

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
民國一一年及一〇年第二季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)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	10~33
(七)關係人交易	33~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39
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 home.kpmg/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民國一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年四月一日至六月三十日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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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電子股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年四月一日至六月三十日及一一一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

福華電子股份有限公司及其子公司民國一一〇年第二季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之採用權益法之投資，係依據各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一一〇年八月四日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

尹元聖
王勇勝



證券主管機關：金管證審字第1050011618號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一一年八月八日

民國一十一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
福華電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 855,844	30	289,066	10	327,367	12	2130 合約負債—流動(附註六(二十)及七)	\$ 6,655	-	6,104	-	6,387	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	168,841	6	864,291	31	1,148,403	42	2170 應付帳款	145,189	5	166,842	6	154,810	6
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	216,817	8	99,311	4	2,411	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	821	-	716	-	839	-
1150 應收票據淨額(附註六(五))	21,322	-	18,673	-	19,279	1	2200 其他應付款	86,983	3	59,282	2	71,260	3
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	270,665	10	233,587	8	230,153	8	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	392	-	60	-	1,797	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)及七)	17	-	955	-	1,976	-	2230 本期所得稅負債	3,736	-	4,080	-	353	-
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	7,277	-	23,216	1	16,939	1	2250 負債準備—流動	1,693	-	1,656	-	1,643	-
1220 本期所得稅資產	6,108	-	5,173	-	4,611	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	28,109	1	27,185	1	22,898	1
130X 存貨(附註六(七))	166,207	6	188,842	7	154,572	6	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)	12,000	-	12,000	-	12,000	-
1410 預付款項	3,501	-	9,253	-	13,696	-	2399 其他流動負債	3,573	-	2,744	-	2,733	-
1470 其他流動資產	1,529	-	-	-	-	-	流動負債合計	<u>289,151</u>	<u>9</u>	<u>280,669</u>	<u>9</u>	<u>274,720</u>	<u>10</u>
流動資產合計	<u>1,718,128</u>	<u>60</u>	<u>1,732,367</u>	<u>61</u>	<u>1,919,407</u>	<u>70</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三)及八)	725,000	26	731,000	26	737,000	27
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	221,950	8	217,200	8	-	-	2570 遞延所得稅負債	252,580	9	273,997	10	273,997	10
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流 動(附註六(三))	151,702	5	145,885	5	110,533	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	29,134	1	42,477	2	47,755	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	613,653	22	612,408	22	615,805	22	2645 存入保證金	8,160	-	6,900	-	7,540	-
1755 使用權資產(附註六(九))	43,948	2	53,895	2	56,021	2	2670 其他非流動負債	1,479	-	1,479	-	1,479	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	20,240	1	23,089	1	22,770	1	非流動負債合計	<u>1,016,353</u>	<u>36</u>	<u>1,055,853</u>	<u>38</u>	<u>1,067,771</u>	<u>39</u>
1780 無形資產(附註六(十一))	439	-	597	-	777	-	負債總計	<u>1,305,504</u>	<u>45</u>	<u>1,336,522</u>	<u>47</u>	<u>1,342,491</u>	<u>49</u>
1840 遞延所得稅資產	7,688	-	10,142	-	10,071	-	權益(附註六(十八))：						
1915 預付設備款	-	-	1,443	-	1,824	-	3100 股 本	1,399,830	49	1,399,830	49	1,572,572	57
1920 存出保證金(附註八)	6,015	-	5,924	-	5,891	-	3200 資本公積	48,716	2	48,716	2	48,716	2
1930 長期應收款項(附註六(十二))	32,139	1	-	-	-	-	3300 保留盈餘(待彌補虧損)	52,304	2	41,029	2	(159,128)	(6)
1975 淨確定福利資產—非流動	25,171	1	24,247	1	16,113	1	3400 其他權益	34,719	2	1,100	-	(45,439)	(2)
非流動資產合計	<u>1,122,945</u>	<u>40</u>	<u>1,094,830</u>	<u>39</u>	<u>839,805</u>	<u>30</u>	權益總計	<u>1,535,569</u>	<u>55</u>	<u>1,490,675</u>	<u>53</u>	<u>1,416,721</u>	<u>51</u>
資產總計	<u>\$ 2,841,073</u>	<u>100</u>	<u>2,827,197</u>	<u>100</u>	<u>2,759,212</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 2,841,073</u>	<u>100</u>	<u>2,827,197</u>	<u>100</u>	<u>2,759,212</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳慈德



