

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105及104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	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~30		六~二四
(七) 關係人交易	30~32		二五
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	32~33		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、36~38		二八
2. 轉投資事業相關資訊	34、39		二八
3. 大陸投資資訊	34~35、40		二八
(十四) 部門資訊	35		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 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）538,740 仟元及 544,923 仟元，均佔合併資產總額之 19%，負債總額分別為 79,823 仟元及 80,705 仟元，各佔合併負債總額之 15% 及 17%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 6,238 仟元、損失 3,835 仟元、利益 19,564 仟元及損失 5,066 仟元，各佔合併綜合損益總額之 25%、(6%)、29% 及 (3%)；又如合併財務報表附註十四所述，民國 105 年及 104 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 151,079 仟元及 98,511 仟元；及其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6

月 30 日認列利益之份額分別為 4,439 仟元、2,613 仟元、8,320 仟元及 4,910 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



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 8 月 11 日

民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年6月30日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註六)	\$ 821,034	29	\$ 832,403	30	\$ 760,908	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	257,161	9	199,908	7	200,709	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八)	-	-	10,095	-	20,162	1
1150	應收票據—非關係人淨額 (附註九)	24,384	1	34,199	1	35,124	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註九)	318,602	11	299,471	11	289,384	10
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註九及二五)	328	-	2,306	-	1,578	-
1200	其他應收款 (附註十四、二三及二五)	4,734	-	5,380	-	60,913	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	-	-	-	-	5,778	-
1310	存 貨 (附註十)	278,798	10	260,060	10	292,248	11
1470	其他流動資產	28,779	1	32,625	1	22,047	1
11XX	流動資產總計	1,733,820	61	1,676,447	60	1,688,851	60
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註十一及十二)	123,997	4	117,509	4	122,903	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	69,114	2	72,323	3	80,849	3
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	151,079	5	98,145	4	98,511	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及二五)	679,300	24	690,298	25	705,964	25
1760	投資性不動產淨額 (附註十六)	18,320	1	18,449	1	18,579	1
1780	無形資產	41,666	1	40,289	1	40,561	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	23,150	1	27,018	1	23,306	1
1990	其他非流動資產 (附註十七)	19,224	1	30,464	1	29,820	1
15XX	非流動資產總計	1,125,850	39	1,094,495	40	1,120,493	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,859,670	100	\$ 2,770,942	100	\$ 2,809,344	100
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款—非關係人	\$ 168,926	6	\$ 162,206	6	\$ 160,528	6
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	21,508	1	15,678	-	21,380	1
2216	應付股利	143,804	5	-	-	144,535	5
2219	其他應付款	127,283	4	117,324	4	104,023	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	24,109	1	22,264	1	14,713	-
2399	其他流動負債	15,529	-	15,857	1	22,791	1
21XX	流動負債總計	501,159	17	333,329	12	467,970	17
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	2,717	-	4,202	-	2,456	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十八)	19,118	1	20,086	1	15,244	-
2645	存入保證金	599	-	618	-	647	-
25XX	非流動負債總計	22,434	1	24,906	1	18,347	-
2XXX	負債總計	523,593	18	358,235	13	486,317	17
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,106,188	39	1,117,068	40	1,133,338	40
	資本公積						
3210	股票發行溢價	337,029	12	408,021	15	414,600	15
3220	庫藏股票交易	5,153	-	1,656	-	-	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	561	-	561	-	554	-
3270	合併溢額	225,655	8	225,655	8	225,655	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	221,674	8	202,407	7	202,407	7
3320	特別盈餘公積	33,241	1	33,550	1	33,550	1
3350	未分配盈餘	271,753	9	292,101	11	207,238	8
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,525	1	37,884	2	17,963	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	99,860	3	92,725	3	98,118	3
3500	庫藏股票	-	-	(12,004)	-	(23,888)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	2,322,639	81	2,399,624	87	2,309,535	82
36XX	非控制權益	13,438	1	13,083	-	13,492	1
3XXX	權益總計	2,336,077	82	2,412,707	87	2,323,027	83
	負債與權益總計	\$ 2,859,670	100	\$ 2,770,942	100	\$ 2,809,344	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 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

