

豪勉科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：台北市大同區承德路一段70號3樓

電話：(02)2559-6163

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁          | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1            |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2            |   | -                  |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書           | 3            |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 4~7          |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 8            |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 9~10         |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 11           |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 12~13        |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |              |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 14           |   | 一                  |
| (二) 通過財務報表之日期及程序          | 14           |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~16        |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16~26        |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26           |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 26~52        |   | 六~二七               |
| (七) 關係人交易                 | 52~53        |   | 二八                 |
| (八) 質抵押之資產                | -            |   | -                  |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -            |   | -                  |
| (十) 重大之災害損失               | -            |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -            |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 53~54        |   | 二九                 |
| (十三) 附註揭露事項               |              |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 54~55, 58~62 |   | 三十                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 54~55, 58~62 |   | 三十                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 55, 63~64    |   | 三十                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 55, 65       |   | 三十                 |
| (十四) 部門資訊                 | 55~57        |   | 三一                 |

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豪勉科技股份有限公司



董事長：彭 以 豪



中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

## 會計師查核報告

豪勉科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，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及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，足以允當表達豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與豪勉科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 109 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。

茲對豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨評價

豪勉科技股份有限公司及其子公司截至民國 109 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣（以下同）295,049 仟元（存貨成本總額 324,916 仟元扣除備抵存貨跌價損失金額 29,867 仟元後之淨額），佔總資產 22%，請參閱合併財務報表附註四(六)會計政策、附註五及附註十一。

管理階層係以成本與淨變現價值孰低衡量存貨金額，當淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失；該評估涉及管理階層之重大判斷，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因是將存貨淨變現價值之評估辨認為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 針對與存貨評價之相關作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制之設計與執行情況。
2. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，抽核原始單據驗證報表資訊、評估報表邏輯與參數的合理性並重新抽查計算以驗證相關報表之正確性及完整性。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情況，進行回溯性測試。

#### 營業收入認列

豪勉科技股份有限公司及其子公司於民國 109 年度中銷售資訊網路週邊產品之營業收入為 524,259 仟元，約佔合併財務報表之營業收入淨額 63%，資訊網路週邊產品收入未受新型冠狀病毒肺炎疫情衝擊收入，因是將銷售資訊網路週邊產品之營業收入認列之適當性辨認為關鍵查核事項。

本會計師於查核中因應上述事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及抽樣測試資訊網路週邊產品銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 針對資訊網路週邊產品之銷貨收入抽核原始訂單、出貨單、發票及驗收證明等原始憑證，覆核相關交易表單是否齊備。
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

#### 其他事項

豪勉科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，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及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豪勉科技股份有限公司及其子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豪勉科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豪勉科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對豪勉科技股份有限公司及其子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，以及使豪勉科技股份有限公司及其子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，則須於查核報表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豪勉科技股份有限公司及其子公司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. 對於集團內組成個體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，決定對豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 109 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 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 23 日

豪勉科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 109年12月31日          |            | 108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)                  | \$ 252,310          | 19         | \$ 336,803          | 22         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)      | 221,641             | 16         | 141,130             | 9          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)         | 21,645              | 2          | 22,785              | 2          |
| 1150 | 應收票據(附註四、十及二二)                  | 387                 | -          | 698                 | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十及二二)                | 106,030             | 8          | 152,561             | 10         |
| 1200 | 其他應收款(附註四)                      | 1,994               | -          | 1,757               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及二四)                 | 1,212               | -          | 852                 | -          |
| 130X | 存貨(附註四、五及十一)                    | 295,049             | 22         | 384,032             | 26         |
| 1421 | 預付貨款                            | 11,348              | 1          | 4,021               | -          |
| 1460 | 待出售非流動資產淨額(附註四及十二)              | 6,562               | -          | -                   | -          |
| 1470 | 其他流動資產                          | 1,055               | -          | 1,421               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>919,233</u>      | <u>68</u>  | <u>1,046,060</u>    | <u>69</u>  |
|      | 非流動資產                           |                     |            |                     |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)     | 45,398              | 3          | 66,378              | 4          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 39,474              | 3          | 44,160              | 3          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十四)               | 281,326             | 21         | 294,719             | 19         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五)                   | 11,968              | 1          | 22,544              | 2          |
| 1780 | 其他無形資產(附註四及十六)                  | 414                 | -          | 1,221               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四)                 | 14,353              | 1          | 10,364              | 1          |
| 1920 | 存出保證金(附註四及十七)                   | 25,824              | 2          | 19,844              | 1          |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註四及二十)                 | 10,773              | 1          | 7,828               | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>429,530</u>      | <u>32</u>  | <u>467,058</u>      | <u>31</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 1,348,763</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,513,118</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                            |                     |            |                     |            |
| 2130 | 合約負債—流動(附註四及二二)                 | \$ 132,689          | 10         | \$ 184,063          | 12         |
| 2150 | 應付票據                            | 586                 | -          | 546                 | -          |
| 2170 | 應付帳款                            | 100,614             | 7          | 132,746             | 9          |
| 2200 | 其他應付款(附註十八)                     | 55,780              | 4          | 74,927              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四)                 | 10,111              | 1          | 11,583              | 1          |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四及十九)                 | 1,254               | -          | 3,256               | -          |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四及十五)                 | 9,924               | 1          | 11,573              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債—其他                       | 8,858               | -          | 9,597               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>319,816</u>      | <u>23</u>  | <u>428,291</u>      | <u>28</u>  |
|      | 非流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四及十五)                | 2,225               | -          | 11,156              | 1          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四)                 | 7,508               | 1          | 9,472               | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>9,733</u>        | <u>1</u>   | <u>20,628</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>329,549</u>      | <u>24</u>  | <u>448,919</u>      | <u>30</u>  |
|      | 權益(附註四、二十、二一及二四)                |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股                             | 642,620             | 48         | 642,620             | 43         |
| 3210 | 資本公積—發行溢價                       | 79,490              | 6          | 79,490              | 5          |
|      | 保留盈餘                            |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 243,146             | 18         | 233,683             | 15         |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 57,330              | 4          | 104,085             | 7          |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | <u>300,476</u>      | <u>22</u>  | <u>337,768</u>      | <u>22</u>  |
|      | 其他權益                            |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | ( 3,671)            | -          | ( 664)              | -          |
| 3420 | 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       | 299                 | -          | 4,985               | -          |
| 3400 | 其他權益總計                          | <u>( 3,372)</u>     | <u>-</u>   | <u>4,321</u>        | <u>-</u>   |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>1,019,214</u>    | <u>76</u>  | <u>1,064,199</u>    | <u>70</u>  |
|      | 負債與權益總計                         | <u>\$ 1,348,763</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,513,118</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：彭以豪



經理人：蘇惠婉



會計主管：蕭雅惠





豪勉科技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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 109年度          |            | 108年度            |            |
|------|----------------|------------|------------------|------------|
|      | 金 額            | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入（附註四及二二）   |            |                  |            |
| 4100 | \$ 663,930     | 79         | \$ 1,093,692     | 87         |
| 4600 | 160,780        | 19         | 161,543          | 13         |
| 4800 | 12,634         | 2          | 4,489            | -          |
| 4000 | <u>837,344</u> | <u>100</u> | <u>1,259,724</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本（附註十一及二三）  |            |                  |            |
| 5110 | 466,170        | 56         | 705,101          | 56         |
| 5800 | 63,094         | 7          | 85,193           | 7          |
| 5000 | <u>529,264</u> | <u>63</u>  | <u>790,294</u>   | <u>63</u>  |
| 5900 | <u>308,080</u> | <u>37</u>  | <u>469,430</u>   | <u>37</u>  |
|      | 營業費用（附註四及二三）   |            |                  |            |
| 6100 | 181,361        | 21         | 235,222          | 18         |
| 6200 | 89,555         | 11         | 122,076          | 10         |
| 6450 | ( 7,925 )      | ( 1 )      | 8,791            | 1          |
| 6000 | <u>262,991</u> | <u>31</u>  | <u>366,089</u>   | <u>29</u>  |
| 6900 | <u>45,089</u>  | <u>6</u>   | <u>103,341</u>   | <u>8</u>   |
|      | 營業外收入及支出       |            |                  |            |
| 7100 | 1,832          | -          | 5,455            | 1          |
| 7110 | 267            | -          | 343              | -          |
| 7130 | 3,503          | 1          | 3,079            | -          |
| 7190 | 10,787         | 1          | 2,763            | -          |
| 7225 | 12,305         | 2          | 2,304            | -          |
| 7230 | ( 4,905 )      | ( 1 )      | ( 5,284 )        | -          |
| 7235 | ( 13,376 )     | ( 2 )      | 7,478            | 1          |
| 7590 | ( 117 )        | -          | ( 292 )          | -          |
| 7050 | ( 270 )        | -          | ( 483 )          | -          |
| 7000 | <u>10,026</u>  | <u>1</u>   | <u>15,363</u>    | <u>2</u>   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |  | 109年度     |      | 108年度      |    |
|------|--|-----------|------|------------|----|
|      |  | 金 額       | %    | 金 額        | %  |
| 7900 | 稅前淨利                                   | \$ 55,115 | 7    | \$ 118,704 | 10 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四)                         | 4,102     | 1    | 24,601     | 2  |
| 8200 | 本年度淨利                                  | 51,013    | 6    | 94,103     | 8  |
|      | 其他綜合損益                                 |           |      |            |    |
|      | 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)                   | 2,077     | -    | 653        | -  |
| 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 (附註四及二一) | ( 4,686)  | ( 1) | 5,025      | -  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二四)                | ( 415)    | -    | ( 131)     | -  |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計                           | ( 3,024)  | ( 1) | 5,547      | -  |
|      | 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 (附註四及二一)             | ( 3,759)  | -    | ( 3,511)   | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註四、二一及二四)            | 752       | -    | 702        | -  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計                        | ( 3,007)  | -    | ( 2,809)   | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)                       | ( 6,031)  | ( 1) | 2,738      | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | \$ 44,982 | 5    | \$ 96,841  | 8  |
|      | 每股盈餘 (附註二五)                            |           |      |            |    |
| 9710 | 基 本                                    | \$ 0.79   |      | \$ 1.46    |    |
| 9810 | 稀 釋                                    | \$ 0.79   |      | \$ 1.45    |    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：彭以豪



