股票代碼:6245

立端科技股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國---年及---年第二季

公司地址:新北市汐止區大同路二段173號7樓

電 話:(02)8692-6060

目 錄

| | | | 項 | | 目 | | 頁 | 次 |
|---|---------------------|------|------|--------|--------|----|-----|----|
| _ | 、封 | 面 | | | | | 1 | |
| 二 | 、目 | 錄 | | | | | 2 | |
| Ξ | 、會計自 | 师核閱 | 報告書 | | | | 3 | |
| 四 | 、合併 | 資產負 | 債表 | | | | 4 | |
| 五 | 、合併組 | 综合損 | 益表 | | | | 5 | |
| 六 | 、合併村 | 雚益變 | 動表 | | | | 6 | |
| セ | 、合併功 | 見金流 | 量表 | | | | 7 | |
| 八 | 、合併見 | 財務報 | 告附註 | | | | | |
| | (-)? | 公司沿 | 革 | | | | 8 | |
| | 〔二〕 | 通過財: | 務報告之 | 日期及程序 | | | 8 | |
| | (三) | 新發布 | 及修訂準 | 則及解釋之適 | 用 | | 8~ | 9 |
| | (四) | 重大會 | 計政策之 | 彙總說明 | | | 9~ | 10 |
| | (五)到 | 重大會 | 計判斷、 | 估計及假設不 | 確定性之主要 | 來源 | 10 |) |
| | (六) | 重要會 | 計項目之 | 說明 | | | 11~ | 32 |
| | (七) | 關係人 | 交易 | | | | 32~ | 34 |
| | $(\lambda)^{r_{j}}$ | 質押之 | 資產 | | | | 34 | 1 |
| | (九) | 重大或 | 有負債及 | 未認列之合約 | 承諾 | | 34 | 1 |
| | (+) | 重大之 | 災害損失 | | | | 35 | 5 |
| | (+- | -)重大 | 之期後事 | 項 | | | 35 | 5 |
| | (+= | -)其 | 他 | | | | 35 | 5 |
| | (+= | _)附註 | 揭露事項 | | | | | |
| | | 1.重 | 大交易事 | 項相關資訊 | | | 35~ | 37 |
| | | 2.轉 | 投資事業 | 相關資訊 | | | 37 | 7 |
| | | | 陸投資資 | | | | 37~ | 38 |
| | | | 要股東資 | | | | 38 | 3 |
| | (十四 | 7)部門 | | | | | 38 | 3 |
| | · · | | | | | | | |



安侯建業解合會計師重務的 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.) 電話 Tel + 886 2 8101 6666 傳真 Fax + 886 2 8101 6667 網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

立端科技股份有限公司董事會 公鑒:

前言

立端科技股份有限公司及其子公司(立端集團)民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表,與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表,暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(二)所述,列入上開合併財務報告之部份非重要子公司,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據,民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為393,304千元及430,762千元,分別占合併資產總額之4%及5%;負債總額分別為75,451千元及96,911千元,均占合併負債總額之2%;民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為6,308千元、8,912千元、26,180千元及11,005千元,分別占合併綜合損益之2%、4%、5%及3%。

除上段所述者外,立端科技股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日採用權益法 之投資為893千元,暨民國一一二年四月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日採 用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為0千元及153千元,係依該被投資公司同期間 未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段),除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達立端科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況,與民國一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年人一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中,有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務報告未經本會計師核閱,而係由其他會計師核閱,因此,本會計師對上開合併財務報告之核閱結論,有關LANNER ELECTRONICS USA, INC.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。LANNER ELECTRONICS USA, INC.於民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為966,764千元及1,237,132千元,分別占合併資產總額之11%及16%;於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年四月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為557,524千元、839,341千元、1,135,563千元及1,330,585千元,分別占合併營業收入淨額之25%、36%、26%及32%。

安侯建業聯合會計師事務所

證券主管機關 . 台財證六字第0920 22026號 核准簽證文號 · 金管證審字第1090332798號 民 國 一一二 年 八 月 十 日

單位:新台幣千元

| | | 112.6.30 | | 111.12.31 | l | 111.6.30 | | | | | 112.6.30 | | 111.12.31 | | 111.6.30 |) |
|------|-----------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|--------------|--------------------------------|----|------------------|----------|--------------|---------------|-----------------------|-------|
| | 資 產 流動資產: | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | 負債及權益 | 金 | 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產: | | | | | | | 21xx | 流動負債: | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 3,715,908 | 42 | 2,677,165 | 30 | 1,259,480 | 16 | 2100 | 短期借款(附註六(九)及八) | \$ | 85,236 | 1 | 87,796 | 1 | 167,881 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | - | - | - | - | 546,037 | 7 | 2321 | 一年內到期公司債(附註六(十一)) | | 896,815 | 10 | 893,008 | 10 | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三)) | - | - | 50,000 | 1 | 80,000 | 1 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)) | | 11,817 | - | 11,660 | - | 11,335 | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註六(四)) | 45,041 | 1 | 33,961 | - | 24,799 | - | 2130 | 合約負債(附註六(十八)) | | 311,411 | 4 | 175,727 | 2 | 77,052 | |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註六(四)) | 1,302,306 | 15 | 1,871,402 | 20 | 1,427,576 | 18 | 2170 | 應付帳款 | | 863,311 | 10 | 1,587,810 | 18 | 1,279,306 | |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七) | 24,686 | - | 10,604 | - | - | - | 2216 | 應付股利(附註六(十五)) | | 474,030 | 5 | - | - | 354,130 | 4 |
| 1200 | 其他應收款(附註六(五)及七) | 14,774 | - | 13,090 | - | 20,669 | - | 2219 | 其他應付款(附註六(十九)及七) | | 876,351 | 10 | 957,810 | 11 | 698,241 | 9 |
| 130x | 存貨(附註六(六)) | 2,161,627 | 24 | 2,720,263 | 30 | 2,897,197 | 36 | 2230 | 本期所得稅負債 | | 217,006 | 3 | 380,911 | 4 | 185,844 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | 82,519 | 1 | 65,769 | 1 | 54,611 | 1 | 2250 | 負債準備-流動(附註六(十)) | | 82,270 | 1 | 75,478 | 1 | 58,137 | |
| 1476 | 其他金融資產一流動(附註八) | 4,986 | - | 1,584 | - | 1,100 | - | 2280 | 租賃負債-流動(附註六(十二)及七) | | 35,086 | - | 39,386 | - | 32,697 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 85,376 | 1 | 98,238 | 1 | 133,834 | 2 | 2399 | 其他流動負債(附註六(十八)) | | 189,527 | 2 | 187,001 | 2 | 202,329 | |
| | 流動資產合計 | 7,437,223 | 84 | 7,542,076 | 83 | 6,445,303 | 81 | | 流動負債合計 | | 4,042,860 | 46 | 4,396,587 | 49 | 3,066,952 | 38 |
| 15xx | 非流動資產: | | | | | | | 25xx | 非流動負債: | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 893 | - | 820 | - | - | - | 2530 | 應付公司債(附註六(十一)) | | - | - | - | - | 889,218 | 11 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 1,236,350 | 14 | 1,281,240 | 14 | 1,201,626 | 15 | 2560 | 本期所得稅負債-非流動 | | 141,948 | 2 | - | - | - | - |
| 1755 | 使用權資產(附註六(八)) | 70,299 | 1 | 78,197 | 1 | 84,659 | 1 | 2570 | 遞延所得稅負債 | | 246,960 | | 246,960 | 3 | 216,713 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 130,687 | 1 | 130,408 | 2 | 101,493 | 2 | 2580 | 租賃負債-非流動(附註六(十二)及七) | | 35,253 | - | 38,878 | - | 51,997 | |
| 1915 | 預付設備款 | 12,072 | - | 2,246 | - | 74,427 | 1 | 2630 | 長期遞延收入(附註六(十八)) | | 38,053 | - | 42,082 | 1 | 38,967 | |
| 1995 | 其他非流動資產(附註七) | 15,750 | | 20,122 | | 20,043 | | 2640 | 淨確定福利負債 | | 35,285 | - | 35,279 | - | 39,774 | |
| | 非流動資產合計 | 1,466,051 | 16 | 1,513,033 | 17 | 1,482,248 | 19 | 2670 | 其他非流動負債 | | 2,293 | | | <u> </u> | 12,124 | |
| | | | | | | | | | 非流動負債合計 | | 499,792 | 5 | 375,646 | 4 | 1,248,793 | |
| | | | | | | | | 2xxx | 负债總計 | | 4,542,652 | 51 | 4,772,233 | 53 | 4,315,745 | 54 |
| | | | | | | | | 31xx | 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)、(十五)及(十六)): | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3100 | 股 本: | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3110 | 普通股股本 | | 1,185,074 | | ,, | 13 | 1,180,424 | 15 |
| | | | | | | | | 3150 | 待分配股票股利 | | 71,110 | 1 | - | - | - | |
| | | | | | | | | | -0 1 N at | | 1,256,184 | 14 | | 13 | 1,180,424 | |
| | | | | | | | | 3200 | 資本公積 | _ | 783,604 | 9 | 772,702 | 8 | 771,090 | 10 |
| | | | | | | | | 3300 | 保留盈餘: | | | | | _ | | |
| | | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 567,915 | 6 | 467,203 | 5 | 467,203 | |
| | | | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 68,858 | 1 | 135,875 | 2 | 135,875 | |
| | | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | _ | 1,761,877 | 20 27 | 1,794,699 | 20 27 | 1,130,569 | |
| | | | | | | | | 2.400 | 其他權益: | | 2,398,650 | | 2,397,777 | 21 | 1,733,647 | |
| | | | | | | | | 3400 3410 | 具他權益· 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (70.407) | (1) | (68,858) | (1) | (74.120) |) (1) |
| | | | | | | | | 3410 | | | (78,407) | | ()) | (1) | (74,126) 3,611,035 | |
| | | | | | | | | 26,00 | 歸屬於母公司業主之權益總計 非控制權益 | _ | 4,360,031 591 | 49 | 4,282,045 | <u>47</u> | 3,611,035 771 | |
| | | | | | | | | 36xx | 非控制權益 權益總計 | _ | | | 4,282,876 | 47 | | |
| | 資產總計 | 0.002.254 | 100 | 0.055.100 | 100 | 7.027.551 | 100 | 3xxx | 准 益 概 引 負債 及 權 益 總 計 | _ | 4,360,622 | 100 | | | 3,611,806 | |
| | 吳左杨 □ | \$ 8,903,274 | 100 | 9,055,109 | 100 | 7,927,551 | 100 | 2-3XXX | 只误久作业和 订 | 3 | 8,903,274 | 100 | 9,055,109 | 100 | 7,927,551 | 100 |

