

百容電子股份有限公司

一〇八年股東會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十日(星期一)上午九時

地點：百容電子股份有限公司(台中市工業區 25 路 20 號)


出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 64,120,341 股，佔本公司發行總股數 110,618,807 股之 58.50%。

董事出席：廖本林、廖本添、許敏成、廖月香

獨立董事出席：徐敬道、劉錦進、江鴻佑

列席：勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師、中信聯合法律事務所許嘗訓律師

主席：廖董事長本林



紀錄：林淑真



一、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案：一〇七年度員工及董監酬勞分配情形。

說明：1. 依據本公司章程，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司一〇七年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益為新台幣 195,307,662 元，提撥 4% 為員工酬勞，計新台幣 7,812,306 元，2% 為董監酬勞，計新台幣 3,906,153 元。

第二案：一〇七年度營業報告案。

說明：請參閱(附件一)。

第三案：審計委員會查核報告。

說明：請參閱(附件二)。

第四案：「一〇七年第一次買回本公司股份(庫藏股)」執行情形。

說明：本公司於 107 年 12 月 20 日董事會通過，為轉讓股份予員工擬於 107 年 12 月 21 日起至 108 年 02 月 20 日止，以每股 26 元上限至 14 元下限間，買回本公司普通股股份 2,000 千股。實際買回本公司股份計 1,019,000 股；總金額 19,197,486 元；平均每股買回價格 18.84 元，並於 108 年 4 月 25 日全數轉讓給員工。「一〇七年第一次買回本公司股份轉讓員工辦法」請參閱(附件三)。

四、承認事項

第一案：承認一〇七年度營業報告書、決算表冊及合併報表案。(董事會提)

說明：(一)茲依公司法第 228 條之規定編造下列表冊：

1. 一〇七年度營業報告書請參閱(附件一)。

2. 一〇七年度個體財務報表及合併財務報表請參閱(附件四)。

(二)提請 承認。

決議：經票決結果，贊成 64,081,972 權（其中以電子方式行使表決權數 43,190,731 權），反對 9,856 權（其中以電子方式行使表決權數 9,856 權），棄權 28,513 權（其中以電子方式行使表決權數 18,513 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：承認一〇七年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：(一)一〇七年度盈餘分配擬每股配發 0.7 元，分配金額為 76,719,865 元，提報股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日及其他相關事宜。

(二)如事後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、員工認股憑證行使轉換，造成影響流通在外股份數量發生變動，致配息率發生變動時，提請股東會授權董事會調整之，本次現金股利分配未滿一元之畸零數額列入本公司之其他收入。

(三)提請 承認。

百容電子股份有限公司
一〇七年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 摘要 | 金額 | | 備註 |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| | 小計 | 合計 | |
| 期初未分配盈餘 | | 308,461,416 | 每股配發 0.7 元 |
| 採用 IFRS 9-FVOCI 之權益工具調整 | | 13,849,878 | |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | | (5,019,089) | |
| 確定福利計畫再衡量數認列於 | | 3,497,860 | |
| FVOCI 之權益工具出售轉列保留盈餘 | | 197,446 | |
| 調整後未分配盈餘 | | 320,987,511 | |
| 一百七年度稅後淨利 | 166,140,329 | | |
| 提列法定盈餘公積 | (16,614,033) | | |
| 小計 | | 149,526,296 | |
| 本期可分配盈餘 | | 470,513,807 | |
| 可分配項目 | | | |
| 股東紅利-現金 | | (76,719,865) | |
| 期末未分配盈餘 | | 393,793,942 | |

備註一：截至 108.02.20 發行股份總數 110,618,807 股，扣除買回庫藏股總數 1,019,000 股，流通在外股數為 109,599,807 股。

備註二：盈餘分配以 107 年度未分配盈餘優先分配。

董事長： 廖本林

經理人： 廖本林

會計主管： 蔡荻宜

決議：經票決結果，贊成 64,081,972 權（其中以電子方式行使表決權數 43,190,731 權），反對 10,856 權（其中以電子方式行使表決權數 10,856 權），棄權 27,513 權（其中以電子方式行使表決權數 17,513 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、討論事項

第一案：討論資本公積發放現金股利案。(董事會提)

說明：擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 65,759,885 元，每股配發新台幣 0.6 元現金，如事後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷、員工認股憑證行使轉換，致影響流通在外股份數量，以除權基準日流通在外股份為基準配發，擬提請股東會授權董事會全權處理變更相關事宜，本次現金股利分配未滿一元之畸零數額列入公司之其他收入，提請 決議。

決議：經票決結果，贊成 64,086,752 權（其中以電子方式行使表決權數 43,192,511 權），反對 8,881 權（其中以電子方式行使表決權數 8,881 權），棄權 24,708 權（其中以電子方式行使表決權數 17,708 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：討論「本公司-公司章程」修正案。(董事會提)

說明：「本公司-公司章程」修正前後對照表請參閱(附件五)，提請 決議。

決議：經票決結果，贊成 64,085,960 權（其中以電子方式行使表決權數 43,191,719 權），反對 8,868 權（其中以電子方式行使表決權數 8,868 權），棄權 25,513 權（其中以電子方式行使表決權數 18,513 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第三案：討論「13903 取得或處分資產處理程序」修正案。(董事會提)

說明：「13903 取得或處分資產處理程序」修正前後對照表請參閱(附件六)，提請 決議。

決議：經票決結果，贊成 64,084,742 權（其中以電子方式行使表決權數 43,190,501 權），反對 9,866 權（其中以電子方式行使表決權數 9,866 權），棄權 25,733 權（其中以電子方式行使表決權數 18,733 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第四案：討論「13904 資金貸與他人作業程序」修正案。(董事會提)

說明：「13904 資金貸與他人作業程序」修正前後對照表請參閱(附件七)，提請 決議。

決議：經票決結果，贊成 64,084,962 權（其中以電子方式行使表決權數 43,190,721 權），反對 10,866 權（其中以電子方式行使表決權數 10,866 權），棄權 24,513 權（其中以電子方式行使表決權數 17,513 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第五案：討論「13908 背書保證辦法」修正案。(董事會提)

說明：「13908 背書保證辦法」修正前後對照表請參閱(附件八)，提請 決議。

決議：經票決結果，贊成 64,084,962 權（其中以電子方式行使表決權數 43,190,721 權），反對 9,866 權（其中以電子方式行使表決權數 9,866 權），棄權 25,513 權（其中以電子方式行使表決權數 18,513 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

六、選舉事項：

第一案：全面改選本公司董事案。(董事會提)

- 說明：1.本公司本屆董事及獨立董事任期於 108 年 06 月 07 日屆滿，本次股東常會辦理全面改選董事及獨立董事。
- 2.依本公司章程規定，108 年股東常會應選董事 9 人(其中獨立董事 3 人)，新任董事自本年股東常會召開完畢時起就任，任期自 108 年 06 月 10 日起至 111 年 06 月 09 日止，任期三年。
- 3.依本公司章程規定，董事選舉應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。
- 4.經 108 年 02 月 25 日董事會議審查通過『董事及獨立董事候選人名單』請參閱下表，提請 選舉。