經理人：蘇惠婉



會計主管：蕭雅惠



豪勉科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                   | 股本 (附註四及二一) |            | 資本公積 - 股票發行溢價 (附註二一) |            |            | 保留盈餘 (附註四及二十、二一及二四) |                   |                           | 其他權益 (附註四及二一) |              | 權益總額計 |
|----|-------------------|-------------|------------|----------------------|------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|--------------|-------|
|    |                   | 股數 (仟股)     | 金額         | 金額                   | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘      | 合計                  | 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 | 合計            |              |       |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額   | 64,262      | \$ 642,620 | \$ 79,490            | \$ 222,756 | \$ 123,206 | \$ 345,962          | \$ 2,145          | (\$ 40)                   | \$ 2,105      | \$ 1,070,177 |       |
|    | 107 年度盈餘指撥及分配     |             |            |                      |            |            |                     |                   |                           |               |              |       |
| B1 | 法定盈餘公積            | -           | -          | -                    | 10,927     | ( 10,927)  | -                   | -                 | -                         | -             | -            |       |
| B5 | 股東現金股利-每股 1.6 元   | -           | -          | -                    | -          | ( 102,819) | ( 102,819)          | -                 | -                         | -             | ( 102,819)   |       |
| D1 | 108 年度淨利          | -           | -          | -                    | -          | 94,103     | 94,103              | -                 | -                         | -             | 94,103       |       |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益    | -           | -          | -                    | -          | 522        | 522                 | ( 2,809)          | 5,025                     | 2,216         | 2,738        |       |
| D5 | 108 年度綜合損益總額      | -           | -          | -                    | -          | 94,625     | 94,625              | ( 2,809)          | 5,025                     | 2,216         | 96,841       |       |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 64,262      | 642,620    | 79,490               | 233,683    | 104,085    | 337,768             | ( 664)            | 4,985                     | 4,321         | 1,064,199    |       |
|    | 108 年度盈餘指撥及分配     |             |            |                      |            |            |                     |                   |                           |               |              |       |
| B1 | 法定盈餘公積            | -           | -          | -                    | 9,463      | ( 9,463)   | -                   | -                 | -                         | -             | -            |       |
| B5 | 股東現金股利-每股 1.4 元   | -           | -          | -                    | -          | ( 89,967)  | ( 89,967)           | -                 | -                         | -             | ( 89,967)    |       |
| D1 | 109 年度淨利          | -           | -          | -                    | -          | 51,013     | 51,013              | -                 | -                         | -             | 51,013       |       |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益    | -           | -          | -                    | -          | 1,662      | 1,662               | ( 3,007)          | ( 4,686)                  | ( 7,693)      | ( 6,031)     |       |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -           | -          | -                    | -          | 52,675     | 52,675              | ( 3,007)          | ( 4,686)                  | ( 7,693)      | 44,982       |       |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 64,262      | \$ 642,620 | \$ 79,490            | \$ 243,146 | \$ 57,330  | \$ 300,476          | (\$ 3,671)        | \$ 299                    | (\$ 3,372)    | \$ 1,019,214 |       |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：彭以豪



經理人：蘇惠婉



會計主管：蕭雅惠



豪勉科技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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 109年度     | 108年度      |
|--------|-------------------------|-----------|------------|
|        | 營業活動之現金流量               |           |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 55,115 | \$ 118,704 |
| A20010 | 收益費損項目                  |           |            |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失          | ( 7,925)  | 8,791      |
| A20100 | 折舊費用                    | 26,081    | 28,468     |
| A20200 | 攤銷費用                    | 2,546     | 2,808      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 1,832)  | ( 5,455)   |
| A20900 | 財務成本                    | 270       | 483        |
| A21300 | 股利收入                    | ( 3,503)  | ( 3,079)   |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）         | 6,582     | ( 14,484)  |
| A29900 | 存貨報廢損失                  | 1,780     | 6,868      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失（利益） | 13,376    | ( 7,478)   |
| A23100 | 處分金融資產淨利益               | ( 12,305) | ( 2,304)   |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨（利益）損失          | ( 352)    | 625        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |           |            |
| A31130 | 應收票據                    | 311       | ( 418)     |
| A31150 | 應收帳款                    | 54,879    | 70,900     |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 836)    | 815        |
| A31200 | 存 貨                     | 71,694    | 269,114    |
| A31230 | 預付貨款                    | ( 7,327)  | 995        |
| A31240 | 其他流動資產                  | 366       | 639        |
| A31990 | 淨確定福利資產                 | ( 868)    | 15         |
| A32125 | 合約負債                    | ( 51,374) | ( 211,145) |
| A32130 | 應付票據                    | 40        | ( 8,804)   |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 32,279) | ( 132,019) |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 19,226) | ( 16,573)  |
| A32200 | 負債準備                    | ( 2,002)  | ( 168)     |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 513)    | 1,387      |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 92,698    | 108,685    |
| A33100 | 收取之利息                   | 2,354     | 5,782      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 109年度             | 108年度             |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|
| A33300 | 支付之利息              | (\$ 270)          | (\$ 483)          |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 11,608)         | ( 27,568)         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>83,174</u>     | <u>86,416</u>     |
|        | 投資活動之現金流量          |                   |                   |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 487,603)        | ( 568,286)        |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 427,001           | 600,428           |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | 213,836           | ( 22,785)         |
| B00060 | 處份按攤銷後成本衡量之金融資產    | ( 213,836)        | -                 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | ( 675)            | ( 10,278)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 1,094             | -                 |
| B04500 | 購置其他無形資產           | ( 1,739)          | ( 2,639)          |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 30,423)         | ( 16,272)         |
| B03800 | 存出保證金減少            | 24,448            | 16,526            |
| B07600 | 收取之股利              | <u>3,503</u>      | <u>3,079</u>      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | <u>( 64,394)</u>  | <u>( 227)</u>     |
|        | 籌資活動之現金流量          |                   |                   |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 11,709)         | ( 13,694)         |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 89,967)         | ( 102,819)        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 101,676)</u> | <u>( 116,513)</u> |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | <u>( 1,597)</u>   | <u>( 3,031)</u>   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少         | ( 84,493)         | ( 33,355)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | <u>336,803</u>    | <u>370,158</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 252,310</u> | <u>\$ 336,803</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：彭以豪



經理人：蘇惠婉



會計主管：蕭雅惠



豪勉科技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 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

豪勉科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 68 年 4 月成立，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)主要經營業務為半導體與資訊網路兩大高科技領域，針對客戶需求尋找解決方案，開發產品，並提供專業的技術應用服務。

本公司股票自 92 年 1 月 14 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報表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

本合併財務報表於 110 年 3 月 23 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) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                              | <u>IASB 發布之生效日</u>          |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司經評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並無重大之影響。

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

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)     |
|---|---------------------|
| 「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 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 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註7) |
| 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。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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

本合併財務報表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 IFRSs 編製。

##### (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（資產）外，本合併財務報表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

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，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權益。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三暨附表五及六。

##### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及



3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超

過該資產或現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 30 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊網路週邊產品及半導體設備產品之銷售。合併公司係於安裝完驗後認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品安裝完驗前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自軟硬體安裝服務及維修服務。

