

百容電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國104及103年第2季

地址：臺中市南屯區寶山里工業區25路20號

電話：(04)23598668

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~30		六~二四
(七) 關係人交易	31~32		二五
(八) 質抵押之資產	32		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	33~34		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、37~40		二八
2. 轉投資事業相關資訊	34、41		二八
3. 大陸投資資訊	35、42		二八
(十四) 部門資訊	35~36		二九

會計師核閱報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

百容電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十三所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表係未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）544,923 仟元及 573,600 仟元，各佔合併資產總額之 19% 及 21%，負債總額分別為 80,705 仟元及 63,313 仟元，各佔合併負債總額之 17% 及 12%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 3,835 仟元、損失 11,498 仟元、損失 5,066 仟元及利益 1,461 仟元，各佔合併綜合損益總額之(6%)、(31%)、(3%)及 2%；又如合併財務報表附註十四所述，民國 104 年及 103 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 98,511 仟元及 94,307 仟元；及其民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月

1 日至 6 月 30 日認列利益之份額分別為 2,613 仟元、3,554 仟元、4,910 仟元及 7,343 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註揭露相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 成 德 潤



成德潤

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 7 日

百容電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年6月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現 金 (附註六)	\$ 760,908	27	\$ 631,208	24	\$ 781,558	29			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	200,709	7	206,135	8	201,922	7			
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)	20,162	1	41,927	2	-	-			
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註九)	35,124	1	32,894	1	22,522	1			
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註九)	289,384	10	288,799	11	341,990	13			
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註九及二五)	1,578	-	1,261	-	2,058	-			
1200	其他應收款 (附註二三及二五)	60,913	2	7,313	-	6,811	-			
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	5,778	-	5,778	-	5,778	-			
1310	存 貨 (附註十)	292,248	11	329,324	12	321,714	12			
1470	其他流動資產 (附註二六)	22,047	1	17,524	1	31,688	1			
11XX	流動資產總計	<u>1,688,851</u>	<u>60</u>	<u>1,562,163</u>	<u>59</u>	<u>1,716,041</u>	<u>63</u>			
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十一及十二)	122,903	4	49,533	2	48,541	2			
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	80,849	3	106,864	4	109,620	4			
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	98,511	4	93,772	4	94,307	3			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及二五)	705,964	25	720,347	27	644,567	24			
1760	投資性不動產淨額 (附註十六)	18,579	1	19,144	1	19,385	1			
1780	無形資產	40,561	1	40,514	1	38,535	1			
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	23,306	1	24,748	1	25,049	1			
1990	其他非流動資產 (附註十七)	29,820	1	28,723	1	34,543	1			
15XX	非流動資產總計	<u>1,120,493</u>	<u>40</u>	<u>1,083,645</u>	<u>41</u>	<u>1,014,547</u>	<u>37</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,809,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,645,808</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,730,588</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2150	應付票據	\$ 1,253	-	\$ 987	-	\$ 1,626	-			
2170	應付帳款—非關係人	159,275	6	146,437	5	184,876	7			
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	21,380	1	17,379	1	20,405	1			
2216	應付股利	144,535	5	-	-	166,771	6			
2219	其他應付款	104,023	4	113,021	4	102,435	4			
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	14,713	-	3,747	-	18,970	-			
2399	其他流動負債	22,791	1	22,839	1	22,026	1			
21XX	流動負債總計	<u>467,970</u>	<u>17</u>	<u>304,410</u>	<u>11</u>	<u>517,109</u>	<u>19</u>			
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	2,456	-	4,734	-	2,871	-			
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	15,244	-	15,947	1	13,136	1			
2645	存入保證金	647	-	660	-	627	-			
25XX	非流動負債總計	<u>18,347</u>	<u>-</u>	<u>21,341</u>	<u>1</u>	<u>16,634</u>	<u>1</u>			
2XXX	負債總計	<u>486,317</u>	<u>17</u>	<u>325,751</u>	<u>12</u>	<u>533,743</u>	<u>20</u>			
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	1,133,338	40	1,133,338	43	1,133,338	42			
	資本公積									
3210	股票發行溢價	414,600	15	481,309	18	481,309	18			
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	554	-	554	-	543	-			
3270	合併溢額	225,655	8	225,655	9	225,655	8			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	202,407	7	184,275	7	184,275	7			
3320	特別盈餘公積	33,550	1	33,550	1	33,550	1			
3350	未分配盈餘	207,238	8	201,394	8	112,288	4			
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,963	1	32,457	1	(1,750)	-			
3425	備供出售金融資產未實現損益	98,118	3	37,500	1	36,346	1			
3500	庫藏股票	(23,888)	(1)	(23,888)	(1)	(23,888)	(1)			
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,309,535</u>	<u>82</u>	<u>2,306,144</u>	<u>87</u>	<u>2,181,666</u>	<u>80</u>			
36XX	非控制權益	<u>13,492</u>	<u>1</u>	<u>13,913</u>	<u>1</u>	<u>15,179</u>	<u>-</u>			
3XXX	權益總計	<u>2,323,027</u>	<u>83</u>	<u>2,320,057</u>	<u>88</u>	<u>2,196,845</u>	<u>80</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 2,809,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,645,808</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,730,588</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 104 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡菽宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二五)	\$ 407,783	100	\$ 446,809	100	\$ 773,368	100	\$ 823,507	100
