

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3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		六~二五
(七) 關係人交易	31~32		二六
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	33~34		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34~35、 37~39		二九
2. 轉投資事業相關資訊	34~35、40		二九
3. 大陸投資資訊	34~35、41		二九
(十四) 部門資訊	35~36		三十

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）546,763 仟元及 581,760 仟元，各佔合併資產總額之 19%及 21%，負債總額分別為 84,377 仟元及 83,885 仟元，各佔合併負債總額之 16%及 25%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 12,636 仟元、25,951 仟元、32,200 仟元及 20,885 仟元，各佔合併綜合損益總額之 61%、34%、36%及 9%；又如合併財務報表附註十四所述，民國 105 年及 104 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 143,563 仟元及 97,125 仟元；及其民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認

列利益之份額分別為 1,278 仟元、5,521 仟元、9,598 仟元及 10,431 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 11 月 1 日

民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 858,543	30		\$ 832,403	30		\$ 779,559	29	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	224,759	8		199,908	7		197,791	7	
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註八)	-	-		10,095	-		20,637	1	
1150	應收票據-非關係人淨額(附註九)	34,649	1		34,199	1		29,230	1	
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註九)	326,096	11		299,471	11		303,017	11	
1180	應收票據及帳款-關係人淨額(附註九及二六)	306	-		2,306	-		2,733	-	
1200	其他應收款(附註二四)	18,857	1		5,380	-		4,533	-	
1310	存 貨(附註十)	297,490	10		260,060	10		275,383	10	
1470	其他流動資產	27,467	1		32,625	1		29,542	1	
11XX	流動資產總計	1,788,167	62		1,676,447	60		1,642,425	60	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註十一、十二及二四)	125,949	4		117,509	4		105,183	4	
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十二及二四)	71,441	3		72,323	3		73,021	3	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	143,563	5		98,145	4		97,125	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二六)	668,135	23		690,298	25		699,470	26	
1760	投資性不動產淨額(附註十六及二六)	10,849	-		18,449	1		18,514	1	
1780	無形資產	40,693	1		40,289	1		40,324	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	21,071	1		27,018	1		22,007	1	
1990	其他非流動資產(附註十七)	19,853	1		30,464	1		31,198	1	
15XX	非流動資產總計	1,101,554	38		1,094,495	40		1,086,842	40	
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,889,721	100		\$ 2,770,942	100		\$ 2,729,267	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 40,000	1		\$ -	-		\$ -	-	
2110	應付短期票券(附註十八)	130,000	4		-	-		-	-	
2170	應付票據及帳款-非關係人	178,200	6		162,206	6		158,157	6	
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	19,770	1		15,678	-		17,796	-	
2219	其他應付款	110,764	4		117,324	4		101,532	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	22,302	1		22,264	1		19,930	1	
2399	其他流動負債	19,411	1		15,857	1		20,122	1	
21XX	流動負債總計	520,447	18		333,329	12		317,537	11	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	540	-		4,202	-		5,493	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	11,402	-		20,086	1		14,627	1	
2645	存入保證金	545	-		618	-		660	-	
25XX	非流動負債總計	12,487	-		24,906	1		20,780	1	
2XXX	負債總計	532,934	18		358,235	13		338,317	12	
	歸屬於本公司業主之權益									
3110	普通股股本	1,106,188	38		1,117,068	40		1,133,338	41	
	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	595	-		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	7		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	309,524	11		292,101	11		275,420	10	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,244	-		37,884	2		44,831	2	
3425	備供出售金融資產未實現損益	101,812	4		92,725	3		80,398	3	
3500	庫藏股票	-	-		(12,004)	-		(32,541)	(1)	
31XX	本公司業主之權益總計	2,343,115	81		2,399,624	87		2,378,212	87	
36XX	非控制權益	13,672	1		13,083	-		12,738	1	
3XXX	權益總計	2,356,787	82		2,412,707	87		2,390,950	88	
	負債與權益總計	\$ 2,889,721	100		\$ 2,770,942	100		\$ 2,729,267	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 11 月 1 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 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二六)	\$ 418,353	100	\$ 404,226	100	\$1,212,378	100	\$1,177,594	100
5000	營業成本(附註十、二一及二六)	292,686	70	296,486	73	851,629	70	864,153	73
5900	營業毛利	125,667	30	107,740	27	360,749	30	313,441	27
	營業費用(附註二一及二六)								
6100	推銷費用	23,227	6	22,592	6	67,668	6	68,580	6
6200	管理費用	29,908	7	34,211	8	89,917	8	97,492	8
6300	研究發展費用	22,360	5	22,889	6	65,134	5	63,520	6
6000	營業費用合計	75,495	18	79,692	20	222,719	19	229,592	20
6900	營業淨利	50,172	12	28,048	7	138,030	11	83,849	7
	營業外收入及支出								
7190	其他收入	10,388	3	12,520	3	17,819	2	18,214	1
7215	處分投資性不動產利益 (附註十六及二六)	4,841	1	-	-	4,841	-	74,848	6
7225	處分投資利益(損失) (附註十四)	(474)	-	-	-	2,809	-	7,220	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)淨額	(2,773)	(1)	1,594	-	(360)	-	(434)	-
7370	採用權益法認列之關聯 企業利益份額	1,278	-	5,521	1	9,598	1	10,431	1
7590	什項支出(附註二一)	325	-	(911)	-	(1,171)	-	(4,677)	-
7630	外幣兌換利益(損失) 淨額(附註二八)	(18,092)	(4)	35,917	9	(22,367)	(2)	19,975	2
7671	金融資產減損損失(附 註十二)	-	-	-	-	-	-	(11,240)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(4,507)	(1)	54,641	13	11,169	1	114,337	10
7900	稅前淨利	45,665	11	82,689	20	149,199	12	198,186	17
7950	所得稅費用(附註四及二二)	7,744	2	13,646	3	34,339	3	27,822	3
8200	本期淨利	37,921	9	69,043	17	114,860	9	170,364	14
	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	(19,197)	(5)	25,253	6	(35,467)	(3)	10,820	1
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	1,952	1	(17,720)	(4)	9,087	1	42,898	4
8300	本期其他綜合損益 合計(稅後淨額)	(17,245)	(4)	7,533	2	(26,380)	(2)	53,718	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 20,676	5	\$ 76,576	19	\$ 88,480	7	\$ 224,082	19

