

華豫寧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2季

地址：台中市進化北路238號4樓之8

電話：(04)2462-0208

§ 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		-
四、合併資產負債表		4		-
五、合併綜合損益表		5~6		-
六、合併權益變動表		7		-
七、合併現金流量表		8~9		-
八、合併財務報表附註				
(一)	公司沿革	10		一
(二)	通過財務報告之日期及程序	10		二
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四)	重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六)	重要會計項目之說明	13~35		六~二六
(七)	關係人交易	35~37		二七
(八)	質抵押之資產	37		二八
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二九
(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	38		三十
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	39		三一
2.	轉投資事業相關資訊	39		三一
3.	大陸投資資訊	39~40		三一
4.	主要股東資訊	-		-
(十四)	部門資訊	40		三二

會計師核閱報告

華豫寧股份有限公司 公鑒：

前 言

華豫寧股份有限公司及子公司（華豫寧集團）民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

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。

結 論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達華豫寧集團民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 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 蘇 定 堅



蘇定堅

會計師 吳 麗 冬



吳麗冬

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 8 月 10 日

華豫寧股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國 109 年 6 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	109年6月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年6月30日 (經核閱)	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 496,328	19	\$ 393,631	16	\$ 342,495	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	-	-	-	-	1,617	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六及二八)	15,464	-	15,492	1	15,424	1
1140	合約資產-流動(附註十九)	5,123	-	3,905	-	4,876	-
1150	應收票據(附註八)	71,657	3	93,159	4	125,410	5
1170	應收帳款(附註八)	551,832	21	549,447	23	490,173	22
1180	應收帳款-關係人(附註二七)	-	-	-	-	1,121	-
1200	其他應收款	11,323	-	11,847	-	20,740	1
1310	存 貨(附註九)	784,774	29	730,098	31	737,868	33
1470	其他流動資產	20,594	1	18,232	1	17,246	1
11XX	流動資產總計	<u>1,957,095</u>	<u>73</u>	<u>1,815,811</u>	<u>76</u>	<u>1,756,970</u>	<u>78</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 (附註十及二六)	1,897	-	1,897	-	1,897	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六及二八)	500	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	-	-	-	-	36,768	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二八)	552,986	21	416,209	18	356,502	16
1755	使用權資產(附註十四)	79,844	3	73,523	3	68,207	3
1780	其他無形資產	3,585	-	3,734	-	3,161	-
1801	電腦軟體	3,759	-	4,029	-	4,472	-
1805	商 譽(附註二三)	12,174	1	12,174	1	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	10,806	-	9,940	-	7,826	-
1915	預付設備款	42,959	2	35,392	2	13,392	1
1920	存出保證金	3,675	-	3,398	-	1,914	-
15XX	非流動資產總計	<u>712,185</u>	<u>27</u>	<u>560,296</u>	<u>24</u>	<u>494,139</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,669,280</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,376,107</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,251,109</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十五及二八)	\$ 1,057,688	40	\$ 924,345	39	\$ 876,745	39
2110	應付短期票券(附註十五)	60,000	2	50,000	2	50,000	2
2130	合約負債-流動(附註十九)	53,461	2	44,576	2	34,230	2
2150	應付票據	518	-	475	-	150	-
2170	應付帳款	107,644	4	167,360	7	173,541	8
2180	應付帳款-關係人(附註二七)	-	-	-	-	6,190	-
2200	其他應付款(附註十六及二七)	226,849	9	116,090	5	140,656	6
2230	當期所得稅負債(附註四)	17,493	1	9,863	-	8,168	1
2280	租賃負債-流動(附註十四)	10,980	-	9,438	-	5,048	-
2399	其他流動負債	8,194	-	20,124	1	3,888	-
21XX	流動負債總計	<u>1,542,827</u>	<u>58</u>	<u>1,342,271</u>	<u>56</u>	<u>1,298,616</u>	<u>58</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十五)	250,000	9	142,500	6	112,500	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	471	-	389	-	-	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	69,366	3	64,668	3	63,445	3
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)	2,759	-	3,525	-	3,474	-
2645	存入保證金	-	-	-	-	4,494	-
25XX	非流動負債總計	<u>322,596</u>	<u>12</u>	<u>211,082</u>	<u>9</u>	<u>183,913</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>1,865,423</u>	<u>70</u>	<u>1,553,353</u>	<u>65</u>	<u>1,482,529</u>	<u>66</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	357,855	13	357,855	15	357,855	16
3200	資本公積	49,383	2	66,949	3	66,949	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	106,797	4	95,602	4	95,602	4
3320	特別盈餘公積	9,014	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	310,342	12	322,519	14	242,694	11
3400	其他權益	(13,451)	-	(9,014)	-	5,480	-
3500	庫藏股票	(16,083)	(1)	(11,157)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	<u>803,857</u>	<u>30</u>	<u>822,754</u>	<u>35</u>	<u>768,580</u>	<u>34</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,669,280</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,376,107</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,251,109</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註十九及二七)	\$ 1,563,944	100	\$ 1,502,225	100
5000	營業成本 (附註九、二十及二七)	<u>1,305,000</u>	<u>83</u>	<u>1,264,506</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>258,944</u>	<u>17</u>	<u>237,719</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	114,524	7	124,352	9
6200	管理費用	52,963	4	45,384	3
6300	研究發展費用	20,957	1	18,428	1
6450	預期信用迴轉利益 (附註八及十九)	<u>(205)</u>	<u>-</u>	<u>(765)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>188,239</u>	<u>12</u>	<u>187,399</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>70,705</u>	<u>5</u>	<u>50,320</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本 (附註十四)	(10,392)	(1)	(11,953)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 (附註十二)	-	-	2,552	-
7190	其他收入	2,164	-	688	-
7230	外幣兌換利益 (損失)	(5,700)	-	1,104	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(452)	-	-	-
7590	什項支出	<u>(77)</u>	<u>-</u>	<u>(12)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(14,457)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,621)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 56,248	4	\$ 42,699	3
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>13,083</u>	<u>1</u>	<u>10,588</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	43,165	3	32,111	2
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>4,439</u>)	(<u>1</u>)	<u>4,853</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 38,726</u>	<u>2</u>	<u>\$ 36,964</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.23</u>		<u>\$ 0.90</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.21</u>		<u>\$ 0.89</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫隆股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	普 通 股 股 本 (附 註 十 八)	資 本 公 積 (附 註 十 八)		保 留 盈 餘 (附 註 十 八)			其 他 權 益		庫 藏 股 票 (附 註 十 八)	權 益 總 計	
		發 行 溢 價	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 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			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 357,855	\$ 65,969	\$ 1,046	\$ 86,582	\$ 5,767	\$ 267,514	\$ 1,030	(\$ 403)	\$ -	\$ 785,360
	107 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,020	-	(9,020)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,767)	5,767	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(53,678)	-	-	-	(53,678)
	其他資本公積變動：										
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	(66)
D1	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	32,111	-	-	-	32,111
D3	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	4,853	-	-	4,853
D5	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	32,111	4,853	-	-	36,964
Z1	108 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 357,855	\$ 65,969	\$ 980	\$ 95,602	\$ -	\$ 242,694	\$ 5,883	(\$ 403)	\$ -	\$ 768,580
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 357,855	\$ 65,969	\$ 980	\$ 95,602	\$ -	\$ 322,519	(\$ 8,611)	(\$ 403)	(\$ 11,157)	\$ 822,754
	108 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,195	-	(11,195)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	9,014	(9,014)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(35,133)	-	-	-	(35,133)
	其他資本公積變動：										
C15	資本公積配發現金股利	-	(17,566)	-	-	-	-	-	-	-	(17,566)
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	43,165	-	-	-	43,165
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(4,439)	-	-	(4,439)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	43,165	(4,439)	-	-	38,726
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,926)	(4,926)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2
Z1	109 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 357,855	\$ 48,403	\$ 980	\$ 106,797	\$ 9,014	\$ 310,342	(\$ 13,048)	(\$ 403)	(\$ 16,083)	\$ 803,857

