

股票代碼：8085

福華電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：台北市中山北路三段 22 號
電話：(02)2673-0411

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~35
(七)關係人交易	35~36
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39
九、附表	40~44



安侯建業聯合會計師事務所
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

福華電子股份有限公司董事會 公鑒：

前言

福華電子股份有限公司及其子公司(福華集團)民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達福華集團民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

潘俊良

賴英真



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一一三年八月七日

福華電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 1,110,222	33	1,132,328	36	491,530	15	2100	\$ -	-	18,000	-	-	-
1110	32,664	1	5,670	-	10,725	-	2130	3,899	-	20,358	1	9,701	-
							2170	92,875	3	111,745	4	105,587	3
1136	100,468	3	2,488	-	220,435	7	2180	123	-	55	-	3	-
1150	6,187	-	5,511	-	2,634	-	2200	41,308	1	45,941	1	57,270	2
1170	198,047	6	192,109	7	281,508	9	2220	1,099	-	1,198	-	690	-
1180	127	-	106	-	205	-	2230	231	-	-	-	1,909	-
1200	6,998	-	6,592	-	11,749	-	2250	1,736	-	7,108	-	1,644	-
1220	2,675	-	1,478	-	639	-	2280	14,998	-	15,779	1	29,106	1
130X	80,017	2	92,297	3	103,014	3	2322	24,000	1	24,000	1	12,000	1
1410	83,388	2	2,545	-	3,299	1	2399	4,051	-	2,962	-	2,848	-
1470	1,598	-	1,550	-	1,461	-		184,320	5	247,146	8	220,758	7
	<u>1,622,391</u>	<u>47</u>	<u>1,442,674</u>	<u>46</u>	<u>1,127,199</u>	<u>35</u>	流動負債合計						
非流動資產：													
1510	-	-	108,375	3	215,500	7	2540	963,000	29	975,000	32	713,000	22
1517	1,019,116	30	836,346	28	1,067,864	34	2570	215,066	6	215,066	7	233,042	7
1600	557,576	17	557,869	18	588,034	18	2580	26,074	1	10,999	-	1,966	1
1755	22,349	1	15,424	-	24,209	1	2645	7,379	-	5,755	-	7,058	-
1760	17,356	1	10,719	-	9,125	-	2670	1,479	-	1,479	-	1,479	-
1780	503	-	427	-	242	-	非流動負債合計						
1840	68,941	2	68,941	2	86,239	3	<u>1,212,998</u> <u>36</u> <u>1,208,299</u> <u>39</u> <u>956,545</u> <u>30</u>						
1920	4,886	-	6,700	-	6,069	-	負債總計						
1930	26,538	1	50,998	2	37,370	1	<u>1,397,318</u> <u>41</u> <u>1,455,445</u> <u>47</u> <u>1,177,303</u> <u>37</u>						
1975	33,173	1	32,132	1	31,931	1	權益(附註六(三)及(十七))：						
1990	-	-	-	-	10,000	-	股 本						
	<u>1,750,438</u>	<u>53</u>	<u>1,687,931</u>	<u>54</u>	<u>2,076,583</u>	<u>65</u>	3100 股本 1,399,830 42 1,399,830 45 1,399,830 44						
	<u>3,372,829</u>	<u>100</u>	<u>3,130,605</u>	<u>100</u>	<u>3,203,782</u>	<u>100</u>	3200 資本公積 48,716 1 48,716 1 48,716 1						
							3300 保留盈餘 61,636 2 35,674 1 156,405 5						
							3400 其他權益 465,329 14 190,940 6 421,528 13						
							權益總計						
							1,975,511 59 1,675,160 53 2,026,479 63						
							負債及權益總計						
	<u>\$ 3,372,829</u>	<u>100</u>	<u>3,130,605</u>	<u>100</u>	<u>3,203,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,372,829</u> <u>100</u> <u>3,130,605</u> <u>100</u> <u>3,203,782</u> <u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌

經理人：沈英奕

會計主管：陳靖旻

福華電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 140,351	100	193,699	100	279,923	100	403,488	100
5000 營業成本(附註六(七)及(十五))	136,177	97	193,111	100	271,033	97	405,087	100
營業毛利(損)	4,174	3	588	-	8,890	3	(1,599)	-
營業費用(附註六(五)、(十五)及七)：								
6100 推銷費用	6,941	5	9,104	5	14,041	5	15,731	4
6200 管理費用	17,863	13	11,687	6	55,414	20	23,103	6
6300 研究發展費用	3,973	3	3,908	2	7,914	3	8,388	2
6450 預期信用減損損失(利益)	164	-	(951)	(1)	673	-	(883)	-
營業費用合計	28,941	21	23,748	12	78,042	28	46,339	12
營業損失	(24,767)	(18)	(23,160)	(12)	(69,152)	(25)	(47,938)	(12)
營業外收入及支出(附註六(十三)、(二十一)、(二十二)及七)：								
7100 利息收入	9,484	7	6,956	4	15,720	6	13,450	3
7010 其他收入	8,503	6	9,114	5	15,732	6	20,226	5
7020 其他利益及損失	6,695	5	7,785	4	20,046	7	3,054	1
7050 財務成本	(5,813)	(4)	(3,902)	(2)	(11,373)	(4)	(7,633)	(2)
7055 預期信用減損損失	(1,771)	(1)	(15)	-	(2,088)	(1)	(15)	-
營業外收入及支出合計	17,098	13	19,938	11	38,037	14	29,082	7
稅前淨損	(7,669)	(5)	(3,222)	(1)	(31,115)	(11)	(18,856)	(5)
7950 所得稅費用(附註六(十六))	225	(1)	777	-	383	-	1,937	-
本期淨損	(7,894)	(4)	(3,999)	(1)	(31,498)	(11)	(20,793)	(5)
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	8,833	6	418,886	216	292,548	105	391,236	97
工具投資未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	8,833	6	418,886	216	292,548	105	391,236	97
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	7,926	6	(23,714)	(12)	39,301	14	(19,385)	(5)
8399 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	7,926	6	(23,714)	(12)	39,301	14	(19,385)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,759	12	395,172	204	331,849	119	371,851	92
本期綜合損益總額	\$ 8,865	8	391,173	203	300,351	108	351,058	87
每股虧損(元)(附註六(十八))								
9750 基本每股虧損	\$ (0.06)		(0.03)		(0.23)		(0.15)	
9850 稀釋每股虧損	\$ (0.06)		(0.03)		(0.23)		(0.15)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：沈英奕



