

豪勉科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國112及111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 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		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	26~51		六~二六
(七) 關係人交易	51~53		二七
(八) 質抵押之資產	54		二八
(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	54~55		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	55~59		三十
2. 轉投資事業相關資訊	55~59		三十
3. 大陸投資資訊	56、60~61		三十
4. 主要股東資訊	56、62		三十
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	63~80		-

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民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達豪勉科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

豪勉科技股份有限公司於民國 112 年度銷售資訊網路周邊產品之營業收入為 662,496 仟元，約佔個體財務報告之營業收入淨額 63%，資訊網路周邊產品為豪勉科技股份有限公司主要之產品線，因是將重大新進客戶銷售資訊網路周邊產品之營業收入認列之真實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. 瞭解與收入認列相關之內部控制制度，並抽樣測試其設計及執行之有效性。
2. 取得民國 112 年度銷售資訊網路周邊產品之營業收入明細，並抽樣檢視其相關交易文件，確認收入之真實性。
- 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。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

豪勉科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於豪勉科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成豪勉科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豪勉科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告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 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



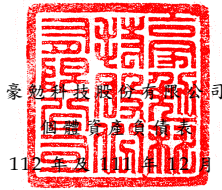
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 169,514	9	\$ 181,072	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	40,600	2	36,473	2
1150	應收票據（附註四、九及二一）	55,153	3	23,151	1
1170	應收帳款—非關係人淨額（附註四、九及二一）	90,432	5	172,083	8
1180	應收帳款—關係人（附註四、九、二一及二七）	15,125	1	14,047	1
1200	其他應收款—非關係人（附註四）	1,014	-	483	-
1210	其他應收款—關係人（附註四及二七）	13,116	-	13,118	1
130X	存貨（附註四、五及十）	997,548	52	983,910	48
1421	預付貸款	23,314	1	49,076	2
1470	其他流動資產	13,519	1	21,343	1
11XX	流動資產總計	<u>1,419,335</u>	<u>74</u>	<u>1,494,756</u>	<u>73</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）	34,679	2	41,669	2
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）	49,795	2	47,485	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	98,728	5	109,745	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二八）	213,358	11	225,845	11
1755	使用權資產（附註四及十三）	30,950	2	41,567	2
1780	其他無形資產（附註四及十四）	977	-	1,829	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	18,265	1	15,732	1
1920	存出保證金（附註四及十五）	51,398	3	55,980	3
1975	淨確定福利資產（附註四及十九）	-	-	20,043	1
15XX	非流動資產總計	<u>498,150</u>	<u>26</u>	<u>559,895</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,917,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,054,651</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 341,000	18	\$ 401,000	19
2130	合約負債—流動（附註四及二一）	283,940	15	299,683	15
2150	應付票據	2,011	-	8,933	-
2170	應付帳款—非關係人	118,617	6	203,037	10
2180	應付帳款—關係人（附註二七）	264	-	815	-
2200	其他應付款—非關係人（附註十七）	62,868	3	52,512	3
2220	其他應付款項—關係人（附註二七）	15,704	1	15,170	1
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	11,124	1	16,036	1
2250	負債準備—流動（附註四及十八）	1,031	-	1,810	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	10,548	-	10,287	-
2399	其他流動負債—其他	32,085	2	27,181	1
21XX	流動負債總計	<u>879,192</u>	<u>46</u>	<u>1,036,464</u>	<u>50</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	1,782	-	7,368	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	21,120	1	31,668	2
25XX	非流動負債總計	<u>22,902</u>	<u>1</u>	<u>39,036</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>902,094</u>	<u>47</u>	<u>1,075,500</u>	<u>52</u>
權益（附註四、二十及二三）					
3110	普 通 股	642,620	33	642,620	31
3210	資本公積—發行溢價	40,290	2	40,290	2
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	255,935	13	252,930	12
3350	未分配盈餘	64,646	4	33,441	2
3300	保留盈餘總計	<u>320,581</u>	<u>17</u>	<u>286,371</u>	<u>14</u>
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,280	-	1,560	-
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	10,620	1	8,310	1
3400	其他權益總計	11,900	1	9,870	1
3XXX	權益總計	<u>1,015,391</u>	<u>53</u>	<u>979,151</u>	<u>48</u>
負債與權益總計		<u>\$ 1,917,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,054,651</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四、二一及二七）					
4100	\$	785,628	75	\$	769,894	77
4800		264,326	25		226,905	23
4000		<u>1,049,954</u>	<u>100</u>		<u>996,799</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、二二及二七）					
5110		570,767	55		537,626	54
5800		223,300	21		166,551	17
5000		<u>794,067</u>	<u>76</u>		<u>704,177</u>	<u>71</u>
5900		<u>255,887</u>	<u>24</u>		<u>292,622</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註四、二二及二七）					
6100		170,261	16		172,381	17
6200		64,664	6		58,793	6
6450						
		(<u>1,217</u>)	<u>-</u>		<u>837</u>	<u>-</u>
6000		<u>233,708</u>	<u>22</u>		<u>232,011</u>	<u>23</u>
6900		<u>22,179</u>	<u>2</u>		<u>60,611</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出					
7100		5,072	1		1,544	-
7110		169	-		166	-
7130		4,216	-		6,827	1
7190		3,330	-		2,172	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	處分不動產、廠房及設備 損失(附註四)	\$ -	-	(\$ 198)	-
7230	外幣兌換利益—淨額(附 註四及二二)	3,641	-	7,687	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益(損 失)(附註四)	18,299	2	(26,615)	(3)
7590	什項支出	(472)	-	(31)	-
7775	採用權益法之子公司損 失之份額(附註四)	(10,667)	(1)	(13,863)	(1)
7050	財務成本(附註四及二 二)	(7,868)	(1)	(3,281)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>15,720</u>	<u>1</u>	<u>(25,592)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	37,899	3	35,019	4
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>9,757</u>	<u>1</u>	<u>11,763</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>28,142</u>	<u>2</u>	<u>23,256</u>	<u>3</u>
	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 十九)	-	-	8,495	1
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二十)	2,310	-	(1,802)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二三)	<u>6,068</u>	<u>1</u>	<u>(1,699)</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損 益之項目合 計	<u>8,378</u>	<u>1</u>	<u>4,994</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	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 十)	(\$ 350)	-	\$ 8,964	1
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二十及 二三)	70	-	(1,793)	-
8360	後續可能重分 類之項目合 計	(280)	-	7,171	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	8,098	1	12,165	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 36,240	3	\$ 35,421	4
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 0.44		\$ 0.36	
9810	稀 釋	\$ 0.44		\$ 0.36	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：彭以豪

