

豪勉科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國110及109年第3季

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 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~36		六~二七
(七) 關係人交易	37		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	37~39		二九、三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	39, 43~47		三一
2. 轉投資事業相關資訊	40, 43~48		三一
3. 大陸投資資訊	40, 49~50		三一
4. 主要股東資訊	40, 51		三一
(十四) 部門資訊	40~42		三二

會計師核閱報告

豪勉科技股份有限公司 公鑒：

前 言

豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四及十三所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）151,178 仟元及 159,550 仟元，分別占合併資產總額之 11.09% 及 11.69%；負債總額分別為 8,253 仟元及 31,148 仟元，分別占合併負債總額之 2.19% 及 8.47%；民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 7,340 仟元及 1,306 仟元，分別占

合併綜合損益總額之 66.76%及 4.07%；民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為(3,787)仟元及(13,927)仟元，分別占合併綜合損益總額之(23.83%)及(61.31%)。另合併財務報表附註揭露事項所述與前述子公司有關之資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達豪勉科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

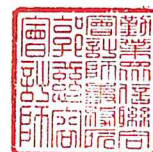
會計師 簡明彥

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 11 月 3 日



民國 110 年 9 月 30 日 暨 民國 109 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年9月30日 (經核閱)		109年12月31日 (經查核)		109年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 219,867	16	\$ 252,310	19	\$ 275,658	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	169,681	12	221,641	16	174,017	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	21,166	2	21,645	2	22,116	2
1150	應收票據(附註十及二二)	6,100	1	387	-	886	-
1170	應收帳款淨額(附註十及二二)	125,795	9	106,030	8	82,616	6
1200	其他應收款	4,484	-	1,994	-	1,903	-
1220	本期所得稅資產	1,163	-	1,212	-	1,239	-
130X	存貨(附註十一)	368,499	27	295,049	22	357,147	26
1421	預付貨款	42,540	3	11,348	1	15,800	1
1460	待出售非流動資產淨額(附註十二)	-	-	6,562	-	-	-
1470	其他流動資產	1,980	-	1,055	-	1,456	-
11XX	流動資產總計	961,275	70	919,233	68	932,838	68
	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(附註七)	43,344	3	45,398	3	52,069	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 (附註八)	38,873	3	39,474	3	38,253	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	257,672	19	281,326	21	283,228	21
1755	使用權資產(附註十五)	5,894	1	11,968	1	13,462	1
1780	其他無形資產(附註十六)	1,034	-	414	-	853	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	15,856	1	14,353	1	10,800	1
1920	存出保證金(附註十七)	28,804	2	25,824	2	25,317	2
1975	淨確定福利資產-非流動(附註二十)	10,814	1	10,773	1	7,818	-
15XX	非流動資產總計	402,291	30	429,530	32	431,800	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,363,566	100	\$ 1,348,763	100	\$ 1,364,638	100
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債-流動(附註二二)	\$ 99,972	7	\$ 132,689	10	\$ 169,451	12
2150	應付票據	4,170	-	586	-	3,460	-
2170	應付帳款	126,586	9	100,614	7	111,048	8
2200	其他應付款(附註十八)	106,125	8	55,780	4	46,007	3
2230	本期所得稅負債(附註四)	6,760	1	10,111	1	6,295	1
2250	負債準備-流動(附註十九)	2,399	-	1,254	-	3,892	-
2280	租賃負債-流動(附註十五)	5,644	1	9,924	1	9,601	1
2399	其他流動負債-其他	16,324	1	8,858	-	9,607	1
21XX	流動負債總計	367,980	27	319,816	23	359,361	26
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	8,154	1	7,508	1	4,275	1
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	353	-	2,225	-	4,055	-
2600	存入保證金	65	-	-	-	-	-
25XX	非流動負債總計	8,572	1	9,733	1	8,330	1
2XXX	負債總計	376,552	28	329,549	24	367,691	27
	權益(附註四、二一及二四)						
3110	普通股	642,620	47	642,620	48	642,620	47
3210	資本公積-發行溢價	60,211	4	79,490	6	79,490	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	248,413	18	243,146	18	243,146	18
3320	特別盈餘公積	3,372	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	38,251	3	57,330	4	35,538	2
3300	保留盈餘總計	290,036	21	300,476	22	278,684	20
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,551)	-	(3,671)	-	(2,925)	-
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	(302)	-	299	-	(922)	-
3400	其他權益總計	(5,853)	-	(3,372)	-	(3,847)	-
3XXX	權益總計	987,014	72	1,019,214	76	996,947	73
	負債與權益總計	\$ 1,363,566	100	\$ 1,348,763	100	\$ 1,364,638	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 3 日核閱報告)