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經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		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104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)	\$ 422,165	100	\$ 407,783	100	\$ 794,025	100	\$ 773,368	100
5000	營業成本(附註十、二十及二五)	297,633	71	299,360	74	558,943	70	567,667	74
5900	營業毛利	124,532	29	108,423	26	235,082	30	205,701	26
	營業費用(附註二十及二五)								
6100	推銷費用	23,519	5	24,704	6	44,441	6	45,988	6
6200	管理費用	31,994	8	32,661	8	60,009	8	63,281	8
6300	研究發展費用	20,921	5	21,350	5	42,774	5	40,631	5
6000	營業費用合計	76,434	18	78,715	19	147,224	19	149,900	19
6900	營業淨利	48,098	11	29,708	7	87,858	11	55,801	7
	營業外收入及支出								
7190	其他收入	2,401	1	743	-	7,431	1	5,694	1
7215	處分投資性不動產利益(附註十六及二五)	-	-	74,848	18	-	-	74,848	10
7225	處分投資利益	-	-	3,050	1	3,283	-	7,220	1
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註二七)	1,253	-	(1,699)	-	(4,275)	-	(15,942)	(2)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)淨額	1,601	-	(6,478)	(2)	2,413	-	(2,028)	-
7370	採用權益法認列之關聯企業利益份額	4,439	1	2,613	1	8,320	1	4,910	1
7590	什項支出(附註二十)	(111)	-	(2,013)	-	(1,496)	-	(3,766)	(1)
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	9,583	2	59,824	15	15,676	2	59,696	8
7900	稅前淨利	57,681	13	89,532	22	103,534	13	115,497	15
7950	所得稅費用(附註四及二一)	17,695	4	11,201	3	26,595	3	14,176	2
8200	本期淨利	39,986	9	78,331	19	76,939	10	101,321	13
	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	(5,685)	(1)	(6,980)	(2)	(16,270)	(2)	(14,433)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(9,071)	(2)	(9,208)	(2)	7,135	1	60,618	8
8300	本期其他綜合損益合計(稅後淨額)	(14,756)	(3)	(16,188)	(4)	(9,135)	(1)	46,185	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 25,230	6	\$ 62,143	15	\$ 67,804	9	\$ 147,506	19

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104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	\$ 39,588	9	\$ 79,066	19	\$ 76,043	10	\$ 101,803	13
8620	非控制權益	398	-	(735)	-	896	-	(482)	-
8600		<u>\$ 39,986</u>	<u>9</u>	<u>\$ 78,331</u>	<u>19</u>	<u>\$ 76,939</u>	<u>10</u>	<u>\$ 101,321</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 24,780	6	\$ 62,854	15	\$ 66,819	9	\$ 147,927	19
8720	非控制權益	450	-	(711)	-	985	-	(421)	-
8700		<u>\$ 25,230</u>	<u>6</u>	<u>\$ 62,143</u>	<u>15</u>	<u>\$ 67,804</u>	<u>9</u>	<u>\$ 147,506</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.92</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.71</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.91</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 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
合併權益變動表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，並非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 業 務 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目					總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額			
		普 通 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	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
B1	103 年度盈餘指撥及分配 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)
C15	其他資本公積變動 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
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,117,068	\$ 635,893	\$ 202,407	\$ 33,550	\$ 292,101	\$ 37,884	\$ 92,725	(\$ 12,004)	\$ 2,399,624	\$ 13,083	\$ 2,412,707
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	19,267	-	(19,267)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(77,433)	-	-	-	(77,433)	-	(77,433)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(309)	309	-	-	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動 資本公積配發現金股利	-	(66,371)	-	-	-	-	-	-	(66,371)	-	(66,371)
D1	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	76,043	-	-	-	76,043	896	76,939
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(16,359)	7,135	-	(9,224)	89	(9,135)
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	76,043	(16,359)	7,135	-	66,819	985	67,804
L3	庫藏股註銷	(10,880)	(1,124)	-	-	-	-	-	12,004	-	-	-
O1	子公司配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(630)	(630)
Z1	105 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 1,106,188	\$ 568,398	\$ 221,674	\$ 33,241	\$ 271,753	\$ 21,525	\$ 99,860	\$ -	\$ 2,322,639	\$ 13,438	\$ 2,336,077