5000	營業成本(附註十、二十及二五)	<u>299,360</u>	<u>74</u>	<u>332,515</u>	<u>74</u>	<u>567,667</u>	<u>74</u>	<u>630,214</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>108,423</u>	<u>26</u>	<u>114,294</u>	<u>26</u>	<u>205,701</u>	<u>26</u>	<u>193,293</u>	<u>24</u>
	營業費用(附註二十及二五)								
6100	推銷費用	24,704	6	23,479	5	45,988	6	43,435	5
6200	管理費用	32,661	8	30,969	7	63,281	8	60,371	7
6300	研究發展費用	<u>21,350</u>	<u>5</u>	<u>19,650</u>	<u>5</u>	<u>40,631</u>	<u>5</u>	<u>37,288</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>78,715</u>	<u>19</u>	<u>74,098</u>	<u>17</u>	<u>149,900</u>	<u>19</u>	<u>141,094</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>29,708</u>	<u>7</u>	<u>40,196</u>	<u>9</u>	<u>55,801</u>	<u>7</u>	<u>52,199</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出								
7190	其他收入	743	-	2,027	-	5,694	1	6,858	1
7215	處分投資性不動產利益 (附註十六及二五)	74,848	18	12,770	3	74,848	10	12,770	1
7225	處分投資利益	3,050	1	1,150	-	7,220	1	5,139	1
7230	外幣兌換利益(損失) 淨額(附註二七)	(1,699)	-	(7,034)	(2)	(15,942)	(2)	2,775	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)淨額	(6,478)	(2)	2,083	1	(2,028)	-	9,539	1
7370	採用權益法認列之關聯 企業份額	2,613	1	3,554	1	4,910	1	7,343	1
7590	什項支出(附註二十)	(2,013)	-	(539)	-	(3,766)	(1)	(1,464)	-
7671	金融資產減損損失 (附註十二)	(11,240)	(3)	-	-	(11,240)	(2)	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>59,824</u>	<u>15</u>	<u>14,011</u>	<u>3</u>	<u>59,696</u>	<u>8</u>	<u>42,960</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	89,532	22	54,207	12	115,497	15	95,159	12
7950	所得稅費用(附註二一)	<u>11,201</u>	<u>3</u>	<u>3,072</u>	<u>1</u>	<u>14,176</u>	<u>2</u>	<u>5,472</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>78,331</u>	<u>19</u>	<u>51,135</u>	<u>11</u>	<u>101,321</u>	<u>13</u>	<u>89,687</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益								
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	(6,980)	(2)	(16,616)	(4)	(14,433)	(2)	(5,022)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	(9,208)	(2)	904	-	60,618	8	2,479	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	-	-	1,976	1	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益 合計(稅後淨額)	(16,188)	(4)	(13,736)	(3)	<u>46,185</u>	<u>6</u>	(2,543)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 62,143</u>	<u>15</u>	<u>\$ 37,399</u>	<u>8</u>	<u>\$ 147,506</u>	<u>19</u>	<u>\$ 87,144</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 79,066	19	\$ 50,919	11	\$ 101,803	13	\$ 88,554	11
8620	非控制權益	(735)	-	216	-	(482)	-	1,133	-
8600		<u>\$ 78,331</u>	<u>19</u>	<u>\$ 51,135</u>	<u>11</u>	<u>\$ 101,321</u>	<u>13</u>	<u>\$ 89,687</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 62,854	15	\$ 37,142	8	\$ 147,927	19	\$ 85,998	11
8720	非控制權益	(711)	-	257	-	(421)	-	1,146	-
8700		<u>\$ 62,143</u>	<u>15</u>	<u>\$ 37,399</u>	<u>8</u>	<u>\$ 147,506</u>	<u>19</u>	<u>\$ 87,144</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 0.80</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 0.46</u>		<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.79</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 104 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之主業之權益	歸屬於本公司之主業之權益					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額	
		股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益				庫藏股票 (附註十九)
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,507	\$ 172,047	\$ 46,017	\$ 190,266	\$ 3,285	\$ 33,867	(\$ 23,888)	\$ 2,262,439	\$ 14,033	\$ 2,276,472
	102 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	12,228	-	(12,228)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(166,771)	-	-	-	(166,771)	-	(166,771)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(12,467)	12,467	-	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	88,554	-	-	-	88,554	1,133	89,687
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,035)	2,479	-	(2,556)	13	(2,543)
D5	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	88,554	(5,035)	2,479	-	85,998	1,146	87,144
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,507	\$ 184,275	\$ 33,550	\$ 112,288	(\$ 1,750)	\$ 36,346	(\$ 23,888)	\$ 2,181,666	\$ 15,179	\$ 2,196,845
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 707,518	\$ 184,275	\$ 33,550	\$ 201,394	\$ 32,457	\$ 37,500	(\$ 23,888)	\$ 2,306,144	\$ 13,913	\$ 2,320,057
	103 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	18,132	-	(18,132)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(77,827)	-	-	-	(77,827)	-	(77,827)
	其他資本公積變動											
C15	資本公積配發現金股利	-	(66,709)	-	-	-	-	-	-	(66,709)	-	(66,709)
D1	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	101,803	-	-	-	101,803	(482)	101,321
D3	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,494)	60,618	-	46,124	61	46,185
D5	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	101,803	(14,494)	60,618	-	147,927	(421)	147,506
Z1	104 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,133,338	\$ 640,809	\$ 202,407	\$ 33,550	\$ 207,238	\$ 17,963	\$ 98,118	(\$ 23,888)	\$ 2,309,535	\$ 13,492	\$ 2,323,027