合併公司係於安裝及維修完成時點認列收入及應收帳款。

### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。



確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十七）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 零用金          | \$ 185            | \$ 197            |
| 銀行支票及活期存款    |                   |                   |
| 活期存款         | 231,768           | 139,539           |
| 支票存款         | 20,357            | 32,019            |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | -                 | 165,048           |
|              | <u>\$ 252,310</u> | <u>\$ 336,803</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日    | 108年12月31日     |
|--------|---------------|----------------|
| 銀行活期存款 | 0.001%~0.250% | 0.0001%~0.350% |
| 銀行定期存款 | -             | 1.85%~3.00%    |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|               | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>    |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                   |                   |
| 非衍生金融資產       |                   |                   |
| — 國內上市（櫃）股票   | \$ 17,768         | \$ 2,200          |
| — 基金受益憑證      | 203,873           | 138,930           |
|               | <u>\$ 221,641</u> | <u>\$ 141,130</u> |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                   |                   |
| 非衍生金融資產       |                   |                   |
| — 基金受益憑證      |                   |                   |
| Acorn Taiwan  |                   |                   |
| Fund I & II   | \$ 45,398         | \$ 66,378         |

合併公司於 108 年度收到 Acorn Taiwan Fund I 退還投資款 2,800 仟元。

合併公司對於 Acorn Taiwan Fund II 之投資計畫分四階段匯款，於 108 年度注資 11,540 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，已依投資計畫全數匯款。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>權益工具投資</u> |            |            |
| 國內未上市（櫃）普通股   | \$ 39,474  | \$ 44,160  |

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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|                 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 21,645</u>  | <u>\$ 22,785</u>  |

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為年利率0.275%及1.99%。

十、應收票據及應收帳款

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | <u>\$ 387</u>     | <u>\$ 698</u>     |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 111,838        | \$ 166,288        |
| 減：備抵損失      | ( <u>5,808</u> )  | ( <u>13,727</u> ) |
|             | <u>\$ 106,030</u> | <u>\$ 152,561</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為60天。應收帳款不予計息。

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。其考量客戶過去付款情形及相關違約紀錄分析其目前財務狀況。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

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。

合併公司以立帳日為基準日區分帳齡期間應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

|                      | <u>0 ~ 30天</u>   | <u>31 ~ 90天</u>  | <u>91 ~ 180天</u> | <u>180天以上</u>   | <u>合 計</u>        |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 64,447        | \$ 32,529        | \$ 6,178         | \$ 8,684        | \$ 111,838        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 309)           | ( 328)           | ( 185)           | ( 4,986)        | ( 5,808)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 64,138</u> | <u>\$ 32,201</u> | <u>\$ 5,993</u>  | <u>\$ 3,698</u> | <u>\$ 106,030</u> |

108年12月31日

|                      | <u>0 ~ 30天</u>   | <u>31 ~ 90天</u>  | <u>91 ~ 180天</u> | <u>180天以上</u>    | <u>合 計</u>        |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 73,736        | \$ 36,404        | \$ 18,206        | \$ 37,942        | \$ 166,288        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 323)           | ( 354)           | ( 477)           | ( 12,573)        | ( 13,727)         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 73,413</u> | <u>\$ 36,050</u> | <u>\$ 17,729</u> | <u>\$ 25,369</u> | <u>\$ 152,561</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u>     |
|-------------|-----------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 13,727       | \$ 5,257         |
| 加：本年度提列減損損失 | -               | 8,791            |
| 減：本年度實際沖銷   | -               | ( 309)           |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 7,925)        | -                |
| 外幣換算差額      | 6               | ( 12)            |
| 年底餘額        | <u>\$ 5,808</u> | <u>\$ 13,727</u> |

合併公司對某客戶之應收帳款 21,824 仟元，因催收未果，於以前年度對該客戶部分資產提起假扣押、執行命令及民事債權訴訟，並獲台北地方法院判決勝訴，合併公司於 97 年至 109 年間陸續收回強制分配款合計 12,607 仟元（內含利息收入）。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司依債權收回之可能性，業已全數提列備抵呆帳皆為 11,661 仟元，並將前述帳款及備抵呆帳轉列催收款項下。

## 十一、存 貨

|               | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 商品存貨—資訊網路週邊產品 | \$ 93,672         | \$ 132,929        |
| 商品存貨—半導體產品    | 21,090            | 32,615            |
| 原 料           | 34,635            | 37,294            |
| 在 製 品         | 5,339             | 961               |
| 半 成 品         | 28,834            | 21,661            |
| 製 成 品         | 111,479           | 158,572           |
|               | <u>\$ 295,049</u> | <u>\$ 384,032</u> |

109及108年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失暨存貨跌價及呆滯回升利益分別為6,582仟元及(14,484)仟元，108年度存貨回升利益係因積極銷售呆滯存貨所致。109及108年度之存貨報廢損失分別為1,780仟元及6,868仟元。

109年度部分存貨重分類至出租資產8,927仟元。

108年度部分存貨重分類至電腦設備178仟元，部分存貨重分類至機器設備825仟元，出租資產重分類至存貨3,146仟元。

## 十二、待出售非流動資產 (108年12月31日：無)

|           | 109年12月31日      |
|-----------|-----------------|
| 待出售土地及建築物 | <u>\$ 6,562</u> |

本公司已提報109年11月5日之董事會有關出售新竹市土地及建築物之計畫，並於110年1月完成出售程序，出售價款為8,000仟元。將該土地及建築物分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失，於109年底亦無減損情形。

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱  | 子 公 司 名 稱                                    | 業 務 性 質       | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|---------|--|---------------|----------------|----------------|-----|
|         |  |               | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
| 本公司     | HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI) | 專業投資公司        | 100%           | 100%           | (1) |
|         | AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)     | 專業投資公司        | 100%           | 100%           | (2) |
| HM-BVI  | HAUMAN, INC.                                 | 銷售通訊及半導體等電子設備 | 100%           | 100%           | (3) |
| AMI-BVI | 豪勉國際貿易(上海)有限公司<br>(豪勉上海公司)                   | 代理銷售半導體等電子設備  | 100%           | 100%           | (4) |

- (1) HM-BVI 於 89 年 8 月 2 日於英屬維京群島設立，係專業投資公司，其功能性貨幣為美元。
- (2) AMI-BVI 於 89 年 8 月 2 日於英屬維京群島設立，係專業投資公司，其功能性貨幣為美元。
- (3) HAUMAN, INC. 於 75 年 7 月於美國加州設立，主要從事銷售通訊及半導體等電子設備之業務；HM-BVI 於 89 年 10 月取得其 100% 之股權，其功能性貨幣為美元。
- (4) 豪勉上海公司於 90 年 6 月於上海設立，並於 90 年 10 月 1 日起正式開始營運。主要營業項目為半導體光電先進製程及封裝測試設備代理銷售及安裝暨維修專業技術服務。AMI-BVI 於 90 年 5 月 23 日經經濟部投審會核准投資，並於 90 年 9 月完成各投資程序取得其 100% 之股權。其功能性貨幣為人民幣。

#### 十四、不動產、廠房及設備

|                   | 自有土地             | 房屋及建築             | 機器設備            | 運輸設備             | 辦公設備            | 電腦設備            | 租賃改良物            | 出租資產            | 合計                |
|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>應 本</u>        |                  |                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 86,515        | \$ 227,554        | \$ 7,848        | \$ 11,686        | \$ 2,921        | \$ 2,441        | \$ 13,106        | \$ -            | \$ 352,071        |
| 增 添               | -                | -                 | -               | -                | 260             | 415             | -                | 8,927           | 9,602             |
| 處 分               | -                | -                 | ( 6,257 )       | ( 2,254 )        | -               | ( 173 )         | -                | -               | ( 8,684 )         |
| 重分類至待出售           | ( 4,178 )        | ( 4,588 )         | -               | -                | -               | -               | -                | -               | ( 8,766 )         |
| 淨兌換差額             | ( 260 )          | ( 1,192 )         | -               | -                | ( 36 )          | -               | -                | -               | ( 1,488 )         |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 82,077</u> | <u>\$ 221,774</u> | <u>\$ 1,591</u> | <u>\$ 9,432</u>  | <u>\$ 3,145</u> | <u>\$ 2,683</u> | <u>\$ 13,106</u> | <u>\$ 8,927</u> | <u>\$ 342,735</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | -                | 44,938            | 4,545           | 3,058            | 1,184           | 786             | 2,841            | -               | 57,352            |
| 折舊費用              | -                | 5,503             | 2,442           | 1,887            | 510             | 917             | 2,620            | 496             | 14,375            |
| 處 分               | -                | -                 | ( 6,215 )       | ( 1,202 )        | -               | ( 173 )         | -                | -               | ( 7,590 )         |
| 重分類至待出售           | -                | ( 2,204 )         | -               | -                | -               | -               | -                | -               | ( 2,204 )         |
| 淨兌換差額             | -                | ( 491 )           | -               | -                | ( 33 )          | -               | -                | -               | ( 524 )           |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | -                | <u>47,746</u>     | <u>772</u>      | <u>3,743</u>     | <u>1,661</u>    | <u>1,530</u>    | <u>5,461</u>     | <u>496</u>      | <u>61,409</u>     |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 82,077</u> | <u>\$ 174,028</u> | <u>\$ 819</u>   | <u>\$ 5,689</u>  | <u>\$ 1,484</u> | <u>\$ 1,153</u> | <u>\$ 7,645</u>  | <u>\$ 8,431</u> | <u>\$ 281,326</u> |
| <u>應 本</u>        |                  |                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 86,642        | \$ 228,138        | \$ 6,465        | \$ 2,861         | \$ 3,295        | \$ 1,398        | \$ 13,607        | \$ 7,079        | \$ 349,485        |
| 增 添               | -                | -                 | 558             | 8,825            | -               | 895             | -                | -               | 10,278            |
| 處 分               | -                | -                 | -               | -                | ( 354 )         | ( 30 )          | ( 501 )          | -               | ( 885 )           |
| 重 分 類             | -                | -                 | 825             | -                | -               | 178             | -                | ( 7,079 )       | ( 6,076 )         |
| 淨兌換差額             | ( 127 )          | ( 584 )           | -               | -                | ( 20 )          | -               | -                | -               | ( 731 )           |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 86,515</u> | <u>\$ 227,554</u> | <u>\$ 7,848</u> | <u>\$ 11,686</u> | <u>\$ 2,921</u> | <u>\$ 2,441</u> | <u>\$ 13,106</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 352,071</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | -                | 39,641            | 2,241           | 953              | 1,058           | 263             | 336              | 3,343           | 47,835            |
| 折舊費用              | -                | 5,531             | 2,304           | 2,105            | 498             | 553             | 3,006            | 590             | 14,587            |
| 處 分               | -                | -                 | -               | -                | ( 354 )         | ( 30 )          | ( 501 )          | -               | ( 885 )           |
| 重 分 類             | -                | -                 | -               | -                | -               | -               | -                | ( 3,933 )       | ( 3,933 )         |
| 淨兌換差額             | -                | ( 234 )           | -               | -                | ( 18 )          | -               | -                | -               | ( 252 )           |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | -                | <u>44,938</u>     | <u>4,545</u>    | <u>3,058</u>     | <u>1,184</u>    | <u>786</u>      | <u>2,841</u>     | <u>-</u>        | <u>57,352</u>     |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 86,515</u> | <u>\$ 182,616</u> | <u>\$ 3,303</u> | <u>\$ 8,628</u>  | <u>\$ 1,737</u> | <u>\$ 1,655</u> | <u>\$ 10,265</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 294,719</u> |

