

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106及105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	11~15		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	16~32		六~二四
(七) 關係人交易	33~34		二五
(八) 質抵押之資產	34		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	35~36		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	36		二九
2. 轉投資事業相關資訊	36		二九
3. 大陸投資資訊	37		二九
(十四) 部門資訊	37~38		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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，民國 106 年及 105 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十二所述，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 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）680,437 仟元及 546,763 仟元，均佔合併資產總額 19%，負債總額分別為 115,482 仟元及 84,377 仟元，各佔合併負債總額 9%及 16%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益利益總額分別為 29,842 仟元、12,636 仟元、43,239 仟元及 32,200 仟元，各佔合併綜合損益總額 37%、61%、54%及 36%；又如合併財務報表附註十三所述，民國 106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 284,642 仟元及 143,563 仟元；及其民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列

利益之份額分別為 2,274 仟元、1,278 仟元、5,126 仟元及 9,598 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 106 年 11 月 8 日

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105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)	\$ 755,738	20	\$ 840,449	29	\$ 858,543	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	252,514	7	229,364	8	224,759	8
1150	應收票據—非關係人淨額(附註八)	35,539	1	39,067	1	34,649	1
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註八)	362,429	10	318,796	11	326,096	11
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註八及二五)	790	-	281	-	306	-
1200	其他應收款	3,008	-	7,848	-	18,857	1
1310	存 貨(附註九)	307,614	8	276,419	10	297,490	10
1470	其他流動資產	34,584	1	25,032	1	27,467	1
11XX	流動資產總計	1,752,216	47	1,737,256	60	1,788,167	62
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註十)	100,049	3	116,101	4	125,949	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一及十三)	41,336	1	74,539	3	71,441	3
1550	採用權益法之投資(附註十三)	284,642	8	145,693	5	143,563	5
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二五及二六)	1,405,305	38	714,383	25	668,135	23
1760	投資性不動產淨額(附註十五)	10,679	-	10,806	-	10,849	-
1780	無形資產	47,080	1	46,847	2	40,693	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	19,745	1	20,216	1	21,071	1
1990	其他非流動資產(附註十六)	38,158	1	14,377	-	19,853	1
15XX	非流動資產總計	1,946,994	53	1,142,962	40	1,101,554	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,699,210	100	\$ 2,880,218	100	\$ 2,889,721	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十七)	\$ 250,000	7	\$ 70,000	2	\$ 40,000	1
2110	應付短期票券(附註十七)	230,000	6	-	-	130,000	4
2170	應付票據及帳款—非關係人	201,098	5	183,866	6	178,200	6
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	26,339	1	20,079	1	19,770	1
2220	其他應付款	98,953	3	121,305	4	110,764	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	15,887	-	27,506	1	22,302	1
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十七及二六)	29,610	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債	24,938	-	21,273	1	19,411	1
21XX	流動負債總計	876,825	23	444,029	15	520,447	18
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十七及二六)	444,150	12	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	9,194	-	3,299	-	540	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	18,289	1	19,486	1	11,402	-
2645	存入保證金	531	-	540	-	545	-
25XX	非流動負債總計	472,164	13	23,325	1	12,487	-
2XXX	負債總計	1,348,989	36	467,354	16	532,934	18
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,106,188	30	1,106,188	38	1,106,188	38
	資本公積						
3210	股票發行溢價	270,658	8	337,029	12	337,029	12
3220	庫藏股票交易	5,153	-	5,153	-	5,153	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,101	-	593	-	595	-
3270	合併溢額	225,655	6	225,655	8	225,655	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	239,459	6	221,674	8	221,674	7
3320	特別盈餘公積	25,071	1	33,386	1	33,241	1
3350	未分配盈餘	402,635	11	367,079	13	309,524	11
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,822)	(1)	7,149	-	2,244	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	75,912	2	91,964	3	101,812	4
31XX	本公司業主之權益總計	2,335,010	63	2,395,870	83	2,343,115	81
36XX	非控制權益	15,211	1	16,994	1	13,672	1
3XXX	權益總計	2,350,221	64	2,412,864	84	2,356,787	82
	負債與權益總計	\$ 3,699,210	100	\$ 2,880,218	100	\$ 2,889,721	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 106 年 11 月 8 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105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(附註二五)	\$ 499,751	100	\$ 418,353	100	\$1,335,989	100	\$1,212,378	100
5000	營業成本(附註九、二十及二五)	342,047	68	292,686	70	936,582	70	851,629	70
5900	營業毛利	157,704	32	125,667	30	399,407	30	360,749	30
	營業費用(附註二十及二五)								
6100	推銷費用	22,121	4	23,227	6	64,140	5	67,668	6
6200	管理費用	35,738	7	29,908	7	97,145	7	89,917	8
6300	研究發展費用	22,993	5	22,360	5	68,558	5	65,134	5
6000	營業費用合計	80,852	16	75,495	18	229,843	17	222,719	19
6900	營業淨利	76,852	16	50,172	12	169,564	13	138,030	11
	營業外收入及支出								
7190	其他收入	11,134	2	10,388	3	19,501	1	17,819	2
7215	處分投資性不動產利益	-	-	4,841	1	-	-	4,841	-
7225	處分投資利益(損失)	5,477	1	(474)	-	6,613	1	2,809	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)淨額	2,822	1	(2,773)	(1)	(1,254)	-	(360)	-
7370	採用權益法認列之關聯企業利益份額(附註十三)	2,274	-	1,278	-	5,126	-	9,598	1
7590	什項支出(附註二十)	(2,924)	(1)	325	-	(5,918)	-	(1,171)	-
7630	外幣兌換損失淨額	(2,094)	-	(18,092)	(4)	(34,057)	(3)	(22,367)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	16,689	3	(4,507)	(1)	(9,989)	(1)	11,169	1
7900	稅前淨利	93,541	19	45,665	11	159,575	12	149,199	12
7950	所得稅費用(附註四及二一)	15,261	3	7,744	2	36,020	3	34,339	3
8200	本期淨利	78,280	16	37,921	9	123,555	9	114,860	9
	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	3,509	1	(19,197)	(5)	(26,944)	(2)	(35,467)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(1,739)	(1)	1,952	1	(16,052)	(1)	9,087	1
8300	本期其他綜合損益合計(稅後淨額)	1,770	-	(17,245)	(4)	(42,996)	(3)	(26,380)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 80,050	16	\$ 20,676	5	\$ 80,559	6	\$ 88,480	7
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 77,460	16	\$ 37,771	9	\$ 122,459	9	\$ 113,814	9
8620	非控制權益	820	-	150	-	1,096	-	1,046	-
8600		\$ 78,280	16	\$ 37,921	9	\$ 123,555	9	\$ 114,860	9