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 104 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 115,497	\$ 95,159
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,486	59,267
A20200	攤銷費用	1,968	1,453
A20300	呆帳費用提列數	-	217
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	2,028	(9,539)
A20900	財務成本	60	1
A21200	利息收入	(707)	(538)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益份額	(4,910)	(7,343)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)淨額	99	(25)
A22700	處分投資性不動產利益	(74,848)	(12,770)
A23100	處分投資利益	(7,220)	(5,139)
A23500	金融資產減損損失	11,240	-
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	(361)	2,763
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(4,786)	(50)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	3,398	3,241
A31130	應收票據	(2,220)	1,040
A31150	應收帳款	(2,477)	(37,208)
A31180	其他應收款	(1,717)	25,974
A31200	存 貨	36,423	24,511
A31240	其他流動資產	(4,607)	(2,536)
A32130	應付票據	266	(656)
A32150	應付帳款	16,263	(5,512)
A32180	其他應付款	(475)	(28,112)
A32230	其他流動負債	(46)	9,513
A32240	淨確定福利負債	(1,539)	(701)
A33000	營運產生之現金流入	136,815	113,010

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 707	\$ 538
A33300	支付之利息	(60)	(1)
A33500	支付之所得稅	(3,210)	(11,133)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>134,252</u>	<u>102,414</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	9,243	5,284
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資	21,081	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(45,684)	(35,218)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	40	2,218
B04500	取得無形資產	(1,333)	(743)
B05500	處分投資性不動產價款	23,080	28,111
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(1,321)	1,478
B07100	預付設備款增加	(607)	(7,887)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>4,499</u>	<u>(6,757)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(13)	(4)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(9,038)	(2,825)
EEEE	本期現金增加	129,700	92,828
E00100	期初現金餘額	<u>631,208</u>	<u>688,730</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 760,908</u>	<u>\$ 781,558</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104年8月7日核閱報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 8 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二四。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」

1. 金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後

續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

2. 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
庫存現金	\$ 2,390	\$ 3,668	\$ 25,708
銀行支票及活期存款	<u>758,518</u>	<u>627,540</u>	<u>755,850</u>
	<u>\$ 760,908</u>	<u>\$ 631,208</u>	<u>\$ 781,558</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生性金融資產			
國內上市櫃股票	\$ 14,198	\$ 17,569	\$ 20,209
基金受益憑證	<u>186,511</u>	<u>188,566</u>	<u>181,713</u>
	<u>\$ 200,709</u>	<u>\$ 206,135</u>	<u>\$ 201,922</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	<u>\$ 20,162</u>	<u>\$ 41,927</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	2.76%-3.00%	1.15%-3.05%	-

九、應收票據及應收帳款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據—非關係人	\$ 35,124	\$ 32,894	\$ 22,641
應收帳款—非關係人	293,632	294,655	348,177
應收票據及帳款—關係人	1,578	1,266	2,058
減：備抵呆帳	(<u>4,248</u>)	(<u>5,861</u>)	(<u>6,306</u>)
	<u>\$ 326,086</u>	<u>\$ 322,954</u>	<u>\$ 366,570</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
未逾期	\$ 232,468	\$ 216,356	\$ 267,294
逾期 30 天以內	67,133	68,469	70,060
逾期 31-180 天	29,125	40,642	31,495
逾期 181-365 天	36	220	135
逾期 1 年以上	<u>1,572</u>	<u>3,128</u>	<u>3,892</u>
合計	<u>\$ 330,334</u>	<u>\$ 328,815</u>	<u>\$ 372,876</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 5,861	\$ 6,334
加：本期提列呆帳	-	217
減：本期實際沖銷	(1,525)	(233)
外幣換算差額	(<u>88</u>)	(<u>12</u>)
期末餘額	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 6,306</u>

十、存 貨

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
製 成 品	\$ 105,664	\$ 115,569	\$ 103,926
半 成 品	41,554	45,313	51,683
在 製 品	59,175	64,777	82,076
原 物 料	76,527	84,940	74,302
商 品	9,328	18,725	9,727
	<u>\$ 292,248</u>	<u>\$ 329,324</u>	<u>\$ 321,714</u>

104年及103年4月1日至6月30日與104年及103年1月1日至6月30日之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益(存貨跌價損失)(4,095)仟元、1,344仟元、361仟元及(2,763)仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
國內投資			
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 122,903</u>	<u>\$ 49,533</u>	<u>\$ 48,541</u>

