

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109及108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	9~11		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15		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	15~38		六~二七
(七) 關係人交易	38~39		二八
(八) 質抵押之資產	40		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		三十
(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	41~42		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42		三二
2. 轉投資事業相關資訊	42		三二
3. 大陸投資資訊	42~43		三二
4. 主要股東資訊	43		三二
(十四) 部門資訊	43		三三

會計師核閱報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

前 言

百容電子股份有限公司及其子公司（百容集團）民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,157,152 仟元及 1,254,552 仟元，分別占合併資產總額之 31% 及 35%；負債總額分別為 153,563 仟元及 167,617 仟元，分

別占合併負債總額之 11%及 14%；其民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 5,310 仟元、損失 5,253 仟元、損失 20,694 仟元及利益 30,326 仟元，分別占合併綜合損益總額之 37%、(43%)、(27%)及 19%。又如合併財務報表附註十四所述，民國 108 年 9 月 30 日採用權益法之投資為 129,125 仟元；及其民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列利益之份額分別為 4,315 仟元及 13,310 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。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達百容集團民國 109 及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 蘇 定 堅

蘇定堅



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 109 年 11 月 6 日

民國 109 年 9 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108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)	\$ 859,947	23	\$ 781,646	21	\$ 716,759	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	94,518	2	67,883	2	68,579	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	33,773	1	-	-	-	-
1150	應收票據-非關係人淨額(附註九)	37,609	1	31,854	1	41,258	1
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註九)	352,477	9	338,608	9	331,438	9
1180	應收帳款-關係人淨額(附註九及二八)	1,417	-	1,018	-	448	-
1197	應收融資租賃款(附註十)	-	-	1,695	-	3,400	-
1200	其他應收款(附註二五)	2,855	-	2,229	-	5,027	-
130X	存 貨(附註十一)	322,064	9	322,650	9	339,034	9
1470	其他流動資產	39,968	1	19,942	-	22,474	1
11XX	流動資產總計	1,744,628	46	1,567,525	42	1,528,417	42
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註十二)	179,297	5	181,650	5	179,756	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	-	-	34,569	1	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)	133,696	4	132,045	4	129,125	4
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二九)	1,557,601	41	1,465,930	39	1,390,880	39
1755	使用權資產(附註十六)	39,801	1	48,687	1	54,511	2
1760	投資性不動產淨額(附註十七)	10,168	-	183,729	5	184,353	5
1780	無形資產	43,947	1	43,512	1	44,670	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	32,982	1	36,356	1	33,912	1
1915	預付設備及土地款	39,807	1	28,727	1	45,737	1
1990	其他非流動資產	7,370	-	7,069	-	7,175	-
15XX	非流動資產總計	2,044,669	54	2,162,274	58	2,070,119	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,789,297	100	\$ 3,729,799	100	\$ 3,598,536	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十八)	\$ 261,346	7	\$ 280,000	8	\$ 260,000	7
2110	應付短期票券(附註十八)	350,000	9	320,000	9	280,000	8
2170	應付票據及帳款-非關係人	185,570	5	197,516	5	173,953	5
2180	應付票據及帳款-關係人(附註二八)	15,600	1	13,767	-	16,427	-
2219	其他應付款(附註十九)	112,801	3	113,320	3	100,017	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	3,228	-	6,189	-	17,920	-
2280	租賃負債-流動(附註十六)	5,322	-	12,577	-	18,193	1
2313	遞延收入(附註二六)	1,467	-	416	-	-	-
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十八及二九)	-	-	112,500	3	112,500	3
2399	其他流動負債	29,087	1	31,215	1	22,963	1
21XX	流動負債總計	964,421	26	1,087,500	29	1,001,973	28
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十八及二九)	421,921	11	178,306	5	120,635	3
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	4,347	-	5,273	-	6,002	-
2580	租賃負債-非流動(附註十六)	8,989	-	11,814	-	13,187	-
2630	長期遞延收入(附註二六)	12,950	-	4,520	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四)	13,106	1	14,401	1	18,230	1
2645	存入保證金	857	-	701	-	708	-
25XX	非流動負債總計	462,170	12	215,015	6	158,762	4
2XXX	負債總計	1,426,591	38	1,302,515	35	1,160,735	32
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,090,938	29	1,106,188	30	1,106,188	31
	資本公積						
3210	股票發行溢價	92,980	2	171,713	5	171,713	5
3220	庫藏股票交易	-	-	6,437	-	6,437	-
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	262	-	684	-	692	-
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	21,551	1	21,551	-	21,551	1
3270	合併溢額	225,655	6	225,655	6	225,655	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	288,567	7	272,225	7	272,225	7
3320	特別盈餘公積	25,070	1	25,070	1	25,071	1
3350	未分配盈餘	600,593	16	557,210	15	555,964	15
3400	其他權益	1,874	-	20,944	1	32,528	1
31XX	本公司業主之權益總計	2,347,490	62	2,407,677	65	2,418,024	67
36XX	非控制權益	15,216	-	19,607	-	19,777	1
3XXX	權益總計	2,362,706	62	2,427,284	65	2,437,801	68
	負債與權益總計	\$ 3,789,297	100	\$ 3,729,799	100	\$ 3,598,536	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 109 年 11 月 6 日核閱報告)