經理人：林榮賜



會計主管：楊政杰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

福華電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 198,564	100	239,800	100	414,081	100	472,922	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(十六)及七)	183,604	92	219,840	92	380,718	92	430,554	91
營業毛利	14,960	8	19,960	8	33,363	8	42,368	9
營業費用(附註六(五)、(八)、(十六)及(廿一)):								
6100 推銷費用	8,767	4	9,392	4	17,968	3	20,615	4
6200 管理費用	12,363	6	14,256	6	25,704	6	30,138	7
6300 研究發展費用	4,506	2	4,588	2	9,138	2	9,927	2
6450 預期信用減損利益	(1,781)	(1)	(297)	-	(1,900)	-	(340)	-
營業費用合計	23,855	11	27,939	12	50,910	11	60,340	13
營業損失	(8,895)	(3)	(7,979)	(4)	(17,547)	(3)	(17,972)	(4)
營業外收入及支出(附註六(二)、(十四)及(廿二)及七):								
7100 利息收入	7,564	4	9,675	4	16,107	4	19,902	4
7010 其他收入	9,596	5	9,893	4	18,938	5	19,168	4
7020 其他利益及損失	10,509	5	(6,762)	(3)	20,002	5	(1,149)	-
7050 財務成本	(3,174)	(2)	(3,496)	(1)	(6,063)	(1)	(7,540)	(1)
7055 預期信用減損利益	-	-	3	-	-	-	-	-
營業外收入及支出合計	24,495	12	9,313	4	48,984	13	30,381	7
稅前淨利	15,600	9	1,334	-	31,437	10	12,409	3
7950 所得稅利益(附註六(十七))	(4,599)	(2)	(1,376)	(1)	(7,835)	(2)	(1,205)	-
本期淨利	20,199	11	2,710	1	39,272	12	13,614	3
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工具投資未實現評價(損失)利益	(8,279)	(4)	(10,516)	(4)	5,817	-	(7,831)	(1)
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	(8,279)	(4)	(10,516)	(4)	5,817	-	(7,831)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,545)	(10)	(11,078)	(5)	27,802	7	(21,490)	(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	(19,545)	(10)	(11,078)	(5)	27,802	7	(21,490)	(5)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(27,824)	(14)	(21,594)	(9)	33,619	7	(29,321)	(6)
本期綜合損益總額	\$ (7,625)	(3)	(18,884)	(8)	72,891	19	(15,707)	(3)
每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.14		0.02		0.28		0.10	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.14		0.02		0.28		0.10	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳慈德



經理人：林榮賜



會計主管：楊政杰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
福華電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一一年及一〇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 (待彌補虧損)	合計		透過其 他綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產未 實現評價利益 (損失)	合計	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,572,572	48,716	-	(172,742)	(172,742)	(103,638)	87,520	(16,118)	1,432,428
本期淨利	-	-	-	13,614	13,614	-	-	-	13,614
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(21,490)	(7,831)	(29,321)	(29,321)
本期綜合損益總額	-	-	-	13,614	13,614	(21,490)	(7,831)	(29,321)	(15,707)
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 1,572,572	48,716	-	(159,128)	(159,128)	(125,128)	79,689	(45,439)	1,416,721
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,399,830	48,716	-	41,029	41,029	(113,941)	115,041	1,100	1,490,675
本期淨利	-	-	-	39,272	39,272	-	-	-	39,272
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	27,802	5,817	33,619	33,619
本期綜合損益總額	-	-	-	39,272	39,272	27,802	5,817	33,619	72,891
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,103	(4,103)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(27,997)	(27,997)	-	-	-	(27,997)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 1,399,830	48,716	4,103	48,201	52,304	(86,139)	120,858	34,719	1,535,569

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳慈德



經理人：林榮賜



會計主管：楊政杰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 福華電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,437	12,409
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,975	32,242
攤銷費用	161	182
預期信用減損利益	(1,900)	(340)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,032	(3,231)
利息費用	6,063	7,540
利息收入	(16,107)	(19,902)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(2)	7,362
非金融資產減損迴轉利益	-	(7,624)
租約修改利益	-	(26)
收益費損項目合計	20,222	16,203
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(2,598)	(10,408)
應收帳款	(35,081)	(1,780)
應收帳款—關係人	938	8,806
其他應收款	6,615	2,268
存貨	16,234	(12,395)
預付款項	5,752	(5,536)
其他流動資產	(1,529)	-
長期應收款項	(20,751)	-
淨確定福利資產	(924)	(4,679)
合約負債	466	(9,083)
應付帳款	(21,653)	(20,763)
應付帳款—關係人	105	371
其他應付款	3,005	(10,556)
其他應付款—關係人	332	1,137
負債準備	37	-
其他流動負債	829	(323)
調整項目合計	(28,001)	(46,738)
營運產生之現金流入(流出)	3,436	(34,329)
收取之利息	13,571	18,015
支付之利息	(5,072)	(5,738)
支付之所得稅	(12,407)	(4,445)
營業活動之淨現金流出	(472)	(26,497)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 福華電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(續)

民國一十一年及一十年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(107,084)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(432,996)	(1,172,867)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,141,998	1,202,324
取得不動產、廠房及設備	(10,227)	(7,955)
處分不動產、廠房及設備	33	2,789
存出保證金增加	(91)	-
存出保證金減少	-	3,453
取得無形資產	-	(129)
預付設備款增加	-	(1,843)
投資活動之淨現金流入	591,633	25,772
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	750,000
償還長期借款	(6,000)	(750,590)
存入保證金增加	1,150	2,205
租賃本金償還	(14,622)	(13,676)
籌資活動之淨現金流出	(19,472)	(12,061)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,911)	(2,918)
本期現金及約當現金增加(減少)數	566,778	(15,704)
期初現金及約當現金餘額	289,066	343,071
期末現金及約當現金餘額	\$ 855,844	327,367

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳慈德



經理人：林榮賜



會計主管：楊政杰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
福華電子股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第二季
(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。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，與資訊家電周邊產品及照明產品之銷售。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年八月八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(以下簡稱金管會)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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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一二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稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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」)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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
本公司	Forward Development Co., Ltd.	投資生產事業等	100 %	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 %

(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。

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。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金	\$ 373	386	478
活期存款及支票存款	349,425	288,680	326,889
通知存款	506,046	-	-
合 計	\$ 855,844	289,066	327,367

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(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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	\$ 13,476	12,867	12,982
理財商品	377,315	1,068,624	1,135,421
合 計	\$ 390,791	1,081,491	1,148,403
流 動	\$ 168,841	864,291	1,148,403
非 流 動	221,950	217,200	-
合 計	\$ 390,791	1,081,491	1,148,403