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 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 105 年及 104 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		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 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	\$ 103,534	\$ 115,497
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,541	55,486
A20200	攤銷費用	1,741	1,968
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	(2,413)	2,028
A20900	財務成本	1	60
A21200	利息收入	(478)	(707)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(8,320)	(4,910)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 淨額	579	99
A22700	處分投資性不動產利益	-	(74,848)
A23100	處分投資利益	(2,286)	(7,220)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(997)	-
A23500	金融資產減損損失	-	11,240
A23800	存貨跌價回升利益	(2,635)	(361)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	4,908	(4,786)
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	(54,840)	3,398
A31130	應收票據	9,815	(2,220)
A31150	應收帳款	(17,958)	(2,477)
A31180	其他應收款	1,917	(1,717)
A31200	存 貨	(16,929)	36,423
A31240	其他流動資產	3,130	(4,607)
A32150	應付票據及帳款	10,374	16,529
A32180	其他應付款	9,615	(475)
A32230	其他流動負債	(330)	(46)
A32240	淨確定福利負債	(968)	(1,539)
A33000	營運產生之現金流入	90,001	136,815

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 478	\$ 707
A33300	支付之利息	(1)	(60)
A33500	支付之所得稅	(22,357)	(3,210)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>68,121</u>	<u>134,252</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	出售備供出售金融資產價款	2,933	9,243
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	9,842	21,081
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(1,891)	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,100	-
B01800	取得採用權益法之投資	(45,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(52,591)	(45,684)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,823	40
B04500	取得無形資產	(2,839)	(1,333)
B05500	處分投資性不動產價款	-	23,080
B06700	其他非流動資產增加	(1,029)	(1,321)
B07100	預付設備款減少(增加)	<u>11,990</u>	(607)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(69,662)</u>	<u>4,499</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(19)	(13)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(9,809)	(9,038)
EEEE	本期現金淨增加(減少)	(11,369)	129,700
E00100	期初現金餘額	<u>832,403</u>	<u>631,208</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 821,034</u>	<u>\$ 760,908</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 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 105 年及 104 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 105 年 8 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

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

(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 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

適用上述106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動。

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

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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
IFRS 2之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日

(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)</u>
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

註：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。

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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表三及四。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 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

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。

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 104 年度合併財務報告。

六、現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金	\$ 9,320	\$ 11,944	\$ 2,390
銀行支票及活期存款	<u>811,714</u>	<u>820,459</u>	<u>758,518</u>
	<u>\$ 821,034</u>	<u>\$ 832,403</u>	<u>\$ 760,908</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104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	\$ 14,099	\$ 13,608	\$ 14,198
基金受益憑證	<u>243,062</u>	<u>186,300</u>	<u>186,511</u>
	<u>\$ 257,161</u>	<u>\$ 199,908</u>	<u>\$ 200,709</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ -	\$ 10,095	\$ 20,162
利率區間(%)	-	3	2.76-3.00

九、應收票據及應收帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據—非關係人	\$ 24,384	\$ 34,199	\$ 35,124
應收帳款—非關係人	322,780	303,736	293,632
應收票據及帳款—關係人	328	2,333	1,578
減：備抵呆帳	(<u>4,178</u>)	(<u>4,292</u>)	(<u>4,248</u>)
	<u>\$ 343,314</u>	<u>\$ 335,976</u>	<u>\$ 326,086</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未逾期	\$ 276,226	\$ 252,838	\$ 232,468
逾期30天以內	55,462	50,039	67,133
逾期31-180天	13,676	35,221	29,125
逾期181-365天	595	575	36
逾期1年以上	<u>1,533</u>	<u>1,595</u>	<u>1,572</u>
合計	<u>\$ 347,492</u>	<u>\$ 340,268</u>	<u>\$ 330,334</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 4,292	\$ 5,861
減：本期實際沖銷	-	(1,525)
外幣換算差額	(<u>114</u>)	(<u>88</u>)
期末餘額	<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 4,248</u>

十、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
製 成 品	\$ 91,665	\$ 96,216	\$ 105,664
半 成 品	47,299	41,454	41,554
在 製 品	50,671	36,755	59,175
原 物 料	80,321	75,177	76,527
商 品	8,842	10,458	9,328
	<u>\$ 278,798</u>	<u>\$ 260,060</u>	<u>\$ 292,248</u>

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104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）(2,400)仟元、(4,095)仟元、2,635仟元及361仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十一、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國內投資			
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 123,997</u>	<u>\$ 117,509</u>	<u>\$ 122,903</u>