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧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 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 56,248	\$ 42,699
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,192	8,697
A20200	攤銷費用	1,027	1,334
A20300	預期信用迴轉利益	(205)	(765)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債利益	-	(1,617)
A20900	財務成本	10,392	11,953
A21200	利息收入	(404)	(520)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	-	(2,552)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	452	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,528	10,868
A24100	外幣未實現兌換利益淨額	(2,488)	(948)
A29900	租賃修改利益	(476)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	77
A31125	合約資產	(1,263)	(822)
A31130	應收票據	21,502	(11,687)
A31150	應收帳款	260	2,347
A31180	其他應收款	(3,060)	8,438
A31200	存 貨	(59,013)	(42,973)
A31240	其他流動資產	(2,553)	(5,950)
A32125	合約負債	8,989	(3,153)
A32130	應付票據	43	(557)
A32150	應付帳款	(59,381)	(5,631)
A32180	其他應付款	(13,516)	(6,536)
A32230	其他流動負債	(11,917)	(739)
A32240	淨確定福利負債	(766)	(838)
A33000	營運產生之現金	(34,409)	1,125

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 399	\$ 521
A33300	支付之利息	(11,270)	(12,156)
A33500	支付之所得稅	(6,154)	(11,338)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(51,434)	(21,848)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(472)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	761
B02700	購置不動產、廠房及設備	(73,755)	(80,722)
B03700	存出保證金增加	(324)	(404)
B04500	購置無形資產	(608)	(338)
B07100	預付設備款增加	(7,567)	(7,956)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(82,726)	(88,659)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	140,661	129,313
C00500	應付短期票券增加	10,000	10,000
C01600	舉借長期銀行借款	107,500	75,000
C03000	收取存入保證金	-	4,494
C04020	租賃負債本金償還	(6,916)	(2,265)
C04900	庫藏股票買回成本	(4,926)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	246,319	216,542
DDDD	匯率變動對現金之影響	(9,462)	13,845
EEEE	現金及約當現金淨增加	102,697	119,880
E00100	期初現金及約當現金餘額	393,631	222,615
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 496,328	\$ 342,495