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 37,771	9	\$ 68,182	17	\$ 113,814	9	\$ 169,985	14
8620	非控制權益	150	-	861	-	1,046	-	379	-
8600		<u>\$ 37,921</u>	<u>9</u>	<u>\$ 69,043</u>	<u>17</u>	<u>\$ 114,860</u>	<u>9</u>	<u>\$ 170,364</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 20,442	5	\$ 77,330	19	\$ 87,261	7	\$ 225,257	19
8720	非控制權益	234	-	(754)	-	1,219	-	(1,175)	-
8700		<u>\$ 20,676</u>	<u>5</u>	<u>\$ 76,576</u>	<u>19</u>	<u>\$ 88,480</u>	<u>7</u>	<u>\$ 224,082</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二三)								
9750	基 本	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 1.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 1.52</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 11 月 1 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
 合併損益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱, 並未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司	業 主 之 權 益										
		普通股股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保 留 盈 餘 (附 註 二 十)			其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	未 實 現 損 益	(附 註 二 十)			
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	-	-	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 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	169,985	-	-	-	169,985	379	170,364
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,374	42,898	-	55,272	(1,554)	53,718
D5	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	169,985	12,374	42,898	-	225,257	(1,175)	224,082
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(8,653)	(8,653)	-	(8,653)
Z1	104 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 1,133,338	\$ 640,809	\$ 202,407	\$ 33,550	\$ 275,420	\$ 44,831	\$ 80,398	(\$ 32,541)	\$ 2,378,212	\$ 12,738	\$ 2,390,950
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
B17	依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(309)	309	-	-	-	-	-	-
B1	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	19,267	-	(19,267)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(77,433)	-	-	-	(77,433)	-	(77,433)
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-	34
C15	資本公積配發現金股利	-	(66,371)	-	-	-	-	-	-	(66,371)	-	(66,371)
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	113,814	-	-	-	113,814	1,046	114,860
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(35,640)	9,087	-	(26,553)	173	(26,380)
D5	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	113,814	(35,640)	9,087	-	87,261	1,219	88,480
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 9 月 30 日 餘 額	\$ 1,106,188	\$ 568,432	\$ 221,674	\$ 33,241	\$ 309,524	\$ 2,244	\$ 101,812	\$ -	\$ 2,343,115	\$ 13,672	\$ 2,356,787