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(廿三)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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	\$ 151,702	145,885	110,533

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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. 合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日未有處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
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(廿三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
定期存款(含質押)	\$ <u>216,817</u>	<u>99,311</u>	<u>2,411</u>
流動	\$ 216,817	99,311	2,411
非流動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 216,817</u>	<u>99,311</u>	<u>2,411</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(廿三)。

(五) 應收票據及應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據-因營業而發生	\$ 21,331	18,734	19,320
減：備抵損失	<u>(9)</u>	<u>(61)</u>	<u>(41)</u>
小計	<u>21,322</u>	<u>18,673</u>	<u>19,279</u>
應收帳款	283,708	258,682	255,465
應收分期帳款	12,017	-	-
減：未實現利息收入-應收分期帳款	<u>(1,871)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>293,854</u>	<u>258,682</u>	<u>255,465</u>
減：備抵損失	<u>(23,189)</u>	<u>(25,095)</u>	<u>(25,312)</u>
小計	<u>270,665</u>	<u>233,587</u>	<u>230,153</u>
應收帳款-關係人	306	1,244	2,264
減：備抵損失	<u>(289)</u>	<u>(289)</u>	<u>(288)</u>
小計	<u>17</u>	<u>955</u>	<u>1,976</u>
合計	<u>\$ 292,004</u>	<u>253,215</u>	<u>251,408</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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.6.30

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	\$ 19,439	-%	-
逾期120天以下	1,892	0.5%	9
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 21,331</u>		<u>9</u>

應收帳款—群組評估

	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	\$ 245,580	0.15%	375
逾期120天以下	25,730	1.05%	270
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 271,310</u>		<u>645</u>

應收帳款—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	-	-%	-
逾期271天以上	22,544	100%	22,544
合計	<u>\$ 22,544</u>		<u>22,544</u>

110.12.31

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	\$ 18,624	0.32%	60
逾期120天以下	110	1%	1
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	-	-%	-
合計	<u>\$ 18,734</u>		<u>61</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—群組評估

	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	\$ 202,125	-%	-
逾期120天以下	32,726	1%	327
逾期121~180天	19	5%	1
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	2,934	100%	2,934
合計	<u>\$ 237,804</u>		<u>3,262</u>

應收帳款—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	-	-%	-
逾期271天以上	22,122	100%	22,122
合計	<u>\$ 22,122</u>		<u>22,122</u>

110.6.30

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	\$ 19,320	0.21%	41
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>\$ 19,320</u>		<u>41</u>

應收帳款—群組評估

	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	\$ 218,211	-%	-
逾期120天以下	10,375	1%	103
逾期121~180天	44	5%	2
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	3,355	99.23%	3,329
合計	<u>\$ 231,985</u>		<u>3,434</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	\$ 3,306	-%	-
逾期120天以下	316	13.92%	44
逾期121~180天	-	-%	-
逾期181~270天	-	-%	-
逾期271天以上	22,122	100%	22,122
合計	<u>\$ 25,744</u>		<u>22,166</u>

合併公司應收票據及應收帳款(包含長期應收款項)之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 25,445	26,081
減損損失迴轉	(1,900)	(340)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(99)
匯率影響數	4	(1)
期末餘額	<u>\$ 23,549</u>	<u>25,641</u>

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(廿三)。

(六)其他應收款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收退稅款	\$ 500	723	937
應收收益	4,060	13,064	8,176
其他應收款－關係人	22,466	22,177	23,111
其他應收款－其他	7,060	13,741	11,086
小計	34,086	49,705	43,310
減：備抵損失	(26,809)	(26,489)	(26,371)
合計	<u>\$ 7,277</u>	<u>23,216</u>	<u>16,939</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日，其他應收款之備抵損失變動如下：

	其他應收款
民國111年1月1日餘額	\$ 26,489
匯率影響數	320
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 26,809</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,600
提列之減損損失	-
匯率影響數	(229)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 26,371</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

(七)存 貨

1.合併公司之存貨明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原 物 料	\$ 102,758	99,113	92,078
在 製 品	32,282	44,763	43,190
製 成 品	31,167	44,966	19,304
合 計	\$ 166,207	188,842	154,572

2.合併公司營業成本組成明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銷貨成本	\$ 183,122	218,222	381,001	444,768
存貨跌價損失(回升利益)	482	1,618	(283)	(14,214)
合 計	\$ 183,604	219,840	380,718	430,554

民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並已認列為銷貨成本。

民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日因存貨去化而認列存貨跌價回升利益，並已認列為銷貨成本減項。

3.於民國一十一年六月三十日、一十〇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

1.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111年1月1日餘額	\$ 463,378	186,190	275,499	27,129	4,843	42,529	209,507	1,209,075
增 添	-	380	3,956	61	-	-	3,912	8,309
處 分	-	-	(3,674)	(116)	(31)	-	(738)	(4,559)
重 分 類	-	-	5,354	-	-	-	1,047	6,401
匯率變動之影響	-	-	2,549	124	65	896	1,327	4,961
民國111年6月30日餘額	\$ 463,378	186,570	283,684	27,198	4,877	43,425	215,055	1,224,187
民國110年1月1日餘額	\$ 463,378	180,498	308,063	27,374	4,858	42,840	200,559	1,227,570
增 添	-	5,367	307	106	-	-	2,175	7,955
處 分	-	-	(18,873)	(125)	-	-	(2,219)	(21,217)
重 分 類	-	-	785	-	-	-	2,003	2,788
匯率變動之影響	-	-	(1,221)	(91)	(47)	(641)	(821)	(2,821)
民國110年6月30日餘額	\$ 463,378	185,865	289,061	27,264	4,811	42,199	201,697	1,214,275