會計主管：陳靖旻



福華電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目		權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	合計		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	合計	
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	4,103	185,895	189,998	(95,020)	145,895	50,875	1,689,419
本期淨損	-	-	-	(20,793)	(20,793)	-	-	-	(20,793)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,385)	391,236	371,851	371,851
本期綜合損益總額	-	-	-	(20,793)	(20,793)	(19,385)	391,236	371,851	351,058
提列法定盈餘公積	-	-	17,697	(17,697)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(13,998)	(13,998)	-	-	-	(13,998)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	1,198	1,198	-	(1,198)	(1,198)	-
民國一一年六月三十日餘額	\$ 1,399,830	48,716	21,800	134,605	156,405	(114,405)	535,933	421,528	2,026,479
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	21,800	13,874	35,674	(108,477)	299,417	190,940	1,675,160
本期淨損	-	-	-	(31,498)	(31,498)	-	-	-	(31,498)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	39,301	292,548	331,849	331,849
本期綜合損益總額	-	-	-	(31,498)	(31,498)	39,301	292,548	331,849	300,351
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	-	-	-	57,460	57,460	-	(57,460)	(57,460)	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 1,399,830	48,716	21,800	39,836	61,636	(69,176)	534,505	465,329	1,975,511

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：沈英奕



會計主管：陳靖旻



福華電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (31,115)	(18,856)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,630	27,424
攤銷費用	105	159
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,761	(868)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,599)	(2,979)
利息費用	11,373	7,633
利息收入	(15,720)	(13,450)
股利收入	-	(200)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(318)	77
非金融資產減損損失	-	5,224
收益費損項目合計	<u>18,232</u>	<u>23,020</u>
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收票據	(670)	7,151
應收帳款	14,381	1,990
應收帳款－關係人	(21)	1,150
其他應收款	902	(5,083)
存貨	13,586	42,235
預付款項	(80,333)	8,444
其他流動資產	(48)	36
長期應收款項	-	(3,825)
淨確定福利資產	(1,041)	(935)
合約負債	(16,510)	121
應付帳款	(21,372)	(1,918)
應付帳款－關係人	68	(311)
其他應付款	(5,440)	(67,163)
其他應付款－關係人	(99)	352
負債準備	(5,552)	-
其他流動負債	1,089	(106)
調整項目合計	<u>(82,828)</u>	<u>5,158</u>
營運產生之現金流出	(113,943)	(13,698)
收取之利息	24,354	12,114
收取之股利	-	200
支付之利息	(11,350)	(7,518)
支付之所得稅	(1,344)	(5,611)
營業活動之淨現金流出	<u>(102,283)</u>	<u>(14,513)</u>

福華電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,780)	(98,241)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	111,558	5,526
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(96,572)	(211,921)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	44,782
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	347,342
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(24,568)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	110,305	-
預付投資款增加	-	(10,000)
取得不動產、廠房及設備	(11,338)	(2,105)
處分不動產、廠房及設備	698	50
存出保證金增加(減少)	1,957	(175)
取得無形資產	(168)	-
投資活動之淨現金流入	90,092	75,258
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(18,000)	-
償還長期借款	(12,000)	(6,000)
存入保證金增加	1,446	46
租賃本金償還	(8,706)	(14,816)
籌資活動之淨現金流出	(37,260)	(20,770)
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,345	(10,039)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(22,106)	29,936
期初現金及約當現金餘額	1,132,328	461,594
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,110,222	491,530

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪奇昌



經理人：沈英奕



會計主管：陳靖旻



福華電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(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

福華電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國五十九年八月三十一日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下併稱合併公司)主要業務為背光模組及材料、液晶顯示器模組、開關、可變電阻器、感測器及位元產生器等之開發、製造與銷售、資訊家電周邊產品及照明產品之銷售、碳權開發、節能及儲能。本公司股票自民國九十三年三月一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，其註冊地及主要營運據點位於台北市中山北路三段22號。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月七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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	2027年1月1日

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。

合併公司預期下列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。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			113.6.30	112.12.31	112.6.30
本公司	Forward Development Co., Ltd.	投資生產事業等	100 %	100 %	100 %
本公司	福華智能股份有限公司(註一)	碳權開發、節能、儲能相關業務	100 %	100 %	- %
Forward Development Co., Ltd	福華電子設備(東莞)有限公司	廠房租賃業務	100 %	100 %	100 %
Forward Development Co., Ltd	蘇州福華電子科技有限公司	生產及銷售TFT LCD背光模組、開關、電子標籤等	100 %	100 %	100 %

註一：係於民國一一二年七月設立登記。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導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

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

管理階層依編製準則及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，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一一二年度合併財務報告附註五一致。

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項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
庫存現金	\$ 209	263	321
活期存款及支票存款	211,341	681,152	294,123
通知存款	328,938	130,050	137,920
三個月內到期之定期存款	569,734	320,863	59,166
合 計	\$ 1,110,222	1,132,328	491,530

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
國內上市公司股票	\$ 5,940	5,670	10,725
國外上市公司股票	26,724	-	-
理財商品	-	108,375	215,500
合 計	\$ 32,664	114,045	226,225
流 動	\$ 32,664	5,670	10,725
非 流 動	-	108,375	215,500
合 計	\$ 32,664	114,045	226,225

1. 合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保情況。
2. 市場風險及公允價值資訊，請詳附註六(二十二)。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具—非流動：			
國內上市公司股票	\$ 1,006,962	825,972	1,067,864
未上市櫃公司股票	12,154	10,374	-
合 計	<u>\$ 1,019,116</u>	<u>836,346</u>	<u>1,067,864</u>