十二、以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司 名 稱	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>國內非上市櫃股票</u>			
普訊捌創業投資股份有限公司	\$ 28,760	\$ 40,000	\$ 40,000
森茂科技股份有限公司	25,426	25,426	25,426
碧茂科技股份有限公司	7,433	7,433	7,433
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500	4,500
富吉特半導體股份有限公司	4,270	4,270	4,270
得群科技股份有限公司	4,070	4,070	4,070
華中創業投資股份有限公司	3,048	3,048	3,544
華陽中小企業開發股份有限公司	1,944	1,944	1,944
德陽生物科技創業投資股份有限公司	1,398	1,398	1,398
鈺鎧科技股份有限公司	-	14,775	14,775
晶量半導體股份有限公司	-	-	2,260
晶英光電科技股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 80,849</u>	<u>\$ 106,864</u>	<u>\$ 109,620</u>

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

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

十三、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 份 (權) 百 分 比		
		104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
本公司	廣容科技股份有限公司 (廣容科技)	80	80	80
	Excel Cell Electronic (U.S.A.) Co., Ltd. (ECE USA)	100	100	100
	Fulltron Investments Limited (Fulltron Samoa)	100	100	100
	Chu Mao Precision Industry Co., Ltd. (Chu Mao Samoa)	100	100	100
	Chu Mao International Co., Ltd. (Chu Mao Mauritius)	100	100	100
	國興電工股份有限公司 (國興電工)	100	100	100
廣容科技	廣容實業(香港)有限公司 (廣容香港)	100	100	100
廣容香港	廣容實業(上海)有限公司 (廣容上海)	100	100	100
Fulltron Samoa	百容電子(蘇州)有限公司 (百容蘇州)	100	100	100
Chu Mao Samoa	東莞巨貿電子金屬有限公司 (巨貿東莞)	100	100	100
	Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	24	24	24
國興電工	Good Sky BVI	76	76	76
Good Sky BVI	Good Sky Electric (Malaysia) Ltd. (Good Sky Malaysia)	100	100	100
	國興繼電器(深圳)有限公司 (國興深圳)	100	100	100

列入合併財務報表中，除國興電工及國興深圳 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告未經會計師核閱。

十四、採用權益法之投資

被投資公司名稱	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市櫃公司普通股			
富致科技股份有限公司 (富致科技)	\$ 97,539	\$ 92,800	\$ 91,789
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	972	972	2,518
	<u>\$ 98,511</u>	<u>\$ 93,772</u>	<u>\$ 94,307</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

被投資公司名稱	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
富致科技	30%	30%	29.7%
UPC	25%	25%	25%

上述採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

十五、不動產、廠房及設備

104年1月1日	至6月30日	期初餘額	增	加	減	少	淨兌換差額	期末餘額
<u>成 本</u>								
土 地	\$ 179,809	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 179,809
房屋及建築	438,709	876	(24)	(3,053)				436,508
機器設備	767,393	10,044	(6,289)	(6,619)				764,529
其他設備	518,988	34,764	(3,851)	(3,864)				546,037
成本合計	<u>1,904,899</u>	<u>\$ 45,684</u>	<u>(\$ 10,164)</u>	<u>(\$ 13,536)</u>				<u>1,926,883</u>
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	175,624	\$ 6,707	(\$ 9)	(\$ 1,221)				181,101
機器設備	606,913	19,435	(6,199)	(4,539)				615,610
其他設備	402,015	29,140	(3,817)	(3,130)				424,208
累計折舊								
合計	<u>1,184,552</u>	<u>\$ 55,282</u>	<u>(\$ 10,025)</u>	<u>(\$ 8,890)</u>				<u>1,220,919</u>
	<u>\$ 720,347</u>							<u>\$ 705,964</u>

103年1月1日	至6月30日	期初餘額	增	加	減	少	淨兌換差額	期末餘額	
<u>成本</u>									
土地	\$	87,291	\$	-	\$	-	\$	87,291	
房屋及建築		431,945		-		(	1,149)	430,796	
機器設備		815,426		9,884	(	56,930)	(	10,881)	757,499
其他設備		461,330		25,334	(	2,111)		15,296	499,849
成本合計		<u>1,795,992</u>		<u>\$ 35,218</u>		<u>(\$ 59,041)</u>		<u>\$ 3,266</u>	<u>1,775,435</u>
<u>累計折舊</u>									
房屋及建築		159,924	\$	6,630	\$	-	(\$	572)	165,982
機器設備		627,025		21,112	(	54,447)	(	7,067)	586,623
其他設備		335,845		31,260	(	2,401)		13,559	378,263
累計折舊合計		<u>1,122,794</u>		<u>\$ 59,002</u>		<u>(\$ 56,848)</u>		<u>\$ 5,920</u>	<u>1,130,868</u>
		<u>\$ 673,198</u>						<u>\$ 644,567</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主建物	20 至 55 年
機電動力設備	3 年
其他	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
其他設備	2 至 35 年

十六、投資性不動產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
土地	\$ 8,405	\$ 13,193	\$ 13,193
房屋及建築	13,656	21,972	21,972
減：累計折舊	(3,482)	(8,561)	(8,320)
累計減損	-	(7,460)	(7,460)
	<u>\$ 18,579</u>	<u>\$ 19,144</u>	<u>\$ 19,385</u>

