配盈餘實質投資案。 5. 討論資本公積發放現金股利案。 6. 訂定除息基準日案。 7. 討論銀行融資額度案。 8. 討論銀行「承諾書」案。 9. 修訂「13900 內部稽核實施細則」案。 10. 修訂「13920 內部控制自行評估作業程序」案。 11. 修訂「13943 董事會績效評估辦法」案。 12. 一一一年度內部控制制度聲明書案。 13. 討論一二二年股東常會召集事由、開會時間及地點案。 14. 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。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 經主席徵詢全體出席董事無異議 照案通過。 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 112 年股東常會報告。 依決議結果執行，提送 112 年股東常會承認。 依決議結果執行，提送 112 年股東常會承認。 依決議結果執行。 依決議結果執行，提送 112 年股東常會報告。 依決議結果執行，訂定 112 年 4 月 6 日為除息基準日。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 依決議結果執行。 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 |
|--------------------|-----------|---|--|----------|
| 董事會 112年 第二次 | 112/05/03 | 1. 一一二年度第一季財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 2. 民國一一一年度董事酬勞發放明細案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 3. 民國一一一年度經理人之員工酬勞發放明細案 | 本議案討論表決時，利益相關者退席迴避，由徐敬道董事擔任主席，徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 4. 民國一一二年1-4月經理人業績獎金發放明細案。 | 本議案討論表決時，利益相關者退席迴避，由徐敬道董事擔任主席，徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 5. 本公司設置公司治理主管之委任案。 | 本議案討論表決時，財務部經理蔡荻宜離席，主席徵詢出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 6. 增訂本公司「13945 簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」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。 |
| | | 7. 碧茂科技(安徽)有限公司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。 |
| 112年 第三次 | 112/08/03 | 1. 一一二年度第二季財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| 112年 第四次 | 112/11/02 | 1. 民國112年5-8月經理人業績獎金發放明細案。 | 本議案討論表決時，利益相關者退席迴避，由徐敬道董事擔任主席，徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 2. 一一二年度第三季財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| 112年 第五次 | 112/12/20 | 1. 一一三年度營運計劃案。 | 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. 民國一一二年度經理人年終獎金發放明細案。 | 本議案討論表決時，利益相關者退席迴避，由徐敬道董事擔任主席，徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 3. 民國112年9-12月經理人業績獎金發放明細案。 | 本議案討論表決時，利益相關者退席迴避，由徐敬道董事擔任主席，徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 4. 民國一一三年員工酬勞及董事酬勞提撥比例案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 5. 一一三年度內部稽核計劃案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |
| | | 6. 一一三年度財務報表審計委任案。 | 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. 子公司 FULLTRON INVESTMENTS LIMITED 豐創投資有限公司及孫公司百容電子(蘇州)有限公司，擬辦理現金減資美金300萬元並將其資金匯回母公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | 依決議結果執行。 |

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

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

113 年 04 月 02 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|------|---------|
| 公司治理主管 | 蔡荻宜 | 112.05.03 | | 新任 |

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 | 蘇定堅 | 戴信維 | 112.01.01-12.31 | |

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------|-------|-------|-------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蘇定堅 | 戴信維 | 112.01.01-12.31 | 3,140 | 402 | 3,542 | 註 1 |

註 1：非審計公費為未分配盈餘投資抵減、移轉訂價等查核公費。

五~一、會計師獨立性評估

(一)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，最近一年度評估結果分別於 112 年 12 月 20 日完成。

(二)會計師獨立性評估標準：

| | 評估項目 | 結果 | | |
|----|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| 1 | 執業前兩年是否在本公司服務 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 2 | 是否握有本公司股份 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 3 | 是否與本公司有資金貸與情形 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 4 | 是否兼任本公司經常性工作，支領固定薪給 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 5 | 與本公司是否有共同投資或分享利益之關係 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 6 | 是否涉及本公司制定決策之管理職能 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 7 | 與本公司董事及管理階層人員是否有配偶、直系血親、直系姻親或四親等內旁系血親之關係 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 8 | 該會計師名義是否為他人借用為本公司簽證 | <input type="checkbox"/> 是 | <input checked="" type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 9 | 會計師因委辦事項所獲得之本公司秘密是否善盡保密責任 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 10 | 後任會計師酬金是否低於前任會計師 | <input type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 | <input checked="" type="checkbox"/> 不適用 |
| 11 | 會計師專業服務是否符合本公司目前需要 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 | <input type="checkbox"/> 否 | <input type="checkbox"/> 不適用 |
| 結論 | ■目前簽證之會計師-蘇定堅會計師及戴信維會計師尚無影響其獨立情事，擬予以委任 | | | |
| | □目前簽證之會計師因以下事項影響其獨立情事，擬更換會計師 | | | |

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|--|--|---------|-----|
| 更換日期 | 113/03/06 | | |
| 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，自一一三年第一季起，本公司財務報告簽證會計師由蘇定堅會計師及戴信維會計師，更換蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 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留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | 有 | 財務報告之揭露 | |
| | 有 | 查核範圍或步驟 | |
| | 有 | 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 | 蔣淑菁、蘇定堅 |
| 委任之日期 | 113.03.06 |
| 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 | 112 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 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 徐敬道 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 劉錦進 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 邱川子 | - | - | - | - |

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

113年04月02日

| 姓名 | 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 | 8,995,682 | 8.25% | - | - | - | - | - | - | |
| 負責人： 廖宜冠 | 1,918,515 | 1.76% | - | - | - | - | 廖本林 陳貴香 | 父親 母親 | |
| 廖本林 | 7,339,548 | 6.73% | 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 | 5,503,403 | 5.04% | - | - | - | - | - | - | |
| 負責人： 陳孟珠 | 373,513 | 0.34% | - | - | - | - | - | - | |
| 百合投資 (股)公司 | 4,240,014 | 3.89% | - | - | - | - | - | - | |
| 負責人： 廖宜絲 | 743,129 | 0.68% | - | - | - | - | - | - | |
| 白金宜 | 4,206,001 | 3.86% | 6,745,729 | 6.18% | - | - | 蕭灯堂 | 夫妻 | |
| 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 | 1,918,515 | 1.76% | - | - | - | - | 廖本林 陳貴香 | 父親 母親 | |
| 張閎皓 | 1,676,244 | 1.54% | - | - | - | - | - | - | |
| 王奮誌 | 1,627,000 | 1.49% | - | - | - | - | - | - | |

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；%；112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 | 1,919,600 | 80% | 74,000 | 3% | 1,993,600 | 83% |
| E.C.E. (USA) | 2,500 | 100% | - | - | 2,500 | 100% |
| 富致科技(股)公司 | 9,044,406 | 24% | 278,767 | 1% | 9,323,173 | 25% |
| 豐創投資有限公司 (薩摩亞) | 11,650,000 | 100% | - | - | 11,650,000 | 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：

113 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 10000098481 號函 |
| 100/07 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 117,964,807 | 1,179,648,070 | 員工認股憑證轉增資 80 萬 | --- | 100.07.01 台証上一字第 10000213341 號函 |
| 100/07 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 117,586,807 | 1,175,868,070 | 庫藏股註銷 3,780 萬 | --- | 100.07.01 台証上一字第 10000213351 號函 |
| 100/09 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 117,649,807 | 1,176,498,070 | 員工認股憑證轉增資 63 萬 | --- | 100.09.1+台証上一字第 10000307631 號函 |
| 100/09 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 116,411,807 | 1,164,118,070 | 庫藏股註銷 12,380 萬 | --- | 100.09.01 台証上一字第 10000307621 號函 |
| 101/01 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 113,333,807 | 1,133,338,070 | 庫藏股註銷 30,780 萬 | --- | 101.01.18 台証上一字第 10100012131 號函 |
| 104/11 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 111,706,807 | 1,117,068,070 | 庫藏股註銷 1,627 萬 | --- | 104.11.25 經授商字第 10401250120 號函 |
| 105/04 | 10 | 134,000,000 | 1,340,000,000 | 110,618,807 | 1,106,188,070 | 庫藏股註銷 1,088 萬(105.04.14 註銷完成) | --- | 105.04.06 經授商字第 10501063820 號函 |
| 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：

113 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

113 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 | - | 3 | 22 | 7,162 | 31 | 7,218 |
| 持有股數 | - | 10,000 | 21,295,396 | 87,042,961 | 745,450 | 109,093,807 |
| 持股比例 | - | 0.01 | 19.52 | 79.79 | 0.68 | 100 |

(三)股權分散情形

每股面額十元

113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 | 1,703 | 278,786 | 0.26 |
| 1,000 至 5,000 | 4,089 | 8,431,705 | 7.73 |
| 5,001 至 10,000 | 683 | 5,572,115 | 5.11 |
| 10,001 至 15,000 | 190 | 2,462,722 | 2.26 |
| 15,001 至 20,000 | 139 | 2,592,665 | 2.38 |
| 20,001 至 30,000 | 122 | 3,164,649 | 2.90 |
| 30,001 至 40,000 | 72 | 2,587,997 | 2.37 |
| 40,001 至 50,000 | 50 | 2,304,426 | 2.11 |
| 50,001 至 100,000 | 81 | 5,788,556 | 5.31 |
| 100,001 至 200,000 | 35 | 4,772,068 | 4.37 |
| 200,001 至 400,000 | 24 | 6,725,511 | 6.16 |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 2,766,644 | 2.54 |
| 600,001 至 800,000 | 2 | 1,408,129 | 1.29 |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,705,919 | 2.48 |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 19 | 57,531,915 | 52.73 |
| 合計 | 7,218 | 109,093,807 | 100.00 |

(四)主要股東名單

113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 | | 8,995,682 | 8.25% |
| 廖本林 | | 7,339,548 | 6.73% |
| 蕭燈堂 | | 6,745,729 | 6.18% |
| 廣大投資(股)公司 | | 5,503,403 | 5.04% |
| 百合投資(股)公司 | | 4,240,014 | 3.47% |
| 白金宜 | | 4,206,001 | 3.89% |
| 陳貴香 | | 3,642,450 | 3.34% |
| 廖宜冠 | | 1,918,515 | 1.76% |
| 張閎皓 | | 1,676,244 | 1.53% |
| 王奮誌 | | 1,627,000 | 1.49% |

(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 | 112 年 | 111 年 | 當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 8) |
|---------------|--------------|------------|------------|------------------------------|
| 每股市價 (註 1) | 最高 | 29.40 | 32.80 | 24.50 |
| | 最低 | 23.20 | 21.90 | 22.60 |
| | 平均 | 25.42 | 24.88 | 23.55 |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | 23.11 | 23.88 | 23.16 |
| | 分配後 | 22.81 | 22.88 | 23.16 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 109,094 仟股 | 109,094 仟股 | 109,094 仟股 |
| | 每股盈餘(註 3) | 0.32 | 1.54 | 0.12 |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.3 | 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) | 79.44 | 16.16 | — |
| | 本益比調整後 | 79.44 | 16.16 | — |
| | 本利比(註 6) | 84.73 | 24.88 | — |
| | 現金股利殖利率(註 7) | 1.18 | 4.02 | — |

*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董事會或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。本公司 112 年度現金股利經 113 年 03 月 06 日董事會特別決議通過，每股擬配發現金股利新台幣 0.3 元，除息基準日 113 年 4 月 6 日，並於 113 年 5 月 2 日發放完畢，提 113.05.31 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：

- 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。
- 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。112 年度估列員工酬勞 465 仟元及董監事酬勞 233 仟元，係分別按前述稅前利益之 4%及 2%估列，該等金額於 113 年 3 月 06 日董事會決議以現金配發。
- 董事會通過分派酬勞情形：擬發放員工酬勞 465 仟元及董監事酬勞 233 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：0.32 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。
- 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：111 年擬發放員工現金酬勞 8,302 仟元及發放董監酬勞 4,151 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、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

(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。

八、資金運用計劃執行情形

無。

(一)計畫內容：無。

(二)執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

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

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品 年度 | 111 年度 | | 112 年度 | | 113 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 | 902,725 | 41% | 697,240 | 39% | 185,905 | 44% |
| 電子零組件 | 752,804 | 34% | 610,900 | 34% | 135,446 | 32% |
| 繼電器 | 260,127 | 11% | 217,702 | 12% | 43,893 | 11% |
| 步進馬達 | 309,939 | 14% | 270,610 | 15% | 53,869 | 13% |
| 合 計 | 2,225,595 | 100% | 1,796,452 | 100% | 419,113 | 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) 半導體導線架
 - A. 新能源車電源模組用導線架產品開發。
 - B. 車用高功率導線架產品開發。
 - C. AI 運算模組用均溫熱片產品開發。
 - D. 沖壓產線自動化設備擴充。

(2)電子零組件

- A. 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。
- B. 高電流規格多間距串組端子台(screwless type)應用於工業機電設備的規格產品展開研發。
- C. 精巧型高抗震手工具扳機開關(整合型霍爾元件感應式)系列開發。
- D. 工業控制開關輕小型(Miniature type)開關片系列開發。
- E. 工業控制輕小型(Miniature type)快拆安全鎖附式開關座系列開發。
- F. 持續進行機械式繼電器大電流規格提升。
- G. 持續購置機械式繼電器自動化生產設備，擴充台灣生產線。
- H. 開發機械式繼電器大GAP規格，以因應綠能產業需求。
- I. 開發碳化矽光偶繼電器，因應高電壓規格需求。

(3)步進馬達

- A. 伺服馬達控制電路及軟體開發。
- B. 時鐘模組馬達及機構送樣及導入量產。
- C. 醫療用步進馬達持續開發。
- D. 膨脹閥閥體及線圈模組研究開發。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展趨勢：

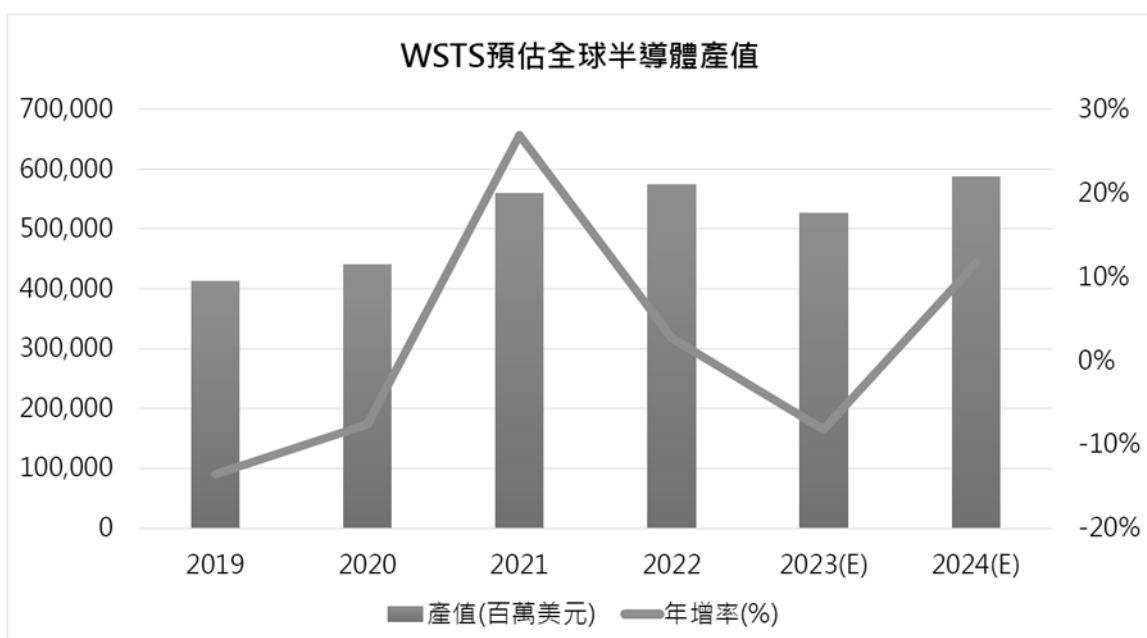
- (1)程式開關、繼電器及端子台：係屬於電子零組件中的機構元件，主要應用於電子工業通訊、資訊產品等市場。在70年代初期，電子工業快速的成長，由於國內技術的缺乏，程式開關、繼電器及端子台大都仰賴美、日進口；但近年來，由於國內業者不斷投入研發，提升品質，因此所生產的程式開關、繼電器及端子台，除了供應國內業者所需外，由於品質及價格都具競爭力，因此漸以出口為導向。由於其主要應用於電腦及週邊產品、無線通訊產品、有線通訊產品、網路及週邊設備、安全系統產品等產業之電子元件上，而該類產品對可靠度之要求非常高，且電子業在設備的運用與表面著裝技術的大幅提升，新一代的電子產品不僅功能愈強大、穩定，在外型方面，也不斷朝「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：半導體導線架又稱引線架、花架、支架等，主要作用為支撐晶片與連接電子元件至外部電路之功能，半導體封裝產業三大原料(導線架、金線及封裝樹脂)不可或缺的原料之一。終端產品更是廣泛運用於新能源車、燃油車、節能家電、3C 產品、PC、工業電腦、醫療設備及消費性電子等領域。

均熱片又稱散熱片、均溫片等，主要作用是以面接觸的方式將 IC 晶片運作時的高熱能傳導至外部，能解決 3C 電子產品未來發展體積更小，效能更大的產品趨勢時，因過熱導致壽命減短的問題，終端產品運用於高速運算的伺服器、基地台、車用電子、3C 產品、PC 及工業電腦等領域。

WSTS (世界半導體貿易統計組織) 預測 2023 年全球半導體產值約 5,200 億美元，相較去年衰退 9.4%；預估歐洲市場增長 5.9%、美洲市場衰退 6.1%、日本衰退 2%、亞太地區衰退 14.4%；預測 2024 年全球半導體市場將強勁增長，預估總產值可達到 5,880 億美元，成長約 13.1%，其中以記憶體產值預估成長 40%以上是推升半導體營收成長的主要動能，感測器、類比 IC、邏輯 IC 和微元件 IC 預估也將有個位數的增長率，所有市場都有望在 2024 年擴張，其中美洲和亞太地區，預計將呈現出兩位數的同比增長。



資料來源：WSTS (世界半導體貿易統計組織)；百容電子整理

(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. 全球半導體發展現況與趨勢：

(1) 整體產業概況：

一一二年度因國際總體經濟情勢不佳，消費性電子市場及工控市場銷售動能大幅下滑，加上全球汽車銷售動能趨緩，半導體產業處於庫存調整階段，使我國製造業營運表現普遍呈現衰退態勢。

(2) 未來展望：

展望未來，半導體庫存調整壓力將逐漸解除，消費性電子、車用、工業用市場需求可望逐步回溫，車用、AI、5G、低軌衛星等相關應用需求逐漸增加，分離式元件亦將因車用、工控新產品的需求增加，帶來新成長機會，加上消費性電子產品相關半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落，將使得終端客戶下單意願轉強，刺激半導體封測廠商產能利用率回升，進一步帶動導線架需求上揚，因而預計一一三年製造業景氣將呈現好轉。

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。

半導體元件

上游：晶片電路佈局、繞線、光罩疊層等IC設計。

中游：磊晶、晶圓製造(光罩、擴散、蝕刻、離子植入)、晶圓測試等IC製造。

下游：封裝(導線架、均熱片、金線或鋁線、封裝樹脂)、晶片測試等IC封裝。

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：中國大陸近年來對半導體產業的快速發展，直接衝擊到現有的導線架供應商，消費性電子產品的半導體導線架更是受到當地價格的競爭，中國鼓勵在地化生產供應的目標，本公司也積極投入中國基地擴展的計劃，以滿足客戶在地供貨需求的成長；對於半導體導線架產品的發展，本公司更是以高精度模具自主開發的能力來擴展高品質要求的車用電子元件半導體導線架的市場；有鑑於消費性電子產品相關供應鏈庫存水位下降以及 EV 市場滲透率持續增加，預計 2024 年我國分離式元件製造業景氣將呈現好轉。
- (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 | 111 年度 | 112 年度 | 113 年 3 月 31 日 |
|--------------|-----------|-----------|----------------|
| 研發費用 | 88,510 | 88,129 | 22,833 |
| 合併營業收入淨額 | 2,225,595 | 1,796,452 | 419,113 |
| 研發費用占營收比例(%) | 4% | 5% | 5% |

2. 最近年度研發成果：

(1)半導體導線架

- A. 油電混合車電源模組用導線架正式量產。
- B. 車用 TVS 元件新規格導線架正式量產。
- C. 車用高功率導線架新規格進入試產階段。
- D. IC 電源模組用導線架產品送樣新客戶。

(2)電子零組件

- A. 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。
- B. 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展開研發。
- C. 精巧型高抗震手工具扳機開關(整合型霍爾元件感應式)系列開發。
- D. 工業控制開關超小型 25*35mm 開關片系列開發。
- E. 工業控制超小型快拆安全鎖附式開關座系列開發。
- F. 自製繼電器測試設備，已上線使用，並在既有的基礎上，增加 AC(交流)繼電器測試功能，達到自主研發之目標。
- G. 購入其它規格的繼電器整線自動化生產設備，GQ 規格第 2 自動線已投入使用。EMI 規格再購置第 2 自動線，已進入試機驗收階段。目前繼續追加 1 套 MIH 規格的自動線，持續提高生產量。
- H. 購置光偶繼電器生產設備，提升產能，目前已投入使用。

(3)步進馬達

- A. 醫療用馬達模組開發：血壓計馬達已導入量產，血液分析儀馬達進入客戶測試階段。
- B. 時鐘模組馬達及機構開發完成。
- C. 伺服步進馬達開發，運用於自動化設備馬達已進入實機測試及功能強化階段。
- D. 飛行航空器馬達研發及送樣測試中。

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)半導體導線架

- A. 新能源車電源模組用導線架產品開發。
- B. 車用高功率導線架產品開發。
- C. AI 運算模組用均溫熱片產品開發。
- D. 沖壓產線自動化設備擴充。

(2)電子零組件

- A. 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。
- B. 高電流規格多間距串組端子台(screwless type)應用於工業機電設備的規格產品展開研發。
- C. 精巧型高抗震手工具扳機開關(整合型霍爾元件感應式)系列開發。
- D. 工業控制開關輕小型(Miniature type)開關片系列開發。
- E. 工業控制輕小型(Miniature type)快拆安全鎖附式開關座系列開發。
- F. 持續進行機械式繼電器大電流規格提升。
- G. 持續購置機械式繼電器自動化生產設備，擴充台灣生產線。
- H. 開發機械式繼電器大GAP規格，以因應綠能產業需求。
- I. 開發碳化矽光偶繼電器，因應高電壓規格需求