董事長:周逸文



經理人: 周逸文





民國一一二年及一一一年四月一日至六

上年及一一一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

| | | 11 | 12年4月至 | 6月 | 111年4月至 | 6月 | 112年1月至 | .6月 | 111年1月至 | .6月 |
|------|------------------------------------|----|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | <u>%</u> |
| 4000 | 營業收入(附註六(十八)及七) | \$ | 2,211,135 | 100 | 2,338,418 | 100 | 4,417,674 | 100 | 4,141,125 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十 | | | | | | | | | |
| | 二)、(十三)、(十六)、(十九)及七) | | <u>1,490,494</u> | 67 | 1,668,800 | <u>71</u> | 2,962,202 | 67 | 2,990,886 | <u>72</u> |
| 5900 | 營業毛利 | | 720,641 | 33 | 669,618 | <u>29</u> | 1,455,472 | 33 | 1,150,239 | 28 |
| 6000 | 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十 | | | | | | | | | |
| | 二)、(十三)、(十六)、(十九)及七): | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 138,166 | 6 | 135,750 | 6 | 280,719 | 6 | 249,879 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | | 109,119 | 5 | 113,577 | 5 | 207,481 | 5 | 216,350 | 5 |
| 6300 | 研究發展費用 | | 160,753 | 7 | 160,283 | 7 | 320,052 | 7 | 315,529 | 8 |
| 6450 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | | 289 | | 779 | | (396) | | (7,435) | |
| | 營業費用合計 | _ | 408,327 | 18 | 410,389 | 18 | 807,856 | 18 | 774,323 | 19 |
| 6900 | 營業淨利 | | 312,314 | <u>15</u> | 259,229 | 11 | 647,616 | <u>15</u> | 375,916 | 9 |
| 7000 | 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十 二)、(二十)及七): | | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 14,083 | 1 | 2,041 | - | 22,416 | - | 3,202 | - |
| 7010 | 其他收入 | | 5,703 | - | 5,109 | - | 11,578 | - | 16,840 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 17,078 | - | 15,835 | 1 | 2,579 | - | 34,073 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | (3,240) | - | (4,338) | - | (6,597) | - | (8,739) | - |
| 7775 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | | | | _ | | 153 | | _ | |
| | 誉業外收入及支出合計 | | 33,624 | 1 | 18,647 | 1 | 30,129 | | 45,376 | 1 |
| 7900 | 繼續營業部門稅前淨利 | | 345,938 | 16 | 277,876 | 12 | 677,745 | 15 | 421,292 | 10 |
| 7950 | 滅:所得稅費用(附註六(十四)) | | 55,163 | 2 | 46,208 | 2 | 131,918 | 3 | 78,381 | 2 |
| 8000 | 本期淨利 | | 290,775 | 14 | 231,668 | _10 | 545,827 | 12 | 342,911 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益(附註六(十五)): | | | | | | | | | |
| 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 | | (7,238) | - | 1,611 | - | (9,603) | - | 61,668 | 2 |
| 8399 | 滅:與可能重分類之項目相關之所得稅 | | | | _ | | | | _ | |
| | 後續可能重分類至損益之項目合計 | | (7,238) | | 1,611 | | (9,603) | | 61,668 | 2 |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | | (7,238) | | 1,611 | | (9,603) | | 61,668 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | 283,537 | 14 | 233,279 | 10 | 536,224 | 12 | 404,579 | _10 |
| 8600 | 本期淨利(損)歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 290,882 | 14 | 231,704 | 10 | 546,013 | 12 | 342,992 | 8 |
| 8620 | 非控制權益 | | (107) | | (36) | | (186) | | (81) | |
| | | \$ | 290,775 | 14 | 231,668 | 10 | 545,827 | 12 | 342,911 | 8 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於: | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 283,685 | 14 | 233,375 | 10 | 536,464 | 12 | 404,741 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | | (148) | | (96) | | (240) | | (162) | |
| | | \$ | 283,537 | 14 | 233,279 | <u>10</u> | 536,224 | 12 | 404,579 | 10 |
| 9750 | 基本每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十 | | <u></u> | | | | | | | |
| | 七)) | \$ | | 2.45 | | 1.96 | | 4.62 | | 2.92 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十 | - | | | | | | | | |
| | 七)) | \$ | | 2.12 | | 1.70 | | 3.96 | | 2.53 |
| | // | | | | | | | | | |

董事長:周逸文



(請詳閱後附合併財務報告所註)

經理人:周逸文



会計士符:游汕首





單位:新台幣千元

民國一一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

員工認股權行使

民國一一一年六月三十日餘額 民國一一二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

員工認股權行使

民國一一二年六月三十日餘額

| _ | | | | 神風水 | 中公司景王 【惟: | <u>Sal </u> | | | | | |
|-----|------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | | 保留盈 | 餘 | | 國外營運機 構財務報表 | 歸屬於母 | | |
| | 普通股 股 本 | 待分配股 票股利 | · 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配 盈 餘 | 合 計 | 換算之兌換差額 | 公司業主權益總計 | 非控制權益 | 椎益總額 |
| \$ | 1,170,034 | - | 744,705 | 417,739 | 128,464 | 1,198,582 | 1,744,785 | (135,875) | 3,523,649 | 933 | 3,524,582 |
| | | | | 49,464 | | (49,464) | | | | | |
| | | | _ | - | 7,411 | (7,411) | _ | | _ | _ | _ |
| | | _ | | _ | 7,411 | (354,130) | (354,130) | _ | (354,130) | _ | (354,130) |
| | - | - | _ | _ | - | 342,992 | 342,992 | - | 342,992 | (81) | 342,911 |
| | - | - | - | - | - | 342,992 | * | 61,749 | 61,749 | (81) | |
| _ | | | | - | - | 242.002 | 242.002 | | | | 61,668 |
| _ | | | | | | 342,992 | 342,992 | 61,749 | 404,741 | (162) | 404,579 |
| | - | - | 2,800 | - | - | - | - | - | 2,800 | - | 2,800 |
| _ | 10,390 | | 23,585 | - | | <u> </u> | | . | 33,975 | | 33,975 |
| \$ | 1,180,424 | - | 771,090 | 467,203 | 135,875 | 1,130,569 | 1,733,647 | (74,126) | 3,611,035 | 771 | 3,611,806 |
| \$ | 1,180,424 | - | 772,702 | 467,203 | 135,875 | 1,794,699 | 2,397,777 | (68,858) | 4,282,045 | 831 | 4,282,876 |
| | - | - | - | 100,712 | - | (100,712) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | (67,017) | 67,017 | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | (474,030) | (474,030) | - | (474,030) | - | (474,030) |
| | - | 71,110 | - | - | - | (71,110) | (71,110) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | 546,013 | 546,013 | - | 546,013 | (186) | 545,827 |
| | - | - | - | - | - | - | - | (9,549) | (9,549) | (54) | (9,603) |
| | | - | - | - | - | 546,013 | 546,013 | (9,549) | 536,464 | (240) | 536,224 |
| | - | | 998 | - | - | - | - | - | 998 | | 998 |
| | 4,650 | - | 9,904 | - | - | _ | _ | - | 14,554 | _ | 14,554 |
| \$ | 1,185,074 | 71,110 | 783,604 | 567,915 | 68,858 | 1,761,877 | 2,398,650 | (78,407) | 4,360,031 | 591 | 4,360,622 |
| - = | | | | | , | | ,, | | 7 7 | | / / |

豁屬於母公司掌主之權益

董事長:周逸文



(講選閱答冊合併財務報告附註)