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 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註二二)								
4100	銷貨收入淨額	\$ 170,483	84	\$ 167,189	76	\$ 498,159	80	\$ 448,816	80
4600	勞務收入	27,683	13	48,435	22	108,218	18	109,464	19
4800	其他營業收入	5,315	3	3,816	2	13,946	2	7,185	1
4000	營業收入合計	203,481	100	219,440	100	620,323	100	565,465	100
	營業成本(附註十一及二三)								
5110	銷貨成本	110,147	54	123,623	56	349,033	56	315,686	56
5800	其他營業成本	11,060	6	18,691	9	47,555	8	40,447	7
5000	營業成本合計	121,207	60	142,314	65	396,588	64	356,133	63
5900	營業毛利	82,274	40	77,126	35	223,735	36	209,332	37
	營業費用(附註二三)								
6100	推銷費用	45,247	22	43,360	20	142,928	23	134,466	24
6200	管理費用	20,129	10	21,370	9	59,512	10	61,683	11
6450	預期信用減損損失(利益)(附註十)	677	-	321	-	(3,988)	(1)	(7,657)	(1)
6000	營業費用合計	66,053	32	65,051	29	198,452	32	188,492	34
6900	營業淨利	16,221	8	12,075	6	25,283	4	20,840	3
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二三)	80	-	173	-	330	-	1,239	-
7110	租金收入(附註二八)	64	-	78	-	177	-	225	-
7130	股利收入	2,653	1	3,503	2	3,044	1	3,503	1
7190	其他收入-其他(附註二三)	1,136	1	4,987	2	13,846	2	10,102	2
7210	處分不動產、廠房及設備利益	29	-	-	-	1,234	-	-	-
7225	處分金融資產利益-淨額	339	-	581	-	619	-	1,095	-
7229	處分待出售非流動資產利益(附註十二)	8	-	-	-	1,030	-	-	-
7230	外幣兌換(損失)利益-淨額(附註二三)	(316)	-	127	-	(4,278)	(1)	(2,921)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(4,656)	(2)	64	-	902	-	(2,075)	-
7590	什項支出	(20)	-	(12)	-	(99)	-	(81)	-
7050	財務成本	(29)	-	(60)	-	(121)	-	(218)	-
7000	營業外收入及支出合計	(712)	-	9,441	4	16,684	2	10,869	2
7900	稅前淨利	15,509	8	21,516	10	41,967	6	31,709	5
7950	所得稅費用(附註四及二四)	3,343	2	2,308	1	7,424	1	826	-
8200	本期淨利	12,166	6	19,208	9	34,543	5	30,883	5
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二一)	(972)	(1)	(2,417)	(1)	(601)	-	(5,907)	(1)
		(972)	(1)	(2,417)	(1)	(601)	-	(5,907)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二一)	(250)	-	(1,127)	(1)	(2,349)	-	(2,827)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	50	-	226	-	469	-	566	-
		(200)	-	(901)	(1)	(1,880)	-	(2,261)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,172)	(1)	(3,318)	(2)	(2,481)	-	(8,168)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 10,994	5	\$ 15,890	7	\$ 32,062	5	\$ 22,715	4
	每股盈餘(附註二五)								
9710	基 本	\$ 0.19		\$ 0.30		\$ 0.54		\$ 0.48	
9810	稀 釋	\$ 0.19		\$ 0.30		\$ 0.53		\$ 0.48	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 3 日核閱報告)

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

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註二一)		資本公積—		保 留 盈 餘 (附註二一)		其他權益項目 (附註二一及二四)		合 計	權 益 總 額	
		股 數	金 額	股票發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益			
A1	109年1月1日餘額	64,262	\$ 642,620	\$ 79,490	\$ 233,683	\$ -	\$ 104,085	\$ 337,768	(\$ 664)	\$ 4,985	\$ 4,321	\$ 1,064,199
B1	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1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	30,883	30,883	-	-	-	30,883
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,261)	(5,907)	(8,168)	(8,168)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	30,883	30,883	(2,261)	(5,907)	(8,168)	22,715
Z1	109年9月30日餘額	64,262	\$ 642,620	\$ 79,490	\$ 243,146	\$ -	\$ 35,538	\$ 278,684	(\$ 2,925)	(\$ 922)	(\$ 3,847)	\$ 996,947
A1	110年1月1日餘額	64,262	\$ 642,620	\$ 79,490	\$ 243,146	\$ -	\$ 57,330	\$ 300,476	(\$ 3,671)	\$ 299	(\$ 3,372)	\$ 1,019,214
B1	109年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,267	-	(5,267)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	3,372	(3,372)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 0.7 元	-	-	-	-	-	(44,983)	(44,983)	-	-	-	(44,983)
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利—每股 0.3 元	-	-	(19,279)	-	-	-	-	-	-	-	(19,279)
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	34,543	34,543	-	-	-	34,543
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,880)	(601)	(2,481)	(2,481)
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	34,543	34,543	(1,880)	(601)	(2,481)	32,062
Z1	110年9月30日餘額	64,262	\$ 642,620	\$ 60,211	\$ 248,413	\$ 3,372	\$ 38,251	\$ 290,036	(\$ 5,551)	(\$ 302)	(\$ 5,853)	\$ 987,014