(3)步進馬達

- A. 伺服馬達控制電路及軟體開發。
- B. 時鐘模組馬達及機構送樣及導入量產。
- C. 醫療用步進馬達持續開發。
- D. 膨脹閥閥體及線圈模組研究開發。

3-2. 113 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 |
|--|----------------|--------------|---|
| 半導體導線架 | | | |
| 1. MOSFET 元件導線架開發。 2. Power Discrete 元件導線架開發。 3. Diodes 元件導線架開發。 4. CPU/GPU 均溫片產品開發。 | 16,000 | 113.12.31 | 本公司將提高產品附加價值，加速導入自動化生產設備系統，提供客戶高價值的服務，以提升產品競爭力。 |
| 1. 沖壓設備購置。 2. 沖壓產線自動光學檢測(AOI)設備購置。 | 2,000 | 113.12.31 | |
| 電子零組件 | | | |
| 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規格產品發展。 2. 工業控制開關輕小型(Miniature type)開關片系列開發。 3. 工業控制輕小型(Miniature type)快拆安全鎖附式開關座系列開 | 7,700 | 113.12.31 | 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. 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. 高電流規格多間距串組端子台(screwless type)應用於工業機電設備的規格產品展開研發。 3. 精巧型高抗震手工具扳機開關(整合型霍爾元件感應式)系列開發。 | 8,030 | 113.12.31 | 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。 |
| ETR, EPR 等繼電器開發及其自動化生產設備購置。 | 33,400 | 113.12.31 | |
| 步進馬達 | | | |
| 1. 膨脹閥模組開發。 2. 伺服步進馬達控制電路及軟體開發。 3. 醫療用步進馬達開發。 | 5,000 | 113.12.31 | 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。 |

(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：

- A. 持續開發歐美市場新客戶。
- B. 擴大車用電子元件導線架業務。
- C. 發展高階應用產品與智能/綠能產品等市場。

(2)電子零組件：

- A. 開發東協國家新興市場，規劃透過網路平台及電商體系經銷商導入擴大銷售網絡執行全產品線推廣。主力以差異化產品半導體繼電器及固態繼電器，目標市場以工業自動化、家電應用及EV為主。
- B. 開發PSU/PDU、綠能、電動車、5G網路應用等市場，並持續擴展HVAC冷凍空調及智能家電等產業。
- C. 透過精實生產、SPC品質系統、戰略行銷等革新活動的持續推動，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、螺桿馬達、HB型步進馬達、DC有刷馬達。
- 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. 全球節能減碳趨勢下，將加速新能源車市場發展，對相關車用電子元件需求也會同步增加，本公司半導體事業處積極擴展相關半導體導線架的開發，以承接市場更大的需求。
- B. 電子產品體積更小、效能更大的發展趨勢，帶來高運算元件的散熱需求，均熱片產品也是本公司研究發展的重心。
- C. 人力成本逐年增加，為提升產品的市場競爭力，打造自動化產線的計劃也加速進行中。

(2)電子零組件：

- A. 繼電器應用PSU產業目標AI伺服器電源產品需求，提升安規至20A/250VAC以上，應用Immersion cooling浸沒式冷卻技術產品進行開發。
- B. 新產品EVS系列霍爾感應式開關，作為切入國內外電動手工具客戶的重要產品也是技術指標。爭取CAS無線電池聯盟(Cordless Alliance System)高密度鋰電池系統及控制模組方案選用ECE為合作品牌。
- C. 商用空調客戶持續導入ERD、EAM、ESD等開關產品，持續拓展GWT+HF、防爆、THR等繼電器的利基產品應用市場。
- D. 整合集團各地區行銷部門，合作開發國際級直接客戶。
- E. 優化公司網站及網路行銷渠道，增加品牌曝光度及提升銷售區域層級。

(3)步進馬達：

- A. HB、DC、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 3D 列印、醫療用具設備、空調及智能家電等產業之擴展。
- D. 開發膨脹筏體產品：拓展汽車、空調等閥體需求相關產業。

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 | |
|----|---------|-----------|
| | 銷售金額 | 百分比 |
| 內銷 | 480,325 | 27 |
| 外銷 | 歐洲 | 201,919 |
| | 美洲 | 56,729 |
| | 亞洲 | 1,052,445 |
| | 其他 | 5,034 |
| | 小計 | 1,316,127 |
| 合計 | | 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。

展望未來，半導體庫存調整壓力將逐漸解除，消費性電子、車用、工業用市場需求可望逐步回溫，車用、AI、5G、低軌衛星等相關應用需求逐漸增加，分離式元件亦將因車用、工控新產品的需求增加，帶來新成長機會，加上消費性電子產品相關半導體供應鏈庫存去化逐漸告一段落，將使得終端客戶下單意願轉強，刺激半導體封測廠商產能利用率回升，進一步帶動導線架需求上揚，因而預計一一三年製造業景氣將呈現好轉。

4. 競爭利基：

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

本公司於 84 年通過 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO 9000:2000 年版認證，94 年通過 IATF 16949 認証，且截至 113 年 03 月止國內外專利權計取得 93 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—蘇州及安徽地區共設置兩個生產基地，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。

(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 93 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 ISO 9001 認證，89 年通過 ISO 14001 認證，並於 91 年通過 ISO 9000:2000 年版認證，94 年通過 IATF 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

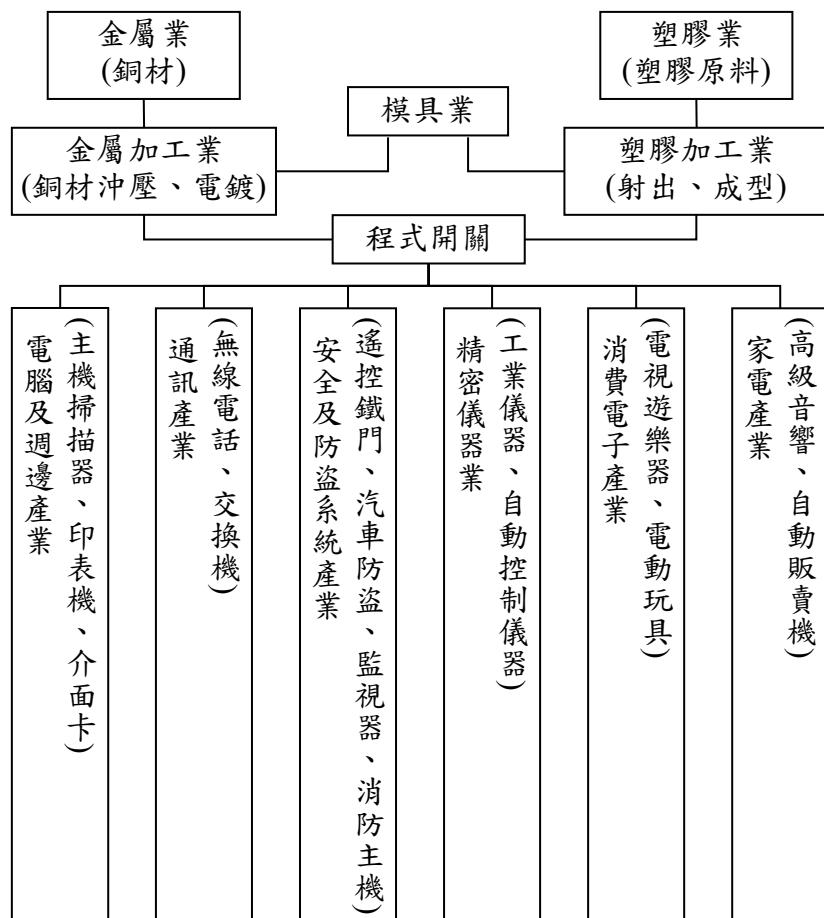
程式開關、繼電器及連接器之原物料上游工業方面，主要原料為塑膠業及金屬加工業，其中塑膠零件和銅材零件，除了自行生產製造外，部份由外包廠商製造，惟磁簧繼電器之主要零件—磁簧開關係由國外進口；下游產業方面，主要銷售對象有家電產業、精密儀器業、安全及防盜系統產業、通訊產業及電腦週邊產業。

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。

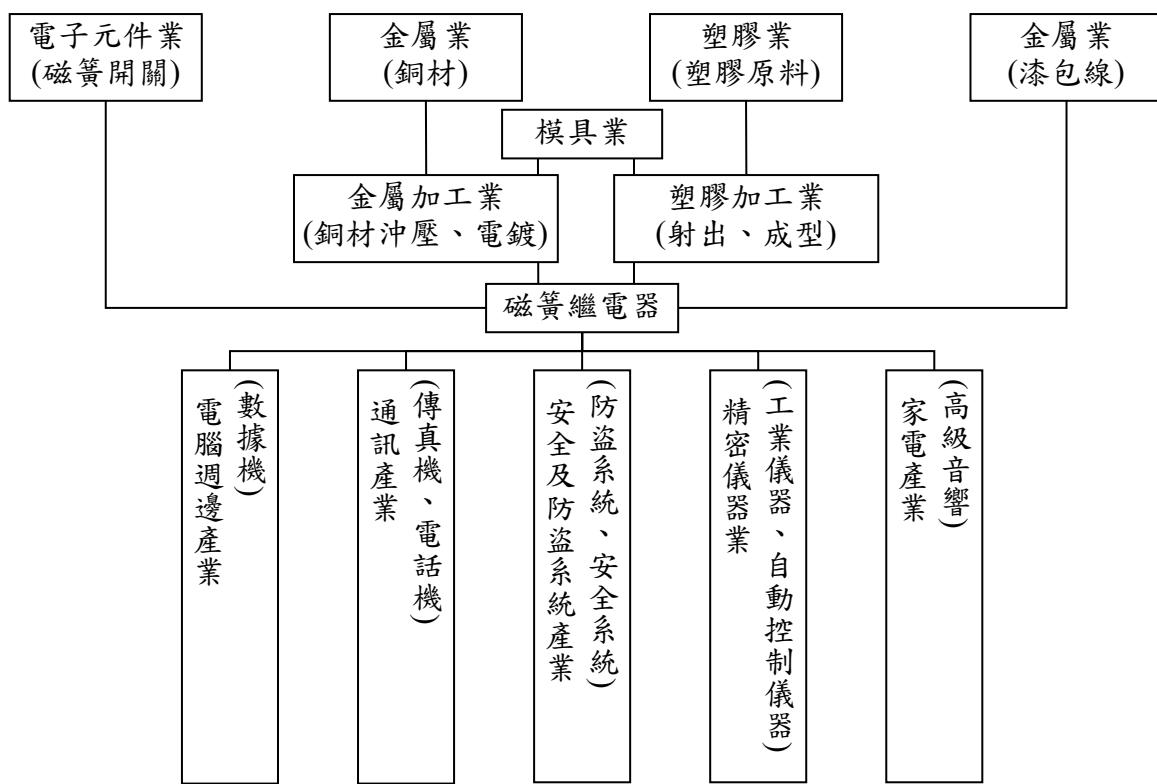
導線架：主要材料為銅材，應用於 IC 週邊零件。

步進馬達：主要材料沖壓鐵件、塑膠件、漆包銅線及磁性材料。

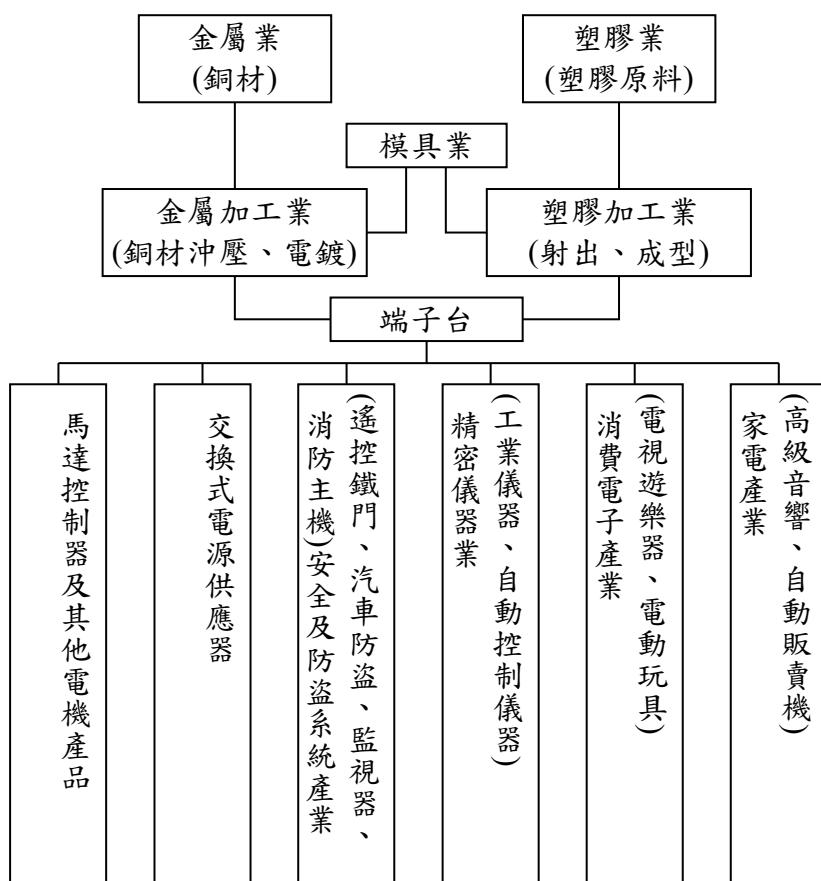
1. 程式開關：



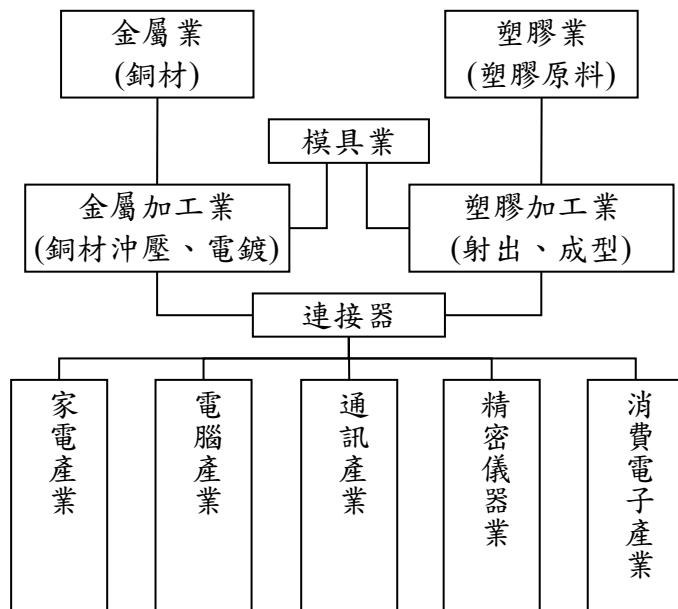
2. 繼電器：



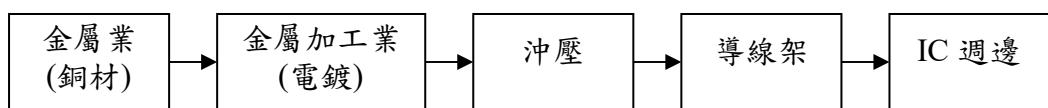
3. 端子台：



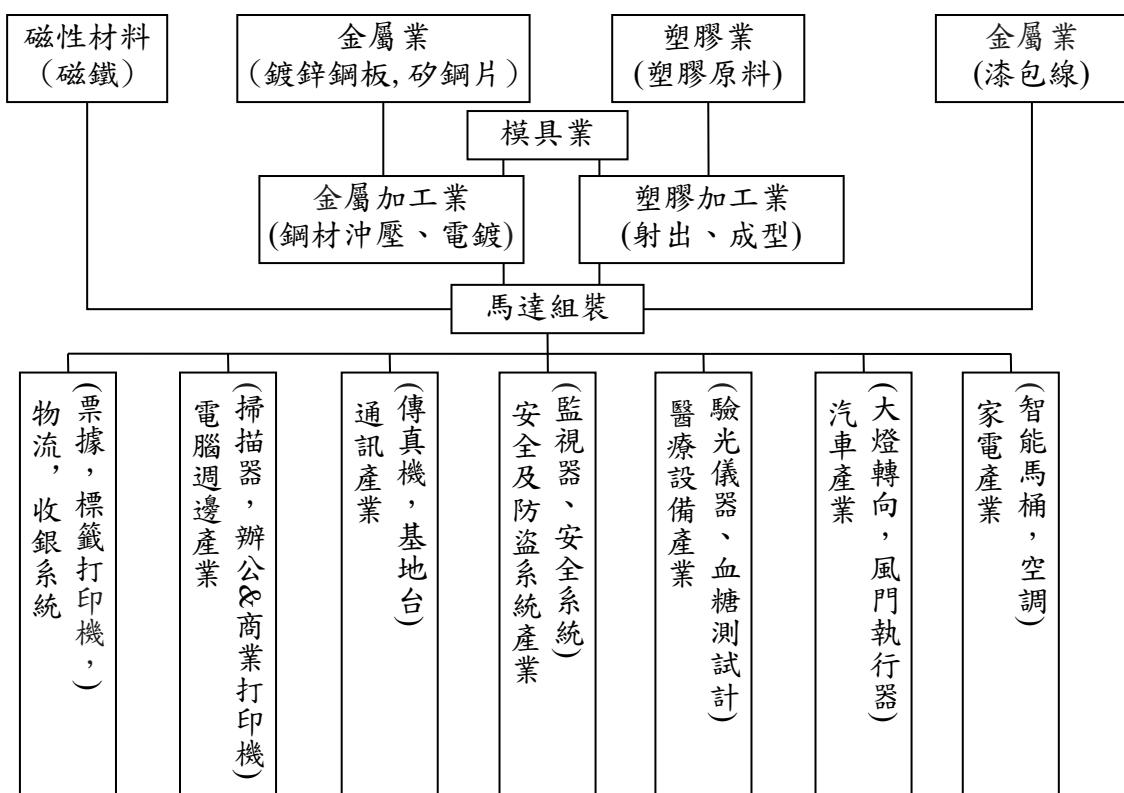
4. 連接器：



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 | 111 年 | | | | 112 年 | | | | 113 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 | 占當年齡度截至第一季進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | DE036 | 185,565 | 18% | 無 | DE036 | 201,259 | 23% | 無 | DE036 | 47,684 | 20% | 無 |
| | 其他 | 821,784 | 82% | - | 其他 | 657,807 | 77% | - | | 188,027 | 80% | - |
| | 合計 | 1,007,349 | 100% | | 合計 | 859,066 | 100% | | 合計 | 235,711 | 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 | 111 年 | | | | 112 年 | | | | 113 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 | 占當年齡度截至第一季銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | TY030 | 208,619 | 9% | 無 | TY030 | 195,971 | 11% | 無 | TY030 | 47,666 | 11% | 無 |
| | 其他 | 2,016,976 | 91% | | 其他 | 1,600,481 | 89% | | 其他 | 371,447 | 89% | |
| | 合計 | 2,225,595 | 100% | | 合計 | 1,796,452 | 100% | | 合計 | 419,113 | 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 | 111 年度 | | | 112 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 | | 20,842,694 | | 786,319 | | 13,275,404 | | 814,644 |
| 電子零組件 | | 168,755 | | 640,153 | | 85,653 | | 422,825 |
| 繼電器 | | 26,789 | | 299,307 | | 16,528 | | 218,055 |
| 步進馬達 | | 6,414 | | 288,023 | | 5,562 | | 249,200 |
| 合計 | | 21,044,652 | | 2,013,802 | | 13,383,147 | | 1,704,724 |

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 | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|--|-----------|---------|------------|-----------|-----------|---------|------------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 半導體 | 1,272,050 | 223,753 | 19,275,600 | 678,972 | 1,316,135 | 251,412 | 14,108,065 | 445,828 |
| 電子零組件 | 67,379 | 252,196 | 82,019 | 500,609 | 41,902 | 181,202 | 79,144 | 429,698 |
| 繼電器 | 3,134 | 44,985 | 15,790 | 215,142 | 3,567 | 43,660 | 12,155 | 174,042 |
| 步進馬達 | 105 | 4,351 | 10,454 | 305,587 | 74 | 4,051 | 7,892 | 266,559 |
| 合計 | 1,342,668 | 525,285 | 19,383,863 | 1,700,310 | 1,361,678 | 480,325 | 14,207,256 | 1,316,127 |

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 | | 111年度 | 112年度 | 當年度截至 113年3月31日 |
|----------------------------|-------|-------|-------|--------------------|
| 員 工 人 數 | 經理人 | 6 | 5 | 5 |
| | 生產線員工 | 687 | 622 | 697 |
| | 一般職員 | 379 | 373 | 371 |
| | 合計 | 1072 | 1000 | 1073 |
| 平均年歲 | | 32.3 | 33.0 | 32.9 |
| 平均服務年資 | | 4.9 | 5.4 | 4.9 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 18 | 18 | 17 |
| | 大專 | 325 | 320 | 307 |
| | 高中 | 403 | 389 | 400 |
| | 高中以下 | 326 | 273 | 349 |

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：依據勞動基準法規定，本公司自民國七十六年起設立勞工退休準備金監督委員會，按薪資總額每月提撥一定比率退休準備金至台灣銀行退休基金專戶。員工於 94 年 7 月 1 日選擇維持適用「勞動基準法」有關之退休金規定者，或選擇勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資者適用。本退休基金專戶於每年底審查餘額是否符合法令之規定，不足者於次年三月底前撥補差額。本專戶截至 2023 年底累積餘額為 92,318,508 元。
- 依勞工退休金條例之規定，本公司於 94 年 7 月起採確定提撥制。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，為員工每月薪資百分之六，並提撥每月之退休金至勞保局員工退休金專戶。2023 年度總提撥金額為 12,312,114 元。
- (三)勞資間之協議情形與各項員工權益為措施：本公司訂有「員工建議規則辦法」，具暢通管道以使員工對於公司之管理制度或改善方式之表達有所依循。溝通管道包括但不限於以下方式：
1. 依「職工福利委員會管理辦法」透過福利委員向公司表達。
 2. 依「改善提案執行辦法」經提案方式表達並提改善方法。
 3. 員工可將表達意見藉由單位會議向主管說明，經彙整後往上呈報，或於幹部會議上提出討論。
 4. 員工可將表達意見投入意見箱內，整理彙整後呈核，並利用週會時回覆。
 5. 在工作職務如有遭受性騷擾時，可將事件發生情況，投入意見箱內，經查證屬實，依「獎懲規則」辦理。
 6. 定期召開勞資會議，協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率。

7. 本公司通過 LRQA ISO 14001:2015 / ISO 45001:2018 驗證標準 (2021.06.23 ~ 2024.06.22)