百容電子股份有限公司
董事候選人名單(董事會提名)

| 戶號 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|-----|-----------|----------|---|-----------|
| 2 | 廖本林 | 美國杜蘭大學碩士 | 健和興端子(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 博大科技(股)公司董事 韋僑科技(股)公司董事 鈺鎧科技(股)公司董事 富致科技(股)公司董事 美律實業(股)公司監察人 國興電工(股)公司董事長 廣容科技(股)公司董事長 碧茂科技(股)公司董事長 | 7,339,548 |
| 3 | 蕭灯堂 | 東海大學碩士 | 國興電工(股)公司監察人 廣容科技(股)公司監察人 | 6,745,729 |
| 10 | 廖本添 | 中華技術學院 | 國興電工(股)公司董事 | 1,594,935 |
| 9 | 廖月香 | 嶺東科技大學 | 國興電工(股)公司董事 廣容科技(股)公司董事 碧茂科技(股)公司董事 博大科技(股)公司監察人 | 1,030,389 |
| - | 許敏成 | 美國杜蘭大學碩士 | 國興電工(股)公司董事 | 0 |
| 260 | 百合投資(股)公司 | | | 3,786,014 |

獨立董事候選人名單(董事會提名)

| 姓名 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|-----|----------------------------|---|------|
| 徐敬道 | 國立中興大學 管理學碩士 | 統一綜合證券(股)公司 資深經理 | 0 |
| 陳湘寧 | 北京大學光華管理學院高級 管理人員工商管理碩士 | 臺灣諾基亞(股)公司國際採購開發部 總經理 諾基亞(中國)投資有限公司亞太區 採購開發部總監 | 0 |
| 江鴻佑 | 南加州大學 電機工程碩士 | 韋僑科技(股)公司總經理 韋僑科技(股)公司董事 希華晶體科技(股)公司董事 | 0 |

選舉結果：經票選統計結果當選名單如下表

| 董事當選名單 | | |
|------------|------------|------------|
| 戶號或身分證字號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
| 2 | 廖本林 | 68,587,666 |
| 3 | 蕭灯堂 | 66,805,337 |
| 10 | 廖本添 | 64,796,839 |
| 9 | 廖月香 | 64,157,986 |
| D1206***** | 許敏成 | 63,521,303 |
| 260 | 百合投資股份有限公司 | 63,480,762 |

| 獨立董事當選名單 | | |
|------------|-------|------------|
| 戶號或身分證字號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
| M1201***** | 徐敬道 | 62,542,859 |
| B1202***** | 江鴻佑 | 61,092,361 |
| J2202***** | 陳湘寧 | 60,244,379 |

七、其他議案：

第一案：解除新任董事競業禁止案。

說明：1. 依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

2. 就本屆新選任之董事，依法擬提請股東會許可解除依公司法第二〇九條董事競業禁止之限制。

3. 解除新任董事競業禁止名單請參閱下表。

4. 提請 決議。

百容電子股份有限公司
一〇八年董事解除競業禁止名單

| 稱謂 | 姓名 | 目前兼任其他公司之職務 |
|-----------------|-----|-------------------|
| 董事 | 廖本林 | 希華晶體科技(股)公司董事 |
| | | 健和興端子(股)公司董事 |
| | | 博大科技(股)公司董事 |
| | | 鈺鎧科技(股)公司董事 |
| | | 富致科技(股)公司董事 |
| | | 韋僑科技(股)公司董事 |
| | | 百容電子(美國)有限公司董事 |
| | | 廣容科技(股)公司董事長 |
| | | 國興電工(股)公司董事長 |
| | | 國興電工(BVI)有限公司董事 |
| | | 國興電工(馬來西亞)有限公司董事 |
| | | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)董事 |
| | | 百納塑膠(股)公司董事 |
| | | 森茂科技(股)公司董事 |
| | | 碧茂科技(股)公司董事長 |
| | | 華陽中小企業開發(股)公司董事 |
| 華中創業投資(股)公司董事長 | | |
| 智富開發一號投資(股)公司董事 | | |
| 董事 | 蕭灯堂 | 台中精密鋼模(股)公司 董事 |
| | | 百容電子(美國)有限公司董事 |
| | | 百容電子(蘇州)有限公司董事長 |
| | | 巨貿精密(股)公司(薩摩亞)董事長 |
| | | 東莞巨貿電子金屬有限公司董事長 |
| | | 國興電工(BVI)有限公司董事 |
| 董事 | 廖本添 | 森茂科技(股)公司董事長 |
| 董事 | 許敏成 | 國興電工(股)公司董事 |
| | | 國興電工(BVI)有限公司董事 |
| | | 國興電工(馬來西亞)有限公司董事 |
| | | 國興繼電器(深圳)有限公司董事長 |
| | | 碧茂科技(蘇州)有限公司董事長 |
| | | 安徽百容電子有限公司董事長 |

| 稱謂 | 姓名 | 目前兼任其他公司之職務 |
|------|-----|-----------------|
| 董事 | 廖月香 | 廣容科技(股)公司董事 |
| | | 國興電工(股)公司董事 |
| | | 百容電子(蘇州)有限公司董事 |
| | | 東莞巨貿電子金屬有限公司董事 |
| | | 國興繼電器(深圳)有限公司董事 |
| | | 碧茂科技(股)公司董事 |
| 獨立董事 | 徐敬道 | 開曼英利工業(股)公司獨立董事 |
| | | 鈺鎧科技(股)公司獨立董事 |
| 獨立董事 | 江鴻佑 | 韋僑科技(股)公司董事 |
| | | 希華晶體科技(股)公司董事 |

決議：經票決結果，贊成 63,959,856 權（其中以電子方式行使表決權數 43,155,157 權），反對 25,246 權（其中以電子方式行使表決權數 25,246 權），棄權 135,239 權（其中以電子方式行使表決權數 38,697 權）。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會。

百容電子股份有限公司
一〇七年度營業報告書



經營實績

本公司一〇七年度合併營業收入2,037,314 仟元；合併毛利率22%，較一〇六年度合併毛利率30%下降8%，合併營業毛利 455,994 仟元，合併營業費用率18% 為370,551 仟元；合併營業淨利 85,443仟元，較一〇六年度221,255仟元減少135,812仟元。

一〇七年度毛利率下降主要原因：

- (1)半導體部門：材料成本提高。
- (2)零組件/繼電器部門：製程自動化生產時程不及，以致生產成本提高。
- (3)步進馬達部門：一〇七年度新增部門，因產品/客戶轉換，毛利率低於集團毛利。