經理人:周逸文



會計主管:游淑真





單位:新台幣千元

| 校带江南上相人大王 。 | 1123 | 年1月至6月 | 111年1月至6月 |
|---|------|------------------------|------------------------|
| 營業活動之現金流量: 本期稅前淨利 细數原口: | \$ | 677,745 | 421,292 |
| 調整項目: 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用 預期信用減損迴轉利益 | | 75,424 (396) | 66,086 (7,435) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | | - ` ´ | (852) |
| 利息費用 利息收入 | | 6,597 (22,416) | 8,739 (3,202) |
| 股份基礎給付酬勞成本 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | | 998 | 2,800 |
| 採用准益法認列之關聯企業利益之份額 處分不動產、廠房及設備損失 | | (153) 7 | - - |
| 收益費損項目合計 與營業活動相關之資產/負債變動數: | | 60,061 | 66,136 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動: | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 應收票據 | | (11,080) | 46,296 (5,739) |
| 應收帳款 | | 569,492 | (161,396) |
| 應收帳款—關係人 其他應收款 | | (14,082) (558) | 2,339 |
| 存貨 | | 558,636 | (364,367) |
| 預付款項 其他流動資產 | | (16,750) 12,862 | 19,581 (8,636) |
| 其他金融資產-流動 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | | 1,098,520 | 2,416 (469,506) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動: | | 1,090,320 | |
| 持有供交易之金融負債 合約負債 | | 157 135,684 | 805 (11,242) |
| 應付帳款 | | (724,499) | (374,096) |
| 其他應付款 負債準備 | | (88,861) 6,792 | 27,082 3,158 |
| 其他流動負債 | | (1,091) | (9,768) |
| 淨確定福利負債 遞延收入 | | 6 (412) | (3) 1,842 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | _ | (672,224) 426,296 | (362,222) (831,728) |
| 調整項目合計 | | 486,357 | (765,592) |
| 營運產生之現金流入(流出) 收取之利息 | | 1,164,102 19,014 | (344,300) 3,276 |
| 支付之利息 | | (4,171) | (6,614) |
| 支付之所得稅 營業活動之淨現金流入(流出) | | (153,875) 1,025,070 | (91,983) (439,621) |
| 投資活動之現金流量: | | _ | |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 取得不動產、廠房及設備 | | 50,000 (11,996) | 180,000 (16,426) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 存出保證金減少(增加) | | (2,305) | 4,319 |
| 其他非流動資產減少 | | 6,677 | 1,670 |
| 預付設備款增加 投資活動之淨現金流入 | | (10,927) 31,456 | (70,836) 98,727 |
| 籌資活動之現金流量: | | 31,130 | |
| 償還長期借款 租賃本金償還 | | (25,317) | (915) (22,020) |
| 其他非流動負債增加 | | - | 2,878 |
| 員工執行認股權 籌資活動之淨現金(流出)流入 | _ | 14,554 (10,763) | 33,975 13,918 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加(減少)數 | _ | (7,020) 1,038,743 | 53,840 (273,136) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 2,677,165 | 1,532,616 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 3,715,908 | 1,259,480 |

疆田

(請詳閱後附合併財務報告附註)

E人:周逸文



會計主管:游淑真



立端科技股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國一一二年及一一一年第二季 (除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

立端科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十五年十月三十日奉經濟部核准 設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦及週邊設備及電子零 件材料之製造加工買賣,電腦軟體設計開發買賣業務及有關資訊處理服務業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則, 且對合併財務報告未造成重大影響。

- •國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得
- (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋,對合併公 司可能攸關者如下:

新發布或修訂準則

流動」

主要修訂內容

國際會計準則第1號之修 現行IAS 1規定,企業未具無條件將 正「負債分類為流動或非 清償期限遞延至報導期間後至少十 二個月之權利之負債應分類為流 動。修正條文刪除該權利應為無條 件的規定,改為規定該權利須於報 導期間結束日存在且須具有實質。

> 修正條文闡明,企業應如何對以發 行其本身之權益工具而清償之負債 進行分類(如可轉換公司債)。

理事會發布之 生效日

2024年1月1日

新發布或修訂準則

主要修訂內容

理事會發布之 生效日

2024年1月1日

負債 |

國際會計準則第1號之修 在重新考量2020年IAS1修正之某些 正「具合約條款之非流動 方面後,新的修正條文闡明,僅於 報導日或之前遵循的合約條款才會 影響將負債分類為流動負債或非流 動負債。

> 企業在報導日後須遵循的合約條款 (即未來的條款)並不影響該日對 負債之分類。惟當非流動負債受限 於未來合約條款時,企業需要揭露 資訊以助於財報使用者了解該等負 債可能在報導日後十二個月內償還 之風險

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影 響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述者外,本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一一年度合併財 務報告相同,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及 金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財 務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋 及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財 務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一一年度合併財務報告一致。相關資訊請詳民國 一一一年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含:

| 投 資 | | 業務 | | 持股權百分 | 比 |
|------|--|--------------|----------|-----------|--------------|
| 公司名稱 | 子公司名稱 | 性_ 質 | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 説 明 |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS USA, INC. (以下簡稱LANNER (USA)) | 電腦週邊設備買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC. (以下簡稱LANNER (MAURITIUS)) | 各項投資 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS CANADA LTD. (以下簡稱LCA) | 電腦週邊設備 買賣 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % 註一 |

| 投 資 | | 業務 | 所持股 | 性值分比 | |
|-----------------------|--|-----------------|--------------|------------------|-----|
| 公司名稱 | 子公司名稱 | 性質 | 112.6.30 111 | 1.12.31 111.6.30 | 説 明 |
| 本公司 | LANNER TECHNOLOGY JAPAN Co., Ltd. (以下簡稱LANNER (JAPAN)) | 電腦週邊設備買賣 | 80.00 % 80 | 0.00 % 80.00 % | 註一 |
| 本公司 | 立心無限網路科技股份有限公司 (以下簡稱立心公司) | 電腦週邊設備 製造及買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | 註一 |
| 本公司 | LANNER EUROPE B.V. (以下簡稱LEU公司) | 電腦週邊設備 買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | 註一 |
| 本公司 | 立研科技股份有限公司 (以下簡稱立研公司) | 電腦週邊設備 買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | 註一 |
| LANNER (MAURITIUS) | LANCOM HOLDING CO., LTD. (以下簡稱LANCOM) | 各項投資 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | |
| LANCOM | 北京立華萊康平臺科技有限公司 (以下簡稱北京立華公司) | 電腦週邊設備 買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | |
| LANCOM | 立楷電子科技(東莞)有限公司 (以下簡稱立楷電子公司) | 電腦週邊設備 製造及買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | 註一 |
| 北京立華公司 | 東莞立華海威網聯科技有限公司 (以下簡稱立華海威公司) | 電腦週邊設備 製造及買賣 | 100.00 % 100 | 0.00 % 100.00 % | |

註一:係非重要子公司,其財務報告未經會計師核閱。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,並針對該結束日後之重大市場波動,及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當 期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於 財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅 率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時,除另有說明者外,管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五揭露一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外,本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告 尚無重大差異,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| 庫存現金 | \$ | 536 | 271 | 363 |
| 活期存款 | | 658,392 | 755,499 | 329,778 |
| 支票存款 | | 5,545 | 953 | 7,680 |
| 定期存款 | | 2,711,460 | 1,283,620 | 350,247 |
| 外幣存款 | | 339,975 | 636,822 | 571,412 |
| 合併現金流量表所列之現金及 約當現金 | \$_ | 3,715,908 | 2,677,165 | 1,259,480 |

合併公司金融資產及負債之信用及匯率風險之曝險等資訊,請詳附註六(二十一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------------------------|----|----------|---------------------|----------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產: | | | _ | |
| 非衍生金融資產—開放型基 | _ | | | |
| 金 | \$ | - | - | 501,858 |
| 非衍生金融資產—理財商品 | _ | | | 44,179 |
| 合 計 | \$ | | | 546,037 |
| | | | | 444.600 |
| | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
| 指定為透過損益按公允價值衡 量之金融負債: | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
| | \$ | 11,817 | 111.12.31 11,660 | 111.6.30 |
| 量之金融負債: | \$ | | | |
| 量之金融負債: 企業合併—或有對價 | \$ | | | |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險,合併公司因未適用 避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之 衍生工具明細如下:

| | | | 111.6.30 | |
|--------|-----|---------|----------|---------------------|
| | 合 | 約金額 | | |
| | | 千元) | 幣 別 | 到期期間 |
| 賣出遠期外匯 | USD | 6,000 / | USD/TWD | 111.07.07~111.08.08 |
| | TWD | 178,238 | | |

民國一一年六月三十日止,合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情事。 合併公司民國一一二年六月三十日及一一一年十二月三十一日未有透過損益按公允價 值衡量之金融資產。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|---------|----------|------------|---------------|
| 定期存款 | \$ | 50,000 | 80,000 |
| 利率區間(%) | - | 0.53~1.175 | 0.55~0.925 |
| 到期期間 | - | 112.02 | 111.07~111.12 |

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量,且該等金融資產之 現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息,故列報於按攤銷後成本衡量之 金融資產。

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

| | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|----------|-----------------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$ 45,041 | 33,961 | 24,799 |
| 應收帳款 | 1,332,268 | 1,902,028 | 1,463,325 |
| 應收帳款-關係人 | 24,686 | 10,604 | - |
| 減:備抵減損 | 29,962 | 30,626 | 35,749 |
| | \$ 1,372,033 | 1,915,967 | 1,452,375 |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失,亦即使 用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據及應收帳款係按代表客 戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻 性之資訊。合併公司亞洲(除中國地區)、美洲及歐洲等地區應收票據及應收帳款(含 關係人)之預期信用損失分析如下:

| | | | 112.6.30 | |
|-----------|------------------------|----------|---------------|--------|
| | | _ | 加權平均預期 | 備抵存續期間 |
| 土、A Hn | <u> </u> | | 信用損失率 | 預期信用損失 |
| 未逾期 | 2 | 967,255 | 0% | 2 |
| 逾期30天以下 | | 107,146 | 0%~0.8% | 64 |
| 逾期31~60天 | | 60,091 | 0%~9.2% | 162 |
| 逾期61~90天 | | 3,400 | 0%~36.55% | 544 |
| 逾期91~120天 | | 408 | 22.25%~97.92% | 212 |
| 逾期121天以上 | | 7,503 | 100% | 7,503 |
| | \$ <u> 1</u> . | 145,803 | | 8,487 |
| | | | 111.12.31 | |
| | | | 加權平均預期 | 備抵存續期間 |
| | — 帳面 | | 信用損失率 | 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1, | ,565,963 | 0.02%~0.22% | 679 |
| 逾期30天以下 | | 76,152 | 0%~1.63% | 692 |
| 逾期31~60天 | | 12,011 | 8.81%~19.44% | 1,059 |
| 逾期61~90天 | | 80 | 37.57%~58.09% | 30 |
| 逾期91~120天 | | 7,359 | 56.04%~100% | 4,124 |
| | \$1 | 661,565 | | 6,584 |
| | | | 111.6.30 | |
| | | | 加權平均預期 | 備抵存續期間 |
| | 帳面 | | 信用損失率 | 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1, | 193,549 | 0.13%~1.93% | 3,171 |
| 逾期30天以下 | | 66,729 | 1.95%~15.00% | 1,484 |
| 逾期31~60天 | | 3,037 | 16.05%~18.00% | 546 |
| 逾期61~90天 | | 1,222 | 18.75%~30% | 367 |
| 逾期91~120天 | | - | 30%~100% | - |
| 逾期121天以上 | <u> </u> | 12,753 | 100% | 12,753 |
| | \$ <u> 1</u> . | 277,290 | | 18,321 |
| | | | | |