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 79,203	16	\$ 20,442	5	\$ 79,436	6	\$ 87,261	7
8720	非控制權益	847	-	234	-	1,123	-	1,219	-
8700		<u>\$ 80,050</u>	<u>16</u>	<u>\$ 20,676</u>	<u>5</u>	<u>\$ 80,559</u>	<u>6</u>	<u>\$ 88,480</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 0.70</u>		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 1.03</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.70</u>		<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 1.02</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 106 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電器股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 106 年 11 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)



單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之主權益		本公司					其他權益項目			非控制權益		權益總額
		普通股股本 (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)	總計	權益總額	
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
	104年度盈餘指撥及分配											
B1	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	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動											
C7	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日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(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
A1	106年1月1日餘額	\$ 1,106,188	\$ 568,430	\$ 221,674	\$ 33,386	\$ 367,079	\$ 7,149	\$ 91,964	\$ -	\$ 2,395,870	\$ 16,994	\$ 2,412,864
	105年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	17,785	-	(17,785)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	(8,315)	8,315	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動											
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	3,508	-	-	-	-	-	-	3,508	-	3,508
C15	資本公積配發現金股利	-	(66,371)	-	-	-	-	-	-	(66,371)	-	(66,371)
D1	106年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	122,459	-	-	-	122,459	1,096	123,555
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,971)	(16,052)	-	(43,023)	27	(42,996)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	122,459	(26,971)	(16,052)	-	79,436	1,123	80,559
O1	子公司配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,906)	(2,906)
Z1	106年9月30日餘額	\$ 1,106,188	\$ 505,567	\$ 239,459	\$ 25,071	\$ 402,635	(\$ 19,822)	\$ 75,912	\$ -	\$ 2,335,010	\$ 15,211	\$ 2,350,221