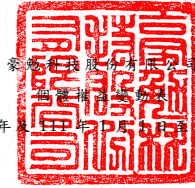


經理人：蘇惠婉



會計主管：蕭雅惠





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股本 (附註四及二十)		資本公積 - 股票發行溢價 (附註二十)		保留盈餘 (附註四、十九、二十及二三)				其他權益項目 (附註四、二十及二三)			
		股 數	金 額	股 數	金 額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	64,262	\$ 642,620		\$ 60,211	\$ 248,413	\$ 3,372	\$ 48,875	\$ 300,660	(\$ 5,611)	\$ 10,112	\$ 4,501	\$ 1,007,992
B1	110 年度盈餘指撥及分配												
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	4,517	-	(4,517)	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利-每股 0.69 元	-	-	-	-	-	-	(44,341)	(44,341)	-	-	-	(44,341)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(3,372)	3,372	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：												
C15	資本公積配發現金股利-每股 0.31 元	-	-	(19,921)	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,921)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	23,256	23,256	-	-	-	23,256
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,796	6,796	7,171	(1,802)	5,369	12,165
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	30,052	30,052	7,171	(1,802)	5,369	35,421
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	64,262	642,620	40,290	252,930	-	-	33,441	286,371	1,560	8,310	9,870	979,151
B1	111 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,005	-	(3,005)	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	28,142	28,142	-	-	-	28,142
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,068	6,068	(280)	2,310	2,030	8,098
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	34,210	34,210	(280)	2,310	2,030	36,240
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	64,262	\$ 642,620	\$ 40,290	\$ 255,935	\$ -	\$ -	\$ 64,646	\$ 320,581	\$ 1,280	\$ 10,620	\$ 11,900	\$ 1,015,391

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 37,899	\$ 35,019
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,219	24,273
A20200	攤銷費用	1,576	1,927
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(1,217)	837
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	(18,299)	26,615
A20900	財務成本	7,868	3,281
A21200	利息收入	(5,072)	(1,544)
A21300	股利收入	(4,216)	(6,827)
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	10,667	13,863
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	198
A23800	存貨跌價及呆滯損失	3,707	9,832
A29900	存貨報廢損失	330	9,307
A24100	未實現外幣兌換淨（利益）損失	(305)	1,818
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(32,002)	(18,570)
A31150	應收帳款－非關係人	81,746	5,807
A31160	應收帳款－關係人	(1,508)	(326)
A31180	其他應收款－非關係人	(55)	907
A31190	其他應收款－關係人	-	(2,582)
A31200	存 貨	(17,675)	(561,095)
A31230	預付貨款	25,762	17,260
A31240	其他流動資產	7,824	(19,026)
A31990	淨確定福利資產	20,043	(72)
A32125	合約負債	(15,089)	21,978
A32130	應付票據	(6,922)	(2,265)
A32150	應付帳款－非關係人	(83,914)	(29,280)
A32160	應付帳款－關係人	(544)	288
A32180	其他應付款－非關係人	10,332	4,464
A32190	其他應付款－關係人	1,191	6,307

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32200	負債準備	(\$ 779)	(\$ 77)
A32230	其他流動負債	<u>4,934</u>	<u>18,154</u>
A33000	營運產生之現金	49,501	(439,529)
A33100	收取之利息	4,596	1,262
A33300	支付之利息	(7,839)	(2,925)
A33500	支付之所得稅	(<u>16,650</u>)	(<u>7,613</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>29,608</u>	(<u>448,805</u>)
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	-	41,098
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(193,662)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	21,162	260,714
B02700	購置不動產、廠房及設備	(115)	(1,492)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	47
B03700	存出保證金增加	(42,083)	(55,523)
B03800	存出保證金減少	46,665	27,356
B04500	購置其他無形資產	(724)	(2,874)
B07600	收取之股利	<u>4,216</u>	<u>6,827</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>29,121</u>	<u>82,491</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(60,000)	401,000
C03100	存入保證金減少	-	(65)
C04020	租賃本金償還	(10,287)	(9,914)
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	(<u>64,262</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(<u>70,287</u>)	<u>326,759</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(11,558)	(39,555)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>181,072</u>	<u>220,627</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 169,514</u>	<u>\$ 181,072</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 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，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，並提供專業的技术應用服務。

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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 13 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(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，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 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。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

(五) 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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(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。本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值變動之影響。

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。本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值變動之影響。

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

本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，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

本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。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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本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

本公司於原始認列時，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，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本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

本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。

本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

本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

本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

本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。

(十一) 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本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。

(十二) 收入認列

本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。本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。

本公司係於安裝及維修完成時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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. 本公司為承租人

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個體資產負債表。

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，本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個體資產負債表。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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本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，或係以給與本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

本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本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

本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。

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
零用金	\$ 80	\$ 80
銀行支票及活期存款		
活期存款	89,981	96,492
支票存款	68	48
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>79,385</u>	<u>84,452</u>
	<u>\$ 169,514</u>	<u>\$ 181,072</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行活期存款	0.001%~1.450%	0.005%~1.050%
銀行定期存款	5.400%~5.550%	4.450%~5.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
一 國內上市（櫃）股票	\$ <u>40,600</u>	\$ <u>36,473</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		
一 基金受益憑證		
Acorn Taiwan		
Fund I & II	\$ <u>34,679</u>	\$ <u>41,669</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ <u>49,795</u>	\$ <u>47,485</u>