投資性不動產係以直線基礎按 39 至 55 年之耐用年數計提折舊。

合併公司於 103 年 4 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產，處分時土地與房屋建築帳面金額為 15,341 仟元，處分利益為 12,770 仟元。

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

合併公司之投資性不動產於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 26,576 仟元、67,874 仟元及 99,180 仟元。

公允價值係未經獨立評價人員估價之其他投資性不動產，而由合併公司管理階層參酌鄰近地區之成交行情進行估價。

十七、預付租賃款（帳列其他非流動資產）

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

係百容蘇州於 91 年 11 月取得之土地使用權，取得成本為人民幣 1,564 仟元，其用途均為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。截至 104 年 6 月底攤銷後帳面金額為 6,043 仟元。

十八、退職後福利計畫

104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 142 仟元、190 仟元、279 仟元及 380 仟元。

十九、權 益

(一) 普通股股本

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
額定股數（仟股）	<u>134,000</u>	<u>134,000</u>	<u>134,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,340,000</u>	<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>113,334</u>	<u>113,334</u>	<u>113,334</u>
已發行股本	<u>\$ 1,133,338</u>	<u>\$ 1,133,338</u>	<u>\$ 1,133,338</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易、實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額及合併溢額等）及受領贈與之部分得

用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

1. 董監事酬勞 2%；
2. 員工紅利不低於 1%，得以股票發放之。

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二十。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

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

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

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

(四) 特別盈餘公積

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
首次採用 IFRSs 提列數	<u>\$ 33,550</u>	<u>\$ 33,550</u>	<u>\$ 33,550</u>

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

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	增	加	減	少	期 末 股 數
<u>104年1月1日</u>						
<u>至6月30日</u>						
轉讓股份予員工	<u>2,153,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,153,000</u>
<u>103年1月1日</u>						
<u>至6月30日</u>						
轉讓股份予員工	<u>2,153,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,153,000</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 者 成 本	屬 於 營 業 者 費 用	屬 於 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>104年4月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
員工福利費用				
薪資費用	\$ 57,299	\$ 31,706	\$ -	\$ 89,005
勞健保費用	4,978	4,145	-	9,123
退休金費用	1,561	988	-	2,549
其他用人費用	21,199	2,501	-	23,700
折舊費用	20,735	6,114	84	26,933
攤銷費用	8	959	-	967
<u>103年4月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
員工福利費用				
薪資費用	57,494	27,846	-	85,340
勞健保費用	4,543	3,911	-	8,454
退休金費用	1,627	1,028	-	2,655
其他用人費用	21,527	1,796	-	23,323
折舊費用	24,005	5,307	121	29,433
攤銷費用	8	1,155	-	1,163
<u>104年1月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
員工福利費用				
薪資費用	107,801	60,373	-	168,174
勞健保費用	9,624	7,769	-	17,393
退休金費用	3,140	1,992	-	5,132
其他用人費用	36,381	4,596	-	40,977
折舊費用	42,241	13,041	204	55,486
攤銷費用	21	1,947	-	1,968
<u>103年1月1日</u>				
<u>至6月30日</u>				
員工福利費用				
薪資費用	109,656	54,515	-	164,171
勞健保費用	8,876	7,664	-	16,540
退休金費用	3,242	2,038	-	5,280
其他用人費用	38,001	3,469	-	41,470
折舊費用	48,618	10,384	265	59,267
攤銷費用	15	1,438	-	1,453

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 5% 及 2% 計算，估列金額如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工紅利	\$ 3,558	\$ 2,291	\$ 4,581	\$ 3,985
董監事酬勞	1,423	917	1,832	1,594

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

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

104 年及 103 年 6 月股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

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

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 2,884	\$ 3,405	\$ 6,685	\$ 5,805
未分配盈餘加徵	8,536	-	8,536	-
以前年度之調整	(209)	116	(209)	116
	11,211	3,521	15,012	5,921
遞延所得稅				
當期產生者	(10)	(449)	(836)	(449)
認列於損益之所得 稅費用	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 14,176</u>	<u>\$ 5,472</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	可扣抵稅額帳戶餘額			稅額扣抵比率(%)	
	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日	103年度 (預計)	102年度 (實際)
股東可扣抵稅 餘額	\$ 32,653	\$ 31,358	\$ 61,739	16.72	30.89
86年度以前未 分配盈餘	6,097	6,097	6,097		

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度暨國興電工及廣容科技截至 102 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利		
	股數(仟股)	每股盈餘(元)	
<u>104年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 79,066	111,181	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	-	591	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 79,066	111,772	<u>\$ 0.71</u>
加潛在普通股之影響			

	歸屬於本公司 業主之淨利		
	股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 50,919	111,181	<u>\$ 0.46</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	<u>-</u>	<u>368</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 50,919</u>	<u>111,549</u>	<u>\$ 0.46</u>
<u>104年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 101,803	111,181	<u>\$ 0.92</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	<u>-</u>	<u>640</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 101,803</u>	<u>111,821</u>	<u>\$ 0.91</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 88,554	111,181	<u>\$ 0.80</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	<u>-</u>	<u>394</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 88,554</u>	<u>111,575</u>	<u>\$ 0.79</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或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。於次年度決議員工分紅或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。