董事長：廖本林

經理人：廖本林

會計主管：蔡莖宜

百容電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 109 年及 108 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108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(附註二八)	\$ 452,565	100	\$ 449,296	100	\$1,309,504	100	\$1,356,503	100
5000	營業成本(附註十一、二二及二八)	<u>358,460</u>	<u>79</u>	<u>351,730</u>	<u>78</u>	<u>1,031,529</u>	<u>79</u>	<u>1,083,265</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>94,105</u>	<u>21</u>	<u>97,566</u>	<u>22</u>	<u>277,975</u>	<u>21</u>	<u>273,238</u>	<u>20</u>
	營業費用(附註二二及二八)								
6100	推銷費用	17,833	4	21,284	5	58,439	4	64,556	5
6200	管理費用	38,357	8	35,597	8	109,629	8	119,791	9
6300	研究發展費用	<u>25,634</u>	<u>6</u>	<u>23,547</u>	<u>5</u>	<u>72,427</u>	<u>6</u>	<u>80,457</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>81,824</u>	<u>18</u>	<u>80,428</u>	<u>18</u>	<u>240,495</u>	<u>18</u>	<u>264,804</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>12,281</u>	<u>3</u>	<u>17,138</u>	<u>4</u>	<u>37,480</u>	<u>3</u>	<u>8,434</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	620	-	1,904	-	3,830	-	6,734	-
7190	其他收入(附註二六)	7,371	2	14,350	3	25,291	2	23,240	2
7050	財務成本(附註二六)	(2,514)	(1)	(2,300)	(1)	(7,483)	-	(8,033)	(1)
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失)(附註十五)	178	-	(1,680)	-	(94)	-	116,203	9
7225	處分投資利益	-	-	525	-	-	-	525	-
7615	處分投資性不動產利益(附註十七)	-	-	-	-	69,560	5	-	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額	(18,711)	(4)	2,778	1	(26,255)	(2)	14,733	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)淨額	1,199	-	1,099	-	(3,245)	-	7,901	1
7370	採用權益法認列之關聯企業利益份額(附註十四)	5,703	1	4,315	1	13,630	1	13,310	1
7590	什項支出	(<u>1,482</u>)	<u>-</u>	(<u>1,522</u>)	<u>-</u>	(<u>2,125</u>)	<u>-</u>	(<u>2,844</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,636</u>)	(<u>2</u>)	<u>19,469</u>	<u>4</u>	<u>73,109</u>	<u>6</u>	<u>171,769</u>	<u>13</u>
7900	稅前淨利	4,645	1	36,607	8	110,589	9	180,203	13
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二三)	(<u>210</u>)	<u>-</u>	(<u>6,814</u>)	(<u>2</u>)	<u>12,572</u>	<u>1</u>	<u>18,595</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>4,855</u>	<u>1</u>	<u>43,421</u>	<u>10</u>	<u>98,017</u>	<u>8</u>	<u>161,608</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益								
	按公允價值衡量								
	之權益工具投資								
	未實現評價損益	(\$ 3,989)	(1)	(\$ 11,088)	(2)	(\$ 14,356)	(1)	\$ 8,088	1
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	13,339	3	(20,007)	(5)	(6,001)	(1)	(11,636)	(1)
8370	採用權益法認列之								
	關聯企業及合資								
	之其他綜合損益								
	之份額	44	-	(188)	-	(113)	-	135	-
		<u>13,383</u>	<u>3</u>	<u>(20,195)</u>	<u>(5)</u>	<u>(6,114)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,501)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益								
	合計(稅後淨額)	<u>9,394</u>	<u>2</u>	<u>(31,283)</u>	<u>(7)</u>	<u>(20,470)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,413)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 14,249</u>	<u>3</u>	<u>\$ 12,138</u>	<u>3</u>	<u>\$ 77,547</u>	<u>6</u>	<u>\$ 158,195</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 4,684	1	\$ 42,775	10	\$ 97,243	7	\$ 159,960	12
8620	非控制權益	171	-	646	-	774	-	1,648	-
8600		<u>\$ 4,855</u>	<u>1</u>	<u>\$ 43,421</u>	<u>10</u>	<u>\$ 98,017</u>	<u>7</u>	<u>\$ 161,608</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 14,301	3	\$ 12,099	3	\$ 78,173	6	\$ 155,083	12
8720	非控制權益	(52)	-	39	-	(626)	-	3,112	-
8700		<u>\$ 14,249</u>	<u>3</u>	<u>\$ 12,138</u>	<u>3</u>	<u>\$ 77,547</u>	<u>6</u>	<u>\$ 158,195</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.39</u>		<u>\$ 0.89</u>		<u>\$ 1.45</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.39</u>		<u>\$ 0.89</u>		<u>\$ 1.44</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109年11月6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其子公司
 合併權益變動表
 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱,未附會計師查核報告)

單位:新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益					其他報表項目			總計	非控制權益	權益總額	
	普通股股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一)	保留盈餘 (附註二一)	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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	庫藏股票 (附註二一)				
A1	108年1月1日餘額	\$ 1,106,188	\$ 473,141	\$ 255,611	\$ 25,071	\$ 487,127	(\$ 27,791)	\$ 67,329	(\$ 2,893)	\$ 2,383,783	\$ 31,409	\$ 2,415,192
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	16,614	-	(16,614)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(76,720)	-	-	-	(76,720)	-	(76,720)
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(76,720)	-	-	-	(76,720)	-	(76,720)
C15	其他資本公積變動	-	(65,760)	-	-	-	-	-	-	(65,760)	-	(65,760)
	資本公積配發現金股利	-	(65,760)	-	-	-	-	-	-	(65,760)	-	(65,760)
D1	108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	159,960	-	-	-	159,960	1,648	161,608
D3	108年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,489)	6,612	-	(4,877)	1,464	(3,413)
D5	108年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	159,960	(11,489)	6,612	-	155,083	3,112	158,195
O1	子公司配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,937)	(1,937)
M5	實際取得或處分子公司股權價值與帳面價值差額	-	(68)	-	-	-	-	-	-	(68)	(12,807)	(12,875)
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,305)	-	(16,305)
N1	本公司發給員工認股權	-	1,284	-	-	-	-	-	-	19,198	-	20,482
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,211	-	(2,211)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	17,451	-	-	-	78	-	-	17,529	-	17,529
Z1	108年9月30日餘額	\$ 1,106,188	\$ 426,048	\$ 272,225	\$ 25,071	\$ 555,964	(\$ 39,202)	\$ 71,730	\$ -	\$ 2,418,024	\$ 19,777	\$ 2,437,801
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,106,188	\$ 426,040	\$ 272,225	\$ 25,070	\$ 557,210	(\$ 52,796)	\$ 73,740	\$ -	\$ 2,407,677	\$ 19,607	\$ 2,427,284
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	16,342	-	(16,342)	-	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(33,186)	-	-	-	(33,186)	-	(33,186)
C15	其他資本公積變動	-	(77,433)	-	-	-	-	-	-	(77,433)	-	(77,433)
	資本公積配發現金股利	-	(77,433)	-	-	-	-	-	-	(77,433)	-	(77,433)
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	97,243	-	-	-	97,243	774	98,017
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,103)	(12,967)	-	(19,070)	(1,400)	(20,470)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	97,243	(6,103)	(12,967)	-	78,173	(626)	77,547
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,319)	-	(27,319)
L3	庫藏股註銷	(15,250)	(7,737)	-	-	(4,332)	-	-	-	27,319	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(422)	-	-	-	-	-	-	(422)	(1,843)	(2,265)
O1	子公司配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,922)	(1,922)
Z1	109年9月30日餘額	\$ 1,090,938	\$ 340,448	\$ 288,567	\$ 25,070	\$ 600,593	(\$ 58,892)	\$ 60,773	\$ -	\$ 2,347,490	\$ 15,216	\$ 2,362,706

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109年11月6日核閱報告)

董事長: 廖本林



經理人: 廖本林



會計主管: 蔡扶宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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		109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 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	\$ 110,589	\$ 180,203
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	95,889	100,581
A20200	攤銷費用	4,613	5,281
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	98	(253)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損失(利益)	3,245	(7,901)
A20900	財務成本	7,483	8,033
A21200	利息收入	(3,830)	(6,734)
A21300	股利收入	(8,099)	(9,051)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,284
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(13,630)	(13,310)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)淨額	94	(116,203)
A22700	處分投資性不動產利益	(69,560)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(525)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,540	4,641
A24100	未實現外幣兌換淨損失	3,590	6,556
A29900	遞延收入	(813)	-
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31130	應收票據	(5,755)	3,261
A31150	應收帳款	(19,155)	29,779
A31180	其他應收款	(734)	634
A31200	存 貨	2,037	43,779
A31240	其他流動資產	(16,876)	1,471
A32130	應付票據	884	53
A32150	應付帳款	(9,616)	(34,735)
A32180	其他應付款	(592)	(31,981)
A32230	其他流動負債	(2,128)	(10,404)
A32240	淨確定福利負債	(1,295)	(1,243)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 88,979	\$ 153,216
A33100	收取之利息	3,821	6,495
A33200	收取之股利	19,965	29,972
A33300	支付之利息	(7,483)	(8,033)
A33400	支付之股利	(112,541)	(144,417)
A33500	支付之所得稅	(13,181)	(24,501)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(20,440)	12,732
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(12,104)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	11,300
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	101	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,458)	-
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	5,599	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(29,880)	(5,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	36,556
B02700	取得不動產、廠房及設備	(163,337)	(79,606)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,680	172,287
B03700	存出保證金增加	(1,918)	(197)
B04500	取得無形資產	(3,940)	(3,970)
B05500	處分投資性不動產價款	242,800	-
B06000	應收融資租賃款減少	1,687	5,371
B06700	其他非流動資產減少(增加)	508	(24,550)
B07100	預付設備及土地款增加	(31,543)	(26,610)
BBBB	投資活動之淨現金流入	3,195	85,581
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加(減少)	(18,654)	15,000
C00600	應付短期票券增加	30,000	30,000
C01600	舉借長期銀行借款	346,419	-
C01700	償還長期銀行借款	(205,010)	(143,495)
C03000	存入保證金增加	156	88