十二、以成本衡量之金融資產

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>國內非上市櫃股票</u>			
森茂科技股份有限公司	\$ 25,426	\$ 25,426	\$ 25,426
普訊捌創業投資股份有限 公司	17,660	22,760	28,760
碧茂科技股份有限公司	9,324	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
華陽中小企業開發股份有限 公司	1,944	1,944	1,944
華中創業投資股份有限公司	1,220	1,220	3,048
德陽生物科技創業投資股份 有限公司	700	700	1,398
晶量半導體股份有限公司	-	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 69,114</u>	<u>\$ 72,323</u>	<u>\$ 80,849</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		
		105年 6月30日	104年 12月31日	104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)	30	30	24
國興電工	Good Sky BVI	70	70	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 105 年及 104 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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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)	\$ 106,079	\$ 97,760	\$ 97,539
百旭應用材料股份有限公司 (百旭應用材料)	45,000	-	-
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	-	385	972
	<u>\$ 151,079</u>	<u>\$ 98,145</u>	<u>\$ 98,511</u>

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

合併公司於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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
富致科技	30	30	30
百旭應用材料	45	-	-
UPC	-	25	25

合併公司於 105 年 3 月以 1,068 仟元(截至 105 年 6 月 30 日，帳列其他應收款)處分其對 UPC 25% 股權而喪失影響。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 1,068
減：喪失影響當日之投資帳面金額	(385)
加：採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	314
認列之利益	<u>\$ 997</u>

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

105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	436,825	-	-	(4,665)			432,160
機器設備	752,814	14,316	(9,347)	(11,786)			745,997
其他設備	573,869	32,537	(13,095)	(6,527)			586,784
未完工程	-	5,738	-	-			5,738
成本合計	<u>1,943,317</u>	<u>\$ 52,591</u>	<u>(\$ 22,442)</u>	<u>(\$ 22,978)</u>			<u>1,950,488</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	187,879	\$ 6,659	\$ -	(\$ 2,077)			192,461
機器設備	618,588	17,408	(7,855)	(9,073)			619,068
其他設備	446,552	28,345	(10,185)	(5,053)			459,659
累計折舊 合計	<u>1,253,019</u>	<u>\$ 52,412</u>	<u>(\$ 18,040)</u>	<u>(\$ 16,203)</u>			<u>1,271,188</u>
	<u>\$ 690,298</u>						<u>\$ 679,300</u>

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>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十六、投資性不動產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土地	\$ 8,405	\$ 8,405	\$ 8,405
房屋及建築	13,656	13,656	13,656
減：累計折舊	(<u>3,741</u>)	(<u>3,612</u>)	(<u>3,482</u>)
	<u>\$ 18,320</u>	<u>\$ 18,449</u>	<u>\$ 18,579</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 104 年 5 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產予關係人百納塑膠股份有限公司，處分時土地與房屋扣除累計減損後之帳面金額為 361 仟元，處分利益為 74,848 仟元。

合併公司之投資性不動產於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別為 27,705 仟元、26,092 仟元及 26,576 仟元。公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參酌鄰近地區之成交行情進行估價。

十七、預付租賃款（帳列其他非流動資產）

持有公司	取得土地使用權地點	使用年數
百容蘇州	蘇州相城經濟開發區澄雲路 577 號	50 年

係百容蘇州於 91 年 11 月取得之土地使用權，取得成本為人民幣 1,564 仟元，其用途均為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。截至 105 年 6 月 30 日攤銷後帳面金額為 5,674 仟元。

十八、退職後福利計畫

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 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 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 132 仟元、142 仟元、265 仟元及 279 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
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>110,619</u>	<u>111,707</u>	<u>113,334</u>
已發行股本	<u>\$ 1,106,188</u>	<u>\$ 1,117,068</u>	<u>\$ 1,133,338</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十。

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

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

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

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

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

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

另本公司股東常會分別於 105 年及 104 年 6 月決議並擬議以資本公積 66,371 仟元及 66,709 仟元發放現金股利。

(四) 特別盈餘公積

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
期初餘額	\$ 33,550	\$ 33,550	\$ 33,550
迴轉特別盈餘公積 處分關聯企業	(309)	-	-
期末餘額	\$ 33,241	\$ 33,550	\$ 33,550