本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。本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、應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>55,153</u>	\$ <u>23,151</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 91,146	\$ 174,014
減：備抵損失	(<u>714</u>)	(<u>1,931</u>)
	\$ <u>90,432</u>	\$ <u>172,083</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ <u>15,125</u>	\$ <u>14,047</u>

本公司對商品銷售及勞務提供之平均授信期間為 60 天，應收票據及帳款不予計息。

為減輕信用風險，本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，本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本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用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。因本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，僅以應收帳款帳齡訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.24%	0.44%	0.66%	2.19%	
總帳面金額	\$133,868	\$ 7,044	\$ 5,305	\$ 15,207	\$161,424
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>315</u>)	(<u>31</u>)	(<u>35</u>)	(<u>333</u>)	(<u>714</u>)
攤銷後成本	<u>\$133,553</u>	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 5,270</u>	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$160,710</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~90天	逾期 超過90天	合計
預期信用損失率	0.40%	0.17%	0.17%	5.69%	
總帳面金額	\$176,466	\$ 6,387	\$ 7,356	\$ 21,003	\$211,212
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>713</u>)	(<u>11</u>)	(<u>12</u>)	(<u>1,195</u>)	(<u>1,931</u>)
攤銷後成本	<u>\$175,753</u>	<u>\$ 6,376</u>	<u>\$ 7,344</u>	<u>\$ 19,808</u>	<u>\$209,281</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,931	\$ 1,094
減：本年度（迴轉）提列減損		
損失	(1,217)	837
年底餘額	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 1,931</u>

本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，且於 97 年至 111 年間陸續收回強制分配款合計 14,815 仟元（內含利息收入）。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司依債權收回之可能性，業已全數提列備抵損失皆為 9,486 仟元，並將前述帳款及備抵損失轉列催收款項下。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨－資訊網路週邊產品	\$ 347,469	\$ 306,523
商品存貨－半導體產品	362	632
原 料	176,735	173,712
在 製 品	19,871	21,124
半 成 品	105,533	93,824
製 成 品	<u>347,578</u>	<u>388,095</u>
	<u>\$ 997,548</u>	<u>\$ 983,910</u>

銷貨成本性質如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 566,730	\$ 518,487
存貨跌價及呆滯損失	3,707	9,832
存貨報廢損失	<u>330</u>	<u>9,307</u>
	<u>\$ 570,767</u>	<u>\$ 537,626</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市公司		
Amicord Investment (BVI) Corp.	\$ 51,771	\$ 54,789
Hauman Investment (BVI) Group Corp.	<u>46,957</u>	<u>54,956</u>
	<u>\$ 98,728</u>	<u>\$ 109,745</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
Amicord Investment (BVI) Corp.	100%	100%
Hauman Investment (BVI) Group Corp.	100%	100%

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

成本	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
112年1月1日餘額	\$ 69,792	\$ 189,939	\$ 436	\$ 9,044	\$ 3,546	\$ 1,832	\$ 13,106	\$ 8,927	\$ 296,622
增添	-	-	115	-	-	-	-	-	115
處分	-	-	-	-	(2,032)	(415)	(13,106)	(8,927)	(24,480)
112年12月31日餘額	<u>69,792</u>	<u>189,939</u>	<u>551</u>	<u>9,044</u>	<u>1,514</u>	<u>1,417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,257</u>
累計折舊									
112年1月1日餘額	-	43,691	211	6,870	2,063	791	10,703	6,448	70,777
折舊費用	-	4,612	149	1,809	666	484	2,403	2,479	12,602
處分	-	-	-	-	(2,032)	(415)	(13,106)	(8,927)	(24,480)
112年12月31日餘額	-	<u>48,303</u>	<u>360</u>	<u>8,679</u>	<u>697</u>	<u>860</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,899</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 69,792</u>	<u>\$ 141,636</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,358</u>
成本									
111年1月1日餘額	\$ 69,792	\$ 189,939	\$ 1,819	\$ 9,652	\$ 3,340	\$ 2,392	\$ 13,106	\$ 8,927	\$ 298,967
增添	-	-	-	-	573	919	-	-	1,492
處分	-	-	(1,383)	(608)	(367)	(1,479)	-	-	(3,837)
111年12月31日餘額	<u>69,792</u>	<u>189,939</u>	<u>436</u>	<u>9,044</u>	<u>3,546</u>	<u>1,832</u>	<u>13,106</u>	<u>8,927</u>	<u>296,622</u>
累計折舊									
111年1月1日餘額	-	39,079	1,129	5,629	1,442	1,519	8,082	3,472	60,352
折舊費用	-	4,612	465	1,849	743	751	2,621	2,976	14,017
處分	-	-	(1,383)	(608)	(122)	(1,479)	-	-	(3,592)
111年12月31日餘額	-	<u>43,691</u>	<u>211</u>	<u>6,870</u>	<u>2,063</u>	<u>791</u>	<u>10,703</u>	<u>6,448</u>	<u>70,777</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 69,792</u>	<u>\$ 146,248</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 225,845</u>

本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日評估帳列不動產、廠房及設備無減損跡象。

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	50年
其他	10年
機器設備	3年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
電腦設備	3年
租賃改良物	5年
出租資產	3年

設定做為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 30,950</u>	<u>\$ 41,567</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,644</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 10,617</u>	<u>\$ 10,256</u>

本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 10,548</u>	<u>\$ 10,287</u>
非流動	<u>\$ 21,120</u>	<u>\$ 31,668</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.68%	1.68%

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 735</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 11,404)</u>	<u>(\$ 11,261)</u>

本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。

十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 3,432
單獨取得	724
處 分	(<u>1,422</u>)
112年12月31日餘額	<u>2,734</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	1,603
攤銷費用	1,576
處 分	(<u>1,422</u>)
112年12月31日餘額	<u>1,757</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 977</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 4,866
單獨取得	2,874
處 分	(<u>4,308</u>)
111年12月31日餘額	<u>3,432</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	3,984
攤銷費用	1,927
處 分	(<u>4,308</u>)
111年12月31日餘額	<u>1,603</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,829</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 3 年耐用年數計提攤銷費用。