合併公司中國地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下:

| 日川五日十四四世紀代別 | | | 112.6.30 | |
|-------------|-----------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 帳面 | 立金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ | 230,500 | 0%~0.04% | 71 |
| 逾期30天以下 | | 6,609 | $0.07\% \sim 0.92\%$ | 43 |
| 逾期31~60天 | | 3,722 | 0.22%~1.39% | 52 |
| 逾期91~120天 | | 348 | 15.97%~100% | 348 |
| 逾期121~150天 | | - | 100% | - |
| 逾期151~180天 | | - | 100% | - |
| 逾期181天以上 | | 15,013 | 100% | 15,013 |
| | \$ | 256,192 | | 15,527 |
| | | | 111.12.31 | |
| 未逾期 | <u>帳面</u> \$ | 5金額 248,347 | 加權平均預期 <u>信用損失率</u> 0%~0.22% | 備抵存續期間 預期信用損失 108 |
| 逾期30天以下 | Ψ | 19,828 | 0.1%~4.88% | 19 |
| 逾期31~60天 | | 1,387 | 0.29%~11.95% | 4 |
| 逾期61~90天 | | 1,307 | 19.69%~24.15% | |
| | | - | | - 1 |
| 逾期91~120天 | | 2 | 37.75%~44.75% | 1 |
| 逾期121~150天 | | - | 100% | - |
| 逾期151~180天 | | - | 100% | <u>-</u> |
| 逾期181天以上 | | 15,464 | 100% | 15,464 |
| | \$ | 285,028 | | 15,596 |
| | | | 111.6.30 | |
| + vA Hn | <u></u> 帳面 | 立金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ | 190,745 | 0.70%~0.98% | 1,385 |
| 逾期30天以下 | | 4,037 | 1.24%~1.32% | 50 |
| 逾期31~60天 | | 60 | 1.04%~1.93% | 1 |
| 逾期61~90天 | | - | 2.36%~2.45% | - |
| 逾期91~120天 | | - | 2.36%~4.33% | - |
| 逾期121~150天 | | - | 6.25% | - |
| 逾期151~180天 | | - | 25.00% | - |
| 逾期181天以上 | | 15,992 | 100% | 15,992 |
| | \$ | 210,834 | | 17,428 |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

| | | 112年 | 111年 | | |
|--------|----|--------|---------|--|--|
| | 1 | 月至6月 | 1月至6月 | | |
| 期初餘額 | \$ | 30,626 | 42,086 | | |
| 認列迴轉利益 | | (396) | (7,435) | | |
| 外幣換算損益 | | (268) | 1,098 | | |
| 期末餘額 | \$ | 29,962 | 35,749 | | |

合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。其餘信用風險資訊請 詳附註六(二十一)。

(五)其他應收款

| | 112.6.30 | | 111.12.31 | 111.6.30 | |
|-----------|----------|--------|-----------|----------|--|
| 其他應收款-關係人 | \$ | _ | - | 29 | |
| 其 他 | | 52,278 | 51,720 | 59,518 | |
| 減:備抵損失 | | 37,504 | 38,630 | 38,878 | |
| | \$ | 14,774 | 13,090 | 20,669 | |

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下:

| | | 111年 | | |
|--------|----|---------|--------|--|
| | 1 | 月至6月 | 1月至6月 | |
| 期初餘額 | \$ | 38,630 | 38,039 | |
| 外幣換算損益 | | (1,126) | 839 | |
| 期末餘額 | \$ | 37,504 | 38,878 | |

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(六)存 貨

| | | 1 | 12.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 | |
|----|----|----|-----------|-----------|-----------|--|
| 商 | 品 | \$ | 2,346 | 84 | 48 | |
| 製成 | 品 | | 1,041,819 | 1,397,325 | 1,178,919 | |
| 在製 | 品品 | | 262,389 | 380,863 | 463,517 | |
| 原物 | 刀料 | | 855,073 | 941,991 | 1,254,713 | |
| 合 | 計 | \$ | 2,161,627 | 2,720,263 | 2,897,197 | |

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷,使電子產品生命週期縮短,合併公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止,合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外,另以其他直接列入營業成本之 費損總額如下:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 | |
|--------|-----------|--------|--------|--------|--|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 | |
| 存貨跌價損失 | \$ 58,295 | 39,581 | 65,656 | 78,155 | |
| 存貨報廢損失 | 495 | - | 495 | - | |
| 存貨盤盈淨額 | (57) | | (57) | | |
| 合 計 | \$58,733 | 39,581 | 66,094 | 78,155 | |

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下:

| | 土地 | 房屋 屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 總計 |
|---------------|------------|---------|---------|----------|-----------|
| 成本或認定成本: | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 521,992 | 681,444 | 270,794 | 562,694 | 2,036,924 |
| 增添 | - | - | 2,095 | 9,901 | 11,996 |
| 處 分 | - | - | (364) | (1,471) | (1,835) |
| 重 分 類 | - | - | - | 1,101 | 1,101 |
| 匯率影響數 | 385 | (5,766) | (565) | (2,497) | (8,443) |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ 522,377 | 675,678 | 271,960 | 569,728 | 2,039,743 |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 519,167 | 674,347 | 163,945 | 573,145 | 1,930,604 |
| 增添 | - | - | 4,204 | 12,222 | 16,426 |
| 處 分 | - | - | (120) | (39,321) | (39,441) |
| 重 分 類 | - | - | 3,712 | 661 | 4,373 |
| 匯率影響數 | 1,895 | 7,226 | 1,141 | 5,315 | 15,577 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$521,062 | 681,573 | 172,882 | 552,022 | 1,927,539 |
| 折舊及減損損失: | | | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ - | 192,980 | 131,774 | 430,930 | 755,684 |
| 折舊 | - | 11,592 | 12,637 | 27,753 | 51,982 |
| 處 分 | - | - | (359) | (1,462) | (1,821) |
| 匯率影響數 | | (2,966) | (180) | 694 | (2,452) |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ | 201,606 | 143,872 | 457,915 | 803,393 |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ - | 165,981 | 131,411 | 416,876 | 714,268 |
| 折舊 | - | 11,558 | 5,130 | 29,091 | 45,779 |
| 處 分 | - | - | (120) | (39,321) | (39,441) |
| 匯率影響數 | | 1,639 | 615 | 3,053 | 5,307 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ | 179,178 | 137,036 | 409,699 | 725,913 |

| 帳面價值: | _ 土 地_ | 房 屋 及建築 | 機器設備 | 其他設備_ | _總 計_ |
|-------------|-------------------|------------|---------|---------|-----------|
| 民國112年1月1日 | \$ <u>521,992</u> | 488,464 | 139,020 | 131,764 | 1,281,240 |
| 民國112年6月30日 | \$ 522,377 | 474,072 | 128,088 | 111,813 | 1,236,350 |
| 民國111年1月1日 | \$ 519,167 | 508,366 | 32,534 | 156,269 | 1,216,336 |
| 民國111年6月30日 | \$ 521,062 | 502,395 | 35,846 | 142,323 | 1,201,626 |

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止,合併公司作為長短期借款擔保之明細,請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊,其變動明細如下:

| | 房 屋及建築 | 運輸設備 | 總計 |
|---------------|---------------|----------|---------|
| 使用權資產成本: | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 135,268 | 8,854 | 144,122 |
| 增添 | 16,777 | 1,135 | 17,912 |
| 減少 | (1,771) | (1,300) | (3,071) |
| 租賃修改 | (628) | (2,922) | (3,550) |
| 匯率變動之影響 | (1,746) | | (1,746) |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ 147,900 | 5,767 | 153,667 |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 128,692 | 16,202 | 144,894 |
| 減 少 | - | (5,003) | (5,003) |
| 匯率變動之影響 | 3,024 | <u> </u> | 3,024 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ 131,716 | 11,199 | 142,915 |
| 使用權資產之折舊: | | | |
| 民國112年1月1日餘額 | \$ 61,552 | 4,373 | 65,925 |
| 折舊 | 22,155 | 1,287 | 23,442 |
| 減 少 | (1,771) | (1,300) | (3,071) |
| 租賃修改 | (523) | (1,831) | (2,354) |
| 匯率變動之影響 | (574) | | (574) |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ 80,839 | 2,529 | 83,368 |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 32,600 | 9,355 | 41,955 |
| 折舊 | 18,034 | 2,273 | 20,307 |
| 減 少 | - | (5,003) | (5,003) |
| 匯率變動之影響 | 997 | | 997 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ 51,631 | 6,625 | 58,256 |

房屋

及建築 運輸設備 總計

| 民國112年1月1日 民國112年6月30日 | \$ 73,716 \$ 67,061 | | 481 78,197 238 70,299 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------------------------|
| 民國111年1月1日 | \$ 96,092 | | 347 102,939 |
| 民國111年6月30日 | \$ 80,085 | | 574 84,659 |
| (九)短期借款 | | | |
| | | 112.6.30 | |
| 擔保銀行借款 | 幣別 利率 RMB 3.2 | | 期年度 金額 112 \$ 85,236 |
| | | 111.12.31 | |
| 擔保銀行借款 | 幣別 利率 RMB 3.2 | 區間(%) 到 | 期年度 金額 112 \$ 87,796 |
| | | 111.6.30 | |
| 擔保銀行借款 | 幣別 利率 RMB 3.8 | 區間(%) 到 | 期年度 金額 111 \$ 167,881 |