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 11,461)	(\$ 20,371)
C04900	購買庫藏股	(27,319)	(16,305)
C05100	員工購買庫藏股	-	19,198
C05400	取得子公司股權	(2,265)	(12,876)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>111,866</u>	<u>(128,761)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(16,320)</u>	<u>(4,057)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	78,301	(34,505)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>781,646</u>	<u>751,264</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 859,947</u>	<u>\$ 716,759</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109年11月6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

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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 109 年 11 月 6 日經董事會提報通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之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。

(二) 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

<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>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 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 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編制基礎

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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。

其他請參閱 108 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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金	\$ 2,837	\$ 2,834	\$ 10,136
銀行支票及活期存款	594,203	623,486	545,428
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	-	-	1,182
附買回債券	262,907	155,326	160,013
	<u>\$ 859,947</u>	<u>\$ 781,646</u>	<u>\$ 716,759</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行定期存款（%）	-	-	1.75
附買回債券（%）	0.5	2.15-2.22	2.42-2.52

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	109年9月30日	108年12月31日	108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			
基金受益憑證	<u>\$ 94,518</u>	<u>\$ 67,883</u>	<u>\$ 68,579</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
受限制銀行存款			
流動	\$ 33,773	\$ -	\$ -
非流動	-	34,569	-
	<u>\$ 33,773</u>	<u>\$ 34,569</u>	<u>\$ -</u>

本公司依「境外資金匯回投資辦法」分別於 108 年 9 月 26 日及 109 年 5 月 1 日經財政部國稅局核准匯回美金 3,500 仟元及美金 250 仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

九、應收票據及帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
攤銷後成本衡量	\$ <u>37,609</u>	\$ <u>31,854</u>	\$ <u>41,258</u>
<u>應收帳款</u>			
攤銷後成本衡量	\$ 354,706	\$ 340,343	\$ 332,924
減：備抵損失	(<u>812</u>)	(<u>717</u>)	(<u>1,038</u>)
	\$ <u>353,894</u>	\$ <u>339,626</u>	\$ <u>331,886</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 125 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司無逾期應收票據，衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期1-90天	逾期91-180天	逾期181-365天	逾期超過365天	合計
<u>109年9月30日</u>						
預期信用損失率	0.01%-0.05%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 291,622	\$ 60,732	\$ 1,696	\$ 626	\$ 30	\$ 354,706
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>27</u>)	(<u>607</u>)	(<u>85</u>)	(<u>63</u>)	(<u>30</u>)	(<u>812</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 291,595</u>	<u>\$ 60,125</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,894</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期信用損失率	0.01%-0.05%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 284,529	\$ 55,675	\$ 72	\$ 3	\$ 64	\$ 340,343
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>92</u>)	(<u>557</u>)	(<u>4</u>)	-	(<u>64</u>)	(<u>717</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 284,437</u>	<u>\$ 55,118</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,626</u>
<u>108年9月30日</u>						
預期信用損失率	0.01%-0.05%	1%	5%	10%	100%	
總帳面金額	\$ 279,202	\$ 51,850	\$ 751	\$ 814	\$ 307	\$ 332,924
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(<u>93</u>)	(<u>519</u>)	(<u>38</u>)	(<u>81</u>)	(<u>307</u>)	(<u>1,038</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 279,109</u>	<u>\$ 51,331</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,886</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 717	\$ 1,305
加：本期提列減損損失	98	-
減：本期迴轉減損損失	-	(253)
外幣換算差額	(3)	(14)
期末餘額	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 1,038</u>

十、應收融資租賃款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ -	\$ 1,704	\$ 3,446
減：未賺得融資收益	-	(9)	(46)
應收租賃給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,695</u>	<u>\$ 3,400</u>

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
製 成 品	\$ 114,359	\$ 120,920	\$ 116,412
半 成 品	76,268	64,056	70,220
在 製 品	34,498	34,188	40,727
原 物 料	89,903	89,092	105,728
商 品	7,036	14,394	5,947
	<u>\$ 322,064</u>	<u>\$ 322,650</u>	<u>\$ 339,034</u>

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失5,807仟元、1,758仟元、12,540仟元及4,641仟元。

十二、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）股票			
博大科技股份有限公司	\$ 82,605	\$ 92,085	\$ 93,504
鈺鎧科技股份有限公司	49,907	49,059	45,746
鑽全實業股份有限公司	6,380	-	-
<u>國內投資</u>			
未上市（櫃）股票			
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	3,020	3,020	3,020
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	1,087	1,087	1,087
德陽生物科技創業投資股份有限公司	236	337	337
華中創業投資股份有限公司	122	122	122
晶量半導體股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 179,297</u>	<u>\$ 181,650</u>	<u>\$ 179,756</u>

合併公司依中長期策略目的投資上列公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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) (%)		
		109年 9月30日	108年 12月31日	108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
	國興電工股份有限公司 (國興電工)	100	100	100
	碧茂科技股份有限公司 (碧茂科技)	-	99	99
	Good Sky Electric (BVI) Ltd. (Good Sky BVI)	100	100	100
	Good Sky Electric (Malaysia) SDN. BHD. (Good Sky Malaysia)	100	100	100
	Simply Success Investment Ltd. (Simply Success)	100	-	-
	Fulltron Samoa	百容電子(蘇州)有限公司 (百容蘇州)	100	100
Chu Mao Samoa	東莞巨貿電子金屬有限公司 (巨貿東莞)	100	100	100
	國興繼電器(深圳)有限公司 (國興深圳)	100	100	100
碧茂科技	Simply Success	-	100	100
Simply Success	碧茂科技(蘇州)有限公司 (碧茂蘇州)	100	100	100
百容蘇州	安徽百容電子有限公司 (百容安徽)	100	100	100

列入合併財務報表中之子公司財務報表未經會計師核閱。

合併公司於108年度以149仟元向主要管理階層及其他關係人取得廣容科技0.16%股權，截至109年9月30日持股比率為79.98%。

合併公司於 108 及 109 年分別以 12,734 仟元及 2,265 仟元取得碧茂科技 5.60% 及 0.87% 股權，使其持股比率為 100%，並於 109 年 7 月 31 日與本公司進行吸收合併使其消滅。

十四、採用權益法之投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<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)	\$ 133,696	\$ 132,045	\$ 129,125