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106年11月8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 106 年及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 159,575	\$ 149,199
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	70,810	77,292
A20200	攤銷費用	6,600	2,912
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	(1,042)	84
A20400	指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失	1,254	360
A20900	財務成本	4,552	120
A21200	利息收入	(1,845)	(740)
A21300	股利收入	(5,491)	(4,544)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(5,126)	(9,598)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)淨額	293	(2,092)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(4,841)
A23100	處分投資利益	(6,613)	(2,286)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(523)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,441	(1,921)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,380	5,493
A29900	廉價購買利益	(1,048)	-
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	(24,404)	(25,211)
A31130	應收票據	3,528	(427)
A31150	應收帳款	(46,130)	(28,021)
A31180	其他應收款	4,628	(827)
A31200	存 貨	(34,274)	(36,542)
A31240	其他流動資產	(9,623)	5,080
A32150	應付票據及帳款	24,812	19,885
A32180	其他應付款	(22,433)	(8,085)
A32230	其他流動負債	3,663	3,553
A32240	淨確定福利負債	(1,197)	(8,684)
A33000	營運產生之現金流入	125,310	129,636

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 1,845	\$ 740
A33200	收取之股利	14,759	13,370
A33300	支付之利息	(4,552)	(120)
A33400	支付之股利	(146,710)	(144,434)
A33500	支付之所得稅	(42,241)	(31,942)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(51,589)	(32,750)
投資活動之現金流量			
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	2,933
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	9,842
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	14,590	6,198
B01800	取得採用權益法之投資	(112,465)	(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	(794,388)	(64,866)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	27,408	8,339
B04500	取得無形資產	(6,392)	(2,911)
B06700	其他非流動資產增加	(2,226)	(539)
B07100	預付設備款增加	(21,996)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(895,469)	(90,726)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加	180,000	40,000
C00500	應付短期票券增加	230,000	130,000
C01600	舉借長期銀行借款	473,760	-
C03100	存入保證金減少	(9)	(73)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	883,751	169,927
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,404)	(20,311)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	(84,711)	26,140
E00100	期初現金及約當現金餘額	840,449	832,403
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 755,738	\$ 858,543

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 106 年 11 月 8 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 106 年及 105 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 106 年 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘

額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
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「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	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 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
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
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正—金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變。

分類為備供出售金融資產之上市(櫃)及興櫃股票與未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

另外，以成本衡量之未上市(櫃)股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

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。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表四、五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金	\$ 14,708	\$ 3,115	\$ 13,200
銀行支票及活期存款	618,813	708,184	626,023
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
附買回債券	122,217	129,150	219,320
	<u>\$ 755,738</u>	<u>\$ 840,449</u>	<u>\$ 858,543</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易			
國內上市櫃股票	\$ 24,622	\$ 20,435	\$ 17,146
基金受益憑證	227,892	208,929	207,613
	<u>\$ 252,514</u>	<u>\$ 229,364</u>	<u>\$ 224,759</u>

八、應收帳款－非關係人

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款－非關係人	\$ 363,975	\$ 321,950	\$ 330,244
減：備抵呆帳	(1,546)	(3,154)	(4,148)
	<u>\$ 362,429</u>	<u>\$ 318,796</u>	<u>\$ 326,096</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 125 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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期	\$ 310,700	\$ 244,965	\$ 259,231
逾期30天以內	57,823	78,341	65,640
逾期31-180天	31,175	36,714	37,780
逾期181-365天	317	1,024	1,094
逾期1年以上	289	254	1,454
合計	<u>\$ 400,304</u>	<u>\$ 361,298</u>	<u>\$ 365,199</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：

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,154	\$ 4,292
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	(1,042)	84
外幣換算差額	(566)	(228)
期末餘額	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 4,148</u>

九、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製 成 品	\$ 100,294	\$ 108,797	\$ 94,302
半 成 品	57,691	46,486	46,953
在 製 品	45,059	34,782	60,310
原 物 料	94,865	79,790	87,648
商 品	9,705	6,564	8,277
	<u>\$ 307,614</u>	<u>\$ 276,419</u>	<u>\$ 297,490</u>

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105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）(385)仟元、(714)仟元、(1,441)仟元及1,921仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十、備供出售金融資產－非流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內投資			
上市櫃及興櫃股票	<u>\$ 100,049</u>	<u>\$ 116,101</u>	<u>\$ 125,949</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105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
麗太科技股份有限公司	4,500	4,500	4,500
得群科技股份有限公司	4,070	4,070	4,070
富吉特半導體股份有限公司	3,356	3,356	4,270
華陽中小企業開發股份有限 公司	1,944	1,944	1,944
普訊捌創業投資股份有限 公司	1,359	15,808	17,660
德陽生物科技創業投資股份 有限公司	559	700	700
華中創業投資股份有限公司	122	122	122
碧茂科技股份有限公司 （碧茂科技）	-	18,613	12,749
晶量半導體股份有限公司	-	-	-
晶英光電科技股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 41,336</u>	<u>\$ 74,539</u>	<u>\$ 71,441</u>

