股票代碼:6776

展基國際股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 _{民國---年及--〇年第二季}

公司地址:台北市忠孝西路一段39號2-4樓

電 話:(02)2371-6000

目 錄

		項	<u>目</u>	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、合併紹	宗合損益	表		5	
六、合併權				6	
七、合併現	見金流量	表		7	
八、合併則	才務報告	-附註			
(一)公	: 司沿革			8	
(二)通	通過財務	·報告之日期及程序		8	
(三)新	价發布及	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~	11
(五)重	大會計	- 判斷、估計及假設不	確定性之主要來源	11	l
(六)重	更 會計	項目之說明		11~	42
(七)關	係人交	易		42~	46
(八)質	押之資	產		46	5
(九)重	大或有	負債及未認列之合約	承諾	46	6
(十)重	大之災	害損失		46	6
(+-)重大之	期後事項		46	5
(+=)其	他		47	7
(十三)附註揭	露事項			
	1.重大	· 交易事項相關資訊		47~	49
	2.轉抄	设資事業相關資訊		49~	50
	3.大陸	 垫投資資訊		50)
		P股東資訊		50)
(十四)部門資			51~	52
` '	, . · /·				



安侯建業解合會計師重務的 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.) 電 話 Tel 傳 真 Fax + 886 2 8101 6666

網 址 Web

+ 886 2 8101 6667 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

展基國際股份有限公司董事會 公鑒:

前言

展基國際股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表,與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表,暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述,民國一一〇年六月三十日列入上開合併財務報告之部份非重要子公司,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據,民國一一〇年六月三十日之資產總額為1,736,163千元,占合併資產總額之27%;負債總額為1,378,005千元,占合併負債總額之31%;民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合捐益總額皆為11,014千元,分別占合併綜合捐益之(15)%及15%。

除上段所述者外,如合併財務報告附註六(七)所述,展基國際股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為287,671千元及253,707千元,暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為19,602千元、15,852千元、32,356千元及24,674千元,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達展基國際股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況,與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

命 計 師

證券主管機關。金管證審字第1050036075號

核准簽證文號 (88)台財證(六)第18311號

民國 一一一 年 八 月 二 日



單位:新台幣千元

		111.6.3	0	110.12.31		110.6.30				111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	香	金 額	%			金 額	%		負債及權益	金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	資 產 流動資產:							21xx	流動負債:						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 461,94	1 6	483,068	7	1,017,270	16	2100		\$ 1,269,765	17	922,641	14	901,962	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動							2110	應付短期票券(附註六(十四))	-	-	99,994	2	:=	-
	(附註六(二))	₹	1 <u>—1</u>	261		25	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動						
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(廿二)及七)	98,86	3 1	189,321	3	157,322	2		(附註六(二)及(八))	20,072	-	32,769	18	32,692	
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(廿二))	2,616,88	8 36	2,450,357	37	2,186,053	34	2130	合約負債-流動(附註六(廿二)及七)	30,719	-	58,311	1	66,684	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)、(廿二)及七)	52,00	8 1	102,365	2	60,201	1	2150	應付票據	437	-	854	-	2,496	=
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	6,96	7 -	5,093	-	4,736	-	2170	應付帳款	2,509,807	34	2,182,158	33	1,980,868	31
1220	本期所得稅資產	1,15	8 -	1,076	-	-		2180	應付帳款-關係人(附註七)	224,351	3	145,318	2	129,488	2
130x	存貨(附註六(六))	2,834,28	3 38	2,153,116	33	1,639,077	25	2200	其他應付款(附註六(十八)及(廿三))	748,882	10	767,980	11	881,205	14
1410	預付款項	371,71	3 5	206,752	3	254,950	4	2216	應付股利(附註六(八)及(十九))	261,061	3		-	134,059	2
1476	其他金融資產-流動(附註六(十三)及八)	-	-	5,538	-	174,566	3	2220	其他應付款項—關係人(附註七)	973	-	1,317	-	812	-
1479	其他流動資產—其他	11,66	0	9,654		8,139		2230	本期所得稅負債	59,770	1	51,749	1	30,096	=
	流動資產合計	6,455,48	1 87	5,606,601	85	5,502,339	85	2280	租賃負債一流動(附註六(十五)及七)	37,523	1	42,292	1	41,756	1
15xx	非流動資產:							2365	退款負債一流動	46,234	1	41,964	1	35,400	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	E						2399	其他流動負債-其他	1,072		1,701		12,784	
	(附註六(三))	21,46	7 -	-		-	-		流動負債合計	5,210,666	_70	4,349,048	_66	4,250,302	_66
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	287,67	1 4	292,224	5	253,707	4	25xx	非流動負債:						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十)、(十三)及八)	142,12	8 2	144,567	2	142,822	2	2503	透過損益按公允價值衡量之金融負債一非流動	-	-	3,066	-	3,066	-
1755	使用權資產(附註六(八)、(十一)、(十五)及七)	76,55	0 1	84,836	1	100,920	2		(附註六(二)及(八))						
1780	無形資產(附註六(八)、(九)及(十二))	342,20	3 5	327,654	5	340,176	5	2570	遞延所得稅負債	948	-	939	<u> </u>	3,139	-
1840	遞延所得稅資產	59,99	0 1	59,758	1	47,755	1	2580	租賃負債-非流動(附註六(十五)及七)	40,561	1	43,487	1	59,742	1
1920	存出保證金(附註七)	16,90	4 -	18,352	-	17,422		2640	淨確定福利負債—非流動	89,790	1	94,478	2	85,465	2
1930	長期應收款項(附註六(四)及(廿二))	-		33,250	1	33,046	1	2645	存入保證金	31,150	1	30,150	-	30,150	
	非流動資產合計	946,91	3 13	960,641	15	935,848	15	2670	其他非流動負債	3,048		3,048		3,048	
									非流動負債合計	165,497	3	175,168	3	184,610	
								2xxx	負債總計	5,376,163	_73	4,524,216	69	4,434,912	_69
								31xx	歸屬母公司業主之權益(附註六(七)、(八)、(九)、(十						
									九)及(二十)):						
								3110	普通股股本	815,814	_11	815,814	_13	815,814	_13
								3200	資本公積	609,929	8	609,294	9	609,811	9
								3300	保留盈餘:						
								3310	法定盈餘公積	179,667	2	151,267	2	131,844	2
								3320	特別盈餘公積	54,881	1	29,588	-	21,169	
								3350	未分配盈餘	189,991	3	316,409	5	307,020	5
									保留盈餘合計	424,539			7	460,033	
								3400	其他權益	(40,009)	_	(54,882)		(44,825)	
									歸屬於母公司業主權益合計	1,810,273		1,867,490		1,840,833	
								36XX	非控制權益(附註六(九))	215,958		175,536	3	162,442	
								3xxx	權益總計	2,026,231	27	2,043,026		2,003,275	
1xxx	資產總計	\$ 7,402,39	4 100	6,567,242	100	6,438,187	100		負債及權益總計	\$ 7,402,394	100		100	6,438,187	
1777	And the second s		= ===			T) em a 11			* 0 1		_				

董事長:陳俊聖



附合併財務報告附註)