109 及 108 年度上述資產並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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   |        |
| 房屋主建物 | 39至50年 |
| 其他    | 5至10年  |
| 機器設備  | 3年     |
| 運輸設備  | 5年     |
| 辦公設備  | 3至7年   |
| 電腦設備  | 3年     |
| 租賃改良物 | 1至5年   |
| 出租資產  | 3年     |

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日                      | 108年12月31日                      |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                                 |                                 |
| 建築物        | <u>\$ 11,968</u>                | <u>\$ 22,544</u>                |
| 使用權資產之增添   | <u>109年度</u><br><u>\$ 1,134</u> | <u>108年度</u><br><u>\$ 1,101</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                                 |                                 |
| 建築物        | <u>\$ 11,706</u>                | <u>\$ 13,881</u>                |

合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日      | 108年12月31日       |
|----------|-----------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                  |
| 流動       | <u>\$ 9,924</u> | <u>\$ 11,573</u> |
| 非流動      | <u>\$ 2,225</u> | <u>\$ 11,156</u> |

租賃負債之折現率如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 建築物 | 1.68%      | 1.68%      |

### (三) 其他租賃資訊

|             | 109年度              | 108年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 1,729</u>    | <u>\$ 2,410</u>    |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 13,708)</u> | <u>(\$ 16,587)</u> |



合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，  
不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他無形資產

|                | <u>電腦軟體成本</u>   |
|----------------|-----------------|
| <u>成 本</u>     |                 |
| 109年1月1日餘額     | \$ 5,645        |
| 單獨取得           | 1,739           |
| 處 分            | ( 3,082)        |
| 淨兌換差額          | <u>2</u>        |
| 109年12月31日餘額   | <u>4,304</u>    |
| <u>累計攤銷</u>    |                 |
| 109年1月1日餘額     | 4,424           |
| 攤銷費用           | 2,546           |
| 處 分            | ( 3,082)        |
| 淨兌換差額          | <u>2</u>        |
| 109年12月31日餘額   | <u>3,890</u>    |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 414</u>   |
| <br><u>成 本</u> |                 |
| 108年1月1日餘額     | \$ 14,361       |
| 單獨取得           | 2,639           |
| 處 分            | ( 11,351)       |
| 淨兌換差額          | ( 4)            |
| 108年12月31日餘額   | <u>5,645</u>    |
| <u>累計攤銷</u>    |                 |
| 108年1月1日餘額     | 13,270          |
| 攤銷費用           | 2,508           |
| 處 分            | ( 11,351)       |
| 淨兌換差額          | ( 3)            |
| 108年12月31日餘額   | <u>4,424</u>    |
| 108年12月31日淨額   | <u>\$ 1,221</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 5 年耐用年數計  
提攤銷費用。

十七、其他資產－非流動

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保 固 金     | \$ 10,886         | \$ 8,094          |
| 押標金及履約保證金 | 9,049             | 5,296             |
| 租賃押金      | 2,826             | 3,391             |
| 其 他       | <u>3,063</u>      | <u>3,063</u>      |
| 存出保證金     | <u>\$ 25,824</u>  | <u>\$ 19,844</u>  |

存出保證金主要係作為參與一般公司、政府機關及學校通訊網路製作投標之押標金和履約保證金、已完成標案之保固金及房屋租賃等之押金。

#### 十八、其他應付款

|           | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 33,746        | \$ 39,067        |
| 應付董事及員工酬勞 | 6,863            | 14,406           |
| 應付營業稅     | 3,821            | 2,897            |
| 應付費用      | <u>11,350</u>    | <u>18,557</u>    |
|           | <u>\$ 55,780</u> | <u>\$ 74,927</u> |

#### 十九、負債準備－流動

|     | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|-----|-----------------|-----------------|
| 保 固 | <u>\$ 1,254</u> | <u>\$ 3,256</u> |

保固負債準備主要與半導體測試設備產品之銷售相關，係依合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數，合併公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

##### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪

資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。主管機關分別於 109 年及 108 年 5 月核准本公司停止提撥退休金之申請。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109年12月31日   | 108年12月31日  |
|----------|--------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 44,213    | \$ 57,246   |
| 計畫資產公允價值 | ( 54,986)    | ( 65,074)   |
| 淨確定福利資產  | ( \$ 10,773) | ( \$ 7,828) |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 108 年 1 月 1 日 餘 額       | \$ 56,085          | ( \$ 63,275)       | ( \$ 7,190)              |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 96                 | -                  | 96                       |
| 利息成本（收入）                | 631                | ( 712)             | ( 81)                    |
| 認列於損益                   | 727                | ( 712)             | 15                       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 2,154)           | ( 2,154)                 |
| 精算損失—財務假設變動             | 2,445              | -                  | 2,445                    |
| 精算利益—經驗調整               | ( 944)             | -                  | ( 944)                   |
| 認列於其他綜合損益               | 1,501              | ( 2,154)           | ( 653)                   |
| 福利支付                    | ( 1,067)           | 1,067              | -                        |
| 108 年 12 月 31 日 餘 額     | \$ 57,246          | ( \$ 65,074)       | ( \$ 7,828)              |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額       | \$ 57,246          | ( \$ 65,074)       | ( \$ 7,828)              |
| 服務成本                    |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                  | 72                 | -                  | 72                       |
| 利息成本（收入）                | 356                | ( 414)             | ( 58)                    |
| 認列於損益                   | 428                | ( 414)             | 14                       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 2,154)           | ( 2,154)                 |
| 精算損失—財務假設變動             | 1,191              | -                  | 1,191                    |
| 精算利益—經驗調整               | ( 1,114)           | -                  | ( 1,114)                 |
| 認列於其他綜合損益               | 77                 | ( 2,154)           | ( 2,077)                 |
| 福利支付                    | ( 12,656)          | 12,656             | -                        |
| 公司帳上支付                  | ( 882)             | -                  | ( 882)                   |
| 109 年 12 月 31 日 餘 額     | \$ 44,213          | ( \$ 54,986)       | ( \$ 10,773)             |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 0.500%            | 0.750%            |
| 長期平均調薪率 | 3.000%            | 3.000%            |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>109年12月31日</u>  | <u>108年12月31日</u>  |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,192</u> ) | (\$ <u>1,646</u> ) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,238</u>    | <u>\$ 1,711</u>    |
| 長期平均調薪率  |                    |                    |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,159</u>    | <u>\$ 1,587</u>    |
| 減少 0.25% | (\$ <u>1,123</u> ) | (\$ <u>1,534</u> ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.9 年            | 11.6 年            |

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>80,000</u>     | <u>80,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 800,000</u> | <u>\$ 800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>64,262</u>     | <u>64,262</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 642,620</u> | <u>\$ 642,620</u> |

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以 50% 至 100% 發放，惟有突發性重大投資計畫且無法取得其他資金支應者，得將現金股利發放率調降為 10% 至 30%。