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：連智民



經理人：黃炳順



會計主管：蔡武安



華豫寧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 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

華豫寧股份有限公司(以下稱「本公司」)主要經營電子材料、電腦器材(含零件)單晶片軟體、電子晶片鎖之設計及買賣暨簡易電信設備安裝。

本公司股票自 108 年 2 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司於 109 年 3 月經股東臨時會決議通過，以 109 年 4 月 30 日為分割基準日，將本公司雲端產品事業處(含資產、負債及營業)以既存分割方式，分割移轉予本公司 100% 持股之維夫拉克股份有限公司，請參閱附註十一之說明。

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 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「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 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
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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表六及七。

(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。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6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金	\$ 1,632	\$ 6,304	\$ 1,791
銀行支票及活期存款	500,360	384,331	356,128
銀行定期存款	<u>10,300</u>	<u>18,488</u>	<u>-</u>
	512,292	409,123	357,919
減：質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>(15,964)</u>	<u>(15,492)</u>	<u>(15,424)</u>
	<u>\$ 496,328</u>	<u>\$ 393,631</u>	<u>\$ 342,495</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	108年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
衍生工具	
遠期外匯合約	<u>\$ 1,617</u>

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
108年6月30日										
賣出遠期外匯	人民幣兌美金		108.07.31-	108.11.25			CNY29,000/	USD4,264		

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據及應收帳款

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 71,657	\$ 93,159	\$ 125,410
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,657</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 125,410</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 553,178	\$ 551,127	\$ 491,121
減：備抵損失	<u>(1,346)</u>	<u>(1,680)</u>	<u>(948)</u>
	<u>\$ 551,832</u>	<u>\$ 549,447</u>	<u>\$ 490,173</u>

(一) 應收票據

合併公司應收票據帳齡如下：

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
未逾期	\$ 71,086	\$ 92,622	\$ 124,964
逾期 1 - 30 天	<u>571</u>	<u>537</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 71,657</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 125,410</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 60 至 90 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象之信用等級。

為減輕信用風險，合併公司管理階層設置授信額度之決定、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點行動。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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-120天	逾期 121-210天	逾期 211-360天	逾期 361天以上	合計
<u>109年6月30日</u>							
預期信用損失率(%)	0.01-0.08	0.1-1	2-5	10-20	10-50	50-100	
總帳面金額	\$ 506,124	\$ 40,498	\$ 4,794	\$ 1,523	\$ 22	\$ 217	\$ 553,178
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>309</u>)	(<u>280</u>)	(<u>240</u>)	(<u>289</u>)	(<u>11</u>)	(<u>217</u>)	(<u>1,346</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 505,815</u>	<u>\$ 40,218</u>	<u>\$ 4,554</u>	<u>\$ 1,234</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 551,832</u>
<u>108年12月31日</u>							
預期信用損失率(%)	0.01-0.08	0.1-1	2-5	10-20	10-50	50-100	
總帳面金額	\$ 497,040	\$ 46,896	\$ 4,019	\$ 2,574	\$ 537	\$ 61	\$ 551,127
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>301</u>)	(<u>339</u>)	(<u>201</u>)	(<u>509</u>)	(<u>269</u>)	(<u>61</u>)	(<u>1,680</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 496,739</u>	<u>\$ 46,557</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,447</u>
<u>108年6月30日</u>							
預期信用損失率(%)	0.05-0.08	0.5-1	5	10-20	50	100	
總帳面金額	\$ 461,671	\$ 23,053	\$ 5,636	\$ 658	\$ 17	\$ 86	\$ 491,121
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>309</u>)	(<u>174</u>)	(<u>282</u>)	(<u>88</u>)	(<u>9</u>)	(<u>86</u>)	(<u>948</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 461,362</u>	<u>\$ 22,879</u>	<u>\$ 5,354</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490,173</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,680	\$ 1,750
減：本期迴轉減損損失	(306)	(814)
減：本期實際沖銷	(19)	(9)
外幣換算差額	(9)	21
期末餘額	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 948</u>

九、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
商品存貨	\$ 743,256	\$ 536,797	\$ 616,526
在 製 品	24,772	19,975	7,338
原 料	12,624	111,056	75,032
製 成 品	4,122	62,270	38,972
	<u>\$ 784,774</u>	<u>\$ 730,098</u>	<u>\$ 737,868</u>

109年及108年1月1日至6月30日之營業成本包括存貨跌價損失分別為6,528仟元及10,868仟元。

十、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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>非 流 動</u>			
<u>國內投資</u>			
未上市(櫃)股票			
台中國際育樂股份			
有限公司	\$ 1,300	\$ 1,300	\$ 1,300
家多利行銷股份			
有限公司	597	597	597
	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 1,897</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，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。

