

股票代碼：3416

融程電訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年一月一日至六月三十日

及民國一一一年一月一日至六月三十日

公司地址：新北市三重區興德路111之6號9樓
公司電話：(02)8511-0288

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四)重大會計政策之彙總說明	13-14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14-41
(七)關係人交易	41-43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其他	44-58
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	58-59
2.轉投資事業相關資訊	59-60
3.大陸投資資訊	61-62
4.主要股東資訊	62
(十四)部門資訊	62

會計師核閱報告

融程電訊股份有限公司 公鑒：

前言

融程電訊股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及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，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之資產總額分別為新台幣 272,065 仟元及 278,886 仟元，分別占合併資產總額之 7%及 8%；負債總額分別為新台幣 29,411 仟元及 26,758 仟元，分別占合併負債總額之 3%及 2%；其民國一一二年四月一日至六月三十日及一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一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綜合損益總額分別為新台幣 8,149 仟元及 4,410 仟元與 11,710 仟元及 9,309 仟元，分別占合併綜合損益總額之 5%及 3%與 4%及 4%。另，如合併財務報表附註六.8 所述，融程電訊股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為新台幣 23,309 仟元及 19,394 仟元，民國一一二年四月一日至六月三十日及一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一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(978)仟元及(1,511)仟元與(3,155)仟元及(2,546)仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為新台幣 94 仟元及(32)仟元與 38 仟元及 0 仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達融程電訊股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併財務狀況、民國一一二年四月一日至六月三十日及民國一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(103)金管證審字第 1030025503 號

(90)台財證(六)第 100690 號

鄭清標

鄭清



會計師：

傅文芳

傅文



中華民國一一二年八月一日

融程電訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一一二年六月三十日		一一一年十二月三十一日		一一一年六月三十日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$788,364	20	\$508,089	14	\$488,456	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六.2	20,171	1	20,005	1	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六.3	253,043	7	204,092	5	152,893	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.4	345,770	9	533,088	14	571,911	16
1150	應收票據淨額	六.5	-	-	-	-	3,818	-
1170	應收帳款淨額	六.6	391,892	10	416,806	11	306,662	8
1180	應收帳款－關係人淨額	六.6及七	28,455	1	33,240	1	36,499	1
1200	其他應收款		1,282	-	16,564	-	3,642	-
130X	存貨淨額	六.7	562,304	14	635,601	17	695,275	19
1470	其他流動資產		51,359	1	49,994	1	70,374	2
11XX	流動資產合計		2,442,640	63	2,417,479	64	2,329,530	64
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六.3	10,000	-	10,000	-	10,000	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.4及八	113,727	3	102,444	3	102,449	3
1550	採用權益法之投資	六.8	23,309	1	26,654	1	19,394	1
1600	不動產、廠房及設備	六.9	946,814	24	951,199	25	948,760	26
1755	使用權資產	六.21	10,151	-	4,171	-	5,587	-
1780	無形資產	六.10	6,468	-	7,027	-	6,626	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	23,371	1	25,769	1	29,326	1
1915	預付設備款		298,046	8	219,501	6	166,653	5
1920	存出保證金		4,704	-	965	-	792	-
15XX	非流動資產合計		1,436,590	37	1,347,730	36	1,289,587	36
1XXX	資產總計		\$3,879,230	100	\$3,765,209	100	\$3,619,117	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：呂谷清



經理人：林筠卿



會計主管：劉至原



融程電訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年六月三十日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一一二年六月三十日		一一一年十二月三十一日		一一一年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六.12	\$-	-	\$-	-	\$350	-
2130	合約負債	六.19	36,692	1	45,761	1	66,197	2
2170	應付帳款		206,727	5	353,237	9	251,403	7
2180	應付帳款－關係人	七	1,618	-	3,034	-	3,180	-
2200	其他應付款	六.11及七	593,956	16	212,661	6	524,482	14
2220	其他應付款－關係人	七	280	-	277	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六.25	75,149	2	132,377	4	59,683	2
2250	負債準備	六.16	740	-	1,517	-	2,734	-
2280	租賃負債	六.21	4,322	-	1,705	-	2,179	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回公司債	六.13	197,063	5	450,572	12	488,401	14
2322	一年或一營業週期內到期長期負債	六.14	108	-	104	-	99	-
2399	其他流動負債		9,831	-	9,493	-	6,748	-
21XX	流動負債合計		1,126,486	29	1,210,738	32	1,405,456	39
	非流動負債							
2540	長期借款	六.14	10,848	-	10,751	-	10,455	-
2570	遞延所得稅負債	六.25	1,405	-	-	-	1,567	-
2580	租賃負債	六.21	5,915	-	2,501	-	3,461	-
2640	淨確定福利負債	四	1,836	-	1,924	-	5,600	-
25XX	非流動負債合計		20,004	-	15,176	-	21,083	-
2XXX	負債總計		1,146,490	29	1,225,914	32	1,426,539	39
31XX	歸屬於母公司業主之權益	六.17						
3100	股本							
3110	普通股股本		763,022	20	726,175	20	726,175	20
3130	債券換股權利證書		5,308	-	5,868	-	-	-
3200	資本公積		912,829	24	766,622	20	731,326	20
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		394,356	10	348,238	9	348,238	10
3320	特別盈餘公積		-	-	34,791	1	34,791	1
3350	未分配盈餘		581,576	15	619,991	17	339,376	10
3400	其他權益		75,649	2	37,610	1	12,672	-
3XXX	權益總計		2,732,740	71	2,539,295	68	2,192,578	61
3X2X	負債及權益總計		\$3,879,230	100	\$3,765,209	100	\$3,619,117	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：呂谷清



經理人：林筠卿



會計主管：劉至原



融程電訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日暨民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一二一年四月一日至 六月三十日		一一一年四月一日至 六月三十日		一一二一年一月一日至 六月三十日		一一一年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.19及七 七	\$688,477	100	\$606,922	100	\$1,314,517	100	\$1,194,636	100
5000	營業成本		(424,262)	(62)	(405,373)	(67)	(810,171)	(62)	(805,623)	(67)
5900	營業毛利		264,215	38	201,549	33	504,346	38	389,013	33
5910	未實現銷貨利益		(39)	-	(84)	-	(237)	-	(263)	-
5950	營業毛利淨額		264,176	38	201,465	33	504,109	38	388,750	33
6000	營業費用	六.20								
6100	推銷費用		(33,242)	(6)	(32,879)	(6)	(61,485)	(4)	(60,005)	(5)
6200	管理費用		(33,008)	(5)	(32,222)	(5)	(68,573)	(5)	(59,374)	(5)
6300	研究發展費用		(46,634)	(7)	(45,102)	(7)	(87,983)	(7)	(86,961)	(8)
6450	預期信用減損(損失)利益		103	-	(635)	-	1,634	-	(323)	-
	營業費用合計		(112,781)	(18)	(110,838)	(18)	(216,407)	(16)	(206,663)	(18)
6900	營業利益		151,395	20	90,627	15	287,702	22	182,087	15
7000	營業外收入及支出	六.23								
7100	利息收入		7,368	1	1,815	-	11,755	1	3,304	-
7010	其他收入		3,595	1	4,324	1	6,339	-	7,575	1
7020	其他利益及損失		17,190	2	14,763	2	14,339	1	29,580	2
7050	財務成本		(902)	-	(1,726)	-	(2,398)	-	(3,434)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.8	(978)	-	(1,511)	-	(3,155)	-	(2,546)	-
	營業外收入及支出合計		26,273	4	17,665	3	26,880	2	34,479	3
7900	稅前淨利	四及六.25	177,668	24	108,292	18	314,582	24	216,566	18
7950	所得稅費用		(28,111)	(5)	(15,069)	(3)	(54,819)	(4)	(37,006)	(3)
8200	本期淨利		149,557	19	93,223	15	259,763	20	179,560	15
8300	其他綜合損益	六.24								
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利益(損失)		13,103	3	32,680	6	42,003	3	44,336	4
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		3,315	-	1,883	-	2,455	-	5,169	-
8371	關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		117	-	(40)	-	47	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(686)	-	(369)	-	(500)	-	(1,034)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		15,849	3	34,154	6	44,005	3	48,471	4
8500	本期綜合損益總額		\$165,406	22	\$127,377	21	\$303,768	23	\$228,031	19
	每股盈餘(元)	六.26								
9750	基本每股盈餘(元)		\$1.96		\$1.28		\$3.46		\$2.47	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.26	\$1.87		\$1.17		\$3.26		\$2.26	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：呂谷清