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：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
富致科技	25	25	25

富致科技於 108 年 7 月經董事會決議通過現金增資案，本公司未依持股比利認購，致原持股比例由 28.51% 下降為 25.33%，並於 108 年 9 月 19 日因辦理初次上櫃現金增資而向本公司(原股東)洽談過額配售 44,000 股，因而持股比例由 25.33% 下降為 25.19%。

個別不重大之關聯企業資訊彙總如下：

	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>108年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>	<u>108年1月1日 至9月30日</u>
合併公司享有之份額				
繼續營業單位				
本期淨利	\$ 5,703	\$ 4,315	\$ 13,630	\$ 13,310
其他綜合損益	44	(188)	(113)	135
綜合損益總額	\$ 5,747	\$ 4,127	\$ 13,517	\$ 13,445

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 109 年經會計師核閱及 108 年未經會計師核閱之財務報表計算。

十五、不動產、廠房及設備

109年1月1日								
至9月30日	期 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>								
土 地	\$ 712,391	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 712,391
建 築 物	532,961	105	-	-	3,146	(1,553)		534,659
機 器 設 備	1,007,035	64,270	(31,177)		1,506	(3,553)		1,038,081
其 他 設 備	700,887	34,513	(2,083)		968	(1,889)		732,396
未完工程及待驗 設備	<u>102,108</u>	<u>83,489</u>	<u>(634)</u>	<u>(5,620)</u>	<u>(264)</u>			<u>179,079</u>
成本合計	<u>3,055,382</u>	<u>\$ 182,377</u>	<u>(\$ 33,894)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,259)</u>			<u>3,196,606</u>
<u>累計折舊</u>								
建 築 物	273,123	\$ 13,159	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 953)		285,329
機 器 設 備	733,710	40,360	(29,407)		-	(2,504)		742,159
其 他 設 備	<u>582,619</u>	<u>31,981</u>	<u>(1,713)</u>			<u>(1,370)</u>		<u>611,517</u>
累計折舊 合計	<u>1,589,452</u>	<u>\$ 85,500</u>	<u>(\$ 31,120)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,827)</u>			<u>1,639,005</u>
	<u>\$1,465,930</u>							<u>\$1,557,601</u>
108年1月1日								
至9月30日								
<u>成 本</u>								
土 地	\$ 719,848	\$ -	(\$ 7,457)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 712,391
建 築 物	586,629	-	(48,791)		2,348	(5,219)		534,967
機 器 設 備	957,706	47,089	(30,472)		501	(11,636)		963,188
其 他 設 備	681,597	29,056	(6,857)		1,006	(5,828)		698,974
未完工程及待驗 設備	<u>32,922</u>	<u>61,122</u>	<u>(23,681)</u>	<u>(3,098)</u>	<u>(138)</u>			<u>67,127</u>
成本合計	<u>2,978,702</u>	<u>\$ 137,267</u>	<u>(\$ 117,258)</u>	<u>\$ 757</u>	<u>(\$ 22,821)</u>			<u>2,976,647</u>
<u>累計折舊</u>								
建 築 物	288,085	\$ 14,325	(\$ 29,143)	\$ -	\$ -	(\$ 3,267)		270,000
機 器 設 備	736,761	34,331	(\$ 25,005)		-	(8,451)		737,636
其 他 設 備	<u>553,429</u>	<u>34,605</u>	<u>(5,583)</u>			<u>(4,320)</u>		<u>578,131</u>
累計折舊 合計	<u>1,578,275</u>	<u>\$ 83,261</u>	<u>(\$ 59,731)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,038)</u>			<u>1,585,767</u>
	<u>\$1,400,427</u>							<u>\$1,390,880</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 至 10 年
其 他	2 至 15 年
機 器 設 備	2 至 10 年
其 他 設 備	2 至 35 年

合併公司之不動產、廠房及設備皆係自用，無供營業租賃出租。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 25,954	\$ 26,629	\$ 27,077
建築物	13,783	21,186	26,066
運輸設備	64	872	1,322
其他設備	-	-	46
	<u>\$ 39,801</u>	<u>\$ 48,687</u>	<u>\$ 54,511</u>

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 1,609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,609</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊 費用				
土地	\$ 151	\$ 161	\$ 452	\$ 352
建築物	1,382	4,694	8,817	14,313
運輸設備	169	289	799	1,068
其他設備	-	137	-	413
	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 5,281</u>	<u>\$ 10,068</u>	<u>\$ 16,146</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,322</u>	<u>\$ 12,577</u>	<u>\$ 18,193</u>
非流動	<u>\$ 8,989</u>	<u>\$ 11,814</u>	<u>\$ 13,187</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	5%	5%	5%
建築物	5%-7%	5%-7%	5%-7%
運輸設備	3%-7%	3%-7%	3%-7%
其他設備	1%	1%	1%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物、運輸及其他設備以供生產及營運使用，租賃期間為 1 至 50 年。租賃合約約定，合併公司不得轉賣、抵押、典當、轉借所有租賃設備，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 5,958</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 9,950</u>	<u>\$ 40</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 534</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>\$ 30,916</u>	<u>\$ 21,940</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
承租承諾	<u>\$ 15,835</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 694</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及機器設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
土地	\$ 4,149	\$ 96,668	\$ 96,668
建築物	8,687	91,229	91,229
減：累計折舊	(<u>2,668</u>)	(<u>4,168</u>)	(<u>3,544</u>)
	<u>\$ 10,168</u>	<u>\$ 183,729</u>	<u>\$ 184,353</u>

合併公司於 109 年 3 月經董事會決議出售神岡區社南段帳面價值分別為土地 92,519 仟元及建築物 80,721 仟元，其出售價款為 242,800 仟元，所產生之處分投資性不動產利益為 69,560 仟元。

投資性不動產 109 年及 108 年分別以直線基礎按 50 年及 50 至 55 年之耐用年數計提折舊。

合併公司之投資性不動產於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 20,410 仟元、351,621 仟元及 360,361 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。

十八、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用額度借款	<u>\$ 261,346</u>	<u>\$ 280,000</u>	<u>\$ 260,000</u>
年 利 率 (%)	0.79-0.98	0.98	0.98

(二) 應付短期票券

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付商業本票	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 320,000</u>	<u>\$ 280,000</u>
年 利 率 (%)	0.61-0.63	0.68-0.74	0.68-0.74

(三) 長期銀行借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 430,800	\$ 88,100	\$ -
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	-	205,010	233,135
	430,800	293,110	233,135
減：列為 1 年內到期部份 政府補助折價（附註 二六）	-	(112,500)	(112,500)
長期銀行借款	<u>(8,879)</u>	<u>(2,304)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 421,921</u>	<u>\$ 178,306</u>	<u>\$ 120,635</u>
<u>年 利 率 (%)</u>			
無擔保借款	1.15	1.15	-
擔保借款	-	1.35	1.35

該擔保銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（請參閱附註二九），借款到期日為 111 年 5 月 15 日到期，動撥金額係用於購買土地及建築物。

十九、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 53,520	\$ 57,997	\$ 50,915
應付員工及董事酬勞	6,219	10,786	11,460
其他	53,062	44,537	37,642
	<u>\$ 112,801</u>	<u>\$ 113,320</u>	<u>\$ 100,017</u>