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。

十二、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) (%)		
		106年 9月30日	105年 12月31日	105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
	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
廣容香港	廣容實業(上海)有限公司 (廣容上海)	-	-	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 106 年及 105 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。

十三、採用權益法之投資

被投資公司名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
碧茂科技	\$ 115,446	\$ -	\$ -
富致科技股份有限公司 (富致科技)	107,691	102,026	98,996
百旭應用材料股份有限公司 (百旭應用材料)	61,505	43,667	44,567
	<u>\$ 284,642</u>	<u>\$ 145,693</u>	<u>\$ 143,563</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	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
碧茂科技	43	10	10
富致科技	29	30	30
百旭應用材料	45	45	45

合併公司於106年7月以89,965仟元取得碧茂科技股權，投資後持股比例為42.88%，對該公司具重大影響力，故由以成本法衡量改採用權益法。

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%。該公司另於106年4月辦理現金增資，合併公司以現金22,500仟元按持股比例認購。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位				
本期淨利	\$ 2,274	\$ 1,278	\$ 5,126	\$ 9,598
綜合損益總額	<u>\$ 2,274</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 5,126</u>	<u>\$ 9,598</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。

十四、不動產、廠房及設備

106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	\$ 179,666	\$ 643,990		\$ -		\$ -	\$ 823,656
建 築 物	427,686	35,295		-	(2,250)		460,731
機 器 設 備	746,071	18,237	(9,406)		(5,605)		749,297
其 他 設 備	588,718	34,155	(5,285)		(4,929)		612,659
未 完 工 程	50,811	62,711	(27,509)		-		86,013
成本合計	<u>1,992,952</u>	<u>\$ 794,388</u>	<u>(\$ 42,200)</u>		<u>(\$ 12,784)</u>		<u>2,732,356</u>
<u>累計折舊</u>							
建 築 物	196,490	\$ 9,989	\$ -		(\$ 1,120)		205,359
機 器 設 備	617,804	22,368	(8,811)		(4,467)		626,894
其 他 設 備	464,275	38,326	(5,688)		(2,115)		494,798
累計折舊 合計	<u>1,278,569</u>	<u>\$ 70,683</u>	<u>(\$ 14,499)</u>		<u>(\$ 7,702)</u>		<u>1,327,051</u>
	<u>\$ 714,383</u>						<u>\$ 1,405,305</u>
105年1月1日							
至9月30日							
<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>

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：

建 築 物	
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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十五、投資性不動產

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
土地	\$ 4,149	\$ 4,149	\$ 4,149
建築物	8,687	8,687	8,687
減：累計折舊	(<u>2,157</u>)	(<u>2,030</u>)	(<u>1,987</u>)
	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 10,849</u>

投資性不動產以直線基礎按 39 至 55 年之耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 11,977 仟元、16,766 仟元及 16,766 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。

十六、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 106 年 9 月 30 日攤銷後帳面金額為 5,137 仟元。

十七、借 款

(一) 短期銀行借款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
年 利 率 (%)	0.98-1.11	1.08	1.15

(二) 應付短期票券

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
應付商業本票	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,000</u>
年 利 率 (%)	0.56-0.71	-	0.53-0.54

(三) 長期銀行借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
擔保借款			
銀行借款	\$ 473,760	\$ -	\$ -
減：列為1年內到期部份	(<u>29,610</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
長期銀行借款	<u>\$ 444,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率 (%)	1.35	-	-

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），借款到期日為111年5月15日到期。此次動撥金額係用於購買土地及建築物。

十八、退職後福利計畫

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為125仟元、133仟元、373仟元及398仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	106年9月30日	105年12月31日	105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>110,619</u>	<u>110,619</u>
已發行股本	<u>\$ 1,106,188</u>	<u>\$ 1,106,188</u>	<u>\$ 1,106,188</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產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(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，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 為法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別盈餘公積。再依其分配後餘額連同上一年度累積未分配盈餘，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或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案。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 106 年及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 17,785	\$ 19,267		
現金股利	77,433	77,433	\$ 0.7	\$ 0.7