十五、存出保證金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
保 固 金	\$ 23,864	\$ 21,619
押標金及履約保證金	21,361	28,188
租賃押金	2,573	2,608
其 他	<u>3,600</u>	<u>3,565</u>
存出保證金	<u>\$ 51,398</u>	<u>\$ 55,980</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。

十六、短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 200,000	\$ 200,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>141,000</u>	<u>201,000</u>
	<u>\$ 341,000</u>	<u>\$ 401,000</u>

本公司短期借款之借款年利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保借款	1.98%	1.75%~1.85%
無擔保借款	1.70%~2.35%	1.75%~2.07%

銀行借款係以本公司之自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註二八。

十七、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 30,338	\$ 27,603
應付董事及員工酬勞	6,684	4,328
應付營業稅	4,424	950
應付費用	<u>21,422</u>	<u>19,631</u>
	<u>\$ 62,868</u>	<u>\$ 52,512</u>

十八、負債準備－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
保 固	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 1,810</u>

保固負債準備主要與半導體測試設備產品之銷售相關，係依本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，本公司預期該負債多數將於銷售之次一年度發生。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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。

(二) 確定福利計畫

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。主管機關於111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，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司業於111年12月依據勞動基準法及勞工退休金條例與本公司舊制退休金員工達成合意，結清舊制年資，依勞工退休金準備金提撥及管理辦法規範辦理給付勞工退休金，並於112年6月領回勞工退休準備金專戶之賸餘款。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 39,890
計畫資產公允價值	(59,933)
淨確定福利資產	<u>(\$ 20,043)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債（資產）</u>
111年1月1日餘額	\$ 43,770	(\$ 55,246)	(\$ 11,476)
服務成本			
利息成本（收入）	273	(345)	(72)
認列於損益	<u>273</u>	<u>(345)</u>	<u>(72)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 4,342)	(\$ 4,342)
精算利益—財務假設變動	(2,788)	-	(2,788)
精算利益—經驗調整	(<u> 1,365</u>)	<u>-</u>	(<u> 1,365</u>)
認列於其他綜合損益	(<u> 4,153</u>)	(<u> 4,342</u>)	(<u> 8,495</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 39,890</u>	<u>(\$ 59,933)</u>	<u>(\$ 20,043)</u>

本公司因「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，惟本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。

本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：

	111年12月31日
折現率	1.375%
長期平均調薪率	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：

	111年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ <u> 870</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 899</u>
長期平均調薪率	
增加 0.25%	<u>\$ 848</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 824)</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。

	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	8.9年

二十、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</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>
已發行股本	<u>\$ 642,620</u>	<u>\$ 642,620</u>

本公司於 112 年 6 月 26 日經股東常會決議增加額定資本至 1,000,000 仟元，上述額定股本變更案已於 112 年 7 月 19 日核准變更登記。

(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，參閱附註二二之(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 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 3,005	\$ 4,517
迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 3,372)
現金股利	\$ -	\$ 44,341
每股現金股利 (元)	\$ -	\$ 0.69

本公司股東會於 111 年 6 月 9 日決議以資本公積 19,921 仟元發放現金，每股配發 0.31 元。

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 3,421
現金股利	\$ 32,131
每股現金股利 (元)	\$ 0.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ 3,372
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	(3,372)
年底餘額	\$ -	\$ -

(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

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,560	(\$ 5,611)
本年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(350)	8,964
相關所得稅	70	(1,793)
年底餘額	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 1,560</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

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 8,310	\$ 10,112
本年度產生		
未實現損益		
權益工具	2,310	(1,802)
年底餘額	<u>\$ 10,620</u>	<u>\$ 8,310</u>

二一、收 入

	112年度	111年度
商品銷貨收入		
資訊網路週邊產品	\$ 662,496	\$ 564,144
半導體代理及自製產品	<u>123,132</u>	<u>205,750</u>
	<u>785,628</u>	<u>769,894</u>
其他營業收入		
維修收入	157,939	141,728
其他勞務收入	12,073	27,529
其 他	<u>94,314</u>	<u>57,648</u>
	<u>264,326</u>	<u>226,905</u>
	<u>\$ 1,049,954</u>	<u>\$ 996,799</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。本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。

佣金收入係本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

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款淨額（含關係人）（附註九）	<u>\$ 160,710</u>	<u>\$ 209,281</u>	<u>\$ 198,888</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 283,940</u>	<u>\$ 299,683</u>	<u>\$ 277,705</u>

二二、本年度淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 4,665	\$ 1,161
對關係人資金融通	374	364
其他	33	19
	<u>\$ 5,072</u>	<u>\$ 1,544</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 60	\$ 34
其他	3,270	2,138
	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 2,172</u>

(三) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 465	\$ 451
營業費用	22,754	23,822
	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 24,273</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 1,927</u>

(四) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利 (附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 6,862	\$ 6,550
確定福利計畫	(69)	(72)
	<u>6,793</u>	<u>6,478</u>
其他員工福利		
薪資費用	158,057	154,073
勞健保費用	13,427	13,104
其他用人費用	<u>4,994</u>	<u>4,838</u>
	<u>176,478</u>	<u>172,015</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 183,271</u>	<u>\$ 178,493</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 43,933	\$ 44,538
營業費用	<u>139,338</u>	<u>133,955</u>
	<u>\$ 183,271</u>	<u>\$ 178,493</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	9%	9%
董事酬勞	2%	2%

金額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	\$ 3,832	\$ 3,541
董事酬勞	852	787

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,684	\$ 18,387
外幣兌換損失總額	(1,043)	(10,700)
淨利益	<u>\$ 3,641</u>	<u>\$ 7,687</u>

(七) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 7,259	\$ 2,669
租賃負債之利息	<u>609</u>	<u>612</u>
	<u>\$ 7,868</u>	<u>\$ 3,281</u>