一〇七年度營業淨利85,443仟元，營業外收入101,478仟元，主要為處分不動產、廠房及設備利益33,622仟元；外幣兌換利益21,133仟元；採用權益法認列之關聯企業利益份額17,765仟元；財務成本10,275仟元；其他收入30,694仟元等，一〇七年度稅後淨利166,140仟元；每股盈餘 1.50元。

未來展望

一〇八年將加速製程自動化生產以提升毛利率，拓展汽車電子相關、綠能、太陽能、空調及智能家電等產業。規劃台灣新廠產線投產計畫，製程自動化及集團內資源之整合及分享，持續提升集團營收及獲利目標。

董事長： 廖本林



經理人： 廖本林



會計主管： 蔡菽宜

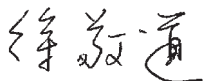


審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

百容電子股份有限公司

審計委員會召集人：



徐敬道

中華民國一〇八年二月二十五日

一〇七年第一次買回本公司股份轉讓員工辦法

- 一. 目的：為使買回本公司股份轉讓員工作業有所依循，特訂定本辦法。
- 二. 適用範圍：有關買回本公司股份轉讓員工作業程序，依本辦法之規定辦理。
- 三. 名詞定義：無。
- 四. 內容：
 1. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
 2. 本次轉讓予員工之普通股股份，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。
 3. 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，授權執行長一次或分次轉讓予員工。
 4. 本公司及子公司全職員工（所稱「子公司」係指直接或間接持有同一被投資公司表決權股份超過百分之五十之海內外子公司），凡於認股基準日前到職滿一年，且績效按員工考核評定合於D級以上者，或對公司有特殊貢獻經提報執行長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
 5. 員工得認購股份之股數計算依據：服務年資佔 20%，職等佔 40%，基本認購佔 20%，特殊貢獻佔 20%。
 - 5.1 服務年資可認購股數：以認購基準日止之服務年資換算佔全公司年資之百分比*年資可認購之總股數計算之。
 - 5.2 職等可認購股數：以認購基準日止之職等換算佔全公司職等之百分比*職等可認購之總股數計算之。
 - 5.3 基本認購可認購股數：以認購基準日止之員工人數平均分攤基本認購總股數計算之。
 - 5.4 特殊貢獻可認購股數：授權執行長依貢獻程度核決可認購股數。
 - 5.5 除依上述計算可認購股數外，另就特殊情形授權執行長可加以調整可認購股數。
 - 5.6 於繳款期限，未繳納者視同放棄認購權利，授權執行長洽員工再次認購。
 6. 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：
 - 6.1 依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
 - 6.2 執行長依本辦法另訂及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容等作業事項。
 - 6.3 統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
 7. 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率範圍內調整之。轉讓價格調整公式：調整後轉讓價格=每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)
 8. 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。
 9. 本辦法經財務部制訂，呈執行長核准，經董事會決議通過後生效，修訂時亦同。
 10. 本辦法應提下次股東會報告，修訂時亦同。
- 五. 參考文件：證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」。
- 六. 附件：無。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

百容電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達百容電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百容電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四、五及九。

本會計師藉由執行控制測試以了解存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之政策。
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

其他事項

列入百容電子股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之被投資公司民國 107 年及 106 年富致科技股份有限公司及民國 106 年百旭應用材料股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 119,863 仟元及 172,835 仟元，分別佔個體資產總額 3% 及 5%，民國 107 年及 106 年度之採用權益法認列綜合損益份額分別為 17,468 仟元及 10,402 仟元，皆佔個體綜合損益總額之 10%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百容電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百容電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百容電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百容電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百容電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意

見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百容電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於百容電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成百容電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 顏 曉 芳



顏曉芳

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 1010028123 號

中 華 民 國 108 年 2 月 25 日

百容電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 358,217 | 10 | \$ 433,179 | 12 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 89,974 | 3 | 203,551 | 5 | | |
| 1150 | 應收票據—非關係人淨額(附註四及八) | 14,322 | 1 | 20,813 | 1 | | |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四及八) | 184,759 | 5 | 207,133 | 6 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二五) | 37,394 | 1 | 28,662 | 1 | | |
| 1200 | 其他應收款(附註二五) | 6,825 | - | 14,439 | - | | |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及九) | 243,120 | 7 | 230,164 | 6 | | |
| 1470 | 其他流動資產(附註二十) | 7,596 | - | 14,270 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>942,207</u> | <u>27</u> | <u>1,152,211</u> | <u>31</u> | | |
| | 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(附註四及十) | 140,125 | 4 | - | - | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及十一) | - | - | 99,150 | 3 | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二) | - | - | 40,407 | 1 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 1,100,493 | 31 | 1,076,768 | 29 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十四、二五、二六及二七) | 1,125,510 | 32 | 1,267,529 | 34 | | |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十五) | 173,618 | 5 | - | - | | |
| 1780 | 無形資產(附註四) | 40,699 | 1 | 43,120 | 1 | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十) | 16,779 | - | 17,032 | - | | |
| 1915 | 預付設備及土地款 | 14,052 | - | 23,023 | 1 | | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 665 | - | 676 | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,611,941</u> | <u>73</u> | <u>2,567,705</u> | <u>69</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,554,148</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,719,916</u> | <u>100</u> | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十六) | \$ 210,000 | 6 | \$ 230,000 | 6 | | |
| 2110 | 應付短期票券(附註十六) | 250,000 | 7 | 250,000 | 7 | | |
| 2170 | 應付票據及帳款—非關係人 | 129,735 | 4 | 168,568 | 5 | | |
| 2180 | 應付票據及帳款—關係人(附註二五) | 34,039 | 1 | 87,287 | 2 | | |
| 2200 | 其他應付款 | 87,454 | 3 | 88,637 | 2 | | |
| 2220 | 其他應付款—關係人(附註二五) | 49,539 | 1 | - | - | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二十) | - | - | 17,459 | 1 | | |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十六及二六) | 112,500 | 3 | 59,220 | 2 | | |
| 2300 | 其他流動負債 | 10,528 | - | 15,787 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>883,795</u> | <u>25</u> | <u>916,958</u> | <u>25</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十六及二六) | 255,010 | 7 | 414,540 | 11 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十) | 16,134 | 1 | 9,560 | - | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十七) | 15,426 | - | 19,711 | 1 | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>286,570</u> | <u>8</u> | <u>443,811</u> | <u>12</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,170,365</u> | <u>33</u> | <u>1,360,769</u> | <u>37</u> | | |
| | 權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,106,188 | 31 | 1,106,188 | 30 | | |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | 237,472 | 7 | 270,658 | 7 | | |
| 3220 | 庫藏股票交易 | 5,153 | - | 5,153 | - | | |
| 3230 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 760 | - | - | - | | |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 4,101 | - | 4,101 | - | | |
| 3270 | 合併溢額 | 225,655 | 6 | 225,655 | 6 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 255,611 | 7 | 239,459 | 6 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 25,071 | 1 | 25,071 | 1 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 487,127 | 14 | 435,232 | 12 | | |
| 3400 | 其他權益 | 39,538 | 1 | 47,630 | 1 | | |
| 3500 | 庫藏股票 | (2,893) | - | - | - | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,383,783</u> | <u>67</u> | <u>2,359,147</u> | <u>63</u> | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,554,148</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,719,916</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 25 日查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二五） | \$ 1,228,537 | 100 | \$ 1,239,492 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十九及二五） | <u>947,288</u> | <u>77</u> | <u>893,183</u> | <u>72</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>281,249</u> | <u>23</u> | <u>346,309</u> | <u>28</u> |
| | 營業費用（附註十九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 39,759 | 3 | 41,965 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 80,447 | 6 | 77,864 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>80,844</u> | <u>7</u> | <u>76,812</u> | <u>6</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>201,050</u> | <u>16</u> | <u>196,641</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>80,199</u> | <u>7</u> | <u>149,668</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二五） | 10,732 | 1 | 17,605 | 1 |
| 7130 | 股利收入 | 5,891 | - | 4,316 | - |
| 7220 | 其他利益及損失 | (1,490) | - | - | - |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益（附註四及二五） | 35,414 | 3 | 3,294 | - |
| 7225 | 處分投資利益（附註四及十三） | 10,721 | 1 | 6,299 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及二八） | 14,729 | 1 | (41,229) | (3) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失淨 額 (附註四及七) | (\$ 5,075) | - | (\$ 5,371) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司及 關聯企業利益份額 (附註四及十三) | 41,839 | 3 | 68,427 | 6 |
| 7050 | 財務成本 | (9,371) | (1) | (7,205) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>103,390</u> | <u>8</u> | <u>46,136</u> | <u>4</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 183,589 | 15 | 195,804 | 16 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二十) | <u>17,449</u> | <u>2</u> | <u>34,288</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>166,140</u> | <u>13</u> | <u>161,516</u> | <u>13</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十七) | 2,273 | - | (7,501) | (1) |
| 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 | 6,362 | 1 | - | - |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額 (附註四 及十三) | 352 | - | (234) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十) | 873 | - | 1,275 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 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(附註四) | (\$ 302) | - | (\$ 33,211) | (3) |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(16,951)</u> | <u>(1)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>9,558</u> | <u>1</u> | <u>(56,622)</u> | <u>(5)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 175,698</u> | <u>14</u> | <u>\$ 104,894</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 1.50</u> | | <u>\$ 1.46</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 1.50</u> | | <u>\$ 1.45</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：廖本林