經理人：林筠卿



會計主管：劉至原



融程電訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年一月一日至六月三十日
及民國一十一年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									權益總計
		股本			資本公積	保留盈餘			其他權益項目		
		股本	債券換股 權利證書	預收股本		法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	
		3100	3130	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3xxx
A1	民國一一年一月一日餘額	\$725,060	\$-	\$330	\$801,165	\$312,758	\$38,113	\$444,852	\$(12,794)	\$(21,997)	\$2,287,487
B1	一一〇年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積					35,480		(35,480)			-
B17	普通股現金股利							(253,886)			(253,886)
B17	特別盈餘公積迴轉						(3,322)	3,322			-
C15	資本公積配發現金股利				(72,539)						(72,539)
D1	民國一一年一月一日至六月三十日淨利							179,560			179,560
D3	民國一一年一月一日至六月三十日其他綜合損益							-	4,135	44,336	48,471
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	179,560	4,135	44,336	228,031
G1	員工認股權行使	1,115		(330)	2,700						3,485
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具							1,008		(1,008)	-
Z1	民國一一年六月三十日餘額	<u>\$726,175</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$731,326</u>	<u>\$348,238</u>	<u>\$34,791</u>	<u>\$339,376</u>	<u>\$(8,659)</u>	<u>\$21,331</u>	<u>\$2,192,578</u>
A1	民國一二一年一月一日餘額	\$726,175	\$5,868	\$-	\$766,622	\$348,238	\$34,791	\$619,991	\$(9,672)	\$47,282	\$2,539,295
B1	一一一年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積					46,118		(46,118)			-
B5	普通股現金股利							(292,817)			(292,817)
B17	特別盈餘公積迴轉						(34,791)	34,791			-
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者				(7,182)						(7,182)
C15	資本公積配發現金股利				(73,204)						(73,204)
D1	民國一二一年一月一日至六月三十日淨利							259,763			259,763
D3	民國一二一年一月一日至六月三十日其他綜合損益								2,002	42,003	44,005
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	259,763	2,002	42,003	303,768
I1	可轉換公司債轉換	36,847	(560)		226,593						262,880
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具							5,966		(5,966)	-
Z1	民國一二一年六月三十日餘額	<u>\$763,022</u>	<u>\$5,308</u>	<u>\$-</u>	<u>\$912,829</u>	<u>\$394,356</u>	<u>\$-</u>	<u>\$581,576</u>	<u>\$(7,670)</u>	<u>\$83,319</u>	<u>\$2,732,740</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：呂谷清



經理人：林筠卿



會計主管：劉至原



融程電訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年一月一日至六月三十日
及民國一十一年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一二年一月一日至 六月三十日	一一一年一月一日至 六月三十日	代碼	項 目	一一二年一月一日至 六月三十日	一一一年一月一日至 六月三十日
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$314,582	\$216,566	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,861)	(16,508)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,913	7,221
A20010	收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(272,512)	(325,379)
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	16,008	14,399	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	448,509	439,764
A20200	攤銷費用	1,868	5,404	B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,807)	(10,374)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(1,634)	323	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,238	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(166)	(2,828)	B03700	存出保證金(增加)減少	(3,739)	1,492
A20900	利息費用	2,398	3,434	B04500	取得無形資產	(1,260)	(1,808)
A21200	利息收入	(11,755)	(3,304)	B07100	預付設備款增加	(78,545)	(85,138)
A21300	股利收入	(806)	(1,953)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	75,936	9,270
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	3,155	2,546				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(124)	3				
A23100	處分投資利益	(32)	(8)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,011	3,193	C01700	償還長期借款	(52)	(56)
A23900	未實現銷貨利益(損失)	237	263	C04020	租賃負債本金償還	(1,618)	(1,755)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04800	員工執行認股權	-	3,485
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	32	2,386	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,670)	1,674
A31130	應收票據(增加)減少	-	1,044				
A31150	應收帳款(增加)減少	28,285	(35,485)	DDDD	匯率變動影響數	2,045	4,059
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	3,048	(6,193)				
A31180	其他應收款(增加)減少	15,744	14,298	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	280,275	(66,753)
A31200	存貨(增加)減少	70,286	(99,547)	E00100	期初現金及約當現金餘額	508,089	555,209
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,365)	(12,616)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$788,364	\$488,456
A32125	合約負債增加(減少)	(9,069)	11,733				
A32150	應付帳款增加(減少)	(146,510)	(119,704)				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	(1,416)	(264)				
A32180	其他應付款增加(減少)	15,274	(4,708)				
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	3	-				
A32220	負債準備增加(減少)	(777)	(289)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	338	(505)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(88)	(46)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	300,527	(11,858)				
A33100	收取之利息	11,293	3,049				
A33200	收取之股利	806	1,110				
A33300	支付之利息	(83)	(92)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(108,579)	(73,965)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	203,964	(81,756)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：呂谷清



經理人：林筠卿



會計主管：劉至原



融程電訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至六月三十日
及民國一一一年一月一日至六月三十日
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

融程電訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十五年一月設立。主要經營業務為強固型顯示器、強固型工業用行動電腦、電子數位看板(Digital Signage)設備模組及相關設備、週邊產品之研發、製造及代理進出口貿易業務及代理前項各產品之投標報價及經銷買賣業務。

本公司股票自民國九十六年九月二十七日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並自民國一〇四年一月二十三日起轉台灣證券交易所上市買賣。本公司註冊地及業務主要營運據點為新北市三重區興德路111之6號9樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年八月一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
6	國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(6) 國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國一一二年十二月三十一日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3～四.5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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

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，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			112.06.30	111.12.31	112.06.30
本公司	北京京融電自動化科技有限公司	工業電腦及其週邊商品之銷售業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	TTX Canada Inc.	專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Winmate Communication US, Inc.	專業工業電腦與螢幕經銷商之銷售業務	100.00%	100.00%	100.00%