二三、非現金交易

合併公司於104年及103年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

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

(二) 如附註二五所述，出售投資性不動產尾款尚未收取，截至 104 年 6 月 30 日餘額為 52,129 仟元，帳列其他應收款。

二四、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之帳面金額趨近其公允價值或其公平價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

合併公司之備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第一級公允價值衡量。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量－持有供交易	\$ 200,709	\$ 206,135	\$ 201,922
放款及應收款	1,168,069	1,003,402	1,168,439
備供出售金融資產	203,752	156,397	158,161
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	285,931	277,824	309,342

放款及應收款餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。備供出售金融資產餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率升值1%時，合併公司於104年及103年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少7,423仟元及5,861仟元。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

二五、關係人交易

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

(一) 銷 貨

關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 1,414	\$ 1,559	\$ 2,207	\$ 2,329
其他關係人	<u>146</u>	<u>226</u>	<u>224</u>	<u>396</u>
	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 2,725</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

(二) 進 貨

關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 2,434	\$ 2,135	\$ 4,324	\$ 3,502
其他關係人	<u>5,423</u>	<u>6,626</u>	<u>11,748</u>	<u>12,390</u>
	<u>\$ 7,857</u>	<u>\$ 8,761</u>	<u>\$ 16,072</u>	<u>\$ 15,892</u>

合併公司向關係人進貨係屬特殊規格產品，其價格無法與一般價格比較，貨款條件係開具 45-90 天期票支付，一般客戶則均為 3 個月內付款。

(三) 營業成本—加工費

關係人類別	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 7,750</u>	<u>\$ 6,791</u>	<u>\$ 14,062</u>	<u>\$ 10,592</u>

(四) 應收票據及帳款淨額

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
關聯企業	\$ 1,414	\$ 919	\$ 1,730
其他關係人	<u>164</u>	<u>342</u>	<u>328</u>
	<u>\$ 1,578</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 2,058</u>

應收票據及帳款—關係人之備抵呆帳提列政策與一般客戶相同，請參閱附註九。

(五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
其他應收款	關聯企業	<u>\$ 52,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

係應收出售投資性不動產之尾款。104年及103年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付帳款

關係人類別	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
關聯企業	\$ 2,911	\$ 3,285	\$ 3,041
其他關係人	<u>18,469</u>	<u>14,094</u>	<u>17,364</u>
	<u>\$ 21,380</u>	<u>\$ 17,379</u>	<u>\$ 20,405</u>

(七) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
其他關係人	其他設備	<u>\$ 173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ -</u>

(八) 處分投資性不動產

關係人類別	處分 104年4月1日 至6月30日	價款 103年4月1日 至6月30日	處分 104年4月1日 至6月30日	利益 103年4月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>	<u>\$ -</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,527	\$ 4,553	\$ 6,489	\$ 6,436
退職後福利	<u>109</u>	<u>107</u>	<u>218</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 6,707</u>	<u>\$ 6,649</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。

二六、質抵押之資產

下列資產已提供作為申請營利事業所得稅行政救濟之擔保品：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
受限制之銀行存款 (帳列 其他流動資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,500</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	104年6月30日			103年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 30,279	30.81	\$ 932,900	\$ 20,683	31.60	\$ 653,596
日幣	99,701	0.25	24,965	60,189	0.26	15,806
歐元	1,951	34.26	66,837	1,948	38.27	74,546
港幣	5,344	3.95	21,110	7,660	4.05	31,025
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之關聯企業</u>						
美金	30	30.81	972	31	31.60	972
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,187	30.81	190,634	6,440	31.60	203,503
人民幣	9,960	5.04	50,206	10,566	5.16	54,558
<u>103年6月30日</u>						
外幣資產	外幣	匯率	新台幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 24,639	29.82	\$ 734,616			
日幣	174,902	0.29	51,176			
歐元	2,049	40.58	83,130			
港幣	6,649	3.82	25,420			
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之關聯企業</u>						
美金	84	29.82	2,518			
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,982	29.82	148,537			
人民幣	2,651	4.85	12,845			

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

功能性貨幣	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益 (損失)	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益 (損失)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,492)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 7,858)
美金	31.14 (美金：新台幣)	484	29.86 (美金：新台幣)	14
人民幣	5.09 (人民幣：新台幣)	1,312	4.873 (人民幣：新台幣)	814
馬幣	8.05 (馬幣：新台幣)	(<u>3</u>)	7.82 (馬幣：新台幣)	(<u>4</u>)
		(\$ <u>1,699</u>)		(\$ <u>7,034</u>)

功能性貨幣	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益 (損失)	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益 (損失)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 17,590)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 1,769
美金	31.21 (美金：新台幣)	(620)	29.79 (美金：新台幣)	(8)
人民幣	5.10 (人民幣：新台幣)	2,268	4.86 (人民幣：新台幣)	1,023
馬幣	7.95 (馬幣：新台幣)	-	7.83 (馬幣：新台幣)	(<u>9</u>)
		(\$ <u>15,942</u>)		\$ <u>2,775</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表二。
9. 從事衍生性商品交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表三。