十一、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	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
本公司	華碁國際有限公司 (華碁公司)	電子產品之銷售	100	100	100
	A-BIT (TECHNOLOGY) HOLDING CORP. (A-BIT)	國際投資	7	7	7
	WAFERLOCK MALAYSIA SDN. BHD (WAFERLOCK(MY))	電子機械鎖、門禁系 統之銷售	-	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
本公司	利滙科技股份有限公司 (利滙公司)	無線通信機械器材、 電子零組件及電信 管制射頻器材之製 造及買賣	-	100	-
	維夫拉克股份有限公司 (維夫拉克公司)	電子晶片鎖元設計及 買賣	100	100	-
華碁公司	A-BIT	國際投資	93	93	93
A-BIT	位元電子(上海)有限公司 (位元公司)	積體電路、IC等電子 產品之技術服務及 貿易代理	100	100	100
維夫拉克公司	WAFERLOCK (MY)	電子機械鎖、門禁系 統之銷售	100	-	-
	利滙公司	無線通信機械器材、 電子零組件及電信 管制射頻器材之製 造及買賣	100	-	-

本公司因應組織調整及專業分工，於109年3月經股東臨時會決議以109年4月30日為分割基準日，將雲端產品事業處（含資產、負債及營業）以既存分割方式，分割移轉予本公司100%持股之維夫拉克公司，分割淨資產如下：

資 產		
合約資產—流動		\$ 5,106
應收票據		27,722
應收帳款		50,831
存 貨		141,341
其他流動資產		4,185
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		597
採用權益法之投資		162,934
不動產、廠房及設備		556,808
使用權資產		60,037
其他無形資產		6,019
其他非流動資產		56
總 資 產		<u>1,015,636</u>
負 債		
合約負債		38,164
應付票據		715
應付帳款（含關係人）		70,279
其他應付款		14,331

(接次頁)

(承前頁)

負 債	
長期銀行借款	\$ 250,000
租賃負債	<u>59,737</u>
總 負 債	<u>433,226</u>
淨 資 產	<u>\$ 582,410</u>

維夫拉克公司依其承受之營業價值以每股 58.241 元發行普通股 10,000 仟股予本公司。

納入合併報告之子公司係依據同期間經會計師核閱之財務報告列入編製本合併財務報告。

十二、採用權益法之投資

	108年6月30日	
<u>非上市櫃公司</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 %</u>
利滙公司	<u>\$ 36,768</u>	30

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

合併公司於 107 年 3 月以現金 29,085 仟元取得利滙公司普通股 1,500 仟股，持股比例為 30%，另於 108 年 7 月以現金 95,170 仟元購入其剩餘 70% 股權，並將其轉列為子公司。

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，係依據同期間經會計師核閱之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	109年1月1日至6月30日						
	<u>期 初 餘 額</u>	<u>增</u>	<u>加</u>	<u>減</u>	<u>少</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 29,889	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 29,889
建 築 物	178,427	903		(5,192)		(2,140)	171,998
模 具 設 備	12,555	5,405		(1,918)		-	16,042
運 輸 設 備	2,719	-		-		-	2,719
其 他 設 備	16,171	1,564		(840)		(53)	16,842
未完工程及待驗設備	<u>239,962</u>	<u>138,724</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>378,686</u>
成本合計	<u>479,723</u>	<u>\$ 146,596</u>		<u>(\$ 7,950)</u>		<u>(\$ 2,193)</u>	<u>616,176</u>

	109年1月1日至6月30日						
	期初餘額	增	加	減	少	淨兌換差額	期末餘額
累計折舊							
建築物	\$ 50,102	\$ 3,046	(\$ 4,740)	(\$ 674)		\$ 47,734	
模具設備	6,987	2,751	(1,918)	-		7,820	
運輸設備	994	316	-	-		1,310	
其他設備	5,431	1,765	(840)	(30)		6,326	
累計折舊合計	63,514	\$ 7,878	(\$ 7,498)	(\$ 704)		63,190	
	\$ 416,209					\$ 552,986	

	108年1月1日至6月30日						
	期初餘額	增	加	減	少	淨兌換差額	期末餘額
成本							
土地	\$ 35,378	\$ -	\$ -	\$ 78		\$ 35,456	
建築物	186,494	-	-	1,027		187,521	
模具設備	4,232	896	(479)	-		4,649	
運輸設備	1,608	-	-	-		1,608	
其他設備	8,505	8,921	(579)	39		16,886	
未完工程及待驗設備	101,040	70,905	-	-		171,945	
成本合計	337,257	\$ 80,722	(\$ 1,058)	\$ 1,144		418,065	

累計折舊						
建築物	47,631	\$ 3,273	\$ -	\$ 288		51,192
模具設備	1,803	1,106	(479)	-		2,430
運輸設備	349	161	-	-		510
其他設備	6,374	1,600	(579)	36		7,431
累計折舊合計	56,157	\$ 6,140	(\$ 1,058)	\$ 324		61,563
	\$ 281,100					\$ 356,502

利息資本化相關資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 1,642	\$ 797
利息資本化利率	1.42%-1.70%	1.70%