二三、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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,178	\$ 16,117
未分配盈餘加徵	1,352	-
以前年度之調整	<u>208</u>	<u>1,290</u>
	<u>11,738</u>	<u>17,407</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,981)	(5,644)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,757</u>	<u>\$ 11,763</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 37,899</u>	<u>\$ 35,019</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,580	\$ 7,004
稅上不可減除之費損	6,518	-
免稅所得	(1,835)	(1,396)
未分配盈餘加徵	1,352	-
金融商品未實現(利益)損失	(4,066)	4,865
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>208</u>	<u>1,290</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,757</u>	<u>\$ 11,763</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡 量數	\$ 6,068	(\$ 1,699)
— 國外營運機構換算	<u>70</u>	<u>(1,793)</u>
	<u>\$ 6,138</u>	<u>(\$ 3,492)</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,124</u>	<u>\$ 16,036</u>

(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：

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
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	3,589	1,398	-	4,987
存貨跌價及呆滯損失	8,534	742	-	9,276
負債準備	362	(156)	-	206
未實現兌換損失	<u>1,369</u>	<u>549</u>	<u>-</u>	<u>1,918</u>
	<u>\$ 15,732</u>	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,265</u>

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
確定福利退休計畫	\$ 3,382	\$ 2,686	(\$ 6,068)	\$ -
採用權益法之投資	3,596	(2,134)	-	1,462
國外營運機構兌換差額	<u>390</u>	<u>-</u>	<u>(70)</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 7,368</u>	<u>\$ 552</u>	<u>(\$ 6,138)</u>	<u>\$ 1,782</u>

111 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	3,100	489	-	3,589
存貨跌價及呆滯損失	6,568	1,966	-	8,534
負債準備	377	(15)	-	362
未實現兌換損失	923	446	-	1,369
國外營運機構兌換差額	1,403	-	(1,403)	-
	<u>\$ 14,249</u>	<u>\$ 2,886</u>	<u>(\$ 1,403)</u>	<u>\$ 15,732</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
確定福利退休計畫	\$ 1,669	\$ 14	\$ 1,699	\$ 3,382
採用權益法之投資	6,368	(2,772)	-	3,596
國外營運機構兌換差額	-	-	390	390
	<u>\$ 8,037</u>	<u>(\$ 2,758)</u>	<u>\$ 2,089</u>	<u>\$ 7,368</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.36</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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 28,142</u>	<u>\$ 23,256</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	64,262	64,262
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>166</u>	<u>196</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>64,428</u>	<u>64,458</u>

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

二五、資本風險管理

本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。本公司之整體策略近五年並無變化。

本公司之資本結構管理策略，係依據本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，以設定本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，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本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，以決定本公司適當之資本結構。

本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，本公司採用審慎之風險管理策略。

二六、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

本公司之主要管理階層認為，本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

本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：

	112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）及興櫃股票	\$ 40,600	\$ -	\$ -	\$ 40,600
基金受益憑證	-	-	34,679	34,679
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	-	-	49,795	49,795
合 計	<u>\$ 40,600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,474</u>	<u>\$ 125,074</u>

	111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）及興櫃股票	\$ 36,473	\$ -	\$ -	\$ 36,473
基金受益憑證	-	-	41,669	41,669
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	-	-	47,485	47,485
合 計	<u>\$ 36,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,154</u>	<u>\$ 125,627</u>

112 及 111 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

112 年度

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
年初餘額	\$ 41,669	\$ 47,485
認列於損益	(6,990)	-
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)	-	2,310
年底餘額	<u>\$ 34,679</u>	<u>\$ 49,795</u>

111 年度

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
年初餘額	\$ 44,113	\$ 49,287
認列於損益	(2,444)	-
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)	-	(1,802)
年底餘額	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ 47,485</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

	112年12月31日	111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	\$ 75,279	\$ 78,142
按攤銷後成本衡量(註1)	395,752	459,934
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
— 權益工具投資	49,795	47,485
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	499,018	648,586

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人；不含薪資及獎金及營業稅)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

本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，本公司致力於辨認、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。

本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，本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

本公司之營運活動使本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

本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。

本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

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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，本公司之敏感度分析。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：

	112年度	111年度
美金影響	\$ 861	\$ 1,092

主要係來自本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、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）。

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本公司之政策進行匯率風險管理。

(2) 利率風險

本公司持有固定及浮動利率之資產，因而產生利率暴險。本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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 79,385	\$ 84,452
—金融負債	140,668	253,955
具現金流量利率風險		
—金融資產	89,981	96,492
—金融負債	232,000	189,000

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，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 142 仟元及 93 仟元，主因本公司之浮動利率資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

本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%，112 及 111 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 3,764 仟元及 3,907 仟元。112 及 111 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 2,490 仟元及 2,374 仟元。

2. 信用風險

信用風險指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本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、本公司內部信用評等、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。本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。

本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收款項總額前五大客戶佔本公司應收款項總額之百分比均為 58%，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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本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

本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，以確保本公司具有充足的財務彈性。

本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

下表詳細說明本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，其係依據本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。

	112年12月31日				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生性金融負債</u>					
無附息負債	\$ 84,936	\$ 3,398	\$ 111,130	\$ -	\$ 199,464
租賃負債	908	1,835	8,239	21,487	32,469
浮動利率工具	185,000	32,000	15,000	-	232,000
固定利率工具	-	109,000	-	-	109,000
	<u>\$ 270,844</u>	<u>\$ 146,233</u>	<u>\$ 134,369</u>	<u>\$ 21,487</u>	<u>\$ 572,933</u>

	111年12月31日				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 至 5 年	合 計
非衍生性金融負債					
無附息負債	\$ 100,440	\$ 6,814	\$ 173,213	\$ -	\$ 280,467
租賃負債	908	1,816	8,172	31,990	42,886
固定利率工具	212,000	-	-	-	212,000
浮動利率工具	<u>38,000</u>	<u>12,000</u>	<u>139,000</u>	<u>-</u>	<u>189,000</u>
	<u>\$ 351,348</u>	<u>\$ 20,630</u>	<u>\$ 320,385</u>	<u>\$ 31,990</u>	<u>\$ 724,353</u>