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：彭以豪



經理人：蘇惠嫻



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 41,967	\$ 31,709
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,916	19,621
A20200	攤銷費用	754	2,107
A20300	預期信用減損迴轉利益	(3,988)	(7,657)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產(利益)損失	(902)	2,075
A20900	財務成本	121	218
A21200	利息收入	(330)	(1,239)
A21300	股利收入	(3,044)	(3,503)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,234)	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(1,030)	-
A23100	處分金融資產淨利益	(619)	(1,095)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,743	2,866
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(136)	(502)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,713)	(188)
A31150	應收帳款	(15,655)	77,984
A31180	其他應收款	(2,413)	245
A31200	存 貨	(81,193)	24,019
A31230	預付貨款	(31,192)	(11,779)
A31240	其他流動資產	(925)	(35)
A31990	淨確定福利資產	(41)	10
A32125	合約負債	(32,717)	(14,612)
A32130	應付票據	3,584	2,914
A32150	應付帳款	25,882	(21,840)
A32180	其他應付款	(13,917)	(28,773)
A32200	負債準備	1,145	636
A32230	其他流動負債	7,510	131
A33000	營運產生之現金	(87,427)	73,312
A33100	收取之利息	318	1,696

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 121)	(\$ 218)
A33500	支付之所得稅	(11,114)	(12,420)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(98,344)	62,370
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	669
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(164,562)	(506,519)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	220,097	486,961
B02600	處分待出售非流動資產價款	7,592	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(422)	(675)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14,104	1,052
B03700	存出保證金增加	(29,210)	(19,196)
B03800	存出保證金減少	26,225	13,721
B04500	購置其他無形資產	(1,374)	(1,739)
B07600	收取之股利	3,044	3,503
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	75,494	(22,223)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	65	-
C04020	租賃本金償還	(8,188)	(9,064)
C04500	發放現金股利	-	(89,967)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(8,123)	(99,031)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,470)	(2,261)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(32,443)	(61,145)
E00100	期初現金及約當現金餘額	252,310	336,803
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 219,867	\$ 275,658

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年11月3日核閱報告)

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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，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 11 月 3 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」）

合併公司評估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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：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；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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報表通過發布日止，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)
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
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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（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、持股比率及營業項目，參閱附註十三暨附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明，請參閱 109 年度合併財務報表。

六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
零用金	\$ 170	\$ 185	\$ 184
銀行支票及活期存款			
活期存款	150,637	231,768	182,931
支票存款	13,360	20,357	27,068
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	55,700	-	65,475
	<u>\$ 219,867</u>	<u>\$ 252,310</u>	<u>\$ 275,658</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行活期存款	0.000%~0.200%	0.001%~0.250%	0.000%~0.150%
銀行定期存款	0.115%	-	0.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30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	\$ 33,435	\$ 17,768	\$ 34,311
— 基金受益憑證	136,246	203,873	139,706
	<u>\$ 169,681</u>	<u>\$ 221,641</u>	<u>\$ 174,017</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</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	<u>\$ 43,344</u>	<u>\$ 45,398</u>	<u>\$ 52,069</u>

合併公司於 110 年度收到 Acorn Taiwan Fund I 退還投資款 746 仟元。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動
權益工具投資

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
國內未上市（櫃）普通股	<u>\$ 38,873</u>	<u>\$ 39,474</u>	<u>\$ 38,253</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	<u>\$ 21,166</u>	<u>\$ 21,645</u>	<u>\$ 22,116</u>
利率區間	0.200%	0.275%	0.73%

十、應收票據及應收帳款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 6,100	\$ 387	\$ 886
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 127,610	\$ 111,838	\$ 88,684
減：備抵損失	(1,815)	(5,808)	(6,068)
	<u>\$ 125,795</u>	<u>\$ 106,030</u>	<u>\$ 82,616</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：

110年9月30日

	<u>0~30天</u>	<u>31~90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>超過180天</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 58,004	\$ 38,704	\$ 20,368	\$ 10,534	\$ 127,610
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(199)	(387)	(615)	(614)	(1,815)
攤銷後成本	<u>\$ 57,805</u>	<u>\$ 38,317</u>	<u>\$ 19,753</u>	<u>\$ 9,920</u>	<u>\$ 125,795</u>

109 年 12 月 31 日

	<u>0 ~ 30 天</u>	<u>31 ~ 90 天</u>	<u>91 ~ 180 天</u>	<u>181 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 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>