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 11 月 1 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
 合併現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 149,199	\$ 198,186
A20010	收益費損項目	
A20100	77,292	82,957
A20200	2,912	3,036
A20300	84	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	
A20900	120	66
A21200	(740)	(1,042)
A21300	(4,544)	(2,546)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益份額	
A22500	(9,598)	(10,431)
A22700	處分不動產、廠房及設備利益淨額	
A22700	(2,092)	-
A22700	(4,841)	(74,848)
A23100	(2,286)	(7,220)
A23200	(523)	-
A23500	-	11,240
A23800	(1,921)	(577)
A24100	5,493	(4,316)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數	
A31110	(25,211)	7,910
A31130	(427)	3,664
A31150	(28,021)	(9,644)
A31180	(827)	2,774
A31200	(36,542)	53,749
A31240	5,080	(6,289)
A32150	19,885	7,358
A32180	(8,085)	(7,411)
A32230	3,553	(2,718)
A32240	(8,684)	2,180
A33000	129,636	246,512
A33100	740	1,042

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33200	收取之股利	\$ 13,370	\$ 9,453
A33300	支付之利息	(120)	(66)
A33400	支付之股利	(144,434)	(144,536)
A33500	支付之所得稅	(31,942)	(11,639)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(32,750)	100,766
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	20,834
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(5,316)	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	6,198	7,828
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(45,000)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	594	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(75,611)	(64,220)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,339	2,041
B04500	取得無形資產	(2,911)	(1,824)
B05500	處分投資性不動產價款	-	75,209
B06700	其他非流動資產增加	(539)	(1,301)
B07100	預付設備款減少(增加)	10,745	(2,201)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(90,726)	45,609
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	40,000	-
C00500	應付短期票券增加	130,000	-
C03100	存入保證金減少	(73)	-
C04900	購買庫藏股票	-	(8,653)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	169,927	(8,653)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,311)	10,629
EEEE	本期現金及約當現金增加	26,140	148,351
E00100	期初現金及約當現金餘額	832,403	631,208
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 858,543	\$ 779,559

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 11 月 1 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 9 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 11 月 1 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 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	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、現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金	\$ 13,200	\$ 11,944	\$ 3,196
銀行支票及活期存款	626,023	820,459	776,363
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
附買回債券	219,320	-	-
	<u>\$ 858,543</u>	<u>\$ 832,403</u>	<u>\$ 779,559</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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	\$ 17,146	\$ 13,608	\$ 13,245
基金受益憑證	207,613	186,300	184,546
	<u>\$ 224,759</u>	<u>\$ 199,908</u>	<u>\$ 197,791</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 10,095	\$ 20,637
利率區間（%）	-	3	2.76-3.00

九、應收票據及應收帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據—非關係人	\$ 34,649	\$ 34,199	\$ 29,230
應收帳款—非關係人	330,244	303,736	307,363
應收票據及帳款—關係人	306	2,333	2,744
減：備抵呆帳	(<u>4,148</u>)	(<u>4,292</u>)	(<u>4,357</u>)
	<u>\$ 361,051</u>	<u>\$ 335,976</u>	<u>\$ 334,980</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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
未逾期	\$ 259,231	\$ 252,838	\$ 247,566
逾期30天以內	65,640	50,039	61,290
逾期31-180天	37,780	35,221	28,704
逾期181-365天	1,094	575	171
逾期1年以上	<u>1,454</u>	<u>1,595</u>	<u>1,606</u>
合計	<u>\$ 365,199</u>	<u>\$ 340,268</u>	<u>\$ 339,337</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9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 4,292	\$ 5,861
加：本期提列呆帳	84	-
減：本期實際沖銷	-	(1,537)
外幣換算差額	(<u>228</u>)	<u>33</u>
期末餘額	<u>\$ 4,148</u>	<u>\$ 4,357</u>

十、存 貨

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
製 成 品	\$ 94,302	\$ 96,216	\$ 97,025
半 成 品	46,953	41,454	37,405
在 製 品	60,310	36,755	55,739
原 物 料	87,648	75,177	77,730
商 品	8,277	10,458	7,484
	<u>\$ 297,490</u>	<u>\$ 260,060</u>	<u>\$ 275,383</u>