本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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本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

銀行借款對本公司而言係流動性來源之一。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保短期融資額度		
— 已動用金額	\$ 214,127	\$ 272,988
— 未動用金額	<u>735,873</u>	<u>677,012</u>
	<u>\$ 950,000</u>	<u>\$ 950,000</u>
有擔保短期融資額度		
— 已動用金額	\$ 200,000	\$ 200,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

二七、關係人交易

除於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI)	子 公 司
HAUMAN, INC. (美國豪勉公司)	子 公 司
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)	子 公 司
豪勉國際貿易(上海)有限公司(豪勉上海公司)	子 公 司
至美投資股份有限公司(至美投資公司)	其他關係人

下列與關係公司間之交易事項與一般客戶並無重大差異。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
美國豪勉公司	<u>\$ 3,876</u>	<u>\$ 9,640</u>

(三) 銷 貨

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
豪勉上海公司	<u>\$ 13,030</u>	<u>\$ 13,913</u>

(四) 佣金收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
美國豪勉公司	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 760</u>

(五) 勞務收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
豪勉上海公司	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 960</u>

(六) 維修收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
豪勉上海公司	<u>\$ 5,434</u>	<u>\$ 2,122</u>

(七) 營業費用

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司		
豪勉上海公司	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ 8,329</u>

(八) 應收帳款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
豪勉上海公司	\$ 14,795	\$ 14,045
美國豪勉公司	330	2
	<u>\$ 15,125</u>	<u>\$ 14,047</u>

流通在外之應收關係人款項皆未收取保證且經評估無須提列備抵損失。

(九) 應付帳款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
美國豪勉公司	\$ <u>264</u>	\$ <u>815</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(十) 其他應收款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
HM-BVI	\$ 772	\$ 773
豪勉上海公司	<u>12,344</u>	<u>12,345</u>
	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 13,118</u>

112年及111年12月31日對子公司之其他應收款中部分係屬短期資金融通性質，其於112及111年度認列之利息收入分別為374仟元及364仟元，其他相關資訊請詳附表一。

(十一) 其他應付款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
豪勉上海公司	\$ <u>15,704</u>	\$ <u>15,170</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 15,202	\$ 15,140
退職後福利	<u>324</u>	<u>215</u>
	<u>\$ 15,526</u>	<u>\$ 15,355</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。

(十三) 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，112及111年度之租金收入皆為34仟元。

二八、質抵押資產

本公司下列資產業經提供向金融機構借款及為銷貨訂單之擔保品：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 201,329</u>	<u>\$ 205,834</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

112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	\$	3,900	30.7050	(美金：新台幣)		\$	119,738	
日 圓		8,088	0.2172	(日圓：新台幣)			1,757	
歐 元		43	33.9800	(歐元：新台幣)			1,450	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
美 金		1,129	30.7050	(美金：新台幣)			34,679	
採用權益法之投資								
美 金		3,215	30.7050	(美金：新台幣)			98,728	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,097	30.7050	(美金：新台幣)			33,685	

111 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	\$ 4,585	30.7100 (美金：新台幣)	\$ 140,807
日 圓	8,088	0.2324 (日圓：新台幣)	1,880
歐 元	78	32.7200 (歐元：新台幣)	2,561
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美 金	1,357	30.7100 (美金：新台幣)	41,669
採用權益法之投資			
美 金	3,108	30.7100 (美金：新台幣)	109,745
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,030	30.7100 (美金：新台幣)	31,636

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨利益 3,641 仟元及 7,687 仟元，由於外幣交易及本公司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：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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. 被投資公司資訊：請詳附表三。

(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：請詳附表四。

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：
請詳附表五。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
請詳附表五。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一及附註二七。

(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：請詳附表五。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
請詳附表六。

豪勉科技股份有限公司
 資金貸與他人
 民國 112 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	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	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	\$ 12,282 (USD400 仟元)	\$ 12,282 (USD400 仟元)	\$ 12,282 (USD400 仟元)	3%	短期融通資金	\$ -	營運資金週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,539	\$ 203,078		

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 112 年 12 月 31 日之即期匯率換算。

豪勉科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 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							
	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—非流動	40,000	40,600	-	40,600	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	2,992,420	38,176	13.84	38,176	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	11,619	10.36	11,619	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	-	—
	<u>受益憑證</u>							
	Acorn Taiwan Fund I	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	12,640	11.52	12,640	註 3
	Acorn Taiwan Fund II	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	22,039	6.89	22,039	註 3

註 1：係依 112 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：係依該投資標的 112 年 12 月 31 日之淨值推估市值。

註 4：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及四。

豪勉科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 112 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

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			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註 2 及 3)	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 3)	備 註
				本 期 期 末	上 期 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額 (註 3)			
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	\$ 46,957	(\$ 8,107) (USD-260 仟元)	(\$ 8,107)	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	51,771	(2,560) (USD -82 仟元)	(2,560)	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 仟元	USD2,150 仟元	223,000	100	USD1,554 仟元	(USD 260 仟元)	(USD 260 仟元)	子 公 司

註 1：係依原始投資成本計算。

註 2：係按 112 年度平均匯率換算。

註 3：係按會計師查核後之財務報告計算。

註 4：大陸被投資公司相關資訊，請參閱附表四。

豪勉科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 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

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	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司 本期損益 (註 3 及 6)	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 及 6)	期末投資 帳面價值 (註 1 及 6)	截至本期止已 匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)					
豪勉國際貿易(上海)有限公司	代理銷售半導體等電子設備	\$ 47,593 (USD1,550 仟元)	註 2	\$ 16,888 (USD 550 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 16,888 (USD 550 仟元)	(\$ 3,734) (RMB -844 仟元)	100%	(\$ 3,734) (USD -120 仟元)	\$ 26,275 (USD 856 仟元)	\$ -

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 4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 5)
\$ 16,888 (USD 550 仟元)	\$ 47,593 (USD 1,550 仟元)	\$ 609,234