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。

本公司分別於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|           | 108年度            | 107年度             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 9,463</u>  | <u>\$ 10,927</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 89,967</u> | <u>\$ 102,819</u> |
| 每股現金股利(元) | <u>\$ 1.4</u>    | <u>\$ 1.6</u>     |

本公司 110 年 3 月 23 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 盈餘分配案            |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 5,267</u>  |
| 特別盈餘公積    | <u>\$ 3,372</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 44,983</u> |
| 每股現金股利(元) | <u>\$ 0.7</u>    |

另本公司董事會於 110 年 3 月 23 日擬議以資本公積 19,279 仟元發放現金。

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|           | 109年度               | 108年度             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 年初餘額      | (\$ 664)            | \$ 2,145          |
| 本年度產生     |                     |                   |
| 國外營運機構之換算 |                     |                   |
| 差額        | ( 3,759)            | ( 3,511)          |
| 相關所得稅     | <u>752</u>          | <u>702</u>        |
| 年底餘額      | ( <u>\$ 3,671</u> ) | ( <u>\$ 664</u> ) |

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|       | 109年度            | 108年度           |
|-------|------------------|-----------------|
| 年初餘額  | \$ 4,985         | (\$ 40)         |
| 本年度產生 |                  |                 |
| 未實現損益 |                  |                 |
| 權益工具  | ( <u>4,686</u> ) | <u>5,025</u>    |
| 年底餘額  | <u>\$ 299</u>    | <u>\$ 4,985</u> |

## 二二、收 入

|            | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>        |
|------------|-------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入     |                   |                     |
| 資訊網路週邊產品   | \$ 524,259        | \$ 593,237          |
| 半導體代理及自製產品 | <u>139,671</u>    | <u>500,455</u>      |
|            | <u>663,930</u>    | <u>1,093,692</u>    |
| 勞務收入       |                   |                     |
| 維修收入       | 122,045           | 114,936             |
| 佣金收入       | 25,473            | 28,598              |
| 其他勞務收入     | <u>13,262</u>     | <u>18,009</u>       |
|            | 160,780           | 161,543             |
| 其他營業收入     | <u>12,634</u>     | <u>4,489</u>        |
|            | <u>\$ 837,344</u> | <u>\$ 1,259,724</u> |

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊網路週邊產品及半導體設備產品之銷售。合併公司係於安裝完驗後認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品安裝完驗前係認列為合約負債。

#### 2. 勞務收入

維修收入係軟硬體安裝服務及維修服務收入，於安裝及維修完成時點認列收入及應收帳款。

佣金收入係合併公司以代理人身分替客戶提供商品仲介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列收入及應收帳款。

### (二) 合約餘額

|                    | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年1月1日</u>   |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款淨額<br>(附註十) | <u>\$ 106,417</u> | <u>\$ 153,259</u> | <u>\$ 233,707</u> |
| 合約負債—流動<br>商品銷貨    | <u>\$ 132,689</u> | <u>\$ 184,063</u> | <u>\$ 395,208</u> |

二三、本年度淨利

(一) 利息收入

|      | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u>    |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | \$ 1,804        | \$ 5,423        |
| 其他   | <u>28</u>       | <u>32</u>       |
| 合計   | <u>\$ 1,832</u> | <u>\$ 5,455</u> |

(二) 其他收入

|        | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>    |
|--------|------------------|-----------------|
| 政府補助收入 | \$ 8,960         | \$ -            |
| 其他     | <u>1,827</u>     | <u>2,763</u>    |
| 合計     | <u>\$ 10,787</u> | <u>\$ 2,763</u> |

(三) 折舊及攤銷

|            | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 326           | \$ 373           |
| 營業費用       | <u>25,755</u>    | <u>28,095</u>    |
|            | <u>\$ 26,081</u> | <u>\$ 28,468</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業費用       | <u>\$ 2,546</u>  | <u>\$ 2,808</u>  |

(四) 員工福利費用

|             | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註二十) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 6,402          | \$ 8,856          |
| 確定福利計畫      | <u>14</u>         | <u>15</u>         |
|             | <u>6,416</u>      | <u>8,871</u>      |
| 其他員工福利      |                   |                   |
| 薪資費用        | 164,121           | 197,765           |
| 勞健保費用       | 12,521            | 13,405            |
| 其他用人費用      | <u>4,006</u>      | <u>7,210</u>      |
|             | <u>180,648</u>    | <u>218,380</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 187,064</u> | <u>\$ 227,251</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 3,756          | \$ 7,092          |
| 營業費用        | <u>183,308</u>    | <u>220,159</u>    |
|             | <u>\$ 187,064</u> | <u>\$ 227,251</u> |



(五) 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本期稅前淨利分別以不低於 9% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 23 日及 109 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 9%           | 9%           |
| 董事酬勞 | 2%           | 2%           |

金 額

|      | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | \$ 5,615     | \$ 11,787    |
| 董事酬勞 | 1,248        | 2,619        |

年度合併財務報表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之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報表之認列金額並無差異。

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。

(六) 外幣兌換損益

|          | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 2,901     | \$ 4,141     |
| 外幣兌換損失總額 | ( 7,806 )    | ( 9,425 )    |
| 淨 損 失    | ( \$ 4,905 ) | ( \$ 5,284 ) |

## 二四、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：

|             | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u>     |
|-------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅       |                 |                  |
| 本年度產生者      | \$ 10,246       | \$ 24,232        |
| 未分配盈餘稅加徵    | -               | 451              |
| 以前年度之調整     | ( 528)          | 15               |
|             | <u>9,718</u>    | <u>24,698</u>    |
| 遞延所得稅       |                 |                  |
| 本年度產生者      | ( 5,616)        | ( 97)            |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 4,102</u> | <u>\$ 24,601</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

|                         | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>      |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 稅前淨利                    | <u>\$ 55,115</u> | <u>\$ 118,704</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用   | \$ 10,322        | \$ 22,270         |
| 稅上不可減除(加計)之費損<br>(收益)   | 18               | ( 159)            |
| 免稅所得                    | ( 6,475)         | ( 1,322)          |
| 未分配盈餘加徵                 | -                | 451               |
| 未認列之暫時性差異               | 765              | 3,346             |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整 | ( 528)           | 15                |
| 認列於損益之所得稅費用             | <u>\$ 4,102</u>  | <u>\$ 24,601</u>  |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u>    |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅        |                 |                 |
| 當年度產生者       |                 |                 |
| — 確定福利計劃再衡量數 | \$ 415          | \$ 131          |
| — 國外營運機構換算   | ( 752)          | ( 702)          |
|              | <u>(\$ 337)</u> | <u>(\$ 571)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 本期所得稅資產 |            |            |
| 應收退稅款   | \$ 1,212   | \$ 852     |
| 本期所得稅負債 |            |            |
| 應付所得稅   | \$ 10,111  | \$ 11,583  |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產              | 年初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他         |                  |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
|                      |                  |                 | 綜合損益          | 年底餘額             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,878         | \$ -            | \$ -          | \$ 1,878         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | -                | 2,992           | -             | 2,992            |
| 存貨跌價及呆滯損失            | 4,657            | 1,317           | -             | 5,974            |
| 負債準備                 | 651              | ( 400)          | -             | 251              |
| 備抵呆帳                 | 2,417            | ( 1,493)        | -             | 924              |
| 未實現兌換損失              | 595              | 821             | -             | 1,416            |
| 國外營運機構兌換差額           | 166              | -               | 752           | 918              |
|                      | <u>\$ 10,364</u> | <u>\$ 3,237</u> | <u>\$ 752</u> | <u>\$ 14,353</u> |

| 遞延所得稅負債            | 年初餘額            | 認列於損益             | 認列於其他         |                 |
|--------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
|                    |                 |                   | 綜合損益          | 年底餘額            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,204        | (\$ 1,204)        | \$ -          | \$ -            |
| 確定福利退休計畫           | 1,116           | ( 3)              | 415           | 1,528           |
| 採用權益法之投資           | 7,152           | ( 1,172)          | -             | 5,980           |
|                    | <u>\$ 9,472</u> | <u>(\$ 2,379)</u> | <u>\$ 415</u> | <u>\$ 7,508</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產              | 年初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他         |                  |
|----------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
|                      |                  |                 | 綜合損益          | 年底餘額             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,878         | \$ -            | \$ -          | \$ 1,878         |
| 存貨跌價及呆滯損失            | 7,554            | ( 2,897)        | -             | 4,657            |
| 負債準備                 | 685              | ( 34)           | -             | 651              |
| 備抵呆帳                 | 310              | 2,107           | -             | 2,417            |
| 未實現兌換損失              | -                | 595             | -             | 595              |
| 國外營運機構兌換差額           | -                | -               | 166           | 166              |
|                      | <u>\$ 10,427</u> | <u>(\$ 229)</u> | <u>\$ 166</u> | <u>\$ 10,364</u> |

| 遞延所得稅負債                | 年初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他           |                 |
|------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        |                  |                 | 綜合損益            | 年底餘額            |
| 未實現兌換利益                | \$ 621           | (\$ 621)        | \$ -            | \$ -            |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | -                | 1,204           | -               | 1,204           |
| 確定福利退休計畫               | 988              | ( 3)            | 131             | 1,116           |
| 採用權益法之投資               | 8,058            | ( 906)          | -               | 7,152           |
| 國外營運機構兌換差額             | 536              | -               | ( 536)          | -               |
|                        | <u>\$ 10,203</u> | <u>(\$ 326)</u> | <u>(\$ 405)</u> | <u>\$ 9,472</u> |