109 年 9 月 30 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	\$ 30,035	\$ 37,987	\$ 9,442	\$ 11,220	\$ 88,684
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(140)	(388)	(288)	(5,252)	(6,068)
攤銷後成本	<u>\$ 29,895</u>	<u>\$ 37,599</u>	<u>\$ 9,154</u>	<u>\$ 5,968</u>	<u>\$ 82,616</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>110年1月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>
期初餘額	\$ 5,808	\$ 13,727
減：本期迴轉減損損失	(3,988)	(7,657)
外幣換算差額	(5)	(2)
期末餘額	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 6,068</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 110 年間陸續收回強制分配款合計 12,607 仟元（內含利息收入），110 年 9 月 9 日再次收到法院第六次分配通知，分配本金 1,197 仟元，惟截至 110 年 11 月 3 日止尚未收到分配款。

截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
商品存貨—資訊網路週邊 產品	\$ 161,678	\$ 93,672	\$ 130,936
商品存貨—半導體產品	17,402	21,090	27,015
原 料	38,268	34,635	43,735
在 製 品	46,888	5,339	6,980
半 成 品	41,309	28,834	20,694
製 成 品	62,954	111,479	127,787
	<u>\$ 368,499</u>	<u>\$ 295,049</u>	<u>\$ 357,147</u>

110年7月1日至9月30日與110年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失1,815仟元及7,743仟元，109年7月1日至9月30日與109年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失1,035仟元及2,866仟元。

十二、待出售非流動資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
待出售土地及建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,562</u>	<u>\$ -</u>

本公司提報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，出售價款為8,000仟元（含稅），並於110年1月完成出售程序，扣除相關處分成本後，認列處分待出售非流動資產利益1,030仟元。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。

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
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
本公司	HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI)	專業投資公司	100%	100%	100%	(1)
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)	專業投資公司	100%	100%	100%	(2)
HM-BVI	HAUMAN, INC.	銷售通訊及半導體等電子設備	100%	100%	100%	(3)
AMI-BVI	豪勉國際貿易(上海)有限公司(豪勉上海公司)	代理銷售半導體等電子設備	100%	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。
- (5) 上述子公司均非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

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>成 本</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,077	\$ 221,774	\$ 1,591	\$ 9,432	\$ 3,145	\$ 2,683	\$ 13,106	\$ 8,927	\$ 342,735
增 添	-	-	238	-	-	184	-	-	422
處 分	(7,358)	(9,208)	(210)	-	(101)	(575)	-	-	(17,452)
淨兌換差額	(109)	(501)	-	-	(15)	-	-	-	(625)
110 年 9 月 30 日餘額	<u>74,610</u>	<u>212,065</u>	<u>1,619</u>	<u>9,432</u>	<u>3,029</u>	<u>2,292</u>	<u>13,106</u>	<u>8,927</u>	<u>325,080</u>
<u>累計折舊</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	-	47,746	772	3,743	1,661	1,530	5,461	496	61,409
折舊費用	-	3,789	426	1,415	388	591	1,965	2,232	10,806
處 分	-	(3,700)	(210)	-	(101)	(570)	-	-	(4,581)
淨兌換差額	-	(212)	-	-	(14)	-	-	-	(226)
110 年 9 月 30 日餘額	-	<u>47,623</u>	<u>988</u>	<u>5,158</u>	<u>1,934</u>	<u>1,551</u>	<u>7,426</u>	<u>2,728</u>	<u>67,408</u>
110 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 74,610</u>	<u>\$ 164,442</u>	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 5,680</u>	<u>\$ 6,199</u>	<u>\$ 257,672</u>
<u>成 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	-	-	675
處 分	-	-	-	(2,254)	-	(173)	-	-	(2,427)
淨兌換差額	(153)	(699)	-	-	(22)	-	-	-	(874)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>86,362</u>	<u>226,855</u>	<u>7,848</u>	<u>9,432</u>	<u>3,159</u>	<u>2,683</u>	<u>13,106</u>	<u>-</u>	<u>349,445</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	-	4,132	1,961	1,415	379	694	1,965	-	10,546
處 分	-	-	-	(1,202)	-	(173)	-	-	(1,375)
淨兌換差額	-	(286)	-	-	(20)	-	-	-	(306)
109 年 9 月 30 日餘額	-	<u>48,784</u>	<u>6,506</u>	<u>3,271</u>	<u>1,543</u>	<u>1,307</u>	<u>4,806</u>	<u>-</u>	<u>66,217</u>
109 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 86,362</u>	<u>\$ 178,071</u>	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 6,161</u>	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$ 8,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283,228</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 5,894	\$ 11,968	\$ 13,462
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	\$ -	\$ -	\$ 2,067
使用權資產之折舊費用	\$ 2,701	\$ 2,580	\$ 9,075
建築物			