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9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）(714)仟元、216仟元、1,921仟元及577仟元。

十一、備供出售金融資產－非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
國內投資			
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 125,949</u>	<u>\$ 117,509</u>	<u>\$ 105,183</u>

十二、以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司 名 稱	105年9月30日	104年12月31日	104年9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	22,760
碧茂科技股份有限公司	12,749	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
德陽生物科技創業投資股份 有限公司	700	700	1,398
華中創業投資股份有限公司	122	1,220	1,220
晶量半導體股份有限公司	-	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 71,441</u>	<u>\$ 72,323</u>	<u>\$ 73,021</u>

合併公司於104年5月依據未來可回收金額評估認列普訊捌創業投資股份有限公司減損損失11,240仟元。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 9月30日	104年 12月31日	104年 9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	30
國興電工	Good Sky BVI	70	70	70
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 9 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9月30日	104年12月31日	104年9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)	\$ 98,996	\$ 97,760	\$ 96,153
百旭應用材料股份有限公司 (百旭應用材料)	44,567	-	-
UPC Electronics Pte. Ltd. (UPC)	-	385	972
	<u>\$ 143,563</u>	<u>\$ 98,145</u>	<u>\$ 97,125</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 105 年以 594 仟元處分其對 UPC 25% 股權，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 594
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>\$ 523</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	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
富致科技	30	30	30
百旭應用材料	45	-	-
UPC	-	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

105年1月1日

至9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	\$ -	(\$ 143)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 179,666
房屋及建築	436,825	-	-	(8,948)			427,877
機器設備	752,814	22,004	(11,003)	(22,695)			741,120
其他設備	573,869	47,869	(25,859)	(13,981)			581,898
未完工程	-	5,738	-	-			5,738
成本合計	<u>1,943,317</u>	<u>\$ 75,611</u>	<u>(\$ 37,005)</u>	<u>(\$ 45,624)</u>			<u>1,936,299</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	187,879	\$ 9,908	\$ -	(\$ 4,034)			193,753
機器設備	618,588	25,522	(9,356)	(17,502)			617,252
其他設備	446,552	41,675	(21,402)	(9,666)			457,159
累計折舊 合計	<u>1,253,019</u>	<u>\$ 77,105</u>	<u>(\$ 30,758)</u>	<u>(\$ 31,202)</u>			<u>1,268,164</u>
	<u>\$ 690,298</u>						<u>\$ 668,135</u>

104年1月1日

至9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)	(103)			439,458
機器設備	767,393	10,205	(22,998)	1,189			755,789
其他設備	518,988	53,139	(8,364)	(451)			563,312
成本合計	<u>1,904,899</u>	<u>\$ 64,220</u>	<u>(\$ 31,386)</u>	<u>\$ 635</u>			<u>1,938,368</u>
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	175,624	\$ 10,128	(\$ 9)	(\$ 44)			185,699
機器設備	606,913	29,232	(22,546)	1,252			614,851
其他設備	402,015	43,328	(6,790)	(205)			438,348
累計折舊 合計	<u>1,184,552</u>	<u>\$ 82,688</u>	<u>(\$ 29,345)</u>	<u>\$ 1,003</u>			<u>1,238,898</u>
	<u>\$ 720,347</u>						<u>\$ 699,470</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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
土地	\$ 4,149	\$ 8,405	\$ 8,405
房屋及建築	8,687	13,656	13,656
減：累計折舊	(<u>1,987</u>)	(<u>3,612</u>)	(<u>3,547</u>)
	<u>\$ 10,849</u>	<u>\$ 18,449</u>	<u>\$ 18,514</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 105 年 9 月處分一筆非按公允價值衡量之投資性不動產予非關係人，處分時土地與房屋建築帳面金額為 7,413 仟元，處分利益為 4,841 仟元。

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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 16,766 仟元、26,092 仟元及 25,521 仟元。公允價值係未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參酌鄰近地區之成交行情進行估價。

十七、預付租賃款（帳列其他非流動資產）

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

係百容蘇州於 91 年 11 月取得之土地使用權，取得成本為人民幣 1,564 仟元，其用途均為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。截至 105 年 9 月 30 日攤銷後帳面金額為 5,436 仟元。

十八、借 款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
信用額度借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率為 1.15%。

(二) 應付短期票券

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付商業本票	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應付商業本票之利率為 0.53%-0.54%。