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日為活化公司資產，出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之大同股份有限公司股票，處分時公允價值分別為111,558千元及5,526千元，累積處分利益分別計57,460千元及1,198千元，並將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。
- 3.合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保情況。
- 4.市場風險及公允價值資訊，請詳附註六(二十二)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
定期存款(含質押)	<u>\$ 100,468</u>	<u>2,488</u>	<u>220,435</u>

- 1.上述按攤銷後成本衡量之金融資產作為質押擔保情形，請詳附註八。
- 2.信用風險資訊，請詳附註六(二十二)。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動：			
應收票據—因營業而發生	\$ 6,217	5,539	2,647
減：備抵損失	(30)	(28)	(13)
小 計	<u>6,187</u>	<u>5,511</u>	<u>2,634</u>
應收帳款	172,242	181,340	291,512
應收分期帳款	81,718	63,712	20,254
減：未實現利息收入	(3,945)	(3,083)	(2,037)
小 計	<u>250,015</u>	<u>241,969</u>	<u>309,729</u>
減：備抵損失	(51,968)	(49,860)	(28,221)
小 計	<u>198,047</u>	<u>192,109</u>	<u>281,508</u>
應收帳款—關係人	127	106	205
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>127</u>	<u>106</u>	<u>205</u>
流動款項小計	<u>204,361</u>	<u>197,726</u>	<u>284,347</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
非流動：			
長期應收分期帳款	\$ 39,990	52,814	19,454
減：未實現利息收入	(622)	(1,265)	(744)
備抵損失	<u>(12,830)</u>	<u>(12,216)</u>	<u>-</u>
非流動款項小計	<u>26,538</u>	<u>39,333</u>	<u>18,710</u>
合 計	<u>\$ 230,899</u>	<u>237,059</u>	<u>303,057</u>

1.信用損失

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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

113.6.30

應收票據

	<u>應收票據 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 6,217	0.48%	30
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	<u>-</u>	<u>-%</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 6,217</u>		<u>30</u>

應收帳款

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 142,036	-%	-
逾期120天以下	1,332	-%	-
逾期121~180天	1	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	<u>-</u>	<u>-%</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 143,369</u>		<u>-</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款(包含長期應收分期帳款)一個別評估

	應收帳款 帳面金額	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	\$ 99,584	9.63%~43.38%	29,490
逾期120天以下	14,951	9.63%~43.38%	5,563
逾期121~180天	2,374	9.63%~43.38%	723
逾期181~270天	232	9.63%~43.38%	22
逾期271天以上	29,000	100%	29,000
合計	<u>\$ 146,141</u>		<u>64,798</u>

112.12.31

應收票據

	應收票據 帳面金額	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	\$ 5,539	0.51%	28
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 5,539</u>		<u>28</u>

應收帳款

	應收帳款 帳面金額	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	\$ 150,968	-%	-
逾期120天以下	2,484	-%	-
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	24	100%	24
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 153,476</u>		<u>24</u>

應收帳款(包含長期應收分期帳款)一個別評估

	應收帳款 帳面金額	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	\$ 110,083	9.63%~43.38%	33,319
逾期120天以下	2,095	9.63%~43.38%	763
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	27,970	100%	27,970
合計	<u>\$ 140,148</u>		<u>62,052</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30

應收票據

	應收票據 帳面金額	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	\$ 2,647	0.49%	13
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 2,647</u>		<u>13</u>

應收帳款

	應收帳款 帳面金額	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	\$ 230,459	0.01%	26
逾期120天以下	70,048	0.08%	58
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 300,507</u>		<u>84</u>

應收帳款(包含長期應收分期帳款)一個別評估

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期120天以下	\$ -	-%	-
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	1,153	100%	1,153
逾期271天以上	26,984	100%	26,984
合計	<u>\$ 28,137</u>		<u>28,137</u>

合併公司應收票據及應收帳款(包含長期應收分期帳款)之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 62,104	29,711
認列之減損損失(迴轉利益)	673	(883)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(441)
匯率影響數	2,051	(153)
期末餘額	<u>\$ 64,828</u>	<u>28,234</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.上述金融資產未有提供作為擔保之情形。

2.合併公司應收票據及應收帳款匯率風險，請詳附註六(二十二)。

(六)其他應收款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動：			
應收退稅款	\$ 513	291	273
應收收益	3,870	1,186	3,538
其他應收款－關係人	2,150	2,136	2,140
其他應收款－其他	21,581	21,835	25,681
其他應收分期款	2,240	2,133	-
減：未實現利息收入	<u>(32)</u>	<u>(30)</u>	<u>-</u>
小計	30,322	27,551	31,632
減：備抵損失	<u>(23,324)</u>	<u>(20,959)</u>	<u>(19,883)</u>
流動款項小計	<u>6,998</u>	<u>6,592</u>	<u>11,749</u>
非流動：			
長期其他應收分期款	\$ 1,026	976	-
減：未實現利息收入	(13)	(12)	-
備抵損失	<u>(1,013)</u>	<u>(418)</u>	<u>-</u>
小計	<u>-</u>	<u>546</u>	<u>-</u>
長期應收款－利息	<u>-</u>	<u>11,119</u>	<u>18,660</u>
非流動款項小計	<u>-</u>	<u>11,665</u>	<u>18,660</u>
合計	<u>\$ 6,998</u>	<u>18,257</u>	<u>30,409</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(七)存貨

1.合併公司之存貨明細如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
原物料	\$ 44,983	46,120	58,212
在製品	22,672	18,216	24,283
製成品	11,156	26,620	20,236
商品	<u>1,206</u>	<u>1,341</u>	<u>283</u>
合計	<u>\$ 80,017</u>	<u>92,297</u>	<u>103,014</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司營業成本組成明細如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
銷貨成本	\$ 139,088	193,601	274,587	406,895
存貨跌價損失(回升利益)	(499)	2,024	(1,002)	1,722
報廢損失	41	163	496	1,156
出售下腳收入	(2,453)	(2,677)	(3,048)	(4,686)
合計	\$ 136,177	193,111	271,033	405,087