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二五、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.79</u> | <u>\$ 1.46</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.79</u> | <u>\$ 1.45</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

|                      | 109年度            | 108年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘<br>之淨利 | <u>\$ 51,013</u> | <u>\$ 94,103</u> |

#### 股數

單位：仟股

|                          | 109年度         | 108年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 64,262        | 64,262        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響<br>員工酬勞    | <u>450</u>    | <u>685</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>64,712</u> | <u>64,947</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。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保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。合併公司之整體策略近五年並無變化。

合併公司之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業之產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依據產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之主要管理階層認為，合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－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

|                              | 109年12月31日        |             |                  |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
|                              | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級            | 合 計               |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |                   |             |                  |                   |
| 國內上市(櫃)及<br>興櫃股票             | \$ 17,768         | \$ -        | \$ -             | \$ 17,768         |
| 基金受益憑證                       | 203,873           | -           | 45,398           | 249,271           |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                   |             |                  |                   |
| 國內未上市(櫃)<br>股票－權益投資          | -                 | -           | 39,474           | 39,474            |
| 合 計                          | <u>\$ 221,641</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 84,872</u> | <u>\$ 306,513</u> |

| 108年12月31日                   |                   |             |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                              | 第 1 級             | 第 2 級       | 第 3 級             | 合 計               |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |                   |             |                   |                   |
| 國內上市(櫃)及<br>興櫃股票             | \$ 2,200          | \$ -        | \$ -              | \$ 2,200          |
| 基金受益憑證                       | 138,930           | -           | 66,378            | 205,308           |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |                   |             |                   |                   |
| 國內未上市(櫃)<br>股票-權益投資          | -                 | -           | 44,160            | 44,160            |
| 合 計                          | <u>\$ 141,130</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 110,538</u> | <u>\$ 251,668</u> |

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

109 年度

| 金 融 資 產  | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>基 金 受 益 憑 證 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|--|---|--|
| 年初餘額   | \$ 66,378                               | \$ 44,160  |
| 認列於損益  | ( 20,980)                               | -  |
| 認列於其他綜合損益(透過<br>其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產未實<br>現損益) | -                                       | ( 4,686)   |
| 年底餘額   | <u>\$ 45,398</u>                        | <u>\$ 39,474</u>   |

108 年度

| 金 融 資 產  | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>基 金 受 益 憑 證 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價 值<br>衡 量 之 金 融 資 產<br>權 益 工 具 |
|--|---|--|
| 年初餘額   | \$ 51,620                               | \$ 39,135  |
| 認列於損益  | 6,018                                   | -  |
| 認列於其他綜合損益(透過<br>其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產未實<br>現損益) | -                                       | 5,025  |
| 購 買  | 11,540                                  | -  |
| 處 分  | ( 2,800)                                | -  |
| 年底餘額   | \$ 66,378                               | \$ 44,160  |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外基金係以基金淨值為其公允價值；國內未上市（櫃）投資係採股價淨值比法，依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近之上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(三) 金融工具之種類

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |            |            |
| 強制透過損益按公允    |            |            |
| 價值衡量         | \$ 267,039 | \$ 207,508 |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | 408,190    | 534,448    |
| 透過其他綜合損益按公允  |            |            |
| 價值衡量         |            |            |
| — 權益工具投資     | 39,474     | 44,160     |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 112,550    | 151,849    |

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—流動、應收票據、應收帳款淨額、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：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款（不含薪資、獎金及營業稅）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係由董事會負責監督管理，並依照內部控制制度相關規範進行，於財務規劃執行期間，合併公司必須遵循關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

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，請參閱附註二九。

##### 匯率敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示各相關外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各相關外幣貶值 1% 時，對其稅前淨利將有類似但反向之影響，惟餘額將為負數：



|            | 109年度    | 108年度    |
|------------|----------|----------|
| 美金影響 (註1)  | \$ 1,402 | \$ 1,820 |
| 日圓影響 (註2)  | -        | 16       |
| 歐元影響 (註3)  | 28       | 82       |
| 人民幣影響 (註4) | -        | 287      |

註1：主要係來自合併公司於資產負債表日尚流通在外美金計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款淨額、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

註2：主要係來自合併公司於資產負債表日尚流通在外日圓計價之現金及約當現金、應收帳款淨額、應付帳款及其他應收款。

註3：主要係來自合併公司於資產負債表日尚流通在外歐元計價之現金及約當現金。

註4：主要係來自合併公司於資產負債表日尚流通在外人民幣計價之現金及約當現金及其他應收款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。故管理階層仍會依照合併公司之政策進行匯率風險管理。

## (2) 利率風險管理

合併公司持有固定及浮動利率之資產，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                   |
| —金融資產     | <u>\$ 21,645</u>  | <u>\$ 187,833</u> |
| —金融負債     | <u>\$ 12,149</u>  | <u>\$ 22,729</u>  |
| 具現金流量利率風險 |                   |                   |
| —金融資產     | <u>\$ 231,768</u> | <u>\$ 139,539</u> |

### 利率敏感度分析

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。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 232 仟元及 140 仟元，主因合併公司之浮動利率資產利率暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有受益憑證及權益證券投資而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲或下跌 5%，109 及 108 年度損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少 13,352 仟元及 10,375 仟元。109 及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少 1,974 仟元及 2,208 仟元。

## 2. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務風險係分別管理。

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款之品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟

狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款等，以降低特定客戶之信用風險。

合併公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款總額佔合併公司應收帳款總額之百分比分別為 51% 及 56%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

#### 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

合併公司定期檢討庫存水準、各類存貨周轉率，以及客戶授信條件及應收帳款週轉率等，以控制營運資金規模。合併公司現金及約當現金水位保持適度寬鬆，並針對資金需求提前進行籌資，維持低負債比率與財務彈性，以有效管控流動性風險。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生性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日期編製，以金融負債及相當利息之未折現現金流量編製。

#### 109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月        | 3 個月~1 年         | 1 ~ 5 年         | 合 計               |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |                 |                   |
| 無附息負債          | \$ 80,930        | \$ 5,173        | \$ 70,877        | \$ -            | \$ 156,980        |
| 租賃負債           | 837              | 2,509           | 6,692            | 2,230           | 12,268            |
|                | <u>\$ 81,767</u> | <u>\$ 7,682</u> | <u>\$ 77,569</u> | <u>\$ 2,230</u> | <u>\$ 169,248</u> |

108 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或            |                  |                   |                  |  | 計                 |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--|-------------------|
|                | 短於 1 個月          | 1 ~ 3 個月         | 3 個月~1 年          | 1 ~ 5 年          |  |                   |
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                  |                   |                  |  |                   |
| 無附息負債          | \$ 57,853        | \$ 50,621        | \$ 99,745         | \$ -             |  | \$ 208,219        |
| 租賃負債           | <u>1,058</u>     | <u>3,456</u>     | <u>7,420</u>      | <u>11,164</u>    |  | <u>23,098</u>     |
|                | <u>\$ 58,911</u> | <u>\$ 54,077</u> | <u>\$ 107,165</u> | <u>\$ 11,164</u> |  | <u>\$ 231,317</u> |

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團內各企業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。

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係流動性來源之一。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度如下：

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 無擔保短期融資額度 |                   |                   |
| — 已動用金額   | \$ 63,534         | \$ 48,813         |
| — 未動用金額   | <u>536,466</u>    | <u>551,187</u>    |
|           | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於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，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係如下：

| 關 係 人 名 稱          | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|--------------------|-----------------|
| 至美投資股份有限公司（至美投資公司） | 其他關係人           |

(二) 主要管理階層之薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 21,531        | \$ 23,590        |
| 退職後福利  | <u>179</u>       | <u>205</u>       |
|        | <u>\$ 21,710</u> | <u>\$ 23,795</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。

(三) 其他關係人交易

本公司出租台北辦公室予至美投資公司之租金為每半年收取一次，109 及 108 年度皆為 34 仟元。

二九、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣     | 匯       | 率         | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|---------|-----------|----|-------------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| 美 金            | \$ | 6,266 | 28.4800 | (美金：新台幣)  | \$ | 178,451           |   |   |
| 美 金            |    | 444   | 6.5249  | (美金：人民幣)  |    | 12,650            |   |   |
| 日 圓            |    | 88    | 0.2763  | (日圓：新台幣)  |    | 24                |   |   |
| 歐 元            |    | 71    | 35.0200 | (歐元：新台幣)  |    | 2,501             |   |   |
| 歐 元            |    | 8     | 8.0009  | (歐元：人民幣)  |    | 290               |   |   |
| 英 鎊            |    | 1     | 8.8847  | (英鎊：人民幣)  |    | 26                |   |   |
| 人 民 幣          |    | 1     | 4.3770  | (人民幣：新台幣) |    | 5                 |   |   |
|                |    |       |         |           |    | <u>\$ 193,947</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| 美 金            |    | 1,594 | 28.4800 | (美金：新台幣)  | \$ | <u>45,398</u>     |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| 美 金            |    | 934   | 28.4800 | (美金：新台幣)  | \$ | 26,604            |   |   |
| 美 金            |    | 854   | 6.5249  | (美金：人民幣)  |    | 24,313            |   |   |
|                |    |       |         |           |    | <u>\$ 50,917</u>  |   |   |