十九、退職後福利計畫

105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 133 仟元、138 仟元、398 仟元及 417 仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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及董監事酬勞之分派政策。

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，參閱附註二一。

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9月30日	104年12月31日	104年9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	<u>\$ 33,241</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>105年1月1日</u>						
<u>至9月30日</u>						
轉讓股份予員工	<u>1,088,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,088,000)</u>			<u>-</u>
<u>104年1月1日</u>						
<u>至9月30日</u>						
轉讓股份予員工	2,153,000	-	-	-	-	2,153,000
買回以註銷	<u>-</u>	<u>524,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>524,000</u>
	<u>2,153,000</u>	<u>524,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,677,000</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。

二一、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7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 65,633	\$ 25,203	\$ 90,836
退職後福利			
確定提撥計畫	1,595	953	2,548
確定福利計畫	64	69	133
其他員工福利	19,930	2,908	22,838
折舊費用	20,141	4,610	24,751
攤銷費用	45	1,126	1,171
<u>104年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	63,837	26,626	90,463
退職後福利			
確定提撥計畫	1,545	936	2,481
確定福利計畫	65	73	138
其他員工福利	20,458	2,720	23,178
折舊費用	20,926	6,545	27,471
攤銷費用	20	1,048	1,068
<u>105年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	189,568	90,017	279,585
退職後福利			
確定提撥計畫	4,641	2,803	7,444
確定福利計畫	192	206	398
其他員工福利	62,035	8,436	70,471
折舊費用	61,144	16,148	77,292
攤銷費用	115	2,797	2,912
<u>104年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	181,262	94,768	276,030
退職後福利			
確定提撥計畫	4,555	2,779	7,334
確定福利計畫	195	222	417
其他員工福利	56,839	7,316	64,155
折舊費用	63,167	19,790	82,957
攤銷費用	41	2,995	3,036

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 7 月 1

日至 9 月 30 日及 105 年 1 月 1 日至 9 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 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,854	\$ 3,759	\$ 6,165	\$ 8,340
董監事酬勞	926	2,338	3,082	4,170

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。

二二、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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 6,736	\$ 7,165	\$ 21,951	\$ 13,850
未分配盈餘加徵	-	(366)	8,997	8,170
以前年度之調整	<u>1,106</u>	<u>2,511</u>	<u>1,106</u>	<u>2,302</u>
	7,842	9,310	32,054	24,322
遞延所得稅				
本期產生者	(98)	<u>4,336</u>	<u>2,285</u>	<u>3,500</u>
認列於損益之所得 稅費用	<u>\$ 7,744</u>	<u>\$ 13,646</u>	<u>\$ 34,339</u>	<u>\$ 27,822</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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	104年度 (實際)	103年度 (實際)
本公司 股東可扣抵稅 餘額	\$ 40,636	\$ 25,286	\$ 20,693	16.39	16.72
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。

二三、每股盈餘

105年7月1日至9月30日	歸屬於本公司 業主之淨利		每股盈餘(元)
	業主之淨利	股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 37,771	110,619	<u>\$ 0.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	355	
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>\$ 37,771</u>	<u>110,974</u>	<u>\$ 0.34</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利		
	股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
<u>104年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 68,182	111,148	<u>\$ 0.61</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>413</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 68,182</u>	<u>111,561</u>	<u>\$ 0.61</u>
加潛在普通股之影響			
<u>105年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 113,814	110,619	<u>\$ 1.03</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>492</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 113,814</u>	<u>111,111</u>	<u>\$ 1.02</u>
加潛在普通股之影響			
<u>104年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 169,985	111,148	<u>\$ 1.53</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>672</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 169,985</u>	<u>111,820</u>	<u>\$ 1.52</u>
加潛在普通股之影響			

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。

二四、非現金交易

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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) 如附註十六所述，截至 105 年 9 月 30 日出售投資性不動產之其他應收款餘額為 12,254 仟元。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債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 9 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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9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	\$ 224,759	\$ 199,908	\$ 197,791
放款及應收款	1,238,451	1,183,854	1,139,709
備供出售金融資產	197,390	189,832	178,204
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	478,734	295,208	277,485

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、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短期借款、應付短期票券、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），參閱附註二八。

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9月30日之稅前淨利將分別減少7,832仟元及5,097仟元。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。