合併公司之不動產、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51年
其他	5至10年
模具設備	2至5年
運輸設備	5年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 59,360	\$ 60,386	\$ 61,057
建築物	15,330	12,474	7,056
運輸設備	5,154	663	94
	<u>\$ 79,844</u>	<u>\$ 73,523</u>	<u>\$ 68,207</u>
	109年1月1日 至6月30日		108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 14,358</u>		<u>\$ 2,132</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 667		\$ 671
建築物	5,624		1,823
運輸設備	1,023		63
	<u>\$ 7,314</u>		<u>\$ 2,557</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 10,980</u>	<u>\$ 9,438</u>	<u>\$ 5,048</u>
非流動	<u>\$ 69,366</u>	<u>\$ 64,668</u>	<u>\$ 63,445</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
土地	1.80%	1.80%	1.80%
建築物	1.12%-4.56%	1.12%-4.56%	1.80%-4.56%
運輸設備	6.50%	6.50%	6.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備以供營運使用，租賃期間為 1.5 至 3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司於 103 年 1 月與科技部中部科學工業園區管理局簽訂中部科學工業園區台中園區之土地租賃契約，租賃期間為 103 年 1 月至 122 年 6 月。

(四) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 3,831</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 6,762</u>
租賃負債之利息	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 666</u>

十五、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
抵押借款(附註二八)	\$ 461,130	\$ 371,500	\$ -
信用借款	<u>596,558</u>	<u>552,845</u>	<u>876,745</u>
	<u>\$ 1,057,688</u>	<u>\$ 924,345</u>	<u>\$ 876,745</u>
<u>年利率(%)</u>			
抵押借款	1.22-2.69	1.60-3.00	-
信用借款	1.31-2.83	1.54-3.16	1.54-3.73

(二) 應付短期票券

係發行一年內到期之商業本票，109年6月30日暨108年12月31日及6月30日之年利率分別為0.46%-1.03%、0.57%-1.03%及0.53%-1.03%。

(三) 長期銀行借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
信用借款	\$ 250,000	\$ 142,500	\$ 112,500
減：1年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1年後到期部分	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 142,500</u>	<u>\$ 112,500</u>
<u>年利率(%)</u>			
信用借款	1.42	1.70	1.70

十六、其他應付款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付未完工程	\$ 73,665	\$ 824	\$ -
應付股利	52,699	-	53,678
應付薪資及獎金	40,091	68,248	44,606
應付員工酬勞	21,526	14,616	16,275
應付董事酬勞	6,512	4,414	4,883
其 他	<u>32,356</u>	<u>27,988</u>	<u>21,214</u>
	<u>\$ 226,849</u>	<u>\$ 116,090</u>	<u>\$ 140,656</u>

十七、退職後福利計畫

109年及108年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以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141仟元及148仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
額定股數(仟股)	<u>38,000</u>	<u>38,000</u>	<u>38,000</u>
額定股本	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 380,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>35,786</u>	<u>35,786</u>	<u>35,786</u>
已發行股本	<u>\$ 357,855</u>	<u>\$ 357,855</u>	<u>\$ 357,855</u>

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額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。

屬採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數之資本公積，僅得用以彌補虧損。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

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

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

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過之 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	\$ 11,195	\$ 9,020		
特別盈餘公積 (迴轉)	9,014	(5,767)		
現金股利	35,133	53,678	\$ 1	\$ 1.5

另本公司股東常會於 109 年 6 月決議以資本公積 17,566 仟元配發現金 (每股 0.5 元)。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
109 年 1 月 1 日股數	465
本期增加	188
109 年 6 月 30 日股數	653

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。

十九、收 入

(一) 合約餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
合約資產—流動			
商品銷售	\$ 5,463	\$ 4,124	\$ 5,159
安防器材安裝	236	256	264
減：備抵損失	(576)	(475)	(547)
	<u>\$ 5,123</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 4,876</u>
合約負債—流動			
商品銷售	<u>\$ 53,461</u>	<u>\$ 44,576</u>	<u>\$ 34,230</u>

合併公司對合約資產之信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註八。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 475	\$ 498
加：本期提列減損損失	101	49
期末餘額	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 547</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
<u>產品別</u>		
微控制器	\$ 723,526	\$ 885,948
安防器材	178,753	133,666
類比元件	227,331	220,169
其他	434,334	262,442
	<u>\$ 1,563,944</u>	<u>\$ 1,502,225</u>
<u>地區別</u>		
亞洲	\$ 1,438,373	\$ 1,480,136
歐洲	98,942	17,671
其他	26,629	4,418
	<u>\$ 1,563,944</u>	<u>\$ 1,502,225</u>

二十、員工福利費用、折舊及攤銷

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>109年1月1日至6月30日</u>			
短期員工福利	\$ 23,857	\$ 118,230	\$ 142,087
退職後福利			
確定提撥計畫	1,285	4,541	5,826
確定福利計畫	8	133	141
其他員工福利	1,706	6,266	7,972
折舊費用	2,074	13,118	15,192
攤銷費用	-	1,027	1,027

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	於 合 計
<u>108年1月1日至6月30日</u>			
短期員工福利	\$ 2,142	\$ 118,810	\$ 120,952
退職後福利			
確定提撥計畫	244	6,440	6,684
確定福利計畫	12	136	148
其他員工福利	205	4,395	4,600
折舊費用	663	8,034	8,697
攤銷費用	-	1,334	1,334