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土地及 土地改良物</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備及 未完工程</u>	<u>總 計</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	112,399	229,274	23,206	2,971	42,529	186,288	596,667
折 舊	-	4,581	4,607	607	314	-	4,611	14,720
處 分	-	-	(3,655)	(113)	(28)	-	(732)	(4,528)
匯率變動之影響	-	-	1,674	105	44	896	956	3,675
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>116,980</u>	<u>231,900</u>	<u>23,805</u>	<u>3,301</u>	<u>43,425</u>	<u>191,123</u>	<u>610,534</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	100,509	254,411	22,068	2,362	42,404	179,140	600,894
折 舊	-	6,392	5,276	835	311	262	5,626	18,702
減損損失提列(迴轉)	-	-	(7,624)	-	-	-	-	(7,624)
處 分	-	-	(8,740)	(113)	-	-	(2,213)	(11,066)
匯率變動之影響	-	-	(1,051)	(76)	(28)	(642)	(639)	(2,436)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>106,901</u>	<u>242,272</u>	<u>22,714</u>	<u>2,645</u>	<u>42,024</u>	<u>181,914</u>	<u>598,470</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日	<u>\$ 463,378</u>	<u>73,791</u>	<u>46,225</u>	<u>3,923</u>	<u>1,872</u>	<u>-</u>	<u>23,219</u>	<u>612,408</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 463,378</u>	<u>69,590</u>	<u>51,784</u>	<u>3,393</u>	<u>1,576</u>	<u>-</u>	<u>23,932</u>	<u>613,653</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 463,378</u>	<u>79,989</u>	<u>53,652</u>	<u>5,306</u>	<u>2,496</u>	<u>436</u>	<u>21,419</u>	<u>626,676</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 463,378</u>	<u>78,964</u>	<u>46,789</u>	<u>4,550</u>	<u>2,166</u>	<u>175</u>	<u>19,783</u>	<u>615,805</u>

民國一十一年六月三十日、一〇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。

(九)使用權資產

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 52,692</u>	<u>-</u>	<u>1,203</u>	<u>53,895</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 42,994</u>	<u>-</u>	<u>954</u>	<u>43,948</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 55,613</u>	<u>2,698</u>	<u>117</u>	<u>58,428</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 54,383</u>	<u>187</u>	<u>1,451</u>	<u>56,021</u>

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(18)。

民國一十一年六月三十日、一〇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。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

投資性不動產包括合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五年。

帳面金額：	<u>自有資產</u>	<u>使用權資產</u>	總 計
	房屋及建築	房屋及建築	
民國111年1月1日	\$ <u>9,769</u>	<u>13,320</u>	<u>23,089</u>
民國111年6月30日	\$ <u>9,381</u>	<u>10,859</u>	<u>20,240</u>
民國110年1月1日	\$ <u>11,035</u>	<u>14,985</u>	<u>26,020</u>
民國110年6月30日	\$ <u>10,274</u>	<u>12,496</u>	<u>22,770</u>

1. 合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇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，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(10)。
2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(10)所揭露資訊無重大差異。
3. 民國一一一年六月三十日、一一〇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。

(十一)無形資產

帳面金額：	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體 成 本</u>	總 計
	民國111年1月1日	\$ <u>103</u>	
民國111年6月30日	\$ <u>92</u>	<u>347</u>	<u>439</u>
民國110年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>832</u>	<u>832</u>
民國110年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>777</u>	<u>777</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(11)。

(十二)長期應收款項

	111.6.30
長期應收款	\$ 11,450
長期應收分期帳款	22,252
減：未實現利息收入	<u>(1,501)</u>
小 計	32,201
減：備抵損失	<u>(62)</u>
合 計	<u>\$ 32,139</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

民國一〇一一年六月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及六月三十日長期借款明細如下：

債權人	111.6.30	110.12.31	110.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
陽信銀行擔保借款	\$ 737,000	743,000	749,000	1.50	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。
減：一年內到期	(12,000)	(12,000)	(12,000)		
合 計	<u>\$ 725,000</u>	<u>731,000</u>	<u>737,000</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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流 動	\$ 28,109	27,185	22,898
非 流 動	29,134	42,477	47,755
合 計	<u>\$ 57,243</u>	<u>69,662</u>	<u>70,653</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>428</u>	<u>529</u>	<u>903</u>	<u>1,113</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(1,449)</u>	<u>(2,063)</u>	<u>(2,884)</u>	<u>(3,713)</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,525</u>	<u>14,789</u>

1.合併公司為承租人

合併公司承租多項不同之資產，包括房屋及建築、機器設備及運輸設備。各個合約之租賃期間介於二年至五年間。

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(十五)。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司部份之不動產租賃合約包含租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。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。

(十五)營業租賃

合併公司民國一一年及一〇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一〇年度合併財務報告附註六(18)。

(十六)員工福利

1.確定提撥計劃

合併公司民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇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3,076千元、2,231千元、6,036千元及4,536千元。

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年及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。

合併公司民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇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134千元、309千元、268千元及617千元。

(十七)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (1,099)	271	12,404	442
調整前期之當期所得稅	(1,276)	(1,647)	(1,276)	(1,647)
	<u>(2,375)</u>	<u>(1,376)</u>	<u>11,128</u>	<u>(1,205)</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	(2,224)	(156)	(20,540)	(146)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	-	156	1,577	146
	<u>(2,224)</u>	<u>-</u>	<u>(18,963)</u>	<u>-</u>
所得稅利益	<u>\$ (4,599)</u>	<u>(1,376)</u>	<u>(7,835)</u>	<u>(1,205)</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. 所得稅核定情形