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>105年1月1日</u>						
<u>至6月30日</u>						
轉讓股份予員工	<u>1,088,000</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>(1,088,000)</u>	<u> -</u>	<u> -</u>
<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>

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

上述庫藏股票已分別於105年4月及104年11月經經濟部核准註銷股本並已辦妥變更登記，並於減資基準日分別沖銷資本公積—股票發行溢價4,621仟元及6,579仟元以及貸記資本公積—庫藏股票交易3,497仟元及1,656仟元。

二十、員工福利、折舊及攤銷費用

性	質	別	屬於營業 成 本 者	屬於營業費用 及營業外支出者	合	計
<u>105年4月1日至6月30日</u>						
短期員工福利			\$ 66,345	\$ 35,658	\$	102,003
退職後福利						
確定提撥計畫			1,530	931		2,461
確定福利計畫			64	68		132
其他員工福利			24,743	3,035		27,778
折舊費用			20,661	5,394		26,055
攤銷費用			35	973		1,008
<u>104年4月1日至6月30日</u>						
短期員工福利			62,277	35,851		98,128
退職後福利						
確定提撥計畫			1,496	911		2,407
確定福利計畫			65	77		142
其他員工福利			21,199	2,501		23,700
折舊費用			20,735	6,198		26,933
攤銷費用			8	959		967

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 及 營 業 外 支 出 者	合 計
<u>105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			
短期員工福利	\$ 123,935	\$ 64,814	\$ 188,749
退職後福利			
確定提撥計畫	3,046	1,850	4,896
確定福利計畫	128	137	265
其他員工福利	42,105	5,528	47,633
折舊費用	41,003	11,538	52,541
攤銷費用	70	1,671	1,741
<u>104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			
短期員工福利	117,425	68,142	185,567
退職後福利			
確定提撥計畫	3,010	1,843	4,853
確定福利計畫	130	149	279
其他員工福利	36,381	4,596	40,977
折舊費用	42,241	13,245	55,486
攤銷費用	21	1,947	1,968

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，係分別按前述稅前利益之 4% 及 2% 估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及固定 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工紅利及董監事酬勞係依照修正前章程，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。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞／紅利	\$ 2,392	\$ 3,558	\$ 4,311	\$ 4,581
董監事酬勞	1,197	1,423	2,156	1,832

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 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 8 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104 年度	103 年度
員工酬勞／紅利－現金	\$ 9,292	\$ 8,159
董監酬勞	4,646	3,264

105 年及 104 年 6 月股東常會決議配發之員工酬勞或紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度合併財務報告認列之員工分紅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：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 7,883	\$ 2,884	\$ 15,215	\$ 6,685
未分配盈餘加徵 以前年度之調整	8,997	8,536	8,997	8,536
	<u>-</u>	<u>(209)</u>	<u>-</u>	<u>(209)</u>
	16,880	11,211	24,212	15,012
遞延所得稅				
本期產生者	<u>815</u>	<u>(10)</u>	<u>2,383</u>	<u>(836)</u>
認列於損益之所得 稅費用	<u>\$ 17,695</u>	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 26,595</u>	<u>\$ 14,176</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(%)	
	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	104年度 (預計)	103年度 (實際)
本公司	\$ 46,927	\$ 25,286	\$ 32,653	16.39	16.72
股東可扣抵稅 餘額					
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、國興電工及廣容科技截至 103 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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>105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	\$ 39,588	110,619	<u>\$ 0.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>237</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>\$ 39,588</u>	<u>110,856</u>	<u>\$ 0.36</u>
<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	<u>-</u>	<u>591</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>\$ 79,066</u>	<u>111,772</u>	<u>\$ 0.71</u>
<u>105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	\$ 76,043	110,619	<u>\$ 0.69</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>442</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>\$ 76,043</u>	<u>111,061</u>	<u>\$ 0.68</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	<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>

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。

二三、非現金交易

合併公司於 105 年及 104 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) 處分 UPC 全數權益之價款於 105 年 6 月 30 日尚未收現（參閱附註十四）。

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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

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

105 年及 104 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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量－持有供交易	\$ 257,161	\$ 199,908	\$ 200,709
放款及應收款	1,169,082	1,183,854	1,168,069
備供出售金融資產	193,111	189,832	203,752
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	317,717	295,208	285,931