除上述所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至9月30日並未發生減損情形。

(二) 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 5,644	\$ 9,924	\$ 9,601
非流動	\$ 353	\$ 2,225	\$ 4,055

租賃負債之折現率如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
建築物	1.68%	1.68%	1.68%

(三) 其他租賃資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 1,451</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>(\$ 9,011)</u>	<u>(\$ 10,733)</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>	
110年1月1日餘額	\$ 4,304
單獨取得	1,374
處分	(<u>3,345</u>)
110年9月30日餘額	<u>2,333</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	3,890
攤銷費用	754
處分	(<u>3,345</u>)
110年9月30日餘額	<u>1,299</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 1,034</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>1</u>)
109年9月30日餘額	<u>4,301</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	4,424
攤銷費用	2,107
處分	(3,082)
淨兌換差額	(<u>1</u>)
109年9月30日餘額	<u>3,448</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 853</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
押標金及履約保證金	\$ 13,095	\$ 9,049	\$ 10,643
保固金	9,842	10,886	8,755
租賃押金	2,788	2,826	2,857
其他	3,079	3,063	3,062
存出保證金	<u>\$ 28,804</u>	<u>\$ 25,824</u>	<u>\$ 25,317</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 23,659	\$ 33,746	\$ 24,640
應付董事及員工酬勞	7,895	6,863	6,708
應付營業稅	-	3,821	-
應付費用	10,309	11,350	14,659
應付股利	64,262	-	-
	<u>\$ 106,125</u>	<u>\$ 55,780</u>	<u>\$ 46,007</u>

十九、負債準備－流動

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
保固	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 3,892</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

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(13)仟元、3仟元、(40)仟元及10仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>64,262</u>	<u>64,262</u>	<u>64,262</u>
已發行股本	<u>\$ 642,620</u>	<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。

本公司於 110 年 8 月 27 日及 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 9,463</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 3,372</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 44,983</u>	<u>\$ 89,967</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.7</u>	<u>\$ 1.4</u>

另本公司股東會於 110 年 8 月 27 日決議以資本公積 19,279 仟元發放現金，每股配發 0.3 元。

(四) 特別盈餘公積(109年1月1日至9月30日：無)

	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -
提列特別盈餘公積	
其他權益項目減項提列數	<u>3,372</u>
期末餘額	<u>\$ 3,372</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 3,671)	(\$ 664)
當期產生		
國外營運機構之 換算差額	(2,349)	(2,827)
相關所得稅	<u>469</u>	<u>566</u>
期末餘額	<u>(\$ 5,551)</u>	<u>(\$ 2,925)</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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 299	\$ 4,985
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(601)	(5,907)
期末餘額	<u>(\$ 302)</u>	<u>(\$ 922)</u>

二二、收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
商品銷貨收入				
資訊網路週邊產品	\$ 124,595	\$ 111,351	\$ 326,043	\$ 330,485
半導體代理及自製 產品	<u>45,888</u>	<u>55,838</u>	<u>172,116</u>	<u>118,331</u>
	<u>170,483</u>	<u>167,189</u>	<u>498,159</u>	<u>448,816</u>
勞務收入				
維修收入	24,470	38,869	93,233	89,512
佣金收入	1,348	8,387	9,543	13,533
其他勞務收入	<u>1,865</u>	<u>1,179</u>	<u>5,442</u>	<u>6,419</u>
	<u>27,683</u>	<u>48,435</u>	<u>108,218</u>	<u>109,464</u>
其他營業收入	<u>5,315</u>	<u>3,816</u>	<u>13,946</u>	<u>7,185</u>
	<u>\$ 203,481</u>	<u>\$ 219,440</u>	<u>\$ 620,323</u>	<u>\$ 565,465</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
應收票據及帳款淨額 (附註十)	<u>\$ 131,895</u>	<u>\$ 106,417</u>	<u>\$ 83,502</u>	<u>\$ 153,259</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 99,972</u>	<u>\$ 132,689</u>	<u>\$ 169,451</u>	<u>\$ 184,063</u>

二三、本期淨利

(一) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 75	\$ 167	\$ 315	\$ 1,218
其他	5	6	15	21
	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 1,239</u>

(二) 其他收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ -	\$ 4,987	\$ 6,950	\$ 8,900
其他	1,136	-	6,896	1,202
	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 4,987</u>	<u>\$ 13,846</u>	<u>\$ 10,102</u>

(三) 折舊及攤銷

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 56	\$ 76	\$ 167	\$ 257
營業費用	6,114	6,019	18,749	19,364
	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 6,095</u>	<u>\$ 18,916</u>	<u>\$ 19,621</u>
攤銷費用依功能別彙總				
推銷費用	\$ 39	\$ -	\$ 39	\$ 515
管理費用	235	505	715	1,592
	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 2,107</u>