截至民國一一一年六月三十日，合併公司之所得稅申報核定情形如下：

核定年度	公司名稱
民國一〇九年度	本公司
民國一〇九年度	子公司－福華電子設備(東莞)有限公司
民國一〇九年度	子公司－蘇州福華電子科技有限公司

(十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(15)。

1. 保留盈餘

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 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

本公司於民國一一一年六月二十七日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	\$ <u>27,997</u>

本公司於民國一一〇年八月九日之股東常會，決議民國一〇九年度虧損撥補議案。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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111年1月1日餘額	\$ (113,941)	115,041	1,100
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	27,802	-	27,802
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失	-	5,817	5,817
民國111年6月30日餘額	\$ (86,139)	120,858	34,719
民國110年1月1日餘額	\$ (103,638)	87,520	(16,118)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(21,490)	-	(21,490)
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	-	(7,831)	(7,831)
民國110年6月30日餘額	\$ (125,128)	79,689	(45,439)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>20,199</u>	<u>2,710</u>	<u>39,272</u>	<u>13,614</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>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.14</u>	<u>0.02</u>	<u>0.28</u>	<u>0.10</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.稀釋每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 20,199	2,710	39,272	13,614
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	139,983	139,983	139,983	139,983
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工股票酬勞(千股)	11	-	94	-
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)	139,994	139,983	140,077	139,983
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.14	0.02	0.28	0.10

(二十)客戶合約之收入

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
商品銷售收入	\$ 196,454	239,679	410,810	472,363
其他營業收入	2,110	121	3,271	559
合 計	\$ 198,564	239,800	414,081	472,922

合併公司民國一一一年及一一〇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

	111年4月至6月				合 計
	光電部門	電子零 組件部門	電子應用 部 門	調 整 與 銷 除	
商品銷售收入	\$ 79,708	108,207	35,347	(26,808)	196,454
其他營業收入	1,611	486	13	-	2,110
合 計	\$ 81,319	108,693	35,360	(26,808)	198,564
收入認列時點：					
於某一時點	\$ 81,319	108,693	35,360	(26,808)	198,564
	110年4月至6月				合 計
	光電部門	電子零 組件部門	電子應用 部 門	調 整 與 銷 除	
商品銷售收入	\$ 78,004	144,987	47,260	(30,572)	239,679
其他營業收入	-	56	65	-	121
合 計	\$ 78,004	145,043	47,325	(30,572)	239,800
收入認列時點：					
於某一時點	\$ 78,004	145,043	47,325	(30,572)	239,800

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月				
	光電部門	電子零組件部門	電子應用部門	調整與銷除	合計
商品銷售收入	\$ 175,908	214,898	69,479	(49,475)	410,810
其他營業收入	1,611	1,647	13	-	3,271
合計	<u>\$ 177,519</u>	<u>216,545</u>	<u>69,492</u>	<u>(49,475)</u>	<u>414,081</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$ 177,519</u>	<u>216,545</u>	<u>69,492</u>	<u>(49,475)</u>	<u>414,081</u>

	110年1月至6月				
	光電部門	電子零組件部門	電子應用部門	調整與銷除	合計
商品銷售收入	\$ 170,489	276,234	73,281	(47,641)	472,363
其他營業收入	-	427	132	-	559
合計	<u>\$ 170,489</u>	<u>276,661</u>	<u>73,413</u>	<u>(47,641)</u>	<u>472,922</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$ 170,489</u>	<u>276,661</u>	<u>73,413</u>	<u>(47,641)</u>	<u>472,922</u>

2. 合約餘額

(1) 合約負債

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
合約負債－銷售商品	<u>\$ 6,655</u>	<u>6,104</u>	<u>6,387</u>

合併公司民國一一一年及一一〇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：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額本期轉列收入	\$ (2,609)	(10,161)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	3,075	1,143
匯率影響數	85	(65)
本期淨變動	<u>\$ 551</u>	<u>(9,083)</u>

(廿一) 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。

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日因尚有累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為32及200千元，董事酬勞提列金額分別為367及401千元，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。

本公司民國一一〇年度依獲利狀況，分別以3,887千元及777千元估列員工酬勞及董事酬勞，帳列於薪資費用項下。本公司於民國一一一年三月七日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,887千元及777千元，估列數與董事會決議實際配發金額並無差異。本公司民國一〇九年度係稅後淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

(廿二)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：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利息收入	\$ 3,035	9,505	9,884	19,621
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	765	5	1,315	10
其 他	3,764	165	4,908	271
	<u>\$ 7,564</u>	<u>9,675</u>	<u>16,107</u>	<u>19,902</u>

2.其他收入

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租金收入	\$ 8,551	7,966	16,456	15,780
其他收入	\$ 1,045	1,927	2,482	3,388
	<u>\$ 9,596</u>	<u>9,893</u>	<u>18,938</u>	<u>19,168</u>

3.其他利益及損失

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	\$ (26)	(7,626)	2	(7,362)
租賃修改利益	-	-	-	26
外幣兌換利益(損失)	12,974	(3,366)	23,419	(2,673)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(1,650)	(2,333)	(3,032)	3,231
資產減損迴轉利益	-	7,624	-	7,624
其 他	(789)	(1,061)	(387)	(1,995)
	<u>\$ 10,509</u>	<u>(6,762)</u>	<u>20,002</u>	<u>(1,149)</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行借款	\$ 2,740	2,967	5,154	6,427
租賃負債之利息	428	529	903	1,113
其他	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,174</u>	<u>3,496</u>	<u>6,063</u>	<u>7,540</u>