(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：每年底由人力及資源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。

112 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 | 領導統御 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 24 | 8,000 |
| 2 | 領導統御 | 從重大企業弊案談董監之法律風險因應 | 3 | 3,000 |
| 3 | 領導統御 | 會計主管持續進修 | 30 | 19,000 |
| 4 | 領導統御 | 企業初任內部稽核人員職前訓練研習班 | 18 | 9,000 |
| 5 | 領導統御 | 資料處理分析實務論戰與樞紐分析的應用 | 6 | 3,500 |
| 6 | 領導統御 | 稽核/財會人員違法案例分析與因應之道 | 6 | 3,000 |
| 7 | 領導統御 | 法國 AFNOR 國際證照班-永續報告書實務與碳管理師 | 48 | 57,600 |
| 8 | 領導統御 | 家族憲章與家族辦公室 | 3 | 3,000 |
| 9 | 領導統御 | 上市櫃公司董監事與高階主管對監理機關應注意之重點 | 3 | 3,000 |
| 10 | 人力資源 | 勞動基準法工資工時規範暨修正重點解析 | 2.5 | - |
| 11 | 人力資源 | 勞動契約、工作規則與職業災害勞工權益 | 2.5 | - |
| 12 | 人力資源 | 勞動基準法&勞動檢查實務解析 | 6 | - |
| 13 | 資材採購 | 貿易管理說明會 | 4 | - |
| 14 | 資訊應用 | 強化資安能量降低勒索病毒入侵風險 | 3 | - |
| 15 | 資訊應用 | FRC2023 系列活動- 組織賦能研討會：智能協同、合規管理、資訊韌性 | 6 | - |
| 16 | 資訊應用 | T100 技轉教育訓練 | 60 | - |

| 項次 | 課程別 | 課程名稱 | 時數 (H) | 金額(元) |
|--|--------|---|-----------|--------|
| 17 | 資訊應用 | 製造業 CI0 論壇 | 5 | - |
| 18 | 生產製造 | 智能沖壓模具設計及沖壓智慧生產系統開發實務 | 6 | 2,000 |
| 19 | 品質管理 | 8D 手法之問題分析解決 | 18 | 6,048 |
| 20 | 品質管理 | IATF 16949 : 2016 汽車業品質管理系統內部稽核員之五大核心工具基礎能力訓練 | 12 | 4,650 |
| 21 | 品質管理 | ISO 14067:2018 碳足跡標準主導查證員課程 | 54 | 62,700 |
| 22 | 品質管理 | VDA 6.3 : 2023 過程稽核訓練 | 12 | 5,720 |
| 23 | 品質管理 | ISO 14067_2018 碳足跡標準主導查證員課程 | 28 | 20,000 |
| 24 | 品質管理 | 模具試模與成品缺陷問題解決 | 12 | 7,200 |
| 25 | 品質管理 | ISO 14067_2018 組織溫室氣體內部查證人員 | 14 | 10,000 |
| 26 | 研發設計 | Ansys Simplorer 基礎課程 | 8 | - |
| 27 | 研發設計 | 模具先進製程及智慧優化技術應用研討會 | 30 | - |
| 28 | 研發設計 | Ansys Workbench 結構分析基礎課程 | 16 | - |
| 29 | 其他-勞安類 | 勞安類證照教育訓練(初訓) | 378 | 53,500 |
| | | 勞安類證照繼續教育訓練(回訓) | 162 | 33,540 |
| | | 勞工衛生安全說明會或各相關法規宣導會 | 68.5 | - |
| 112年度外部訓練課程共計79堂、訓練時數(人數*時數)1048.5H、金額314,458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 113年3月31日 財務資料 |
|-------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 | |
| 流動資產 | 1,528,996 | 1,742,754 | 1,806,309 | 1,730,090 | 1,567,525 | 1,552,048 | |
| 不動產、廠房及設備 | 2,139,798 | 2,083,751 | 1,823,602 | 1,646,439 | 1,465,930 | 2,147,959 | |
| 無形資產 | 37,854 | 38,649 | 42,277 | 43,954 | 43,512 | 40,927 | |
| 其他資產 | 510,793 | 661,470 | 695,562 | 467,428 | 652,832 | 484,567 | |
| 資產總額 | 4,217,441 | 4,526,624 | 4,367,750 | 3,887,911 | 3,729,799 | 4,225,501 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,077,783 | 1,313,846 | 1,193,492 | 1,035,950 | 1,087,500 | 1,008,574 |
| | 分配後 | 1,110,511 | 1,422,940 | 1,302,586 | 1,112,316 | 1,198,119 | 1,008,574 |
| 非流動負債 | 602,551 | 592,291 | 622,945 | 470,581 | 215,015 | 673,815 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,680,334 | 1,906,137 | 1,816,436 | 1,506,531 | 1,302,515 | 1,682,389 |
| | 分配後 | 1,713,062 | 2,015,231 | 1,925,529 | 1,582,897 | 1,413,134 | 1,682,389 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 2,521,162 | 2,606,043 | 2,538,800 | 2,365,694 | 2,407,677 | 2,526,214 | |
| 股本 | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,106,188 | 1,090,938 | |
| 資本公積 | 227,137 | 270,775 | 314,412 | 340,448 | 426,040 | 227,137 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,099,659 | 1,122,869 | 1,019,697 | 896,239 | 854,505 | 1,080,376 |
| | 分配後 | 1,066,931 | 1,013,775 | 910,603 | 863,511 | 821,319 | 1,080,376 |
| 其他權益 | 103,428 | 121,461 | 113,753 | 38,069 | 20,944 | 127,763 | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | 15,945 | 14,444 | 12,514 | 15,686 | 19,607 | 16,898 | |
| 權益總額 | 分配前 | 2,537,107 | 2,620,487 | 2,551,314 | 2,381,380 | 2,427,284 | 2,543,112 |
| | 分配後 | 2,504,379 | 2,511,393 | 2,442,221 | 2,305,014 | 2,316,665 | 2,543,112 |

註1：108-112 簡明資產負債表-我國企業會計準則資料請詳 78 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-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 |
| 流動資產 | | 916,925 | 1,125,378 | 1,061,784 | 1,125,754 | 933,246 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,602,505 | 1,535,115 | 1,397,661 | 1,233,543 | 1,163,637 |
| 無形資產 | | 37,855 | 38,649 | 40,774 | 42,226 | 41,559 |
| 其他資產 | | 1,536,873 | 1,670,110 | 1,633,474 | 1,278,665 | 1,431,815 |
| 資產總額 | | 4,094,158 | 4,369,252 | 4,133,693 | 3,680,188 | 3,570,257 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,007,988 | 1,210,862 | 1,045,074 | 851,200 | 963,055 |
| | 分配後 | 1,040,716 | 1,319,956 | 1,154,167 | 927,566 | 1,073,674 |
| 非流動負債 | | 565,008 | 552,347 | 549,819 | 463,294 | 197,469 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,572,996 | 1,763,209 | 1,594,893 | 1,314,494 | 1,160,524 |
| | 分配後 | 1,605,724 | 1,872,303 | 1,703,986 | 1,390,860 | 1,271,143 |
| 股本 | | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,090,938 | 1,106,188 |
| 資本公積 | | 227,137 | 270,775 | 314,412 | 340,448 | 426,040 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,099,659 | 1,122,869 | 1,019,697 | 896,239 | 854,505 |
| | 分配後 | 1,066,931 | 1,013,775 | 954,241 | 863,511 | 821,319 |
| 其他權益 | | 103,428 | 121,461 | 113,753 | 38,069 | 23,000 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 2,521,162 | 2,606,043 | 2,538,800 | 2,365,694 | 2,409,733 |
| | 分配後 | 2,488,434 | 2,496,949 | 2,429,707 | 2,289,328 | 2,299,114 |

註1：108-112 簡明資產負債表資料請詳 77 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 113年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|------|--------------------------------|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 | |
| 營業收入 | 1,796,452 | 2,225,595 | 2,171,042 | 1,780,115 | 1,788,578 | | 419,113 |
| 營業毛利 | 249,707 | 417,233 | 356,942 | 375,717 | 360,972 | | 53,148 |
| 營業損益 | (31,521) | 113,782 | 11,712 | 23,005 | 18,256 | | (19,135) |
| 營業外收入及支出 | 56,893 | 107,950 | 221,950 | 67,559 | 155,480 | | 39,336 |
| 稅前淨利 | 25,372 | 221,732 | 233,662 | 90,564 | 173,736 | | 20,201 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 37,036 | 170,125 | 154,615 | 84,148 | 160,185 | | 14,081 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | | - |
| 本期淨利(損) | 37,036 | 170,125 | 154,615 | 84,148 | 160,185 | | 14,081 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (9,496) | 4,521 | 80,204 | 12,073 | (12,499) | | 24,559 |
| 本期綜合損益總額 | 27,540 | 174,646 | 234,819 | 96,221 | 147,686 | | 38,640 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 35,280 | 167,822 | 153,097 | 83,272 | 158,551 | | 13,352 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 1,756 | 2,303 | 1,518 | 876 | 1,634 | | 729 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 24,213 | 171,034 | 231,870 | 96,377 | 144,744 | | 37,687 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 3,327 | 3,612 | 2,949 | (156) | 2,942 | | 953 |
| 每股盈餘 | 0.32 | 1.54 | 1.40 | 0.76 | 1.44 | | 0.12 |

註1：108-112 簡明綜合損益表-我國企業會計準則資料請詳 80 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-我國企業會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 |
| 營業收入 | | 1,175,620 | 1,441,622 | 1,450,924 | 1,163,661 | 1,208,579 |
| 營業毛利 | | 170,283 | 294,534 | 279,989 | 235,794 | 233,477 |
| 營業損益 | | (34,639) | 76,465 | 54,737 | 36,093 | 12,814 |
| 營業外收入及支出 | | 45,576 | 118,623 | 130,351 | 44,727 | 152,931 |
| 稅前淨利 | | 10,937 | 195,088 | 185,088 | 80,820 | 165,745 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 35,280 | 167,822 | 153,097 | 83,272 | 158,551 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | 35,280 | 167,822 | 153,097 | 83,272 | 158,551 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (11,067) | 3,212 | 78,773 | 13,105 | (13,807) |
| 本期綜合損益總額 | | 24,213 | 171,034 | 231,870 | 96,377 | 144,744 |

註1：108-112 簡明綜合損益表資料請詳 79 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。

(五)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 |
|-----|---------|-------------|
| 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 |
| 110 | 蘇定堅、戴信維 | 無保留意見加其他事項段 |
| 111 | 蘇定堅、戴信維 | 無保留意見加其他事項段 |
| 112 | 蘇定堅、戴信維 | 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2) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113年3月31日 (註1) |
|-------------|------------------|-----------|--------|---------|--------|--------|----------------------------|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 39.84 | 42.11 | 41.59 | 38.75 | 34.92 | 39.82 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 146.73 | 154.18 | 174.07 | 173.22 | 180.25 | 149.77 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 141.86 | 132.65 | 151.35 | 167.01 | 144.14 | 153.89 |
| | 速動比率 | 107.43 | 97.10 | 101.82 | 137.16 | 114.47 | 116.94 |
| | 利息保障倍數 | 2 | 14 | 25 | 10 | 18 | 5 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.06 | 5.28 | 5.13 | 4.74 | 4.61 | 4.67 |
| | 平均收現日數 | 72 | 69 | 71 | 77 | 79 | 78 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.69 | 3.42 | 4.03 | 4.45 | 3.92 | 3.94 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.37 | 6.96 | 6.93 | 6.73 | 6.56 | 6.71 |
| | 平均銷貨日數 | 99 | 107 | 91 | 82 | 93 | 93 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.85 | 1.14 | 1.25 | 1.14 | 1.25 | 0.78 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | 0.50 | 0.53 | 0.47 | 0.48 | 0.40 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.23 | 4.12 | 3.94 | 2.42 | 4.53 | 1.72 |
| | 權益報酬率(%) | 1.44 | 6.58 | 6.27 | 3.50 | 6.62 | 2.22 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 2.33 | 20.32 | 21.42 | 8.30 | 15.71 | 7.41 |
| | 純益率(%) | 2.06 | 7.64 | 7.12 | 4.73 | 8.96 | 3.36 |
| | 每股盈餘(元) | 0.32 | 1.54 | 1.40 | 0.76 | 1.44 | 0.12 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 17.17 | 25.10 | (16.58) | 6.02 | 9.62 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 32.90 | 34.13 | 8.99 | 31.17 | 42.70 | - |
| | 現金再投資比率(%) | 4.02 | 7.42 | (4.68) | 1.52 | 2.80 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (1,929) | 750 | 6,553 | 2,773 | 3,494 | - |
| | 財務槓桿度 | 59.92 | 117 | 619 | 157 | 234 | - |

說明：

- 利息保障天數：112年利息保障天數2倍較去年減少85%，主要係稅前淨利25,372仟元較去年221,732仟元減少196,360仟元所致。
- 獲利能力：112稅後淨利37,036仟元較去年170,125仟元減少130,786仟元，以致相關比率均呈現衰退。主要係因112年度合併營業收入1,796,452仟元較去年減少429,143仟元，合併毛利率14%較去年同期減少5%，合併營業毛利減少167,526仟元，合併營業費用減少22,223仟元，一一二年度合併營業淨損31,521仟元，較一一一年度減少145,303仟元。
- 現金流量比率：來自營業活動之淨現金流入減少144,654仟元，現金流量比率/現金再投資比率下降。
- 營運槓桿度/財務槓桿度：因營業淨利減少145,303仟元，致營運槓桿度/財務槓桿度下降。

註1：112~108年經會計師查核，113年第一季經會計師核閱。

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. 債債能力

- (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 3)

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 4)

6. 檢桿度：

- (1)營運檢桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。
- (2)財務檢桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：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 4：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 5：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 6：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--我國企業會計準則

| 分析項目(註2) | | 年度(註1) | | | | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|------------------|---------|--------|--------|--------|--------|-----------|--|--|--|--|
| | | 112年 | 111年 | 110年 | 109年 | 108年 | | | | | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 38.42 | 40.35 | 38.58 | 35.72 | 32.51 | | | | | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 192.58 | 205.74 | 220.98 | 229.34 | 224.06 | | | | | |
| 償債能力% | 流動比率 | 90.97 | 92.94 | 101.60 | 132.25 | 96.90 | | | | | |
| | 速動比率 | 65.14 | 67.19 | 68.20 | 110.73 | 77.16 | | | | | |
| | 利息保障倍數 | 1.54 | 14.26 | 21.57 | 9.98 | 21.27 | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.41 | 5.47 | 5.33 | 4.88 | 5.10 | | | | | |
| | 平均收現日數 | 67.49 | 67 | 68 | 75 | 72 | | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.51 | 3.47 | 4.40 | 4.97 | 4.50 | | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.59 | 5.13 | 5.57 | 6.08 | 6.04 | | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 104 | 105 | 83 | 73 | 81 | | | | | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.75 | 0.98 | 1.10 | 0.97 | 1.06 | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.28 | 0.34 | 0.37 | 0.32 | 0.34 | | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 1.22 | 4.22 | 4.10 | 2.50 | 4.63 | | | | | |
| | 權益報酬率(%) | 1.38 | 6.52 | 6.24 | 3.49 | 6.62 | | | | | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | (3.18) | 7.01 | 5.02 | 3.31 | 1.16 | | | | |
| | | 稅前純益 | 1.00 | 17.88 | 16.97 | 7.41 | 14.98 | | | | |
| | 純益率(%) | 3.00 | 11.64 | 10.55 | 7.16 | 13.12 | | | | | |
| | 每股盈餘(元) | 0.32 | 1.54 | 1.40 | 0.76 | 1.43 | | | | | |
| | 現金流量比率(%) | 10.09 | 13.25 | 9.53 | 1.56 | 9.45 | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量允當比率(%) | 71.84 | 25.19 | 15.39 | 12.22 | 21.98 | | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 2.39 | 3.77 | 2.40 | 0.34 | 2.69 | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (1,123) | 725 | 993 | 1,193 | 3,366 | | | | | |
| | 財務槓桿度 | 63 | 124 | 120 | 133 | 276 | | | | | |

說明：

- 利息保障天數：112 年利息保障天數 1.54 倍較去年減少 89%，主要係稅前淨利 10,937 仟元較去年 195,088 仟元減少 184,151 仟元所致。
- 獲利能力：112 稅後淨利 35,280 仟元較去年 167,822 仟元減少 132,542 仟元，以致相關比率均呈現衰退。主要係因 112 年度營業收入 1,175,640 仟元較去年減少 265,982 仟元，毛利率 14% 較去年同期減少 7%，營業毛利減少 124,251 仟元，營業費用減少 13,147 仟元，112 年度營業淨損 34,639 仟元，較去年減少 111,104 仟元。
- 現金流量比率：來自營業活動之淨現金流入減少 58,660 仟元，現金流量比率/現金再投資比率下降。
- 營運槓桿度/財務槓桿度：因營業淨利減少 111,104 仟元，致營運槓桿度/財務槓桿度下降。

註 1：112~108 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. 債債能力

- (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 3)

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 4)

6. 檢桿度：

- (1)營運檢桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。
- (2)財務檢桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：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 4：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 5：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 6：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 P86。

四、最近年度財務報告

參見 P97-161 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 P162-220 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一一二年度營業報告書、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 

中華民國一一三年三月六日

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 | 112 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,528,996 | 1,742,754 | (213,758) | (12) |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,139,798 | 2,083,751 | 56,047 | 3 |
| 無形資產 | | 37,854 | 38,649 | (795) | (2) |
| 其他非流動資產 | | 510,793 | 661,470 | (150,677) | (23) |
| 資產總額 | | 4,217,441 | 4,526,624 | (309,183) | (7) |
| 流動負債 | | 1,077,783 | 1,313,846 | (236,063) | (18) |
| 非流動負債 | | 602,551 | 592,291 | 10,260 | 2 |
| 負債總額 | | 1,680,334 | 1,906,137 | (225,803) | (12) |
| 股本 | | 1,090,938 | 1,090,938 | - | - |
| 資本公積 | | 227,137 | 270,775 | (43,638) | (16) |
| 保留盈餘 | | 1,099,659 | 1,122,869 | (23,210) | (2) |
| 其他權益 | | 103,428 | 121,461 | (18,033) | (15) |
| 母公司業主權益合計 | | 2,521,162 | 2,606,043 | (84,881) | (3) |
| 非控制股權 | | 15,945 | 14,444 | 1,501 | 10 |
| 權益總額 | | 2,537,107 | 2,620,487 | (83,380) | (3) |
| 增減比例變動分析說明：其他非流動資產減少 150,677 千元，主要係因透過其他綜合損益案 公允價值衡量之金融資產-非流動減少 132,338 千元所致。 | | | | | |

二、財務績效分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 112 年度 | | 111 年度 | | 增減金額 | 變動比例% |
|----------------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|-------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入淨額 | | 1,796,452 | | 2,225,595 | (429,143) | (19) |
| 營業成本 | | 1,546,745 | | 1,808,362 | (261,617) | (14) |
| 營業毛利 | | 249,707 | | 417,233 | (167,526) | (40) |
| 營業費用 | | 281,228 | | 303,451 | (22,223) | (7) |
| 營業淨利 | | (31,521) | | 113,782 | (145,303) | (128) |
| 營業外收入及支出 | | 56,893 | | 107,950 | (51,057) | (47) |
| 其他收入 | 17,720 | | 16,285 | | 1,435 | 9 |
| 利息收入 | 17,138 | | 2,913 | | 14,225 | 488 |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | 12,973 | | 45,693 | | (32,720) | (72) |
| 其他利益及損失 | 13,737 | | 21,181 | | (7,444) | (35) |
| 財務成本 | (21,083) | | (16,518) | | 4,565 | 28 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 16,408 | | 38,396 | | (21,988) | (57) |
| 稅前淨利 | | 25,372 | | 221,732 | (196,360) | (89) |
| 所得稅費用 | | (11,664) | | 51,607 | (63,271) | (123) |
| 本期淨利 | | 37,036 | | 170,125 | (133,089) | (78) |
| 淨利歸屬於 | | | | | | |
| 母公司業主 | | 35,280 | | 167,822 | (132,542) | (79) |
| 非控制股權 | | 1,756 | | 2,303 | (547) | (24) |
| 本期淨利 | | 37,036 | | 170,125 | (133,089) | (78) |

增減比例變動分析說明：

- 營業毛利/營業淨利：一一二年度合併營業收入 1,796,452 仟元較去年同期減少 429,143 仟元，合併毛利率 14% 較去年同期減少 5%；係因產量下降，固定費用分攤上升以致毛利下降。合併營業毛利減少 167,526 仟元。合併營業費用減少 22,223 仟元，一一二年度合併營業淨損 31,521 仟元，較一一一年度減少 145,303 仟元。
- 營業外收入及支出：；外幣兌換利益減少 32,720 仟元；採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少 21,988 千元，以致營業外收入及支出減少 51,057 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 頁一一三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 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 | 增(減) 比率 |
|----------|-----------------|-----------------|---------|
| 現金流量比率 | 17.17% | 25.10% | (32%) |
| 現金流量允當比率 | 32.90% | 34.13% | (4%) |
| 現金再投資比率 | 4.02% | 7.42% | (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 144,654 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劃：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額 | 全年來自營業 活動淨現金流量 | 全年現金 流出量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|-------------------|-------------|----------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 616,738 | 294,688 | 297,698 | 613,728 | - | - |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

112 年度取得不動產、廠房及設備計新台幣 188,537 仟元，主要係安徽百容增建廠房 10,924 平方公尺，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、改善計劃及未來一年投資計劃 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，一一二年度之稅前淨利減少 294 仟元，對損益不致產生重大影響。
2. 匯率：本公司主要受到美金匯率發動之影響，當新台幣兌美金匯率升值 1% 時，一一二年度之稅前淨利減少 5,321 仟元。財務部至少每季提出匯率分析報告，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。
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：一一二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 62-63 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：112 年度取得不動產、廠房及設備計新台幣 188,537 仟元，主要係安徽百容增建廠房 10,924 平方公尺，其效益為增加生產基地，提升管理績效以提升整體獲利。

(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，半導體產業處於庫存調整階段，使我國製造業營運表現普遍呈現衰退態勢，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：資通安全管理之資訊揭露

1. 資通安全管理組織

本公司設立「資通安全組織」，由「總管理處」督導，「資訊部」規劃及管理，「資工課」執行及查核，統籌資通安全及資料保護政策的制定、管理、執行、與查核。

為落實資通安全組織訂定的資安政策，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，責由「環安衛委員會」進行宣導、推動及教育訓練，並於每季召開會議，檢視各部門資通安全與資料保護執行情形，落實資通安全管理的有效性。