有關合併公司利率及流動性風險之曝險資訊,請詳附註六(二十一)。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止 ,合併公司尚未動用之短期借款額度分別為1,637,673千元、1,733,413千元及1,641,358 千元。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)負債準備

帳面價值:

保固準備112.6.30
\$ 82,270111.12.31
75,478111.6.30
58,137

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

(十一)應付公司債

1.合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下:

| | | 112.6.30 | | 111.1 | 2.31 | 111 | 1.6.30 |
|-------------------------|-------------|----------|----------|-------|----------|-----------|---------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ | 900,0 | 000 | | 900,000 | | 900,000 |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘 額 | | 3,1 | 185 | | 6,992 | | 10,782 |
| 減:一年內到期 | _ | (896,8 | | (| 893,008) | | |
| 期末應付公司債餘額 | \$_ | - | : | | <u>-</u> | | 889,218 |
| 權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權) | \$ _ | 22,0 | <u> </u> | | 22,680 | | 22,680 |
| | | 112年 | 11 | 1年 | 112年 | | 111年 |
| | 4 | 月至6月 | 4月 | 至6月 | 1月至6) | <u> 1</u> | 月至6月 |
| 利息費用 | \$_ | 1,905 | | 1,889 | 3,8 | <u>07</u> | 3,775 |

2.合併公司發行可轉換公司債相關資訊及辦法無重大變動,相關資訊請詳閱民國一一 一年度合併財務報告附註六(十三)。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下:

| | | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----|---|-------------|----------|-----------|----------|
| 流 | 動 | <u>\$_</u> | 35,086 | 39,386 | 32,697 |
| 非 流 | 動 | \$ _ | 35,253 | 38,878 | 51,997 |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。 租賃認列於損益之金額如下:

| | 1 | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|---------------------------|-----------|------|------------|-------|-------|
| | 4) | 月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 租賃負債之利息費用 | \$ | 627 | 811 | 1,371 | 1,691 |
| 短期租賃之費用 | \$ | 924 | <u>877</u> | 2,176 | 1,814 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ | 505 | 894 | 1,138 | 1,154 |

租賃認列於現金流量表之金額如下:

112年111年1月至6月1月至6月租賃之現金流出總額\$ 30,00226,679

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項,故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下:

| | | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|------|----|------|------------|-------|------------|
| | 4 | 月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 營業成本 | \$ | 98 | 93 | 194 | 185 |
| 營業費用 | _ | 188 | 199 | 356 | 399 |
| 合 計 | \$ | 286 | <u>292</u> | 550 | <u>584</u> |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下,已提撥至勞工保險局及當 地社保局:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|------|-----------------|--------|--------|--------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 營業成本 | \$ 2,433 | 2,625 | 4,892 | 5,165 |
| 營業費用 | 7,656 | 8,362 | 15,193 | 15,793 |
| 合 計 | \$10,089 | 10,987 | 20,085 | 20,958 |

(十四)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下:

| | 112年 月至6月 | 111年 4月至6月 | 112年 1月至6月 | 111年 1月至6月 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 82,956 | 65,912 | 159,711 | 98,085 |
| 調整前期之當期所得稅 | (27,793) | (19,704) | (27,793) | (19,704) |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | \$ 55,163 | 46,208 | 131,918 | 78,381 |

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因員工執行員工認股權而發行新股分別為465千股及1,039千股,每股行使價格分別為31.3元及32.7元。民國一一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日已發行股份分別為普通股118,507千股、118,042千股及118,042千股。

本公司於民國一一二年六月二十一日經股東常會決議,以未分配盈餘71,110千元轉增資,每股面額10元,發行新股7,111千股,此項增資案經民國一一二年八月十日董事會決議增資基準日為民國一一二年九月十五日。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

| | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------------|-----|----------|-----------|----------|
| 發行股票溢價 | \$ | 722,637 | 709,058 | 709,057 |
| 認列對子公司所有權益變動 | | | | |
| 數 | | 17,539 | 17,539 | 17,539 |
| 員工認股權 | | 10,169 | 13,925 | 12,314 |
| 認股權 | | 22,680 | 22,680 | 22,680 |
| 已失效員工認股權 | | 10,579 | 9,500 | 9,500 |
| | \$_ | 783,604 | 772,702 | 771,090 |

3.保留盈餘-盈餘分配

依本公司公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限;另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積,其餘除派付股息外,如尚有盈餘併同期初未分配盈餘後,由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案,提請股東會決議後分派之。前項分派之股東紅利,以發放現金之方式為之者,授權董事會以三分之二以上之董事之出席,及出席董事過半數之決議,並報告股東會。

本公司分別於民國一一二年五月四日及民國一一一年五月五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額,其餘盈餘分配項目分別為民國一一二年六月二十一日及民國一一一年六月十七日經股東常會決議。有關分派予業主股利之金額如下:

| 分配予 | 普通股業主之股利: | | 111年度 | 110年度 |
|-----|-----------|-------------|---------|---------|
| 現 | 金 | \$ | 474,030 | 354,130 |
| 股 | 票 | _ | 71,110 | |
| 合 | 計 | \$ _ | 545,140 | 354,130 |

4.其他權益(稅後淨額)

| | | 防報表換算 | | |
|-------------------------|----|--------------|-------|-----------|
| | 之 | .兌換差額 | 非控制權益 | 合 計 |
| 民國112年1月1日 | \$ | (68,858) | (265) | (69,123) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | | (9,549) | (54) | (9,603) |
| 民國112年6月30日餘額 | \$ | (78,407) | (319) | (78,726) |
| 民國111年1月1日 | \$ | (135,875) | (234) | (136,109) |
| 換算國外營運機構淨資產所 | | | | |
| 產生之兌換差額 | | 61,749 | (81) | 61,668 |
| 民國111年6月30日餘額 | \$ | (74,126) | (315) | (74,441) |

國外營運機構

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一○八年十二月九日經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證3,000單位,每單位得認購股數為1,000股,計得認購普通股3,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿五年止,可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之認股價格執行認購普通股。認股權憑證發行後,如遇有股份發生變動或發放現金股利時,依特定公式計算後,得調整每單位認股權憑證可認股股數及每股認股價格,惟調整後之認股價格不得低於面額。選擇權皆於民國一○九年三月十九日給與,並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股權之公平價值,各項假設之加權平均資訊列示如下:

| 預期價格波動率 25.78 | 0 / |
|---------------|-----|
| 原知原格及助十 25.76 | % |
| 無風險利率 0.4750 | % |
| 預期存續期間 5- | 年 |

本公司依前述各項假設估計之酬勞成本計22,105千元,分三年攤銷。該項酬勞性 員工認股權計劃,民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日依公平價值法認列 之酬勞成本分別為998千元及2,800千元,並同時增加股東權益項下之資本公積。

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價值之資訊揭露如下:

| | 112年1 | 月至6月 |
|------------------|--------|------------------------|
| | | 加權平均 |
| 民國一○八年度員工認股權憑證 | 單位數 | 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 1,816 | 31.30 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | 465 | 31.30 |
| 本期沒收 | - | - |
| 本期失效 | 85 | _ |
| 期末流通在外 | 1,266 | 31.30 |
| 期末可行使 | 574 | _ |
| 期末每單位可認購股數(股) | 1,000 | <u></u> |
| 本期給與之加權平均公平價值(元) | \$ 8.6 | |
| | 111年1 | 月至6月 |
| | | 加權平均 |
| 民國一○八年度員工認股權憑證 | 單位數 | 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,940 | 32.70 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | 1,039 | 32.70 |
| 本期沒收 | - | |
| 本期失效 | | _ |
| 期末流通在外 | 1,901 | 32.70 |
| 期末可行使 | 1,901 | - |
| 期末每單位可認購股數(股) | 1,000 | <u> </u> |
| 本期給與之加權平均公平價值(元) | | - -) |

截至民國一一二年及一一一年六月三十日止,本公司民國一○八年發行之酬勞性 員工認股計劃加權平均預期剩餘存續年限分別為1.72年及2.72年。

(十七)毎股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|----------------------|-------------------|---------|---------|---------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利 | \$ <u>290,882</u> | 231,704 | 546,013 | 342,992 |
| 普通股加權平均流通在外股 數 | 118,507 | 118,042 | 118,289 | 117,583 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 2.45 | 1.96 | 4.62 | 2.92 |

2.稀釋每股盈餘

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|--------------------------|-------------------|---------|---------|---------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 290,882 | 231,704 | 546,013 | 342,992 |
| 可轉換公司債之利息費用稅 後影響數 | 1,524 | 1,511 | 3,045 | 3,020 |
| 歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(稀釋) | \$ <u>292,406</u> | 233,215 | 549,058 | 346,012 |
| 普通股加權平均流通在外股 數(基本) | 118,507 | 118,042 | 118,289 | 117,583 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之 影響 | | | | |
| 員工酬勞之影響 | 837 | 772 | 1,699 | 1,449 |
| 員工認股權之影響 | 925 | 819 | 908 | 786 |
| 可轉換公司債之影響 | 17,900 | 17,162 | 17,900 | 17,162 |
| 普通股加權平均流通在外股 | | | | |
| 數(稀釋) | 138,169 | 136,795 | 138,796 | 136,980 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 2.12 | 1.70 | 3.96 | 2.53 |

於計算股票選擇權之稀釋效果時,平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流 通在外期間之市場報價為基礎。

3.擬制性每股盈餘

本公司於民國一一二年六月二十一日經股東常會決議以未分配盈餘71,110千元 增資發行新股7,111千股,若此增資發行新股之基準日在財務報告提出日之前,則其 擬制性每股盈餘如下:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|---------------------|-------------------------|----------------------|------------|------------|
| 基本每股盈餘(單位:新台 | <u>4月至6月</u> \$ 2.32 | <u>4月至6月</u> 1.85 | 1月至6月 4.35 | 1月至6月 2.75 |
| 幣元) | <u> </u> | 1.03 | <u> </u> | |
| 稀釋每股盈餘(單位:新台 幣元) | \$ <u>2.01</u> | 1.62 | 3.76 | 2.40 |