另本公司股東常會分別於 106 年及 105 年 6 月均決議以資本公積 66,371 仟元發放現金股利。

(四) 特別盈餘公積

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，係依合併公司處分子公司及關聯企業之比例迴轉，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
105 年 1 月 1 日					
至 9 月 30 日					
轉讓股份予員工	1,088,000		- (1,088,000)		-

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。

合併公司於 105 年 4 月辦理註銷庫藏股並已辦妥變更登記。

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>106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
短期員工福利	\$ 72,515	\$ 31,023	\$ 103,538
退職後福利			
確定提撥計畫	1,688	1,020	2,708
確定福利計畫（附註十八）	56	69	125
其他員工福利	24,641	5,210	29,851
折舊費用	18,120	5,040	23,160
攤銷費用	128	1,941	2,069
<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（附註十八）	64	69	133
其他員工福利	19,930	3,985	23,915
折舊費用	20,141	4,610	24,751
攤銷費用	45	1,126	1,171

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>106年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 201,118	\$ 92,657	\$ 293,775
退職後福利			
確定提撥計畫	4,955	2,982	7,937
確定福利計畫 (附註十八)	169	204	373
其他員工福利	65,511	12,123	77,634
折舊費用	56,632	14,178	70,810
攤銷費用	263	6,337	6,600
<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 (附註十八)	192	206	398
其他員工福利	62,035	11,666	73,701
折舊費用	61,144	16,148	77,292
攤銷費用	115	2,797	2,912

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

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日之估列員工酬勞及董事酬勞如下：

	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 3,811	4%	\$ 1,854
董監事酬勞	2%	1,905	2%	926
	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4%	\$ 6,377	4%	\$ 6,165
董監事酬勞	2%	3,188	2%	3,082

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 106 年及 105 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105 年度	104 年度
現金		
員工酬勞	\$ 9,245	\$ 9,292
董監事酬勞	4,622	4,646

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 9,614	\$ 6,736	\$ 21,673	\$ 21,951
未分配盈餘加徵	-	-	7,630	8,997
以前年度之調整	-	1,106	351	1,106
遞延所得稅				
本期產生者	6,177	(98)	6,594	2,285
以前年度之調整	(530)	-	(228)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,261</u>	<u>\$ 7,744</u>	<u>\$ 36,020</u>	<u>\$ 34,339</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(%)	
	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	105年度 (實際)	104年度 (實際)
本公司					
股東可扣抵稅額	\$ 55,545	\$ 44,019	\$ 40,636	19.76	16.01
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 104 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>106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	\$ 77,460	110,619	<u>\$ 0.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>273</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>\$ 77,460</u>	<u>110,892</u>	<u>\$ 0.70</u>
<u>105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	\$ 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	<u>-</u>	<u>355</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>\$ 37,771</u>	<u>110,974</u>	<u>\$ 0.34</u>
<u>106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	\$ 122,459	110,619	<u>\$ 1.11</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>411</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>\$ 122,459</u>	<u>111,030</u>	<u>\$ 1.10</u>
<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			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 113,814</u>	<u>111,111</u>	<u>\$ 1.02</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 106 年及 105 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：

合併公司於 106 年 7 月將碧茂科技股票由以成本衡量之金融資產重分類至採用權益法之投資（參閱附註十三）。

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。

106 年及 105 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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
一持有供交易	\$ 252,514	\$ 229,364	\$ 224,759
放款及應收款	1,157,504	1,206,441	1,238,451
備供出售金融資產	141,385	190,640	197,390
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量	1,280,681	395,790	479,279

放款及應收款餘額係包含現金及約當現金、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銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款及存入保證金等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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 7,498 仟元及 7,832 仟元。集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

2. 利率風險

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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
應付短期票券	\$ 230,000	\$ -	\$ 130,000
具現金流量利率風險			
短期銀行借款	250,000	70,000	40,000
長期銀行借款	473,760	-	-

敏感度分析

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

若利率增加，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別減少 679 仟元及 38 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

3. 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。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為70,000仟元、360,000仟元及260,000仟元。