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金融資產及以成本衡量之金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率升值 1% 時，合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少 6,690 仟元及 7,423 仟元。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義

務造成財務損失之最大信用風險暴險係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

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

二五、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	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ -	\$ 1,414	\$ 455	\$ 2,207
其他關係人	227	146	435	224
	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 2,431</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

(二) 進 貨

關係人類別	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 1,656	\$ 2,434	\$ 2,890	\$ 4,324
其他關係人	5,573	5,423	9,914	11,748
	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 7,857</u>	<u>\$ 12,804</u>	<u>\$ 16,072</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 105 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	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 6,210</u>	<u>\$ 7,750</u>	<u>\$ 13,651</u>	<u>\$ 14,062</u>

(四) 應收票據及帳款淨額

關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	\$ -	\$ 1,926	\$ 1,414
其他關係人	<u>328</u>	<u>380</u>	<u>164</u>
	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 1,578</u>

應收票據及帳款－關係人之備抵呆帳提列政策與一般客戶相同，請參閱附註九之說明。

(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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他應收款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,129</u>

係應收出售投資性不動產之尾款。104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	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	\$ 2,137	\$ 1,674	\$ 2,911
其他關係人	<u>19,371</u>	<u>14,004</u>	<u>18,469</u>
	<u>\$ 21,508</u>	<u>\$ 15,678</u>	<u>\$ 21,380</u>

(七) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	帳列項目	取 得 價 款			
		105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人	其他設備	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ 743</u>

(八) 處分投資性不動產

關係人類別	處 分 價 款		處 分 利 益	
	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,306	\$ 4,527	\$ 6,129	\$ 6,489
退職後福利	73	109	151	218
	<u>\$ 3,379</u>	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 6,280</u>	<u>\$ 6,707</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、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備	<u>\$ 54,512</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	105年6月30日			104年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 26,763	31.23	\$ 862,425	\$ 18,528	32.78	\$ 607,243
日幣	50,274	0.31	15,700	128,230	0.27	34,712
歐元	1,598	35.69	57,040	2,602	35.68	92,849
港幣	9,634	4.13	39,780	8,226	4.21	34,591
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之關聯企業</u>						
美金	-	-	-	12	32.78	385
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,002	31.23	193,426	5,492	32.78	179,985
港幣	1,198	4.13	4,947	1,720	4.21	7,235

104年6月30日			
外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 30,279	30.81	\$ 932,900
日幣	99,701	0.25	24,965
歐元	1,951	34.26	66,837
港幣	5,344	3.95	21,110
<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
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 6,187	30.81	\$ 190,634
港幣	1,389	3.95	5,487

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

功能性貨幣	105年4月1日至6月30日		104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)	\$ 1,306	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,492)
美金	32.554 (美金：新台幣)	(37)	31.14 (美金：新台幣)	484
人民幣	4.989 (人民幣：新台幣)	(59)	5.09 (人民幣：新台幣)	1,312
馬幣	7.855 (馬幣：新台幣)	43	8.05 (馬幣：新台幣)	(3)
		<u>\$ 1,253</u>		<u>(\$ 1,699)</u>

功能性貨幣	105年1月1日至6月30日		104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)	(\$ 4,416)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 17,590)
美金	32.5 (美金：新台幣)	308	31.21 (美金：新台幣)	(620)
人民幣	4.953 (人民幣：新台幣)	(418)	5.10 (人民幣：新台幣)	2,268
馬幣	7.865 (馬幣：新台幣)	251	7.95 (馬幣：新台幣)	-
		<u>(\$ 4,275)</u>		<u>(\$ 15,942)</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：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：附表二。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表二。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表二。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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：