註 1：係按 112 年 12 月 31 日即期匯率換算。

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 112 年度平均匯率換算。

註 4：102 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 5：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 6：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

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 112 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

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	(\$ 13,030)	2%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	\$ 14,795	14%	\$ -	
	維修收入	(5,434)	3%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	-	-	-	
	勞務收入	(436)	11%	無重大差異	月結 90 天	無重大差異	-	-	-	
	代 墊 款	-	-	-	月結 90 天	無重大差異	(15,704)	20%	-	
	推銷費用	6,893	-	無重大差異	月結 60 天	無重大差異	-	-	-	
	利息收入	(374)	7%	無重大差異	每季付息	無重大差異	62	-	-	
	資金貸與	-	-	無重大差異	每季付息	無重大差異	12,282	87%	-	

豪勉科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

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	5,516,000	8.58%
至美投資股份有限公司	5,122,569	7.97%

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。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表		明細表五
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表六
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
使用權資產暨累計折舊變動明細表		明細表八
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二三
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		附註十七
租賃負債明細表		明細表十
其他流動負債明細表		明細表十一
負債準備－流動明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註二三
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十二
營業成本明細表		明細表十三及十四
營業費用明細表		明細表十五
其他收益及費損淨額明細表		附註二二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表十六

豪勉科技股份有限公司

現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	80
銀行活期存款					
	新台幣活期存款				79,417
	外幣活期存款				
		美金—286,831 元 (匯率 30.7050)			8,807
		日幣—8,088,084 元 (匯率 0.2172)			1,757
支票存款					68
外幣定期存款		美金—2,585,404 元 (匯率 30.7050)			<u>79,385</u>
合	計				<u>\$ 169,514</u>

豪勉科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 (單位數)	面 額 (元)	取 得 成 本	公 平 市 價 單 價 (元)	總 價
國內上市(櫃)股票					
聯發科技股份有限公司	40,000	10	<u>\$ 28,195</u>	1,015.0	<u>\$ 40,600</u>

註：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情事。

豪勉科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
非關係人			
	客戶 A	\$	19,061
	客戶 B		4,964
	其他 (註)		<u>67,121</u>
	小計		91,146
	減：備抵損失		(<u>714</u>)
	合計		<u>90,432</u>
關係人			
	豪勉國際貿易 (上海) 有限公司		14,795
	HAUMAN, INC.		<u>330</u>
	小計		<u>15,125</u>
	總計		<u>\$ 105,557</u>

註：各客戶餘額皆未超過本項目餘額 5%。

豪勉科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本 市	額 價
商品－資訊網路週邊產品	\$ 352,939		\$ 398,579
商品－半導體產品	957		362
原 料	199,605		180,799
在 製 品	19,871		19,871
半 成 品	114,237		117,049
製 成 品	<u>356,314</u>		<u>429,615</u>
小 計	1,043,923		<u>\$ 1,146,275</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>46,375</u>)		
合 計	<u>\$ 997,548</u>		

註：市價係按淨變現價值計算。

豪勉科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額	提供擔保或 質押情形備註
透過損益按公允價值衡量之金融資產	股 數 帳 面 價 值	股 數 金 額	股 數 金 額	股 數 帳 面 價 值	
－非流動					
基金受益憑證					
Acorn Taiwan Fund I	- \$ 12,715	- \$ -	- (\$ 75)	- \$ 12,640	— 註1
Acorn Taiwan Fund II	- 28,954	- -	- (6,915)	- 22,039	— 註2
合 計	<u>\$ 41,669</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,990)</u>	<u>\$ 34,679</u>	

註 1：本年度金額減少係金融資產評價損失 75 仟元所致。

註 2：本年度金額減少係金融資產評價損失 6,915 仟元所致。

豪勉科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		年底餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之										
金融資產－非流動										
國內非上市（櫃）普通股										
中美萬泰科技股份有限公司	2,602,105	\$ 35,533	390,315	\$ 2,643	-	\$ -	2,992,420	\$ 38,176	-	註一及二
界鴻科技股份有限公司	1,140,000	11,952	-	-	-	(333)	1,140,000	11,619	-	註二
液光固態照明股份有限公司	585,600	-	-	-	-	-	585,600	-	-	-
開博科技股份有限公司	285,000	-	-	-	-	-	285,000	-	-	-
飛虹高科股份有限公司	33,789	-	-	-	-	-	33,789	-	-	-
合計		<u>\$ 47,485</u>		<u>\$ 2,643</u>		<u>(\$ 333)</u>		<u>\$ 49,795</u>		

註一：本年度股數增加係因中美萬泰科技股份有限公司發放股票股利所致。

註二：本年度金額增加（減少）係調整公允價值變動所致。

豪勉科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		投 資 (損) 益	年 底 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值 單 價 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註		
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例 (%)	金 額				
非上市公司														
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	2,150,000	\$ 54,956	-	\$ 108	-	\$ -	(\$ 8,107)	2,150,000	100	\$ 46,957	-	\$ 46,957	-	註 1 及註 2
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	650,000	<u>54,789</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(458)</u>	<u>(2,560)</u>	650,000	100	<u>51,771</u>	-	<u>51,771</u>	-	註 1 及註 2
合 計		<u>\$ 109,745</u>		<u>\$ 108</u>		<u>(\$ 458)</u>	<u>(\$ 10,667)</u>			<u>\$ 98,728</u>		<u>\$ 98,728</u>		

註 1：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比計算。

註 2：本期增加（減少）係依 112 年 12 月 31 日平均匯率評價之財務報表換算之兌換差額。

豪勉科技股份有限公司
 使用權資產暨累計折舊變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
建築物	\$ 49,645	\$ -	\$ -	\$ 49,645
累 計 折 舊				
建築物	(8,078)	(10,617)	-	(18,695)
	<u>\$ 41,567</u>	<u>(\$ 10,617)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,950</u>