二十、退職後福利計畫

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108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108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為65仟元、92仟元、196仟元及275仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	109年9月30日	108年12月31日	108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>109,094</u>	<u>110,619</u>	<u>110,619</u>
已發行股本	<u>\$ 1,090,938</u>	<u>\$ 1,106,188</u>	<u>\$ 1,106,188</u>

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股。

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可彌補虧損，員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10%法定盈餘公積直至累積金額達本公司資本總額為止，並依法提列或迴轉特別公積。如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，並得保留部分盈餘後，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之；其中現金股利不得低於股東紅利總額之 10%，其比率得由董事會視當年度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要擬具分派議案，本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二、員工酬勞及董事酬勞。

前項之股東紅利或已提列之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部發放現金時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 16,342	\$ 16,614		
現金股利	33,186	76,720	\$ 0.3	\$ 0.7

另本公司股東常會分別於 109 年及 108 年 6 月決議以資本公積 77,433 仟元及 65,760 仟元發放現金股利。

(四) 特別盈餘公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
期初餘額	\$ 25,070	\$ 25,071	\$ 25,071
迴轉特別盈餘公積			
處子公司及關聯			
企業	-	(1)	-
期末餘額	\$ 25,070	\$ 25,070	\$ 25,071

本公司於首次採用 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>109年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
買回以註銷	-	<u>1,525,000</u>	<u>(1,525,000)</u>	-
<u>108年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
轉讓股份予員工	<u>156,000</u>	<u>863,000</u>	<u>(1,019,000)</u>	-

合併公司為維護公司信用及股東權益，於 109 年 3 月經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，預計買回並註銷庫藏股票 3,000 仟股，截至 109 年 9 月 30 日止，已買回 1,525 仟股，買回成本為 27,319 仟元。合併公司於 109 年 6 月辦理註銷庫藏股並辦妥變更登記。另為激勵員工及提升員工向心力，於 107 年 12 月至 108 年 2 月買回庫藏股 1,019 仟股轉讓予員工，買回價款為 19,198 仟元。

庫藏股給予員工交易之資訊，參閱附註二五。

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

二二、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>109年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 86,280	\$ 36,118	\$ 122,398
退職後福利			
確定提撥計畫	2,065	869	2,934
確定福利計畫 (附註二十)	43	22	65
其他員工福利	3,058	1,641	4,699
折舊費用	22,531	8,179	30,710
攤銷費用	106	1,409	1,515
<u>108年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	93,794	37,135	130,929
退職後福利			
確定提撥計畫	4,108	1,604	5,712
確定福利計畫 (附註二十)	58	34	92
其他員工福利	3,551	2,768	6,319
折舊費用	23,433	9,467	32,900
攤銷費用	194	1,560	1,754
<u>109年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	259,786	111,627	371,413
退職後福利			
確定提撥計畫	6,257	2,842	9,099
確定福利計畫 (附註二十)	126	70	196
其他員工福利	10,275	8,346	18,621
折舊費用	71,470	24,419	95,889
攤銷費用	441	4,172	4,613
<u>108年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	282,016	119,867	401,883
退職後福利			
確定提撥計畫	10,431	4,516	14,947
確定福利計畫 (附註二十)	173	102	275
其他員工福利	11,621	9,976	21,597
折舊費用	71,960	28,621	100,581
攤銷費用	627	4,654	5,281

員工酬勞及董事酬勞

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

109年及108年7月1日至9月30日與109年及108年1月1日至9月30日估列員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年7月1日至9月30日		108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%	(\$ 154)	4%	\$ 1,478
董事酬勞	2%	(77)	2%	738

	109年1月1日至9月30日		108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%	\$ 4,108	4%	\$ 7,407
董事酬勞	2%	2,054	2%	3,703

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。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年2月及108年2月經董事會決議如下：

	108年度	107年度
現金		
員工酬勞	\$ 7,173	\$ 7,812
董事酬勞	3,586	3,906

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 4,032)	\$ 13,539	\$ 7,046	\$ 19,265
土地增值稅	-	(516)	-	12,253
未分配盈餘加徵	-	-	1,726	3,825
以前年度之調整	1,767	-	559	1,315
遞延所得稅				
本期產生者	(2,987)	(19,837)	(1,801)	(18,063)
以前年度之調整	5,042	-	5,042	-
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>(\$ 210)</u>	<u>(\$ 6,814)</u>	<u>\$ 12,572</u>	<u>\$ 18,595</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 所得稅核定情形

本公司、碧茂科技、國興電工及廣容科技截至 107 年度之營利事業所得申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	歸屬於本公司		
	業主之淨利	股數（股）	每股盈餘（元）
109年7月1日至9月30日			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 4,684	109,569,822	<u>\$ 0.04</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	216,185	
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>\$ 4,684</u>	<u>109,786,007</u>	<u>\$ 0.04</u>

	歸屬於本公司 業主之淨利		
	股數 (股)	每股盈餘(元)	
<u>108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	\$ 42,775	110,280,767	<u>\$ 0.39</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>364,863</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 42,775</u>	<u>110,645,630</u>	<u>\$ 0.39</u>
加潛在普通股之影響			
<u>109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	\$ 97,243	109,569,822	<u>\$ 0.89</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>290,606</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 97,243</u>	<u>109,860,428</u>	<u>\$ 0.89</u>
加潛在普通股之影響			
<u>108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	\$ 159,960	110,280,767	<u>\$ 1.45</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>448,327</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 159,960</u>	<u>110,729,094</u>	<u>\$ 1.44</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。

二五、股份基礎給付協議

庫藏股給予員工之交易

本公司於108年3月25日給予員工庫藏股認股權1,019,000單位，每一單位可認購普通股1股。給予對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

庫藏股認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年1月1日至9月30日	
	單位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,019	18.84
本期喪失	-	-
本期行使	(1,019)	18.84
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之認股權加權平均公允價值(新台幣元)	\$ 1.26	

本公司以 108 年 3 月 25 日為員工認股權基準日，員工於 108 年 3 月 25 日至 4 月 2 日執行庫藏股認股權，其於執行日之加權平均股價係為 18.84 元。

本公司於 108 年 3 月 25 日給與之庫藏股認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年3月
給與日股價	20.1 元
行使價格	18.84 元
預期波動率	18.09%
存續期間	9 日
無風險利率	0.44%

預期波動率係基於過去半年歷史股票價格波動率。

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 1,284 仟元。

二六、政府補助

除已於其他附註揭露外，合併公司取得之政府補助如下。

本公司截至 109 年 9 月 30 日依「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 430,800 仟元，用於營運週轉及購置機器設備，該借款將於 7 至 10 年間分期償還。以借款當時之市場利率 1.15% 估計借款公允價值為 420,791 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 10,009 仟元係視為政府無息借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入隨時間發生，於發生費用時轉列其他收入。本公司於 109 年 1 月 1 日至 9

月 30 日認列其他收入 813 仟元，並認列該借款之利息費用為 2,678 仟元。

百容安徽分別於 108 年 10 月及 109 年 5 月取得建造廠房之政府補助共計人民幣 1,230 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益。

二七、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－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