流動性及利率風險表

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

性 質 別	短於1年	1 至 5 年	合 計
<u>106年9月30日</u>			
無附息負債	\$ 326,390	\$ 531	\$ 326,921
浮動利率工具	279,610	444,150	723,760
固定利率工具	230,000	-	230,000
	<u>\$ 836,000</u>	<u>\$ 444,681</u>	<u>\$1,280,681</u>
<u>105年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 325,250	\$ 540	\$ 325,790
浮動利率工具	70,000	-	70,000
	<u>\$ 395,250</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 395,790</u>
<u>105年9月30日</u>			
無附息負債	\$ 308,734	\$ 545	\$ 309,279
浮動利率工具	40,000	-	40,000
固定利率工具	130,000	-	130,000
	<u>\$ 478,734</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 479,279</u>

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) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
富致科技	關聯企業
博大科技股份有限公司	其他關係人
鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人
百納塑膠股份有限公司	其他關係人
森茂科技股份有限公司	其他關係人
上傑電子股份有限公司	其他關係人
健和興端子股份有限公司	其他關係人

(二) 銷 貨

<u>關係人類別</u>	<u>106年7月1日 至9月30日</u>	<u>105年7月1日 至9月30日</u>	<u>106年1月1日 至9月30日</u>	<u>105年1月1日 至9月30日</u>
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 455
其他關係人	<u>1,188</u>	<u>218</u>	<u>1,630</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,108</u>

對關係人銷貨之價格及交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

<u>關係人類別</u>	<u>106年7月1日 至9月30日</u>	<u>105年7月1日 至9月30日</u>	<u>106年1月1日 至9月30日</u>	<u>105年1月1日 至9月30日</u>
關聯企業	\$ 2,015	\$ 1,296	\$ 5,378	\$ 4,186
其他關係人	<u>5,159</u>	<u>8,693</u>	<u>16,550</u>	<u>14,421</u>
	<u>\$ 7,174</u>	<u>\$ 9,989</u>	<u>\$ 21,928</u>	<u>\$ 18,607</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。

(四) 營業成本－加工費

<u>關係人類別</u>	<u>106年7月1日 至9月30日</u>	<u>105年7月1日 至9月30日</u>	<u>106年1月1日 至9月30日</u>	<u>105年1月1日 至9月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 12,859</u>	<u>\$ 8,935</u>	<u>\$ 30,429</u>	<u>\$ 22,586</u>

(五) 應收票據及帳款淨額

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
其他關係人	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 306</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，參閱附註八之說明。

(六) 應付帳款

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
關聯企業	\$ 2,912	\$ 1,813	\$ 1,966
其他關係人	<u>23,427</u>	<u>18,266</u>	<u>17,804</u>
	<u>\$ 26,339</u>	<u>\$ 20,079</u>	<u>\$ 19,770</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			
		106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
其他關係人	其他設備	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 995</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 5,108	\$ 4,888	\$ 10,544	\$ 11,017
退職後福利	<u>64</u>	<u>62</u>	<u>189</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 5,172</u>	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ 11,230</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

下列資產業經提供為長期銀行借款之擔保品：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未認列之合約承諾—購置 不動產、廠房及設備	\$ 20,140	\$ 46,561	\$ 54,512

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	106年9月30日			105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	\$ 30,355	30.21	\$ 917,025	\$ 27,875	32.20	\$ 897,560
日幣	87,625	0.27	23,405	79,434	0.27	21,733
歐元	201	35.55	7,145	1,913	33.70	64,457
港幣	3,612	3.84	13,882	7,864	4.13	32,463
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,535	30.21	167,200	5,138	32.20	165,456
港幣	1,272	3.84	4,889	170	4.13	703
外幣資產	105年9月30日					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 30,767	31.31	\$ 963,308			
日幣	50,449	0.31	15,584			
歐元	1,228	34.88	42,822			
港幣	7,713	4.01	30,960			
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,753	31.31	180,128			
港幣	1,338	4.01	5,370			

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	106年7月1日至9月30日		105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)	(\$ 965)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 18,792)
美金	31.205 (美金：新台幣)	118	32.197 (美金：新台幣)	245
人民幣	4.603 (人民幣：新台幣)	(1,274)	4.893 (人民幣：新台幣)	265
馬幣	7.177 (馬幣：新台幣)	27	7.698 (馬幣：新台幣)	190
		<u>(\$ 2,094)</u>		<u>(\$ 18,092)</u>

功能性貨幣	106年1月1日至9月30日		105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)	(\$ 32,909)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 23,208)
美金	31.181 (美金：新台幣)	386	32.040 (美金：新台幣)	553
人民幣	4.592 (人民幣：新台幣)	(882)	4.867 (人民幣：新台幣)	(153)
馬幣	7.140 (馬幣：新台幣)	<u>(652)</u>	7.607 (馬幣：新台幣)	<u>441</u>
		<u>(\$ 34,057)</u>		<u>(\$ 22,367)</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：附表二。
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。