二六、關係人交易

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

(一) 銷 貨

關係人類別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 1,376	\$ 455	\$ 3,583
其他關係人	<u>218</u>	<u>302</u>	<u>653</u>	<u>526</u>
	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 4,109</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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 1,296	\$ 1,387	\$ 4,186	\$ 5,711
其他關係人	<u>8,693</u>	<u>4,303</u>	<u>14,421</u>	<u>16,051</u>
	<u>\$ 9,989</u>	<u>\$ 5,690</u>	<u>\$ 18,607</u>	<u>\$ 21,762</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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 8,935</u>	<u>\$ 14,229</u>	<u>\$ 22,586</u>	<u>\$ 28,291</u>

(四) 應收票據及帳款淨額

關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 1,926	\$ 2,382
其他關係人	<u>306</u>	<u>380</u>	<u>351</u>
	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 2,733</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) 應付帳款

關係人類別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
關聯企業	\$ 1,966	\$ 1,674	\$ 2,068
其他關係人	<u>17,804</u>	<u>14,004</u>	<u>15,728</u>
	<u>\$ 19,770</u>	<u>\$ 15,678</u>	<u>\$ 17,796</u>

(六) 取得不動產、廠房及設備

		取 得 價 款			
		105年7月1日	104年7月1日	105年1月1日	104年1月1日
關係人類別	帳列項目	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
其他關係人	其他設備	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 1,433</u>

(七) 處分投資性不動產

		處 分 價 款		處 分 利 益	
		105年7月1日	104年7月1日	105年7月1日	104年7月1日
關係人類別		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
其他關係人		<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,848</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	105年7月1日	104年7月1日	105年1月1日	104年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
短期員工福利	\$ 4,888	\$ 4,681	\$ 11,017	\$ 11,170
退職後福利	<u>62</u>	<u>32</u>	<u>213</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 4,713</u>	<u>\$ 11,230</u>	<u>\$ 11,420</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、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9月30日	104年12月31日	104年9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>

二八、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9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	\$ 30,767	31.31	\$ 963,308	\$ 18,528	32.78	\$ 607,243
日幣	50,449	0.31	15,584	128,230	0.27	34,712
歐元	1,228	34.88	42,822	2,602	35.68	92,849
港幣	7,713	4.01	30,960	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	5,753	31.31	180,128	5,492	32.78	179,985
港幣	1,338	4.01	5,370	1,720	4.21	7,235
<u>104年9月30日</u>						
<u>外幣資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 21,881	32.82	\$ 718,149			
日幣	67,824	0.27	18,441			
歐元	1,640	36.72	60,207			
港幣	3,823	4.21	16,099			
<u>外幣負債</u>						
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之關聯企業</u>						
美金	30	32.82	985			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,351	32.82	208,425			
港幣	1,717	4.21	7,232			

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7月1日至9月30日		104年7月1日至9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)	(\$ 18,792)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 35,024
美金	32.197 (美金：新台幣)	245	31.93 (美金：新台幣)	61
人民幣	4.893 (人民幣：新台幣)	265	5.15 (人民幣：新台幣)	1,108
馬幣	7.698 (馬幣：新台幣)	190	7.76 (馬幣：新台幣)	(276)
		<u>(\$ 18,092)</u>		<u>\$ 35,917</u>

功能性貨幣	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9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)	(\$ 23,208)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 17,434
美金	32.04 (美金：新台幣)	553	32.21 (美金：新台幣)	(559)
人民幣	4.867 (人民幣：新台幣)	(153)	5.16 (人民幣：新台幣)	3,376
馬幣	7.607 (馬幣：新台幣)	441	7.59 (馬幣：新台幣)	(276)
		<u>(\$ 22,367)</u>		<u>\$ 19,975</u>