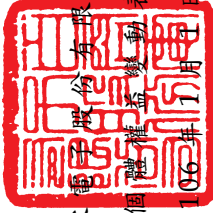


經理人：廖本林



會計主管：蔡菽宜





百容電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明 | 其他權益項目 (附註四) | | | | | | | | | | 權益總計 |
|-----|-----------------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------------|---------------------------|---------------|------------|--------------|------|
| | | 股本 (附註十八) | 資本公積 (附註十八) | 保留盈餘 (附註十八) | 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損益 | 備供出售金融資產未實現損益 | 庫藏股 (附註十八) | 票 | |
| 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 | |
| B17 | 依金管證發字第1010012865號令回轉特別盈餘公積 | - | - | - | (8,315) | 8,315 | - | - | - | - | - | |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配 | - | - | 17,785 | - | (17,785) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (77,433) | - | - | - | - | (77,433) | |
| C7 | 其他資本公積變動 | - | 3,508 | - | - | - | - | - | - | - | 3,508 | |
| C15 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | (66,371) | - | - | - | - | - | - | - | (66,371) | |
| M3 | 資本公積配發現金股利 | - | - | - | - | - | (1,321) | - | - | - | (1,321) | |
| D1 | 處分子公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 106年度淨利 | - | - | - | - | 161,516 | - | - | - | - | 161,516 | |
| D3 | 106年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (6,460) | (33,211) | (16,951) | - | - | (56,622) | |
| D5 | 106年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 155,056 | (33,211) | (16,951) | - | - | 104,894 | |
| Z1 | 106年12月31日餘額 | 1,106,188 | 505,567 | 239,459 | 25,071 | 485,232 | (27,383) | 75,013 | - | - | 2,359,147 | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | 13,712 | - | (75,013) | - | - | (137) | |
| A5 | 107年1月1日重編後餘額 | 1,106,188 | 505,567 | 239,459 | 25,071 | 448,944 | (27,383) | 61,164 | - | - | 2,359,010 | |
| B1 | 106年度盈餘指撥及分配 | - | - | 16,152 | - | (16,152) | - | - | - | - | - | |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (110,619) | - | - | - | - | (110,619) | |
| C15 | 其他資本公積變動 | - | (33,186) | - | - | - | - | - | - | - | (33,186) | |
| D1 | 資本公積配發現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D1 | 107年度淨利 | - | - | - | - | 166,140 | - | - | - | - | 166,140 | |
| D3 | 107年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,498 | (302) | 6,362 | - | - | 9,558 | |
| D5 | 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 169,638 | (302) | 6,362 | - | - | 175,698 | |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | (2,893) | - | (2,893) | |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異 | - | 760 | - | - | (4,881) | (106) | - | - | - | (4,227) | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | 197 | - | (197) | - | - | - | |
| Z1 | 107年12月31日餘額 | \$ 1,106,188 | \$ 473,141 | \$ 255,611 | \$ 25,071 | \$ 487,127 | \$ (27,791) | \$ 67,329 | \$ (2,893) | \$ - | \$ 2,383,783 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年2月25日查核報告)



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
個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 183,589 | \$ 195,804 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 65,824 | 66,729 |
| A20200 | 攤銷費用 | 6,295 | 8,223 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (116) | - |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | (55) |
| A20400 | 指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失淨額 | 5,075 | 5,371 |
| A20900 | 財務成本 | 9,371 | 7,205 |
| A21200 | 利息收入 | (3,484) | (2,349) |
| A21300 | 股利收入 | (5,891) | (4,316) |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企 業利益份額 | (41,839) | (68,427) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (35,414) | (3,294) |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (5,162) |
| A23200 | 處分採權益法之投資利益 | (10,721) | (1,137) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,475 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 14,905 | 3,352 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | 326 | 1,654 |
| A29900 | 廉價購買利益 | - | (1,048) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 108,502 | (31,069) |
| A31130 | 應收票據 | 6,483 | (2,567) |
| A31150 | 應收帳款 | 13,441 | (33,519) |
| A31180 | 其他應收款 | 7,614 | (5,594) |
| A31200 | 存 貨 | (16,799) | (58,629) |
| A31240 | 其他流動資產 | 8,114 | (7,012) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (92,049) | 62,728 |
| A32180 | 其他應付款 | (1,179) | 504 |
| A32230 | 其他流動負債 | (5,295) | 1,407 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (2,012) | (1,539) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 216,215 | 127,260 |
| A33100 | 收取之利息 | 3,484 | 2,349 |
| A33200 | 收取之股利 | 24,394 | 25,078 |
| A33300 | 支付之利息 | (9,371) | (7,205) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| A33400 | 支付之股利 | (\$ 143,805) | (\$ 143,804) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (28,648) | (38,486) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>62,269</u> | <u>(34,808)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| 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 | 2,595 | - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | - | 10,837 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (213,211) | (130,861) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款 | 70,491 | 3,141 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | 200,000 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (68,848) | (786,973) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 52,023 | 9,014 |
| B04500 | 取得無形資產 | (3,511) | (5,973) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (5) | (602) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (47,622) | (19,999) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(8,088)</u> | <u>(921,416)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | - | 160,000 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (20,000) | - |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 250,000 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | - | 473,760 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (106,250) | - |
| C04900 | 購買庫藏股票 | (2,893) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(129,143)</u> | <u>883,760</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨減少 | (74,962) | (72,464) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>433,179</u> | <u>505,643</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 358,217</u> | <u>\$ 433,179</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