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述列入合併財務報表之子公司均屬於非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之資產總額分別為272,065仟元及278,886仟元，負債總額分別為29,411仟元及26,758仟元，民國一一二年四月一日至六月三十日及民國一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為8,149仟元及4,410仟元與11,710仟元及9,309仟元。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，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並予以揭露。

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
庫存現金及零用金	\$470	\$686	\$608
支票及活期存款	479,994	321,348	443,268
定期存款	307,900	186,055	44,580
合 計	<u>\$788,364</u>	<u>\$508,089</u>	<u>\$488,456</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
基金	\$20,088	\$20,005	\$-
遠期外匯合約	83	-	-
合 計	<u>\$20,171</u>	<u>\$20,005</u>	<u>\$-</u>
流動	\$20,171	\$20,005	\$-
非流動	-	-	-
合 計	<u>\$20,171</u>	<u>\$20,005</u>	<u>\$-</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：			
上市櫃公司股票	\$143,734	\$130,820	\$105,572
未上市櫃公司股票-國內	35,990	35,990	35,990
小 計	179,724	166,810	141,562
評價調整	83,319	47,282	21,331
合 計	<u>\$263,043</u>	<u>\$214,092</u>	<u>\$162,893</u>
流動	\$253,043	\$204,092	\$152,893
非流動	10,000	10,000	10,000
合 計	<u>\$263,043</u>	<u>\$214,092</u>	<u>\$162,893</u>

(2)本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

(3)本集團出售部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二及一一一年上半年度與除列相關資訊如下：

	一一二年上半年度	一一一年上半年度
於除列日之公允價值	\$11,913	\$7,221
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益(損失)	5,966	1,008

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二及一一一年上半年度與資產負債表日仍持有之投資相關之股利收入分別為806仟元及1,953仟元。

4.按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
定期存款	\$357,301	\$533,345	\$570,836
受限制銀行存款	2,196	2,187	3,524
普通公司債	100,000	100,000	100,000
合計	<u>\$459,497</u>	<u>\$635,532</u>	<u>\$674,360</u>
流 動	<u>\$345,770</u>	<u>\$533,088</u>	<u>\$571,911</u>
非 流 動	<u>\$113,727</u>	<u>\$102,444</u>	<u>\$102,449</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其中提供擔保之情形，請詳附註八。

5.應收票據

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收票據	\$-	\$-	\$3,818
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,818</u>

應收票據未有提供擔保之情形。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請參閱附註六.20，與信用風險相關資訊請參閱附註十二。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收帳款	\$393,125	\$421,418	\$309,473
減：備抵損失	(1,233)	(4,612)	(2,811)
小計	391,892	416,806	306,662
應收帳款－關係人	30,711	33,759	37,044
減：備抵損失	(2,256)	(519)	(545)
小計	28,455	33,240	36,499
合計	\$420,347	\$450,046	\$343,161

本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

本集團對客戶之授信期間通常為月結14天～90天。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日之總帳面金額分別為423,836仟元、455,177仟元及346,517仟元，於民國一一二及一一一年上半年度備抵損失相關資訊請參閱附註六.20，信用風險相關資訊請參閱附註十二。

本集團與銀行簽訂應收帳款債權承購合約，將特定客戶之應收帳款以無追索權承購方式受讓予銀行，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一一一年六月三十日止，其約定受讓額度及移轉予銀行應收帳款情形如下：

	出售對象	除列應收帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
112.06.30	中國信託銀行	\$-	\$-	-	無	註
111.12.31	中國信託銀行	1,729	-	-	無	註
111.06.30	中國信託銀行	2,121	-	-	無	註

註：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一一一年六月三十日均為美金1,500仟元。

7. 存貨

(1) 存貨明細如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
原物料及商品存貨	\$312,582	\$359,082	\$425,991
半成品及在製品	173,092	237,228	230,023
製成品	76,630	39,291	39,261
合計	\$562,304	\$635,601	\$695,275

(2)本集團民國一一二及一一一年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為424,262仟元及405,373仟元，其中包括存貨跌價損失分別為262仟元及1,712仟元，民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為810,171仟元及805,623仟元，其中包括存貨跌價損失分別為3,011仟元及3,193仟元。

(3)前述存貨未有提供擔保或質押之情形。

8.採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.06.30		111.12.31		111.06.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
TL Electronic GmbH	\$8,134	41.40%	\$11,091	41.40%	\$3,909	30.00%
麥司奇科技股份有限公司	15,175	33.33%	15,563	33.33%	15,485	33.33%
合 計	<u>\$23,309</u>		<u>\$26,654</u>		<u>\$19,394</u>	

(1)本集團對TL Electronic GmbH及麥司奇科技股份有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資TL Electronic GmbH及麥司奇科技股份有限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一一一年六月三十日之彙總帳面金額分別為23,309仟元、26,654仟元及19,394仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ (978)	\$ (1,511)	\$ (3,155)	\$ (2,546)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	94	(32)	38	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (884)</u>	<u>\$ (1,543)</u>	<u>\$ (3,117)</u>	<u>\$ (2,546)</u>

(2)民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為23,309仟元及19,394仟元，民國一一二及一一一年上半年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

(3)本公司於民國一一一年八月二日經董事會決議參與TL Electronic GmbH之現金增資，投資金額為9,196仟元，並於民國一一一年八月九日取得11.40%股權，累積持股比例為41.40%。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)前述投資關聯企業於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

9.不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	合計
成本：							
112.01.01	\$749,019	\$237,042	\$44,480	\$1,586	\$75,073	\$199,127	\$1,306,327
增添	-	-	1,122	-	976	8,709	10,807
處分	-	-	-	(1,500)	-	-	(1,500)
匯率變動之影響	374	40	60	3	119	-	596
112.06.30	<u>\$749,393</u>	<u>\$237,082</u>	<u>\$45,662</u>	<u>\$89</u>	<u>\$76,168</u>	<u>\$207,836</u>	<u>\$1,316,230</u>
111.01.01	\$746,380	\$235,687	\$43,452	\$82	\$71,257	\$189,776	\$1,286,634
增添	-	81	398	1,500	1,253	7,142	10,374
處分	-	-	(95)	-	-	-	(95)
匯率變動之影響	1,777	107	120	5	228	2	2,239
111.06.30	<u>\$748,157</u>	<u>\$235,875</u>	<u>\$43,875</u>	<u>\$1,587</u>	<u>\$72,738</u>	<u>\$196,920</u>	<u>\$1,299,152</u>
折舊及減損：							
112.01.01	\$-	\$76,216	\$41,048	\$335	\$65,995	\$171,534	\$355,128
折舊	-	3,160	619	136	1,576	8,974	14,465
處分	-	-	-	(386)	-	-	(386)
匯率變動之影響	-	33	55	3	118	-	209
112.06.30	<u>\$-</u>	<u>\$79,409</u>	<u>\$41,722</u>	<u>\$88</u>	<u>\$67,689</u>	<u>\$180,508</u>	<u>\$369,416</u>
111.01.01	\$-	\$69,805	\$39,803	\$81	\$62,937	\$164,675	\$337,301
折舊	-	3,121	640	64	1,537	7,392	12,754
處分	-	-	(92)	-	-	-	(92)
匯率變動之影響	-	85	110	5	227	2	429
111.06.30	<u>\$-</u>	<u>\$73,011</u>	<u>\$40,461</u>	<u>\$150</u>	<u>\$64,701</u>	<u>\$172,069</u>	<u>\$350,392</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	合計
淨帳面金額：							
112.06.30	\$749,393	\$157,673	\$3,940	\$1	\$8,479	\$27,328	\$946,814
111.12.31	\$749,019	\$160,826	\$3,432	\$1,251	\$9,078	\$27,593	\$951,199
111.06.30	\$748,157	\$162,864	\$3,414	\$1,437	\$8,037	\$24,851	\$948,760