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：

106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
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 354,487	\$ 483,838	\$ 215,447	\$ 282,217	\$ -	\$1,335,989
部門間收入	3,822	67,084	54,921	31,000	(156,827)	-
利息收入	-	-	117	1,728	-	1,845
	<u>\$ 358,309</u>	<u>\$ 550,922</u>	<u>\$ 270,485</u>	<u>\$ 314,945</u>	<u>(\$ 156,827)</u>	<u>\$1,337,834</u>
費用及損失						
折舊及攤銷	\$ 22,490	\$ 31,878	\$ 5,928	\$ 17,332	(\$ 218)	\$ 77,410
部門損益	<u>\$ 52,934</u>	<u>\$ 60,287</u>	<u>\$ 31,989</u>	<u>\$ 73,630</u>	<u>(\$ 59,265)</u>	<u>\$ 159,575</u>
資 產						
採用權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,106,575	(\$ 821,933)	\$ 284,642
部門資產	<u>\$1,195,291</u>	<u>\$1,078,712</u>	<u>\$ 407,293</u>	<u>\$1,950,296</u>	<u>(\$ 932,382)</u>	<u>\$3,699,210</u>
部門負債	<u>\$ 766,562</u>	<u>\$ 481,592</u>	<u>\$ 68,679</u>	<u>\$ 138,010</u>	<u>(\$ 105,854)</u>	<u>\$1,348,989</u>

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>						
採用權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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>

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 106 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	<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	\$ -	2	\$ -	
		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	1,083,750	1,019	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	3,356	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	636,617	41,316	1	41,316	
		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	58,733	11	58,733	
		<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	60,241	30,865	-	30,865	
		摩根多重收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,257	60,843	-	60,843	
		元大新興亞洲美元債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,287	15,379	-	15,379	
	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	31,724	-	31,724		
	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	3,212	-	3,212		
	柏瑞特別股息收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	197,847	62,878	-	62,878		
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	379,380	24,622	-	24,622	
		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	361,250	340	1	-	
		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	55,936	559	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	178,094	2,365	-	2,365		
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	20,626	-	20,626		

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
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建築物	106.3.17	\$ 676,800	\$ 676,800	友嘉實業股份有限公司	—	—	—	—	\$ -	參考市場行情及鑑價報告，由雙方議定	營運需要	—

註：係合約金額。

百容電子股份有限公司及子公司
 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 106 年 1 月 1 日至 9 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 (%)	形	
0	本公司	百容蘇州	1	進 貨	\$ 53,635	月結 60 天	4
			1	銷貨收入	40,003	月結 60 天	3
			1	應收帳款	11,123	月結 60 天	-
			1	應付帳款	12,746	月結 60 天	-
			1	費 用	1,415	-	-
		國興電工	1	進 貨	4,613	月結 30 天	-
			1	銷貨收入	7,184	月結 30 天	1
			1	應收帳款	3,046	月結 30 天	-
			1	其他收入	1,371	-	-
			1	應付帳款	1,498	月結 30 天	-
		廣容科技	1	銷貨收入	13,948	月結 45-105 天	1
			1	進 貨	3,792	月結 90 天	-
			1	應收帳款	6,077	月結 45-105 天	-
			1	應付帳款	1,526	月結 45-105 天	-
			1	其他收入	5,054	-	-
		Fulltron Samoa	1	其他應收款	5,054	-	-
			1	銷貨收入	9,771	T/T 60 天	1
		ECE USA	1	應收帳款	2,673	T/T 60 天	-
			1	進 貨	9,216	月結 90 天	1
		Chu Mao Samoa	1	應付帳款	4,864	月結 90 天	-
1	應收帳款		1,891	次月結 75 天	-		
1	廣容科技	ECE USA	3	銷貨收入	5,455	次月結 75 天	-
			3	費 用	3,402	-	-
2	Good Sky BVI	國興電工	3	其他應收款	23,322	-	1
			3	應收帳款	50,851	次月結 60 天	1
			3	銷貨收入	36,594	T/T 60 天	3
		ECE USA	3	應收帳款	5,234	T/T 60 天	-
			3	進 貨	63,125	次月結 60 天	5
		3	應付帳款	19,884	次月結 60 天	1	
		3	應收帳款	2,139	次月結 60 天	-	
		3	其他應收款	57,150	-	2	