3. 於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地及 土地改良物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備 及 未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：								
民國113年1月1日餘額	\$ 463,378	182,781	226,547	27,028	3,904	42,444	183,400	1,129,482
增 添	-	-	-	2,882	-	5,763	2,693	11,338
處 分	-	(620)	(9,840)	(572)	(484)	-	(2,636)	(14,152)
重 分 類	-	-	193	-	-	-	-	193
匯率變動之影響及其他	-	-	3,092	249	88	2,085	1,847	7,361
民國113年6月30日餘額	\$ 463,378	182,161	219,992	29,587	3,508	50,292	185,304	1,134,222
民國112年1月1日餘額	\$ 463,378	186,569	286,938	27,393	4,857	43,142	211,297	1,223,574
增 添	-	285	242	429	-	-	635	1,591
處 分	-	-	(1,996)	(125)	(924)	-	(347)	(3,392)
重 分 類	-	-	73	-	-	-	697	770
匯率變動之影響	-	-	(2,375)	(131)	(47)	(933)	(1,377)	(4,863)
民國112年6月30日餘額	\$ 463,378	186,854	282,882	27,566	3,886	42,209	210,905	1,217,680
折舊及減損損失：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	129,993	194,523	24,726	3,484	42,444	176,443	571,613
折 舊	-	4,172	3,530	641	346	489	3,066	12,244
處 分	-	(620)	(9,840)	(567)	(484)	-	(2,261)	(13,772)
匯率變動之影響	-	-	2,515	224	85	2,063	1,674	6,561
民國113年6月30日餘額	\$ -	133,545	190,728	25,024	3,431	44,996	178,922	576,646
民國112年1月1日餘額	\$ -	121,256	234,139	25,071	3,850	43,142	195,487	622,945
折 舊	-	4,625	4,052	560	295	-	4,466	13,998
處 分	-	-	(1,995)	(112)	(831)	-	(327)	(3,265)
匯率變動之影響	-	-	(1,717)	(121)	(36)	(933)	(1,225)	(4,032)
民國112年6月30日餘額	\$ -	125,881	234,479	25,398	3,278	42,209	198,401	629,646
帳面價值：								
民國113年1月1日	\$ 463,378	52,788	32,024	2,302	420	-	6,957	557,869
民國113年6月30日	\$ 463,378	48,616	29,264	4,563	77	5,296	6,382	557,576
民國112年1月1日	\$ 463,378	65,313	52,799	2,322	1,007	-	15,810	600,629
民國112年6月30日	\$ 463,378	60,973	48,403	2,168	608	-	12,504	588,034

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

帳面價值：	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國113年1月1日	\$ <u>15,217</u>	<u>207</u>	<u>15,424</u>
民國113年6月30日	\$ <u>20,968</u>	<u>1,381</u>	<u>22,349</u>
民國112年1月1日	\$ <u>32,118</u>	<u>705</u>	<u>32,823</u>
民國112年6月30日	\$ <u>23,753</u>	<u>456</u>	<u>24,209</u>

1. 合併公司承租房屋及建築與運輸設備等所認列之使用權資產除下列說明外，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(九)。

(1) 合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日因營業需求承租辦公場所及運輸設備，取得使用權資產計17,025千元。

2. 民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之使用權資產均無提供作為質押擔保之情形。

(十)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產		使用權資產		總 計
	房屋及建築	土地使用權	房屋及建築		
民國113年1月1日	\$ <u>7,399</u>	<u>-</u>	<u>3,320</u>		<u>10,719</u>
民國113年6月30日	\$ <u>7,154</u>	<u>7,587</u>	<u>2,615</u>		<u>17,356</u>
民國112年1月1日	\$ <u>8,783</u>	<u>-</u>	<u>8,090</u>		<u>16,873</u>
民國112年6月30日	\$ <u>7,940</u>	<u>-</u>	<u>1,185</u>		<u>9,125</u>

1. 合併公司投資性不動產除下列說明外，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十)。

(1) 合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日取得使用權資產7,587千元。

2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一二年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

3. 民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之投資性不動產未有提供作擔保情形。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ <u> -</u>	<u>18,000</u>	<u> -</u>
尚未使用額度	\$ <u>100,000</u>	<u>82,000</u>	<u> -</u>
利率區間	<u>2.25%</u>	<u>2.25%</u>	<u> -</u>

合併公司係以土地、房屋及建築設定第一順位抵押權供銀行借款，擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日長期借款明細如下：

<u>債權人</u>	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>	<u>利率(%)</u>	<u>償還期間及辦法</u>
陽信銀行擔保借款	\$ 713,000	719,000	725,000	1.79~2.16	自民國110年5月6日至民國117年5月6日，每一個月為一期，每期攤還新台幣1,000千元，第八十四期攤還新台幣667,000千元，利息按月計收。
陽信銀行擔保借款	274,000	280,000	-	2.25~2.37	自民國112年12月1日至民國117年12月1日，每一個月為一期，每期攤還新台幣1,000千元，第六十期攤還新台幣221,000千元，利息按月計收。
減：一年內到期	<u>(24,000)</u>	<u>(24,000)</u>	<u>(12,000)</u>		
合 計	<u>\$ 963,000</u>	<u>975,000</u>	<u>713,000</u>		
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>		

合併公司係以土地、房屋及建築設定第一順位抵押權供銀行借款，擔保情形請詳附註八。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流 動	\$ 14,998	15,779	29,106
非 流 動	26,074	10,999	1,966
合 計	<u>\$ 41,072</u>	<u>26,778</u>	<u>31,072</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>354</u>	<u>236</u>	<u>526</u>	<u>513</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(643)</u>	<u>(313)</u>	<u>(1,261)</u>	<u>(1,770)</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,232</u>	<u>15,329</u>

合併公司承租多項不同之資產，包括土地、房屋及建築及運輸設備。各個合約之租賃期間介於二至二十六年間。

合併公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十四)。

合併公司於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定合併公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定合併公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由合併公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響合併公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，合併公司重評估租賃期間。