(2)不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

10. 無形資產

	電腦軟體
成 本：	
112.01.01	\$10,421
增添－單獨取得	1,260
到期除列	(1,746)
匯率影響數	56
112.06.30	\$9,991
111.01.01	\$16,942
增添－單獨取得	1,808
到期除列	(5,132)
匯率影響數	12
111.06.30	\$13,630
攤銷及減損：	
112.01.01	\$3,394
攤銷	1,868
到期除列	(1,746)
匯率影響數	7
112.06.30	\$3,523
111.01.01	\$6,723
攤銷	5,404
到期除列	(5,132)
匯率影響數	9
111.06.30	\$7,004

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體
淨帳面金額：	
112.06.30	\$6,468
111.12.31	\$7,027
111.06.30	\$6,626

認列無形資產之攤銷金額如下：

項 目	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
營業費用	\$834	\$2,461	\$1,868	\$5,404

11.其他應付款

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應付員工福利	\$181,690	\$168,393	\$144,770
應付股利	366,021	-	326,425
其他應付款	46,245	44,268	53,287
合 計	\$593,956	\$212,661	\$524,482

12.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$-	\$-	\$350
遠期外匯合約	-	-	-
合 計	\$-	\$-	\$350
流動	\$-	\$-	\$350
非流動	-	-	-
合 計	\$-	\$-	\$350

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.應付公司債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
負債要素：			
應付國內轉換公司債面額	\$199,000	\$458,100	\$500,000
減：應付國內轉換公司債折價	(1,937)	(7,528)	(11,599)
小計	197,063	450,572	488,401
減：一年內到期部分	(197,063)	(450,572)	(488,401)
淨額	\$-	\$-	\$-
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$-	\$-	\$350
權益要素－轉換權	\$5,517	\$12,699	\$13,860

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.23。

(2)本公司於民國一一〇年三月二十二日發行國內第二次無擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

(A)發行總額： 新台幣 500,000 仟元

(B)發行日： 110.03.22

(C)發行價格： 按票面價格發行

(D)票面利率： 0%

(E)發行期間： 110.03.22～113.03.22

(F)到期償還： 除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

(G)轉換期間： 債權人自本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日(民國 110 年 6 月 23 日)起，至到期日(民國 113 年 3 月 22 日)止，除(一)依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止外；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法規定辦理。

(H)轉換價格及其調整： 轉換價格於發行時定為每股新台幣 80.0 元，遇有本公司普通股轉換權或認股權發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

本公司於民國一一〇年間因配發普通股現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一一〇年七月三十一日起，轉換價格由 80.0 元調整為 75.8 元。

本公司於民國一一一年間因配發普通股現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一一一年七月三日起，轉換價格由 75.8 元調整為 71.4 元。

本公司於民國一一二年間因配發普通股現金股利，依據本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定進行轉換價格調整，故自民國一一二年七月八日起，轉換價格由 71.4 元調整為 68.3 元。

- (I)本公司之贖回 (一)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日(民國 110 年 6 月 23 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 2 月 11 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。
- (二)本轉換公司債自發行滿三個月之翌日(民國 110 年 6 月 23 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 113 年 2 月 11 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。
- (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於到期日一律依面額以現金贖回。

(J)債券持有人之賣回權：本轉換公司債以發行滿兩年之日(民國 112 年 3 月 22 日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日(民國 112 年 2 月 10 日)前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿兩年為債券面額之 100.50%(賣回收益率 0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本債券。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

(3)本公司國內第一次無擔保可轉換公司債於民國一一二年一月一日至六月三十日已申請轉換金額為255,698仟元，換發普通股3,629仟股。該項轉換而應轉銷之淨額(包括轉換公司債面額及折價等)高於股票面額部分金額為219,411仟元列為資本公積之加項。

14.長期借款

本集團民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	112.06.30	111.12.31	111.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
美國聯邦中小企業管理局 (US Small Business Administration)	\$4,452	\$4,441	\$4,346	3.75%	借款期間自109年6月5日至140年6月4日，自110年6月起償還第一期款，以後每個月平均攤還本金，利息按月付息。
Harvest Small Business Finance, LLC	3,252	3,207	3,104	1.00%	自借款日110年3月8日起五年後按月攤還本金及利息。
Harvest Small Business Finance, LLC	3,252	3,207	3,104	1.00%	自借款日110年4月13日起五年後按月攤還本金及利息。
合 計	10,956	10,855	10,554		
減：一年內到期之長期借款	(108)	(104)	(99)		
一年以上到期之長期借款	<u>\$10,848</u>	<u>\$10,751</u>	<u>\$10,455</u>		

本集團之長期借款未有質押擔保之情事。

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二及一一一年四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2,875仟元及2,729仟元；民國一一二及一一一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5,713仟元及5,436仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一二及一一一年四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85仟元及106仟元；民國一一二及一一一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169仟元及211仟元。

16. 負債準備

	維修保固
112.01.01餘額	\$1,517
當期新增	735
當期使用及迴轉	(1,512)
112.06.30餘額	<u>\$740</u>
111.01.01餘額	\$3,023
當期新增	812
當期使用及迴轉	(1,101)
111.06.30餘額	<u>\$2,734</u>

維修保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固維修。

17. 權益

(1) 普通股

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一一一年六月三十日止，本公司額定股本皆為1,000,000仟元，已發行股本分別為763,022仟元、726,175仟元及726,175仟元，每股票面金額10元，分別為76,302仟股、72,618仟股及72,618仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年一月十八日經董事會決議執行員工認股權33仟股，並以同年一月十八日為增資基準日發行員工認股新股33仟股。

本公司於民國一一一年五月三日經董事會決議執行員工認股權79仟股，並以同年五月三日為增資基準日發行員工認股新股79仟股。

本公司發行國內第二次無擔保公司債於民國一一一年一月一日至十二月三十一日申請轉換41,900仟元，換發普通股587仟股，金額5,868仟元，以民國一一二年一月十日為增資基準日。

本公司發行國內第二次無擔保公司債於民國一一二年一月一日至六月三十日申請轉換259,100仟元，換發普通股3,629仟股，金額36,287仟元，其中計普通股531仟股，截至民國一一二年六月三十日止，因尚未辦理變更登記而帳列債券換股權利證書項下。

(2) 資本公積

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
股票發行溢價	\$897,236	\$743,847	\$707,390
認 股 權	5,517	12,699	13,860
其 他	10,076	10,076	10,076
合 計	<u>\$912,829</u>	<u>\$766,622</u>	<u>\$731,326</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)盈餘分派及股利政策

A.盈餘分配

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先繳納稅款，彌補累積虧損後，再提 10%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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分配之；以現金股利方式為之時，應經董事會決議。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