2. 資通安全政策

為有效落實資安管理，透過各事業處「環安衛委員會」組織，每季召開會議，檢視資通安全政策適用性與資料保護措施，並透過國際標準架構的 PDCA 循環，進行持續改善：

- (1) 「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資通安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)。
- (2) 「執行階段」則建構多層資安防護及零信任架構(Zero Trust Architecture, ZTA)，持續導入資安防禦技術及資安控管機制，整合內化於軟硬體維運、供應商資安管

理等日常作業流程，系統化監控資通安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

(3)「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析。

(4)「改善階段」則以檢討與持續改善為主，確保資安措施持續有效，並依據資安指標，檢討各項資安措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

3. 具體管理方案

導入零信任架構(Zero Trust Architecture, ZTA)：

ZTA 是基於以下7大零信任原則所設計，每次資源存取都要經即時動態評估才可放行：

(1)所有的資料來源與運算服務都要被當作是資源。

(2)不管適合哪個位置的裝置通訊，都需確保安全。

(3)對於個別企業資源的存取要求，應該要以每次連線為基礎去許可。

(4)資源的存取應該要基於客戶端識別、應用服務，以及要求存取資安可觀察到的狀態，以及可能包括的行為或環境屬性，去動態決定。

(5)企業監控與衡量所有擁有與相關資訊資產的正確性與安全狀態。

(6)在允許存取之前，所有的資源的身分鑑別與授權機制，都要依監控結果動態決定，並且嚴格落實。

(7)企業應該要盡可能收集有關資訊資產、網路架構、骨幹，以及通訊的現況，並用這些資訊來增進安全狀態。

將採漸進方式導入 ZTA，逐步做到更嚴格的資源存取控管。

導入多層資安防護：

(1)網路安全，包括電腦掃描，軟體更新，網路防火牆，網路監控，防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。

(2)裝置安全，建置機台入廠掃毒機制，端點防毒措施，偵測惡意軟體行為。

(3)應用程式安全，包括應用程式安全自檢表，軟體開發流程及平台安全控管機制。

(4)供應鏈資通安全，建構供應商資安自我檢核機制，傳達最新資安規定及注意事項。

(5)資料安全保護技術強化，導入資料保護工具，藉由資料標籤加強文件機密等級分類及保護，資料加密控管及追蹤。

4. 重大資通安全事件

本公司於民國108年6月受到電腦病毒感染，影響部分為數十台個人電腦中毒，但並未產生跨廠區擴散情事。

此次病毒感染的原因為事務機安裝驅動程式的過程中，員工未依規定將下載檔案先進行掃毒所致。雖沒有影響資料庫完整性及機密資料外洩，也沒有造成出貨延誤，但本公司立即採取改善措施，責成各部門主管監督，要求各級員工下載軟體需立即掃毒，並加強網路防火牆與網路控管，以防止電腦病毒跨機台及跨廠區擴散。

5. 資通安全風險對財務業務之影響及因應措施

本公司將持續建立網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司

製造營運及財務等重要企業功能之電腦系統，能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。

網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失，也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

本公司將持續檢視和評估資通安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。但不能保證公司在瞬息萬變的資通安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

七、其他重要事項

無。

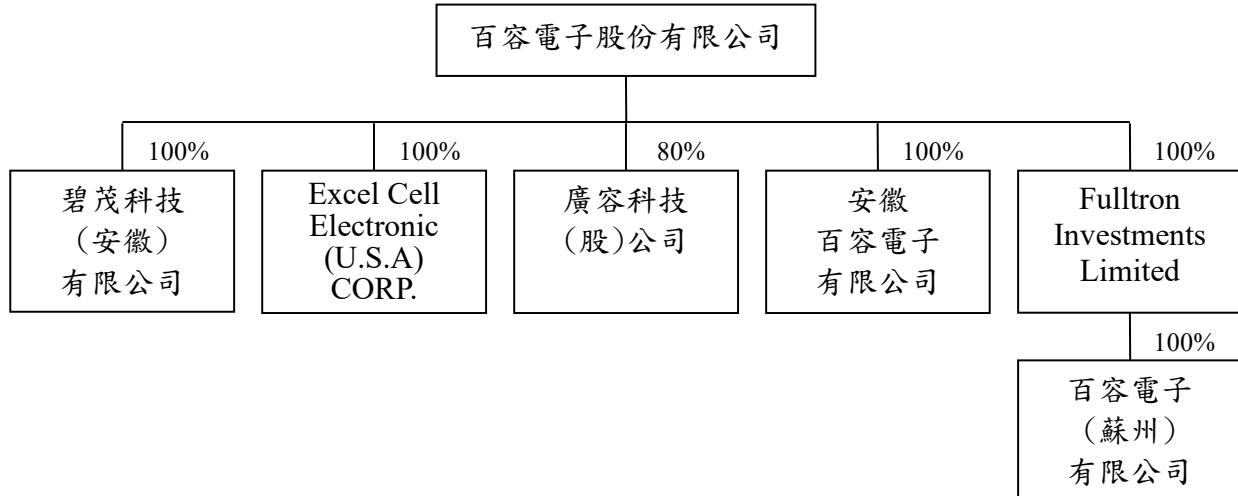
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

1. 關係企業概況：

(1)關係企業組織圖：



(2)關係企業基本資料：

單位：元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收 資本額 | 主要營業 或生產項目 |
|--|-----------|---|-------------------|-------------------------|
| 廣容科技(股)公司 (廣容科技) | 78.12.08 | 台中市南屯區工業 25 路 20 號 4F | NTD 24,000,000 | 各種電子產 品及零組件 買賣業務 |
| Excel Cell Electronic (U.S.A) CORP. (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 8,650,000 | 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 8,000,000 | 各類電子產 品、加工、 製造、買賣 |
| 安徽百容電子有限公司 (安徽百容) | 107.07.19 | 安徽省滁州中新蘇滁高新技術 產業開發區湖州路 529 號 | USD 21,000,000 | 各類電子產 品、加工、 製造、買賣 |
| 碧茂科技(安徽)有限公司 (碧茂安徽) | 90.01.02 | 安徽省滁州中新蘇滁高新技術 產業開發區湖州路 529 號 | USD 1,000,000 | 電子零組件 製造及買賣 |

(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 |
| 碧茂安徽 | 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 | 24,000 | 88,471 | 8,827 | 79,644 | 39,507 | 7,524 | 8,772 | 3.66 |
| ECE USA | 7,578 | 45,188 | 3,340 | 41,848 | 45,817 | 5,161 | 6,924 | 註 1 |
| Fulltron Samoa | 374,192 | 385,651 | 206 | 385,445 | - | (206) | 16,963 | 註 1 |
| 百容蘇州 | 369,441 | 421,976 | 36,374 | 385,602 | 289,649 | 20,341 | 17,172 | 註 1 |
| 安徽百容 | 623,561 | 588,542 | 124,658 | 463,884 | 410,749 | (30,258) | (27,061) | 註 1 |
| 碧茂安徽 | 30,365 | 139,896 | 37,671 | 102,225 | 1,464 | (2,624) | 1,082 | 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 | 蕭火堂 | 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 | 1,185,389 股 | 1.09% |
| | 獨立董事 | 徐敬道 | - | - |
| | 獨立董事 | 陳湘寧 | - | - |
| | 獨立董事 | 江鴻佑 | - | - |
| | 獨立董事 | 邱川子 | - | - |
| 從屬公司： 廣容科技 | 董事長 | 百容電子(股)公司代表人：廖本林 | 1,919,600 股 | 79.98% |
| | 董事 | 張芳瑞 | 406,400 股 | 16.94% |
| | 董事 | 廖月香 | 74,000 股 | 3.08% |
| | 監察人 | 蕭火堂 | 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：蕭火堂 | | |
| | 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 USD8,650 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 USD8,000 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 USD21,000 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： 碧茂安徽 | 董事長 | 百容電子(股)公司代表人：許敏成 | 出資額 USD1,000,000 | 100% |
| | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：蔡槐仁 | | |
| | 董事 | 百容電子(股)公司代表人：施禮模 | | |
| | 監察人 | 百容電子(股)公司代表人：蔡荻宜 | | |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱(P97-P161)。

(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三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。

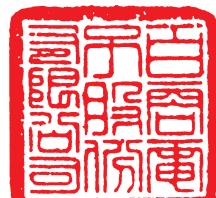
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 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 113 年 3 月 6 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

百容集團主要銷售項目為程式開關、繼電器及導線架等電子零組件，其中特定產品之高成長客戶影響整體營業收入及獲利相對重大，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 自主要銷售項目之銷貨明細抽核選樣，核對至原始訂單、銷貨單及收款憑證，以確認其收入認列之真實性。

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 112 年及 111 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 241,926 仟元及 258,537 仟元，均佔合併資產總額 6%，民國 112 及 111 年度之採用權益法認列綜合損益份額分別為 15,949 仟元及 38,675 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 58% 及 22%。

百容集團業已編製民國 112 及 111 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 蘇定堅

蘇定堅



會計師 戴信維

戴信維



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 113 年 3 月 6 日

| 代 碼 | 資 產 | 產 | 112年12月31日 | | 111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） | \$ 616,378 | 15 | \$ 831,243 | 18 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七） | 50,877 | 1 | 46,077 | 1 | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及十） | 127,406 | 3 | - | - | |
| 1150 | 應收票據—非關係人淨額（附註四及八） | 38,437 | 1 | 36,786 | 1 | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額（附註四及八） | 295,603 | 7 | 335,747 | 8 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二四） | 1,368 | - | 1,581 | - | |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二十） | 15,177 | - | 5,575 | - | |
| 1310 | 存 貨（附註四及九） | 371,180 | 9 | 466,967 | 10 | |
| 1470 | 其他流動資產 | <u>12,570</u> | <u>-</u> | <u>18,778</u> | <u>-</u> | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,528,996</u> | <u>36</u> | <u>1,742,754</u> | <u>38</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） | 121,308 | 3 | 253,646 | 6 | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 241,926 | 6 | 258,537 | 6 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二四、二五及二六） | 2,139,798 | 51 | 2,083,751 | 46 | |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四） | 24,035 | - | 25,551 | 1 | |
| 1780 | 無形資產（附註四） | 37,854 | 1 | 38,649 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十） | 40,139 | 1 | 18,479 | - | |
| 1915 | 預付設備款 | 71,460 | 2 | 99,162 | 2 | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動（附註四及十七） | 9,699 | - | 2,724 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 | <u>2,226</u> | <u>-</u> | <u>3,371</u> | <u>-</u> | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,688,445</u> | <u>64</u> | <u>2,783,870</u> | <u>62</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,217,441</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,526,624</u> | <u>100</u> | |
| 代 碼 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十五） | \$ 570,000 | 14 | \$ 410,000 | 9 | |
| 2110 | 應付短期票券（附註十五） | - | - | 380,000 | 8 | |
| 2170 | 應付票據及帳款—非關係人 | 199,045 | 5 | 183,583 | 4 | |
| 2180 | 應付票據及帳款—關係人（附註二四） | 17,765 | 1 | 19,150 | - | |
| 2219 | 其他應付款（附註十六） | 94,443 | 2 | 118,878 | 3 | |
| 2220 | 應付設備款 | 2,414 | - | 6,086 | - | |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十） | 15,380 | - | 31,372 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十四） | 1,387 | - | 1,215 | - | |
| 2313 | 遞延收入（附註四及十五） | 3,130 | - | 2,643 | - | |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款（附註十五及二五） | 138,580 | 3 | 136,859 | 3 | |
| 2399 | 其他流動負債 | <u>35,639</u> | <u>1</u> | <u>24,060</u> | <u>1</u> | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,077,783</u> | <u>26</u> | <u>1,313,846</u> | <u>29</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款（附註十五及二五） | 549,510 | 13 | 530,345 | 12 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十） | 33,915 | 1 | 41,422 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十四） | 1,383 | - | 2,136 | - | |
| 2630 | 長期遞延收入（附註四及十五） | 16,668 | - | 17,005 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十七） | 973 | - | 1,279 | - | |
| 2645 | 存入保證金 | <u>102</u> | <u>-</u> | <u>104</u> | <u>-</u> | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>602,551</u> | <u>14</u> | <u>592,291</u> | <u>13</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,680,334</u> | <u>40</u> | <u>1,906,137</u> | <u>42</u> | |
| 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,090,938 | 26 | 1,090,938 | 24 | |
| 3200 | 資本公積 | 227,137 | 5 | 270,775 | 6 | |
| | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 329,350 | 8 | 312,197 | 7 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 16,972 | - | 16,972 | - | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 753,337 | 18 | 793,700 | 18 | |
| 3400 | 其他權益 | <u>103,428</u> | <u>3</u> | <u>121,461</u> | <u>3</u> | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>2,521,162</u> | <u>60</u> | <u>2,606,043</u> | <u>58</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | <u>15,945</u> | <u>-</u> | <u>14,444</u> | <u>-</u> | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,537,107</u> | <u>60</u> | <u>2,620,487</u> | <u>58</u> | |
| 負 債 與 權 益 總 計 | | | | | | |
| | | <u>\$ 4,217,441</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,526,624</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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：江育章



百容電子股份有限公司及子公司
合併盈餘損益表
民國 112 年及 111 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 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二四） | \$ 1,796,452 | 100 | \$ 2,225,595 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十九及二四） | 1,546,745 | 86 | 1,808,362 | 81 |
| 5900 | 營業毛利 | 249,707 | 14 | 417,233 | 19 |
| | 營業費用（附註十九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 67,985 | 4 | 78,679 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 125,114 | 7 | 136,262 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | 88,129 | 5 | 88,510 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 281,228 | 16 | 303,451 | 14 |
| 6900 | 營業淨利（損） | (31,521) | (2) | 113,782 | 5 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註十五及十九） | (21,083) | (1) | (16,518) | (1) |
| 7100 | 利息收入 | 17,138 | 1 | 2,913 | - |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二四） | 29,402 | 1 | 30,941 | 2 |
| 7370 | 採用權益法認列之關聯企業利益份額（附註四及十二） | 16,408 | 1 | 38,396 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九） | 15,028 | 1 | 52,218 | 2 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 56,893 | 3 | 107,950 | 5 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 112年度 | | | 111年度 | | |
|------------------------------------|---------|------------|-------|------------|---------|----|
| | 金 \$ | 額 | % | 金 \$ | 額 | % |
| 7900 稅前淨利 | | 25,372 | 1 | | 221,732 | 10 |
| 7950 所得稅費用（利益）（附註四及二十） | | (11,664) | (1) | | 51,607 | 2 |
| 8200 本年度淨利 | | 37,036 | 2 | | 170,125 | 8 |
| 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） | | 5,489 | 1 | | 1,269 | - |
| 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 | | 4,442 | - | (20,581) | (1) | |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額（附註四及十二） | | (26) | - | (15) | - | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十） | | (1,098) | - | (254) | - | |
| 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） | | (18,303) | (1) | 24,102 | 1 | |
| 8300 本年度其他綜合損益合計（稅後淨額） | | (9,496) | - | 4,521 | - | |
| 8500 本年度綜合損益總額 | \$ | 27,540 | 2 | \$ 174,646 | 8 | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 本公司業主 | \$ | 35,280 | 2 | \$ 167,822 | 8 | |
| 8620 非控制權益 | | 1,756 | - | 2,303 | - | |
| 8600 | \$ | 37,036 | 2 | \$ 170,125 | 8 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 112年度 | | 111年度 | |
|------------|-------|-----------|-------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 24,213 | 2 | \$ 171,034 |
| 8720 | 非控制權益 | 3,327 | - | 3,612 |
| 8700 | | \$ 27,540 | 2 | \$ 174,646 |
| 每股盈餘（附註二一） | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.32 | | \$ 1.54 |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.32 | | \$ 1.53 |

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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林

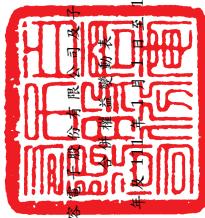


經理人：廖本林



會計主管：江育章





百零一有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 | 本 公 司 | 業 務 | 其 他 權 益 | 盈 利 之 項 目 | 權 益 | |
|--------|------------------------|--------------|------------|------------------|-----------------------|------------|----------------|
| | | | | | | (附註十八) | 資本公積 (附註十八) |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 314,412 | \$ 296,058 | \$ 193,80 | \$ 703,769 | \$ 47,812 | \$ 161,265 |
| B1 | 110 年度盈餘指標及分配 | - | 16,139 | - | (16,139) | - | (65,456) |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | (65,456) | - | - | (65,456) |
| BI7 | 迴轉特別盈餘公積 | - | (2,938) | 2,938 | - | - | - |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | (43,637) | - | - | - | - | (43,637) |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | 167,822 | - | 167,822 | 170,125 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | 971 | 24,102 | (21,861) | 3,212 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | 168,793 | 24,102 | (21,861) | 171,034 |
| O1 | 子公司配發現金股利 | - | - | - | - | - | 3,612 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | (165) | - | - | (1,682) |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,090,938 | \$ 270,775 | \$ 312,197 | \$ 16,972 | \$ 793,700 | \$ 23,710 |
| B1 | 111 年度盈餘指標及分配 | - | 17,153 | - | (17,153) | - | (65,456) |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | (65,456) | - | - | (65,456) |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | (43,638) | - | - | - | (43,638) | - |
| D1 | 112 年度淨利 | - | - | - | 35,280 | - | 35,280 |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益 | - | - | 4,345 | (18,303) | 2,891 | (11,067) |
| D5 | 112 年度綜合損益總額 | - | - | 39,625 | (18,303) | 2,891 | 24,213 |
| O1 | 子公司配發現金股利 | - | - | - | - | - | (1,826) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | 2,621 | (2,621) | - |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,090,938 | \$ 227,137 | \$ 329,350 | \$ 16,972 | \$ 753,337 | (\$ 42,013) |
| | | | | | | | \$ 2,521,162 |
| | | | | | | | \$ 15,945 |
| | | | | | | | \$ 2,537,107 |

(參閱營業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 6 日查核報告)

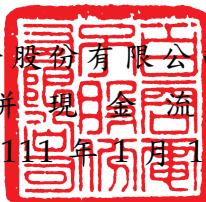
董事長：廖本林

經理人：廖本林

育江

會計主管：江育章

百容電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 25,372 | \$ 221,732 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 159,221 | 147,127 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,248 | 9,585 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (57) | (127) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益） | (4,800) | 3,497 |
| A20900 | 財務成本 | 21,083 | 16,518 |
| A21200 | 利息收入 | (17,138) | (2,913) |
| A21300 | 股利收入 | (11,682) | (14,656) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益份額 | (16,408) | (38,396) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益淨額 | (542) | (1,408) |
| A22700 | 處分投資性不動產利益 | - | (10,626) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 11,436 | 13,714 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 4,922 | 10,456 |
| A29900 | 遞延收入 | (2,924) | (1,950) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (1,651) | 27,028 |
| A31150 | 應收帳款 | 35,826 | 63,857 |
| A31180 | 其他應收款 | (5,000) | (1,856) |
| A31200 | 存 貨 | 87,488 | 115,066 |
| A31240 | 其他流動資產 | 6,054 | 14,541 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 14,338 | (113,422) |
| A32180 | 其他應付款 | (28,100) | (6,960) |
| A32230 | 其他流動負債 | 11,579 | (17,548) |
| A32240 | 淨確定福利計劃 | (1,818) | (10,238) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 292,447 | 423,021 |
| A33100 | 收取之利息 | 17,138 | 2,913 |
| A33200 | 收取之股利 | 44,242 | 47,216 |
| A33300 | 支付之利息 | (21,083) | (16,518) |
| A33400 | 支付之股利 | (109,094) | (109,093) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (38,552) | (17,787) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>185,098</u> | <u>329,752</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 9,374 | \$ 10,068 |
| 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 | - | 83 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (44,480) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 56,846 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (188,537) | (306,567) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 14,035 | 49,342 |
| B03800 | 存出保證金減少（增加） | 1,145 | (630) |
| B04500 | 取得無形資產 | (3,321) | (4,736) |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | - | 20,453 |
| B06700 | 其他非流動資產減少（增加） | (1,132) | 1,253 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (22,874) | (156,948) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (191,310) | (375,316) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00200 | 短期銀行借款淨增加 | 160,000 | 150,000 |
| C00500 | 應付短期票券淨減少 | (380,000) | - |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 163,505 | 125,727 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (139,390) | (52,224) |
| C03100 | 存入保證金增加（減少） | (2) | 1 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (1,330) | (1,673) |
| C05800 | 非控制權益變動 | (1,826) | (1,682) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（出） | (199,043) | 220,149 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (9,610) | 13,662 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加（減少） | (214,865) | 188,247 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 831,243 | 642,996 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 616,378</u> | <u>\$ 831,243</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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：江育章



百容電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 6 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|-----------------------------|----------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 3) |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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IFRS會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023年1月1日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025年1月1日（註2） |

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：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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) 表達重分類

合併公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，合併公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於112年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，112年12月31日、111年12月31日及111年1月1日按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為1,403仟元、18,347仟元及53,245仟元。111年度現金流量項目之影響如下：

| | 調 整 數 |
|------------|------------------|
| 投資活動淨現金流入 | \$ 34,898 |
| 現金及約當現金淨增加 | <u>\$ 34,898</u> |

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 IFRS 會計準則編製。

(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資產及負債外，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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（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、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表五及六。

(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予該子公司之非控制權益，而併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、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年度損益。

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起停止採用權益法，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。

除自有土地不提折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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) 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年度損失。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) 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值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 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。

(十二) 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二三。

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、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。

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。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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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) 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。

淨確定福利資產及負債係確定福利退休計畫之提撥短绌。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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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，列入當期所得稅。

2. 遲延所得稅

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於理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。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性。

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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,117 | \$ 862 |
| 銀行支票及活期存款 | 335,057 | 575,879 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 附買回債券 | 109,540 | 153,145 |
| 定期存款 | <u>170,664</u> | <u>101,357</u> |
| | <u>\$ 616,378</u> | <u>\$ 831,243</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 附買回債券（%） | 5.40-5.45 | 4.30 |
| 銀行定期存款（%） | 1.55-5.38 | 1.75-1.80 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | |
| 非衍生性金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 50,877</u> | <u>\$ 46,077</u> |