經理人:林佳璋



會計主管:王淑錦



僅經核閱,未被一般公認審計準則查核 展基國際股份有限公司及子公司 新世紀分損益表 月一日至六十二月及一一(

民國一一一年及一一〇年四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	<u>%</u>	金 額	%
4000	營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 6,066,121	100	4,629,035		11,865,932	100	8,694,495	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	_5,601,483	<u>92</u>	4,381,210	<u>95</u>	10,983,526	<u>93</u>	8,246,789	95
5900	營業毛利	464,638	8	247,825	5	<u>882,406</u>	7	447,706	5
6000	營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十								
	二)、(十五)、(十六)、(廿三)、七								
	及十二):								
6100	推銷費用	259,811	4	144,167	3	511,613	4	252,549	3
6200	管理費用	55,785	1	54,561	1	111,110	1	84,271	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	(25)		(2,592)		(7,088)		3	
	營業費用合計	315,571	5	196,136	4	615,635	5	336,823	4
6900	營業淨利	149,067	3	51,689	1	266,771	2	110,883	1
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(七)、								
	(十)、(十五)、(廿四)及七):								
7100	利息收入	341	-	390	-	547	8,=	664	-
7010	其他收入	3,580	-	20,314	1	11,940	77=	20,854	-
7020	其他利益及損失	(9,776)	-	5,488	-	(22,474)	-	9,907	-
7050	財務成本	(8,295)		(1,548)	=	(14,243)	-	(3,389)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	19,602		15,852	_	32,356		24,674	1
	營業外收入及支出合計	5,452		40,496	_1	8,126		52,710	1
7900	稅前淨利	154,519	3	92,185	2	274,897	2	163,593	2
7950	滅:所得稅費用(附註六(十七))	35,927	1	3,575		60,463		17,475	
8200	本期淨利	118,592	2	88,610	2	214,434	2	146,118	2
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(九)及(十九)):								
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	(943)	-	(159,261)	(4)	(943)	-	(70,726)	(1)
	工具投資未實現評價損益								
8349	滅: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	(943)		(159,261)	_(4)	(943)		<u>(70,726</u>)	_(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	12,394	0.	(2,173)	-	29,119	-	(2,347)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他	466	0-0	•0	-	1,021	=	(m. 1)	-
	綜合損益之份額								
8399	滅:與可能重分類之項目相關之所得稅			_				_	
	後續可能重分類至損益之項目合計	12,860		(2,173)		30,140		(2,347)	
8300	本期其他綜合損益	11,917		<u>(161,434</u>)	_(4)			(73,073)	_(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ <u>130,509</u>	2	<u>(72,824</u>)	<u>(2</u>)	243,631	2	73,045	<u>_1</u>
	本期淨利歸屬於:								
8610	母公司業主	\$ 103,016	2	83,019	2	188,336	2	140,524	2
8620	非控制權益	<u>15,576</u>		5,591		26,098		5,594	
		\$ <u>118,592</u>	2	<u>88,610</u>	2	214,434	<u>2</u>	<u>146,118</u>	<u></u>
	綜合損益總額歸屬於:								
8710	母公司業主	\$ 108,804	2	(77,493)	(2)		2	68,373	1
8720	非控制權益	21,705		4,669		40,422	-	4,672	-0
		\$ 130,509	2	<u>(72,824</u>)	<u>(2)</u>	243,631	2	73,045	1
	每股盈餘(單位:新台幣元,附註六(廿一))								120 020 0
9750	基本每股盈餘	\$	1.26		1.02		2.31		1.81
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.25		1.01		2.28		1.79
				the same					

董事長: 陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 林佳璋



會計主管:王淑錦





單位:新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													
		(Co. 15) - 150							其他權益	項目				
								國外營運機	透過其他綜合損益按公					
					保留	盈餘		構財務報表	允價值衡量之	確定福利		歸屬於母		
		普通股		法定盈	特別盈			换算之兑换	金融資產未實	計畫再衡		公司業主	非控制	Mt ve all are
民國一一○年一月一日餘額	\$	股 本 737,484	<u>資本公積</u> 441,893	餘公積 131,844	餘公積 21,169	<u>未分配盈餘</u> 223,411	合 376,424	差 額 (267)	現評價損益 13,811	(43,133)	合 (29,589)	權益總計 1,526,212	權 益 242	權益總額 1,526,454
本期淨利	Ψ	757,101	-	-	-	140,524	140,524	-	-	-	-	140,524	5,594	146,118
本期其他綜合損益			\ <u>-</u>	-	s <u>-</u>	-	-	(1,425)	(70,726)		(72,151)	(72,151)	(922)	(73,073)
本期綜合損益總額		-	-		-	140,524	140,524	(1,425)	(70,726)		(72,151)	68,373	4,672	73,045
現金增資	_	78,330	166,219	-	-	-	-	-	-	-		244,549	=	244,549
股份基礎給付交易		-	1,699	(E	-	v _		-	-	-	-	1,699	-	1,699
非控制權益增減		s -	, -	(#	.	-	40		-		-	-	157,528	157,528
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權														
益工具				<u> </u>	-	(56,915)	(56,915)		56,915	-	56,915			
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ _	815,814	609,811	131,844	21,169	307,020	460,033	(1,692)		(43,133)	(44,825)	1,840,833	162,442	2,003,275
							40==64	(2.204)		(50 (50)	(54.003)	1.067.400	175 526	2.042.026
民國一一一年一月一日餘額	\$	815,814	609,294	151,267	29,588	316,409	497,264	(2,206)	-	(52,676)	(54,882)	1,867,490	175,536	2,043,026
盈餘指撥及分配:				** ***		(20.400)								
提列法定盈餘公積		= :	-	28,400	-	(28,400)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-:	•	#0	25,293	(25,293)	(2(1.0(1)		-	-	-	(261,061)	-	(261,061)
普通股現金股利		-	=	₩.		(261,061)	(261,061)		-	-	-	188,336	26,098	214,434
本期淨利				*	=	188,336	188,336	15.016	- (042)	-			D - 10 K 10 (10 (10 (10 (10 (10 (10 (10 (10 (10	
本期其他綜合損益	-							15,816	(943)		14,873	14,873	14,324	29,197
本期綜合損益總額	-					188,336	188,336	15,816	(943)		14,873	203,209	40,422	243,631
採用權益法認列之關聯企業變動數	-		635									635		635
民國一一一年六月三十日餘額	\$ _	815,814	609,929	<u>179,667</u>	54,881	189,991	424,539	13,610	(943)	<u>(52,676)</u>	(40,009)	1,810,273	215,958	<u>2,026,231</u>

董事長:陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:林佳璋

享|||||~6~

會計主管:王淑錦





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	\$	274,897	163,593
調整項目:		, , , , , ,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
收益費損項目 折舊費用		26,629	22,131
維銷費用		11,724	3,054 3
預期信用減損損失(迴轉利益) 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失		(7,088) 21,849	-
利息費用		14,243	3,389
利息收入 股利收入		(547)	(664) (17,344)
股份基礎給付酬勞成本		- (22.25()	1,699
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(32,356) (14)	(24,674)
收益費損項目合計		34,440	(12,441)
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:			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		261	46,749
應收票據 應收帳款		90,458 (159,443)	68,342 29,482
應收帳款一關係人		50,357	6,308
其他應收款 存貨		(1,874) (681,167)	
預付款項		(164,961)	(27,903)
其他流動資產 長期應收款項		(2,006) 33,250	(4,187) 45,126
政		(835,125)	755,320
與營業活動相關之負債之淨變動: 透過損益按公允價值衡量之金融負債		(77)	_
<u> </u>		(27,592)	-
應付票據		(417) 327,649	325 99,090
應付帳款 應付帳款—關係人		79,033	(48,572)
其他應付款		(19,303) (344)	
其他應付款 — 關係人 退款負債		4,270	1,934
其他流動負債		(629) (4,688)	
淨確定福利負債 與營業活動相關之負債之淨變動合計		357,902	(11,801)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(477,223) (442,783)	743,519 731,078
調整項目合計 營運產生之現金流入(流出)		(167,886)	
收取之利息		547 (52,524)	664 (28,873)
支付之所得稅 營業活動之淨現金流入(流出)		(219,863)	
投資活動之現金流量: 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(22,410)	
支付取得子公司價款		(37,535)	
收購取得之現金(扣除所支付之價款) 取得不動產、廠房及設備		(723)	258,886 (787)
成何个到底、		14	35
存出保證金減少		1,448 (2,883)	49 (544)
取得無形資產 其他金融資產減少(增加)		5,538	(11,484)
收取之股利	-	38,453 (18,098)	41,344 287,499
投資活動之淨現金流入(流出) 籌資活動之現金流量:		(10,098)	201,499
短期借款增加(減少)		347,124 (99,994)	(485,272) (99,883)
應付短期票券減少 存入保證金增加		1,000	400
租賃本金償還		(22,128)	(19,822) 244,549
現金增資 支付之利息		(14,038)	
籌資活動之淨現金流入(流出)		211,964	(363,181)
匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加(滅少)數		4,870 (21,127)	(2,009) 788,771
期初現金及約當現金餘額	•	483,068	228,499
期末現金及約當現金餘額	a	461,941	1,017,270

董事長:陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附生)

經理人:林佳璋



會計主管:王淑錦



僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 展基國際股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一○年第二季

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

展基國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十六年十二月二十二日奉經濟部核准設立,註冊地址為台北市忠孝西路一段39號2-4樓。本公司股票自民國一〇九年一月六日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行,並於同年三月二十五日經該中心核准,於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另,本公司於民國一一〇年三月三十一日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目包括電子資訊消費及橡膠製品等產品之代理及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年八月二日經董事會通過。

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

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一一二年一月一日起生效,可能影響說明如下:

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」 主要修正包括:
 - 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策;
 - 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大,且不需 揭露該等資訊;及
 - 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

合併公司現正持續評估及檢視合併財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2.其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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
- •國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則

國際財務報導準則第10號 及國際會計準則第28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」

將負債分類為流動或非 流動」

主要修訂內容

闡明當投資者將其子公司移轉與關 聯企業或合資時,若所出售或投入 之資產構成一項業務,則投資者視 為喪失對業務之控制,應認列所有 利益或損失;若不構成業務,則應 依持股比例計算未實現損益,將部 分利益或損失遞延認列。

國際會計準則第1號之修正 修正條文係為提升準則應用之一致 性,以協助企業判定不確定清償日 之債務或其他負債於資產負債表究 竟應分類為流動(於或可能於一年內 到期者)或非流動。

> 修正條文亦闡明企業可能以轉換為 權益來清償之債務之分類規定。

理事會發布之

生效日

尚待理事會決

2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「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