B.股利政策

本公司以長期業務之發展、未來資金需求及整體獲利能力，並滿足股東對現金流入之需求，做為分配股利之考量，股利發放應不低於當年度可供分配盈餘之百分之二十，其中就當年度所分配股利之 10% (含) 以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利情形及營運狀況為之。

C.法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D.特別盈餘公積

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本集團未有因首次採用國際財務報導準則提列特別盈餘公積之情事。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 本公司於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十七日之股東常會，分別決議民國一一一及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一一一年度	一一〇年度	一一一年度	一一〇年度
法定盈餘公積	\$46,118	\$35,480		
特別盈餘公積	(34,791)	(3,322)		
普通股現金股利(註)	292,817	253,886	\$4	\$3.50

本公司於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月二十七日之股東常會分別決議均以資本公積配息每股1元，分別共計73,204仟元及72,539仟元。

註：依本公司章程規定，以現金分派之股東紅利授權董事會決議並報告股東會。

有關員工酬勞及董監酬勞估計基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.22。

18. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 集團母公司員工股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇六年三月給與員工認股權750單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為5年，憑證持有人於發行屆滿2年至3年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(單位)	每單位執行價格(元)
106.3.7	750	\$46.9

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團母公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	一一二年上半年度		一一一年上半年度	
	流通在外 數量 (單位)	加權平均 執行價格 (元)	流通在外 數量 (單位)	加權平均 執行價格 (元)
1月1日流通在外認股選擇權	-	\$-	119	\$44.4
本期行使認股選擇權	-	-	(79)	44.4
本期喪失認股選擇權	-	-	(40)	-
6月30日流通在外認股選擇權	-	-	-	-
6月30日可執行認股選擇權	-	-	-	-
本期給與之認股選擇權之 加權平均公允價值(元)	\$-		\$-	

前述股份基礎給付計畫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一一一年六月三十日未有剩餘存續期間。

19.營業收入

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$678,579	\$593,172	\$1,289,570	\$1,171,486
勞務提供收入	9,898	13,750	24,947	23,150
合 計	<u>\$688,477</u>	<u>\$606,922</u>	<u>\$1,314,517</u>	<u>\$1,194,636</u>

(1)收入細分

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$678,579	\$593,172	\$1,289,570	\$1,171,486
勞務提供收入	9,898	13,750	24,947	23,150
合 計	<u>\$688,477</u>	<u>\$606,922</u>	<u>\$1,314,517</u>	<u>\$1,194,636</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$688,477</u>	<u>\$606,922</u>	<u>\$1,314,517</u>	<u>\$1,194,636</u>
-------	------------------	------------------	--------------------	--------------------

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

A. 合約負債－流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
銷售商品	\$36,692	\$45,761	\$66,197

本集團民國一一二及一一一年上半年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	一一二年上半年度	一一一年上半年度
期初餘額本期轉列收入	\$(31,549)	\$(36,511)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	22,480	48,244

20.預期信用減損損失

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
營業費用－預期信用減損損失 (利益)				
應收帳款	\$(103)	\$635	\$(1,634)	\$323

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一一二年六月三十日

	未逾期	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$371,272	\$34,415	\$6,964	\$6,908	\$3,979	\$298	\$423,836
損失率	0.17%	1.03%	6.65%	10.61%	25.48%	100%	
存續期間預期信用損失	(625)	(356)	(463)	(733)	(1,014)	(298)	(3,489)
小 計	\$370,647	\$34,059	\$6,501	\$6,175	\$2,965	\$-	\$420,347

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年十二月三十一日

	未逾期	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$327,065	\$120,519	\$7,347	\$236	\$10	\$-	\$455,177
損失率	0.20%	3.26%	7.02%	12.29%	30.00%	100%	
存續期間預期信用損失	(657)	(3,926)	(516)	(29)	(3)	-	(5,131)
小 計	\$326,408	\$116,593	\$6,831	\$207	\$7	\$-	\$450,046

民國一十一年六月三十日

	未逾期 註	逾期天數					合 計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
總帳面金額	\$233,693	\$107,772	\$6,907	\$258	\$643	\$1,062	\$350,335
損失率	0.25%	2.11%	6.37%	8.14%	14.62%	100%	
存續期間預期信用損失	(575)	(1,164)	(440)	(21)	(94)	(1,062)	(3,356)
小 計	\$233,118	\$106,608	\$6,467	\$237	\$549	\$-	\$346,979

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

本集團民國一十二及一十一年上半年度之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	合 計
112.01.01	\$-	\$5,131	\$5,131
本期增加(迴轉)金額	-	(1,634)	(1,634)
匯率影響數	-	(8)	(8)
112.06.30餘額	\$-	\$3,489	\$3,489
111.01.01	\$-	\$2,990	\$2,990
本期增加(迴轉)金額	-	323	323
匯率影響數	-	43	43
111.06.30餘額	\$-	\$3,356	\$3,356

21.租賃

(1)本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括房屋及建築及運輸設備。各個合約之租賃期間介於1年至5年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
房屋及建築	\$5,633	\$4,171	\$5,587
運輸設備	4,518	-	-
合 計	<u>\$10,151</u>	<u>\$4,171</u>	<u>\$5,587</u>

(b)租賃負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
租賃負債	<u>\$10,237</u>	<u>\$4,206</u>	<u>\$5,640</u>
流 動	\$4,322	\$1,705	\$2,179
非 流 動	5,915	2,501	3,461
合 計	<u>\$10,237</u>	<u>\$4,206</u>	<u>\$5,640</u>

本集團民國一一二及一一一年上半年度租賃負債之利息費用請參閱附註六.23 財務成本；民國一一二年六月三十日租賃負債之到期分析請參閱附註十二.5 流動性風險管理。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
房屋及建築	\$780	\$708	\$1,328	\$1,406
運輸設備	215	-	215	239
合 計	\$995	\$708	\$1,543	\$1,645

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
短期租賃之費用	\$841	\$601	\$1,854	\$1,348
低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低 價值資產租賃之費用)	62	62	123	123
	\$903	\$663	\$1,977	\$1,471

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二及一一一年上半年度租賃之現金流出總額分別為3,595仟元及3,226仟元。

22. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.04.01～112.06.30			111.04.01～111.06.30		
	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	\$38,865	\$69,677	\$108,542	\$31,331	\$56,828	\$88,159
勞健保費用	2,941	3,253	6,194	2,512	3,128	5,640
退休金費用	1,158	1,802	2,960	1,063	1,772	2,835
其他員工福利費用	3,897	2,739	6,636	3,793	2,824	6,617
折舊費用	6,995	1,331	8,326	5,735	1,276	7,011
攤銷費用	51	783	834	9	2,452	2,461

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

功能別 性質別	112.01.01~112.06.30			111.01.01~111.06.30		
	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	\$70,099	\$130,222	\$200,321	\$61,284	\$110,114	\$171,398
勞健保費用	6,223	7,360	13,583	5,487	7,198	12,685
退休金費用	2,295	3,587	5,882	2,121	3,526	5,647
其他員工福利費用	7,237	6,003	13,240	6,808	4,976	11,784
折舊費用	13,531	2,477	16,008	11,686	2,713	14,399
攤銷費用	102	1,766	1,868	18	5,386	5,404