<u>109 年 9 月 30 日</u>	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 94,518	\$ -	\$ -	\$ 94,518
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 138,892	\$ -	\$ -	\$ 138,892
－國內未上市（櫃）股票	-	-	40,405	40,405
	<u>\$ 138,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,405</u>	<u>\$ 179,297</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 67,883	\$ -	\$ -	\$ 67,883
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 141,144	\$ -	\$ -	\$ 141,144
－國內未上市（櫃）股票	-	-	40,506	40,506
	<u>\$ 141,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,506</u>	<u>\$ 181,650</u>

108年9月30日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 68,579	\$ -	\$ -	\$ 68,579
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃)				
股票	\$ 139,250	\$ -	\$ -	\$ 139,250
— 國內未上市				
(櫃) 股票	-	-	40,506	40,506
	\$ 139,250	\$ -	\$ 40,506	\$ 179,756

109年及108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。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係分別參造市場報價決定，包括上市 (櫃) 及興櫃公司股票。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市 (櫃) 權益投資皆按第3等級評價。公允價值係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調整

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 40,506	\$ 40,506
被投資公司減資退還股款	(101)	-
期末餘額	\$ 40,405	\$ 40,506

(三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 94,518	\$ 67,883	\$ 68,579
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,292,708	1,192,636	1,097,653
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	179,297	181,650	179,756
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	926,174	1,216,110	1,064,240

註1：餘額係包含現金及約當現金、受限制銀行存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期銀行借款(含一年內到期)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三一。

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 9,579 仟元及 6,526 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。合併公司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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
短期銀行借款	\$ 1,346	\$ -	\$ -
應付短期票券	350,000	320,000	280,000
租賃負債	14,311	24,391	31,380
長期銀行借款	421,921	85,796	-
具現金流量利率風險			
金融資產	890,883	813,381	706,623
短期銀行借款	260,000	280,000	260,000
長期銀行借款	-	205,010	233,135

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別增加 591 仟元及 200 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年 9 月 30 日暨 108 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 909,200 仟元、1,161,900 仟元及 195,000 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本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

性 質 別	短於1年	1 至 5 年	6 至 10 年	合 計
109年9月30日				
無附息負債	\$ 313,971	\$ 857	\$ -	\$ 314,828
租賃負債	5,247	9,490	-	14,737
浮動利率工具	260,000	-	-	260,000
固定利率工具	352,796	313,419	126,393	792,608
	<u>\$ 932,014</u>	<u>\$ 323,766</u>	<u>\$ 126,393</u>	<u>\$ 1,382,173</u>

性 質 別	短於1年	1 至 5 年	6 至 10 年	合 計
<u>108年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 324,603	\$ 701	\$ -	\$ 325,304
租賃負債	13,658	12,837	-	26,495
浮動利率工具	392,500	92,510	-	485,010
固定利率工具	<u>320,573</u>	<u>42,899</u>	<u>47,693</u>	<u>411,165</u>
	<u>\$ 1,051,334</u>	<u>\$ 148,947</u>	<u>\$ 47,693</u>	<u>\$ 1,247,974</u>
<u>108年9月30日</u>				
無附息負債	\$ 290,397	\$ 708	\$ -	\$ 291,105
租賃負債	19,457	14,470	-	33,927
浮動利率工具	372,500	120,635	-	493,135
固定利率工具	<u>280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280,000</u>
	<u>\$ 962,354</u>	<u>\$ 135,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,098,167</u>

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
富致科技	關聯企業
博大科技股份有限公司	其他關係人
鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人
百納塑膠股份有限公司	其他關係人
森茂科技股份有限公司	其他關係人
健和興端子股份有限公司	其他關係人

(二) 銷 貨

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ 1,404</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

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 2,805</u>	<u>\$ 10,947</u>	<u>\$ 12,862</u>
關聯企業	<u>1,049</u>	<u>1,764</u>	<u>3,339</u>	<u>5,183</u>
	<u>\$ 3,536</u>	<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 18,045</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，對關係人交易條件與一般客戶相當。

(四) 營業成本－加工費

關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 6,462</u>	<u>\$ 6,437</u>	<u>\$ 24,411</u>	<u>\$ 20,815</u>

(五) 應收帳款淨額

關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 448</u>

應收帳款－關係人之備抵損失提列政策與一般客戶相同，請參閱附註九之說明。

(六) 應付票據及帳款

關係人類別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	\$ 14,324	\$ 1,628	\$ 13,813
關聯企業	<u>1,276</u>	<u>12,139</u>	<u>2,614</u>
	<u>\$ 15,600</u>	<u>\$ 13,767</u>	<u>\$ 16,427</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,525	\$ 2,935	\$ 8,614	\$ 9,748
退職後福利	<u>16</u>	<u>178</u>	<u>89</u>	<u>214</u>
	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 3,113</u>	<u>\$ 8,703</u>	<u>\$ 9,962</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。

二九、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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 723,000</u>	<u>\$ 723,000</u>	<u>\$ 570,000</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

- (一) 百容蘇州於 107 年 6 月與蘇滁現代產業園管理委員會及中新蘇滁開發有限公司簽訂投資協議書，百容蘇州預計於 107 年 10 月至 109 年 12 月於蘇滁現代產業園投資建設精密電子電機元器件及相關產品的製造和銷售，預計總投資人民幣 1.14 億元，其中註冊資本須達人民幣 2,000 萬元，固定資產投資不低於總投資的 60%。截至 109 年 9 月 30 日已簽建設工程合約人民幣 54,253 仟元，未認列之合約承諾金額為人民幣 12,463 元。
- (二) 未認列之合約承諾

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 245,631</u>	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 6,095</u>

三一、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	109年9月30日			108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	\$ 35,654	29.05	\$1,035,754	\$ 30,355	29.93	\$ 908,514
港幣	7,119	3.72	26,511	8,172	3.82	31,207
歐元	753	33.95	25,573	405	33.39	13,508
日幣	31,881	0.27	8,723	70,651	0.27	19,358
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,681	29.05	77,896	2,390	29.93	71,532
日幣	6,447	0.27	1,764	17,409	0.27	4,770

108年9月30日				
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 24,699	30.99	\$ 765,437	
日幣	53,310	0.29	15,236	
歐元	256	33.75	8,627	
港幣	2,463	3.93	9,674	
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	3,640	30.99	112,813	

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	109年7月1日至9月30日		108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)	(\$ 12,553)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 389
美金	29.4 (美金：新台幣)	24	31.147 (美金：新台幣)	(48)
人民幣	4.232 (人民幣：新台幣)	(6,189)	4.416 (人民幣：新台幣)	2,436
馬幣	5.899 (馬幣：新台幣)	7	6.375 (馬幣：新台幣)	1
		<u>(\$ 18,711)</u>		<u>\$ 2,778</u>

功能性貨幣	109年1月1日至9月30日		108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)	(\$ 20,738)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 10,498
美金	29.767 (美金：新台幣)	156	31.004 (美金：新台幣)	832
人民幣	4.234 (人民幣：新台幣)	(5,620)	4.496 (人民幣：新台幣)	3,283
馬幣	5.933 (馬幣：新台幣)	(53)	6.409 (馬幣：新台幣)	120
		<u>(\$ 26,255)</u>		<u>\$ 14,733</u>

三二、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：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表五及八。
 - (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：附表五及八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
 - (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：附表五。

- ### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三三、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半導體部門、電子零組件部門、繼電器部門、步進馬達部門及其他。

合併之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

109年1月1日至9月30日	半導體部門	電子零組件部門	繼電器部門	步進馬達部門	其他部門	調節及銷除	合計
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 448,810	\$ 462,130	\$ 196,323	\$ 134,765	\$ 67,476	\$ -	\$1,309,504
部門間收入	4,324	66,814	25,954	-	31,811	(128,903)	-
利息收入	-	-	362	404	3,064	-	3,830
	<u>\$ 453,134</u>	<u>\$ 528,944</u>	<u>\$ 222,639</u>	<u>\$ 135,169</u>	<u>\$ 102,351</u>	<u>(\$ 128,903)</u>	<u>\$1,313,334</u>
費用及損失							
折舊及攤銷	\$ 28,223	\$ 41,197	\$ 10,285	\$ 10,302	\$ 10,495	\$ -	\$ 100,502
部門損益	<u>\$ 42,437</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 20,777</u>	<u>(\$ 17,202)</u>	<u>\$ 51,220</u>	<u>\$ 13,114</u>	<u>\$ 110,589</u>
資 產							
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,084,328	(\$ 950,632)	\$ 133,696
部門資產	<u>\$1,447,322</u>	<u>\$ 924,199</u>	<u>\$ 287,428</u>	<u>\$ 386,365</u>	<u>\$1,778,528</u>	<u>(\$1,034,545)</u>	<u>\$3,789,297</u>
部門負債	<u>\$ 540,741</u>	<u>\$ 590,406</u>	<u>\$ 53,713</u>	<u>\$ 225,254</u>	<u>\$ 105,661</u>	<u>(\$ 89,184)</u>	<u>\$1,426,591</u>
108年1月1日至9月30日							
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 408,707	\$ 485,955	\$ 208,881	\$ 150,816	\$ 102,144	\$ -	\$1,356,503
部門間收入	2,741	73,648	35,243	125	24,615	(136,372)	-
利息收入	-	-	742	1,136	4,856	-	6,734
	<u>\$ 411,448</u>	<u>\$ 559,603</u>	<u>\$ 244,866</u>	<u>\$ 152,077</u>	<u>\$ 131,615</u>	<u>(\$ 136,372)</u>	<u>\$1,363,237</u>
費用及損失							
折舊及攤銷	\$ 30,501	\$ 36,631	\$ 15,242	\$ 12,093	\$ 11,395	\$ -	\$ 105,862
部門損益	<u>\$ 22,261</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>\$ 11,330</u>	<u>\$ 20,544</u>	<u>\$ 162,552</u>	<u>(\$ 36,424)</u>	<u>\$ 180,203</u>
資 產							
採權益法之投資	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,117,200	(\$ 988,075)	\$ 129,125
部門資產	<u>\$1,261,229</u>	<u>\$1,038,828</u>	<u>\$ 372,342</u>	<u>\$ 300,689</u>	<u>\$1,902,880</u>	<u>(\$1,277,432)</u>	<u>\$3,598,536</u>
部門負債	<u>\$ 531,181</u>	<u>\$ 454,852</u>	<u>\$ 126,010</u>	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 275,744</u>	<u>(\$ 284,242)</u>	<u>\$1,160,735</u>

百容電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期末背書 保證餘額 (註四)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	百容蘇州	百容安徽	子公司	\$ 86,910	\$ 17,772 (人民幣 4,135)	\$ 17,550 (人民幣 4,135)	\$ -	\$ -	4%	\$ 217,277	-	-	Y

註一：本公司及子公司對單一企業背書保證之限額以本公司直接持有普通股股權超過 90%之子公司，不得超過最近期經會計師查核簽證之淨值 20%，其餘不得超過最近期經會計師查核簽證之淨值 10%。

註二：本公司背書保證總額以不超過百容蘇州最近期經會計師查核簽證之 50%為限。

註三：本期最高餘額新台幣仟元係以最高外幣餘額發生月份乘以當月期末之兌換新台幣仟元匯率換算。

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

百容電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 9 月 30 日

附表二

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	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	24,898	\$ -	2	\$ -	
		華陽中小企業開發股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,783,490	1,944	4	1,944	
		普訊捌創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	867,000	815	2	815	
		森茂科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,062,375	25,426	17	25,426	
		華中創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	9,235	92	5	92	
		富吉特半導體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	384,342	3,020	1	3,020	
		得群科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	407,008	4,070	5	4,070	
		麗太科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	540,000	4,500	10	4,500	
		博大科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	700,278	46,218	1	46,218	
		鈺鎧科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,853,843	49,907	11	49,907	
		晶英光電科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,522	-	3	-	
		<u>開放型受益憑證</u>							
		元大實質多重資產基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	11,504	-	11,504	
		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	3,163	-	3,163	
		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	95,602	31,855	-	31,855	
		柏瑞多重資產特別收益基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	15,634	-	15,634	
	柏瑞 ESG 量化債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	30,006	-	30,006		
廣容科技	<u>股票</u>								
		博大科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	551,318	36,387	-	36,387	
		鑽全實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	167,000	6,380	-	6,380	
		華中創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,009	30	2	30	
		普訊捌創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	289,000	272	1	272	
		德陽生物科技創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	23,599	236	1	236	
		<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	2,356	-	2,356		

註：公允價值資訊請參閱附註二七。

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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	工業一路 133 號 (建號 00758)	109.05.17	\$ 216,952	\$ 26,034	晨禎營造股份有限公司	—	—	—	—	\$ -	參考市場行情，由雙方議定	營運需要	—
		109.08.31	55,000	2,619	世技水電工程實業股份有限公司	—	—	—	—	-	參考市場行情，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
 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	神岡區土地及建物	109.3.9	103.9.30-108.8.31	\$ 173,240	\$ 242,800	\$ 242,800	\$ 69,560	台灣微轉股份有限公司	—	營運規劃	參考市場行情，由雙方議定	—