108 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯       | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---------|----------|----|---------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |         |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |         |          |    |         |   |   |
| 美 金            | \$ | 7,968  | 29.9800 | (美金：新台幣) | \$ | 238,881 |   |   |
| 美 金            |    | 606    | 6.9762  | (美金：人民幣) |    | 18,168  |   |   |
| 日 圓            |    | 11,841 | 0.2760  | (日圓：新台幣) |    | 3,268   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                | 外  | 幣     | 匯       | 率         | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|----------------|----|-------|---------|-----------|----|-------------------|---|---|
| 歐 元            | \$ | 237   | 33.5900 | (歐元：新台幣)  | \$ | 7,961             |   |   |
| 歐 元            |    | 8     | 7.8026  | (歐元：人民幣)  |    | 269               |   |   |
| 英 鎊            |    | 1     | 9.1429  | (英鎊：人民幣)  |    | 39                |   |   |
| 人 民 幣          |    | 6,666 | 4.3050  | (人民幣：新台幣) |    | 28,697            |   |   |
|                |    |       |         |           |    | <u>\$ 297,283</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| 美 金            |    | 2,214 | 29.9800 | (美金：新台幣)  | \$ | 66,378            |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |         |           |    |                   |   |   |
| 美 金            |    | 1,131 | 29.9800 | (美金：新台幣)  | \$ | 33,907            |   |   |
| 美 金            |    | 1,372 | 6.9762  | (美金：人民幣)  |    | 41,133            |   |   |
| 日 圓            |    | 6,013 | 0.2760  | (日圓：新台幣)  |    | 1,660             |   |   |
|                |    |       |         |           |    | <u>\$ 76,700</u>  |   |   |

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨損失 4,905 仟元及 5,284 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三十、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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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：請詳附表四。

11. 被投資公司資訊：請詳附表五。

(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：請詳附表六。

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：請詳附表七。

(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：請詳附表七。

(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：請詳附表一。

(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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表八。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

資訊網路事業處

半導體事業處

中國事業處

(一) 部門收入與營運結果

合併公司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年度             | 108年度               | 109年度            | 108年度             |
| 資訊網路事業處                    | \$ 628,067        | \$ 688,205          | \$ 82,663        | \$ 66,257         |
| 半導體事業處                     | 163,593           | 503,811             | ( 35,869)        | 60,428            |
| 中國事業處                      | <u>45,684</u>     | <u>67,708</u>       | <u>7,091</u>     | <u>( 8,848)</u>   |
| 繼續營業單位總額                   | <u>\$ 837,344</u> | <u>\$ 1,259,724</u> | 53,885           | 117,837           |
| 利息收入                       |                   |                     | 1,832            | 5,455             |
| 租金收入                       |                   |                     | 267              | 343               |
| 股利收入                       |                   |                     | 3,503            | 3,079             |
| 處分金融資產淨利益                  |                   |                     | 12,305           | 2,304             |
| 外幣兌換淨損失                    |                   |                     | ( 4,905)         | ( 5,284)          |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產(損失)利益 |                   |                     | ( 13,376)        | 7,478             |
| 其他收入                       |                   |                     | 10,670           | 2,471             |
| 財務成本                       |                   |                     | ( 270)           | ( 483)            |
| 其他公司費用                     |                   |                     | <u>( 8,796)</u>  | <u>( 14,496)</u>  |
| 繼續營業單位稅前淨利                 |                   |                     | <u>\$ 55,115</u> | <u>\$ 118,704</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、租金收入、股利收入、處分金融資產損益、外幣兌換淨損益、金融工具評價損益、財務成本、其他收入以及所得稅費用。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) 部門資產

|         | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 資訊網路事業處 | \$ 262,145          | \$ 300,128          |
| 半導體事業處  | 432,797             | 514,543             |
| 中國事業處   | <u>19,822</u>       | <u>36,271</u>       |
| 部門資產總額  | 714,764             | 850,942             |
| 未分攤之資產  | <u>633,999</u>      | <u>662,176</u>      |
| 合併資產總額  | <u>\$ 1,348,763</u> | <u>\$ 1,513,118</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：除現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款、其他流動資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動、本期及遞延所得稅資產、淨確定福利資產—非流動及使用權資產以外之所有資產均分攤至應報導部



門。應報導部門共同使用之資產係按個別應報導部門應分攤之幕僚費用為基礎分攤，分攤比例主係按照各報導部門預計業績目標於每年預算會議時訂定。

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|   |   | 來自外部客戶之收入         |                     | 非流動資產             |                   |
|---|---|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   |   | 109年度             | 108年度               | 109年度             | 108年度             |
| 台 | 灣 | \$ 669,983        | \$ 815,100          | \$ 301,088        | \$ 317,139        |
| 中 | 國 | 167,352           | 444,624             | 320               | 1,470             |
| 美 | 國 | 9                 | -                   | 18,124            | 19,719            |
|   |   | <u>\$ 837,344</u> | <u>\$ 1,259,724</u> | <u>\$ 319,532</u> | <u>\$ 338,328</u> |

非流動資產不包括分類為金融商品、遞延所得稅資產及淨確定福利資產之資產。

(四) 主要客戶資訊

109及108年度營業收入金額837,344仟元及1,259,724仟元中，來自單一客戶之收入達本集團收入總額之10%以上者列示如下：

|     | 109年度             |     | 108年度             |
|-----|-------------------|-----|-------------------|
| A公司 | \$ 16,966         | A公司 | \$ 195,818        |
| B公司 | 102,393           | B公司 | 155,890           |
| C公司 | 95,263            | C公司 | 56,350            |
|     | <u>\$ 214,622</u> |     | <u>\$ 408,058</u> |

豪勉科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象           | 往來項目      | 是否為關係人 | 本年度最高餘額<br>(註 2)           | 年底餘額<br>(註 2)              | 實際動支金額<br>(註 2)            | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品  |      | 對個別對象資金貸與限額<br>(註 1) | 資金貸與總限額<br>(註 1) | 備註 |
|----|------------|----------------|-----------|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------|--------|--------|--------------|----------|------|------|----------------------|------------------|----|
|    |            |                |           |        |                            |                            |                            |      |        |        |              |          | 名稱   | 價值   |                      |                  |    |
| 0  | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是      | \$ 11,392<br>(USD 400,000) | \$ 11,392<br>(USD 400,000) | \$ 11,392<br>(USD 400,000) | 3%   | 短期融通資金 | \$ -   | 營業週轉         | \$ -     | \$ - | \$ - | \$ 101,921           | \$ 203,843       |    |

註 1：公司依資金貸與他人作業程序，總貸與金額以不超過本公司淨值的 20% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的 20% 為限；有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。

註 2：外幣金額係按 109 年 12 月 31 日之美金匯率換算。

豪勉科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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                     | 年             |          |         |          | 備註  |
|------------|----------------------|-------------|--------------------------|---------------|----------|---------|----------|-----|
|            |                      |             |                          | 股數 / 單位數      | 帳面金額     | 持股比例(%) | 公允價值     |     |
| 豪勉科技股份有限公司 | 股票                   |             |                          |               |          |         |          |     |
|            | 中華電信股份有限公司           | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 20,000        | \$ 2,180 | -       | \$ 2,180 | 註 1 |
|            | 聯發科技股份有限公司           | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 20,000        | 14,940   | -       | 14,940   | 註 1 |
|            | 漢唐集成股份有限公司           | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 3,000         | 648      | -       | 648      | 註 1 |
|            | 中美萬泰科技股份有限公司         | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 2,602,105     | 29,611   | 13.84   | 29,611   | 註 2 |
|            | 界鴻科技股份有限公司           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 1,140,000     | 9,863    | 10.36   | 9,863    | 註 2 |
|            | 液光固態照明股份有限公司         | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 585,600       | -        | 4.30    | -        | —   |
|            | 開博科技股份有限公司           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 285,000       | -        | 6.33    | -        | —   |
|            | 飛虹高科股份有限公司           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 33,789        | -        | 0.08    | -        | —   |
|            | 受益憑證                 |             |                          |               |          |         |          |     |
|            | 群益安穩貨幣市場基金           | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 866,337.20    | 14,092   | -       | 14,092   | 註 3 |
|            | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金         | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 4,391,882.12  | 55,557   | -       | 55,557   | 註 3 |
|            | 富蘭克林華美貨幣市場基金         | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 12,870,985.67 | 134,224  | -       | 134,224  | 註 3 |
|            | Acorn Taiwan Fund I  | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | -             | 13,641   | 11.52   | 13,641   | 註 4 |
|            | Acorn Taiwan Fund II | —           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | -             | 31,757   | 6.89    | 31,757   | 註 4 |