員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8%-10%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	10%	\$ 6,055	10%	\$ 4,387
董事酬勞	3%	1,817	3%	1,316

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 4 月 27 日及 108 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 13,525	\$ 11,888
董事酬勞	4,057	3,567

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
<u>當期所得稅</u>		
本期產生者	\$ 13,880	\$ 8,954
未分配盈餘加徵5%	-	3,296
以前年度之調整	(<u>13</u>)	<u>277</u>
	13,867	12,527
<u>遞延所得稅</u>		
本期產生者	(<u>784</u>)	(<u>1,939</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,083</u>	<u>\$ 10,588</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。

A-BIT 當地無開徵營利事業所得稅，故無所得稅賦。WAFERLOCK (MY) 依馬來西亞當地稅法規定計算營利事業所得稅，其稅率為 19%-25%。華碁公司依據香港立法通過之收入條件法案計算及繳納所得稅，所適用之稅率為 16.5%，108 年起港幣 200 萬以下所得，稅率得減半 (8.25%)；位元公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法等，其適用之所得稅率為 25%。

(二) 本公司截至 106 年度止及利滙公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>109年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 43,165	35,141	<u>\$1.23</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>608</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 43,165	35,749	<u>\$1.21</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 43,165</u>	<u>35,749</u>	<u>\$1.21</u>
<u>108年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 32,111	35,785	<u>\$0.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>296</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 32,111	36,081	<u>\$0.89</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 32,111</u>	<u>36,081</u>	<u>\$0.89</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、企業合併

(一) 收購子公司

子 公 司	主 要 營 運 活 動	收 購 日	具 表 決 權 之 所 有 權 權 益 ／ 收 購 比 例 (%)	移 轉 對 價
利 滙 公 司	無 線 通 信 機 械 器 材、電 子 零 組 件 及 電 信 管 制 射 頻 器 材 之 製 造 及 買 賣	108 年 7 月 1 日	70	<u>\$ 95,170</u>

合併公司收購利滙公司係整合供應鏈及集團策略考量。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	利 匯 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 31,162
按攤銷後成本衡量之金融資產	500
應收帳款及其他應收款	61,183
存 貨	53,272
其他流動資產	9,539
非流動資產	
不動產、廠房及設備	1,618
遞延所得稅資產	1,993
其他非流動資產	1,197
流動負債	
應付帳款及其他應付款	(44,838)
	<u>\$ 115,626</u>

(三) 因收購產生之商譽

	利 匯 公 司
移轉對價	\$ 95,170
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(82,996)
因收購產生之商譽	<u>\$ 12,174</u>

收購利匯公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，收購所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及利匯公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	利 匯 公 司
現金支付之對價	\$ 95,170
減：取得之現金及約當現金餘額	(31,162)
	<u>\$ 64,008</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	利 匯 公 司
營業收入	<u>\$ 162,915</u>
本年度淨利	<u>\$ 18,287</u>

倘該企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 3,358,295 仟元及 120,473 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購利滙公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊；
及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

二四、非現金交易

本公司經股東常會決議配發之現金股利於 109 年及 108 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十六及十八）。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即銀行借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及庫藏股票）組成。

合併公司主要管理階層定期檢視企業資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券、應付票據及帳款及其他應付款。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，合併公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

<u>109年6月30日</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897
<u>108年12月31日</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897
<u>108年6月30日</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產－流動</u>				
遠期外匯合約	\$ _____	\$ 1,617	\$ _____	\$ 1,617
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產－非流動</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,897	\$ 1,897

109年及108年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ -	\$ 1,617
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,150,779	1,066,974	997,277
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	1,897	1,897	1,897
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,702,699	1,400,770	1,364,276

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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應收款項、應付款項、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過維持彈性的金融工具組合及有限的衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，並由內部控制制度持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具以及外幣計價之借款等非衍生性金融工具來規避部分匯率風險。

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），請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於攸關匯率升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；貶值則反之。

貨 幣 種 類	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
美 金	(\$ 5,071)	\$ 2,967
人 民 幣	(2,634)	(2,926)

上述源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司內之個體藉由維持適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
短期銀行借款	\$ 939,090	\$ 595,383	\$ 765,246
應付短期票券	60,000	50,000	50,000
租賃負債	80,346	74,106	68,493
具現金流量利率風險			
銀行存款	508,771	396,085	337,907
短期銀行借款	118,598	328,962	111,499
長期銀行借款	250,000	142,500	112,500

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 6 月 30 日之稅前淨利分別增加 88 仟元及 71 仟元。

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主要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。

為減輕信用風險，合併公司針對授信額度之決定、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，合併公司會定期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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，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6月30日暨108年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為281,055仟元、543,327仟元（其中包含長期銀行融資額度107,500仟元）及487,094仟元（其中包含長期銀行融資額度137,500仟元）。

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，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製，採總額交割之衍生工具係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