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%至15%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，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。有關股東常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。

本公司依獲利狀況於民國一一二年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為20,019仟元及3,513仟元，民國一一二年上半年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為35,490仟元及6,118仟元；民國一一一年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為12,222仟元及1,933仟元，民國一一一年上半年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為24,467仟元及3,823仟元，前述金額帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年二月二十一日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為 62,957 仟元及 10,762 仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年二月二十二日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董監酬勞分別為49,626仟元及7,888仟元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
按攤銷後成本衡量之 金融資產	\$7,367	\$1,815	\$11,754	\$3,304
其 他	1	-	1	-
合 計	<u>\$7,368</u>	<u>\$1,815</u>	<u>\$11,755</u>	<u>\$3,304</u>

(2)其他收入

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
股利收入	\$806	\$843	\$806	\$1,953
其他收入－其他	2,789	3,481	5,533	5,622
合 計	<u>\$3,595</u>	<u>\$4,324</u>	<u>\$6,339</u>	<u>\$7,575</u>

(3)其他利益及損失

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
處分投資利益(損失)	\$16	\$8	\$32	\$8
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	124	(3)	124	(3)
淨外幣兌換利益(損失)	16,169	11,063	14,020	26,901
透過損益按公允價值衡量之 金融資產/負債評價淨利 益(損失)				
基 金	53	-	83	-
遠 匯	828	3,295	83	2,378
公司債	-	400	-	450
什項支出	-	-	(3)	(154)
合 計	<u>\$17,190</u>	<u>\$14,763</u>	<u>\$14,339</u>	<u>\$29,580</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)財務成本

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
銀行借款之利息	\$42	\$40	\$83	\$92
租賃負債之利息	90	21	126	37
應付公司債之利息	770	1,665	2,189	3,305
財務成本合計	<u>\$902</u>	<u>\$1,726</u>	<u>\$2,398</u>	<u>\$3,434</u>

24.其他綜合損益組成部分

民國一十二年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	小 計	所得稅利 益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	\$13,103	\$-	\$13,103	\$-	\$13,103
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	3,315	-	3,315	(663)	2,652
關聯企業及合資之國外營運 機構財務報表換算之兌換 差額	117	-	117	(23)	94
合 計	<u>\$16,535</u>	<u>\$-</u>	<u>\$16,535</u>	<u>\$(686)</u>	<u>\$15,849</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	小 計	所得稅利 益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	\$32,680	\$-	\$32,680	\$-	\$32,680
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	1,883	-	1,883	(377)	1,506
關聯企業及合資之國外營運 機構財務報表換算之兌換 差額	(40)	-	(40)	8	(32)
合 計	<u>\$34,523</u>	<u>\$-</u>	<u>\$34,523</u>	<u>\$(369)</u>	<u>\$34,154</u>

民國一二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分 類調整	小 計	所得稅利 益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	\$42,003	\$-	\$42,003	\$-	\$42,003
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	2,455	-	2,455	(491)	1,964
關聯企業及合資之國外營運 機構財務報表換算之兌換 差額	47	-	47	(9)	38
合 計	<u>\$44,505</u>	<u>\$-</u>	<u>\$44,505</u>	<u>\$(500)</u>	<u>\$44,005</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	小計	所得稅利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之權益工具投資未實現					
評價損益	\$44,336	\$-	\$44,336	\$-	\$44,336
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額	5,169	-	5,169	(1,034)	4,135
關聯企業及合資之國外營運					
機構財務報表換算之兌換					
差額	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$49,505</u>	<u>\$-</u>	<u>\$49,505</u>	<u>\$(1,034)</u>	<u>\$48,471</u>

25. 所得稅

民國一一二及一一一年上半年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$34,623	\$23,804	\$61,114	\$43,975
以前年度之當期所得稅於 本年度調整	(8,279)	(7,098)	(9,597)	(7,098)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所 得稅費用(利益)	1,767	(1,637)	3,302	129
所得稅費用	<u>\$28,111</u>	<u>\$15,069</u>	<u>\$54,819</u>	<u>\$37,006</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
遞延所得稅費用(利益)：				
採用權益法認列之關聯企 業及合資之其他綜合損 益之份額	\$686	\$369	\$500	\$1,034

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年六月三十日止，本公司之所得稅申報核定至民國一一〇年度。

26.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨 利(仟元)	\$149,557	\$93,223	\$259,763	\$179,560
基本每股盈餘之普通股加權平均 股數(仟股)	76,420	72,590	75,064	72,561
基本每股盈餘(元)	\$1.96	\$1.28	\$3.46	\$2.47

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$149,557	\$93,223	\$259,763	\$179,560
發行國內轉換公司債之贖回評價損益	-	(320)	-	(360)
轉換公司債之利息	617	1,332	1,752	2,644
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>\$150,174</u>	<u>\$94,235</u>	<u>\$261,515</u>	<u>\$181,844</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	76,420	72,590	75,064	72,561
稀釋效果：				
員工酬勞一股票(仟股)	507	956	507	956
轉換公司債(仟股)	3,200	7,003	4,556	7,003
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>80,127</u>	<u>80,549</u>	<u>80,127</u>	<u>80,520</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$1.87</u>	<u>\$1.17</u>	<u>\$3.26</u>	<u>\$2.26</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
研華股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
醫揚科技股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
TL Electronuc GmbH	關聯企業
麥司奇科技股份有限公司	關聯企業

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人間之重大交易事項

(1)營業收入

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
醫揚科技股份有限公司	\$2,447	\$679	\$4,011	\$1,404
TL Electronuc GmbH	11,554	24,004	28,637	43,528
麥司奇科技股份有限公司	1,368	68	1,467	68
合 計	<u>\$15,369</u>	<u>\$24,751</u>	<u>\$34,115</u>	<u>\$45,000</u>

本集團與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(2)進貨

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
研華股份有限公司	\$3,968	\$4,282	\$5,079	\$7,938
醫揚科技股份有限公司	4	13	4	27
合 計	<u>\$3,972</u>	<u>\$4,295</u>	<u>\$5,083</u>	<u>\$7,965</u>

本集團與關係人之進貨交易，其交易價格與付款條件與非關係人並無重大差異。

(3)應收帳款－關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
醫揚科技股份有限公司	\$2,433	\$10	\$534
TL Electronuc GmbH	27,308	32,763	36,510
麥司奇科技股份有限公司	970	986	-
小 計	30,711	33,759	37,044
減：備抵損失	(2,256)	(519)	(545)
合 計	<u>\$28,455</u>	<u>\$33,240</u>	<u>\$36,499</u>

(4)應付帳款－關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
研華股份有限公司	<u>\$1,618</u>	<u>\$3,034</u>	<u>\$3,180</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)其他應付款－關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
TL Electronuc GmbH	\$280	\$277	\$-

(6)合約負債－關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
麥司奇科技股份有限公司	\$-	\$-	\$126

(7)營業費用

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
研華股份有限公司	\$10	\$20	\$30	\$40
醫揚科技股份有限公司	-	-	5	5
TL Electronuc GmbH	543	2,806	647	2,806
合 計	\$553	\$2,826	\$682	\$2,851