註 1：係依 109 年 12 月 31 日收盤價計算市值。

註 2：係依同業股價淨值比考量流動性折現後推估市值。

註 3：係依 109 年 12 月 31 日基金淨值計算市值。

註 4：係依該投資標的 109 年 12 月 31 日之淨值推估市值。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

豪勉科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱    | 帳列科目                | 交易對象               | 關係 | 年初           |          | 入             |            | 出             |            | 年底         |        | 備註            |           |     |
|------------|--------------|---------------------|--------------------|----|--------------|----------|---------------|------------|---------------|------------|------------|--------|---------------|-----------|-----|
|            |              |                     |                    |    | 股數/單位數       | 帳面成本     | 股數/單位數        | 金額         | 股數/單位數        | 售價         | 帳面成本       | 處分(損)益 |               | 股數/單位數    | 金額  |
| 豪勉科技股份有限公司 | 受益憑證         |                     |                    |    |              |          |               |            |               |            |            |        |               |           |     |
|            | 群益安穩貨幣市場基金   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 群益證券投資信託股份有限公司     | 無  | 370,922.80   | \$ 6,006 | 11,828,874.40 | \$ 192,000 | 11,333,460.00 | \$ 184,000 | \$ 183,917 | \$ 84  | 866,337.20    | \$ 14,089 | 註 1 |
|            | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司 | 無  | 7,478,829.59 | 77,281   | 26,435,991.25 | 275,000    | 21,043,835.17 | 219,000    | 218,351    | 649    | 12,870,985.67 | 133,930   | 註 2 |

註 1：年底金額與帳面金額差異 3 仟元，係金融資產評價利益。

註 2：年底金額與帳面金額差異 294 仟元，係金融資產評價利益。

豪勉科技股份有限公司及子公司

母子公司間及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 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱      | 交易往來對象                                 | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形    |           |                                    |
|-------------|------------|--|------------------|-----------|-----------|------------------------------------|
|             |            |  |                  | 科目        | 金額        | 交易條件<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 銷貨收入      | \$ 14,361 | 無重大差異<br>2%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 維修收入      | 3,840     | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 勞務收入      | 1,820     | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 進貨        | 2,489     | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 推銷費用      | 5,081     | 無重大差異<br>1%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 利息收入      | 349       | 無重大差異                              |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 應收帳款—關係人  | 10,586    | 無重大差異<br>1%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 其他應收款—關係人 | 11,392    | 無重大差異<br>1%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 應收利息      | 57        | 無重大差異<br>1%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 應付帳款—關係人  | 2,129     | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司                         | 1                | 其他應付款—關係人 | 9,771     | 無重大差異<br>1%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC.                           | 1                | 佣金收入      | 102       | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC.                           | 1                | 進貨        | 20,706    | 無重大差異<br>2%                        |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC.                           | 1                | 應收帳款—關係人  | 39        | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC.                           | 1                | 應付帳款—關係人  | 2,198     | 無重大差異<br>-                         |
| 0           | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN INVESTMENT (BVI)<br>GROUP CORP. | 1                | 其他應收款—關係人 | 717       | 無重大差異<br>-                         |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報表沖銷。

豪勉科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 投資公司名稱                                       | 被投資公司名稱                                      | 所 在 地 區                 | 主要營業項目            | 原始投資金額 (註 1)  |               | 年 底 持 有   |       | 帳 面 金 額<br>(註 3 及 4) | 被 投 資 公 司<br>本 年 度 ( 損 ) 益<br>(註 2 及 3) | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益<br>(註 3 及 4) | 備 註   |
|--|--|-------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------|-------|----------------------|---|---|-------|
|  |  |                         |                   | 本 年 年 底       | 去 年 年 底       | 股 數       | 比 率 % |                      |   |   |       |
| 豪勉科技股份有限<br>公司                               | HAUMAN<br>INVESTMENT<br>(BVI) GROUP<br>CORP. | 英屬維京群島                  | 專業投資公司            | \$ 67,993     | \$ 67,993     | 2,150,000 | 100   | \$ 56,175            | (\$ 16,558)<br>(USD -560,343)           | (\$ 16,558)                             | 子 公 司 |
|  | AMICORD<br>INVESTMENT<br>(BVI) CORP.         | 英屬維京群島                  | 專業投資公司            | 21,823        | 21,823        | 650,000   | 100   | 58,952               | 10,697<br>(USD 362,002)                 | 10,697                                  | 子 公 司 |
| HAUMAN<br>INVESTMENT<br>(BVI) GROUP<br>CORP. | HAUMAN, INC.                                 | SAN JOSE,<br>CALIFORNIA | 銷售通訊及半導體<br>等電子設備 | USD 2,150,000 | USD 2,150,000 | 223,000   | 100   | USD 1,997,188        | USD -560,344                            | USD -560,344                            | 孫 公 司 |

註 1：係依原始投資成本計算。

註 2：係按 109 年度美金平均匯率換算。

註 3：係按會計師查核後之財務報告計算。

註 4：帳面價值及本年度認列之投資損益於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 5：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表六。

豪勉科技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 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目           | 實收資本額<br>(註 1)               | 投資方式 | 本年年初                       | 本年度匯出或收回 |      | 本年年底                       | 被投資公司<br>本年度(損)益<br>(註 3 及 7) | 本公司直接<br>或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本年度認列<br>投資(損)益<br>(註 3、4 及 7) | 年底投資<br>帳面價值<br>(註 1、4 及 7)  | 截至本年度止已<br>匯回投資收益 |
|----------------|------------------|------------------------------|------|----------------------------|----------|------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                |                  |                              |      | 自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 1)   | 匯出       | 匯回   | 自台灣匯出<br>累積投資金額<br>(註 1)   |                               |                             |                                |                              |                   |
| 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 代理銷售半導體等<br>電子設備 | \$ 44,144<br>(USD 1,550,000) | 註 2  | \$ 15,664<br>(USD 550,000) | \$ -     | \$ - | \$ 15,664<br>(USD 550,000) | \$ 10,442<br>(RMB 2,438,220)  | 100%                        | \$ 10,442<br>(USD 353,386)     | \$ 36,806<br>(USD 1,292,342) | \$ -              |

| 本年年底累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註 1) | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註 1 及 5)    | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註 6) |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| \$ 15,664<br>(USD 550,000)    | \$ 44,144<br>(USD 1,550,000) | \$ 611,528                  |

註 1：係按 109 年 12 月 31 日美金匯率換算。

註 2：係透過第三地區投資設立 AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.再投資大陸公司。

註 3：係按 109 年度美金及人民幣平均匯率換算。

註 4：帳面價值及本年度認列之投資損益於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 5：102 年度以第三地區投資事業 AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.對豪勉國際貿易(上海)有限公司現金增資，由境外匯出投資款 USD 1,000,000。

註 6：依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，為本公司最近期淨值之 60%。

註 7：係按母公司之會計師查核後之財務報告計算。

豪勉科技股份有限公司及子公司

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

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 交易類型 | 進(銷)貨、勞務收入  |     | 價格    | 交易條件    |          | 應收(付)票據、帳款及其他應收(付)款 |     | 未實現損益 | 備註 |
|----------------|------|-------------|-----|-------|---------|----------|---------------------|-----|-------|----|
|                |      | 金額          | 百分比 |       | 付款條件    | 與一般交易之比較 | 金額                  | 百分比 |       |    |
| 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 銷貨   | (\$ 14,361) | 2%  | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | \$ 10,586           | 11% | \$ -  |    |
|                | 勞務收入 | ( 5,660)    | 4%  | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | -                   | -   | -     |    |
|                | 銷貨成本 | 2,489       | 1%  | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | -                   | -   | -     |    |
|                | 維修成本 | -           | -   | 無重大差異 | 月結 90 天 | 無重大差異    | ( 2,129)            | 2%  | -     |    |
|                | 代墊款  | -           | -   | -     | 月結 90 天 | 無重大差異    | ( 9,771)            | 14% | -     |    |
|                | 推銷費用 | 5,081       | 3%  | 無重大差異 | 月結 60 天 | 無重大差異    | -                   | -   | -     |    |
|                | 利息收入 | ( 349)      | 25% | 無重大差異 | 每季付息    | 無重大差異    | 57                  | -   | -     |    |
|                | 資金貸與 | -           | -   | 無重大差異 | 每季付息    | 無重大差異    | 11,392              | 82% | -     |    |

註 1：於編製合併報表時業已全數沖銷。



豪勉科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份       |         |
|-------------|-----------|---------|
|             | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
| 賈 穎         | 6,411,020 | 9.97%   |
| 彭 以 豪       | 5,319,842 | 8.27%   |
| 至美投資股份有限公司  | 4,940,569 | 7.68%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報表所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。