會計師查核報告

百容電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

百容電子股份有限公司及子公司（百容集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達百容集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百容集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百容集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對百容集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估

科技快速變化引發市場競爭激烈及產品價格快速變動，故存貨於資產負債表日評估成本與淨變現價值孰低時，淨變現價值之決定對財務報表之影響重大。由於決定存貨淨變現價值參數及依存貨庫齡估計可去化性時涉及估計判斷，因是將存貨減損評估列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四、五及九。

本會計師藉由執行控制測試以了解存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 取得公司估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率之政策。
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯比率提列之合理性。
3. 抽核驗算存貨庫齡及淨變現價值計算之正確性。

其他事項

列入百容集團合併財務報表中，採用權益法評價之被投資公司民國 107 年及 106 年富致科技股份有限公司及民國 106 年百旭應用材料股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日依據其他會計師之查核報告計算之採用權益法之投資餘額分別為 119,863 仟元及 172,835 元，分別佔合併資產總額 3% 及 4%，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之採用權益法認列綜合損益份額分別為 17,468 仟元及 10,402 仟元，皆佔合併綜合損益總額之 10%。

百容集團業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百容集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百容集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百容集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百容集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百容集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大

不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百容集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百容集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣淑菁



會計師 顏 曉 芳

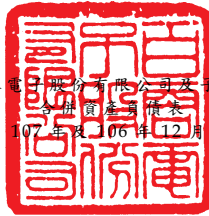
顏曉芳



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 1010028123 號

中 華 民 國 108 年 2 月 25 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|------|------------------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 751,264 | 20 | \$ | 896,632 | 22 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八) | | 92,234 | 2 | | 252,093 | 6 |
| 1150 | 應收票據—非關係人淨額(附註四及八) | | 44,519 | 1 | | 54,645 | 2 |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四及八) | | 359,771 | 10 | | 410,272 | 10 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二九) | | 916 | - | | 2,449 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註四) | | 4,303 | - | | 7,383 | - |
| 1310 | 存 貨(附註四、五及九) | | 405,180 | 11 | | 407,134 | 10 |
| 1470 | 其他流動資產(附註二三) | | 24,541 | 1 | | 46,313 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,682,728</u> | <u>45</u> | | <u>2,076,921</u> | <u>51</u> |
| | 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(附註四、十及二八) | | 182,968 | 5 | | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及十一) | | - | - | | 99,150 | 3 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二) | | - | - | | 41,336 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | | 119,863 | 3 | | 172,835 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五、二九及三十) | | 1,400,427 | 38 | | 1,562,862 | 38 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十六) | | 184,084 | 5 | | 10,636 | - |
| 1780 | 無形資產(附註四) | | 44,783 | 1 | | 47,186 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二三) | | 26,831 | 1 | | 27,403 | 1 |
| 1915 | 預付設備及土地款 | | 59,634 | 2 | | 31,362 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七) | | 12,013 | - | | 13,316 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>2,030,603</u> | <u>55</u> | | <u>2,006,086</u> | <u>49</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 3,713,331</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,083,007</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款(附註十八) | \$ | 245,000 | 7 | \$ | 305,000 | 7 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十八) | | 250,000 | 7 | | 250,000 | 6 |
| 2170 | 應付票據及帳款—非關係人 | | 206,264 | 6 | | 287,421 | 7 |
| 2180 | 應付票據及帳款—關係人(附註二九) | | 17,896 | - | | 49,259 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註十九) | | 125,578 | 3 | | 145,439 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二三) | | 6,274 | - | | 24,418 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十八及三十) | | 114,780 | 3 | | 61,500 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 33,367 | 1 | | 37,470 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>999,159</u> | <u>27</u> | | <u>1,160,507</u> | <u>29</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十八及三十) | | 261,850 | 7 | | 423,660 | 10 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二三) | | 17,037 | - | | 9,938 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二十) | | 19,473 | 1 | | 28,262 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 620 | - | | 698 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>298,980</u> | <u>8</u> | | <u>462,558</u> | <u>11</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,298,139</u> | <u>35</u> | | <u>1,623,065</u> | <u>40</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,106,188 | 30 | | 1,106,188 | 27 |
| | 資本公積 | | | | | | |
| 3210 | 股票發行溢價 | | 237,472 | 7 | | 270,658 | 7 |
| 3220 | 庫藏股票交易 | | 5,153 | - | | 5,153 | - |
| 3230 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | 760 | - | | - | - |
| 3260 | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | | 4,101 | - | | 4,101 | - |
| 3270 | 合併溢額 | | 225,655 | 6 | | 225,655 | 6 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 255,611 | 7 | | 239,459 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 25,071 | - | | 25,071 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 487,127 | 13 | | 435,232 | 11 |
| 3400 | 其他權益 | | 39,538 | 1 | | 47,630 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | (| 2,893) | - | | - | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | | <u>2,383,783</u> | <u>64</u> | | <u>2,359,147</u> | <u>58</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 31,409 | 1 | | 100,795 | 2 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,415,192</u> | <u>65</u> | | <u>2,459,942</u> | <u>60</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 3,713,331</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,083,007</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 25 日查核報告)