(8)本集團主要管理人員之薪酬

	112.04.01～ 112.06.30	111.04.01～ 111.06.30	112.01.01～ 112.06.30	111.01.01～ 111.06.30
短期員工福利	\$16,554	\$10,665	\$30,948	\$22,528
退職後福利	96	97	192	191
合 計	\$16,650	\$10,762	\$31,140	\$22,719

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

	帳面金額			擔保債務內容
	112.06.30	111.12.31	111.06.30	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$2,196	\$2,178	\$2,187	海關保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	1,337	出售應收款項備償戶
合 計	\$2,196	\$2,178	\$3,524	

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年六月三十日止，本集團尚未完成之重大不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
廠房工程等	\$595,300	\$280,958	\$314,342

上列已付金額帳列預付設備款項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$20,171	\$20,005	\$-
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	263,043	214,092	162,893
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	1,669,020	1,609,545	1,512,829
合 計	\$1,952,234	\$1,843,642	\$1,675,722

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易之金融負債	\$-	\$-	\$350
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	208,345	356,271	254,583
其他應付款	594,236	212,938	524,482
租賃負債	10,237	4,206	5,640
一年內或一營業週期內到期或執行賣 回權公司債	197,063	450,572	488,401
長期借款(含一年內到期)	10,956	10,855	10,554
合 計	<u>\$1,020,837</u>	<u>\$1,034,842</u>	<u>\$1,284,010</u>

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款。

2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元及歐元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值3%時，對本集團於民國一一二及一一一年上半年度之損益將減少/增加17,372仟元及18,012仟元。

當新台幣對歐元升值/貶值3%時，對本集團於民國一一二及一一一年上半年度之損益將減少/增加166仟元及1,035仟元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一二年六月三十日及一一一年六月三十日之權益之影響為2,530仟元及1,529仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團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一一一年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別約為69%、70%及77%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合 計
<u>112.06.30</u>						
應付款項	\$208,345	\$-	\$-	\$-	\$-	\$208,345
其他應付款	594,236	-	-	-	-	594,236
租賃負債	4,669	3,682	1,071	1,071	357	10,850
長期借款	273	273	6,778	273	6,533	14,130
應付公司債	199,995	-	-	-	-	199,995
<u>111.12.31</u>						
應付款項	\$356,271	\$-	\$-	\$-	\$-	\$356,271
其他應付款	212,938	-	-	-	-	212,938
租賃負債	4,350	-	-	-	-	4,350
長期借款	269	269	269	269	12,993	14,069
應付公司債	460,391	-	-	-	-	460,391

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

111.06.30	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合 計
應付款項	\$254,583	\$-	\$-	\$-	\$-	\$254,583
其他應付款	524,482	-	-	-	-	524,482
租賃負債	2,406	1,800	1,650	-	-	5,856
長期借款	260	260	260	260	12,704	13,744
應付公司債	-	502,500	-	-	-	502,500

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年上半年度之負債之調節資訊：

	應付公司債	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112.01.01	\$450,572	\$10,855	\$4,206	\$465,633
現金流量	-	(52)	(1,618)	(1,670)
非現金流量	(255,698)	-	7,523	(248,175)
利息費用	2,189	-	126	2,315
匯率影響數	-	153	-	153
112.06.30	<u>\$197,063</u>	<u>\$10,956</u>	<u>\$10,237</u>	<u>\$218,256</u>

民國一十一年上半年度之負債之調節資訊：

	應付公司債	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$485,096	\$9,882	\$2,119	\$497,097
現金流量	-	(56)	(1,755)	(1,811)
非現金流量	-	-	5,178	5,178
利息費用	3,305	-	37	3,342
匯率影響數	-	728	61	789
111.06.30	<u>\$488,401</u>	<u>\$10,554</u>	<u>\$5,640</u>	<u>\$504,595</u>

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除下表所述者外，本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

		帳面價值		
		112.06.30	111.12.31	111.06.30
金融負債：				
應付公司債		\$197,063	\$450,572	\$488,401
		公允價值		
		112.06.30	111.12.31	111.06.30
金融負債：				
應付公司債		\$197,189	\$448,205	\$486,000

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8.衍生工具

本集團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一一一年六月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生金融工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下(外幣單位：仟元)：

民國一一二年六月三十日

項目	合約金額	期間
遠期外匯合約	EUR 1,000	112年6月29日至112年8月28日

民國一一一年十二月三十一日

無此情事。

民國一一一年六月三十日

無此情事。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一二年六月三十日：

以公允價值衡量之資產：	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$20,088	\$-	\$-	\$20,088
遠期外匯評價	-	83	-	83
小 計	<u>\$20,088</u>	<u>\$83</u>	<u>\$-</u>	<u>\$20,171</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資				
國內上櫃股票	\$253,043	\$-	\$-	\$253,043
國內未上市(櫃)公司股票	-	-	10,000	10,000
小 計	<u>\$253,043</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,000</u>	<u>\$263,043</u>

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金	\$20,005	\$-	\$-	\$20,005
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具投資				
國內上櫃股票	\$204,092	\$-	\$-	\$204,092
國內未上市(櫃)股票	-	-	10,000	10,000
小 計	\$204,092	\$-	\$10,000	\$214,092

民國一〇一一年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之權益工具投資				
國內上櫃股票	\$152,893	\$-	\$-	\$152,893
國內未上市(櫃)公司股票	-	-	10,000	10,000
小 計	\$152,893	\$-	\$10,000	\$162,893
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債贖回權	\$-	\$350	\$-	\$350

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇一二及一〇一一年上半年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團民國一一二及一一一年上半年度重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節表列示如下：

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益按</u>
	<u>公允價值衡量</u>
112年1月1日	\$10,000
112年6月30日	\$10,000
	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益按</u>
	<u>公允價值衡量</u>
111年1月1日	\$10,000
111年6月30日	\$10,000
	<u>負債</u>
	<u>透過損益按公允價值</u>
	<u>衡量之衍生工具</u>
112年1月1日	\$-
本期發行	-
本期認列總損失	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
112年6月30日	\$-
	<u>負債</u>
	<u>透過損益按公允價值</u>
	<u>衡量之衍生工具</u>
111年1月1日	\$800
本期發行	-
本期認列總損失	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	(450)
111年6月30日	\$350

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國一一二及一一一年六月三十日持有之資產相關之損益金額分別為 0 元及 450 仟元。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本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：

民國一二年六月三十日

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量					
股票	市場法	缺乏流通性折價		缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)1%，對 本公司損益將減少/ 增加120仟元
金融負債：					
透過損益按公 允價值衡量					
嵌入式衍生金 融工具	二元樹可轉債評 價模型	波動率		波動率越高，公 允價值估計數越 高	當波動率上升(下 降)5%，對本集團損 益將增加/減少10仟 元

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量					
股票	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)1%，對 本集團損益將減少/ 增加120仟元
金融負債：					
透過損益按公 允價值衡量					
嵌入式衍生金 融工具	二元樹可轉債評 價模型	波動率	10.68%	波動率越高，公 允價值估計數越 高	當波動率上升(下 降)5%，對本集團損 益將增加/減少0元