(十四)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產及不動產、廠房及設備，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十六)。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計劃

合併公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,446千元、2,743千元、4,875千元及5,704千元。

2.確定福利計劃

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一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。

合併公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為18千元、64千元、35千元及127千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 225	1,006	383	2,166
調整前期之當期所得稅	-	(384)	-	(384)
	<u>225</u>	<u>622</u>	<u>383</u>	<u>1,782</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	155	-	155
所得稅費用	<u>\$ 225</u>	<u>777</u>	<u>383</u>	<u>1,937</u>

2.所得稅核定情形

截至民國一一三年六月三十日，合併公司之所得稅申報核定情形如下：

<u>申報/核定年度</u>	<u>公司名稱</u>
民國一一〇年度	本公司
民國一一二年度	子公司－福華電子設備(東莞)有限公司
民國一一二年度	子公司－蘇州福華電子科技有限公司

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本、資本公積及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- A.提繳稅捐。
 B.彌補虧損。
 C.提存百分之十為法定盈餘公積。
 D.其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
 E.其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派。

(1)盈餘分配

本公司於民國一一三年五月二十七日經股東常會決議民國一一二年度不分派盈餘。

本公司於民國一一二年六月十三日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.10	<u>13,998</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	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 資產未實現評 價損益	合計
民國113年1月1日餘額	\$ (108,477)	299,417	190,940
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	39,301	-	39,301
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利益 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	292,548	292,548
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (69,176)</u>	<u>534,505</u>	<u>465,329</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (95,020)	145,895	50,875
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(19,385)	-	(19,385)
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利益 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	391,236	391,236
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (114,405)</u>	<u>535,933</u>	<u>421,528</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股虧損

合併公司基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨損	\$ <u>(7,894)</u>	<u>(3,999)</u>	<u>(31,498)</u>	<u>(20,793)</u>
普通股加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>139,983</u>	<u>139,983</u>	<u>139,983</u>	<u>139,983</u>
基本及稀釋每股虧損(元)	\$ <u>(0.06)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.23)</u>	<u>(0.15)</u>

(十九)客戶合約之收入

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
商品銷售收入	\$ 140,323	193,538	279,795	400,660
其他營業收入	28	161	128	2,828
合 計	\$ <u>140,351</u>	<u>193,699</u>	<u>279,923</u>	<u>403,488</u>

合併公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

1.收入之細分

	113年4月至6月			
	光電部門	電子零組件部門	電子應用部門	合 計
商品銷售收入	\$ 27,828	76,670	35,823	140,321
其他營業收入	-	20	10	30
合 計	\$ <u>27,828</u>	<u>76,690</u>	<u>35,833</u>	<u>140,351</u>
收入認列時點：				
於某一時點	\$ <u>27,828</u>	<u>76,690</u>	<u>35,833</u>	<u>140,351</u>
	112年4月至6月			
	光電部門	電子零組件部門	電子應用部門	合 計
商品銷售收入	\$ 55,556	70,866	67,116	193,538
其他營業收入	-	161	-	161
合 計	\$ <u>55,556</u>	<u>71,027</u>	<u>67,116</u>	<u>193,699</u>
收入認列時點：				
於某一時點	\$ <u>55,556</u>	<u>71,027</u>	<u>67,116</u>	<u>193,699</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至6月			
	光電部門	電子零 組件部門	電子應用 部 門	合 計
商品銷售收入	\$ 77,641	135,460	66,692	279,793
其他營業收入	-	120	10	130
合 計	<u>\$ 77,641</u>	<u>135,580</u>	<u>66,702</u>	<u>279,923</u>
收入認列時點：				
於某一時點	<u>\$ 77,641</u>	<u>135,580</u>	<u>66,702</u>	<u>279,923</u>
	112年1月至6月			
	光電部門	電子零 組件部門	電子應用 部 門	合 計
商品銷售收入	\$ 147,725	136,951	115,984	400,660
其他營業收入	-	2,828	-	2,828
合 計	<u>\$ 147,725</u>	<u>139,779</u>	<u>115,984</u>	<u>403,488</u>
收入認列時點：				
於某一時點	<u>\$ 147,725</u>	<u>139,779</u>	<u>115,984</u>	<u>403,488</u>

2. 合約餘額

(1) 合約負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
合約負債－銷售商品	<u>\$ 3,899</u>	<u>20,358</u>	<u>9,701</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額本期轉列收入	\$ (20,014)	(4,563)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	3,504	4,684
匯率影響數	51	(41)
本期淨變動	<u>\$ (16,459)</u>	<u>80</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，以及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日為稅後淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。依本公司章程規定係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度為稅後淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司民國一一一年度，員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為2,942千元及558千元，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一二年三月七日經董事會決議以現金發放，估列數與董事會決議實際配發金額並無差異。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ 9,393	1,381	15,360	2,591
透過損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	1	1,889	53	3,825
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	84	2,962	279	5,491
其他	6	724	28	1,543
	<u>\$ 9,484</u>	<u>6,956</u>	<u>15,720</u>	<u>13,450</u>

2.其他收入

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租金收入	\$ 6,948	6,813	13,525	15,371
股利收入	-	200	-	200
其他收入	1,555	2,101	2,207	4,655
	<u>\$ 8,503</u>	<u>9,114</u>	<u>15,732</u>	<u>20,226</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備淨 利益	\$ 71	(77)	318	(77)
外幣兌換淨利益(損失)	5,473	11,554	18,991	8,044
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	1,599	2,325	1,599	2,979
投資性不動產減損損失	-	(5,224)	-	(5,224)
賠償損失	-	-	-	(336)
其他	(448)	(793)	(862)	(2,332)
	<u>\$ 6,695</u>	<u>7,785</u>	<u>20,046</u>	<u>3,054</u>

4.財務成本

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行借款	\$ (5,468)	(3,660)	(10,834)	(7,104)
租賃負債之利息	(345)	(236)	(517)	(513)
其他	-	(6)	(22)	(16)
	<u>\$ (5,813)</u>	<u>(3,902)</u>	<u>(11,373)</u>	<u>(7,633)</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之應收票據及帳款(含長期應收分期款)集中於前三大客戶分別佔合併公司應收票據及帳款(含長期應收分期款)淨額31%、45%及37%。