二九、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。

三十、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9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
<u>收 入</u>						
來自外部客戶收入	\$ 304,601	\$ 430,671	\$ 203,927	\$ 273,179	\$ -	\$1,212,378
部門間收入	284	64,691	49,932	17,740	(132,647)	-
利息收入	-	-	66	674	-	740
	<u>\$ 304,885</u>	<u>\$ 495,362</u>	<u>\$ 253,925</u>	<u>\$ 291,593</u>	<u>(\$ 132,647)</u>	<u>\$1,213,118</u>
<u>費用及損失</u>						
折舊及攤銷	\$ 26,667	\$ 27,584	\$ 6,957	\$ 18,936	\$ 60	\$ 80,204
部門損益	<u>\$ 47,360</u>	<u>\$ 50,032</u>	<u>\$ 16,662</u>	<u>\$ 77,963</u>	<u>(\$ 42,818)</u>	<u>\$ 149,199</u>
<u>資 產</u>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 917,880	(\$ 774,317)	\$ 143,563
部門資產	<u>\$ 537,522</u>	<u>\$1,111,502</u>	<u>\$ 393,325</u>	<u>\$1,738,870</u>	<u>(\$ 891,498)</u>	<u>\$2,889,721</u>
部門負債	<u>\$ 94,709</u>	<u>\$ 126,268</u>	<u>\$ 78,962</u>	<u>\$ 341,566</u>	<u>(\$ 108,571)</u>	<u>\$ 532,934</u>

104年1月1日 至9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
<u>收 入</u>						
來自外部客戶收入	\$ 256,319	\$ 459,086	\$ 199,181	\$ 263,008	\$ -	\$1,177,594
部門間收入	-	25,171	42,167	24,667	(92,005)	-
利息收入	-	-	39	1,003	-	1,042
	<u>\$ 256,319</u>	<u>\$ 484,257</u>	<u>\$ 241,387</u>	<u>\$ 288,678</u>	<u>(\$ 92,005)</u>	<u>\$1,178,636</u>
<u>費用及損失</u>						
折舊及攤銷	\$ 28,799	\$ 25,784	\$ 8,454	\$ 22,313	\$ 643	\$ 85,993
部門損益	<u>\$ 10,475</u>	<u>\$ 50,455</u>	<u>(\$ 4,037)</u>	<u>\$ 153,584</u>	<u>(\$ 12,291)</u>	<u>\$ 198,186</u>
<u>資 產</u>						
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 890,437	(\$ 793,312)	\$ 97,125
部門資產	<u>\$ 489,092</u>	<u>\$1,066,942</u>	<u>\$ 394,755</u>	<u>\$1,673,879</u>	<u>(\$ 895,401)</u>	<u>\$2,729,267</u>
部門負債	<u>\$ 48,446</u>	<u>\$ 124,145</u>	<u>\$ 78,286</u>	<u>\$ 182,742</u>	<u>(\$ 95,302)</u>	<u>\$ 338,317</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 9 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	股票								
		晶量半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	248,988	\$ -	1	\$ -	
		華陽中小企業開發股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,783,490	1,944	4	-	
		普訊捌創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,167,500	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	9,235	92	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	38,197	1	38,197	
		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	3,853,843	87,752	11	87,752	
		開放型受益憑證							
		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	121,122	63,256	-	63,256	
		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	31,396	-	31,396	
		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	60,241	31,442	-	31,442	
		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	15,686	-	15,686	
	野村全球短期收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	99,509	31,316	-	31,316		
	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	3,180	-	3,180		
廣容科技	股票								
		博大科技股份有限公司	其他關係人	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	259,800	17,146	-	17,146	
		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	3,009	30	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	1,509,050	12,749	5	-	
		德陽生物科技創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	69,920	700	1	-	
		開放型受益憑證							
	復華高益策略組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	801,425	10,827	-	10,827		
國興電工	開放型受益憑證								
	元大中國高收益點心債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,858,460	20,510	-	20,510		