(十八)客戶合約之收入 1.收入之細分

| 硬體平台設備及産業相關産品銷售 其 他 合 | |
|--|---|
| | 計 |
| 主要地區市場: | |
| 美洲 \$ 919,908 29,232 | 949,140 |
| 亞 洲 497,111 4,894 | 502,005 |
| 歐 洲 738,625 2,906 | 741,531 |
| 其 他 | 18,459 |
| \$ <u>2,173,738</u> <u>37,397</u> <u>2,</u> | 211,135 |
| 主要商品/服務線: | |
| 網路通訊設備 \$ 2,029,203 37,397 2, | 066,600 |
| 其 他144,535 | 144,535 |
| \$ <u>2,173,738</u> <u>37,397</u> <u>2,</u> | 211,135 |
| 111年4月至6月 | |
| 111十十万 王0万 | |
| 硬體平台 設 備 及 產業相關 | ÷1- |
| 硬體平台 設 備 及 | <u>+</u> |
| 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 其他 主要地區市場: | <u>計</u> 429,046 |
| 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 其他 主要地區市場: 美洲 \$ 1,360,606 68,440 1,400,606 | • |
| 硬體平台 設備及 設備及產業相關 基出銷售 其他 合 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 | 429,046 |
| 硬體平台 設備及 設備及產業相關 基出銷售 其他 合 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 | 429,046 526,988 |
| 硬體平台設備及產業相關產品銷售 其他 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 歐洲 380,961 881 其他 489 53 | 429,046 526,988 381,842 |
| 硬體平台設備及產業相關產品銷售 其他 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 歐洲 380,961 881 其他 489 53 | 429,046 526,988 381,842 542 |
| 硬體平台設備及產業相關產品銷售 其他 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 歐洲 380,961 881 其他 489 53 \$ 2,258,641 79,777 2, 主要商品/服務線: | 429,046 526,988 381,842 542 |
| 硬體平台設備及產業相關產品銷售 其他 合 主要地區市場: \$ 1,360,606 68,440 1, 亞洲 516,585 10,403 歐洲 380,961 881 其他 489 53 集要商品/服務線: \$ 2,258,641 79,777 2, 主要商品/服務線: \$ 2,070,811 78,082 2, | 429,046 526,988 381,842 542 338,418 |

| | |] | 112年1月至6月 | |
|--------------------------------------|----------------|--|---------------------------------------|---|
| | | 硬體平台 設備 及 產業相關 產品銷售 | 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場: | | <u> </u> | | |
| 美 洲 | \$ | 1,921,578 | 52,064 | 1,973,642 |
| 亞 洲 | | 1,048,562 | 10,684 | 1,059,246 |
| 歐洲 | | 1,361,051 | 4,173 | 1,365,224 |
| 其 他 | _ | 19,157 | 405 | 19,562 |
| | \$ | 4,350,348 | 67,326 | 4,417,674 |
| 主要商品/服務線: | | _ | | |
| 網路通訊設備 | \$ | 3,931,525 | 67,326 | 3,998,851 |
| 其 他 | _ | 418,823 | | 418,823 |
| | \$ | 4,350,348 | 67,326 | 4,417,674 |
| | | | | |
| | |] | 111年1月至6月 | |
| | | 硬體平台 設 備 及 產業相關 | | |
| 主要地區市場: | | 硬體平台 設 備 及 | 111年1月至6月 <u></u> 其 他 | 合 計 |
| 主要地區市場: 美 洲 | | 硬體平台 設 備 及 產業相關 | | |
| | | 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 | 其 他 | 2,429,534 |
| 美洲 | | 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 2,333,138 | <u>其</u> 他 96,396 | 2,429,534 1,122,910 |
| 美 班 班 | | 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 2,333,138 1,104,360 | <u>其</u> 他 96,396 18,550 | 2,429,534 1,122,910 580,759 |
| 美 班 亞 洲 歐 洲 | | 硬體平台設備及產業相關產品銷售2,333,1381,104,360578,465 | 其他 96,396 18,550 2,294 | 2,429,534 1,122,910 580,759 7,922 |
| 美 班 亞 洲 歐 洲 | | 硬體平台設備及產業相關產品銷售2,333,1381,104,360578,4657,831 | 其他 96,396 18,550 2,294 91 | 2,429,534 1,122,910 580,759 7,922 |
| 美 班 亞 洲 歐 洲 共 他 | | 硬體平台設備及產業相關產品銷售2,333,1381,104,360578,4657,831 | 其他 96,396 18,550 2,294 91 | 2,429,534 1,122,910 580,759 7,922 4,141,125 |
| 美洲亞洲歐洲其他 | \$ - \$_ | 硬體平台 設備及 產業相關 產品銷售 2,333,138 1,104,360 578,465 7,831 4,023,794 | 其 他 96,396 18,550 2,294 91 117,331 | 2,429,534 1,122,910 580,759 7,922 4,141,125 |

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之遞延收入認列(迴轉)淨額分別為(1,286)千元、1,797千元、(611)千元及1,300千元,民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日遞延收入分別為57,047千元、57,459千元及53,772千元,該金額為因後續服務之提供而產生可合理辨認之公允價值。

2.合約餘額

合約負債一預收貨款112.6.30
\$
311,411111.12.31
175,727111.6.30
77,052

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為133,931千元及88,294千元。

合約負債主要係因網路通訊設備銷售合約而預收款項所產生,本公司將於產品 交付予客戶時轉列收入。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司公司章程規定,年度如有獲利,應提撥10%~20%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給 股票或現金之對象,包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為51,292千元、34,693千元、93,774千元及53,276千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為5,177千元、3,470千元、9,473千元及5,328千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎,並列報為各該段期間之營業成本或營業費用,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為221,180千元及87,068千元,及董事及監察人酬勞提列金額分別為17,694千元及8,707千元,與董事會決議分派情況並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|--------|------------------|-------|--------|-------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 銀行存款利息 | \$ 14,083 | 2,041 | 22,416 | 3,202 |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下:

| | 1 | 111年 | | 112年 | 111年 |
|--------|----|-------|-------|--------|--------|
| | 4) | 月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 租金收入 | \$ | 1,630 | 1,478 | 3,312 | 2,908 |
| 其他收入 | | 4,073 | 3,631 | 8,266 | 13,932 |
| 其他收入合計 | \$ | 5,703 | 5,109 | 11,578 | 16,840 |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|--------------------------|------------------|--------|---------|--------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 處分不動產、廠房及設備損 失 | \$ (7) | - | (7) | - |
| 外幣兌換利益淨額 | 17,335 | 10,361 | 3,668 | 34,152 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益淨額 | (252) | 6,116 | - | 852 |
| 其他利益(損失) | 2 | (642) | (1,082) | (931) |
| 其他利益及損失淨額 | \$ <u>17,078</u> | 15,835 | 2,579 | 34,073 |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下:

| | 112年 | 111年 | 112年 | 111年 |
|------|-----------------|-------|-------|-------|
| | 4月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 |
| 利息費用 | \$ <u>3,240</u> | 4,338 | 6,597 | 8,739 |

(二十一)金融工具

除下列所述外,合併公司因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險 之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.信用風險

合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日 對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之16%、9%及14%;對其 他前四大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之37%、30%及16%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | | 合 約 | | | | |
|-----|-----------|---|---|---|---------------------|---------------------------|
| - 帳 | 面金額 | 現金流量_ | 1年以內_ | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| \$ | 85,236 | 85,961 | 85,961 | - | - | - |
| | 863,311 | 863,311 | 863,311 | - | - | - |
| | 474,030 | 474,030 | 474,030 | - | - | - |
| | 876,351 | 876,351 | 876,351 | - | - | - |
| | 896,815 | 900,000 | 900,000 | - | - | - |
| | 70,339 | 73,847 | 37,235 | 26,550 | 10,062 | - |
| | 2,293 | 2,293 | - | - | - | 2,293 |
| | 11,817 | 11,817 | 11,817 | - | | |
| \$ | 3,280,192 | 3,287,610 | 3,248,705 | 26,550 | 10,062 | 2,293 |
| | \$ | 863,311 474,030 876,351 896,815 70,339 2,293 | 帳面金額 現金流量 \$ 85,236 85,961 863,311 474,030 474,030 876,351 896,815 900,000 70,339 73,847 2,293 2,293 11,817 11,817 | 帳面金額 現金流量 1年以内 \$ 85,236 85,961 85,961 863,311 474,030 474,030 474,030 876,351 876,351 876,351 896,815 900,000 900,000 70,339 73,847 37,235 2,293 2,293 - 11,817 11,817 11,817 | 機面金額 現金流量 1年以内 1-2年 | 「根面金額 現金流量 1年以内 1-2年 2-5年 |

| | | 合 約 | | | | |
|---------------|---------------------|-----------|-----------|---------|--------|-------|
| | 帳面金額 | 現金流量 | _1年以內_ | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| 111年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 87,796 | 89,936 | 89,936 | - | - | - |
| 應付帳款 | 1,587,810 | 1,587,810 | 1,587,810 | - | - | - |
| 其他應付款 | 957,810 | 957,810 | 957,810 | - | - | - |
| 應付公司債(含一年內到期) | 893,008 | 900,000 | 900,000 | - | - | - |
| 租賃負債 | 78,264 | 81,900 | 42,094 | 26,993 | 12,813 | - |
| 存入保證金 | 3,244 | 3,244 | - | - | - | 3,244 |
| 或有對價 | 11,660 | 11,660 | 11,660 | - | | |
| | \$ <u>3,619,592</u> | 3,632,360 | 3,589,310 | 26,993 | 12,813 | 3,244 |
| 111年6月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 167,881 | 169,293 | 169,293 | - | - | - |
| 應付帳款 | 1,279,306 | 1,279,306 | 1,279,306 | - | - | - |
| 應付股利 | 354,130 | 354,130 | 354,130 | - | - | - |
| 其他應付款 | 698,241 | 698,241 | 698,241 | - | - | - |
| 應付公司債 | 889,218 | 900,000 | - | 900,000 | - | - |
| 租賃負債 | 84,694 | 89,397 | 35,182 | 30,619 | 21,910 | 1,686 |
| 存入保證金 | 3,224 | 3,224 | - | - | - | 3,224 |
| 或有對價 | 11,278 | 11,278 | 11,278 | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約: | | | | | | |
| 流出 | 57 | 57 | 57 | - | | |
| | \$ 3,488,029 | 3,504,926 | 2,547,487 | 930,619 | 21,910 | 4,910 |