八、應收票據及應收帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 攤銷後成本衡量 | <u>\$ 38,437</u> | <u>\$ 36,786</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 攤銷後成本衡量 | \$ 297,554 | \$ 338,013 |
| 減：備抵損失 | (583) | (685) |
| | <u>\$ 296,971</u> | <u>\$ 337,328</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 125 天，應收帳款不予以計息。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風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收回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收回金額，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：

| | 逾 期 逾 期 逾 期 超過 | | | | | | 合 計 |
|------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-----|
| | 未 逾 期 | 1 - 9 0 天 | 91-180 天 | 181-365 天 | 3 6 5 天 | | |
| <u>112 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 | \$ 249,645 | \$ 47,286 | \$ 576 | \$ - | \$ 47 | \$ 297,554 | |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (34) | (473) | (29) | - | (47) | (583) | |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 249,611</u> | <u>\$ 46,813</u> | <u>\$ 547</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 296,971</u> | |

| | 未 | 逾 期 1 - 90 天 | 逾 期 91-180 天 | 逾 期 181-365 天 | 逾 期 3 6 5 天 | 超過 合 計 |
|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| <u>111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 | \$ 281,351 | \$ 55,507 | \$ 1,114 | \$ - | \$ 41 | \$ 338,013 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失) | (_____ 33) | (_____ 555) | (_____ 56) | _____ - | (_____ 41) | (_____ 685) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 281,318</u> | <u>\$ 54,952</u> | <u>\$ 1,058</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 337,328</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 685 | \$ 808 |
| 本年度迴轉減損損失 | (57) | (127) |
| 本年度實際沖銷 | (41) | - |
| 外幣換算差額 | (4) | 4 |
| 年底餘額 | <u>\$ 583</u> | <u>\$ 685</u> |

九、存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 121,222 | \$ 177,717 |
| 半成品 | 92,849 | 108,019 |
| 在製品 | 32,141 | 42,330 |
| 原物料 | 120,522 | 132,501 |
| 商品 | 4,446 | 6,400 |
| | <u>\$ 371,180</u> | <u>\$ 466,967</u> |

112 及 111 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 11,436 仟元及 13,714 仟元。

十、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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------|
| <u>流 動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市(櫃)股票 | | |
| 博大科技股份有限公司 | \$ 123,276 | \$ - |
| 鑽全實業股份有限公司 | 4,130 | - |
| | <u>\$ 127,406</u> | <u>\$ -</u> |

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市(櫃)股票 | | |
| 鈺鎧科技股份有限公司 | \$ 84,978 | \$ 80,768 |
| 博大科技股份有限公司 | - | 116,104 |
| 鑽全實業股份有限公司 | - | 4,095 |
| 未上市(櫃)股票 | | |
| 森茂科技股份有限公司 | 26,591 | 42,940 |
| 麗太科技股份有限公司 | 4,500 | 4,500 |
| 富吉特半導體股份有限公司 | 3,020 | 3,020 |
| 華陽中小企業開發股份有限公司 | 1,944 | 1,944 |
| 得陽生物科技創業投資股份有限公司 | 153 | 153 |
| 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>\$ 121,308</u> | <u>\$ 253,646</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，依管理階層之管理目的區分流動及非流動。

十一、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)% | |
|--------|--|----------------|----------------|
| | | 112年 12月31日 | 111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 |
| | 安徽百容電子有限公司(百容安徽) | 100 | 100 |
| | 碧茂科技(安徽)有限公司 (碧茂安徽)(原碧茂蘇州) | 100 | - |
| | 國興電工股份有限公司(國興電工) | - | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 所持股份(權)% | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 |
| 本公司 | Good Sky Electric (Malaysia) SDN. BHD. (Good Sky Malaysia) | - | 100 |
| | Simply Success Investments Ltd. (Simply Success) | - | 100 |
| Fulltron Samoa | 百容電子(蘇州)有限公司 (百容蘇州) | 100 | 100 |
| Simply Success | 碧茂安徽 | - | 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 112 年 8 月清算國興電工及 Good Sky Malaysia。

合併公司為集團營運及資金規劃，進行組織架構重整，112 年 2 月碧茂科技(蘇州)有限公司更名為碧茂科技(安徽)有限公司，本公司於 112 年 6 月持有碧茂安徽 100% 之股權，並清算 Simply Success。

十二、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| 個別不重大之關聯企業 | | |
| 富致科技股份有限公司 (富致科技) | \$ 241,926 | \$ 258,537 |
| 所有權權益及表決權百分比(%) | | |
| 被投資公司名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 富致科技 | 24 | 24 |

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨利 | \$ 16,408 | \$ 38,396 |
| 其他綜合損益 | (459) | 279 |
| 綜合損益總額 | \$ 15,949 | \$ 38,675 |

112 及 111 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。

十三、不動產、廠房及設備

| 112 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 | \$ - | \$ - | \$ 10,912 | \$ - | \$ 723,303 |
| 房屋及建築 | 907,776 | 21,392 | (892) | 85,031 | (7,231) | 1,006,076 |
| 機器設備 | 1,150,428 | 47,089 | (21,588) | 65,498 | (6,731) | 1,234,696 |
| 其他設備 | 761,013 | 23,297 | (11,709) | 58,682 | (3,079) | 828,204 |
| 未完工工程及待驗設備 | <u>122,828</u> | <u>129,607</u> | <u>(2,764)</u> | <u>(205,376)</u> | <u>(131)</u> | <u>44,164</u> |
| 成本合計 | <u>3,654,436</u> | <u>\$ 221,385</u> | <u>(\$ 36,953)</u> | <u>\$ 14,747</u> | <u>(\$ 17,172)</u> | <u>3,836,443</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 房屋及建築 | 287,139 | \$ 28,730 | (\$ 892) | \$ - | (\$ 2,122) | 312,855 |
| 機器設備 | 679,208 | 82,249 | (16,074) | - | (3,158) | 742,225 |
| 其他設備 | <u>604,338</u> | <u>46,393</u> | <u>(6,494)</u> | <u>-</u> | <u>(2,672)</u> | <u>641,565</u> |
| 累計折舊合計 | <u>1,570,685</u> | <u>\$ 157,372</u> | <u>(\$ 23,460)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,952)</u> | <u>1,696,645</u> |
| 不動產、廠房及設備 淨額 | | | | | | <u>\$2,139,798</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | | | |
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 712,391 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 712,391 |
| 房屋及建築 | 654,176 | 69,082 | - | 179,901 | 4,617 | 907,776 |
| 機器設備 | 978,528 | 196,431 | (62,701) | 34,463 | 3,707 | 1,150,428 |
| 其他設備 | 699,387 | 66,401 | (10,541) | 3,513 | 2,253 | 761,013 |
| 未完工工程及待驗設備 | <u>226,253</u> | <u>76,940</u> | <u>-</u> | <u>(180,253)</u> | <u>(112)</u> | <u>122,828</u> |
| 成本合計 | <u>3,270,735</u> | <u>\$ 408,854</u> | <u>(\$ 73,242)</u> | <u>\$ 37,624</u> | <u>\$ 10,465</u> | <u>3,654,436</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 房屋及建築 | 260,704 | \$ 25,201 | \$ - | \$ - | \$ 1,234 | 287,139 |
| 機器設備 | 621,246 | 73,998 | (17,627) | - | 1,591 | 679,208 |
| 其他設備 | <u>565,183</u> | <u>45,342</u> | <u>(7,681)</u> | <u>-</u> | <u>1,494</u> | <u>604,338</u> |
| 累計折舊合計 | <u>1,447,133</u> | <u>\$ 144,541</u> | <u>(\$ 25,308)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,319</u> | <u>1,570,685</u> |
| 不動產、廠房及設備 淨額 | | | | | | <u>\$2,083,751</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 至 10 年 |
| 其他 | 2 至 20 年 |
| 機器設備 | 2 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，請參閱附註二五。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 21,413 | \$ 22,356 |
| 建築物 | 1,991 | 3,078 |
| 運輸設備 | <u>631</u> | <u>117</u> |
| | <u><u>\$ 24,035</u></u> | <u><u>\$ 25,551</u></u> |
| 使用權資產之增添 | <u><u>\$ 744</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 527 | \$ 530 |
| 建築物 | 1,102 | 1,646 |
| 運輸設備 | <u>220</u> | <u>282</u> |
| | <u><u>\$ 1,849</u></u> | <u><u>\$ 2,458</u></u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於
112年及111年1月1日至12月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u><u>\$ 1,387</u></u> | <u><u>\$ 1,215</u></u> |
| 非流動 | <u><u>\$ 1,383</u></u> | <u><u>\$ 2,136</u></u> |

租賃負債之折現率(%)區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 土地 | 5 | 5 |
| 建築物 | 5-7 | 5-7 |
| 運輸設備 | 3-7 | 3-7 |

(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

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 45</u> | <u>\$ 64</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 657</u> | <u>\$ 541</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 2,656</u> |

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

| 承租承諾 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| | <u>\$ 251</u> | <u>\$ 725</u> |

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。

十五、借款

(一) 短期銀行借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 信用額度借款 | \$ 470,000 | \$ 410,000 |
| 擔保額度借款（附註二五） | <u>100,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 570,000</u> | <u>\$ 410,000</u> |
| <u>年利率 (%)</u> | | |
| 信用額度借款 | 1.60-1.79 | 1.38-1.69 |
| 擔保額度借款 | 1.68 | - |

(二) 應付短期票券

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------|-------------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 380,000</u> |
| 年利率 (%) | - | 1.57-1.72 |

(三) 長期銀行借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 431,180 | \$ 537,577 |
| 擔保銀行借款 | <u>269,000</u> | <u>138,900</u> |
| | <u>700,180</u> | <u>676,477</u> |
| 減：列為1年內到期部份 | (138,580) | (136,859) |
| 政府補助折價 | (12,090) | (9,273) |
| 長期銀行借款 | <u>\$ 549,510</u> | <u>\$ 530,345</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 年利率(%) | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 無擔保銀行借款 | 1.85 | 1.725-5.60 |
| 擔保銀行借款 | 1.80-1.85 | 1.725 |

無擔保銀行借款區分營運週轉、購置機器設備，在授信額度內採分批借款，以首筆借款起訖日為借款期間。屬營運週轉借款期間 108 年 12 月至 115 年 12 月；屬購置機器設備借款期間 108 年 12 月至 118 年 12 月。

擔保銀行借款係以土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二五），區分營運週轉、興建廠房，在授信額度內採分批借款，以首筆借款起訖日為借款期間。屬營運週轉借款期間 112 年 5 月至 119 年 4 月；屬興建廠房借款期間 110 年 6 月至 120 年 6 月。

本公司依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用於營運週轉及購置機器設備及興建廠房，該借款將於 7 至 10 年間分期償還。以借款當時之市場利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額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。

十六、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 54,840 | \$ 59,663 |
| 應付員工及董監酬勞 | 806 | 12,541 |
| 其 他 | 38,797 | 46,674 |
| | <u>\$ 94,443</u> | <u>\$ 118,878</u> |

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

百容蘇州、碧茂安徽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 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

合併公司部分員工係適用我國「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，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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 85,731 | \$ 90,069 |
| 計畫資產公允價值 | (94,457) | (91,514) |
| 淨確定福利資產 | <u>(\$ 8,726)</u> | <u>(\$ 1,445)</u> |

淨確定福利資產變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 資產 |
|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額 | <u>\$ 104,909</u> | <u>(\$ 94,862)</u> | <u>\$ 10,047</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 114 | - | 114 |
| 利息費用（收入） | <u>703</u> | <u>(639)</u> | <u>64</u> |
| 認列於損益 | <u>817</u> | <u>(639)</u> | <u>178</u> |

再衡量數

| | | |
|-------------------------|------------|----------|
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - (7,356) | (7,356) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 83 | - |
| | | 83 |

(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 資產 |
|-------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 精算利益—財務假設變動 | (\$ 5,389) | \$ - | (\$ 5,389) |
| 精算損失—經驗調整 | <u>11,393</u> | <u>-</u> | <u>11,393</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>6,087</u> | <u>(7,356)</u> | <u>(1,269)</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,783) | (1,783) |
| 福利支付 | (21,744) | <u>13,126</u> | <u>(8,618)</u> |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>90,069</u> | <u>(91,514)</u> | <u>(1,445)</u> |
| 服務成本 | | | |
| 利息費用（收入） | <u>1,156</u> | <u>(1,186)</u> | <u>(30)</u> |
| 認列於損益 | <u>1,156</u> | <u>(1,186)</u> | <u>(30)</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (810) | (810) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 40 | - | 40 |
| 精算損失—財務假設變動 | 765 | - | 765 |
| 精算利益—經驗調整 | (5,484) | <u>-</u> | <u>(5,484)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | (4,679) | (810) | (5,489) |
| 雇主提撥 | - | (1,762) | (1,762) |
| 福利支付 | (815) | <u>815</u> | <u>-</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 85,731</u> | <u>(\$ 94,457)</u> | <u>(\$ 8,726)</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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%) | 1.20-1.25 | 1.30-1.35 |
| 薪資預期增加率(%) | 2.00 | 2.00 |

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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,895) | (\$ 2,105) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,962</u> | <u>\$ 2,183</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,942</u> | <u>\$ 2,163</u> |
| 減少 0.25% | (\$ 1,885) | (\$ 2,096) |
| 離職率 | | |
| 增加 10% | (\$ 12) | (\$ 27) |
| 減少 10% | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 27</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。

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 1,660</u> | <u>\$ 1,760</u> |
| 確定福利義務平均到期期間(年) | 8-11 | 9-11 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | 112年12月31日 | 111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>109,094</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,090,938</u> | <u>\$ 1,090,938</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| 股票發行溢價 | - | 5,705 |
| 實際取得或處分子公司股權 | | |
| 價格與帳面價值差額 | 262 | 262 |
| 採用權益法認列關聯企業股 | | |
| 權淨值之變動數 | 39,153 | 39,153 |
| 合併溢額 | <u>187,722</u> | <u>225,655</u> |
| | <u>\$ 227,137</u> | <u>\$ 270,775</u> |

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。

(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。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 17,153 | \$ 16,139 |
| 現金股利 | 65,456 | 65,456 |
| 每股股利（元） | 0.6 | 0.6 |

本公司於 112 年及 111 年 3 月董事會分別決議以資本公積 43,638 仟元及 43,637 仟元發放現金。

本公司 113 年 3 月 6 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 |
|---------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,225 |
| 現金股利 | 32,728 |
| 每股股利（元） | 0.3 |

有關 112 年度之盈餘分配案經 113 年 3 月 6 日董事會通過於 113 年 5 月召開之股東常會報告。

(四) 特別盈餘公積

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 16,972 | \$ 19,870 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 處分子公司及關聯企業 | - | (2,898) |
| 年底餘額 | <u>\$ 16,972</u> | <u>\$ 16,972</u> |

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額，已予提列相同數額之特別盈餘公積。首次採用 IFRS 會計準則因國外營運機構（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，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

本公司於 111 年 8 月，因子公司清算，就原提列之特別盈餘公積 2,898 仟元予以迴轉。

十九、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 股利收入 | \$ 11,682 | \$ 14,656 |
| 其 他 | <u>17,720</u> | <u>16,285</u> |
| | <u><u>\$ 29,402</u></u> | <u><u>\$ 30,941</u></u> |

(二) 其他利益及損失

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 12,973 | \$ 45,693 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失） | 4,800 | (3,497) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 542 | 1,408 |
| 處分投資性不動產利益 | - | 10,626 |
| 其 他 | <u>(3,287)</u> | <u>(2,012)</u> |
| | <u><u>\$ 15,028</u></u> | <u><u>\$ 52,218</u></u> |

(三) 財務成本

利息資本化相關資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|--------|-----------|
| 利息資本化金額 | \$ 600 | \$ 1,642 |
| 利息資本化利率 (%) | 1.85 | 1.07-1.60 |

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性 質 | 屬 營業成本者 | 屬 於 營業費用及 營業外支出者 | 於 營業費用及 營業外支出者 | 合 計 |
|--------------------|------------|---------------------------|----------------------|--------|
| <u>112 年度</u> | | | | |
| 短期員工福利 | \$ 312,044 | \$ 146,089 | \$ 458,133 | |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 12,292 | 6,027 | 18,319 | |
| 確定福利計畫（附註十七） | - | (30) | (30) | |
| 其他員工福利 | 16,593 | 10,716 | 27,309 | |
| 折舊費用 | 130,648 | 28,573 | 159,221 | |
| 攤銷費用 | 959 | 4,289 | 5,248 | |

| 性 質 別 | 屬 营業成本者 | 屬 於 营業費用及 營業外支出者 | 合 計 |
|---------------|------------|---------------------|------------|
| <u>111 年度</u> | | | |
| 短期員工福利 | \$ 377,876 | \$ 148,457 | \$ 526,333 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 12,706 | 6,316 | 19,022 |
| 確定福利計畫（附註十七） | 119 | 59 | 178 |
| 其他員工福利 | 19,801 | 11,443 | 31,244 |
| 折舊費用 | 123,960 | 23,168 | 147,128 |
| 攤銷費用 | 511 | 9,074 | 9,585 |

(五) 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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月及 111 年 3 月經董事會決議如下：

| | 112 年度 | | | 111 年度 | | |
|------|--------|--------|---|--------|----------|---|
| | 估列比例 | 金額 | 佔 | 估列比例 | 金額 | 佔 |
| 員工酬勞 | 4% | \$ 465 | | 4% | \$ 8,302 | |
| 董事酬勞 | 2% | 233 | | 2% | 4,151 | |

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)主要組成項目

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (\$ 26,240) | \$ 39,570 |
| 未分配盈餘加徵 | 3 | 4 |
| 以前年度之調整 | (678) | 1,772 |
| | <u>(26,915)</u> | <u>41,346</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 14,596 | 13,222 |
| 以前年度之調整 | 655 | (2,961) |
| | <u>15,251</u> | <u>10,261</u> |
| 認列於損益之所得稅費用(利益) | <u>(\$ 11,664)</u> | <u>\$ 51,607</u> |

會計所得與所得稅費用(利益)之調節如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得 | | |
| 稅費用 | \$ 5,981 | \$ 54,684 |
| 免稅所得 | (7,844) | (13,149) |
| 未認列之虧損扣抵及暫時性差異 | (7,889) | 8,833 |
| 稅上不可減除之費損 | 2,411 | 2,424 |
| 以前年度所得稅調整 | (23) | (1,189) |
| 未分配盈餘加徵 | 3 | 4 |
| 盈餘匯回優惠 | (4,303) | - |
| 認列於損益之所得稅費用(利益) | <u>(\$ 11,664)</u> | <u>\$ 51,607</u> |

我國於 110 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。

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 9,424</u> | <u>\$ 4,822</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 15,380</u> | <u>\$ 31,372</u> |

(三) 遲延所得稅資產與負債

遲延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 112 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>遲延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 8,361 | (\$ 37) | (\$ 1,098) | \$ 7,226 | |
| 採用權益法之投資 | - | 22,333 | - | 22,333 | |
| 未實現存貨跌價損失 | 7,375 | (40) | - | 7,335 | |
| 未實現兌換損失 | 608 | 1,304 | - | 1,912 | |
| 未實現金融資產減損損失 | 1,373 | (655) | - | 718 | |
| 其 他 | 762 | (147) | - | 615 | |
| | <u>\$ 18,479</u> | <u>\$ 22,758</u> | <u>(\$ 1,098)</u> | <u>\$ 40,139</u> | |
| <u>遲延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 5,561 | \$ 322 | \$ - | \$ 5,883 | |
| 遲延納稅 | 28,531 | (499) | - | 28,032 | |
| 採用權益法之投資 | 7,121 | (7,121) | - | - | |
| 未實現兌換利益 | 209 | (209) | - | - | |
| | <u>\$ 41,422</u> | <u>(\$ 7,507)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,915</u> | |
| | 111 年度 | | | | |
| <u>遲延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 8,652 | (\$ 37) | (\$ 254) | \$ 8,361 | |
| 採用權益法之投資 | 14,087 | (14,087) | - | - | |
| 未實現存貨跌價損失 | 6,600 | 775 | - | 7,375 | |
| 未實現兌換損失 | 1,404 | (796) | - | 608 | |
| 未實現金融資產減損損失 | 3,337 | (1,964) | - | 1,373 | |
| 其 他 | 629 | 133 | - | 762 | |
| 虧損扣抵數 | 2,827 | (2,827) | - | - | |
| | <u>\$ 37,536</u> | <u>(\$ 18,803)</u> | <u>(\$ 254)</u> | <u>\$ 18,479</u> | |
| <u>遲延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 5,278 | \$ 283 | \$ - | \$ 5,561 | |
| 採用權益法之投資 | - | 7,121 | - | 7,121 | |
| 遲延納稅 | 44,686 | (16,155) | - | 28,531 | |
| 未實現兌換利益 | - | 209 | - | 209 | |
| | <u>\$ 49,964</u> | <u>(\$ 8,542)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,422</u> | |

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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 虧損扣抵 | \$ 103,582 | \$ 126,230 |
| 可減除暫時性差異 | 92,740 | 64,568 |
| 投資損失 | <u>11,153</u> | <u>83,955</u> |
| | <u><u>\$ 207,475</u></u> | <u><u>\$ 274,753</u></u> |

(五) 未使用之虧損扣抵資訊

| | 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|--------|
| 百容安徽 | <u>\$ 103,582</u> | 116 |

(六) 所得稅核定情形

本公司及廣容科技截至 110 年度之營利事業所得申報案件業經
稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

| | 歸屬於本公司 業主之淨利 | 股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
|---------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>112 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 35,280 | 109,094 | <u><u>\$ 0.32</u></u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | ----- | 77 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u><u>\$ 35,280</u></u> | <u><u>109,171</u></u> | <u><u>\$ 0.32</u></u> |
| <u>111 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 167,822 | 109,094 | <u><u>\$ 1.54</u></u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | ----- | 410 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | | | |
| 加潛在普通股之影響 | <u><u>\$ 167,822</u></u> | <u><u>109,504</u></u> | <u><u>\$ 1.53</u></u> |

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。

二二、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。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

| 112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衡量之</u> | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 50,877 | \$ - | \$ - | \$ 50,877 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 一國內上市（櫃）股票 | \$ 212,384 | \$ - | \$ - | \$ 212,384 |
| 一國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 36,330 | \$ 36,330 |
| | <u>\$ 212,384</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 36,330</u> | <u>\$ 248,714</u> |
| 111年12月31日 | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 46,077 | \$ - | \$ - | \$ 46,077 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 一國內上市（櫃）股票 | \$ 200,967 | \$ - | \$ - | \$ 200,967 |
| 一國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 52,679 | \$ 52,679 |
| | <u>\$ 200,967</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 52,679</u> | <u>\$ 253,646</u> |