(廿三)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

於民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日對前十大客戶之信用風險集中情形分別占應收款項總額之56%、66%及68%，其餘應收款項之信用風險集中情況相對並不重大。

(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

應收票據及應收帳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分別詳附註六(六)及六(十二)。其他應收款、長期應收款項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。

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	1年以內	2-3年	4-5年	超過5年
111年6月30日						
非衍生金融負債						
長期借款	\$ 737,000	799,303	22,973	45,405	44,685	686,240
應付帳款(含關係人)	146,010	146,010	146,010	-	-	-
其他應付款(含關係人)	87,375	87,375	87,375	-	-	-
存入保證金	8,160	8,160	-	8,160	-	-
租賃負債	<u>57,243</u>	<u>58,839</u>	<u>29,318</u>	<u>29,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,035,788</u>	<u>1,099,687</u>	<u>285,676</u>	<u>83,086</u>	<u>44,685</u>	<u>686,240</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
長期借款	\$ 743,000	798,614	21,659	42,850	42,226	691,879
應付帳款(含關係人)	167,558	167,558	167,558	-	-	-
其他應付款(含關係人)	59,342	59,342	59,342	-	-	-
存入保證金	6,900	6,900	-	6,900	-	-
租賃負債	<u>69,662</u>	<u>72,115</u>	<u>28,765</u>	<u>43,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,046,462</u>	<u>1,104,529</u>	<u>277,324</u>	<u>93,100</u>	<u>42,226</u>	<u>691,879</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年6月30日	帳面金額	合 約	1年以內	2-3年	4-5年	超過5年
		現金流量				
非衍生金融負債						
長期借款	\$ 749,000	813,710	23,235	45,930	45,210	699,335
應付帳款(含關係人)	155,649	155,649	155,649	-	-	-
其他應付款(含關係人)	73,057	73,057	73,057	-	-	-
存入保證金	7,540	7,540	-	7,540	-	-
租賃負債	70,653	73,875	24,687	49,188	-	-
	<u>\$ 1,055,899</u>	<u>1,123,831</u>	<u>276,628</u>	<u>102,658</u>	<u>45,210</u>	<u>699,335</u>

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。

3.市場風險

(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

	111.6.30		
	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 14,552	29.7200	432,485
港幣	2,550	3.7880	9,659
人民幣	24,863	4.4390	110,367
日幣	20,544	0.2182	4,483
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,877	29.7200	85,504
	110.12.31		
	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,935	27.6800	247,321
港幣	1,863	3.5500	6,612
日幣	19,319	0.2400	4,646
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,193	27.6800	60,702

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 9,257	27.8600	257,900
港幣	2,224	3.5900	7,977
日幣	14,964	0.2500	3,772
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,381	27.8600	66,335

(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。於民國一十一年及一十〇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，民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加4,715千元及2,033千元。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。民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇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12,974千元、(3,366)千元、23,419千元及(2,673)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，合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利減少或增加369千元及375千元，主因係合併公司之變動利率借款。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

報導日證券價格	111年1月至6月		110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%	\$ 1,517	135	1,105	130
下跌1%	\$ (1,517)	(135)	(1,105)	(130)

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負債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：

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		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	\$ 13,476	13,476	-	-	13,476
理財商品	377,315	-	-	377,315	377,315
小計	390,791	13,476	-	377,315	390,791
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產					
股票	151,702	151,702	-	-	151,702
按攤銷後成本衡量之金 融資產					
現金及約當現金	855,844	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之 金融資產	216,817	-	-	-	-
應收票據及應收帳款 (含關係人)	292,004	-	-	-	-
其他應收款	6,777	-	-	-	-
存出保證金	6,015	-	-	-	-
長期應收款項	32,139	-	-	-	-
小計	1,409,596	-	-	-	-
合計	\$ 1,952,089	165,178	-	377,315	542,493

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 737,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	146,010	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	87,375	-	-	-	-
存入保證金	8,160	-	-	-	-
租賃負債	57,243	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,035,788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		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	\$ 12,867	12,867	-	-	12,867
理財商品	1,068,624	-	-	1,068,624	1,068,624
小計	<u>1,081,491</u>	<u>12,867</u>	<u>-</u>	<u>1,068,624</u>	<u>1,081,491</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	<u>145,885</u>	<u>145,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,885</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	289,066	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	99,311	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	253,215	-	-	-	-
其他應收款	22,493	-	-	-	-
存出保證金	5,924	-	-	-	-
小計	<u>670,009</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,897,385</u>	<u>158,752</u>	<u>-</u>	<u>1,068,624</u>	<u>1,227,376</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
融負債					
長期借款	\$ 743,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	167,558	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	59,342	-	-	-	-
存入保證金	6,900	-	-	-	-
租賃負債	69,662	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,046,462</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.6.30			
		公允價值			
	帳面價值	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	\$ 12,982	12,982	-	-	12,982
理財商品	1,135,421	-	-	1,135,421	1,135,421
小計	<u>1,148,403</u>	<u>12,982</u>	<u>-</u>	<u>1,135,421</u>	<u>1,148,403</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	110,533	110,533	-	-	110,533
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	327,367	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,411	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	251,408	-	-	-	-
其他應收款	16,002	-	-	-	-
存出保證金	5,891	-	-	-	-
小計	<u>603,079</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,862,015</u>	<u>123,515</u>	<u>-</u>	<u>1,135,421</u>	<u>1,258,936</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30				
		公允價值				
		帳面價值	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債						
長期借款	\$	749,000	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		155,649	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)		73,057	-	-	-	-
存入保證金		7,540	-	-	-	-
租賃負債		70,653	-	-	-	-
合計		<u>\$ 1,055,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年及一〇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 允價值衡量 理財商品
民國111年1月1日	\$ 1,068,624
購買	429,356
處分	(1,141,998)
匯率變動之影響	21,333
民國111年6月30日	\$ 377,315
民國110年1月1日	\$ 1,173,036
購買	1,168,743
處分	(1,188,331)
匯率變動之影響	(18,027)
民國110年6月30日	\$ 1,135,421