105年1月1日 至6月30日	沖壓部門	電子零組件 部門	繼電器部門	其他部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 198,087	\$ 284,550	\$ 136,052	\$ 175,336	\$ -	\$ 794,025
部門間收入	171	40,237	29,478	13,662	(83,548)	-
利息收入	-	-	55	423	-	478
	<u>\$ 198,258</u>	<u>\$ 324,787</u>	<u>\$ 165,585</u>	<u>\$ 189,421</u>	<u>(\$ 83,548)</u>	<u>\$ 794,503</u>
費用及損失						
折舊及攤銷	\$ 18,382	\$ 18,078	\$ 4,731	\$ 13,084	\$ 7	\$ 54,282
部門損益	<u>\$ 32,384</u>	<u>\$ 33,898</u>	<u>\$ 7,372</u>	<u>\$ 54,579</u>	<u>(\$ 24,699)</u>	<u>\$ 103,534</u>
資產						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 930,977	(\$ 779,898)	\$ 151,079
部門資產	<u>\$ 521,733</u>	<u>\$1,081,294</u>	<u>\$ 391,222</u>	<u>\$1,747,254</u>	<u>(\$ 881,833)</u>	<u>\$2,859,670</u>
部門負債	<u>\$ 83,582</u>	<u>\$ 132,883</u>	<u>\$ 76,054</u>	<u>\$ 316,346</u>	<u>(\$ 85,272)</u>	<u>\$ 523,593</u>
104年1月1日 至6月30日						
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>
資產						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 834,190	(\$ 735,679)	\$ 98,511
部門資產	<u>\$ 505,949</u>	<u>\$1,084,236</u>	<u>\$ 346,275</u>	<u>\$1,699,404</u>	<u>(\$ 826,520)</u>	<u>\$2,809,344</u>
部門負債	<u>\$ 56,079</u>	<u>\$ 141,410</u>	<u>\$ 70,856</u>	<u>\$ 160,427</u>	<u>\$ 57,545</u>	<u>\$ 486,317</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

百容電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 105 年 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	2,167,500	13,245	2	-		
	森茂科技股份有限公司	其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	4,062,375	25,426	17	-		
	華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	91,865	919	5	-		
	晶英光電科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,522	-	3	-		
	富吉特半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	427,047	4,270	1	-		
	得群科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	407,008	4,070	5	-		
	麗太科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	450,000	4,500	10	-		
	博大科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	578,743	38,891	1	38,891		
	鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人	備供出售金融資產—非流動	3,211,536	85,106	12	85,106		
	<u>開放型受益憑證</u>								
	摩根美國複合收益債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	91,019	48,602	-	48,602		
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,926,279	40,118	-	40,118		
	摩根環球短債基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	91,241	32,254	-	32,254		
	摩根總收益組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,737,750	30,393	-	30,393		
	元大美元貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	16,128	-	16,128		
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	706,630	11,397	-	11,397		
	野村美利堅高收益債基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	10,362	-	10,362		
安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	815,988	10,112	-	10,112			
保德信多元收益組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	3,244	-	3,244			
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	209,800	14,099	-	14,099		
	華中創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	30,092	301	2	-		
	普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	722,500	4,415	1	-		
	碧茂科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	824,250	9,324	3	-		
	德陽生物科技創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	69,920	700	1	-		
	<u>開放型受益憑證</u>								
	復華高益策略組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,090,472	14,830	-	14,830		
摩根中國雙息平衡基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,915	-	4,915			
國興電工	<u>開放型受益憑證</u>								
	元大中國高收益點心債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,858,460	20,707	-	20,707		

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
 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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