(四) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 1,480	\$ 1,582	\$ 4,875	\$ 4,789
確定福利計畫	(13)	3	(40)	10
	<u>1,467</u>	<u>1,585</u>	<u>4,835</u>	<u>4,799</u>
其他員工福利				
薪資費用	39,976	40,824	120,822	120,559
勞健保費用	3,321	3,156	9,737	9,490
其他用人費用	997	1,006	2,983	3,013
	<u>44,294</u>	<u>44,986</u>	<u>133,542</u>	<u>133,062</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 45,761</u>	<u>\$ 46,571</u>	<u>\$ 138,377</u>	<u>\$ 137,861</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 856	\$ 1,002	\$ 2,562	\$ 2,906
營業費用	44,905	45,569	135,815	134,955
	<u>\$ 45,761</u>	<u>\$ 46,571</u>	<u>\$ 138,377</u>	<u>\$ 137,861</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。110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	9%	9%	9%	9%
董事酬勞	2%	2%	2%	2%

金 額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,568	\$ 2,175	\$ 4,242	\$ 3,248
董事酬勞	\$ 348	\$ 484	\$ 942	\$ 722

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。

109 及 108 年度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：

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 609	\$ 2,763	\$ 2,217	\$ 3,617
外幣兌換損失總額	(925)	(2,636)	(6,495)	(6,538)
淨 損 益	<u>(\$ 316)</u>	<u>\$ 127</u>	<u>(\$ 4,278)</u>	<u>(\$ 2,921)</u>

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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 2,237	\$ 3,792	\$ 6,781	\$ 6,012
土地增值稅	-	-	357	-
以前年度之調整	-	(1)	674	(119)
	<u>2,237</u>	<u>3,791</u>	<u>7,812</u>	<u>5,893</u>
遞延所得稅				
本期產生者	1,106	(1,483)	(388)	(5,067)
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 2,308</u>	<u>\$ 7,424</u>	<u>\$ 826</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構 換算	\$ 50	\$ 226	\$ 469	\$ 566

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.48</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.48</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 12,166</u>	<u>\$ 19,208</u>	<u>\$ 34,543</u>	<u>\$ 30,883</u>

股 數

	單位：仟股			
	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	64,262	64,262	64,262	64,262
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
員工酬勞	223	183	306	356
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>64,485</u>	<u>64,445</u>	<u>64,568</u>	<u>64,618</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於合併財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第 1 至 3 級：

110 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 33,435	\$ -	\$ -	\$ 33,435
基金受益憑證	136,246	-	43,344	179,590
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產				
國內未上市(櫃) 股票－權益投資	-	-	38,873	38,873
合 計	<u>\$ 169,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,217</u>	<u>\$ 251,898</u>

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 衡量之金融資產				
國內上市(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 公允價值衡量之金融 資產				
國內未上市(櫃) 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>

109 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 34,311	\$ -	\$ -	\$ 34,311
基金受益憑證	139,706	-	52,069	191,775
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
國內未上市(櫃)				
股票－權益投資	-	-	38,253	38,253
合 計	<u>\$ 174,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,322</u>	<u>\$ 264,339</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 45,398	\$ 39,474
認列於損益	(1,308)	-
認列於其他綜合損益 (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)	-	(601)
退還投資款	(746)	-
期末餘額	<u>\$ 43,344</u>	<u>\$ 38,873</u>

109年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 基 金 受 益 憑 證	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 66,378	\$ 44,160
認列於損益	(14,309)	-
認列於其他綜合損益 (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)	-	(5,907)
期末餘額	<u>\$ 52,069</u>	<u>\$ 38,253</u>

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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 213,025	\$ 267,039	\$ 226,086
按攤銷後成本衡量(註1)	406,216	408,190	408,496
透過其他綜合損益按 公允價值衡量			
— 權益工具投資	38,873	39,474	38,253
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	141,130	112,550	129,167

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、其他應付款（不含薪資、獎金、股利及營業稅）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司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、信用風險及流動性風險。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，請參閱附註三十。

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，並將其期末之換算以匯率變動 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：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
美金影響(註1)	\$ 1,429	\$ 1,364
日圓影響(註2)	20	-
歐元影響(註3)	80	-
人民幣影響(註4)	-	222

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。

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。

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

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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 76,866	\$ 21,645	\$ 87,591
金融負債	5,997	12,149	13,656
具現金流量利率風險			
金融資產	150,637	231,768	182,931

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報導期間皆流通在外。

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 113 仟元及 137 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%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 10,651 仟元及 11,304 仟元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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 1,944 仟元及 1,913 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成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 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額前五大客戶佔合併公司應收帳款總額之百分比分別為 59%、51%及 62%，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。本集團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及利率風險表