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○年度合併財務報 告相同,相關資訊請參閱民國一一○年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

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

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致,相關資訊請詳民國 一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

投資公				持股權百分	比	
司名稱	子公司名稱	業務性質	111.6.30	110.12.31	110.6.30	說明
本公司	好漾生活股份有 限公司(好漾生 活)	家電及3C產品之 零售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	沛捷生醫股份有 限公司(沛捷生 醫)	保健產品通路與 生技服務業	75.00 %	75.00 %	75.00 %	
本公司	Protrade Global Limited(以下簡稱 PGL)	轉投資	51.00 %	51.00 %	51.00 %	註一、二 及四
PGL	Snoqualmie Company Ltd. (以下簡稱SCL)	轉投資	- %	100.00 %	100.00 %	註一及二
PGL	Protrade Asia Limited (以下簡稱PAL)	買賣橡膠及各類 橡膠製品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一、二 及三
PGL	Dakota Co., Ltd. (以下簡稱DCL)	轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一及二
PGL	Cascadia Resources, Inc. (以下簡稱CRI)	買賣橡膠及各類 橡膠製品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一及二
PGL	博瑞達應用材料 股份有限公司 (以下簡稱PAM)	買賣橡膠及各類 橡膠製品	100.00 %	- %	- %	註二
SCL	PAM	買賣橡膠及各類 橡膠製品	- %	100.00 %	100.00 %	註一及二
PAM	Protrade Resources Vietnam Company Limited (以下簡稱PRV)	買賣橡膠及各類橡膠製品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
DCL	Protrade (Shanghai) Trading Co., Ltd. (以下簡稱PST)	買賣橡膠及各類 橡膠製品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一

註一:民國一一○年六月三十日非屬重要子公司,其財務報告未經會計師核閱。

註二:合併公司之子公司PGL於民國一一○年十月經董事會決議:

- 1.清算子公司SCL。清算程序業已完成,清算後由PGL直接持有PAM 100%股權。
- 2.調整組織架構,擬以PAM直接持有PAL、CRI及DCL股權。前述組織重整尚在辦理中。
- 註三:PAL於民國一一一年經董事會決議辦理減資退回股款,金額計美金1,900千元,相關程序業已辦妥。
- 註四:合併公司之子公司PGL於民國一一一年七月經股東會決議清算,清算完成後將直接持有 PAM股權,惟清算程序尚在進行中。
- 2.未列入合併財務報告之子公司:無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,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,並全數認列為當期所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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科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

	1	11.6.30	110.12.31	110.6.30
現金	\$	333	319	293
活期存款及支票存款		461,608	482,749	1,002,561
定期存款				14,416
	\$	461,941	483,068	1,017,270

合併公司金融資產及負債之利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動:				
非避險之衍生工具—遠期外 匯合約	\$	-	-	25
非避險之衍生工具-換匯換 利合約		-	261	_
合 計	\$ _		<u>261</u>	<u>25</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動:				
非避險之衍生工具-換匯換 利合約	\$	11,379	77	-
企業合併之或有對價		8,693	32,692	32,692
小計	_	20,072	32,769	32,692
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動:				
企業合併之或有對價			3,066	3,066
合 計	\$ _	20,072	35,835	35,758

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險,合併 公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之換匯換利 合約及遠期外匯合約明細如下:

换匯换利合約

111.6.30								
合約金額								
(美元千元)	幣 別	到期期間						
\$ 2,500	賣出美元/買入台幣	111.11.01						
\$3,000	賣出美元/買入台幣	111.11.01						
\$ <u>1,000</u>	賣出美元/買入台幣	112.03.24						
	110.12.31							
合約金額								
(美元千元)	幣 別	到期期間						
\$	賣出美元/買入台幣	111.11.01						
\$3,000	賣出美元/買入台幣	111.11.01						

遠期外匯合約

		110.6.30	
	合約金額		
	(美元千元)	幣別	到期期間
<u>\$</u>	1,000		110.07.09

合併公司於民國一一〇年六月因收購股權取得對PGL之控制,移轉對價中包含或有對價,以公允價值認列,列報為透過損益按公允價值衡量金融負債(流動及非流動)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿四)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有Bluechip 8.58%普通股,該公司主要營運活動係經營電腦週邊軟體銷售,合併公司管理階層明確證明合併公司對Bluechip不具重大影響,因合併公司僅持有8.58%股權,非單一最大股東。

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。

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。

- 2.市場風險資訊請詳附註六(廿五)。
- 3.上述金融資產未有設定質押作為借款擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款及長期應收款項

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	\$	98,863	189,321	157,322
應收帳款		2,595,092	2,425,828	2,162,932
應收分期帳款		33,285	45,360	45,360
應收帳款-關係人		52,008	102,365	60,201
長期應收款項		-	33,285	33,285
減:備抵損失-應收帳款		(11,250)	(20,392)	(21,525)
未實現利息收入一應收分		(239)	(439)	(714)
期帳款				
未實現利息收入-長期應		-	(35)	(239)
收款項				
	\$ _	2,767,759	2,775,293	2,436,622

合併公司針對所有應收票據、應收帳款及長期應收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、應收帳 款及長期應收款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特 性予以分組,並已納入前瞻性之資訊。

合併公司民國一一一年六月三十日經營電子資訊消費及保健產品等業務之應收票據、應收帳款及長期應收款之預期信用損失分析如下:

		111.6.30	
		加權平均預期	
	應收票據及	信用損失率	備抵存續期間
	帳款帳面金額_	(%)	預期信用損失
未逾期	\$ 2,209,683	0.14	3,012
逾期1~30天	59,959	1.27	761
逾期31~60天	7,777	54.28	4,221
逾期61天以上	1,086	0~100.00	980
	\$ <u>2,278,505</u>		8,974

合併公司民國一一一年六月三十日經營橡膠及塑化產品業務之應收票據、應收帳 款及長期應收款之預期信用損失分析如下:

		111.6.30	
		加權平均預期	
	應收票據及 帳款帳面金額	信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 413,325	0~0.65	698
逾期1~30天	79,425	0~4.64	739
逾期31~60天	7,394	0~8.08	240
逾期91天以上	599	100.00	599
	\$ <u>500,743</u>		2,276

合併公司民國一一〇年十二月三十一日及六月三十日應收票據、應收帳款及長期 應收款之預期信用損失分析如下:

		110.12.31	
		加權平均預期	
	應收票據及	信用損失率	備抵存續期間
	帳款帳面金額	(%)	<u>預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,369,638	0~0.65	4,242
逾期1~30天	408,601	0~8.81	6,790
逾期31~60天	9,877	0~61.45	2,126
逾期61天以上	8,043	0~100.00	7,234
	\$ <u>2,796,159</u>		20,392
		110.6.30	
		加權平均預期	
	應收票據及	信用損失率	備抵存續期間
	帳款帳面金額	(%)	預期信用損失
未逾期	\$ 2,258,618	0~0.89	5,705
逾期1~30天	178,493	0~13.73	2,711
逾期31~60天	11,335	0~64.17	5,387
逾期61天以上	10,654	0~100.00	7,722
	\$ 2,459,100		21,525

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

	_	111年	110年
	1)	月至6月	1月至6月
期初餘額	\$	20,392	14,611
合併取得		-	6,911
認列之減損損失(迴轉利益)		(7,088)	3
本年度因無法收回而沖銷之金額		(2,269)	-
匯率影響數		215	
期末餘額	\$	11,250	21,525

上述金融資產均未有提供擔保之情形。

(五)其他應收款

	11	1.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款	\$	6,967	5,093	4,736
減:備抵損失		<u>-</u>	<u> </u>	
	\$	6,967	5,093	4,736

合併公司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其 他應收款皆未逾期。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿五)。

(六)存 貨

	 111.6.30	110.12.31	110.6.30
商品存貨	\$ 2,649,075	2,052,423	1,486,278
維修料件	28,364	35,276	33,284
在途存貨	 156,844	65,417	119,515
	\$ 2,834,283	2,153,116	1,639,077

合併公司當期認列為銷貨成本之明細如下:

	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
已出售存貨成本	\$ 5,591,663	4,362,766	10,955,464	8,210,308
存貨跌價損失	4,356	9,850	16,735	17,798
維修成本	5,464	8,594	11,327	18,683
	\$ <u>5,601,483</u>	4,381,210	10,983,526	8,246,789

(七)採用權益法之投資

調聯企業111.6.30
\$ 287,671110.12.31
292,224110.6.30
253,707

1.具重大性之關聯企業

 実施
 大公

 関聯企業
 司間關係
 司註冊之
 所有權權益及表決權之比例

 名稱
 之性質
 國家
 111.6.30
 110.12.31
 110.6.30

 安東貿易股份有限公司
 被投資公司
 台灣
 20.00%
 20.00%

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下,該等財務資訊已調整 各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額,以反映合併公司於 取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整:

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$	1,188,928	1,082,820	917,750
非流動資產		1,082,637	930,421	917,735
流動負債		(974,982)	(737,168)	(723,237)
非流動負債	_	(100,853)	(70,076)	(94,644)
淨 資 產	\$_	1,195,730	1,205,997	1,017,604
歸屬於非控制權益之淨資產	\$_	956,584	964,797	814,083
歸屬於被投資公司業主之淨 資產	\$ _	239,146	241,200	203,521

		111年	110年	111年	110年
	4	月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
營業收入	\$	703,605	641,748	1,261,432	1,140,843
繼續營業單位本期淨利	\$	96,541	82,407	161,453	130,126
其他綜合損益		2,327	(1,460)	5,104	(2,331)
綜合損益總額	\$_	98,868	80,947	166,557	127,795
歸屬於非控制權益之綜合損 益總額	\$	79,095	64,758	133,246	102,236
歸屬於被投資公司業主之綜 合捐益總額	\$ _	19,773	<u>16,189</u>	33,311	25,559

	1114	F	110年
	1月至(6月	1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 24	41,200	201,962
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	•	33,311	25,559
採用權益法認列之關聯企業變動數		635	-
本期來自關聯企業所收取之股利	(36,000)	(24,000)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	2.	39,146	203,521
加:客戶關係	4	42,103	42,103
減:客戶關係之攤銷		9,266	6,027
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>2</u>	71,983	239,597

2.不具重大性之關聯企業

對個別不重大關聯企業之權 \$

合併公司採用權益法之關聯企業因屬個別不重大,彙總其財務資訊如下。

益之期末彙總帳面金額	Ψ <u></u>	104		10,000	11,110
		11年 至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額: 繼續營業單位本期淨利 其他綜合損益	\$	990	180	1,572	268
兵他綜合損益 綜合損益總額	\$ <u></u>	990	180	1,572	268

111.6.30 110.12.31

16,568

15,688

3.擔 保

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,合併公司 採用權益法之投資均未有提供質押擔保之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額,係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)取得子公司

1.取得子公司

本公司於民國一一〇年六月一日透過收購PGL 32%之股份而取得對該公司之控制,本公司對PGL之權益並因而由19%增加至51%。

PGL及其子公司(以下簡稱PGL集團)為專精於合成橡膠、塑膠及相關化學產品與原料買賣及物流的全方位國際貿易公司,雖本公司產品類別及所屬產業不同,但與該集團同屬通路與平台營運模式之企業。適逢本公司在推動「夥伴經濟」及建立跨產業通路平台,將PGL集團納入異業結盟重要夥伴之一,以發揮綜效。

自收購日至截至民國一一〇年六月三十日之一個月期間,PGL集團所貢獻之收入及淨利分別為383,293千元及11,397千元。若此項收購發生於民國一一〇年一月一日,管理當局估計民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之收入將達10,683,127千元,淨利將為230,936千元。於決定該等金額時,管理階層係假設該收購發生於民國一一〇年一月一日,且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額 如下:

(1)移轉對價主要類別於收購日之公允價值如下:

移轉對價主要類別如下:

現金	\$ 184,923
或有對價	35,758
合 計	\$ <u>220,681</u>

或有對價

依或有對價協議,係依據PGL集團民國一一〇年及一一一年平均稅後淨利之金額,決定是否需額外支付移轉對價,最高金額不超過美金1,672千元。於該或有對價約定下,合併公司未來可能須支付之所有或有給付之潛在未折現金額係介於美金0元與美金1,672千元之間。

收購日採用收益法所估算或有對價約定之公允價值為35,758千元。公允價值 衡量係基於市場中不可觀察之重大輸入值,即金管會認可之國際財務報導準則第 十三號「公允價值衡量」所稱之第三等級輸入值。關鍵假設為折現率,關鍵假設 及敏感性分析請詳附註六(廿五)。

截至民國一一一年六月三十日止,該或有對價約定已認列之金額、估算結果之區間及用於估算所採用之假設皆未改變。民國一一年一月一日至六月三十日上述或有對價變動情形請詳附註六(廿五)6(3)「第三等級之變動明細表」說明。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下:

現金及約當現金	\$ 373,961
透過損益按公允價值衡量金融資產	46,504
應收票據及應收帳款	408,925
其他應收款	4,863
存	404,619
預付款項	216,091
其他流動資產	164,301
不動產、廠房及設備(附註六(十))	134,224
使用權資產(附註六(十一))	24,211
無形資產(附註六(十二))	183,663
其他非流動資產	7,909
短期借款	(827,234)
合約負債	(162,464)
應付票據及應付帳款	(175,947)
其他應付款	(316,597)
應付股利	(134,059)
本期所得稅負債	(5,607)
其他流動負債	(397)
其他非流動負債	 (25,479)
可辨認淨資產之公允價值	\$ 321,487

應收帳款之合約總金額為415,836千元,於收購日預期無法收回之金額為 6,911千元。

(3)商 譽

因收購認列之商譽如下:

移轉對價	\$ 220,681
加:非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	157,528
加:對被收購者原有權益之公允價值	96,068
減:可辨認淨資產之公允價值	 (321,487)
商 譽(帳列無形資產項下)	\$ 152,790

合併公司因重衡量於收購日前已持有PGL19%權益之公允價值而認列損失 56,915千元。該損失直接認列於保留盈餘項下。

商譽主要係來自人力團隊等,預期將藉由該集團與合併公司異業結盟產生合併綜效。認列之商譽於報稅上不預期可作為課稅減除項目。

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下:

非控制權益之所有權權益及表決權	之
-----------------	---

	主要營業場所/		比例	
子公司名稱	公司註册之國家	111.6.30	110.12.31	110.6.30
PGL集團	開曼	49.00 %	49.00 %	49.00 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下,該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製,並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整,且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額:

PGL集團之彙總性財務資訊:

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動資產	\$	1,861,224	1,413,631	1,572,841
非流動資產		170,174	163,479	163,322
流動負債		(1,753,815)	(1,375,460)	(1,569,941)
非流動負債	_	(22,175)	(14,793)	(17,355)
淨 資 產	\$_	255,408	186,857	148,867
淨資產歸屬於非控制權益之份 額	\$	125,150	91,560	72,945
加:客戶關係	_	79,491	83,733	89,245
非控制權益期末帳面金額	\$_	204,641	175,293	162,190
		111年	111年	110年6月1日
		4月至6月	1月至6月	至6月30日
營業收入	\$_	1,485,912	2,498,075	383,293
本期淨利	\$	36,642	62,712	12,924
其他綜合損益	_	(8,665)	(9,243)	(1,881)
綜合損益總額	\$_	27,977	53,469	11,043
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$_	17,955	30,729	6,333
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ \$ <u>_</u>	13,709	26,200	5,411

	111年		110年6月1日
		1月至6月	至6月30日
營業活動現金流量	\$	(476,619)	69,803
投資活動現金流量		5,561	100
籌資活動現金流量		436,699	(26,009)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u></u>	(34,359)	43,894

(十)不動產、廠房及設備

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不動產、廠房及設備之 成本及累計折舊變動明細如下:

	土地	房屋 及建築	電腦 設備	運輸 設備	辦公 設備	機器 設備	出租 資產	總計
成 本:				<u>_</u>				
民國111年1月1日餘額	\$ 103,224	36,454	24,041	17,846	15,770	3,342	301	200,978
增添	-	-	31	330	276	86	-	723
處 分	-	-	(114)	-	(1,538)	-	(21)	(1,673)
匯率變動之影響			139	-	27			166
民國111年6月30日餘額	\$ <u>103,224</u>	36,454	24,097	18,176	14,535	3,428	280	200,194
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	19,940	14,856	8,977	3,264	219	47,256
企業合併取得	103,224	35,644	3,739	4,516	4,493	-	-	151,616
增添	-	-	390	94	83	138	82	787
處 分			(123)		(84)			(207)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>103,224</u>	35,644	23,946	19,466	13,469	3,402	301	199,452
累計折舊:								
民國111年1月1日餘額	\$ -	8,411	21,800	11,553	11,378	3,034	235	56,411
折舊	-	443	483	911	1,214	140	22	3,213
處 分	-	-	(114)	-	(1,538)	-	(21)	(1,673)
重 分 類	-	-	(15)	-	15	-	-	-
匯率變動之影響			95	-	20	-		115
民國111年6月30日餘額	\$	8,854	22,249	12,464	11,089	3,174	236	58,066
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	18,274	10,173	5,922	2,611	150	37,130
企業合併取得	-	7,544	2,732	3,743	3,373	-	-	17,392
折舊	-	60	516	649	772	270	48	2,315
處 分			(123)		(84)			(207)
民國110年6月30日餘額	\$	7,604	21,399	14,565	9,983	2,881	198	56,630
帳面價值:								
民國111年6月30日餘額	\$ 103,224	27,600	1,848	5,712	3,446	254	44	142,128
民國111年1月1日日餘額	\$ 103,224	28,043	2,241	6,293	4,392	308	66	144,567
民國110年6月30日餘額	\$ <u>103,224</u>	28,040	2,547	4,901	3,486	521	103	142,822