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年六月三十日

	評價技術	重大 不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量					
股票	市場法	缺乏流通性折價		缺乏流通性之程度 越高，公允價值估 計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)1%，對 本公司損益將減少/ 增加120仟元
金融負債：					
透過損益按公 允價值衡量					
嵌入式衍生金 融工具	二元樹可轉債評 價模型	波動率		波動率越高，公 允價值估計數越 高	當波動率上升(下 降)5%，對本集團損 益將增加/減少10仟 元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.13)	\$-	\$-	\$197,063	\$197,063

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.13)	\$-	\$-	\$450,572	\$450,572

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十一年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
應付公司債(詳附註六.13)	\$-	\$-	\$488,401	\$488,401

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(外幣單位：仟元)：

112.06.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$25,008	31.14	\$778,737
歐元	\$166	33.81	\$5,613
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$6,137	31.14	\$191,109
111.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$27,961	30.71	\$858,676
歐元	\$907	32.72	\$29,682
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$6,863	30.71	\$210,756
歐元	\$101	32.72	\$3,308

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	111.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$30,949	29.72	\$919,812
歐元	\$1,237	31.05	\$38,417
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$10,449	29.72	\$310,553
歐元	\$110	31.05	\$3,415

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二及一一一年一月一日至六月三十日之外幣兌換(損)益分別為14,020仟元26,901仟元。

11. 資本管理

本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。本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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：無。
- 3.期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：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者：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者：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者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- 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者：詳附表三。
- 9.從事衍生性工具交易：本集團截至民國一一二年六月三十日尚未到期之遠期外匯合約總金額為33,716仟元，認列未實現評價利益金額為83仟元。
- 10.母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：詳附表四。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益情形)：無。
 - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：無。
 - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。

(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者：無。

(9)從事衍生性工具交易：無。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣/外幣仟元

大陸投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	被投資公 司本期損 益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 已匯回投 資收益	本期期末 累計自台 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
					匯出	收回									
北京京融電 自動化科技 有限公司	工業電腦及 週邊商品銷 售	\$30,240 (USD\$1,000)	直接投資 大陸公司	\$30,240 (USD\$1,000)	\$-	\$-	\$30,240 (USD\$1,000)	\$998 (註一)	100.00%	\$998 (註一及二)	\$8,436 (註一及二)	\$-	\$30,240	\$30,240	\$1,639,644

註一：外幣金額已依民國一一二年六月三十日之匯率換算為新台幣金額。

註二：編製合併財報時，業已沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表六。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：無。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額：無。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請參閱附表六。

(四)主要股東資訊

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
研華股份有限公司	12,000,000	15.61%
醫揚科技股份有限公司	10,244,000	13.33%
廣積科技股份有限公司	4,871,097	6.33%
瑞海投資股份有限公司	4,300,000	5.59%

十四、部門資訊

本集團主要從事強固型顯示器及強固型工業用行動電腦等之研發、製造及銷售，主要營運決策者係以全公司之經營成果和財務狀況作為分配資源及評量績效之資訊，且本集團各產品及製造過程之性質類似，故本集團並無應報導部門資訊。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表一

期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新台幣仟元

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)	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/單位(仟)	帳面金額	持股比例	公允價值	
融程電訊股份有限公司	<u>股 票</u>							
	唐佑開發科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	103	\$25,990	13.00	\$-	無
	台科之星創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	1,000	10,000	4.35	10,000	無
	廣積科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	2,139	97,331	1.10	190,808	無
	艾訊股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	200	10,431	0.22	16,060	無
	維田科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	405	16,309	1.10	28,257	無
	信錦企業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	153	9,976	0.12	9,211	無
	晶達光電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	192	9,686	0.46	8,707	無
加：評價調整 淨 額					83,320			
					<u>\$263,043</u>		<u>\$263,043</u>	
融程電訊股份有限公司	<u>基 金</u>							
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	628	\$10,000	-	\$10,045	無
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	621	10,000	-	10,043	無
加：評價調整 淨 額					88			
					<u>\$20,088</u>		<u>\$20,088</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第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。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表二

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			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	
融程電訊股 份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	本公司之子公司	銷貨	\$147,864	11.87%	月結90天	與一般客戶 相當	一般客戶 為月結 14-90天	\$108,325	22.74%	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表三

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者

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	子公司	<u>\$108,325</u> (註)	<u>2.40</u>	<u>\$-</u>	-	<u>\$21,504</u>	<u>\$-</u>

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表四

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股 數(仟)	比率%	帳面金額	本期損益(註2(2))	(損)益(註2(3))	
融程電訊股份有限 公司	TTX Canada Inc.	加拿大	專業工業電腦與 螢幕經銷商之銷 售業務	\$24,170 (CAD\$800)	\$24,170 (CAD\$800)	800	100.00%	\$51,490	\$4,320	\$4,320	註3
融程電訊股份有限 公司	Winmate Communication US, Inc.	美國	專業工業電腦與 螢幕經銷商之銷 售業務	108,695 (USD\$3,500)	108,695 (USD\$3,500)	350	100.00%	45,522	4,429	4,429	註3
融程電訊股份有限 公司	TL Electronic GmbH	德國	專業工業電腦與 螢幕經銷商之銷 售業務	19,837 (EUR\$610)	19,837 (EUR\$610)	-	41.40%	8,134	(6,684)	(2,767)	註4
融程電訊股份有限 公司	麥司奇科技股份有限公司	台灣	電信器材等產品 之銷售	15,000	15,000	1,000	33.33%	15,175	(1,167)	(388)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註4：該被投資公司係有限公司，故未發行股票。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表五

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十者

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			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	
Winmate Communication US, Inc.	融程電訊股 份有限公司	本公司之母公司	進貨	\$147,864	98.28%	月結90天	因向其他廠 商採購相同 商品情形極 少，故其交 易價格無法 合理比較	一般廠商 為月結 30-120天	\$(108,325)	96.58%	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

融程電訊股份有限公司及子公司

附表六

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(註三)
	<u>112.01.01~112.06.30</u>						
0	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	銷 貨 收 入	\$9,525	與一般客戶相同	0.72%
0	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	應 收 帳 款	307	-	0.01%
0	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	其 他 應 付 款	1,463	-	0.04%
0	融程電訊股份有限公司	北京京融電自動化科技有限公司	1	其 他 收 入	48	-	-%
0	融程電訊股份有限公司	TTX Canada Inc.	1	銷 貨 收 入	14,265	與一般客戶相同	1.09%
0	融程電訊股份有限公司	TTX Canada Inc.	1	其 他 收 入	205	-	0.02%
0	融程電訊股份有限公司	TTX Canada Inc.	1	應 收 帳 款	7,435	-	0.19%
0	融程電訊股份有限公司	TTX Canada Inc.	1	費 用	1,387	-	0.11%
0	融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	1	銷 貨 收 入	147,864	與一般客戶相同	11.25%
0	融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	1	進 貨	4,357	與一般廠商相同	0.33%
0	融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	1	應 收 帳 款	108,325	-	2.79%
0	融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	1	其 他 應 付 款	468	-	0.01%
0	融程電訊股份有限公司	Winmate Communication US, Inc.	1	費 用	4,036	-	0.31%
1	Winmate Communication US, Inc.	TTX Canada Inc.	3	銷 貨 收 入	785	與一般客戶相同	0.06%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。