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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	\$ 23,306	月結 60 天	2
			1	銷貨收入	26,676	月結 60 天	2
		1	應收帳款	7,480	月結 60 天	-	
		1	應付帳款	4,641	月結 60 天	-	
		百容安徽 國興電工	1	應收帳款	3,625	O/A 60 天	-
			1	進 貨	2,567	次月結 75 天	-
		國興深圳	1	銷貨收入	14,641	月結 75 天	1
			1	應收帳款	8,132	月結 75 天	-
		廣容科技	1	應收帳款	2,715	月結 30 天	-
			1	銷貨收入	1,670	月結 30 天	-
		ECE USA	1	進 貨	3,019	次月結 75 天	-
			1	銷貨收入	8,656	月結 45-105 天	1
		碧茂科技	1	應收帳款	3,071	月結 45-105 天	-
			1	應付帳款	1,433	月結 45-105 天	-
		碧茂蘇州	1	銷貨收入	10,199	T/T 60 天	1
			1	應收帳款	1,641	T/T 60 天	-
		巨貿東莞	1	銷貨收入	8,969	月結 90 天	1
			1	其他收入	1,813	-	-
		廣容科技	1	銷貨收入	4,718	月結 90 天	-
			1	應收帳款	26,600	月結 90 天	1
		ECE USA	1	進 貨	2,810	月結 90 天	-
			1	應付帳款	4,626	月結 90 天	-
		1	廣容科技	ECE USA	1	進 貨	8,684
1	應付帳款				4,248	次月結 90 天	-
2	巨貿東莞	碧茂蘇州	1	不動產、廠房及設備	1,221	-	-
			3	銷貨收入	7,152	次月結 75 天	1
2	巨貿東莞	國興深圳	3	應收帳款	1,314	次月結 75 天	-
			3	銷貨收入	1,158	月結 60 天	-
			3	銷貨收入	14,529	次月結 90 天	1
			3	應收帳款	6,914	次月結 90 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 目 科	金 額 (註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)		
3	國興電工	國興深圳	3	進 貨	\$ 43,270	月結 30 天	3		
			3	應付帳款	16,238	月結 30 天	-		
		Good Sky Malaysia	3	銷貨收入	4,849	T/T 90 天	-		
			3	應收帳款	3,275	T/T 90 天	-		
4	國興深圳	ECE USA	3	銷貨收入	23,371	T/T 60 天	2		
			3	銷貨收入	3,205	T/T 90 天	-		
		Good Sky Malaysia	3	應收帳款	1,830	T/T 90 天	-		
			3	銷貨收入	3,757	次月結 60 天	-		
		Good Sky BVI	3	進 貨	7,918	次月結 15 天	1		
			3	銷貨收入	5,375	次月結 60 天	-		
		百容蘇州	3	應收帳款	3,696	次月結 60 天	-		
			3	應付帳款	3,649	次月結 15 天	-		
		5	碧茂科技	巨貿東莞	3	應付帳款	5,714	次月結 60 天	-
					3	進 貨	15,839	月結 30 天	1
碧茂蘇州	3			銷貨收入	20,281	月結 90 天	2		
	3			銷貨收入					

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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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)	美國	各類電子產品買賣	\$ 7,578	\$ 7,578	2,500	100	\$ 39,958	美金 105	\$ 2,843	
	廣容科技 (註)	台中市	各類電子產品買賣	28,806	28,806	3,839,200	80	61,683	\$ 4,874	3,898	
	Fulltron Samoa (註)	薩摩亞	控股公司	640,118	563,054	20,650,000	100	512,066	美金 131	5,974	
	Chu Mao Samoa (註)	薩摩亞	控股公司	85,923	85,923	1,470,000	100	36,738	(美金 603)	(17,961)	
	國興電工 (註)	台中市	各類電子產品買賣	50,000	50,000	5,000,000	100	57,051	7,738	6,128	
	碧茂科技 (註)	台中市	電子零組件製造及買賣	-	246,483	-	-	-	(23,424)	(23,222)	
	富致科技	新北市	電子零件製造	32,340	32,340	7,901,696	25	133,696	54,100	13,630	
	Good Sky BVI (註)	英屬維京群島	控股公司及各類電子產品買賣	160,638	160,638	35,750	100	165,140	美金 367	10,915	
	Good Sky Malaysia (註)	馬來西亞	各類電子產品買賣	1,235	1,235	375,163	100	737	(馬幣 36)	(212)	
	Simply Success (註)	英屬維京群島	控股公司	154,288	154,288	-	100	79,189	美金 1	175	

註：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 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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(註三)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益(註三)
					匯出	收回						
百容蘇州(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	\$ 581,000 (美金 20,000)	(註一)	\$ 505,470 (美金 17,400)	\$ 75,530 (美金 2,600)	\$ -	\$ 581,000 (美金 20,000)	\$ 3,401	100%	\$ 3,970	\$ 516,723	\$ -
巨貿東莞(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	44,688 (港幣 12,000)	(註一)	44,688 (港幣 12,000)	-	-	44,688 (港幣 12,000)	(18,143)	100%	(18,143)	22,520	-
國興深圳(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	194,112 (美金 6,682)	(註一)	194,112 (美金 6,682)	-	-	194,112 (美金 6,682)	10,572	100%	12,742	139,352	-
廣容實業(上海)有限公司(廣容上海)	各類電子產品買賣	5,810 (美金 200)	(註二)	5,810 (美金 200)	-	-	5,810 (美金 200)	-	-	-	-	-
碧茂蘇州(註六)	電子零組件製造及買賣	77,883 (美金 2,681)	(註一)	77,883 (美金 2,681)	-	-	77,883 (美金 2,681)	35	100%	35	79,424	-
百容安徽(註六)	各類電子商品、加工、製造、買賣	195,556 (人民幣 46,076)	(註一)	-	-	-	-	(701)	100%	(701)	194,544	-

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(註四)
本公司	\$ 903,926 (美金 29,363) (港幣 12,000)	\$ 903,926 (註五) (美金 29,363) (港幣 12,000)	\$ 1,408,494
廣容科技	\$ 5,810 (美金 200)	\$ 5,810 (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 Good Sky BVI 再轉投資、碧茂蘇州係透過本公司所投資之 Simply Success 再轉投資及百容安徽係透過百容蘇州轉投資。

註二：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。

註三：係未經母公司會計師核閱之財務報表計算。

註四：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」規定，本公司之投資限額為淨值之 60% 及廣容科技之投資限額為 80,000 仟元。

註五：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。

註六：相關金額業已沖銷。

百容電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	本公司與關係人之關係	交易類型	金額 (註)	占總進(銷)貨之比率%	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現利益
						價格	收(付)款條件	與一般交易之比較	金額 (註)	百分比 (%)	
本公司	百容蘇州	子公司	進貨	\$ 23,306	6	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	(\$ 4,641)	3	\$ -
			銷售	26,676	3	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	7,480	3	-
	國興深圳 巨貿東莞 碧茂蘇州	子公司 子公司 子公司	銷售	1,670	-	參酌訂單價格議定	月結 30 天	與一般客戶無重大差異	2,715	1	-
			進貨	8,684	2	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(4,248)	3	-
			進貨	2,810	1	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	(4,626)	3	-
巨貿東莞	國興深圳 碧茂蘇州	子公司 子公司	銷售	4,718	1	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	26,600	11	-
			銷售	14,529	41	參酌訂單價格議定	次月結 90 天	與一般客戶無重大差異	6,914	50	-
			銷售	1,158	1	參酌訂單價格議定	月結 60 天	與一般客戶無重大差異	469	3	-
國興電工 國興深圳	國興深圳 百容蘇州	子公司 子公司	進貨	43,270	74	參酌訂單價格議定	月結 30 天	與一般客戶無重大差異	(16,238)	66	-
			進貨	7,918	11	參酌訂單價格議定	次月結 15 天	與一般客戶無重大差異	(3,649)	14	-
碧茂科技	碧茂蘇州	子公司	銷售	5,375	3	參酌訂單價格議定	次月結 60 天	與一般客戶無重大差異	3,696	5	-
			進貨	15,839	46	參酌訂單價格議定	月結 30 天	與一般客戶無重大差異	-	-	-
			銷售	20,281	43	參酌訂單價格議定	月結 90 天	與一般客戶無重大差異	-	-	-

註：業已沖銷。

百容電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
廣納投資股份有限公司	9,594,682	8.79%
廖 本 林	7,339,548	6.72%
蕭 灯 堂	6,745,729	6.18%
廣大投資股份有限公司	5,742,403	5.26%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。