合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(十一)使用權資產

合併公司承租房屋及建築之成本及折舊,其變動明細如下:

使用權資產成本:	<u></u>	<u> </u>
民國111年1月1日餘額	\$	146,733
增添		14,433
減少(租約到期)		(7,050)
匯率變動之影響		881
民國111年6月30日餘額	\$	154,997

	房屋及建築_
民國110年1月1日餘額	\$ 107,590
透過企業合併取得	28,784
增添	48,792
減少(租約到期)	(37,596)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>147,570</u>
使用權資產之累計折舊:	
民國111年1月1日餘額	\$ 61,897
提列折舊	23,416
減少(租約到期)	(7,050)
匯率變動之影響	184
民國111年6月30日餘額	\$
民國110年1月1日餘額	\$ 59,857
透過企業合併取得	4,573
提列折舊	19,816
減少(租約到期)	(37,596)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>46,650</u>
帳面價值:	
民國111年6月30日餘額	\$ <u>76,550</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 84,836
民國110年6月30日餘額	\$ 100,920
钐資產	

(十二)無形資產

		商譽	客戶關係	其他	總計
成本或認定成本:					
民國111年1月1日餘額	\$	151,814	182,477	19,469	353,760
增添		-	-	2,883	2,883
處 分		-	-	(176)	(176)
匯率影響數	_	11,084	13,417		24,501
民國111年6月30日餘額	\$_	162,898	195,894	22,176	380,968
民國110年1月1日餘額	\$	-	-	13,882	13,882
合併取得		152,790	183,663	-	336,453
增添		-	-	544	544
重分類(註)	_			5,252	5,252
民國110年6月30日餘額	\$_	152,790	183,663	19,678	356,131

		商譽	客戶關係	其他	總計
折舊及減損損失:					
民國111年1月1日餘額	\$	-	10,644	15,462	26,106
本期攤銷		-	9,466	2,258	11,724
處 分		-	-	(176)	(176)
匯率影響數	_		1,111		1,111
民國111年6月30日餘額	\$_		21,221	17,544	38,765
民國110年1月1日餘額	\$	-	-	11,322	11,322
本期攤銷		-	1,531	1,523	3,054
重分類(註)	_			1,579	1,579
民國110年6月30日餘額	\$_	_	1,531	14,424	15,955
帳面金額:	_	_		_	_
民國111年6月30日餘額	\$_	162,898	174,673	4,632	342,203
民國111年1月1日餘額	\$_	151,814	171,833	4,007	327,654
民國110年6月30日餘額	\$_	152,790	182,132	5,254	340,176

註:係由其他非流動資產重分類。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下:

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
無擔保銀行借款	\$	1,269,765	922,641	100,000
擔保銀行借款				801,962
合 計	\$	1,269,765	922,641	901,962
尚未使用額度	\$	2,936,056	3,218,895	2,678,247
利率區間(%)	<u> </u>	1.13~4.10	0.70~3.30	1.00~5.60

- 1.合併公司因借款額度而開立之擔保本票,請詳附註九。
- 2.合併公司以資產設定抵押銀行借款額度之擔保情形,請詳附註八。

(十四)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下:

		110.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券金融公司	0.59	\$ 100,000
減:應付短期票券折價			 (6)
合 計			\$ 99,994

合併公司未有以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(十五)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	\$	37,523	42,292	41,756
非为	煮動		40,561	43,487	59,742
合	計	\$	78,084	85,779	101,498

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下:

租賃負債之利息費用 不計入租賃負債衡量之變動租 賃給付	111年 4月至6月 \$ <u>384</u> \$ <u>13,122</u>		111年 1月至6月 782 21,867	110年 1月至6月 <u>529</u> 252
短期租賃之費用	\$ <u>432</u>	45	870	45
低價值租賃資產之費用(不包 含短期租賃之低價值租賃)	\$ 27	14	41	34

租賃認列於現金流量表之金額如下:

		111年	110年
	1)	月至6月	1月至6月
營業活動之現金流出總額	\$	22,778	331
籌資活動之現金流出總額—租賃本金		22,128	19,822
籌資活動之現金流出總額—利息費用		782	529
租賃之現金流出總額	\$	45,688	20,682

合併公司民國一一一年及一一〇年六月三十日承租房屋及建築作為辦公處所、倉儲地點及零售店面,辦公處所之租賃期間通常為一至五年,倉儲地點則為二至四年,零售店面則為五年。

(十六)員工福利

1.確定福利計書

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一一〇年及一〇九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。

合併公司確定福利計畫下,列報為費用之明細如下:

	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
營業費用	\$ 255	279	509	559

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月 工資6%之提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下合併 公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司及國內子公司確定提撥退休金辦法下,列報之退休金費用明細如下:

	1	11年	110年	111年	110年
	4月	至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
營業費用	\$	3,562	2,728	6,649	5,280

其餘合併子公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為1,049千元、249千元、2,015千元及249千元。

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下:

	111年		110年	111年	110年
	4)	月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
當期所得稅費用					
當期產生	\$	35,854	16,611	60,390	30,511
調整前期之當期所得稅		73	(13,036)	73	(13,036)
所得稅費用	\$	35,927	3,575	60,463	17,475

2.所得稅核定情形

本公司及子公司好漾生活營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一 〇九年度;子公司PAM已核定至民國一〇八年度。

(十八)其他應付款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付薪資	\$ 97,960	125,189	79,011
應付行銷費	442,268	406,403	307,685
應付權利金	20,245	20,372	18,352
應付運費	45,810	40,061	28,023
應付勞務費	6,343	4,929	2,655
應付營業稅	23,478	-	50,071
應付收購子公司價款	-	-	69,848
應付員工及董事酬勞	69,781	45,817	60,376
應付融資款	-	55,380	234,108
其 他	 42,997	69,829	31,076
合 計	\$ 748,882	767,980	881,205

合併公司分別於民國一一〇年十二月三十一日及六月三十日向非金融機構借款美金2,000千元及8,400千元作為短期資金融通之用途,借款利率分別為3.50%及2%至2.75%,前述借款未提供任何擔保品。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國———年及——〇年—月—日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱民國——〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股之發行

民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日,本公司額定股本總額皆為1,000,000千元,每股面額10元。已發行股份皆為81,581千股,所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日普通股流通在外股數調節 表如下:

		單位:千股
	111年	110年
	1月至6月	1月至6月
1月1日期初餘額	81,581	73,748
現金增資		7,833
6月30日期末餘額	81,581	81,581

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
普通股發行溢價	\$	597,282	597,282	597,282
子公司持股比例變動		37	37	37
採權益法認列關聯企業股權淨	i-	12,610	11,975	12,492
值之變動數				
	\$	609,929	609,294	609,811

3.盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月九日及一一〇年七月二日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案,有關分派予業主股利金額如下:

力派予普通股業主之股利:110年度109年度現 金\$ 261,061163,163

本公司民國一一〇年度應付股利於民國一一一年六月三十日尚未支付,列入 應付股利項下。

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊,可自公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	:	國外營運 機構財務 報表換算 2兌換差額	透過其他 经公司 人名	確定福利計 畫再衡量數	合 計
民國111年1月1日餘額	\$	(2,206)	- -	(52,676)	(54,882)
換算國外營運機構淨資產所產生之兒 換差額		14,795	-	-	14,795
採用權益法之關聯企業之換算差額之 份額		1,021	-	-	1,021
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		-	(943)	_	(943)
民國111年6月30日餘額	\$_	13,610	(943)	(52,676)	(40,009)
民國110年1月1日餘額	\$	(267)	13,811	(43,133)	(29,589)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌 換差額		(1,425)	-	-	(1,425)
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		-	(70,726)	-	(70,726)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具		-	56,915	_	56,915
民國110年6月30日餘額	\$	(1,692)		(43,133)	(44,825)

(二十)股份基礎給付

合併公司民國一一〇年一月一日至六月三十日股份基礎給付交易請詳民國一一〇 年度合併財務報告附註六(二十)。

合併公司民國一一一年一月一日至六月三十日無此情形。

(廿一)每股盈餘

基本每股盈餘:	111年 <u>4月至6月</u>	110年 <u>4月至6月</u>	111年 <u>1月至6月</u>	單位:千股 110年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權持有 人之本期淨利	\$ <u>103,016</u>	83,019	188,336	140,524
普通股加權平均流通在外股 數	<u>81,581</u>	81,581	81,581	<u>77,816</u>
基本每股盈餘(單位:新台 幣元)	\$ <u>1.26</u>	<u>1.02</u>	<u>2.31</u>	<u>1.81</u>
稀釋每股盈餘:				
歸屬於本公司普通股權持有 人之本期淨利	\$ <u>103,016</u>	83,019	188,336	140,524
普通股加權平均流通在外股 數	81,581	81,581	81,581	77,816
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工酬勞	560	603	983	869
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)	<u>82,141</u>	82,184	82,564	<u>78,685</u>
稀釋每股盈餘(單位:新台 幣元)	\$ <u>1.25</u>	<u> 1.01</u>	2.28	<u> </u>