二九、部門資訊

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

合併之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	104年1月1日至6月30日					合 計
	沖壓部門	電子零組件部門	繼電器部門	其他部門	調節及銷除	
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 173,311	\$ 307,938	\$ 124,132	\$ 167,987	\$ -	\$ 773,368
部門間收入	-	16,726	24,990	17,493	(59,209)	-
利息收入	-	-	31	676	-	707
	<u>\$ 173,311</u>	<u>\$ 324,664</u>	<u>\$ 149,153</u>	<u>\$ 186,156</u>	<u>(\$ 59,209)</u>	<u>\$ 774,075</u>
費用及損失						
折舊及攤銷	\$ 19,179	\$ 17,064	\$ 5,723	\$ 17,215	(\$ 1,727)	\$ 57,454
部門損益	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 34,135</u>	<u>(\$ 5,176)</u>	<u>\$ 68,304</u>	<u>\$ 9,961</u>	<u>\$ 115,497</u>

104年1月1日至6月30日

	電子零組件		繼電器部門	其他部門	調節及銷除	合計
	沖壓部門	部門				
<u>資 產</u>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 834,190	(\$ 735,679)	\$ 98,511
部門資產	\$ 505,949	\$ 1,084,236	\$ 346,275	\$ 1,699,404	(\$ 826,520)	\$ 2,809,344
部門負債	\$ 56,079	\$ 141,410	\$ 70,856	\$ 160,427	\$ 57,545	\$ 486,317

103年1月1日至6月30日

	電子零組件		繼電器部門	其他部門	調節及銷除	合計
	沖壓部門	部門				
<u>收 入</u>						
來自外部客戶收入	\$ 214,519	\$ 307,205	\$ 145,364	\$ 156,419	\$ -	\$ 823,507
部門間收入	-	20,459	19,648	12,321	(52,428)	-
利息收入	-	-	42	496	-	538
	\$ 214,519	\$ 327,664	\$ 165,054	\$ 169,236	(\$ 52,428)	\$ 824,045
<u>費用及損失</u>						
折舊及攤銷	\$ 21,422	\$ 16,468	\$ 5,979	\$ 16,851	\$ -	\$ 60,720
部門損益	\$ 9,396	\$ 30,988	\$ 4,354	\$ 55,887	(\$ 5,466)	\$ 95,159
<u>資 產</u>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 753,358	(\$ 659,051)	\$ 94,307
部門資產	\$ 601,010	\$ 1,014,516	\$ 357,762	\$ 1,554,118	(\$ 796,818)	\$ 2,730,588
部門負債	\$ 41,776	\$ 117,011	\$ 90,454	\$ 380,136	(\$ 95,634)	\$ 533,743

百容電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 6 月 30 日

附表一

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	帳列科目	期末				備註	
				單位數/股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註)		
本公司	<u>股票</u>								
		晶量半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	248,988	\$ -	1	\$ -	
		華陽中小企業開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,783,490	1,944	4	-	
		普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	21,570	2	-	
		森茂科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,062,375	25,426	17	-	
		華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	229,538	2,296	5	-	
		晶英光電科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,522	-	3	-	
		富吉特半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	427,047	4,270	1	-	
		得群科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	407,008	4,070	5	-	
		麗太科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	450,000	4,500	10	-	
		博大科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	618,743	38,734	1	38,733	
		鈺鎧科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,676,280	84,169	12	84,169	
		<u>開放型受益憑證</u>							
		摩根環球企業債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	78,740	37,384	-	37,384	
		摩根多重收益美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,239	75,914	-	75,914	
		元大寶來全球不動產證券化基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	11,550	-	11,550	
		摩根亞太入息基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,065	16,173	-	16,173	
	廣容科技	<u>股票</u>							
			博大科技股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	226,800	14,198	1	14,198
		華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	75,230	752	2	-	
		普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	7,190	1	-	
		碧茂科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	554,250	7,433	2	-	
		德陽生物科技創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	139,840	1,398	1	-	
		<u>開放型受益憑證</u>							
	復華高策略組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,090,472	13,893	-	13,893		
國興電工	<u>開放型受益憑證</u>								
		元大寶來中國機會債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,004,489	10,727	-	10,727	
	元大寶來中國高收益點心債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,858,460	20,870	-	20,870		