非衍生金融負債	1年內	1至5年	5年以上
<u>109年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 301,882	\$ -	\$ -
租賃負債	12,667	18,840	76,802
浮動利率工具	118,598	250,000	-
固定利率工具	999,090	-	-
	<u>\$ 1,432,237</u>	<u>\$ 268,840</u>	<u>\$ 76,802</u>
<u>108年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 196,647	\$ -	\$ -
租賃負債	10,761	12,678	78,850
浮動利率工具	328,962	142,500	-
固定利率工具	645,383	-	-
	<u>\$ 1,181,753</u>	<u>\$ 155,178</u>	<u>\$ 78,850</u>
<u>108年6月30日</u>			
無附息負債	\$ 254,773	\$ -	\$ -
租賃負債	6,718	10,971	79,835
浮動利率工具	111,499	112,500	-
固定利率工具	815,246	-	-
	<u>\$ 1,188,236</u>	<u>\$ 123,471</u>	<u>\$ 79,835</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年	10至15年	15至20年	20年以上
<u>109年6月30日</u>						
租賃負債	<u>\$ 12,667</u>	<u>\$ 18,840</u>	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 9,722</u>	<u>\$ 47,636</u>
<u>108年12月31日</u>						
租賃負債	<u>\$ 10,761</u>	<u>\$ 12,678</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 49,282</u>
<u>108年6月30日</u>						
租賃負債	<u>\$ 6,718</u>	<u>\$ 10,971</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 9,856</u>	<u>\$ 50,267</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，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
利匯公司	子公司（自108年7月列為子公司）

(二) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	108年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 1,775</u>

合併公司與關係人及非關係人之銷貨價格係依據市場行情及競爭情況，在合理利潤下按成本加價，與關聯企業之收款條件為次月結30天收款。

(三) 進 貨

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	108年1月1日 至6月30日
銷貨成本	關聯企業	<u>\$ 2,289</u>

合併公司與關係人及非關係人之進貨種類及產品並不相同，故進貨價格無法直接比較；付款條件為次月結30天。

(四) 應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	108年6月30日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 1,121</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證亦未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	108年6月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 6,190</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 47</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 其 他

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	108年1月1日 至6月30日
製造費用	關聯企業	<u>\$ 6,009</u>

(七) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 9,861	\$ 10,658
退職後福利	<u>144</u>	<u>231</u>
	<u>\$ 10,005</u>	<u>\$ 10,889</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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為銷售履約、銀行融資額度之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產（質押銀行存款）	\$ 15,964	\$ 15,492	\$ 15,424
不動產、廠房及設備	<u>78,024</u>	<u>78,390</u>	<u>79,172</u>
	<u>\$ 93,988</u>	<u>\$ 93,882</u>	<u>\$ 94,596</u>

二九、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：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 151,194</u>

三十、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6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	\$ 52,547	29.63	\$ 1,556,968	\$ 28,301	29.98	\$ 848,464
人民幣	66,201	4.191	277,448	62,721	4.305	270,014
歐元	474	33.27	15,770	188	33.59	6,315
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	35,433	29.63	1,049,880	32,109	29.98	962,628
人民幣	3,354	4.191	14,057	4,397	4.305	18,929
歐元	5	33.27	166	6	33.59	202

外幣資產	108年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 29,545	31.060	\$ 917,668
人民幣	69,770	4.521	315,430
歐元	197	35.3	6,970
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	39,008	31.060	1,214,384
人民幣	5,050	4.521	22,831

合併公司主要承擔美金、歐元及人民幣之外幣匯率風險。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1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
港幣	3.865（港幣：新台幣）	(\$ 4,626)	3.950（港幣：新台幣）	(\$ 526)
新台幣	1（新台幣：新台幣）	(1,222)	1（新台幣：新台幣）	1,775
人民幣	4.261（人民幣：新台幣）	148	4.560（人民幣：新台幣）	(99)
馬幣	6.765（馬幣：新台幣）	-	7.239（馬幣：新台幣）	(46)
		<u>(\$ 5,700)</u>		<u>\$ 1,104</u>

三一、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：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：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三及五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三及五。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

(四) 主要股東資訊：不適用。

三二、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

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電子零件及雲端產品。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
電子零件事業處	\$ 1,218,133	\$ 1,366,659	\$ 36,693	\$ 58,117
雲端產品事業處	179,511	135,566	15,620	(7,797)
其 他	166,300	-	18,392	-
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,563,944</u>	<u>\$ 1,502,225</u>	70,705	50,320
採用權益法認列之關聯 企業損益份額			-	2,552
其他收入			2,164	688
外幣兌換利益(損失)			(5,700)	1,104
財務成本			(10,392)	(11,953)
處分不動產、廠房及設備 損失			(452)	-
什項支出			(77)	(12)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 56,248</u>	<u>\$ 42,699</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業之損益份額、財務成本、其他收入、外幣兌換利益(損失)、什項支出、處分不動產、廠房及設備損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