(廿二)客戶合約之收入 1.收入之細分

		至6月		
	本公司	PGL集團	其 他	合 計
主要地區市場:				
台灣	\$ 4,389,836	55,148	166,774	4,611,758
中 國	-	508,792	-	508,792
香港	1,597	58,347	-	59,944
越南	-	115,411	-	115,411
印 度	-	107,803	-	107,803
印 尼	-	26,650	-	26,650
美 國	-	492,791	-	492,791
其他國家	9,441	133,531		142,972
	\$ <u>4,400,874</u>	1,498,473	166,774	6,066,121
主要產品/服務線:				
電腦軟體銷售	\$ 1,000,557	-	-	1,000,557
系統資訊及數位娛樂產品銷 售	3,333,798	-	165,201	3,498,999
橡膠及塑化產品	-	1,466,937	-	1,466,937
其 他	66,519	31,536	1,573	99,628
	\$ <u>4,400,874</u>	1,498,473	166,774	6,066,121
		110年4月		
主要地區市場:	_ 本 公 司_	PGL集團		_合 計_
台灣	\$ 4,149,914	20,254	69,745	4,239,913
其他國家	26,083	363,039	-	389,122
	\$ 4,175,997	383,293	69,745	4,629,035
主要產品/服務線:				
電腦軟體銷售	\$ 1,063,980	-	-	1,063,980
系統資訊及數位娛樂產品銷 售	3,047,206	-	69,320	3,116,526
橡膠及塑化產品	-	383,075	-	383,075
其 他	64,811	218	425	65,454
	\$ <u>4,175,997</u>	383,293	69,745	4,629,035

	111年1月至6月						
	本公司	PGL集團	其 他	合 計			
主要地區市場:							
台灣	\$ 9,038,463	119,704	278,813	9,436,980			
中國	15,818	950,217	-	966,035			
香港	3,414	58,347	-	61,761			
越南	-	192,003	-	192,003			
印 度	-	166,074	-	166,074			
印 尼	-	64,946	-	64,946			
美 國	-	707,275	-	707,275			
其他國家	16,800	254,058		270,858			
	\$ <u>9,074,495</u>	2,512,624	278,813	11,865,932			
主要產品/服務線:							
電腦軟體銷售	\$ 2,020,533	-	-	2,020,533			
系統資訊及數位娛樂產品銷 售	6,924,356	-	276,359	7,200,715			
橡膠及塑化產品	-	2,468,677	-	2,468,677			
其 他	129,606	43,947	2,454	176,007			
	\$ <u>9,074,495</u>	2,512,624	278,813	11,865,932			
		110年1月	至6月				
	本公司_	PGL集團	其 他	合 計			
主要地區市場:							
台灣	\$ 8,131,773	20,254	132,190	8,284,217			
其他國家	47,239	363,039		410,278			
	\$ <u>8,179,012</u>	383,293	132,190	8,694,495			
主要產品/服務線:							
電腦軟體銷售	\$ 1,916,199	-	-	1,916,199			
系統資訊及數位娛樂產品銷 售	6,140,276	-	131,263	6,271,539			
橡膠及塑化產品	-	383,075	-	383,075			
其 他	122,537	218	927	123,682			
	\$ <u>8,179,012</u>	383,293	132,190	8,694,495			

2.合約餘額

		111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	\$	98,863	189,321	157,322
應收帳款		2,595,092	2,425,828	2,162,932
應收分期帳款		33,285	45,360	45,360
應收帳款-關係人		52,008	102,365	60,201
長期應收款項		-	33,285	33,285
減:備抵損失-應收帳款		(11,250)	(20,392)	(21,525)
未實現利息收入—應收 分期帳款		(239)	(439)	(714)
未實現利息收入—長期 應收款項		-	(35)	(239)
合 計	\$_	2,767,759	2,775,293	2,436,622
合約負債	\$_	30,719	58,311	66,684

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,年度決算如有獲利,民國一一一年及一一○年一月一日至六月三十日應提撥不低於2%為員工酬勞,及不高於0.8%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之,包括符合一定條件之從屬員工。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日 員工酬勞估列金額分別為11,297千元、18,378千元、22,514千元及26,426千元,董事酬 勞估列金額為725千元、325千元、1,450千元及750千元,係以本公司各該段期間之稅 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,並將該差異列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為43,500千元及 31,000千元,董事酬勞提列金額分別為2,000千元及0千元,與實際分派情形並無差 異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年	110年	111年	110年
四に古もい白	4月至6月			1月至6月
銀行存款利息	\$ 199	137	294	138
押金設算之利息收入	9	14	19	18
分期付款銷貨之利息收入	133	239	234	508
	\$341	<u>390</u>	<u>547</u>	<u>664</u>
2.其他收入				
	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	•	1月至6月	•
股利收入	\$ -	17,344	-	17,344
呆帳收回轉列收入數	2	1,029	2	1,029
逾二年暫收轉收入	430	764	829	1,286
保險理賠收入	844	11	6,402	11
董事酬勞	600	600	600	600
其 他	1,704	566	4,107	584
	\$ <u>3,580</u>	20,314	11,940	20,854
3.其他利益及損失				
	111年	110年	111年	110年
	4月至6月		•	110年
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (2,867)	1万里6万 4,267	$\frac{171207}{(82)}$	6,284
透過損益按公允價值衡量之	(6,908)	1,221	(22,406)	3,588
金融資產及負債淨利益				
(損失)				
處分不動產、廠房及設備利益	_	-	14	35
其 他	(1)			
	\$ (9,776)	5,488	(22,474)	9,907
4.財務成本				
4.别猪风平	111 6	110 5	111 6	110 -
	•	•	111年	•
利息費用:	4月至0月	4月至0月	1月至6月	1月至0月
銀行借款	\$ 7,911	1,182	13,461	2,860
租賃負債	384	366	782	529
	\$ <u>8,295</u>	1,548	14,243	3,389
	<u> </u>			

(廿五)金融工具

除下列所述外,合併公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用 風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一一〇年度合 併財務報告附註六(廿五)。

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

合併公司之客戶群眾多且並無關聯,故信用風險集中度有限。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者 無重大變動。

2.流動性風險

下表為合併公司金融負債合約到期日,包括估計利息,其係依據合併公司最早 可能被要求還款之日期,並以未折現現金流量編製。

			合 約			
	-	帳面金額		1年以內	1-2年	2-5年
111年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$	1,269,765	1,282,052	1,282,052	-	-
透過損益按公允價衡量之金 融負債-流動-企業合併 之或有對價		8,693	9,940	9,940	-	-
應付票據及帳款(含關係人)		2,734,595	2,734,595	2,734,595	-	-
其他應付款(含關係人款)		749,855	1,010,916	1,010,916	-	-
租賃負債		78,084	80,348	38,685	23,123	18,540
存入保證金	_	31,150	31,150			31,150
	_	4,872,142	5,149,001	5,076,188	23,123	49,690
衍生金融負債						
換匯換利合約:						
流入		-	(178,305)	(178,305)	-	-
流 出	_	11,379	189,684	189,684		-
	_	11,379	11,379	11,379		-
	\$	4,883,521	5,160,380	5,087,567	23,123	49,690
	-					

		帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
110年12月31日	-		<u> 沙山亚州 里</u>			
非衍生金融負債						
短期借款	\$	922,641	925,922	925,922	-	-
應付短期票券		99,994	100,000	100,000	-	-
透過損益按公允價衡量之金 融負債(含流動及非流動) 一企業合併之或有對價		35,758	39,075	35,415	3,660	-
應付票據及帳款(含關係人)		2,328,330	2,328,330	2,328,330	-	-
其他應付款(含關係人款)		769,297	769,297	769,297	-	-
租賃負債		85,779	88,191	43,533	25,484	19,174
存入保證金	_	30,150	30,150			30,150
	_	4,271,949	4,280,965	4,202,497	29,144	49,324
衍生金融負債						
换匯换利合約:			(92 900)	(92 900)		
流入		-	(82,800)	(82,800)	-	-
流 出	_	77	82,877	82,877		
	_	4 272 026	77	77	- 20.144	40.224
110 1 (120 -	\$ _	4,272,026	4,281,042	4,202,574	29,144	49,324
110年6月30日						
非衍生金融負債	\$	001.062	004 002	004.002		
短期借款	Э	901,962	904,902	904,902	-	-
透過損益按公允價衡量之金融負債(含流動及非流動) 一企業合併之或有對價		35,758	39,075	35,415	3,660	-
應付票據及帳款(含關係人)		2,112,852	2,112,852	2,112,852	-	-
其他應付款(含關係人款)		882,017	1,018,981	1,018,981	-	-
租賃負債		101,498	104,660	43,283	31,416	29,961
存入保證金	_	30,150	30,150			30,150
	\$_	4,064,237	4,210,620	4,115,433	35,076	60,111