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 9 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 (%)			
0	本公司	百容蘇州	1	進 貨	\$ 46,672	月結 60 天	4	
			1	銷貨收入	27,174	月結 60 天	2	
			1	應收帳款	12,094	月結 60 天	-	
			1	應付帳款	10,087	月結 60 天	-	
			1	其他收入	4,698	—	-	
			1	費 用	4,628	—	-	
			1	其他應收款	2,640	—	-	
		國興電工	1	進 貨	4,959	月結 30 天	-	
			1	應付帳款	2,594	月結 30 天	-	
			1	應收帳款	6,301	月結 30 天	-	
			1	銷貨收入	7,649	月結 30 天	1	
			1	其他收入	1,714	—	-	
			廣容科技	1	銷貨收入	11,529	月結 45-105 天	1
				1	應付帳款	1,061	月結 45-105 天	-
		1		進 貨	2,919	月結 45-105 天	-	
		1		應收帳款	4,709	月結 45-105 天	-	
		Fulltron Samoa	1	其他收入	4,213	—	-	
			1	其他應收款	4,213	—	-	
		ECE USA	1	銷貨收入	14,649	T/T 60 天	1	
			1	應收帳款	4,284	T/T 60 天	-	
Chu Mao Samoa	1	其他應收款	4,542	—	-			
	1	進 貨	5,074	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	7,712	月結 60 天	-	
		ECE USA	3	銷貨收入	6,362	次月結 75 天	1	
			3	應收帳款	1,361	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 (%)	交 易 條 件	
2	Good Sky BVI	國興電工	3	費 用	\$ 3,554	-	-
			3	應收帳款	52,703	次月結 60 天	2
		ECE USA	3	銷貨收入	32,681	T/T 60 天	3
			3	應收帳款	11,844	T/T 60 天	-
		國興深圳	3	進 貨	76,561	次月結 60 天	6
			3	應付帳款	24,567	次月結 60 天	1
		3	應收帳款	1,709	次月結 60 天	-	
		3	其他應收款	83,685	-	3	
		Good Sky Malaysia	3	銷貨收入	4,458	T/T 90 天	-
			3	應收帳款	2,278	T/T 90 天	-
3	Chu Mao Samoa	巨貿東莞	3	進 貨	48,974	月結 90 天	4
			3	應付帳款	4,981	月結 90 天	-
4	巨貿東莞	國興深圳	3	銷貨收入	9,788	次月結 90 天	1
			3	應收帳款	6,449	次月結 90 天	-
5	國興電工	國興深圳	3	應收帳款	1,800	次月結 30 天	-
			3	應付帳款	10,714	月結 30 天	-
			3	其他應付款	12,646	-	-
			3	進 貨	35,716	月結 30 天	3
			3	應收帳款	6,823	T/T 90 天	-
6	國興深圳	Good Sky Malaysia	3	銷貨收入	6,823	T/T 90 天	1
			3	應收帳款	4,312	T/T 90 天	-
		百容蘇州	3	銷貨收入	7,583	T/T 90 天	1
			3	應付帳款	3,369	次月結 15 天	-
			3	進 貨	5,415	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 9 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	\$ 33,828	美金 143	\$ 4,922	
	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	54,971	\$ 5,185	4,139	
	Fulltron Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	369,443	369,443	11,750,000	100	224,200	美金 199	4,130	
	Chu Mao Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	30,827	30,827	1,470,000	100	152,901	美金 469	15,029	
	Chu Mao Mauritius(註二)	模里西斯	控股公司	13,120	13,120	10,000	100	3,232	(美金 72)	(2,305)	
	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	220,459	10,300	10,300	
	富致科技	新北市	電子零件製造	32,520	32,520	7,355,244	30	98,996	33,875	10,030	
	百旭應用材料	台南市	電子零件製造	45,000	-	4,500,000	45	44,567	(961)	(432)	
	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	(14,099)	(港幣 10)	(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 2,706	美金 488	(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	197,035	美金 488	(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 30	馬幣 76	(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 9 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	\$ 347,541 (美金11,100)	(註一)	\$ 347,541 (美金11,100)	\$ -	\$ -	\$ 347,541 (美金11,100)	\$ 5,360	100%	\$ 8,341	\$ 226,585	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	50,989 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	50,989 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	50,989 (美金 1,473 及港幣 1,213)	3,785	100%	3,785	17,287	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	250,779 (美金 5,335 及港幣20,862)	(註一)	248,371 (美金 5,335 及港幣20,262)	-	-	248,371 (美金 5,335 及港幣20,262)	12,295	100%	11,422	39,867	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	44,867 (美金 1,433)	(註三)	44,867 (美金 1,433)	-	-	44,867 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	3,131 (美金 100)	(註四)	3,131 (美金 100)	-	-	3,131 (美金 100)	-	-	-	-	6,012 (美金 192)
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,262 (美金 200)	(註五)	6,262 (美金 200)	-	-	6,262 (美金 200)	(504)	80%	(400)	(8,740)	-

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	\$ 694,899 (美金 19,441) (港幣 21,475)	\$ 714,473 (註七) (美金 20,034) (港幣 21,726)	\$ 1,405,869
廣容科技	\$ 6,262 (美金 200)	\$ 6,262 (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。