董事長：廖本林



經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜



百容電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-----------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二九） | \$ 2,037,314 | 100 | \$ 1,792,782 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二二及二九） | <u>1,581,320</u> | <u>78</u> | <u>1,259,624</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>455,994</u> | <u>22</u> | <u>533,158</u> | <u>30</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 96,333 | 5 | 87,195 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 170,293 | 8 | 132,948 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>103,925</u> | <u>5</u> | <u>91,760</u> | <u>5</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>370,551</u> | <u>18</u> | <u>311,903</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>85,443</u> | <u>4</u> | <u>221,255</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 30,694 | 1 | 24,301 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (10,275) | (1) | (7,208) | - |
| 7130 | 股利收入（附註四） | 7,668 | - | 5,491 | - |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利益（附註四） | 33,622 | 2 | - | - |
| 7225 | 處分投資利益（附註四） | 10,721 | 1 | 6,612 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益（損失）淨額（附註四及三二） | 21,133 | 1 | (43,611) | (2) |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失淨額（附註四及七） | (5,007) | - | (1,674) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|--|----------------|----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7370 | 採用權益法認列之關聯 企業利益份額 (附註 四及十四) | \$ 17,765 | 1 | \$ 7,808 | - |
| 7590 | 什項支出 | (4,843) | - | (6,014) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>101,478</u> | <u>5</u> | <u>(14,295)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 186,921 | 9 | 206,960 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三) | <u>26,254</u> | <u>1</u> | <u>43,861</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>160,667</u> | <u>8</u> | <u>163,099</u> | <u>9</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及二十) | 2,709 | - | (7,591) | - |
| 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 | 7,172 | - | - | - |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業其他綜合損益 之份額 (附註四 及十四) | (25) | - | (176) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三) | 818 | - | 1,291 | - |
| 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 (附註四) | (1,119) | - | (33,211) | (2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107年度 | | 106年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四及十 一) | \$ - | - | (\$ 16,951) | (1) |
| 8399 | 與可能重分類之項 目相關之所得稅 | <u>398</u> | - | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益合計(稅後淨 額) | <u>9,953</u> | - | <u>(56,638)</u> | <u>(3)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 170,620</u> | <u>8</u> | <u>\$ 106,461</u> | <u>6</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 166,140 | 8 | \$ 161,516 | 9 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(5,473)</u> | - | <u>1,583</u> | - |
| 8600 | | <u>\$ 160,667</u> | <u>8</u> | <u>\$ 163,099</u> | <u>9</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 175,698 | 8 | \$ 104,894 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(5,078)</u> | - | <u>1,567</u> | - |
| 8700 | | <u>\$ 170,620</u> | <u>8</u> | <u>\$ 106,461</u> | <u>6</u> |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 1.50</u> | | <u>\$ 1.46</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 1.50</u> | | <u>\$ 1.45</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108年2月25日查核報告)

董事長：廖本林

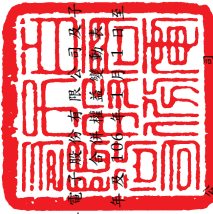


經理人：廖本林



會計主管：蔡荻宜





百容電子股份有限公司及子公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 描述 | 歸屬於 | | 業主之 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | 公積 | 其他權益 | 項 | 目 | 錄 | (附註四) | 庫 | 股 | 票 | 計 | 非 | 控 | 制 | 權 | 益 | 總 | 計 | |
| A1 | 106年1月1日餘額 | \$ 1,106,188 | \$ 569,430 | \$ 221,674 | \$ 33,386 | \$ 367,079 | \$ 7,149 | \$ 91,964 | \$ 16,994 | \$ 2,395,870 | \$ 16,994 | \$ 2,412,864 | | | | | | | | |
| B17 | 依金管證發字第 1010012865 號令迴轉特別盈餘公積 | - | - | (8,315) | 8,315 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B1 | 105 年度盈餘掛帳及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | 17,785 | - | (17,785) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 現金股利 | - | - | - | (77,433) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C7 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數 | - | 3,508 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M3 | 資本公積配發現金股利 | - | (66,371) | - | 66,371 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 處分子公司 | - | - | - | - | - | (1,321) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 106 年度淨利 | - | - | - | - | 161,516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | (6,460) | - | (35,211) | - | (16,951) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D5 | 106 年度綜合損益總額 | - | - | - | 155,056 | - | (33,211) | - | (16,951) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M5 | 實際取得子公司部份股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額 | 1,106,188 | 505,567 | 239,459 | 25,071 | 435,232 | (27,383) | 75,013 | (16,951) | 2,359,147 | 100,795 | 2,459,942 | | | | | | | | |
| A3 | 進溯適用及進溯重編之影響數 | - | - | - | - | 13,712 | - | 61,164 | - | (75,013) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A5 | 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | 1,106,188 | 505,567 | 239,459 | 25,071 | 448,944 | (27,383) | 61,164 | - | 2,359,010 | 100,795 | 2,459,805 | | | | | | | | |
| B1 | 106 年度盈餘掛帳及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法定盈餘公積 | - | 16,152 | - | (16,152) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 現金股利 | - | - | - | (110,619) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 資本公積配發現金股利 | - | (33,186) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 107 年度淨利 | - | - | - | - | 166,140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D3 | 107 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,498 | (302) | 6,362 | - | 9,558 | 395 | 9,953 | | | | | | | | |
| D5 | 107 年度綜合損益總額 | - | - | - | 169,638 | (302) | 6,362 | - | 175,698 | 5,078 | 5,078 | 170,620 | | | | | | | | |
| L1 | 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異 | - | 760 | - | (4,881) | - | (106) | - | - | 4,227 | - | 67,276 | | | | | | | | |
| O1 | 子公司配發現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | 197 | (197) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1 | 107 年 12 月 31 日餘額 | 1,106,188 | 473,141 | 255,611 | 25,071 | 487,127 | (27,791) | 67,329 | (2,893) | 2,383,283 | 31,409 | 2,415,192 | | | | | | | | |



會計主管：蔡宜宜



經理人：廖本林



董事長：廖本林

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 2 月 25 日查核閱報告)

百容電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 186,921 | \$ 206,960 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 109,471 | 93,738 |
| A20200 | 攤銷費用 | 10,216 | 8,975 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 950 | - |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | (840) |
| A20400 | 指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失 | 5,007 | 1,674 |
| A20900 | 財務成本 | 10,275 | 7,208 |
| A21200 | 利息收入 | (5,012) | (3,038) |
| A21300 | 股利收入 | (7,668) | (5,491) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利 益份額 | (17,765) | (7,808) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 (利益)淨額 | (33,622) | 337 |
| A23100 | 處分投資利益 | (10,721) | (6,612) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利 益) | 8,992 | (6,275) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,475 | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 5,498 | 3,236 |
| A29900 | 廉價購買利益 | - | (1,048) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | 129,434 | (24,403) |
| A31130 | 應收票據 | 10,126 | (14,579) |
| A31150 | 應收帳款 | 50,444 | (28,331) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,159 | 6,947 |
| A31200 | 存 貨 | 4,024 | (62,437) |
| A31240 | 其他流動資產 | 23,256 | 690 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (112,371) | 40,420 |
| A32180 | 其他應付款 | (24,948) | (763) |
| A32230 | 其他流動負債 | (4,102) | 11,236 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (6,080) | (1,597) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 336,959 | 218,199 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 5,012 | \$ 3,038 |
| A33200 | 收取之股利 | 21,191 | 14,759 |
| A33300 | 支付之利息 | (10,275) | (7,208) |
| A33400 | 支付之股利 | (145,064) | (146,710) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (36,997) | (43,437) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>170,826</u> | <u>38,641</u> |
| | 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 | (14,231) | - |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 802 | - |
| 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 | 3,539 | - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | - | 14,590 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (22,500) |
| B01900 | 處分採用權益法之投資 | 67,500 | - |
| B02200 | 對子公司之淨現金流入(附註二五) | - | 29,477 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (93,879) | (831,756) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 59,313 | 7,705 |
| B04500 | 取得無形資產 | (5,511) | (7,056) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (2,126) | (1,080) |
| B07100 | 預付設備及土地款增加 | (103,715) | (24,468) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(88,308)</u> | <u>(835,088)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | (60,000) | 160,000 |
| C00500 | 應付短期票券增加 | - | 250,000 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | - | 473,760 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (108,530) | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | (78) | 158 |
| C04900 | 購買庫藏股票 | (2,893) | - |
| C05400 | 取得子公司股權 | (70,267) | - |
| C05500 | 處分子公司股權 | <u>2,991</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>(238,777)</u> | <u>883,918</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>10,891</u> | <u>(31,288)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 107 年度 | 106 年度 |
|--------|----------------|---------------------|-------------------|
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | <u>(\$ 145,368)</u> | <u>\$ 56,183</u> |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>896,632</u> | <u>840,449</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 751,264</u> | <u>\$ 896,632</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 108 年 2 月 25 日查核報告)