112及111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

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 52,679 | \$ 57,267 |
| 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 | (16,349) | 163 |
| 被投資公司減資退還股款 | - | (83) |
| 被投資公司結清 | - | (598) |
| 出售被投資公司股權 | <u>-</u> | (4,070) |
| 年底餘額 | <u>\$ 36,330</u> | <u>\$ 52,679</u> |

(三) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111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 | \$ 50,877 | \$ 46,077 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| (註1) | 969,189 | 1,214,303 |
| 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 | 248,714 | 253,646 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 (註2) | 1,569,445 | 1,778,919 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、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（含一年內到期）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），請參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率升值 1% 時，合併公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 5,321 仟元及 7,544 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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 280,204 | \$ 254,502 |
| 應付短期票券 | - | 380,000 |
| 租賃負債 | 2,770 | 3,351 |
| 長期銀行借款（含 一年內到期） | 688,090 | 649,825 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 335,057 | 575,879 |
| 短期銀行借款 | 570,000 | 410,000 |
| 長期銀行借款（含 一年內到期） | - | 17,379 |

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 112 及 111 年度之稅前淨利分別減少 294 仟元及增加 186 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,297,820 仟元及 580,902 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>112年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 311,253 | \$ 102 | \$ - | \$ 311,355 |
| 租賃負債 | 1,456 | 1,405 | - | 2,861 |
| 浮動利率工具 | 570,000 | - | - | 570,000 |
| 固定利率工具 | <u>146,632</u> | <u>229,047</u> | <u>339,985</u> | <u>715,664</u> |
| | <u>\$ 1,029,341</u> | <u>\$ 230,554</u> | <u>\$ 339,985</u> | <u>\$ 1,599,880</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 321,611 | \$ 104 | \$ - | \$ 321,715 |
| 租賃負債 | 1,308 | 2,201 | - | 3,509 |
| 浮動利率工具 | 427,379 | - | - | 427,379 |
| 固定利率工具 | <u>498,759</u> | <u>410,745</u> | <u>144,632</u> | <u>1,054,136</u> |
| | <u>\$ 1,249,057</u> | <u>\$ 413,050</u> | <u>\$ 144,632</u> | <u>\$ 1,806,739</u> |

二四、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

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|---------------|----------|
| 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 |
| 百納科技股份有限公司 | 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 |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$ 5,993 | \$ 8,612 |

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 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 23,855 | \$ 21,542 |
| 關聯企業 | 10,487 | 7,092 |
| | \$ 34,342 | \$ 28,634 |

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 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 30,022 | \$ 35,819 |

(五) 營業外收入－其他收入

| 關 係 人 類 別 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$ 742 | \$ 586 |
| 關聯企業 | 583 | 554 |
| | \$ 1,325 | \$ 1,140 |

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

| 關 係 人 類 別 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | \$ 1,368 | \$ 1,581 |

應收帳款－關係人之備抵損失提列政策與一般客戶相同，請參閱附註八之說明。

(七) 應付票據及帳款

| 關 係 人 類 別 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | \$ 13,626 | \$ 16,720 |
| 關聯企業 | 4,139 | 2,430 |
| | \$ 17,765 | \$ 19,150 |

(八) 取得不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 帳列項目 | 取 得 價 款 | |
|-------|------|----------|--------|
| | | 112 年度 | 111 年度 |
| 其他關係人 | 其他設備 | \$ 1,833 | \$ 295 |

(九) 主要管理階層薪酬

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,154 | \$ 14,962 |
| 退職後福利 | 179 | 172 |
| | <u>\$ 11,333</u> | <u>\$ 15,134</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,055,327</u> | <u>\$ 958,924</u> |

二六、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 112 年 12 月 31 日已簽建設工程合約人民幣 77,539 仟元，未認列之合約承諾金額為人民幣 4,510 元。

(二) 未認列之合約承諾

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 10,116</u> | <u>\$ 20,595</u> |

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| 外 幣 資 產 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------------|-----------------|--------|-------------|-----------------|--------|-------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 18,195 | 30.66 | \$ 557,778 | \$ 26,534 | 30.66 | \$ 813,519 |
| 日 幣 | 73,793 | 0.22 | 15,880 | 45,703 | 0.23 | 10,530 |
| 港 幣 | 2,053 | 3.90 | 8,003 | 2,829 | 3.91 | 11,055 |
| 歐 元 | 354 | 33.78 | 11,971 | 264 | 32.52 | 8,596 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 839 | 30.66 | 25,725 | 1,929 | 30.66 | 59,144 |
| 日 幣 | 14,775 | 0.22 | 3,180 | 23,356 | 0.23 | 5,381 |

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 | 112 年度 | | | 111 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) | \$ 10,493 | 1 (新台幣：新台幣) | | \$ 43,785 | |
| 人 民 幣 | 4.37 (人民幣：新台幣) | 2,480 | 4.40 (人民幣：新台幣) | | 1,920 | |

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表四。
11. 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、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：附表四及七。
 - (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：附表四及七。
 - (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：附表二。
 - (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：附表一。
 - (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：附表四。

(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。

二九、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| 112 年度 | 台灣母公司 | 大陸地區 子 公 司 | 其 他 部 門 | 調 補 及 銷 除 | 合 計 |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| <u>收 入</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,093,808 | \$ 634,330 | \$ 68,314 | \$ - | \$ 1,796,452 |
| 部門間收入 | 81,831 | 67,533 | 15,213 | (164,577) | - |
| 利息收入 | <u>11,546</u> | <u>4,265</u> | <u>1,327</u> | - | <u>17,138</u> |
| | <u>\$ 1,187,185</u> | <u>\$ 706,128</u> | <u>\$ 84,854</u> | (<u>\$ 164,577</u>) | <u>\$ 1,813,590</u> |
| <u>費用及損失</u> | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 100,967</u> | <u>\$ 62,308</u> | <u>\$ 1,194</u> | \$ - | <u>\$ 164,469</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 10,937</u> | (<u>\$ 2,293</u>) | <u>\$ 23,808</u> | (<u>\$ 7,080</u>) | <u>\$ 25,372</u> |
| <u>資 產</u> | | | | | |
| 採權益法之投資 | <u>\$ 1,294,903</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | (<u>\$ 1,052,977</u>) | <u>\$ 241,926</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 2,799,255</u> | <u>\$ 1,150,463</u> | <u>\$ 138,235</u> | (<u>\$ 112,438</u>) | <u>\$ 3,975,515</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 1,572,996</u> | <u>\$ 198,909</u> | <u>\$ 16,752</u> | (<u>\$ 108,323</u>) | <u>\$ 1,680,334</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | | |
| <u>收 入</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,322,952 | \$ 797,784 | \$ 104,859 | \$ - | \$ 2,225,595 |
| 部門間收入 | 118,670 | 108,899 | 24,373 | (251,942) | - |
| 利息收入 | <u>1,614</u> | <u>1,004</u> | <u>295</u> | - | <u>2,913</u> |
| | <u>\$ 1,443,236</u> | <u>\$ 907,687</u> | <u>\$ 129,527</u> | (<u>\$ 251,942</u>) | <u>\$ 2,228,508</u> |
| <u>費用及損失</u> | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 96,659</u> | <u>\$ 56,359</u> | <u>\$ 3,695</u> | \$ - | <u>\$ 156,713</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 195,088</u> | <u>\$ 22,505</u> | <u>\$ 44,925</u> | (<u>\$ 40,786</u>) | <u>\$ 221,732</u> |
| <u>資 產</u> | | | | | |
| 採權益法之投資 | <u>\$ 1,351,597</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | (<u>\$ 1,093,060</u>) | <u>\$ 258,537</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 3,017,655</u> | <u>\$ 1,198,552</u> | <u>\$ 162,221</u> | (<u>\$ 110,341</u>) | <u>\$ 4,268,087</u> |
| 部門負債 | <u>\$ 1,763,209</u> | <u>\$ 220,528</u> | <u>\$ 30,249</u> | (<u>\$ 107,849</u>) | <u>\$ 1,906,137</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：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 半導體 | \$ 697,240 | \$ 902,725 |
| 電子零組件 | 610,900 | 752,804 |
| 步進馬達 | 270,610 | 309,939 |
| 繼電器 | <u>217,702</u> | <u>260,127</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,796,452</u> | <u>\$ 2,225,595</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 | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 台灣 | \$ 480,325 | \$ 525,285 | \$ 1,712,080 | \$ 1,675,479 |
| 亞洲 | 1,052,445 | 1,310,850 | 560,949 | 571,444 |
| 歐洲 | 201,919 | 291,704 | - | - |
| 美洲 | 56,729 | 86,757 | 2,344 | 3,553 |
| 其他 | 5,034 | 10,999 | - | 8 |
| | <u>\$ 1,796,452</u> | <u>\$ 2,225,595</u> | <u>\$ 2,275,373</u> | <u>\$ 2,250,484</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

銷貨收入佔合併綜合損益表上銷貨收入金額 10%以上之客戶，明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 112年度 | | 111年度 | |
|---------|------------|----|------------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 甲客戶 | \$ 195,971 | 11 | \$ 208,619 | 9 |

百容電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

| 編號 | 貸出資金公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為最大關係人 (註四) | 本年高額 (註五) | 年度底餘額 (註五) | 實金額 | 利息支額 | 動資金 | 貸與資金 | 業務往來資金額 | 有短期融通必要者 原因 | 提列備抵呆帳金額 | 摺保品 | 對個別對象貸與資金總額 (註一及三) | 資金貸與限額總額 (註二及三) |
|----|--------|------|-----------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------|------------|------|-----------|----------------|----------|------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 碧茂安徽 | 百容安徽 | 其他應收款—關係人 | Y | \$ 88,100 (人民幣 20,000) | \$ 86,018 (人民幣 20,000) | \$ 73,115 (人民幣 17,000) | 1% | 有短期融通資金之必要 | \$ - | 集團營運及資金規劃 | \$ - | \$ - | \$ 100,451 | \$ 100,451 | |

註一：係依據本公司及子公司資金貸與他人處理程序，個別貸與限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 5% 為限。

註二：係依據子公司資金貸與他人處理程序，貸與總額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註三：本公司直接及間接持有表决權股份百分之一百之國外子公司間，個別對象貸與限額及貸與總額以不超過貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值為限。

註四：本年度最高餘額新台幣仟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仟元匯率換算。

註五：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註六：業已沖銷。

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 被背書公司名稱 | 被背書保證者 公司名稱 | 對單一企業 背書保證關係 (註一) | 對單一企業 背書保證額 (註三) | 本年度最 高年 底 餘 額 (註四) | 背 書 額 (註 四) | 實 際 動 支 金 額 | 以財產擔 保之 背 書 額 | 累計 背 書 額 (%) | 最 近 期 背 務 報 表 率 (%) | 最 高 限 額 (%) | 背 書 額 (%) | 屬 子 公 司 對 子 母 公 司 背 書 額 (%) | 對 區 地 保 證 額 (%) | 對 陸 大 陸 公 司 背 書 額 (%) |
|-------|---------|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|---|---|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 本公司 | 百容安徽 | 子公司 | \$ 515,771 | \$ 95,430 (美金 3,000) | \$ - (美金 -) | \$ - (美金 -) | \$ - (美金 -) | \$ - (美金 -) | \$ 1,289,429 | Y | - | Y | - | 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，不得超過最近期經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本公司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仟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仟元匯率換算。

註四：年底餘額新台幣仟元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣仟元匯率換算。

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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 | 列 | 科 | 年 | 單位數／股數 | | | 備註 |
|-------|-----------|------------------|---|---|--------------------------|-----------|-----------|-----|-----------|----|
| | | | | | | | 面金額 | 帳面數 | 持股比例(%) | |
| 本公司 | 股票 | 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—流動 | 737,142 | \$ 71,060 | 1 | \$ 71,060 | |
| | | — | | | 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 | - | |
| | | 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—流動 | 1,783,490 | 1,944 | 4 | 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 | 4,062,375 | 26,591 | 17 | 26,591 | |
| | | 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—流動 | 9,235 | 92 | 5 | 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 | |
| | | 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—流動 | 540,000 | 4,500 | 10 | 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 | 3,827,843 | 84,978 | 11 | 84,978 | |
| | | 晶英光電科技股份有限公司 | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,522 | - | 3 | - | |
| | | 開放型受益憑證 | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 136,374 | 50,877 | - | 50,877 | |
| | | 柏瑞特別股息收益基金 | | | | | | | | |
| 廣容科技 | 股票 | 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—流動 | 541,657 | 52,216 | 1 | 52,216 | |
| | | — | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 100,000 | 4,130 | - | 4,130 | |
| | | 華中創業投資股份有限公司 | | | 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 | |
| | | 德陽生物科技創業投資股份有限公司 | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 15,339 | 153 | 1 | 153 | |

註：公允價值資訊請參閱附註二三。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(1) 母公司對子公司：(2) 子公司對母公司；(3) 子公司對子公司。

註一：業已沖銷。

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱 (註四) | 被投資公司名稱 所 在 地 | 主 要 营業項目 | 原 始 投 資 金 領 | | 年 底 持 有 | | 被投資公司本年度認列投資損益 | 備 註 |
|----------------|-----------------------|----------|-------------|----------|------------|---------|-----------------------|----------|
| | | | 本 年 | 年 底 | 年 底 | 比 率 (%) | | |
| 本公司 | ECE USA | 各類電子產品買賣 | \$ 7,578 | \$ 7,578 | 2,500 | 100 | \$ 41,737 | \$ 7,559 |
| | 廣容科技 | 各類電子產品買賣 | 9,610 | 9,610 | 1,919,600 | 80 | 64,946 | 7,016 |
| | Fulltron Samoa | 控股公司 | 388,928 | 388,928 | 11,650,000 | 100 | 380,537 | 17,064 |
| | 國興電工（註一） | 各類電子產品買賣 | - | 1,000 | - | - | - | 1,673 |
| | 富致科技 | 電子零件製造 | 102,630 | 102,630 | 9,044,406 | 24 | 242,861 | 16,408 |
| | Good Sky Malaysia（註二） | 各類電子產品買賣 | - | 1,235 | - | - | 67,858 | 15) |
| | Simply Success（註三） | 控股公司 | - | 27,540 | - | - | - (馬幣 2) (美金 7) (222) | (222) |

註一：國興電工於 112 年 7 月清算完結。

註二：Good Sky Malaysia 於 112 年 8 月於當地清算完畢。

註三：Simply Success 已於 112 年 6 月辦理清算完畢。

註四：業已沖銷。

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 | 資本額 | 投資方式 | 本年年初本年度匯出或收回投資金額 | 本年年末本年度匯出或收回投資金額 | 本公司直接或本年度認列之投資損益 | 本公司間接投資損益 | 被投資公司本年度損益 | 被投資公司本年度損益 | 本公司直接或本年度認列之投資損益 | 本公司直接或本年度認列之投資損益 | 本公司直接或本年度認列之投資損益 |
|----------------------------|-----------------|---------------------------|------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 百容蘇州（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 337,205 (美金 11,000) | (註一) | \$ 337,205 (美金 11,000) | \$ - (美金 11,000) | \$ - (美金 11,000) | \$ 337,205 (美金 11,000) | \$ 17,172 (美金 11,000) | \$ 17,172 (美金 11,000) | \$ 17,172 (美金 11,000) | \$ 385,602 (美金 11,000) | \$ - (美金 11,000) |
| 國興深圳（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 204,837 (美金 6,682) | (註二) | \$ 107,017 (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ 107,017 (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) | \$ - (美金 3,491) |
| 廣容實業（上海）有限公司 (廣容上海)（註七） | 各類電子產品買賣 | \$ 6,131 (美金 200) | (註三) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ - (美金 200) | \$ - (美金 200) |
| 碧茂安徽（註七） | 電子零組件製造及買賣 | \$ 30,655 (美金 1,000) | (註四) | \$ 27,007 (美金 881) | \$ - (美金 881) | \$ - (美金 881) | \$ 27,007 (美金 881) | \$ 1,802 (美金 881) | \$ 1,802 (美金 881) | \$ 100% (27,061) | \$ 102,225 (27,061) | \$ - (美金 21,000) |
| 百容安徽（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 643,755 (美金 21,000) | (註一) | \$ 643,755 (美金 21,000) | \$ - (美金 21,000) | \$ - (美金 21,000) | \$ 643,755 (美金 21,000) | \$ 463,884 (美金 21,000) | \$ 463,884 (美金 21,000) | \$ 100% (27,061) | \$ 463,884 (美金 21,000) | \$ - (美金 21,000) |

| 投資公司 | 本年年稱赴大陸累計投資金額 | 自台灣匯出投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 本公司 | \$ 1,114,984 (美金 36,372) | \$ 1,161,119 (美金 37,877) | \$ 1,161,119 (美金 37,877) | \$ 1,512,697 (美金 200) |
| 廣容科技 | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 80,000 (美金 200) |

註一：百容蘇州係透過 Fulltron Samoa 轉投資、國興深圳係透過 Good Sky BVI 再轉投資。

註二：投資方式係本公司透過 Good Sky BVI 轉投資國興深圳；國興深圳已於 111 年 9 月清算，已向投審會核銷投資金額。

註三：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。

註四：碧茂蘇州更名為碧茂安徽，原投資方式係本公司透過 Simply Success 再轉投資，於 112 年 6 月起改由本公司直接持股投資。

註五：係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註六：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司之投資限額為淨值之 60% 及廣容科技之投資限額為 80,000 千元。

註七：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日年底匯率換算。

註八：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 112 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 | 交易類型 | 金額 | 交易 | | 收(付)款條件 | 與一般交易之比較金額 | 應收(付)票據、帳款 |
|-------|------|------------|------|-----------|-------------|----------|----------|------------|--------------|
| | | | | | 占總進(銷)貨之比率% | 價 | | | |
| 本公司 | 百容安徽 | 子公司 | 進貨 | \$ 36,154 | 7 | 參酌訂單價格議定 | 月結 90 天 | 與一般客戶無重大差異 | (\$ 7,077) |
| | 百容蘇州 | 子公司 | 銷貨 | 33,331 | 3 | 參酌訂單價格議定 | 月結 90 天 | 與一般客戶無重大差異 | 6,215 |
| 百容安徽 | 百容蘇州 | 子公司 | 銷貨 | 19,704 | 2 | 參酌訂單價格議定 | 月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | 6,694 |
| 百容蘇州 | 百容安徽 | 子公司 | 進貨 | 32,753 | 8 | 參酌訂單價格議定 | 次月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | 9,970 |
| | | | | 32,753 | 17 | 參酌訂單價格議定 | 次月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | (9,970) |
| | | | | | | | | | 35 |

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

| 主要股東名稱 | 股 | | 份 持 股 比 例 |
|------------|---|-----------|--------------|
| | 持 | 有 股 數 | |
| 廣納投資股份有限公司 | | 8,995,682 | 8.24% |
| 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 | | 5,503,403 | 5.04% |

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。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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編製，足以允當表達百容電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

百容電子股份有限公司主要銷售項目為程式開關、繼電器及導線架等電子零組件，其中特定產品之高成長客戶影響整體營業收入及獲利相對重大，故將其列為關鍵查核事項。收入認列會計政策之說明請參閱個體財務報表附註四。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解收入認列之內部控制設計及執行情形，並抽核檢視經核准之原始訂單允當性。
2. 自主要銷售項目之銷貨明細抽核選樣，核對至原始訂單、銷貨單及收款憑證，以確認其收入認列之真實性。

其他事項

列入百容電子股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之被投資公司富致科技股份有限公司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 112 年及 111 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 241,926 仟元及 258,537 仟元，均佔個體資產總額 6%，民國 112 及 111 年度之採用權益法認列綜合損益份額分別為 15,949 仟元及 38,675 仟元，分別佔個體綜合損益總額 66% 及 23%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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负面影响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 蘇定堅

蘇定堅

會計師 戴信維

戴信維

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 113 年 3 月 6 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 產 | 112年12月31日 | | 111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） | \$ 309,803 | 8 | \$ 530,733 | 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） | 50,877 | 1 | 46,077 | 1 | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及十一） | 71,060 | 2 | - | - | |
| 1150 | 應收票據—非關係人淨額（附註四及八） | 7,774 | - | 11,943 | - | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額（附註四及八） | 186,852 | 5 | 183,822 | 4 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二一） | 18,102 | - | 26,294 | 1 | |
| 1200 | 其他應收款（附註十七及二一） | 4,624 | - | 964 | - | |
| 1310 | 存 貨（附註四及九） | 260,274 | 6 | 311,804 | 7 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 7,559 | - | 13,741 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>916,925</u> | <u>22</u> | <u>1,125,378</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） | 121,125 | 3 | 196,953 | 5 | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一） | 1,294,903 | 32 | 1,351,597 | 31 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二一、二二及二三） | 1,602,505 | 39 | 1,535,115 | 35 | |
| 1780 | 無形資產（附註四） | 37,855 | 1 | 38,649 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十七） | 39,426 | 1 | 17,122 | - | |
| 1915 | 預付設備款 | 69,646 | 2 | 98,543 | 2 | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動（附註四及十四） | 9,699 | - | 2,724 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 2,074 | - | 3,171 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,177,233</u> | <u>78</u> | <u>3,243,874</u> | <u>74</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,094,158</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,369,252</u> | <u>100</u> | |
| 代 碼 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十三） | \$ 570,000 | 14 | \$ 410,000 | 10 | |
| 2110 | 應付短期票券（附註十三） | - | - | 380,000 | 9 | |
| 2170 | 應付票據及帳款—非關係人 | 160,650 | 4 | 134,623 | 3 | |
| 2180 | 應付票據及帳款—關係人（附註二一） | 25,586 | - | 38,970 | 1 | |
| 2200 | 其他應付款（附註二一） | 75,706 | 2 | 98,802 | 2 | |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及十七） | 5,797 | - | 10,868 | - | |
| 2313 | 遞延收入（附註四及十三） | 2,689 | - | 2,194 | - | |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款（附註十三） | 138,580 | 3 | 119,480 | 3 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 28,980 | 1 | 15,925 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,007,988</u> | <u>24</u> | <u>1,210,862</u> | <u>28</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款（附註十三及二二） | 549,510 | 14 | 530,345 | 12 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十七） | 5,883 | - | 12,637 | - | |
| 2630 | 長期遞延收入（附註四及十三） | 9,615 | - | 9,365 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>565,008</u> | <u>14</u> | <u>552,347</u> | <u>12</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,572,996</u> | <u>38</u> | <u>1,763,209</u> | <u>40</u> | |
| 權 益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,090,938 | 27 | 1,090,938 | 25 | |
| 3200 | 資本公積 | 227,137 | 6 | 270,775 | 6 | |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 329,350 | 8 | 312,197 | 7 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 16,972 | 1 | 16,972 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 753,337 | 18 | 793,700 | 18 | |
| 3400 | 其他權益 | 103,428 | 2 | 121,461 | 3 | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,521,162</u> | <u>62</u> | <u>2,606,043</u> | <u>60</u> | |
| 負 債 與 權 益 總 計 | | | | | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 4,094,158</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,369,252</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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