(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。

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
透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —理財商品	市場法	理財商品定價	無

(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

合併公司管理階層負責進行公允價值驗證，藉保本理財商品合約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。

(廿四) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註十二所揭露者無重大變動。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)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。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無非現金交易之投資活動。來自非現金交易籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	其他	111.6.30
長期借款(含一年內到期)	\$ 743,000	(6,000)	-	737,000
租賃負債	69,662	(14,622)	2,203	57,243
存入保證金	6,900	1,150	110	8,160
來自籌資活動之負債總額	\$ 819,562	(19,472)	2,313	802,403
	110.1.1	現金流量	其他	110.6.30
長期借款(含一年內到期)	\$ 749,590	(590)	-	749,000
租賃負債	75,226	(13,676)	9,103	70,653
存入保證金	5,335	2,205	-	7,540
來自籌資活動之負債總額	\$ 830,151	(12,061)	9,103	827,193

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	本公司之母公司
中華映管股份有限公司	本公司之其他關係人
大同世界科技股份有限公司	本公司之其他關係人
大同綜合訊電股份有限公司	本公司之其他關係人
大同日本股份有限公司	本公司之其他關係人
財團法人大同聯合職工福利委員會	本公司之其他關係人
精英電腦股份有限公司	本公司之其他關係人
群輝商務科技股份有限公司	本公司之其他關係人
福華電子職工福利委員會	本公司之其他關係人

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
母公司	\$ 16	681	415	2,429
其他關係人				
其 他	-	945	-	2,926
	<u>\$ 16</u>	<u>1,626</u>	<u>415</u>	<u>5,355</u>

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	111年1月至6月		110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

2.進 貨

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
其他關係人				
其 他	\$ -	469	1,039	730

向關係人進貨價格與向一般供應商進貨價格相當，對於關係人與一般供應商之約定付款條件並無顯著不同，其比較如下：

地區	111年1月至6月		110年1月至6月	
	關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
國外	驗收後T/T 30-150 天或DA 120天	驗收後T/T 30-150 天或L/C	驗收後T/T 30-150 天或DA 120天	驗收後T/T 30-150 天或L/C
國內	驗收後30-120天	驗收後30-120天	驗收後120天	驗收後30-120天

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款－關係人	母公司	\$ 306	1,244	1,713
	其他關係人			
	大同綜合訊電(股)			
	"			
	公司	-	-	551
		306	1,244	2,264
	減：備抵損失	(289)	(289)	(288)
	合 計	<u>\$ 17</u>	<u>955</u>	<u>1,976</u>

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款－關係人	母公司	\$ 2,163	2,194	3,246
	其他關係人			
	中華映管股份有限			
"	公司	20,303	19,983	19,865
	小計	22,466	22,177	23,111
	減：備抵損失	(20,303)	(19,983)	(19,865)
	淨額	\$ 2,163	2,194	3,246
4.應付關係人款項				
帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款－關係人	其他關係人			
	大同日本股份有限	\$ 815	716	727
	公司			
	大同世界科技股份	-	-	73
	有限公司			
	其他	6	-	39
	合計	\$ 821	716	839
其他應付款－關係人	母公司	\$ 264	6	1,454
"	其他關係人			
	福華電子職工福利	81	25	269
	委員會			
	群輝商務科技股份	13	15	-
	有限公司			
	財團法人大同聯合	34	13	-
	職工福利委員會			
	其他	-	1	74
	合計	\$ 392	60	1,797
5.合約負債－流動				
		111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他關係人				
中華映管股份有限公司		\$ 1,506	1,474	1,462

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 財產交易

本集團於民國一一〇年一月一日至六月三十日出售機器設備予母公司，其處分價款為2,780千元，本集團就處分價款與出售設備剩餘帳面價值間之差異，認列271千元於「處分不動產、廠房及設備利益」項下，其出售價格皆係參酌一般市場行情。

7. 租金收入

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
母公司	\$ 1,419	-	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。

(三) 主要管理人員交易

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 1,715	1,709	3,337	3,811
退職後福利	70	68	139	136
	<u>\$ 1,785</u>	<u>1,777</u>	<u>3,476</u>	<u>3,947</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
土地	銀行借款擔保	\$ 463,378	463,378	463,378
房屋及建築	銀行借款擔保	69,590	73,791	78,964
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	關稅保函	2,431	2,431	2,411
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>\$ 536,730</u>	<u>540,931</u>	<u>546,084</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司委請金融機構開立之履約保證金額均為11,901千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

蘇州福華電子科技有限公司(蘇州福華)為配合集團整體營運規劃及提升資金使用效率，於民國一一一年五月三十一日經董事會決議辦理現金減資金額計美金1,500萬元，相關變更登記已於民國一一一年七月四日辦理完竣，減資股款已於民國一一一年七月十三日匯回蘇州福華之母公司Foward Development Co., Ltd.。