(3)應收款項及其他按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收票據、應收帳款及長期應收分期款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)；其他應收款及長期應收款項之明細請詳附註六(六)。長期應收款項(不包括長期應收分期款)及其他按攤銷後成本衡量之金融資產為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他應收款包括按十二個月預期信用損失及存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失之金融資產，下表分別列示其他應收款提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

	12個月 預 期 信用損失	存續期間信 用損失— 未信用減損	存續期間信 用損失— 已信用減損	合 計
113.6.30				
總帳面金額	\$ 6,582	845	23,908	31,335
備抵損失	-	(429)	(23,908)	(24,337)
期末餘額	<u>\$ 6,582</u>	<u>416</u>	<u>-</u>	<u>6,998</u>

	12個月 預 期 信用損失	存續期間信 用損失— 未信用減損	存續期間信 用損失— 已信用減損	合 計
112.12.31				
總帳面金額	\$ 15,349	975	23,019	39,343
備抵損失	-	(94)	(21,283)	(21,377)
期末餘額	<u>\$ 15,349</u>	<u>881</u>	<u>1,736</u>	<u>17,966</u>

	12個月 預 期 信用損失	存續期間信 用損失— 未信用減損	存續期間信 用損失— 已信用減損	合 計
112.6.30				
總帳面金額	\$ 30,409	-	19,883	50,292
備抵損失	-	-	(19,883)	(19,883)
期末餘額	<u>\$ 30,409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,409</u>

其他應收款之備抵損失變動如下：

	113年1月至6月			
	12個月 預 期 信用損失	存續期間信 用損失— 未信用減損	存續期間信 用損失— 已信用減損	合 計
期初餘額	\$ -	94	21,283	21,377
認列之減損損失	-	320	1,768	2,088
匯率影響數	-	15	857	872
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>429</u>	<u>23,908</u>	<u>24,337</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至6月			合 計
	12個月 預 期 信用損失	存續期間信 用損失— 未信用減損	存續期間信 用損失— 已信用減損	
期初餘額	\$ -	-	20,202	20,202
認列之減損損失	-	-	15	15
匯率影響數	-	-	(334)	(334)
期末餘額	\$ -	-	19,883	19,883

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。

	帳面金額	合 約 現金流量	合 約			
			1年以內	2-3年	4-5年	超過5年
113年6月30日						
非衍生金融負債						
長期借款	\$ 987,000	1,071,770	45,646	89,660	936,464	-
應付帳款(含關係人)	92,998	92,998	92,998	-	-	-
其他應付款(含關係人)	42,407	42,407	42,407	-	-	-
存入保證金	7,379	7,379	7,125	254	-	-
租賃負債	41,072	46,486	16,061	14,773	6,133	9,519
	\$ 1,170,856	1,261,040	204,237	104,687	942,597	9,519
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 18,000	18,405	18,405	-	-	-
長期借款	999,000	1,089,621	44,732	87,919	956,970	-
應付帳款(含關係人)	111,801	111,801	111,801	-	-	-
其他應付款(含關係人)	47,139	47,139	47,139	-	-	-
存入保證金	5,755	5,755	5,755	-	-	-
租賃負債	26,778	27,462	16,304	11,158	-	-
	\$ 1,208,473	1,300,183	244,136	99,077	956,970	-
112年6月30日						
非衍生金融負債						
長期借款	\$ 725,000	794,809	26,678	52,621	715,510	-
應付帳款(含關係人)	105,590	105,590	105,590	-	-	-
其他應付款(含關係人)	57,960	57,960	57,960	-	-	-
存入保證金	7,058	7,058	7,058	-	-	-
租賃負債	31,072	31,518	29,524	1,994	-	-
	\$ 926,680	996,935	226,810	54,615	715,510	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元

113.6.30			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 23,180	32.4500	752,191
港幣	2,852	4.1550	11,850
人民幣	977	4.5530	4,448
日幣	30,789	0.2017	6,210
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,269	32.4500	41,179
112.12.31			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 17,870	30.7050	548,698
港幣	3,302	3.9290	4,313
人民幣	995	4.3350	12,974
日幣	29,626	0.2172	6,435
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,952	30.7050	90,641
112.6.30			
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 17,340	31.1400	539,968
港幣	2,100	3.9740	8,345
人民幣	982	4.3100	4,232
日幣	23,774	0.2150	5,111
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,854	31.1400	120,014

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加7,335千元及4,376千元。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，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊。民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之外幣兌換淨(損)益(含已實現及未實現)分別為5,473千元、11,554千元、18,991千元及8,044千元。

(4) 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴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暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少10個基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少10個基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利減少或增加494千元及363千元，主因係合併公司之變動利率借款。

(5) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	113年1月至6月		112年1月至6月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金 額	稅後損益	金 額	稅後損益
上漲1%	\$ 10,191	327	10,679	107
下跌1%	\$ (10,191)	(327)	(10,679)	(107)

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		113.6.30				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	\$ 32,664	32,664	-	-	32,664	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	1,019,116	1,006,962	-	12,154	1,019,116	
合計	\$ 1,051,780	1,039,626	-	12,154	1,051,780	
		112.12.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	\$ 5,670	5,670	-	-	5,670	
理財商品	108,375	-	-	108,375	108,375	
小計	114,045	5,670	-	108,375	114,045	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
股票	836,346	825,972	-	10,374	836,346	
合計	\$ 950,391	831,642	-	118,749	950,391	