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。

110年9月30日

	要求即付或 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	\$ 83,222	\$ 2,283	\$ 151,376	\$ -	\$ 236,881
租賃負債	<u>922</u>	<u>2,681</u>	<u>2,071</u>	<u>354</u>	<u>6,028</u>
	<u>\$ 84,144</u>	<u>\$ 4,964</u>	<u>\$ 153,447</u>	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 242,909</u>

109年12月31日

	要求即付或 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	<u>837</u>	<u>2,509</u>	<u>6,692</u>	<u>2,230</u>	<u>12,268</u>
	<u>\$ 81,767</u>	<u>\$ 7,682</u>	<u>\$ 77,569</u>	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 169,248</u>

109年9月30日

	要求即付或 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	\$ 51,295	\$ 2,055	\$ 107,165	\$ -	\$ 160,515
租賃負債	<u>882</u>	<u>2,552</u>	<u>6,308</u>	<u>4,068</u>	<u>13,810</u>
	<u>\$ 52,177</u>	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$ 113,473</u>	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ 174,325</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110年9月30日暨109年12月31日及9月30日止，本公司未動用之融資額度如下：

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
無擔保短期融資額度			
— 已動用金額	\$ 51,146	\$ 63,534	\$ 53,148
— 未動用金額	<u>448,854</u>	<u>536,466</u>	<u>546,852</u>
	<u>\$ 500,000</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 4,729	\$ 5,387	\$ 12,948	\$ 16,941
退職後福利	52	50	153	128
	<u>\$ 4,781</u>	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 13,101</u>	<u>\$ 17,069</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，110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日之租金收入分別為17仟元、17仟元、34仟元及34仟元。

二九、其他事項

合併公司之管理階層評估新型冠狀病毒肺炎疫情對於合併公司之營運及財務狀況並無重大影響。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

110年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	6,136	27.8500	(美金：新台幣)	\$	170,897		
美金		397	6.4854	(美金：人民幣)		11,046		
日圓		8,088	0.2490	(日圓：新台幣)		2,014		
歐元		241	32.3200	(歐元：新台幣)		7,780		
歐元		8	7.5075	(歐元：人民幣)		253		
英鎊		1	8.7015	(英鎊：人民幣)		25		
人民幣		1	4.3050	(人民幣：新台幣)		5		
								<u>\$ 192,020</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		1,556	27.8500	(美金：新台幣)	\$	43,344		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		343	27.8500	(美金：新台幣)	\$	9,543		
美金		1,061	6.4854	(美金：人民幣)		29,546		
								<u>\$ 39,089</u>

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)	\$	45,398		
<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>

109 年 9 月 30 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 6,441	29.1000	(美金：新台幣)	\$ 187,432
美 金	436	6.8101	(美金：人民幣)	12,684
日 圓	88	0.2756	(日圓：新台幣)	24
歐 元	2	34.1500	(歐元：新台幣)	75
歐 元	8	7.9995	(歐元：人民幣)	267
人 民 幣	5,195	4.2690	(人民幣：新台幣)	<u>22,176</u>
				<u>\$ 222,658</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	1,789	29.1000	(美金：新台幣)	<u>\$ 52,069</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	768	29.1000	(美金：新台幣)	\$ 22,350
美 金	1,422	6.8101	(美金：人民幣)	<u>41,377</u>
				<u>\$ 63,727</u>

合併公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨損失 316 仟元、利益 127 仟元、損失 4,278 仟元及損失 2,921 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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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：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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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：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。

三二、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	
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
資訊網路事業處	\$ 401,440	\$ 407,711	\$ 35,139	\$ 49,222
半導體事業處	187,448	131,820	(1,406)	(18,533)
中國事業處	31,435	25,934	(1,490)	(3,365)
總 額	<u>\$ 620,323</u>	<u>\$ 565,465</u>	32,243	27,324
利息收入			330	1,239
財務成本			(121)	(218)
租金收入			177	225
股利收入			3,044	3,503
處分金融資產利益			619	1,095
處分不動產、廠房及設備 利益			1,234	-
處分待出售非流動資產利 益			1,030	-
外幣兌換淨損失			(4,278)	(2,921)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)			902	(2,075)
其他收入			13,747	10,021
其他公司費用			(6,960)	(6,484)
稅前淨利			<u>\$ 41,967</u>	<u>\$ 31,709</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、處分金融資產損益、處分不動產、廠房及設備損益、處分待出售非流動資產損益、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利益。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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
資訊網路事業處	\$ 345,082	\$ 262,145	\$ 273,127
半導體事業處	456,535	432,797	470,488
中國事業處	23,237	19,822	16,613
部門資產總額	824,854	714,764	760,228
未分攤之資產	538,712	633,999	604,410
合併資產總額	<u>\$ 1,363,566</u>	<u>\$ 1,348,763</u>	<u>\$ 1,364,638</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。