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
公司章程修正對照表**

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----------------|
| <p>第 三 條 本公司設總公司於台中市，必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。</p> | <p>第 三 條 本公司設總公司於臺灣省台中市，必要時，得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。</p> | 配合廢省刪除臺灣省 |
| <p>第十八條之四 本公司得為董事購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險。<u>本公司為董事投保責任保險或續保後，應將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</u></p> | <p>第十八條之四 本公司得為董事購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他關係人控訴之風險。</p> | 依公司法第193-1條修正。 |
| <p>第 廿三 條 董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。<u>董事對於會議之事項有自身利害關係，致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使表決權。</u><u>董事之配偶、二等親內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> | <p>第 廿三 條 董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。</p> | 依公司法第206條修正。 |
| <p>第 廿九 條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，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</p> | <p>第 廿九 條 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，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</p> | 修正文字董監修正為董事 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|----------------------------|
| <p>額，由董事會決議提撥<u>不高於百分之二</u>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。</p> | <p>額，由董事會決議提撥<u>不高於百分之二</u>為董監酬勞。員工酬勞及董監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酬勞。</p> | |
| <p>第廿九條之一 本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量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<u>百分之十</u>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。<u>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百分之十</u>，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。<u>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。</u></p> | <p>第廿九條之一 本公司所處產業競爭多變，企業正值穩定成長階段，考量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<u>百分之十</u>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。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，由董事會擬具分派議案提請股東會決議之。股東紅利分配數其中現金股利佔<u>百分之十至七十</u>為原則，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，提請股東會決議調整之。</p> | <p>依公司法 240 條及 241 條修正</p> |
| <p>第廿九條之二 <u>本公司員工庫藏股、員工認股權憑證、員工酬勞、員工承購新股、限制員工權利新股等給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u></p> | | <p>依公司法第 267 條增訂</p> |
| <p>第 卅三 條 第二十四次修正於民國一〇六年六月八日。 <u>第二十五次修正於民國一〇八年六月十日。</u></p> | <p>第 卅三 條 第二十四次修正於民國一〇六年六月八日。</p> | <p>增訂第二十五次修正</p> |