(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	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)	目 金 額 (註 二)	
3	Chu Mao Samoa	巨貿東莞	3	進 貨	\$ 41,498	月結 90 天	3
			3	應付帳款	4,171	月結 90 天	-
			3	其他應付款	1,237	-	-
4	巨貿東莞	國興深圳	3	銷貨收入	12,494	次月結 90 天	1
			3	應收帳款	6,133	次月結 90 天	-
5	國興電工	國興深圳	3	應付帳款	4,246	月結 30 天	-
			3	應收帳款	1,316	次月結 60 天	-
			3	銷貨收入	1,203	次月結 60 天	-
			3	其他應收款	1,915	-	-
			3	其他應付款	6,801	-	-
			3	進 貨	41,225	月結 30 天	3
			3	應收帳款	3,402	T/T 90 天	-
			3	銷貨收入	4,059	T/T 90 天	-
			3	應收帳款	8,413	T/T 90 天	-
6	國興深圳	Good Sky Malaysia	3	銷貨收入	11,006	T/T 90 天	1
			3	應付帳款	3,692	次月結 15 天	-
		百容蘇州	3	應收帳款	3,978	次月結 15 天	-
			3	進 貨	7,288	次月結 15 天	1
			3	銷 貨	6,521	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 106 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

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(%)			
本公司	ECE USA (註二)	美國	各類電子產品買賣	\$ 7,578	\$ 7,578	2,500	100	\$ 31,844	美金 88	\$ 2,862	
	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	61,060	\$ 5,432	4,335	
	Fulltron Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	369,443	369,443	11,750,000	100	234,671	美金 530	16,698	
	Chu Mao Samoa (註二)	薩摩亞	控股公司	30,827	30,827	1,470,000	100	164,923	美金 330	10,312	
	Chu Mao Mauritius (註二)	模里西斯	控股公司	-	13,120	-	-	-	美金 -	1	
	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	239,721	20,121	20,121	
	富致科技	新北市	電子零件製造	32,520	32,520	7,954,696	29	107,691	39,662	11,673	
	百旭應用材料	台南市	電子零件製造	67,500	45,000	6,750,000	45	61,505	(10,358)	(4,661)	
	碧茂科技	台中市	電子零組件製造及買賣	102,039	-	10,846	39	101,343	(5,246)	(1,656)	
	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 2,970	美金 553	(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	208,637	美金 553	(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 20	(馬幣 69)	(註一)	
廣容科技	碧茂科技	台中市	電子零組件製造及買賣	14,199	-	1,509	4	14,103	(5,246)	(230)	

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 106 年 1 月 1 日至 9 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	\$ 335,331 (美金11,100)	(註一)	\$ 335,331 (美金11,100)	\$ -	\$ -	\$ 335,331 (美金11,100)	\$ 20,962	100%	\$ 21,787	\$ 244,468	\$ -
巨貿東莞	各類電子商品、加工、製造、買賣	49,161 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(註一)	49,161 (美金 1,473 及港幣 1,213)	-	-	49,161 (美金 1,473 及港幣 1,213)	(4,832)	100%	(4,832)	10,849	-
國興深圳	各類電子商品、加工、製造、買賣	239,037 (美金 5,335 及港幣20,262)	(註一)	239,037 (美金 5,335 及港幣20,262)	-	-	239,037 (美金 5,335 及港幣20,262)	17,646	100%	16,532	62,103	-
百容電子(東莞)有限公司(註三)	-	43,291 (美金 1,433)	(註三)	43,291 (美金 1,433)	-	-	43,291 (美金 1,433)	-	-	-	-	-
巨貿高強精密組件(蘇州)有限公司(註四)	-	-	(註四)	3,021 (美金 100)	-	3,021 (美金 100)	-	-	-	-	-	-
廣容上海(註五)	各類電子產品買賣	6,042 (美金 200)	(註五)	6,042 (美金 200)	-	-	6,042 (美金 200)	-	-	-	-	-

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	\$ 666,820 (美金 19,341 港幣 21,475)	\$ 685,699 (註七) (美金 19,934 港幣 21,726)	\$ 1,401,006
廣容科技	\$ 6,042 (美金 200)	\$ 6,042 (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 21 日及 106 年 6 月 22 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；廣容科技已於 105 年度處分廣容香港持股，未向投審會核銷投資金額。

註六：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。