豪勉科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額 (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 (註 1)	資金貸與總限額 (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	\$ 11,140 (USD 400,000)	\$ 11,140 (USD 400,000)	\$ 11,140 (USD 400,000)	3%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 98,701	\$ 197,403	

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 110 年 9 月 30 日之期末匯率換算。

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 110 年 9 月 30 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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 / 佔單位數比例 (%)	公允價值	
豪勉科技股份有限公司	股票							
	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	\$ 18,100	-	\$ 18,100	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	23,000	4,071	-	4,071	註 1
	弘塑科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,000	11,264	-	11,264	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	28,351	13.84	28,351	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	10,522	10.36	10,522	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	68,717.40	1,119	-	1,119	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	55,653	-	55,653	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	7,606,679.62	79,474	-	79,474	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	-	12,573	11.52	12,573	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	-	30,771	6.89	30,771	註 4

註 1：係依 110 年 9 月 30 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 110 年 9 月 30 日基金淨值計算市值。

註 4：係依該投資標的 110 年 9 月 30 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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		買入		賣出		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 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	12,870,985.67	\$ 133,930	9,390,317.79	\$ 98,000	14,654,623.84	\$ 153,000	\$ 152,654	\$ 346	7,606,679.62	\$ 79,276	註 1

註 1：年底金額與帳面金額差異 198 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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (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	\$ 12,353	無重大差異 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	2,130	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	勞務收入	2,242	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	進貨	216	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	推銷費用	3,102	無重大差異 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	250	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	22,801	無重大差異 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	其他應收款—關係人	11,140	無重大差異 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	56	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	應付帳款—關係人	212	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	其他應付款—關係人	8,220	無重大差異 1%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	佣金收入	2,269	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	進貨	6,676	無重大差異 1%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	應收帳款—關係人	2,368	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	其他應收款—關係人	56	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	應付帳款—關係人	1,643	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	1	其他應收款—關係人	701	無重大差異 -

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，以期中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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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)		期 末 持 有		帳 面 金 額 (註 3 及 4)	被投資公司 本期(損)益 (註 2 及 3)	本期認列之 投資(損)益 (註 3 及 4)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
豪勉科技股份有限 公司	HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 67,993	\$ 67,993	2,150,000	100	\$ 59,493	\$ 4,597 USD 163,778	\$ 4,597	子 公 司
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	21,823	21,823	650,000	100	56,470	(1,411) (USD 50,282)	(1,411)	子 公 司
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	HAUMAN, INC.	SAN JOSE, CALIFORNIA	銷售通訊及半導 體等電子設備	USD2,150,000	USD2,150,000	223,000	100	USD2,160,966	USD 163,778	USD 163,778	孫 公 司

註 1：係依原始投資成本計算。

註 2：係按 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之美金平均匯率換算。

註 3：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 4：帳面價值及本期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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 (註 1)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	本期匯出或收回 投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	被投資公司 本期損益 (註 3 及 7)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註 3、4 及 7)	期末投資 帳面價值 (註 1、4 及 7)	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
豪勉國際貿易(上海)有限公司	代理銷售半導體等 電子設備	\$ 43,168 (USD 1,550,000)	註 2	\$ 15,318 (USD 550,000)	\$ -	\$ -	\$ 15,318 (USD 550,000)	(\$ 1,449) (RMB 333,909)	100%	(\$ 1,449) (USD 51,609)	\$ 34,777 (USD 1,248,723)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會 核准投資金額(註 1 及 5)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 6)
\$ 15,318 (USD 550,000)	\$ 43,168 (USD 1,550,000)	\$ 592,208

註 1：係按 110 年 9 月 30 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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日美金及人民幣平均匯率換算。

註 4：帳面價值及本期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 USD1,000,000。

註 6：依據投審會 97 年 8 月 29 日「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：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進(銷)貨、維修成本 (收入)及佣金支出(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	(\$ 12,353)	3%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	\$ 22,801	20%	\$ -	註 1
	維修收入	(2,130)	2%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	-	-	-	註 1
	勞務收入	(2,242)	30%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	-	-	-	註 1
	銷貨成本	216	-	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	-	-	-	註 1
	維修成本	-	-	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	(212)	-	-	註 1
	代墊款	-	-	-	月結 90 天	無重大差異	(8,220)	7%	-	註 1
	推銷費用	3,102	2%	無重大差異	月結 60 天	無重大差異	-	-	-	註 1
	利息收入	(250)	90%	無重大差異	每季付息	無重大差異	56	-	-	註 1
	資金貸與	-	-	無重大差異	每季付息	無重大差異	11,140	92%	-	註 1

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 110 年 9 月 30 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。