3.匯率風險

(1)匯率風險之曝險

合併公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

| | 外 | 幣 | 匯 率 | 台 幣 |
|------------|----|--------|----------|-----------|
| 112年6月30日 | | | <u> </u> | · |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 44,749 | 31.0900 | 1,391,242 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 20,562 | 31.0900 | 639,274 |
| 111年12月31日 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 86,495 | 30.6750 | 2,653,228 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 40,171 | 30.6750 | 1,232,259 |

| | 外 | 幣 | 産 率 | 台 幣 |
|-----------|----|--------|------------|-----------|
| 111年6月30日 | | | | <u> </u> |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 78,930 | 29.6720 | 2,342,018 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金(註) | \$ | 38,271 | 29.6720 | 1,135,589 |

註:係以合併沖銷前之金額揭露。

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及 應付帳款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年六月三十 日當新台幣相對於美金貶值或升值1元,而其他所有因素維持不變之情況下,民國 一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少24,187 千元及40,659千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損 益資訊,民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年 一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為17,335千元、

10.361千元、3.668千元及34.152千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。 下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資 產及負債,其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在 外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少1%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司 民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少18,128千 元及5.823千元,主係因合併公司變動利率之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資 產及銀行借款產生。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值,除下列所述外,金融 工具帳面金額為公允價值之合理近似值,依規定無需揭露公允價值。

| | | | 112.6.30 | | |
|----------------------------|------------------|---------|-------------|-----------|---------|
| | | | 公允任 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | 帳面金額_ | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合_ 計 |
| 金融負債 企業合併之或有對價 | \$ 11,817 | _ | _ | 11,817 | 11,817 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | Ψ 11,017 | | | 11,017 | 11,017 |
| 應付公司債 | 896,815 | | 896,815 | | 896,815 |
| 合 計 | \$ 908,632 | | 896,815 | 11,817 | 908,632 |
| | | | 111.12.31 | 西ル | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 公允(第二級 | 買值 第三級 | 合 計 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融負債 | <u>『K 四 並 4項</u> | | | <u></u> | च्यः ह। |
| 企業合併之或有對價 | \$ <u>11,660</u> | | | 11,660 | 11,660 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負 債 | | | | | |
| 應付公司債 | 893,008 | | 893,008 | | 893,008 |
| 合 計 | \$ 904,668 | | 893,008 | 11,660 | 904,668 |
| | | | 111.6.30 | | |
| | | | 公允任 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | _ 合 計_ |
| 金融資產 | | | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | \$ 546,037 | 501,858 | 44 170 | | 546 027 |
| 衡量之非衍生金融資產 透過損益按公允價值衡量之 | \$ 546,037 | 301,030 | 44,179 | <u> </u> | 546,037 |
| 金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 57 | - | 57 | - | 57 |
| 企業合併之或有對價 | 11,278 | | | 11,278 | 11,278 |
| 小 計 | 11,335 | | 57 | 11,278 | 11,335 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負 債 | | | | | |
| 應付公司債 | 889,218 | | 889,218 | | 889,218 |
| 合 計 | \$900,553 | | 889,275 | 11,278 | 900,553 |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之金融工具公允價值係根據廣為市場使用者所接受之評價模型 評價。開放型基金係依據淨資產價值決定。遠期外匯合約通常係根據金融機構提 供之遠期匯率評價。中國大陸理財商品係依據公告可贖回市值評價。企業合併之 或有對價係衡量發生機率並採用現金流量折現法估計公允價值。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者一致。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十四)來自籌資活動之負債之調節

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債 之調節如下表:

| | | | | | 丰現金之調節 | | |
|--------------|-----|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|-----------|
| | | 112.1.1 | 現金流量 | 匯率變動 影響 數 | 折 價 攤銷數 | 其 他 | 112.6.30 |
| 短期借款 | \$ | 87,796 | | (2,560) | - | - | 85,236 |
| 應付公司債 | | 893,008 | - | - | 3,807 | - | 896,815 |
| 租賃負債 | | 78,264 | (25,317) | (695) | - | 18,087 | 70,339 |
| 存入保證金 | _ | 3,244 | | | - | (951) | 2,293 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ | 1,062,312 | (25,317) | (3,255) | 3,807 | 17,136 | 1,054,683 |
| | _ | | | | 現金之調節 | | |
| | | | | 匯率變動 | 折價 | | |
| | _ | 111.1.1 | <u>現金流量</u> | 影響數 | _攤銷數_ | | 111.6.30 |
| 短期借款 | \$ | 164,258 | - | 3,623 | - | - | 167,881 |
| 應付公司債 | | 885,443 | - | - | 3,775 | - | 889,218 |
| 長期借款(含一年內到期) | | 879 | (915) | 36 | - | - | - |
| 租賃負債 | | 102,993 | (22,020) | 2,030 | - | 1,691 | 84,694 |
| 存入保證金 | _ | 957 | 2,267 | | - | | 3,224 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$_ | 1,154,530 | (20,668) | 5,689 | 3,775 | 1,691 | 1,145,017 |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下:

| 關係人名稱 捷威投資開發有限公司 (以下簡稱捷威公司) | 與合併公司之關係 本公司董事長為該公司之董事 |
|--|----------------------------------|
| 財團法人立端科技文化教育基金會 (以下簡稱立端基金會) | 實質關係人 |
| LANNER KOREA INC. | 採權益法認列之關聯企業 |
| 楊震威先生 | 合併公司主要管理人員 |
| | |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 尝業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下:

 112年
 111年
 112年
 111年

 4月至6月
 4月至6月
 1月至6月

 場職企業
 40,834
 68,016

合併公司對上述公司之銷貨價格與一般客戶之銷貨價格無顯著不同。其收款期 限為月結60日,與一般客戶無顯著不同。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下:

 112年
 111年
 112年
 111年

 4月至6月
 4月至6月
 1月至6月

 場
 4,512

合併公司對上述公司之進貨價格及付款條件與一般廠商無顯著不同。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下:

| 帳列項目 | 關係人類別 | 1 | 12.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|----------|-------|----|---------|-----------|----------|
| 應收帳款—關係人 | 關聯企業 | \$ | 24,686 | 10,604 | - |
| 其他應收款 | 其他關係人 | | | <u> </u> | 29 |
| | | \$ | 24,686 | 10,604 | 29 |

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下:

| 帳列項目 | 關係人類別 | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-------|-------------|-------------|----------|-----------|----------|
| 其他應付款 | 合併公司主要 管理人員 | \$ _ | 55,026 | 54,582 | 54,582 |

5.租 賃

(1)承租人

合併公司於一〇九年四月與捷威公司簽訂租賃合約,租賃期間為民國一〇九年六月至民國一一四年五月。合併公司依租賃合約提供擔保金175千元,列入其他非流動資產。於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為8千元、8千元、17千元及17千元,截至民國一一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日止,租賃負債餘額分別為2,464千元、3,106千元及3,749千元。

另,合併公司因短期租賃而產生之租金支出如下:

 112年
 111年
 112年
 111年

 4月至6月
 4月至6月
 1月至6月
 1月至6月

 合併公司主要管理人員
 128
 661

(2)出租人

 112年
 111年
 112年
 111年

 4月至6月
 4月至6月
 1月至6月

 其他關係人
 \$
 82
 97
 163
 195

租金係參考鄰近租金行情出租,並每月向其他關係人收款。

6.捐 贈

合併公司經董事會決議通過民國一一二年度及一一一年度捐贈立端基金會額度 分別為6,500千元及3,000千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

| | | 112年 | | 112年 | 111年 | |
|--------|----|--------|--------|--------|--------|--|
| | 4) | 月至6月 | 4月至6月 | 1月至6月 | 1月至6月 | |
| 短期員工福利 | \$ | 21,753 | 34,160 | 52,483 | 67,808 | |
| 退職後福利 | _ | 200 | 203 | 384 | 420 | |
| | \$ | 21,953 | 34,363 | 52,867 | 68,228 | |

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下:

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-----------------------------|----------|-----|----------|-----------|----------|
| 定期存單(帳列 其他金融資產 一流動項下) | 海關進口貨物現金 | \$ | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| 不動產、廠房及 設備: | | | | | |
| 房屋及建築 | 短期借款 | _ | 161,511 | 176,911 | |
| | | \$_ | 162,511 | 177,911 | 1,000 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