13903 取得或處分資產處理程序 修正對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>二. 適用範圍：本程序所稱資產係指股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備、會員證、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產、<u>使用權資產</u>、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)、衍生性商品、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產、其他重要資產。</p> | <p>二. 適用範圍：本程序所稱資產係指股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備、會員證、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)、衍生性商品、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產、其他重要資產。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分資產處理準則”第3條修訂 配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，擴大使用權資產範圍，並將現行土地使用權移至使用權資產規範。</p> |
| <p>三. 名詞定義： 1. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之<u>三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> | <p>三. 名詞定義： 1. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>第八項</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分資產處理準則”第4條修訂</p> |
| <p>三. 名詞定義： 8. 衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、<u>價格或費率指數</u>、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合</u>，或<u>嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。</p> | <p>三. 名詞定義： 8. 衍生性商品：係其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及<u>上述商品組合而成之複合式契約</u>等。所稱之遠期契約，<u>並不包含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約</u>。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分資產處理準則”第4條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|------------------------------|
| <p>四. 內容：</p> <p>1. 本公司及各子公司取得上述資產之總額度訂定如下：</p> <p>1.1 非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司(母公司)最近期財務報表淨值的百分之五十。</p> | <p>四. 內容：</p> <p>1. 本公司及各子公司取得上述資產之總額度訂定如下：</p> <p>1.1 非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司(母公司)最近期財務報表淨值的百分之五十。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第7條修訂</p> |
| <p>2. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>2.1 <u>未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p>2.2 <u>與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p>2.3 <u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u> <u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p>2.3.1 <u>承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></p> <p>2.3.2 <u>查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p>2.3.3 <u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為</u></p> | <p>2. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第5條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------------|
| <p><u>出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p><u>2.3.4 聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> | | |
| <p>4. 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> | <p>4. 本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定</p> |
| <p>5. 取得或處分不動產及其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報執行長，其成本金額在實收資本額百分之二十或新台幣三億元以下者，應呈請執行長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；成本超過實收資本額百分之二十或新台幣三億元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> | <p>5. 取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報執行長，其成本金額在實收資本額百分之二十或新台幣三億元以下者，應呈請執行長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；成本超過實收資本額百分之二十或新台幣三億元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定</p> |
| <p>6. 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，須經執行長裁決後為之，若交易金額達實收資本額者，則須經董事會通過後為之。</p> | <p>6. 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，須經執行長裁決後為之，若交易金額達實收資本額者，則須經董事會通過後為之。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定</p> |
| <p>7. 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應依前項核決權限呈核決後，由總務課使用部門及管理部負責執行。</p> | <p>7. 本公司取得或處分不動產或設備，應依前項核決權限呈核決後，由總務課使用部門及管理部負責執行。</p> | <p>配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定</p> |
| <p>8. 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>8.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項</p> | <p>8. 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>8.1 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第9條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|-------------------------------|
| <p>交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> | <p>過，<u>未來交易條件變更者</u>，亦應比照上開程序辦理。</p> | |
| <p>13. 本公司與關係人取得或處分資產，除依上述有關取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第12.1條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>13.1 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>13.3 向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依14.1及14.4款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p><u>13.9 本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第四條第五項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</u></p> <p><u>13.9.1 取得或處分供營業使用之設備或其使用</u></p> | <p>13. 本公司與關係人取得或處分資產，除依上述有關取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第12.1條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>13.1 取得或處分資產<u>不動產</u>之目的、必要性及預計效益。</p> <p>13.3 向關係人取得不動產，依14.1及14.4款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第15條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---------------------------------|
| <p><u>權資產。</u></p> <p>13.9.2 <u>取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p> <p>13.9.3 <u>已依本法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> | | |
| <p>14. 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> | <p>14. 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 16 條修訂</p> |
| <p>15. 合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> | <p>15. 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 16 條修訂</p> |
| <p>16. 本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依 14 及 15 款規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> | <p>16. 本公司向關係人取得不動產，依 14 及 15 款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 16 條修訂</p> |
| <p>17.1.2 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣<u>或租賃</u>慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>17.1.3 (刪除)</p> <p>17.2 本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃取得不動產使用權資產</u>，其交易條件與鄰近地區一年內之其</p> | <p>17.1.2 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>17.1.3 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人<u>租賃</u>案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>17.2 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 17 條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|------------------------------------|
| <p>他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> | <p>積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> | |
| <p>18. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按 14 及 15 款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>18.1 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>18.2 應將本款 18.1 項處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> | <p>18. 本公司向關係人取得不動產，如經按 14 及 15 款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>18.1 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>18.2 應將本款 18.1 項處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 18 條修訂事項：</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---------------------------------|
| <p>19. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依 12 及 13 項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用 14、15 及 16 款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>19.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>19.2 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>19.4 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條 18 款規定辦理。</p> <p>19.5 本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> | <p>19. 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依 12 及 13 項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用 14、15 及 16 款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>19.1 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>19.2 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>19.4 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條 18 款規定辦理。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 16 條修訂</p> |
| <p>20. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> | <p>20. 本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 11 條修訂</p> |
| <p>22. 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報執行長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請執行長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> | <p>22. 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報執行長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以下者，應呈請執行長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 11 條修訂</p> |
| <p>24. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> | <p>24. 本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 11 條修訂</p> |
| <p>25. 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十或新台幣貳</p> | <p>25. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新台幣貳仟萬元以上應請</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 11 條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|------------------------------------|
| <p>仟萬元以上應請專家出具鑑價報告。</p> | <p>專家出具鑑價報告。</p> | |
| <p>26. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與<u>國內</u>政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>26. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 11 條修訂</p> |
| <p>28.1.1 交易種類：本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之交易契約（如遠期契約、<u>選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約</u>，上述契約之組合，或<u>嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>）。有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> | <p>28.1.1 交易種類：本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之交易契約（如遠期契約、<u>選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等</u>）。有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分資產處理準則”第 4 條修訂</p> |
| <p>32. 資訊公開揭露程序應公告申報項目及公告申報標準： 32.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資</p> | <p>32. 資訊公開揭露程序應公告申報項目及公告申報標準： 32.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 31 條修訂</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----|
| <p>信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>32.5 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>32.6 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>32.7 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>32.8 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>32.8.1 買賣國內公債。</p> <p>32.8.2 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券</p> | <p>此限。</p> <p>32.5 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>32.6 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>32.7 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>32.8 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>32.8.1 買賣公債。</p> <p>32.8.2 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---------------------------------|
| <p>櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>32.9 前述 32.1~32.8 款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>32.9.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> | <p>32.9 前述 32.1~32.8 款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>32.9.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> | |
| <p>35. 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>35.3 子公司之公告申報標準中，所稱「公司實收資本額」或總資產係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>35. 本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>35.3 子公司之公告申報標準中，所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十</u>」或總資產<u>百分之十</u>係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>依“公開發行公司取得或處分準則”第 34 條修訂</p> |

13904 資金貸與他人作業程序 修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|-------------------------------|
| 二. 適用範圍： 刪除 | 二. 適用範圍： <u>3. 其他經本公司董事會同意資金貸與者。</u> | 刪除概括範圍 |
| 三. 名詞定義：無。 | 三. 依據：依據證券交易法及主管機關所訂之『 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 』訂定本辦法。 | 格式修正 |
| 四. 內容： | 四. 作業程序： | 格式修正 |
| 1.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與， <u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與</u> ，不受 1.1 及 1.2 款之限制。 1.5 <u>公司負責人違反 1.1 及 1.2 款規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u> | 1.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間， <u>從事資金貸與</u> ，不受 1.1 及 1.2 款之限制。 | 依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第 3 條修訂 |
| 4.1 前項債權擔保，債務人如提供相當財力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，得參酌 <u>財務部</u> 之調查意見辦理。 | 4.1 前項債權擔保，債務人如提供相當財力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，得參酌 <u>稽核組</u> 之調查意見辦理。 | 修正執行單位 |
| 6. 本公司與融資對象簽訂融資契約時應以向主管機關登記之法人或團體印鑑及其負責人印鑑為憑辦理，並應由 <u>財務部</u> 辦理核對債務人及保證人印鑑及簽字手續。 | 6. 本公司與融資對象簽訂融資契約時應以向主管機關登記之法人或團體印鑑及其負責人印鑑為憑辦理，並應由 <u>稽核組</u> 辦理核對債務人及保證人印鑑及簽字手續。 | 修正執行單位 |
| 7.3 借款人於貸款到期時，應即還清本息。違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。 | 7.3 借款人於貸款到期時，應即還清本息。 <u>如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為</u> | 刪除延期規範 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| | <p><u>之，每筆延期償還以不超過三個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</u></p> | |
| <p>9.1 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>9.1 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>各獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第26條之2修訂</p> |
| <p>10. 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> | <p>10. 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各獨立董事</u>。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。<u>本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各獨立董事，以加強公司內部控管。</u></p> | <p>依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第26條之2修訂</p> <p>9-1 條已訂定相關規範，重覆文字予以刪除</p> |
| <p>16. 本公司訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u> <u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> | <p>16. 本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，<u>提報股東會同意。依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。本作業程序經董事會通過後施行，並提下次股東會承認，修正時亦同。</u></p> | <p>依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第8條修訂</p> |

**背書保證辦法
修正條文對照表**

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--------------------------------|
| 8. 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送 <u>審計委員會</u> ，並依計畫時程完成改善。 | 8. 本公司因情事變更，致背書保證對象不符本辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送 <u>各獨立董事</u> ，並依計畫時程完成改善。 | 依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第26條之2修訂 |
| 11.3 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上</u> 。 | 11.3 本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、 <u>長期投資及資金貸與餘額合計數達該本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上</u> 。 | 依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第25條修訂 |
| 12. 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應以書面通知 <u>審計委員會</u> 。另本公司從事背書保證應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 | 12. 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應 <u>急</u> 以書面通知 <u>各獨立董事</u> 。另本公司從事背書保證應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 | 依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第26條之2修訂 |
| 15. <u>本辦法之訂定或修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u> <u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u> | 15. <u>本辦法經董事會通過後提報股東會同意。依前項規定將背書保證辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。本作業程序經董事會通過後施行，並提下次股東會承認，修正時亦同。</u> | 依“公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則”第8條修訂 |