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30				合 計
	帳面價值	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產					
股 票	\$ 10,725	10,725	-	-	10,725
理財商品	<u>215,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>215,500</u>	<u>215,500</u>
小 計	<u>226,225</u>	<u>10,725</u>	<u>-</u>	<u>215,500</u>	<u>226,225</u>
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
股 票	<u>1,067,864</u>	<u>1,067,864</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,067,864</u>
合 計	<u>\$ 1,294,089</u>	<u>1,078,589</u>	<u>-</u>	<u>215,500</u>	<u>1,294,089</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間，並無公允價值層級間之相互移轉之情形。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公	透過其他綜合	合 計
	允價值衡量	損益按公允價	
	理財商品	無公開報價之	
		權益工具	
民國113年1月1日	\$ 108,375	10,374	118,749
購買	-	1,780	1,780
處分	(110,305)	-	(110,305)
匯率變動之影響	1,930	-	1,930
民國113年6月30日	\$ -	12,154	12,154
民國112年1月1日	\$ 220,450	-	220,450
匯率變動之影響	(4,950)	-	(4,950)
民國112年6月30日	\$ 215,500	-	215,500

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財商品及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級之理財商品具有複數重大不可觀察輸入值，該等重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

合併公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

項 目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—無活絡 市場之權益工具投 資	市場法	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價(113.6.30及112.12.31皆為15.7%) 股價淨值比乘數(113.6.30及112.12.31皆為3.68) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。 乘數愈高公允價值愈高。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對無活絡市場權益工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之權益工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國113年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資-市場法	流通性折價	1%	144	(144)
	股價淨值比	1%	121	(121)
112年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資-市場法	流通性折價	1%	121	(121)
	股價淨值比	1%	110	(99)

合併公司管理階層負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據合併公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日以租賃方式取得使用權資產計24,525千元；因租賃修改而減少使用權資產之租賃負債2,575千元；民國一一二年一月一日至六月三十日以租賃方式取得使用權資產計2,916千元。

來自非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之調節		113.6.30
			其	他	
租賃負債	\$ 26,778	(8,706)	23,000		41,072
存入保證金	5,755	1,446	178		7,379
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>32,533</u>	<u>(7,260)</u>	<u>23,178</u>		<u>48,451</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.1.1	現金流量	非現金之調節		112.6.30
			其	他	
租賃負債	\$ 43,033	(14,816)	2,855		31,072
存入保證金	7,094	46	(82)		7,058
來自籌資活動之負債總額	\$ 50,127	(14,770)	2,773		38,130

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	與合併公司之關係
大同股份有限公司	合併公司之母公司
大同世界科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
大同綜合訊電股份有限公司	合併公司之其他關係人
大同日本股份有限公司	合併公司之其他關係人
財團法人大同聯合職工福利委員會	合併公司之其他關係人
精英電腦股份有限公司	合併公司之其他關係人
群輝商務科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
福華電子職工福利委員會	合併公司之其他關係人
大同資產開發股份公司(原名:尚志資產開發股份有限公司)	合併公司之其他關係人
協志聯合科技股份有限公司	合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
母公司	\$ -	-	70	1
其他關係人	47	193	47	1,891
	\$ 47	193	117	1,892

對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶銷售價格尚無顯著差異。另售予關係人與售予一般客戶之約定收款條件相當，其比較如下：

地區	113年1月至6月		112年1月至6月	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國外	月結30-150天	月結60-150天或Sight L/C	月結30-150天	月結60-150天或Sight L/C
國內	結帳日收現或TT或 月結30-150天	月結30-120天	結帳日收現或TT或 月結30-150天	月結30-120天

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款－關係人	母公司	\$ 74	-	-
	其他關係人			
"	其他關係人	53	106	205
	減：備抵損失	-	-	-
	合 計	\$ 127	106	205
其他應收款－關係人	母公司	\$ 2,150	2,136	2,140
	減：備抵損失	-	-	-
	淨 額	\$ 2,150	2,136	2,140

3.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款－關係人	其他關係人	\$ 123	55	3
其他應付款－關係人	母公司	\$ 793	1,159	3
"	其他關係人	306	39	687
	合 計	\$ 1,099	1,198	690

4.租金收入

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
母公司	\$ 1,419	1,419	2,839	2,839

上開租賃事項係參酌一般市場行情價格辦理，租金按月收取。

5.經營服務費用

本集團之母公司於民國一一三年一月一日至六月三十日因提供行政支援服務予本集團而產生費用1,500千元，帳列管理費用項下。

6.租賃

合併公司民國一一二年十二月向大同資產開發股份有限公司承租總公司用辦公大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂十三個月期租賃合約，後於民國一一三年三月延長合約期間。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日分別認列利息支出104千元及零元，於民國一一三年六月三十日及一一二年十二月三十一日租賃負債餘額分別為14,862千元及3,434千元。

(三)主要管理人員交易

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,568	1,935	10,055	4,218
退職後福利	123	50	239	122
	\$ 4,691	1,985	10,294	4,340

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司計有下列資產作為擔保品或設定質權與他人：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
土地	長、短期銀行借款擔保	\$ 463,378	463,378	463,378
房屋及建築	長、短期銀行借款擔保	48,616	52,788	60,973
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	關稅保函	2,488	2,488	2,455
其他非流動資產—存出保證金	法院提存擔保	1,331	1,331	1,331
合計		<u>\$ 515,813</u>	<u>519,985</u>	<u>528,137</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列合約承諾如下：

<u>已簽訂之合約</u>	<u>113.6.30</u>
碳信用銷售權利金	\$ 275,825 (USD 8,500)
<u>已支付價款</u>	
碳信用銷售權利金	\$ 64,764 (USD 2,000)

(二)或有負債

蘇州福華電子科技有限公司於民國一十一年十一月二十三日因產品之品質爭議而被該客戶申請仲裁，求償金額為人民幣1,853千元。截至財務報告發布日止，相關仲裁仍在進行中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一十三年七月十日經董事會決議，通過福華智能股份有限公司與亞洲資產開發有限公司共同開發印尼森林碳信用案，以提升企業形象與增進股東權益，並推動碳權新事業之開發。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月		
	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	30,693	13,478	44,171	34,639	11,127	45,766
勞健保費用	2,760	899	3,659	2,938	796	3,734
退休金費用	1,769	695	2,464	2,078	729	2,807
其他員工福利費用	1,628	54	1,682	2,012	172	2,184
折舊費用	6,626	4,345	10,971	11,332	1,796	13,128
攤銷費用	52	3	55	64	14	78