因銷售客戶對產品品質爭議而對合併公司提起訴訟,合併公司對所銷售產品業已投保產品責任險,惟為確保合併公司之權益,合併公司已委任律師處理。另,合併公司提出反訴,要求銷售客戶履約支付貨款,截至民國一一二年六月三十日止,其最終結果尚未能確定。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下:

| 功能別 | 11 | 2年4月至6月 | | 111年4月至6月 | | | |
|----------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|--|
| 性質別 | 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 | 54,816 | 223,126 | 277,942 | 56,206 | 233,610 | 289,816 | |
| 勞健保費用 | 6,180 | 14,122 | 20,302 | 5,755 | 12,771 | 18,526 | |
| 退休金費用 | 2,531 | 7,844 | 10,375 | 2,718 | 7,163 | 9,881 | |
| 其他員工福利費用 | 3,671 | 9,029 | 12,700 | 3,510 | 6,922 | 10,432 | |
| 折舊費用 | 15,236 | 21,956 | 37,192 | 10,761 | 22,595 | 33,356 | |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | |

| 功能別 | 11 | 2年1月至6月 | | 111年1月至6月 | | | |
|----------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|--|
| 性質別 | 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 | 112,705 | 443,704 | 556,409 | 110,063 | 437,708 | 547,771 | |
| 勞健保費用 | 13,128 | 31,039 | 44,167 | 11,706 | 27,678 | 39,384 | |
| 退休金費用 | 5,086 | 15,549 | 20,635 | 5,350 | 14,434 | 19,784 | |
| 其他員工福利費用 | 7,204 | 17,151 | 24,355 | 6,812 | 14,227 | 21,039 | |
| 折舊費用 | 30,502 | 44,922 | 75,424 | 21,022 | 45,064 | 66,086 | |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | |

(二)營運之季節性:

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

| | | | | | | | | | | | | 單位: | 新台幣千元 |
|---|-----|--------|----|---------|---------|--------|-----|------|---------|-----------|------|------|-------|
| 縞 | 背書保 | 被背書保證 | 計象 | 對單一企 | 本期最高 | 期末背 | 實際動 | 以財産擔 | 累計背書保證金 | 背書保 | 屬母公司 | 屬子公司 | 屬對大陸 |
| | 證者公 | | | 業背書保 | 背書保證 | 書保證 | | 保之背書 | 額佔最近期財務 | 遊最高 | 對子公司 | 對母公司 | 地區背書 |
| 號 | 司名稱 | 公司名稱 | 關係 | 證限額 | 餘 額 | 餘 額 | 支金额 | 保證金額 | 報表淨值之比率 | 限額 | 背書保證 | 背書保證 | 保護 |
| 0 | 本公司 | 立華海威公司 | 2 | 872,006 | 66,578 | 63,927 | - | - | 1.47 % | 2,180,016 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 北京立華公司 | 2 | 872,006 | 102,086 | 98,021 | - | - | 2.25 % | 2,180,016 | Y | N | Y |

- 註一: 背書保證者與被背書保證對象之關係如下:
 - (1)有業務往來之公司。
 - (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註二:對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。
- 註三:對單一企業貴書保證金額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。
- 註四:本公司因業務往來關係為他人背書保證,其背書保證金額以不超過本公司與其業務往來金額為限。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 :無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

| 進(銷)貨 | | | | 交易情形 | | | | 與一般交易 青形及原因 | 應收(付) | | |
|--------------|--------------|------|---------------|-----------|---------------------|------------|----|----------------|-----------|-------------------------|----|
| 之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 佔總進 (銷) 貨 之比率 | 授信 期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 | 備註 |
| 本公司 | LANNER (USA) | 母子公司 | (銷貨) | (723,044) | (22) % | 月結九十 天 | - | - | 272,959 | 27 % | - |
| LANNER (USA) | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 723,044 | 96 % | 月結九十 天 | - | - | (272,959) | (92) % | - |
| 本公司 | LCA | 母子公司 | (銷貨) | (184,003) | (6) % | 月結九十 天 | - | - | 21,618 | 2 % | - |
| LCA | 本公司 | 母子公司 | 進貨 | 184,003 | 93 % | 月結九十 天 | - | - | (21,618) | (97) % | - |
| 立華海威公司 | 北京立華公司 | 母子公司 | (銷貨) | 246,016 | 68 % | 發票日六 十天 | - | - | - | - % | - |
| 北京立華公司 | 立華海威公司 | 母子公司 | 進貨 | (246,016) | 100 % | 發票日六 十天 | - | - | - | - % | - |

註一:於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

單位:新台幣千元

| 帳列應收 | 交易對象 | | 應收關係人 | | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 提列備抵 |
|-------|--------------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|
| 款項之公司 | 名稱 | 關係 | 款項餘額(註) | 週轉率 | 金 額 | 處理方式 | 期後收回金額 | 損失金額 |
| 本公司 | LANNER (USA) | 母子公司 | 272,959 | 2.74 | - | | 251,445 | - |
| | | | | | | | (截至民國一一二年 | |
| | | | | | | | 八月十日止) | |

註:於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

| | | | 與交易 | 交易往來情形 | | | | | |
|----|-------|--------------|------|--------|-----|-----------------|---------------------|--|--|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 人之關係 | 科目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 | | |
| 0 | 本公司 | LANNER (USA) | 1 | 銷貨收入 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 16.37 % | | |
| 0 | 本公司 | LCA | 1 | 銷貨收入 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 4.17 % | | |
| 0 | 本公司 | LANNER (USA) | 1 | 應收帳款 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 3.07 % | | |

| | | | 與交易 | 交易往來情形 | | | | | |
|----|--------|--------|------|--------|-----|-----------------|---------------------|--|--|
| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 人之關係 | 科 目 | 金 額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 | | |
| 0 | 本公司 | LCA | 1 | 應收帳款 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 0.24 % | | |
| 1 | 立華海威公司 | 北京立華公司 | 3 | 銷貨收入 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 5.57 % | | |
| 1 | 立華海威公司 | 北京立華公司 | 3 | 合約負債 | | 與一般客戶並無顯 著不同 | 2.12 % | | |

註一、編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、合併公司重大之內部交易均已於合併財務報告中消除。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

| 投資公司 | 被投資公司 | 所在 | 主要管 | 原始投 | 資金額 | 期末持有 | | | 被投資公司 | 本期認列之 | Т |
|---|---|-----------|-----------------|------------|---------|-------|----------|---------|----------|----------|------|
| WAA4 | | | -^* | 74,740 (00 | 7. – 7. | | 7,7,1-44 | ·• | | | 備記 |
| 名籍 | 名籍 | 地區 | 業項目 | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 投資損益 | |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS USA, INC. | 美國 | 電腦週邊設備買賣 | 248,819 | 248,819 | 7,850 | 100 % | 362,972 | 61,208 | 61,208 | 註一 |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC. | Mauritius | 各項投資 | 119,282 | 119,282 | 3,853 | 100 % | 886,444 | (22,995) | (22,995) |) 註- |
| 本公司 | LANNER ELECTRONICS CANADA LTD. | 加拿大 | 電腦週邊設備買賣 | 153,926 | 153,926 | 5,105 | 100 % | 213,516 | 29,631 | 29,631 | 註一 |
| 本公司 | LANNER TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. | 日本 | 電腦週邊設備買賣 | 8,145 | 8,145 | 3 | 80 % | 2,365 | (932) | (746) |) 註- |
| 本公司 | 立心無限網路科技股份 有限公司 | 台灣 | 電腦週邊設備製造 及買賣 | 7,500 | 7,500 | 750 | 100 % | 7,432 | 7 | 7 | 註一 |
| 本公司 | Lanner EUROPE B.V | 荷蘭 | 電腦週邊設備買賣 | 59,862 | 59,862 | 1,848 | 100 % | 21,703 | (6,596) | (6,596) |)註- |
| 本公司 | 立研科技股份有限公司 | 台灣 | 電腦週邊設備買賣 | 6,000 | 6,000 | 600 | 100 % | 177 | (51) | (51) |) 註- |
| 本公司 | LANNER KOREA INC. | 南韓 | 電腦週邊設備買賣 | 820 | 820 | 7 | 35 % | 893 | 431 | 153 | Т |
| LANNER ELECTRONICS (MAURITIUS) INC. | LANCOM HOLDING CO.,LTD. | Samoa | 各項投資 | 112,543 | 112,543 | 2,623 | 100 % | 908,777 | (22,996) | (22,996) |) 註- |

註一:於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

單位:新台幣千元

| | 大陸被投資 | 主要營業 | 實收 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 | 本期匯 收回投 | | 本期期末自 台灣匯出票 | | 本公司直接 或間接投資 | | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 |
|---|--------|-----------------|---------|----------|----------------|------------|----|----------------|----------|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| ı | 公司名稱 | 項目 | 資本額 | (註一) | 積投資金額 | 匯出 | 收回 | 積投資金額 | 本期損益 | 之持股比例 | (註二) | (註二) | 投資收益 |
| | 北京立華公司 | 電腦週邊設備買賣 | 118,388 | (三) | 110,274 | - | - | 110,274 | (27,935) | 100.00 % | (27,935) (=) | 864,251 (二) | - |
| | 立華海威公司 | 電腦週邊設備製造及買 賣 | 92,037 | (四) | - | 1 | 1 | - | (24,991) | 100.00 % | (28,297) (=) | 54,410 (=) | - |
| | 立楷電子公司 | 電腦週邊設備買賣 | 22,099 | (-) | - | - | - | - | 4,176 | 100.00 % | 4,176 (-) | 14,316 (-) | - |

註一:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式-透過北京立華公司再投資大陸公司。
- 註二:本期認列投資損益欄中:
 - (一)依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報表,採權益法計列。
 - (二)本期認列投資(損)益係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。
- 註三:於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額:

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|------------|--------------------------|---------|------------------------|
| 立端科技股份有限公司 | 110,274 | 369,086 | - (註) |

註:本公司取得經濟部工業局經授工字第11020425720號函核發符合企業營運總部認證,有 效期間為民國一一〇年度至一一三年度;本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限 額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項:

請詳附註十三(一)10.項下說明。

(四)主要股東資訊:

單位:股

| 主要股東名稱 | 投份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|----|------------|--------|
| 周逸文 | | 10,211,089 | 8.61 % |
| 台達電子工業股份有限公司 | | 6,763,845 | 5.70 % |

十四、部門資訊

合併公司主要從事網路通訊設備之製造、銷售等業務,且營運決策者定期複核公司整體之營運結果,以制定分配予該部門資源之決策,並評估該部門之績效,因產製過程相似,經辨認合併公司僅有單一應報導部門。