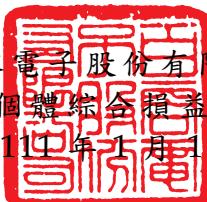
會計主管：江育章



百 容 電 子 股 份 有 限 公 司

個 體 綜 合 損 益 表

民 國 112 年 及 111 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 | 項 目 | 112年度 | | 111年度 | |
|------|------------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二一） | \$ 1,175,640 | 100 | \$ 1,441,622 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十七及二一） | 1,005,357 | 86 | 1,147,088 | 79 |
| 5900 | 營業毛利 | 170,283 | 14 | 294,534 | 21 |
| | 營業費用（附註十六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 38,352 | 3 | 43,001 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 85,544 | 7 | 95,570 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 81,026 | 7 | 79,498 | 5 |
| 6000 | 營業費用合計 | 204,922 | 17 | 218,069 | 15 |
| 6900 | 營業淨利（損） | (34,639) | (3) | 76,465 | 6 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7050 | 財務成本（附註十六） | (20,266) | (2) | (14,716) | (1) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額（附註四及十一） | 23,308 | 2 | 78,792 | 6 |
| 7100 | 利息收入 | 11,546 | 1 | 1,614 | - |
| 7190 | 其他收入（附註十六及二二） | 18,728 | 2 | 20,392 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十六） | 12,260 | 1 | 32,541 | 2 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 45,576 | 4 | 118,623 | 8 |
| 7900 | 稅前淨利 | 10,937 | 1 | 195,088 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及十七） | (24,343) | (2) | 27,266 | 2 |
| 8200 | 本年度淨利 | 35,280 | 3 | 167,822 | 12 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 其他綜合損益（附註四） | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---------------------------------|-----------|------|------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註十四） | \$ 5,367 | - | \$ 1,093 | - |
| 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 | (3,305) | - | (26,978) | (2) |
| 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（附註十一） | 6,247 | 1 | 5,214 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註十七） | (1,073) | - | (219) | - |
| 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 | (18,303) | (2) | 24,102 | 2 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | (11,067) | (1) | 3,212 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 24,213 | 2 | \$ 171,034 | 12 |
| | 每股盈餘（附註十八） | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.32 | | \$ 1.54 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.32 | | \$ 1.53 | |

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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：江育章





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 111 年 1 月 1 日餘額 | | 歸 屬 | 於 | 本 公 司 | 業 主 | 其 他 權 益 | 之 項 目 | 權 益 益 | | | |
|--------|------------------------|--|--------|---|--------------|------------|------------------|-------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
| | | | | | | | | | (附 註 十 五) | 資 本 (附 註 十 五) | | |
| A1 | \$ 1,090,938 | | | | \$ 314,412 | \$ 296,058 | \$ 19,870 | \$ 703,769 | (\$ 47,812) | \$ 161,565 | \$ 2,538,800 | |
| B1 | 110 年度盈餘指撥及分配 | | | | - | 16,139 | - | - | (16,139) | - | (65,456) | |
| B5 | 法定盈餘公積 | | | | - | - | - | - | (65,456) | - | - | |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | | | | - | - | (- 2,898) | 2,898 | - | - | - | |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | | | | (43,637) | - | - | - | (43,637) | - | - | |
| D1 | 111 年度淨利 | | | | - | - | - | 167,822 | - | - | 167,822 | |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | | | | - | - | - | 971 | 24,102 | (- 21,861) | 3,212 | |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | | | | - | - | - | 168,792 | 24,102 | (- 21,861) | 171,034 | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | | - | - | (- 165) | - | 5,467 | - | 5,302 | |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | | | | 1,090,938 | 270,775 | 312,197 | 16,972 | 793,700 | (- 23,710) | 145,171 | 2,606,043 |
| B1 | 111 年度盈餘指撥及分配 | | | | - | - | (- 17,153) | - | (17,153) | - | (65,456) | |
| B5 | 法定盈餘公積 | | | | - | - | (65,456) | - | (65,456) | - | (65,456) | |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | | | | (43,638) | - | - | - | - | - | (43,638) | |
| D1 | 112 年度淨利 | | | | - | - | - | 35,280 | - | - | 35,280 | |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益 | | | | - | - | - | 4,345 | (- 18,303) | 2,891 | (- 11,067) | |
| D5 | 112 年度綜合損益總額 | | | | - | - | - | 39,625 | (- 18,303) | 2,891 | 24,213 | |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | | | | - | - | - | 2,621 | - | (- 2,621) | - | |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額 | | | | \$ 1,090,938 | \$ 227,137 | \$ 329,350 | \$ 16,972 | \$ 753,337 | (\$ 42,013) | \$ 145,441 | \$ 2,521,162 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



會計主管：江育章



百 容 電 子 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 112 年 及 111 年 5 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 10,937 | \$ 195,088 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 96,851 | 89,798 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,116 | 6,861 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (3) | (122) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失（利益） | (4,800) | 3,361 |
| A20900 | 財務成本 | 20,266 | 14,716 |
| A21200 | 利息收入 | (11,546) | (1,614) |
| A21300 | 股利收入 | (9,018) | (11,974) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額 | (23,308) | (78,792) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (158) | (787) |
| A23100 | 處分投資損失 | 747 | 3,936 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 5,748 | 7,485 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 4,144 | 1,744 |
| A29900 | 遞延收入 | (2,477) | (1,950) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 4,169 | 6,990 |
| A31150 | 應收帳款 | 810 | 74,035 |
| A31180 | 其他應收款 | (4,147) | (465) |
| A31200 | 存 貨 | 81,336 | 25,912 |
| A31240 | 其他流動資產 | 6,182 | 1,959 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 12,841 | (99,848) |
| A32180 | 其他應付款 | (23,083) | 2,312 |
| A32230 | 其他流動負債 | 13,055 | 3,480 |
| A32240 | 淨確定福利計劃 | (1,608) | (10,033) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 181,054 | 232,092 |
| A33100 | 收取之利息 | 11,546 | 1,614 |
| A33200 | 收取之股利 | 48,873 | 51,253 |
| A33300 | 支付之利息 | (20,266) | (14,716) |
| A33400 | 支付之股利 | (109,094) | (109,093) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (10,372) | (749) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>101,741</u> | <u>160,401</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|------------------------|------------|------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,462 | \$ 9,920 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (44,480) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 54,506 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (101,249) | (119,720) |
| B02300 | 處分子公司 | 128,595 | 118,004 |
| B02400 | 被投資公司減資退回股款 | - | 49,000 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (150,425) | (160,816) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 552 | 1,622 |
| B03700 | 存出保證金減少（增加） | 1,097 | (843) |
| B04500 | 取得無形資產 | (3,322) | (4,736) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (20,868) | (118,088) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (144,158) | (215,631) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加 | 160,000 | 150,000 |
| C00500 | 應付短期票券淨減少 | (380,000) | - |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 163,505 | 125,599 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (122,018) | (18,502) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（出） | (178,513) | 257,097 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加（減少） | (220,930) | 201,867 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 530,733 | 328,866 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 309,803 | \$ 530,733 |

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 113 年 3 月 6 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：江育章



百容電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 6 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「IFRS 會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|-----------------------------|---------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日（註 3） |

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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IFRS會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023年1月1日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023年1月1日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025年1月1日（註2） |

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：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，合併公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於112年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，112年12月31日、111年12月31日及111年1月1日按攤銷後成本衡量之金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為1,403仟元、18,347仟元及53,245仟元。111年度現金流量項目之影響如下：

| | 調 整 數 |
|------------|------------------|
| 投資活動淨現金流入 | \$ 34,898 |
| 現金及約當現金淨增加 | <u>\$ 34,898</u> |

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資產及負債外，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年度列為費用。

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。

若本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，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(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（含結構型個體）。

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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收回金額與帳面金額。嗣後若資產可收回金額增加時，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年度損益。

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一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，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起停止採用權益法，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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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值變動之影響。

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) 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值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

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、廠房及設備及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

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其他利益或損失。公允價值之決定方式請參閱附註二十。

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、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

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。

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。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。

(十三) 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。

(十四) 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。

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

本公司僅有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。

(十五) 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) 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。

淨確定福利資產及負債係確定福利退休計畫之提撥短绌。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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依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，列入當期所得稅。

2. 遲延所得稅

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. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司所採用之會計政策、估計及假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性。

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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 875 | \$ 355 |
| 銀行支票及活期存款 | 209,031 | 407,370 |
| 約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資） | | |
| 附買回債券 | 99,897 | 123,008 |
| | <u>\$ 309,803</u> | <u>\$ 530,733</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 附買回債券（%） | 5.40-5.45 | 4.30 |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | |
| 非衍生性金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 50,877</u> | <u>\$ 46,077</u> |

八、應收票據及應收帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據—非關係人</u> | | |
| 攤銷後成本衡量 | <u>\$ 7,774</u> | <u>\$ 11,943</u> |
| <u>應收帳款—非關係人</u> | | |
| 攤銷後成本衡量 | \$ 187,244 | \$ 184,257 |
| 減：備抵損失 | (392) | (435) |
| | <u>\$ 186,852</u> | <u>\$ 183,822</u> |
| <u>應收帳款—關係人</u> | | |
| 攤銷後成本衡量 | \$ 18,102 | \$ 26,295 |
| 減：備抵損失 | (-) | (1) |
| | <u>\$ 18,102</u> | <u>\$ 26,294</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 125 天，應收帳款不予以計息。本公司將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風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收回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收回金額，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 365 天 | 超過 期合計 |
|------------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------|-------------------|
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0.01% | 1% | 5% | 10% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 152,941 | \$ 35,057 | \$ 522 | \$ - | \$ - | \$ 188,520 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失) | (15) | (351) | (26) | - | - | (392) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 152,926</u> | <u>\$ 34,706</u> | <u>\$ 496</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 188,128</u> |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | | | | |
| 預期信用損失率 | 0.01% | 1% | 5% | 10% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 149,364 | \$ 35,946 | \$ 403 | \$ - | \$ 41 | \$ 185,754 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失) | (15) | (360) | (20) | - | (41) | (436) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 149,349</u> | <u>\$ 35,586</u> | <u>\$ 383</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 185,318</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 436 | \$ 558 |
| 本年度迴轉減損損失 | (3) | (122) |
| 本年度實際沖銷 | (41) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 392</u> | <u>\$ 436</u> |

九、存貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 74,332 | \$ 107,913 |
| 半成品 | 72,569 | 75,961 |
| 在製品 | 22,131 | 25,076 |
| 原物料 | 90,997 | 102,104 |
| 商品 | 245 | 750 |
| | <u>\$ 260,274</u> | <u>\$ 311,804</u> |

112 及 111 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 5,748 仟元及 7,485 仟元。

十、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

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市（櫃）股票 | | |
| 博大科技股份有限公司 | <u>\$ 71,060</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市（櫃）股票 | | |
| 鈺鎧科技股份有限公司 | \$ 84,978 | \$ 80,768 |
| 博大科技股份有限公司 | - | 63,689 |
| 未上市（櫃）股票 | | |
| 森茂科技股份有限公司 | 26,591 | 42,940 |
| 麗太科技股份有限公司 | 4,500 | 4,500 |
| 富吉特半導體股份有限公司 | 3,020 | 3,020 |
| 華陽中小企業開發股份有限公司 | 1,944 | 1,944 |
| 華中創業投資股份有限公司 | 92 | 92 |
| 晶量半導體股份有限公司 | - | - |
| | <u>\$ 121,125</u> | <u>\$ 196,953</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，依管理階層之管理目的區分流動及非流動。

十一、採用權益法之投資

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | \$ 1,052,977 | \$ 1,093,060 |
| 投資關聯企業 | 241,926 | 258,537 |
| | <u>\$ 1,294,903</u> | <u>\$ 1,351,597</u> |

(一) 投資子公司

| 子 公 司 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--|------------|---------------------------------|
| <u>非上市櫃公司普通股</u> | | |
| 安徽百容電子有限公司 (百容安徽) | \$ 463,884 | \$ 500,038 |
| Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa) | 380,537 | 370,900 |
| 碧茂科技(安徽)有限公司 (碧茂安徽) | 102,225 | - |
| 廣容科技股份有限公司 (廣容科技) | 64,593 | 58,598 |
| Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA) | 41,738 | 34,284 |
| Simply Success Investment Ltd. (Simply Success) | - | 102,079 |
| 國興電工股份有限公司 (國興電工) | - | 27,145 |
| Good Sky Electric (Malaysia) SDN. BHD. (Good Sky Malaysia) | <u>-</u> | <u>16</u> <u>\$1,093,060</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 (%) | |
|-------------------|-----------------------------|------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 百容安徽 | 100 | 100 |
| Fulltron Samoa | 100 | 100 |
| 碧茂安徽 | 100 | - |
| 廣容科技 | 80 | 80 |
| ECE USA | 100 | 100 |
| Simply Success | - | 100 |
| 國興電工 | - | 100 |
| Good Sky Malaysia | - | 100 |

本公司於 112 年 8 月清算國興電工及 Good Sky Malaysia。

本公司為集團營運及資金規劃，進行組織架構重整，112 年 2 月碧茂科技(蘇州)有限公司更名為碧茂科技(安徽)有限公司，本公司於 112 年 6 月持有碧茂安徽 100% 之股權，並清算 Simply Success。

(二) 投資關聯企業

| 被投資公司名稱 | 112年12月31日 | 111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) | \$ 241,926 | \$ 258,537 |

| 被投資公司名稱 | 所有權權益及表決權百分比(%) | |
|---------|-----------------|------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 富致科技 | 24 | 24 |

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨利 | \$ 16,408 | \$ 38,396 |
| 其他綜合損益 | (459) | 279 |
| 綜合損益總額 | \$ 15,949 | \$ 38,675 |

112 及 111 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。

十二、不動產、廠房及設備

| 112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 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 10,912 | \$ 723,303 | | | |
| 房屋及建築 | 600,121 | 18,766 | (892) | | 1,221 | 619,216 | | | |
| 機器設備 | 792,537 | 39,425 | (14,740) | | 64,961 | 882,183 | | | |
| 其他設備 | 601,219 | 16,499 | (4,138) | | 50,658 | 664,238 | | | |
| <u>未完工程及待驗</u> | | | | | | | | | |
| 設備 | 81,972 | 75,735 | - | (113,543) | | 44,164 | | | |
| 成本合計 | <u>2,788,240</u> | <u>\$ 150,425</u> | <u>(\$ 19,770)</u> | <u>\$ 14,209</u> | | <u>2,933,104</u> | | | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | | |
| 房屋及建築 | 187,650 | \$ 14,408 | (\$ 892) | \$ - | | 201,166 | | | |
| 機器設備 | 543,386 | 54,649 | (14,346) | - | | 583,689 | | | |
| 其他設備 | 522,089 | 27,794 | (4,139) | - | | 545,744 | | | |
| 累計折舊合計 | <u>1,253,125</u> | <u>\$ 96,851</u> | <u>(\$ 19,377)</u> | <u>\$ -</u> | | <u>1,330,599</u> | | | |
| 不動產、廠房及設備 淨額 | <u>\$ 1,535,115</u> | | | | | <u>\$ 1,602,505</u> | | | |

| 111 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 | 351,138 | 69,082 | - | 179,901 | 600,121 |
| 機 器 設 備 | 712,455 | 80,951 | (12,476) | 11,607 | 792,537 |
| 其 他 設 備 | 574,899 | 29,679 | (3,764) | 405 | 601,219 |
| 未 完 工 程 及 待 驗 | | | | | |
| 設 備 | 225,510 | 36,363 | - | (179,901) | 81,972 |
| 成 本 合 計 | <u>2,576,393</u> | <u>\$ 216,075</u> | <u>(\$ 16,240)</u> | <u>\$ 12,012</u> | <u>2,788,240</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | | |
| 房 屋 及 建 築 | 176,862 | \$ 10,788 | \$ - | \$ - | 187,650 |
| 機 器 設 備 | 506,969 | 48,146 | (11,729) | - | 543,386 |
| 其 他 | 494,901 | 30,864 | (3,676) | - | 522,089 |
| 累 計 折 舊 合 計 | <u>1,178,732</u> | <u>\$ 89,798</u> | <u>(\$ 15,405)</u> | <u>\$ -</u> | <u>1,253,125</u> |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 | | | | | |
| 淨 額 | | <u>\$ 1,397,661</u> | | | <u>\$ 1,535,115</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 至 10 年 |
| 其 他 | 2 至 20 年 |
| 機器設備 | 2 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，請參閱附註二二。

十三、借 款

(一) 短期銀行借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 信用額度借款 | \$ 470,000 | \$ 410,000 |
| 擔保額度借款（附註二二） | <u>100,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 570,000</u> | <u>\$ 410,000</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 信用額度借款 | 1.60-1.79 | 1.38-1.69 |
| 擔保額度借款 | 1.68 | - |

(二) 應付短期票券

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 380,000</u> |
| 年 利 率 (%) | - | 1.57-1.72 |

(三) 長期銀行借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 431,180 | \$ 520,198 |
| 擔保銀行借款 | <u>269,000</u> | <u>138,900</u> |
| | 700,180 | 659,098 |
| 減：列為1年內到期部份 | (138,580) | (119,480) |
| 政府補助折價 | (12,090) | (9,273) |
| 長期銀行借款 | <u>\$ 549,510</u> | <u>\$ 530,345</u> |

年利率 (%)

| | | |
|---------|-----------|-------|
| 無擔保銀行借款 | 1.85 | 1.725 |
| 擔保銀行借款 | 1.80-1.85 | 1.725 |

無擔保銀行借款區分營運週轉、購置機器設備，在授信額度內採分批借款，以首筆借款起訖日為借款期間。屬營運週轉借款期間108年12月至115年12月；屬購置機器設備借款期間108年12月至118年12月。

擔保銀行借款係以土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二二），區分營運週轉、興建廠房，在授信額度內採分批借款，以首筆借款起訖日為借款期間。屬營運週轉借款期間112年5月至119年4月；屬興建廠房借款期間110年6月至120年6月。

本公司依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用於營運週轉及購置機器設備及興建廠房，該借款將於7至10年間分期償還。以借款當時之市場利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額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。

十四、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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 82,620 | \$ 86,894 |
| 計畫資產公允價值 | (92,319) | (89,618) |
| 淨確定福利資產 | <u>(\$ 9,699)</u> | <u>(\$ 2,724)</u> |

淨確定福利資產變動如下：

| | 確定福利計畫資產 義務現值 | 公允價值 | 淨確定福利資產 |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 101,694 | (\$ 93,292) | \$ 8,402 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 114 | - | 114 |
| 利息費用（收入） | 681 | (628) | 53 |
| 認列於損益 | <u>795</u> | <u>(628)</u> | <u>167</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (7,241) | (7,241) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 83 | - | 83 |
| 精算利益—財務假設變動 | (5,144) | - | (5,144) |
| 精算損失—經驗調整 | <u>11,209</u> | <u>-</u> | <u>11,209</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>6,148</u> | <u>(7,241)</u> | <u>(1,093)</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,583) | (1,583) |
| 福利支付 | (21,743) | 13,126 | (8,617) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>86,894</u> | <u>(89,618)</u> | <u>(2,724)</u> |

| | 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 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 利息費用（收入） | <u>1,113</u> | (<u>1,159</u>) | (<u>46</u>) |
| 認列於損益 | <u>1,113</u> | (<u>1,159</u>) | (<u>46</u>) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外） | - | (795) | (795) |
| 精算損失－人口統計假設 變動 | 40 | - | 40 |
| 精算損失－財務假設變動 | 732 | - | 732 |
| 精算利益－經驗調整 | (5,344) | - | (5,344) |
| 認列於其他綜合損益 | (4,572) | (795) | (5,367) |
| 雇主提撥 | - | (1,562) | (1,562) |
| 福利支付 | (815) | <u>815</u> | - |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 82,620</u> | <u>(\$ 92,319)</u> | <u>(\$ 9,699)</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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率(%) | 1.20 | 1.30 |
| 薪資預期增加率(%) | 2.00 | 2.00 |

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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,812) | (\$ 2,017) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,876</u> | <u>\$ 2,092</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 1,856 | \$ 2,072 |
| 減少 0.25% | (\$ 1,802) | (\$ 2,008) |
| 離職率 | | |
| 增加 10% | (\$ 12) | (\$ 27) |
| 減少 10% | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 27</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。

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 1,434</u> | <u>\$ 1,528</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8 年 | 9 年 |

十五、權益

(一) 普通股股本

| | 112年12月31日 | 111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>109,094</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,090,938</u> | <u>\$ 1,090,938</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 股票發行溢價 | \$ - | \$ 5,705 |
| 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | 262 | 262 |
| 採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數 | 39,153 | 39,153 |
| 合併溢額 | <u>187,722</u> | <u>225,655</u> |
| | <u>\$ 227,137</u> | <u>\$ 270,775</u> |

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。

(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。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 17,153 | \$ 16,139 |
| 現金股利 | 65,456 | 65,456 |
| 每股股利（元） | 0.6 | 0.6 |

本公司於 112 年及 111 年年 3 月董事會分別決議以資本公積 43,638 仟元及 43,637 仟元發放現金。

本公司 113 年 3 月 6 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 |
|---------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,225 |
| 現金股利 | 32,728 |
| 每股股利（元） | 0.3 |

有關 112 年度之盈餘分配案經 113 年 3 月 6 日董事會通過於 113 年 5 月召開之股東常會報告。

(四) 特別盈餘公積

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 16,972 | \$ 19,870 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 處分子公司及關聯企業 | - | (2,898) |
| 年底餘額 | <u>\$ 16,972</u> | <u>\$ 16,972</u> |

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額，已予提列相同數額之特別盈餘公積。首次採用 IFRS 會計準則因國外營運機構（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。

本公司於 111 年 8 月，因子公司清算，就原提列之特別盈餘公積 2,898 仟元予以迴轉。

十六、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 9,018 | \$ 11,974 |
| 其 他 | 9,710 | 8,418 |
| | <u>\$ 18,728</u> | <u>\$ 20,392</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 10,418 | \$ 39,051 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金額資產利益（損失） | 4,800 | (3,361) |
| 處分投資損失 | (747) | (3,936) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 158 | 787 |
| 其 他 | (2,369) | - |
| | <u>\$ 12,260</u> | <u>\$ 32,541</u> |