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	\$ 29,273	月結 60 天	4
			1	銷貨收入	15,954	月結 60 天	2
			1	應收帳款	8,308	月結 60 天	-
			1	應付帳款	10,945	月結 60 天	-
			1	其他收入	2,136	—	-
		國興電工	1	費 用	2,840	—	-
			1	進 貨	3,245	月結 30 天	-
			1	應付帳款	2,182	月結 30 天	-
			1	應收帳款	2,890	月結 30 天	-
			1	銷貨收入	2,786	月結 30 天	-
		廣容科技	1	其他收入	1,143	—	-
			1	銷貨收入	7,249	月結 45-105 天	1
			1	應付帳款	1,062	月結 45-105 天	-
			1	進 貨	1,909	月結 45-105 天	-
			1	應收帳款	4,546	月結 45-105 天	-
		Fulltron Samoa	1	其他收入	2,838	—	-
			1	其他應收款	2,838	—	-
		ECE USA	1	銷貨收入	10,455	T/T 60 天	1
			1	應收帳款	3,374	T/T 60 天	-
		Chu Mao Samoa	1	其他應收款	6,169	—	-
1	進 貨		4,030	月結 90 天	1		
Good Sky BVI	1	應收帳款	1,388	月結 90 天	-		
	1	銷貨收入	3,964	月結 90 天	-		
1	廣容科技	廣容上海	3	應收帳款	7,619	月結 60 天	-
		ECE USA	3	銷貨收入	5,028	次月結 75 天	1
			3	應收帳款	2,896	次月結 75 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 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 (%)	金 額 (註 二)	
2	Good Sky BVI	國興電工	3	費 用	\$ 2,392	-	-
			3	應收帳款	54,243	次月結 60 天	2
		ECE USA	3	銷貨收入	19,111	T/T 60 天	2
			3	應收帳款	10,072	T/T 60 天	-
		國興深圳	3	進 貨	52,476	次月結 60 天	7
			3	應付帳款	26,928	次月結 60 天	1
			3	應收帳款	1,759	次月結 60 天	-
		Good Sky Malaysia	3	其他應收款	93,666	-	3
			3	銷貨收入	4,522	T/T 90 天	1
			3	應收帳款	3,520	T/T 90 天	-
3	Chu Mao Samoa	巨貿東莞	3	進 貨	36,795	月結 90 天	5
			3	應付帳款	4,573	月結 90 天	-
4	巨貿東莞	國興深圳	3	銷貨收入	5,916	次月結 90 天	1
			3	應收帳款	5,511	次月結 90 天	-
5	國興電工	國興深圳	3	應收帳款	1,748	次月結 30 天	-
			3	應付帳款	15,412	月結 30 天	1
			3	其他應付款	9,560	-	-
		Good Sky Malaysia	3	進 貨	24,740	月結 30 天	3
			3	應收帳款	2,670	T/T 90 天	-
6	國興深圳	Good Sky Malaysia	3	銷 貨	2,670	T/T 90 天	-
			3	應收帳款	4,451	T/T 90 天	-
		百容蘇州	3	銷貨收入	4,841	T/T 90 天	1
			3	應付帳款	3,593	次月結 15 天	-
			3	進 貨	3,726	次月結 15 天	-

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

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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	去年年底	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	\$ 32,114	美金 67	\$ 2,246	
	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	54,047	\$ 4,439	3,543	
	Fulltron Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	369,443	369,443	11,750,000	100	227,261	美金 40	(1,288)	
	Chu Mao Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	30,827	30,827	1,470,000	100	152,350	美金 317	10,318	
	Chu Mao Mauritius(註二)	模里西斯	控股公司	13,120	13,120	10,000	100	5,645	美金 -	-	
	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	221,050	4,993	4,993	
	富致科技	新北市	電子零件製造	32,520	32,520	7,355,244	30	106,079	28,089	8,320	
	百旭應用材料	台南市	電子零件製造	45,000	-	4,500,000	45	45,000	-	-	
	UPC	新加坡	電子零件製造	-	9,690	-	-	-	-	-	
廣容科技	廣容香港 (註二)	香港	控股公司	5,632	5,632	-	100	(14,523)	(港幣 6)	(註一)	
Chu Mao Samoa	Good Sky BVI (註二)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	91,644	91,644	-	30	美金 2,636	美金 243	(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	-	70	197,534	美金 243	(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 23	馬幣 43	(註一)	

註一：依規定得免填列。

註二：業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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	\$ 357,698 (美金11,100)	(註一)	\$ 357,698 (美金11,100)	\$ -	\$ -	\$ 357,698 (美金11,100)	\$ 1,018	100%	\$ 4,130	\$ 230,681	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	52,476 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	52,476 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	52,476 (美金 1,473 及港幣 1,213)	6,118	100%	6,118	20,147	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	258,060 (美金 5,335 及港幣20,862)	(註一)	255,582 (美金 5,335 及港幣20,262)	-	-	255,582 (美金 5,335 及港幣20,262)	6,625	100%	4,895	34,738	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	46,178 (美金 1,433)	(註三)	46,178 (美金 1,433)	-	-	46,178 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	3,223 (美金 100)	(註四)	3,223 (美金 100)	-	-	3,223 (美金 100)	-	-	-	-	6,187 (美金 192)
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,445 (美金 200)	(註五)	6,445 (美金 200)	-	-	6,445 (美金 200)	(334)	80%	(265)	(8,917)	-

被投資公司名稱	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	\$ 715,157 (美金 19,441) (港幣 21,475)	\$ 735,302 (註七) (美金 20,034) (港幣 21,726)	\$ 1,393,583
廣容科技	\$ 6,445 (美金 200)	\$ 6,445 (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。