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

百容電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 104 年 6 月 30 日

附表二

單位：外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
Good Sky BVI	國興深圳	子公司	其他應收款 美金 3,374	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形					
				交 易 條 件	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	目 金 額 (註 二)			
0	本公司	百容蘇州	1	進 貨	\$ 38,755	月結 60 天	5		
			1	銷貨收入	14,243	月結 60 天	2		
			1	應收帳款	8,485	—	-		
			1	應付帳款	16,786	—	1		
			1	預付貨款	1,372	—	-		
			1	費 用	1,624	—	-		
			國興電工	1	進 貨	4,905	月結 30 天	1	
				1	應付帳款	3,685	—	-	
			廣容科技	1	進 貨	2,096	月結 90 天	-	
				1	銷貨收入	7,839	月結 45-105 天	1	
		1		應收帳款	4,740	—	-		
		1		暫 收 款	1,526	—	-		
		Fulltron Samoa	1	其他收入	2,724	—	-		
			1	其他應收款	2,724	—	-		
		ECE USA	1	銷貨收入	8,886	T/T 60 天	1		
			1	應收帳款	3,321	—	-		
		Chu Mao Samoa	1	其他應收款	10,059	—	-		
			1	暫 收 款	3,129	—	-		
		1	廣容科技	廣容上海	3	應收帳款	6,387	—	-
				ECE USA	3	銷貨收入	6,892	次月結 75 天	1
	3			應收帳款	4,485	—	-		
2	Good Sky BVI	國興電工	3	費 用	2,803	—	-		
			3	應收帳款	51,861	—	2		
			3	其他應收款	10,145	—	-		
		ECE USA	3	銷貨收入	19,320	T/T 60 天	2		
			3	應收帳款	11,545	—	-		

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額 (註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
2	Good Sky BVI	國興深圳	3	進 貨	\$ 52,392	次月結 60 天	7
			3	銷貨收入	1,127	次月結 60 天	-
			3	應收帳款	1,113	—	-
			3	應付帳款	9,255	—	-
			3	其他應收款	103,943	—	4
3	Chu Mao Samoa	巨貿東莞	3	進 貨	35,412	月結 90 天	5
			3	應付帳款	4,551	—	-
4	巨貿東莞	國興深圳	3	銷貨收入	4,503	次月結 90 天	1
			3	應收帳款	3,670	—	-
5	國興電工	國興深圳	3	應付帳款	4,336	—	-
			3	其他應付款	6,289	—	-
			3	進 貨	20,043	月結 30 天	3
6	國興深圳	Good Sky Malaysia	3	應收帳款	8,567	—	-
			3	銷貨收入	11,770	T/T 90 天	2
		百容蘇州	3	應付帳款	1,848	—	-
			3	進 貨	2,256	次月結 15 天	-

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

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	ECE USA (註二)	美國	各類電子產品買賣	\$ 7,578	\$ 7,578	2,500	100	\$ 27,936	美金 90	\$ 2,897	
	廣容科技 (註二)	台中市	各類電子產品買賣	28,658	28,658	3,831,200	80	54,258	(\$ 2,389)	(1,907)	
	Fulltron Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	369,443	369,443	11,750,000	100	238,339	美金 69	2,147	
	Chu Mao Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	30,827	30,827	1,470,000	100	134,902	美金 319	9,953	
	Chu Mao Mauritius(註二)	模里西斯	控股公司	13,120	13,120	10,000	100	17,341	(美金 112)	(3,488)	
	國興電工 (註二)	台中市	各類電子產品買賣	400,000	400,000	30,000,000	100	205,374	(5,176)	(5,176)	
	富致科技股份有限公司	新北市	電子零件製造	32,520	32,520	6,906,333	30	97,539	21,386	4,910	
	UPC Electronic Pte. Ltd.	新加坡	電子零件製造	9,690	9,690	177,500	25	972	-	-	
	廣容科技	廣容香港 (註二)	香港	控股公司	5,632	5,632	-	100	(13,410)	港幣 58	(註一)
Chu Mao Samoa	Good Sky BVI (註二)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	66,415	66,415	-	24	美金 1,867	美金 56	(註一)	
國興電工	Good Sky BVI (註二)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	224,000	224,000	-	76	179,804	美金 56	(註一)	
Good Sky BVI	Good Sky Malaysia(註二)	馬來西亞	各類電子產品買賣	3,604	3,604	-	100	美金 36	(馬幣 1)	(註一)	

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
百容蘇州	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 341,991 (美金11,100)	(註一)	\$ 341,991 (美金11,100)	\$ -	\$ -	\$ 341,991 (美金11,100)	\$ 3,378	100%	\$ 4,861	\$ 231,550	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	50,174 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	50,174 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	50,174 (美金 1,473 及港幣 1,213)	2,543	100%	2,543	21,640	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	244,406 (美金 5,335 及港幣20,262)	(註一)	244,406 (美金 5,335 及港幣20,262)	-	-	244,406 (美金 5,335 及港幣20,262)	1,524	100%	1,851	6,907	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	44,151 (美金 1,433)	(註三)	44,151 (美金 1,433)	-	-	44,151 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	3,081 (美金 100)	(註四)	3,081 (美金 100)	-	-	3,081 (美金 100)	-	-	-	-	5,991 (美金 192)
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,162 (美金 200)	(註五)	6,162 (美金 200)	-	-	6,162 (美金 200)	258	80%	204	(8,743)	-

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註六)
本公司	\$ 683,803 (美金 19,441) (港幣 21,475)	\$ 703,065 (註七) (美金 20,034) (港幣 21,726)	\$ 1,385,721
廣容科技	\$ 6,162 (美金 200)	\$ 6,162 (美金 200)	\$ 80,000

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

註二：除國興深圳係依據台灣母公司會計師核閱之財務報表計算外，餘係依未經會計師核閱之財務報表計算。

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

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

註五：投資方式係本公司透過廣容科技轉投資廣容香港再投資廣容上海。

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

註七：經濟部投審會核准投資金額台幣數係以資產負債表日期末匯率換算。