(三) 財務成本

利息資本化相關資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|--------|-----------|
| 利息資本化金額 | \$ 600 | \$ 1,642 |
| 利息資本化利率 (%) | 1.85 | 1.07-1.60 |

(四) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 性 質 | 別 | 屬 於 | | | 合 計 |
|---------------|---|----------------------|-----------------|------------|----------------------|
| | | 營業成本者 | 營業費用及 營業外支出者 | | |
| <u>112 年度</u> | | | | | |
| 短期員工福利 | | | | | |
| 薪資費用 | | \$ 206,491 | \$ 106,604 | \$ 313,095 | |
| 勞健保費用 | | 21,987 | 10,971 | 32,958 | |
| 退職後福利 | | | | | |
| 確定提撥計畫 | | 8,516 | 3,797 | 12,313 | |
| 確定福利計畫（附註十四） | | - (46) | (46) | (46) | |
| 董事酬金 | | - | 233 | 233 | |
| 其他員工福利 | | 10,646 | 4,862 | 15,508 | |
| 折舊費用 | | 82,689 | 14,162 | 96,851 | |
| 攤銷費用 | | 180 | 3,936 | 4,116 | |

| 性 質 | 別 | 屬 營業成本者 | 於 營業費用及 營業外支出者 | 合 計 |
|---------------|----|------------|----------------------|------------|
| <u>111 年度</u> | | | | |
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 243,834 | \$ 114,879 | \$ 358,713 |
| 勞健保費用 | | 22,187 | 10,689 | 32,876 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | | 8,628 | 3,529 | 12,157 |
| 確定福利計畫（附註十四） | | 119 | 48 | 167 |
| 董事酬金 | | - | 4,151 | 4,151 |
| 其他員工福利 | | 12,245 | 5,166 | 17,411 |
| 折舊費用 | | 80,071 | 9,727 | 89,798 |
| 攤銷費用 | | 180 | 6,681 | 6,861 |

112 及 111 年度之員工平均人數分別為 612 人及 645 人，其中未兼任員工之董事平均人數 112 及 111 年度皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 615 仟元及 657 仟元。112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 515 仟元及 560 仟元，平均員工薪資費用減少 8 %。

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。

(五) 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。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月及 111 年 3 月經董事會決議如下：

| | 112 年度 | | | 111 年度 | | |
|------|--------|--------|--|--------|----------|--|
| | 估列比例 | 金額 | | 估列比例 | 金額 | |
| 員工酬勞 | 4% | \$ 465 | | 4% | \$ 8,302 | |
| 董事酬勞 | 2% | 233 | | 2% | 4,151 | |

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 8,544 | \$ 11,026 |
| 以前年度之調整 | (2,756) | 1,450 |
| | 5,788 | 12,476 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (30,131) | 17,751 |
| 以前年度調整 | - | (2,961) |
| | (30,131) | 14,790 |
| 認列於損益之所得稅費用(利益) | (\$ 24,343) | \$ 27,266 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得 | | |
| 稅費用 (20%) | \$ 2,187 | \$ 39,018 |
| 免稅所得 | (7,311) | (12,641) |
| 以前年度所得稅調整 | (2,756) | (1,511) |
| 稅上不可減除之費損 | 2,400 | 2,400 |
| 盈餘匯回優惠 | (4,303) | - |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (14,560) | - |
| 認列於損益之所得稅費用(利益) | (\$ 24,343) | \$ 27,266 |

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------|-----------------|------------------|
| 本期所得稅資產 應收退稅款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 488</u> |
| 本期所得稅負債 應付所得稅 | <u>\$ 5,797</u> | <u>\$ 10,868</u> |

(三) 遲延所得稅資產與負債

遶延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 112 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>遶延所得稅資產</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 7,732 | \$ - | (\$ 1,073) | \$ 6,659 | | |
| 未實現存貨跌價損失 | 7,309 | (45) | - | 7,264 | | |
| 採用權益法之投資 | - | 22,371 | - | 22,371 | | |
| 其 他 | <u>2,081</u> | <u>1,051</u> | <u>-</u> | <u>3,132</u> | | |
| | <u><u>\$ 17,122</u></u> | <u><u>\$ 23,377</u></u> | <u><u>(\$ 1,073)</u></u> | <u><u>\$ 39,426</u></u> | | |
| <u>遶延所得稅負債</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 7,076 | (\$ 7,076) | \$ - | \$ - | | |
| 確定福利退休計劃 | <u>5,561</u> | <u>322</u> | <u>-</u> | <u>5,883</u> | | |
| | <u><u>\$ 12,637</u></u> | <u><u>(\$ 6,754)</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>\$ 5,883</u></u> | | |
| | 111 年度 | | | | | |
| <u>遶延所得稅資產</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 確定福利退休計劃 | \$ 7,951 | \$ - | (\$ 219) | \$ 7,732 | | |
| 未實現存貨跌價損失 | 6,476 | 833 | - | 7,309 | | |
| 採用權益法之投資 | 5,271 | (5,271) | - | - | | |
| 其 他 | <u>5,074</u> | <u>(2,993)</u> | <u>-</u> | <u>2,081</u> | | |
| | <u><u>\$ 24,772</u></u> | <u><u>(\$ 7,431)</u></u> | <u><u>(\$ 219)</u></u> | <u><u>\$ 17,122</u></u> | | |
| <u>遶延所得稅負債</u> | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ - | \$ 7,076 | \$ - | \$ 7,076 | | |
| 確定福利退休計劃 | <u>5,278</u> | <u>283</u> | <u>-</u> | <u>5,561</u> | | |
| | <u><u>\$ 5,278</u></u> | <u><u>\$ 7,359</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>\$ 12,637</u></u> | | |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

| | <u>本年度淨利</u> | <u>股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘(元)</u> |
|---------------------|--------------|---------------|----------------|
| <u>112 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主淨利 | \$ 35,280 | 109,094 | \$ 0.32 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | _____ - | 77 | |
| 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 | \$ 35,280 | 109,171 | \$ 0.32 |
| <u>111 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主淨利 | \$ 167,822 | 109,094 | \$ 1.54 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | _____ - | 410 | |
| 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 | \$ 167,822 | 109,504 | \$ 1.53 |

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。

十九、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。

二十、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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

| | 112 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衡量之金融資產</u> | | | | | |
| 基金受益憑證 | | | | | |
| | \$ 50,877 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 50,877 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | | |
| 權益工具投資 | | | | | |
| 一 國內上市(櫃) | | | | | |
| 股票 | \$ 156,038 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 156,038 |
| 一 國內未上市 | | | | | |
| (櫃) 股票 | \$ - | \$ - | \$ 36,147 | \$ 36,147 | \$ 192,185 |
| | <u>111 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | | |
| 基金受益憑證 | | | | | |
| | \$ 46,077 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 46,077 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | | |
| 權益工具投資 | | | | | |
| 一 國內上市(櫃) | | | | | |
| 股票 | \$ 144,457 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 144,457 |
| 一 國內未上市 | | | | | |
| (櫃) 股票 | \$ - | \$ - | \$ 52,496 | \$ 52,496 | \$ 196,953 |

112 及 111 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法，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 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

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 52,496 | \$ 56,851 |
| 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 | (16,349) | 163 |
| 被投資公司結清 | - | (448) |
| 出售被投資公司股權 | - | (4,070) |
| 年底餘額 | <u>\$ 36,147</u> | <u>\$ 52,496</u> |

(三) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111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 | \$ 50,877 | \$ 46,077 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1) | 529,229 | 756,927 |
| 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 | 192,185 | 196,953 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2) | 1,520,032 | 1,712,220 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、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（含一年內到期）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，請參閱附註二四。

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 3,993 仟元及 6,290 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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 99,897 | \$ 123,008 |
| 應付短期票券 | - | 380,000 |
| 長期銀行借款（含 一年內到期） | 688,090 | 649,825 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 209,031 | 407,370 |
| 短期銀行借款 | 570,000 | 410,000 |

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 112 及 111 年度之稅前淨利分別減少 451 仟元及減少 3 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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,297,820 仟元及 580,902 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>112年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 186,236 | \$ - | \$ - | \$ 186,236 |
| 浮動利率工具 | 570,000 | - | - | 570,000 |
| 固定利率工具 | <u>146,632</u> | <u>229,047</u> | <u>339,985</u> | <u>715,664</u> |
| | <u>\$ 902,868</u> | <u>\$ 229,047</u> | <u>\$ 339,985</u> | <u>\$ 1,471,900</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 272,395 | \$ - | \$ - | \$ 272,395 |
| 浮動利率工具 | 410,000 | - | - | 410,000 |
| 固定利率工具 | <u>498,759</u> | <u>410,745</u> | <u>144,632</u> | <u>1,054,136</u> |
| | <u>\$1,181,154</u> | <u>\$ 410,745</u> | <u>\$ 144,632</u> | <u>\$ 1,736,531</u> |

二一、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

| 關 係 人 | 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------|-----|---------------|
| 廣容科技 | | 子公司 |
| ECE USA | | 子公司 |
| Fulltron Samoa | | 子公司 |
| 國興電工 | | 子公司 |
| 百容蘇州 | | 子公司 |
| Good Sky BVI | | 子公司 |
| Good Sky Malaysia | | 子公司 |
| Simply Success | | 子公司 |
| 碧茂安徽 | | 子公司 |
| 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 |
| 百納科技股份有限公司 | | 其他關係人 |
| 廣納投資股份有限公司 | | 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 |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 子 公 司 | \$ 81,832 | \$ 118,670 |
| 其他關係人 | 5,736 | 8,374 |
| | <u>\$ 87,568</u> | <u>\$ 127,044</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

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 百容安徽 | \$ 36,154 | \$ 75,974 |
| 其 他 | 4,701 | 11,872 |
| | 40,855 | 87,846 |
| 其他關係人 | 14,103 | 17,616 |
| 關聯企業 | 10,487 | 7,092 |
| | <u>\$ 65,445</u> | <u>\$ 112,554</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

| 關 係 人 類 別 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 29,813</u> | <u>\$ 35,819</u> |

(五) 營業外收入—其他收入

| 關 係 人 類 別 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司 | \$ 882 | \$ 803 |
| 其他關係人 | 742 | 586 |
| 關聯企業 | 582 | 554 |
| | <u>\$ 2,206</u> | <u>\$ 1,943</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

| 關 係 人 類 別 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 子 公 司 | \$ 16,826 | \$ 24,798 |
| 其他關係人 | 1,276 | 1,496 |
| | <u>\$ 18,102</u> | <u>\$ 26,294</u> |

(七) 應付票據及帳款

| 關係人類別／名稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| 百容安徽 | \$ 7,077 | \$ 19,665 |
| 其 他 | 1,036 | 568 |
| | 8,113 | 20,233 |
| 其他關係人 | 13,334 | 16,307 |
| 關聯企業 | 4,139 | 2,430 |
| | <u>\$ 25,586</u> | <u>\$ 38,970</u> |

(八) 其他應收款

| 關係人類別 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 17</u> | <u>\$ 477</u> |

(九) 取得不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 帳列項目 | 取得 | | 價款 | |
|-------|---------|-----------------|-------|---------------|--|
| | | 112年度 | 111年度 | | |
| 子公司 | 機器及其他設備 | \$ 8,025 | | \$ - | |
| 其他關係人 | 其他設備 | 1,832 | | 295 | |
| | | <u>\$ 9,857</u> | | <u>\$ 295</u> | |

(十) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 處分 | 價款 | 處分 | 利益 |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年度 | 111年度 |
| 子公司 | <u>\$ 419</u> | <u>\$ 835</u> | <u>\$ 118</u> | <u>\$ 88</u> |

(十一) 主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 11,154 | \$ 14,962 |
| 退職後福利 | 179 | 172 |
| | <u>\$ 11,333</u> | <u>\$ 15,134</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。

二二、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 1,055,327</u> | <u>\$ 958,924</u> |

二三、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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,707</u> | <u>\$ 13,338</u> |

二四、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 貨幣性項目 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | |
|----------------------|------------|-------|------------|------------|-------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 美金 | \$ 13,444 | 30.66 | \$ 412,118 | \$ 21,289 | 30.66 | \$ 652,714 |
| 日幣 | 71,412 | 0.22 | 15,368 | 41,538 | 0.23 | 9,570 |
| 歐元 | 332 | 33.78 | 11,200 | 177 | 32.52 | 5,748 |
| <u>採用權益法之 投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 32,242 | 30.66 | 988,384 | 32,854 | 30.66 | 1,007,317 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 417 | 30.66 | 12,773 | 774 | 30.66 | 23,727 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 112年度 | | | 111年度 | | |
|----|-------|---------------|--|-------|-----------|--|
| | 匯 | 淨兌換利益 (損失) | | 匯 | 淨兌換利益 | |
| 美金 | 31.11 | \$ 10,256 | | 29.76 | \$ 31,350 | |
| 歐元 | 33.50 | 597 | | 31.16 | 1,502 | |
| 日幣 | 0.22 | (88) | | 0.23 | 794 | |

二五、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
附表六。
 - (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：
附表六。
 - (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：附表二。
 - (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：附表一。

(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：
附表七。

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

| 編號 | 貸出資金公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為最大關係人 (註四) | 本年高額 (註五) | 年度底餘額 (註五) | 實際動支金額 | 利率 | 資本性區間 | 資金貸與資金額 | 業務往來資金額之原因 | 有短期融通資金必要者，要提列備抵呆帳金額 | 摺扣保品對個別對象資金貸與限額總額 (註一及三) | 資金貸與限額總額 (註二及三) |
|----|--------|------|-----------|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----|------------|---------|------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 0 | 碧茂安徽 | 百容安徽 | 其他應收款—關係人 | Y | \$ 88,100 (人民幣 20,000) | \$ 86,018 (人民幣 20,000) | \$ 73,115 (人民幣 17,000) | 1% | 有短期融通資金之必要 | \$ - | 集團營運及資金規劃 | \$ - | \$ - | \$ 100,451 \$ 100,451 |

註一：係依據本公司及子公司資金貸與他人處理程序，個別貸與限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 5% 為限。

註二：係依據本公司資金貸與他人處理程序，貸與總額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值之 40% 為限。

註三：本公司直接及間接持有表决權股份百分之一百之國外子公司間，個別對象貸與限額及貸與總額以不超過貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表股東權益淨值為限。

註四：本年度最高餘額新台幣仟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仟元匯率換算。

註五：本表相關數字涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

附表二

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 編號 | 被背書公司名稱 | 被背書保證者 公司名稱 | 對單一企業 背書保證關係 | 對單一企業 背書保證關係 | | | | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表之比 (%) | 累計背書保證 金額佔最高期 財務報表之比 (%) | 累計背書保證 金額佔最高期 財務報表之比 (%) | 累計背書保證 金額佔最高期 財務報表之比 (%) |
|-------|---------|----------------|-----------------|--------------------------|---|--|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | | | 本年度 實際動支 額 | 本年 度最 高 保 證 餘 額 (註 三) | 本年 度最 高 底 保 證 餘 額 (註 四) | 背 書 額 (註 四) | | | | |
| 0 本公司 | 百容安徽 | 子公司 | | \$ 515,771 (美金 3,000) | \$ 95,430 (美金 -) | \$ - (美金 -) | \$ - (美金 -) | \$ 1,289,429 Y | \$ 1,289,429 Y | \$ - Y | \$ - 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，不得超過最近期經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本公司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仟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仟元匯率換算。

註四：年底餘額新台幣仟元係以申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣仟元匯率換算。

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 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 | 列 | 科 | 年 | 單位數／股數 | | | 備註 |
|-------|-----------|------------------|---|---|--------------------------|-----------|--------|--------|----|-----------|
| | | | | | | | 面 | 帳 | 金額 | |
| 本公司 | 股票 | 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—流動 | 737,142 | \$ | 71,060 | 1 | \$ 71,060 |
| | | — | | | 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 | - |
| | | 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—流動 | 1,783,490 | | 1,944 | 4 | 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 | 4,062,375 | | 26,591 | 17 | 26,591 |
| | | 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—流動 | 9,235 | | 92 | 5 | 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 |
| | | 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—流動 | 540,000 | | 4,500 | 10 | 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 | 3,827,843 | | 84,978 | 11 | 84,978 |
| | | 晶英光電科技股份有限公司 | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 6,522 | | - | 3 | - |
| | | 開放型受益憑證 | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 136,374 | | 50,877 | - | 50,877 |
| | | 柏瑞特別股息收益基金 | | | | | | | | |
| 廣容科技 | 股票 | 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—流動 | 541,657 | | 52,216 | 1 | 52,216 |
| | | — | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 100,000 | | 4,130 | - | 4,130 |
| | | 華中創業投資股份有限公司 | | | 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 |
| | | 德陽生物科技創業投資股份有限公司 | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 15,339 | | 153 | 1 | 153 |

註：公允價值資訊請參閱附註二十。

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 投資公司名稱 (註四) | 被投資公司名稱 所 在 地 | 主 要 营業項目 | 原 始 投 資 金 領 | | 年 底 | | 持 有 | 被投資公司本年度認列投資損益 | 備 註 |
|----------------|------------------------|----------|-------------|----------|------------|---------|-----------|----------------|--------|
| | | | 本 年 | 年 底 | 年 底 | 比 率 (%) | | | |
| 本公司 | ECE USA | 各類電子產品買賣 | \$ 7,578 | \$ 7,578 | 2,500 | 100 | \$ 41,737 | 美金 223 \$ | 7,559 |
| | 廣容科技 | 各類電子產品買賣 | 9,610 | 9,610 | 1,919,600 | 80 | \$ 64,946 | 美金 8,772 \$ | 7,016 |
| | Fulltron Samoa | 控股公司 | 388,928 | 388,928 | 11,650,000 | 100 | 380,537 | 美金 545 | 17,064 |
| | 國興電工（註一） | 各類電子產品買賣 | - | 1,000 | - | - | - | 1,673 | 1,673 |
| | 富致科技 | 電子零件製造 | 102,630 | 102,630 | 9,044,406 | 24 | 242,861 | 67,858 (馬幣 2) | 16,408 |
| | Good Sky Malaysia (註二) | 各類電子產品買賣 | - | 1,235 | - | - | - | (美金 7) (15) | 15) |
| | Simply Success (註三) | 控股公司 | - | 27,540 | - | - | - | (美金 222) | 222) |

註一：國興電工於 112 年 7 月清算完結。

註二：Good Sky Malaysia 於 112 年 8 月於當地清算完畢。

註三：Simply Success 已於 112 年 6 月辦理清算完畢。

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 資收資本額 | 投資方式 | 本年年初本年度匯出或收回投資金額 | 本年年底 | 被投資公司累積投資金額 | 本公司直接或本年度接投資之投資損益 | 列年帳面價值 | 截至本年度止已匯回投資收益（註五） |
|----------------------------|-----------------|---------------------------|------|---------------------------|------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|
| 百容蘇州（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 337,205 (美金 11,000) | (註一) | \$ 337,205 (美金 11,000) | \$ - | \$ - (美金 11,000) | \$ 337,205 (美金 11,000) | \$ 17,172 100% | \$ 385,602 - |
| 國興深圳（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 204,837 (美金 6,682) | (註二) | 107,017 (美金 3,491) | - | - (美金 3,491) | - (美金 3,491) | - - | - - |
| 廣容實業（上海）有限公司 (廣容上海)（註七） | 各類電子產品買賣 | \$ 6,131 (美金 200) | (註三) | 6,131 (美金 200) | - | - (美金 200) | - (美金 200) | - - | - - |
| 碧茂安徽（註七） | 電子零組件製造及買賣 | \$ 30,655 (美金 1,000) | (註四) | 27,007 (美金 881) | - | - (美金 881) | - (美金 881) | 1,802 100% | 102,225 1,802 |
| 百容安徽（註七） | 各類電子商品、加工、製造、買賣 | \$ 643,755 (美金 21,000) | (註一) | 643,755 (美金 21,000) | - | - (美金 21,000) | - (美金 21,000) | (27,061) 100% | 463,884 (27,061) |

| 投資公司 | 本年年稱赴大陸地區 | 計自台灣匯出投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 |
|------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 本公司 | \$ 1,114,984 (美金 36,372) | \$1,161,119 (美金 37,877) | \$1,161,119 (美金 37,877) | \$ 1,512,697 - |
| 廣容科技 | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 6,131 (美金 200) | \$ 80,000 - |

註一：百容蘇州係透過 Fulltron Samoa 轉投資、國興深圳係透過 Good Sky BVI 再轉投資。

註二：投資方式係本公司透過 Good Sky BVI 轉投資國興深圳；國興深圳已於 111 年 9 月清算，已向投審會核銷投資金額。

註三：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資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。

註四：碧茂蘇州更名為碧茂安徽，原投資方式係本公司透過 Simply Success 再轉投資，於 112 年 6 月起改由本公司直接持股投資。

註五：係按被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註六：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司之投資限額為淨值之 60% 及廣容科技之投資限額為 80,000 千元。

註七：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日年底匯率換算。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 銷貨之公司 | 交易對象人 | 本公司與關係 人之關係 | 交易類型 | 金額 | 交易 | | 收(付)款條件 | 與一般交易之比較 金額 | 應收(付)票據、帳款 | |
|-------|-------|----------------|------|-----------|-----------------|----------|----------|----------------|------------|-------|
| | | | | | 占總進(銷) 貨之比率% | 價 | | | 百 分比 (%) | 未實現利益 |
| 本公司 | 百容安徽 | 子公司 | 進 貨 | \$ 36,154 | 7 | 參酌訂單價格議定 | 月結 90 天 | 與一般客戶無重大差異 | (\$ 7,077) | 4 |
| | 百容蘇州 | 子公司 | 銷 貨 | 33,331 | 3 | 參酌訂單價格議定 | 月結 90 天 | 與一般客戶無重大差異 | 6,215 | 3 |
| 百容安徽 | 百容蘇州 | 子公司 | 銷 貨 | 19,704 | 2 | 參酌訂單價格議定 | 月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | 6,694 | 3 |
| 百容蘇州 | 百容安徽 | 子公司 | 進 貨 | 32,753 | 8 | 參酌訂單價格議定 | 次月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | 9,970 | 16 |
| | | | | 32,753 | 17 | 參酌訂單價格議定 | 次月結 60 天 | 與一般客戶無重大差異 | (9,970) | 35 |

百容電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 | | 份 持 股 比 例 |
|----------------------------|------------------|-----------|-----------------------|
| | 持 有 股 數 | 股 | |
| 廣納投資股份有限公司 | | 8,995,682 | 8.24% |
| 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 | | 5,503,403 | 5.04% |

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



儒風 承印
EU FON (02) 2225-1430