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

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	111年4月至6月			110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	41,828	11,939	53,767	45,243	9,574	54,817
勞健保費用	3,537	858	4,395	3,653	818	4,471
退休金費用	2,370	840	3,210	1,928	612	2,540
其他員工福利費用	1,393	401	1,794	2,215	256	2,471
折舊費用	11,957	2,336	14,293	12,911	2,933	15,844
攤銷費用	64	14	78	64	26	90

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	83,648	23,161	106,809	86,391	25,541	111,932
勞健保費用	7,142	1,785	8,927	6,778	1,628	8,406
退休金費用	4,651	1,653	6,304	3,860	1,293	5,153
其他員工福利費用	3,432	740	4,172	3,997	634	4,631
折舊費用	23,930	5,045	28,975	26,305	5,937	32,242
攤銷費用	129	32	161	129	52	181

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。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表二。

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

(一)一般性資訊

合併公司為管理之目的，依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

- 1.光電產品部門：背光模組及材料、液晶顯示器模組之開發、製造與銷售。
- 2.電子零組件產品部門：開關、可變電阻器、感測器及位元產生器之開發、製造與銷售。
- 3.電子應用產品部門：資訊家電周邊產品及照明產品之銷售。

合併公司之營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門，未報導之其他經營活動及營運部門之相關資訊合併揭露於「其他部門」項下。

合併公司營運決策者係個別監督各營運部門之經營結果，並據以制定資源分配與績效評估之決策。各營運部門之績效係根據稅後淨利予以評估，並與合併財務報告一致之方式衡量。

企業應依國際財務報導準則公報第八號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司及子公司資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故未予揭露。

合併公司營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

(二)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
111年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 59,680	100,189	38,695	-	-	198,564
部門間收入	21,639	8,504	(3,335)	-	(26,808)	-
收入總計	\$ 81,319	108,693	35,360	-	(26,808)	198,564
應報導部門損益	\$ 9,002	(435)	3,518	5,853	(2,338)	15,600
110年4月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 72,871	136,679	30,250	-	-	239,800
部門間收入	5,133	8,364	17,075	-	(30,572)	-
收入總計	\$ 78,004	145,043	47,325	-	(30,572)	239,800
應報導部門損益	\$ 3,613	893	(5,104)	1,932	-	1,334

福華電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
111年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 137,651	208,025	68,405	-	-	414,081
部門間收入	39,868	8,520	1,087	-	(49,475)	-
收入總計	\$ 177,519	216,545	69,492	-	(49,475)	414,081
應報導部門損益	\$ 4,247	12,207	6,630	8,353	-	31,437
110年1月至6月						
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 151,397	268,297	53,228	-	-	472,922
部門間收入	19,092	8,364	20,185	-	(47,641)	-
收入總計	\$ 170,489	276,661	73,413	-	(47,641)	472,922
應報導部門損益	\$ 9,734	(3,063)	(5,172)	10,910	-	12,409

部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	持有公司之帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額(註3)	持股比例%	公允價值	
福華電子(股)公司	股票－麗清科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	173,629	5,122	0.16	5,122	
	股票－國泰金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000	3,054	-	3,054	
	股票－精英電腦股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250,000	5,300	0.04	5,300	
	股票－大同股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,475,000	151,702	0.19	151,702	
蘇州福華電子科技有限公司	股票－南京冠鑫光電有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	17.29	-	
	保本理財商品－人民幣理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	44,390 (RMB 10,000)	-	44,390 (RMB 10,000)	
	理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	221,950 (RMB 50,000)	-	221,950 (RMB 50,000)	
福華電子設備(東莞)有限公司	保本理財商品－人民幣理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	110,975 (RMB 25,000)	-	110,975 (RMB 25,000)	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
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	\$ 5,304	一般	0.19%
0	"	"	"	應付款項	31,692	"	1.12%
0	"	"	"	銷貨收入	6,329	"	1.53%
0	"	"	"	銷貨成本	43,145	"	10.42%
0	"	"	"	營業外收入及利益	1,330	"	0.32%
0	"	"	"	未實現銷貨毛利	401	"	0.10%
0	"	"	"	已實現銷貨毛利	354	"	0.09%

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 (註1)	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	573,537 (USD 19,298) (註1)	573,537 (USD 19,298) (註1)	-	100.00	1,313,524	2,960	2,084	(註2)
	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	-	59,410	-	(註3)

註1： 含設備作價投資75,115千元(USD2,282千元)。

註2： Forward Development Co., Ltd.之本期損益與本期認列之投資損益差異876千元，係福華公司與其之順流交易產生之未實現損失。

註3： 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4)	期末投資帳 面價值(註4)	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	生產及銷售高頻頭、鍵盤、鼠標、遙控器、開關、插座、可變電阻、遊戲機配件等	USD 4,600	(2) (註5)	136,712	-	-	136,712	9,585	100.00%	9,585 (3)	186,508	26,693 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、調節器、鍵盤、滑鼠、開關、插座連結器等	USD 27,200	(2) (註5)	362,584	-	-	362,584	6,284	100.00%	6,284 (3)	1,126,355	382,649 USD 12,728

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7)
\$499,296	\$670,632 (USD 22,565)	\$921,341

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查核簽證之財務報表。

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：29.720
期末人民幣匯率：4.439

註4：合併公司民國一十一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。

註5：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6：本公司對各被投資公司之投資比例請詳附表三。

註7：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。

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	21,584,411	15.41%
虞金榜	14,170,428	10.12%
傅怡淵	9,731,156	6.95%
中華電子投資股份有限公司	9,003,678	6.43%
徐金藍	7,362,743	5.00%

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。