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	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	61,133	27,614	88,747	66,362	22,003	88,365
勞健保費用	5,716	1,800	7,516	6,338	1,644	7,982
退休金費用	3,532	1,378	4,910	4,342	1,489	5,831
其他員工福利費用	2,908	102	3,010	3,549	570	4,119
折舊費用	12,770	8,860	21,630	23,319	4,105	27,424
攤銷費用	63	42	105	129	30	159

(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：

- 1.資金貸與他人：無。
- 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、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 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：無。
- 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：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊：請詳附表四。

(四)主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	光電部門	電子零組件 產品部門	電子應用 產品部門	其他部門	調整 及銷除	合計
113年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 27,828	76,690	35,833	-	-	140,351
部門間收入	<u>18,189</u>	<u>3,186</u>	<u>440</u>	<u>-</u>	<u>(21,815)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 46,017</u>	<u>79,876</u>	<u>36,273</u>	<u>-</u>	<u>(21,815)</u>	<u>140,351</u>
應報導部門損益	<u>\$ (2,920)</u>	<u>(9,191)</u>	<u>(2,476)</u>	<u>6,918</u>	<u>-</u>	<u>(7,669)</u>
112年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 55,556	71,027	67,116	-	-	193,699
部門間收入	<u>49,884</u>	<u>4,275</u>	<u>284</u>	<u>-</u>	<u>(54,443)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 105,440</u>	<u>75,302</u>	<u>67,400</u>	<u>-</u>	<u>(54,443)</u>	<u>193,699</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,572</u>	<u>(11,468)</u>	<u>1,777</u>	<u>4,897</u>	<u>-</u>	<u>(3,222)</u>
113年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 77,641	135,580	66,702	-	-	279,923
部門間收入	<u>36,620</u>	<u>5,072</u>	<u>440</u>	<u>-</u>	<u>(42,132)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 114,261</u>	<u>140,652</u>	<u>67,142</u>	<u>-</u>	<u>(42,132)</u>	<u>279,923</u>
應報導部門損益	<u>\$ (5,816)</u>	<u>(20,957)</u>	<u>(49)</u>	<u>(4,293)</u>	<u>-</u>	<u>(31,115)</u>
112年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 147,725	139,779	115,984	-	-	403,488
部門間收入	<u>87,223</u>	<u>7,211</u>	<u>695</u>	<u>-</u>	<u>(95,129)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 234,948</u>	<u>146,990</u>	<u>116,679</u>	<u>-</u>	<u>(95,129)</u>	<u>403,488</u>
應報導部門損益	<u>\$ (7,205)</u>	<u>(23,965)</u>	<u>(844)</u>	<u>13,158</u>	<u>-</u>	<u>(18,856)</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

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	持有公司之帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
福華電子股份有限公司	股票－精英電腦股份有限公司	關係企業 母子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	5,940	0.03	5,940	
	股票－大同股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	17,666,000	1,006,962	0.76	1,006,962	
	股票－鴻錄科技股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	648,351	12,154	1.42	12,154	
福華電子設備(東莞)有限公司	股票－中國移動有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	54,600	26,724	-	26,724	

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表二：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人 交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	福華電子股份有限公司	蘇州福華電子科技有限公司	1	應收款項	\$ 4,959	一般	0.15%
0	"	"	"	應付款項	28,833	"	0.85%
0	"	"	"	銷貨收入	5,504	"	1.97%
0	"	"	"	銷貨成本	36,628	"	13.09%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。

如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表三：轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

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		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
福華電子(股)公司	Forward Development Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資生產事業等	626,236 (USD 19,298) (註1)	626,236 (USD 19,298) (註1)	-	100.00	826,067	13,259	13,259	
	福華智能股份有限公司	臺灣	碳權開發、節能、儲能相關業務	290,000	290,000	29,000,000	100.00	260,829	(24,716)	(24,716)	
	同昱能源科技(股)公司	桃園市	太陽能電池模組及相關原物料之製造、銷售	355,296	355,296	5,398,269	14.59	-	1,223	-	(註2)

註1： 含設備作價投資74,051千元(USD2,282千元)。

註2： 同昱能源科技股份有限公司期末淨值已為負數，故本期無認列投資損益，採權益法之投資為0元。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，係以新台幣千元/外幣千元為單位)

附表四：大陸投資資訊之揭露

投資公司名稱(註6)	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司及各子公 司直接或間接投 資之持股比例	本期認列 投資損益 (註2及3)	期末投資帳 面價值(註3)	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益
						匯出	收回						
Forward Development	福華電子設備(東莞)有限公司	廠房租賃	USD 4,600	(2) (註4)	141,266	-	-	141,266	8,559	100.00%	8,559	216,496	26,414 USD 814
	蘇州福華電子科技有限公司	生產及銷售TFT LCD背光模組、驅動基板、調 諧器、鍵盤、滑鼠、開關、插座連結器等	USD 12,200	(2) (註4)	-	-	-	-	4,679	100.00%	4,679	609,971	751,412 USD 23,156

本期期末累計自臺灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註5)
\$141,266	\$732,234 (USD 22,565)	\$1,185,306

註1：投資方式區分為如下，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 係透過第三地區投資設立之大陸公司以其盈餘再投資之公司。
- (4) 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣，相關匯率如下：

期末美金匯率：32.45

期末人民幣匯率：4.553

註4：係透過轉投資公司Forward Development Co., Ltd.間接投資匯出投資金額及設備作價投資。

註5：係依經濟部投審會之規定，取淨值或合併淨值較高者計算之。

註6：合併公司民國一一年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已合併沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

附表五：主要股東資訊

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
大同股份有限公司	31,635,411	22.59%
中華電子投資股份有限公司	9,003,678	6.43%

說明：本公司係向集保公司申請取得本表資訊

註1： 本表主要股東資訊係由集保公司以每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（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

註2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3： 本表主要股東名稱係依集保公司提供資料之名稱。