豪勉科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
供應商 A	\$ 14,677
供應商 B	11,734
供應商 C	11,595
供應商 D	7,227
供應商 E	6,862
供應商 F	6,601
供應商 G	6,259
其他 (註)	<u>53,662</u>
小 計	<u>118,617</u>
關係人	
HAUMAN, INC.	<u>264</u>
小 計	<u>264</u>
總 計	<u>\$118,881</u>

註：各供應商餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

豪勉科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	年	底	餘	額
1		辦公室		111	年	3	月	-116	年	2	月	1.68%	\$	31,668
		減：一年內到期之租賃負債											(<u>10,548</u>)
														<u>\$ 21,120</u>

豪勉科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
暫	收 款	\$	31,392
代	收 款		<u>693</u>
合	計	\$	<u>32,085</u>

豪勉科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$	788,440
減：銷貨折讓及退回		(<u>2,812</u>)
銷貨收入淨額			785,628
維修收入			157,939
佣金收入			8,157
其他（註）			<u>98,230</u>
合 計			<u>\$ 1,049,954</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

豪勉科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
原 料	
年初原料	\$ 183,609
本年度進料	24,240
轉列費用及其他	(490)
本年度銷售	(1,862)
年底原料	(<u>199,605</u>)
本年度耗用	5,892
直接人工	1,778
製造費用	<u>3,635</u>
本年度製造成本	11,305
半成品領用	10,813
製成品領用	58,759
在 製 品	
年初在製品	21,124
年底在製品	(<u>19,871</u>)
製造總成本	82,130
半 成 品	
年初半成品	99,105
本年度進貨	13,026
本年度領用	(9,164)
本年度銷售	(6,319)
其 他	(1,723)
年底半成品	(<u>114,237</u>)
製成品成本	62,818
製 成 品	
年初製成品	412,132
本期領用	(58,758)
年底製成品	(<u>356,314</u>)
製成品銷貨成本	59,878
原料及半成品銷貨成本	8,181

(接 次 頁)

(承前頁)

項	目	金	額
	存貨跌價及呆滯損失	\$	1,096
	存貨報廢損失		<u>219</u>
	銷貨成本—自製		69,374
	銷貨成本—買賣(明細表十四)		<u>501,393</u>
	銷貨成本合計		570,767
	其他營業成本		<u>223,300</u>
	營業成本合計		<u>\$ 794,067</u>

豪勉科技股份有限公司

銷貨成本－買賣明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品存貨	\$ 310,608
加：本年度進貨	<u>721,535</u>
小 計	1,032,143
減：轉列其他營業成本	(<u>179,576</u>)
本年度可供銷售商品總額	852,567
加：存貨報廢損失	111
加：存貨跌價及呆滯損失	2,611
減：年底商品存貨	(<u>353,896</u>)
銷貨成本－買賣	<u>\$ 501,393</u>

豪勉科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出		\$ 86,908	\$ 33,004	\$ 119,912
折 舊		8,647	14,107	22,754
保險費用		9,347	2,217	11,564
預期信用迴轉利益		(1,217)	-	(1,217)
其他(註)		<u>65,359</u>	<u>15,336</u>	<u>80,695</u>
		<u>\$ 169,044</u>	<u>\$ 64,664</u>	<u>\$ 233,708</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

豪勉科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表明細表

民國 112 及 111 年度

明細表十六

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 37,293	\$ 119,912	\$ 157,205	\$ 38,155	\$ 115,131	\$ 153,286
勞健保費用	3,470	9,957	13,427	3,408	9,696	13,104
退休金費用	1,726	5,067	6,793	1,714	4,764	6,478
董事酬金	-	852	852	-	787	787
其他員工福利費用	1,444	3,550	4,994	1,261	3,577	4,838
	<u>\$ 43,933</u>	<u>\$ 139,338</u>	<u>\$ 183,271</u>	<u>\$ 44,538</u>	<u>\$ 133,955</u>	<u>\$ 178,493</u>
折舊費用	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 22,754</u>	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 23,822</u>	<u>\$ 24,273</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,927</u>

註 1：112 及 111 年度之員工人數分別為 164 人及 161 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2：112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,147 仟元及 1,139 仟元。

註 3：112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 989 仟元及 983 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 0.6%。

註 4：註 1 至註 3 之員工人數係採員工平均人數計算。

註 5：本公司已設置審計委員會，故不適用監察人制度。

註 6：公司薪資報酬政策如下說明：

- 本公司董事酬金依本公司章程第 21 條：公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不高於 2% 做為當年度董事酬勞，並考量公司營運成果及參與其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。
- 經理人之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，依該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給予酬金。其酬金除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度給予報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會提出建議，由董事會討論決定，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- 員工的薪酬包含按月發給之薪資、獎金及公司依據年度獲利狀況所發放之酬勞。本公司依據公司營運成果，決定業績獎金及酬勞總數。依員工職位內容、績效表現與貢獻度為基礎，進行差異化的薪資核敘、調薪與獎金發放；並每年定期檢視員工整體薪酬水準。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130968 號

會員姓名： (1) 蔡侑玲
(2) 簡明彥

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251



事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 12223097

會員書字號： (1) 北市會證字第 4331 號
(2) 北市會證字第 3358 號

印鑑證明書用途： 辦理 豪勉科技股份有限公司

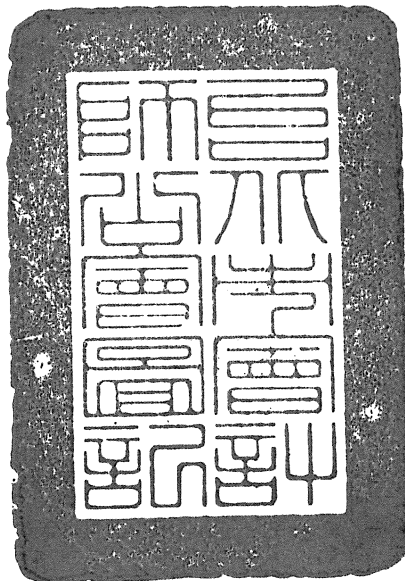
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	蔡侑玲	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	簡明彥	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日