合併公司並未提供應報導部門資產與負債資訊予主要營運決策者使用，故資產與負債之衡量金額為零。

華豫寧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 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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 保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	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 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係 (註一)										
0	本公司	華碯公司	1	\$ 1,205,786	\$ 479,250 及美金 9,200	\$ 336,250 及美金10,800	\$ 21,000	\$ -	82%	\$ 1,205,786	Y	—	—

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註二：為本公司最近期財報淨值之 150%。

華豫寧股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 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	
本公司 維夫拉克公司	股 票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2	\$ 1,300	-	\$ 1,300	
	台中國際育樂股份有限公司 家多利行銷股份有限公司			100,000	597	8%	597	

華豫寧股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
華碁公司	位元公司(註)	子公司	(銷貨)	(\$ 258,359) (HKD 66,846)	(34%)	月結 240 天	\$ -	—	\$ 277,111 (HKD 72,485)	70%	

註：業已沖銷。

華豫寧股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱(註二)	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	華碁公司	子公司	\$ 347,955 (註一)	9.08	\$ -	—	\$ 105,871	\$ -
華碁公司	位元公司	子公司	277,111 (HKD 72,485)	1.92	-	—	22,759 (HKD 5,953)	-

註一：係應收帳款及其他應收款。

註二：業已沖銷。

華豫寧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 6 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 (註 二)	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來		情 形	
				交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)		
0	本公司	華碁公司	1	營業收入	\$ 4,328	月結 60 天	-
			1	營業成本	16,271	月結 60 天	1
			1	應收帳款	1,136	月結 60 天	-
			1	其他應收款	346,819	月結 60 天	13
			1	其他收入	3,257	月結 60 天	-
		位元公司	1	營業收入	4,218	月結 60 天	-
			1	營業成本	1,867	月結 60 天	-
			1	應收帳款	583	月結 60 天	-
			1	應付帳款	606	月結 60 天	-
		維夫拉克公司	1	營業收入	1,626	月結 60 天	-
			1	營業成本	2	月結 60 天	-
			1	應收帳款	1,079	月結 60 天	-
			1	其他應收款	2,196	月結 60 天	-
			利滙公司	1	營業收入	3,029	月結 60 天
		1		營業成本	14,060	月結 60 天	1
1	應收帳款	1,648		月結 60 天	-		
1	維夫拉克公司	利滙公司	3	營業成本	5,580	月結 60 天	-
			3	應付帳款	14,841	月結 60 天	1
			3	應付費用	45	月結 60 天	-
		華碁公司	3	營業成本	38	月結 60 天	-
			3	應付帳款	38	月結 60 天	-
		位元公司	3	營業成本	206	月結 60 天	-
2	華碁公司	位元公司	3	應付帳款	204	月結 60 天	-
			3	營業收入	258,359	月結 240 天	17
			3	營業成本	1,451	月結 240 天	-
			3	其他支出	14,319	月結 240 天	1
			3	應收帳款	277,111	月結 240 天	10
			3	應付費用	14,051	月結 240 天	1

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。

華豫寧股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註三)	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	股數	比率				帳面金額
本公司	華碁公司	香港	電子產品之銷售	\$ 20,000	\$ 20,000	5,000,000	100%	\$ 421,476	\$ 13,800	\$ 13,705	子公司
	A-BIT	薩摩亞	國際投資	6,100	6,100	200,000	7%	4,832	5,980	455	孫公司
	WAFERLOCK (MY)	馬來西亞	電子機械鎖、門禁系統之銷售	(美金 200)	(美金 200)	-	-	-	(107)	(68)	註四
	利滙公司	台中市	無線通信機械器材、電子零組件及電信管制射頻器材之製造及買賣	-	124,255	-	-	-	22,260	16,067	註四
維夫拉克公司	維夫拉克公司	台中市	電子晶片鎖之設計及買賣	587,410	5,000	10,500,000	100%	589,533	2,121	2,121	子公司
	WAFERLOCK (MY)	馬來西亞	電子機械鎖、門禁系統之銷售	7,785	-	1,000,000	100%	1,646	(107)	(39)	子公司
	利滙公司	台中市	無線通信機械器材、電子零組件及電信管制射頻器材之製造及買賣	(美金 243)	-	5,000,000	100%	128,388	22,260	(2,864)	子公司
華碁公司	A-BIT	薩摩亞	國際投資	76,788	76,788	2,500,000	93%	66,276	5,980	(註一)	子公司
				(美金 2,500)	(美金 2,500)			(港幣 17,336)	(港幣 1,547)		

註一：依規定得免填列。

註二：大陸投資公司相關資訊參閱附表七。

註三：業已沖銷。

註四：維夫拉克分割案參閱附註十一。

華豫寧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 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
位元公司(註五)	積體電路、IC等電子產品之技術服務及貿易代理	\$ 80,001 (美金 2,700)	(註一)	\$ 5,926 (美金 200)	\$ -	\$ -	\$ 5,926 (美金 200)	\$ 5,907	100%	\$ 5,907	\$ 71,265	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 5,926 (美金 200)	\$ 80,001 (美金 2,700)	\$ 482,314

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益同期間係經台灣母公司會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註四：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註五：業已沖銷。