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.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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:

		111.6.30			110.12.31			110.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產											
貨幣性項	<u>目</u>										
美 金	\$ 30,724	29.73	913,294	23,828	27.69	659,786	13,541	27.87	377,375		
歐元	850	31.16	26,488	711	31.48	22,394	932	33.05	30,811		
金融負債											
貨幣性項	<u>目</u>										
美 金	31,579	29.73	938,712	21,744	27.69	602,093	19,296	27.87	537,782		
新加坡幣	518	21.38	11,070	506	20.53	10,383	410	20.72	8,498		

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款及其他應收(付)款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及新加坡幣貶值1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少100千元及1,381千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊,民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為(2,867)千元、4,267千元、(82)千元及6,284千元。

4.市場風險

第三等級權益證券價格變動請詳本附註6(5)「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」說明。

5.利率分析

合併公司部分短期借款為浮動利率,惟市場利率變動不大,故無重大利率風 險。

6.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		
			公允	價值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允					
價值衡量之金融資產					
按公允價值衡量之無公	\$21,467			21,467	21,467
開報價權益工具					

	111.6.30				
			公允(賈值	
and the second s	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					
資產					
現金及約當現金	\$ 461,941	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,767,759	-	-	-	-
(含關係人)					
其他應收款	6,967	-	-	-	-
存出保證金	16,904	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	
合 計	\$ <u>3,275,038</u>			21,467	21,467
透過損益按公允價值衡量					
之金融負債					
衍生金融負債	\$ 11,379	-	11,379	-	11,379
非衍生金融負債	8,693			8,693	8,693
小 計	20,072		11,379	8,693	20,072
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,269,765	-	=	-	-
應付票據及應付帳款	2,734,595	-	-	-	-
(含關係人)					
其他應付款(含關係人)	749,855	-	=	-	-
租賃負債	78,084	-	-	-	-
存入保證金	31,150				
小 計	4,863,449				
合 計	\$ <u>4,883,521</u>		11,379	8,693	20,072

	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							
衍生金融資產	\$ <u>261</u>	<u> </u>	261		261		
透過其他綜合損益按公允							
價值衡量之金融資產							
按攤銷後成本衡量之金融	t						
資產							
現金及約當現金	483,068	-	-	-	-		
應收票據及應收帳款	2,742,043	-	_	-	-		
(含關係人)							
其他應收款	5,093	-	-	-	-		
其他金融資產-流動	5,538	-	-	-	-		
存出保證金	18,352	<u>-</u>	-	-	-		
長期應收款項	33,250) -	-	-	-		
小 計	3,287,344	-					
合 計	\$ 3,287,605	- 5 -	261	-	261		
透過損益按公允價值衡量	-						
之金融負債							
衍生金融負債	\$ 77	-	77	_	77		
非衍生金融負債(流動	35,758		_	35,758	35,758		
及非流動)	7			,	,		
小 計	35,835	-	77	35,758	35,835		
按攤銷後成本衡量之金融							
負債							
銀行借款	\$ 922,641	_	_	_	_		
應付短期票券	99,994		_	_	_		
應付票據及應付帳款	2,328,330		_	_	_		
(含關係人)	2,320,330	, -					
其他應付款(含關係人)	769,297	_	_	_	_		
租賃負債	85,779		_	_	_		
存入保證金	30,150		_	_	_		
小 計	4,236,191						
合 計	\$ 4,272,026		77	35,758	35,835		

			110.6.30		
			公允		
透過損益按公允價值衡量	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
远 现					
	Ф 25		25		25
行生金融資產	\$ <u>25</u>		25		25
按攤銷後成本衡量之金融					
資產					
現金及約當現金	1,017,270	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,403,576	-	-	-	=
(含關係人)					
其他應收款	4,736	-	-	-	-
其他金融資產-流動	174,566	-	-	-	-
存出保證金	17,422	-	-	-	-
長期應收款項	33,046				
小 計	3,650,616				
合 計	\$ 3,650,641		25		25
透過損益按公允價值衡量					
之金融負債					
非衍生金融負債(流動	\$ 35,758	_	_	35,758	35,758
及非流動)					
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	901,962	_	_	_	_
應付票據及應付帳款	2,112,852	_	_	_	_
(含關係人)	2,112,032				
其他應付款(含關係人)	882,017				
租賃負債		-	-	-	-
和 貝 貝 頂 存入保證金	101,498	-	-	-	-
•	30,150				
小 計	4,028,479				
合 計	\$ <u>4,064,237</u>			35,758	35,758

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移 轉公允價值層級之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者,其公允價值係使用市場可比公司法及現金流量折現法估算公允價值。市場可類比公司法主要假設係以被投資者之稅後淨利及淨值與可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之本益比及股價淨值化乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

遠期外匯合約及換匯換利合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	無公開報價之 權益工具
民國111年1月1日餘額	\$ -
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(943)
購買	22,410
民國111年6月30日餘額	\$ <u>21,467</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 166,794
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(70,726)
因併購交易除列	(96,068)
民國110年6月30日餘額	\$
	企業合併
透過損益按公允價值衡量之金融負債	之或有對價
民國111年1月1日餘額	\$ 35,758
總利益或損失	
認列於損益	10,470
清 償	(37,535)
民國111年6月30日餘額	\$ 8,693
民國110年1月1日餘額	\$ -
本期新增	35,758
民國110年6月30日餘額	\$35,758

(4)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有透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融負債。

合併公司無活絡市場之權益工具投資及企業合併之或有對價具有複數重大不 可觀察輸入值,其重大不可觀察輸入值因彼此獨立,故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下:

			重大不可觀察
		重大不可	輸入值與公允
項目	評價技術	觀察輸入值	價值關係
透過其他綜合	可類比上市	· 本益比乘數(111.6.30為	• 乘數愈高,
損益按公允價	上櫃公司法	11.66)	公允價值愈
值衡量之金融			高
資產—無活絡		• 股價淨值比乘數	乘數愈高,
市場之權益工		(111.6.30為1.71)	公允價值愈
具投資			高
		• 缺乏市場流通性折價	• 缺乏市場流
		(111.6.30為40%)	通性折價愈
			高,公允價
			值愈低
透過損益按公	現金流量折	• 折現率(111.6.30、	• 風險調整折
允價值衡量之	現法	110.12.31及110.6.30皆為	現率愈低,
金融負債一企		10.10%)	公允價值愈
業合併之或有			高
對價			

(5)對第三等級之公允價值衡量,公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

透過其他綜合損益		向上或下	公允價(反應於其他	
按公允價值衡量之金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動
無活絡市場之權益工具投資:				
民國111年6月30日	本益比乘數	5%	1,073	(1,073)
	及股價淨值			
	比乘數			

透過損益		向上或下	公允價(反應於	
按公允價值衡量之金融負債	輸入值	變動	有利變動	不利變動
企業合併之或有對價:				
民國111年6月30日	折現率	0.5%	31	(32)
民國110年12月31日	折現率	0.5%	28	(83)
民國110年6月30日	折現率	0.5%	139	167

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動,而公允價值係根據不同程度 之不可觀察之投入參數,以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以 上輸入值之所影響,上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響,並不將輸入值間 之相關性及變異性納入考慮。

(廿六)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○年度合併財務報告附註六(廿六) 所揭露者無重大變動。

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

(廿八)非現金交易之籌資活動

合併公司民國一一一年及一一○年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌 資活動為以租賃方式取得使用權資產,請詳附註六(十一)及(十五)。

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來自籌資活動之負債之 調節如下表:

非現金之變動

48,147 (19,822) 24,503 48,792 (122) - 101,498

		現金			匯率	公允價	
	111.1.1	流量	收購	增添	變動		111.6.30
短期借款	\$ 922,641	347,124	-	-	-	-	1,269,765
應付短期票券	99,994	(99,994)	-	-	-	=	-
租賃負債	85,779	(22,128)	<u>-</u>	14,433			78,084
來自籌資活動	\$ <u>1,108,414</u>	225,002		14,433			1,347,849
之負債總額							
		_		非現金之	と變動		
		現金			匯率	公允價	
	110.1.1	流量	收購	增添	變動	_值變動_	110.6.30
短期借款	\$ 560,000	(485,272)	827,234	-	-	-	901,962
應付短期票券	99,883	(99,883)	-	-	-	-	-

來自籌資活動 \$ 708,030 (604,977) 851,737 48,792 (122) - 1,003,460

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

之負債總額

宏碁股份有限公司為合併公司及所屬集團之最終控制者,截至民國一一一年六月 三十日持有本公司流通在外普通股股份之58.92%。

(二)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:

與合併公司之關係
本公司之母公司
本公司之關聯企業
本公司之關聯企業
本公司之其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下:

	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
母公司	\$ 14,211	18,780	28,640	30,156
關聯企業	1,358	2,511	3,466	3,961
其他關係人	82,927	79,238	159,340	144,684
合 計	\$ <u>98,496</u>	100,529	191,446	<u>178,801</u>

合併公司售貨予關係人之收款條件為30~60天內收款,除對部分其他關係人之 銷貨,因並無銷售予其他客戶類似之產品,故無有與其他客戶之交易價格可資比較 外,合併公司對上述關係人銷售之價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下:

	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
母公司-宏碁	\$ 455,453	357,993	882,030	666,210
其他關係人	648	326	2,000	1,289
合 計	\$ <u>456,101</u>	358,319	884,030	667,499

合併公司向上述關係人之進貨,因並無向其他供應商採購類似之產品,故無有 與其他供應商之交易價格可資比較,付款期限為月結45~60天,與一般供應商之付 款條件並無顯著不同。

3. 營業成本及營業費用

合併公司支付管理服務及什項購置等支付予關係人明細如下:

		111年	110年	111年	110年
帳列項目	關係人類別	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
營業成本	母公司	\$ 60	67	115	136
營業成本	其他關係人	55	203	442	203
		115	270	557	339
營業費用	母公司	227	6	445	19
營業費用	其他關係人	630	688	1,412	1,270
		857	694	1,857	1,289
合 計		\$ <u>972</u>	964	2,414	1,628

4.租 賃

合併公司向其他關係人承租機房空間及相關設備,雙方依據使用面積議定租金價格。民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列利息支出8千元、14千元、17千元及29千元,截至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之租賃負債餘額分別為1,780千元、2,591千元及3,397千元。

5.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據淨額	關聯企業	\$8		
應收帳款—關係 人淨額	母公司	4,796	20,237	6,866
	關聯企業	100	1,221	1,707
	其他關係人	47,112	80,907	51,628
		52,008	102,365	60,201
其他應收款	關聯企業		292	
合 計		\$ <u>52,016</u>	102,657	60,201

截至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 併公司對上述應收款項未有需提列備抵損失之情事。

6.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別		111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款一關係	母公司-宏碁	\$	223,379	144,320	129,146
人					
	其他關係人	_	972	998	342
		_	224,351	145,318	129,488
其他應付款一關	母公司		428	491	52
係人					
	其他關係人	_	545	826	760
		_	973	1,317	812
合 計		\$ _	225,324	146,635	130,300

7.存出保證金

合併公司為母公司之授權維修中心,受託管理維修料件而支付母公司存出保證金,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皆為332千元。

8.合約負債

合併公司對關係人銷售所收取之預收款項明細如下:

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他關係人	\$ 603		530

(四)主要管理階層人員報酬

	1	11年	110年	111年	110年
	4月]至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
短期員工福利	\$	8,154	6,792	15,113	12,626
退職後福利		117	115	228	222
合 計	\$	8,271	6,907	15,341	12,848

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

	質押				
資產名稱		_	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他金融資產-流動:					
受限制銀行存款	短期借款額度	\$	-	5,338	174,566
不動產、廠房及設備:					
土 地	短期借款		-	-	103,224
房屋及建築	短期借款	_	-		28,040
合 計		\$_		5,338	305,830

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日,合併公司開立本票供銀行短期借款額度之擔保分別為5,323,312千元、4,691,133千元及2,567,220千元;提供供應商進貨額度擔保皆為376,000千元。

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	1	11.6.30	110.12.31	110.6.30
已開立未使用之信用狀	\$	26,842	2,904	5,197

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	11	1年4月至6)	1	110年4月至6月					
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計			
員工福利費用									
薪資費用	-	114,364	114,364	-	102,644	102,644			
勞健保費用	-	8,545	8,545	-	6,512	6,512			
退休金費用	-	4,866	4,866	-	3,256	3,256			
其他員工福利費用	-	12,449	12,449	-	7,985	7,985			
折舊費用	-	13,350	13,350	-	11,507	11,507			
攤銷費用	-	6,053	6,053	-	2,311	2,311			

功能別	11	1年1月至6)	1	110年1月至6月					
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計			
員工福利費用	风 平 名	其 刀 名		<u> 风 平 名</u>	頁 刀 名				
薪資費用	-	226,301	226,301	-	180,205	180,205			
勞健保費用	-	16,499	16,499	-	12,235	12,235			
退休金費用	-	9,173	9,173	-	6,088	6,088			
其他員工福利費用	-	22,454	22,454	-	16,215	16,215			
折舊費用	-	26,629	26,629	-	22,131	22,131			
攤銷費用	-	11,724	11,724	-	3,054	3,054			

(二)營運之季節性:

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:

編號	貸出資金	貸與	往來	是否 為關	本期最	期末	實際動	利率	黄金貸	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵損失	擔任	呆 品	對個別對 象資金貸	資金貸與
	之公司	對象	斜目	僚人	高金額	餘額	支金額	區間%	奥性質(註一)	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額 (註二)	總限額(註二)
0	本公司	PGL	應收關係 人款項	是	84,063	1	-	1~1.2	2	-	營運週轉	1		-	181,027	724,109
0	本公司	PAM	應收關係 人款項	是	74,315	74,315	74,315	1~1.2	2	-	營運週轉	-		-	181,027	724,109
0	本公司	CRI	應收關係 人款項	是	178,356	178,356	178,356	1~1.2	2	-	營運週轉	-		-	181,027	724,109
1	PGL	CRI	應收關係 人款項	是	15,868	15,868	-	1.2~1.5	2	-	營運週轉	-		-	25,541	102,163
1	PGL	PAM	應收關係 人款項	是	15,868	15,868	ı	1.2~1.5	2	-	營運週轉	1		-	25,541	102,163

编號	貸出資金	貸與	往來	是否 為關	本期最	期末	實際動	利率	資金貸	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵損失	擔任	呆 品	對個別對 象資金貸	資金貸與
	之公司	對象	斜目	僚人	高金額	餘額	支金額	區間%	與性質 (註一)	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額 (註二)	總 限 額 (註二)
2	PAL	CRI	應收關係 人款項	是	9,634	-	-	1.2~1.5	2	-	營運週轉	-		-	3,698	14,792
2	PAL	PAM	應收關係 人款項	是	9,634	-	-	1.2~1.5	2	-	營運週轉	-		-	3,698	14,792
2	PAL	PGL	應收關係 人款項	是	9,634	-	-	1.2~1.5	2	-	營運週轉	-		-	3,698	14,792
2	PAL	PST	應收關係 人款項	是	9,634	-	-	1.2~1.5	2	-	營運週轉	-		-	3,698	14,792

- 註一:資金貸與性質之填寫方法:
 - 1.有業務往來者請填1。
 - 2.有短期融通資金之必要者請填2。
- 註二:1.本公司對他人資金貨與之總額,以不超過本公司淨值的40%為限;對本公司之子公司或關聯企業之個別對象限額,以不超過本公司淨值的10%為限。
 - 2.本公司之子公司對他人資金貨與之總額,以不超過貸出資金之公司淨值之40%為限;個別對象限額以不超過貸出資金之公司的10%為限。
- 註三:上列有關合併個體間之交易,於編製合併財務報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證:

縞	背書保	被背書保證對象 1		對單一企業	本期最高	期末背書	本期	以財産権	累計背書保證金	背書保證	屬母公司	屬子公司	易對大陸
號	證者公 司名稱	公司名稱	關係 (註一)	背書保證限額 (註二)	背書保證餘額	保證餘額	實際動 支金額	保之背書 保證金額	额估最近期财務 報表淨值之比率	最高限額 (註二)		對母公司 背書保證	
0	本公司	CRI	1	362,055	266,756	266,756	9,754	-	14.74 %	905,136	Y	N	N
0	本公司	PAM	1	362,055	337,333	337,333	21,479	-	18.63 %	905,136	Y	N	N
0	本公司	PST	1	362,055	293,834	293,834	22,915	-	16.23 %	905,136	Y	N	Y
1	PGL	CRI	1	51,082	8,918	8,918	-	-	3.49 %	127,704	N	N	N

- 註一:1.公司直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 2.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 註二:本公司及子公司背書保證規定如下:
 - 1. 對外背書保證總額度以最近期財務報表淨值之百分之五十為限,對單一企業背書保證額度以淨值之百分之二十為限。
 - 2.本公司及子公司對外整體背書保證額度以本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限,對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之二十為限。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

	有價證券	與有價證			朔	末			
持有之公司	種類及名稱	券發行人	帳列科目	股數/單位數	帳面金額	持股比率%	公允價值	備	註
	種類及る帯 股權: Bluechip Infotech Pty Ltd		透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產- 非流動		21,467	8.58	21,467		

- 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:

				交易情形				應收(付)	東據、帳歉		
進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨之 比率%	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之 比 率 %	備註
本公司		本公司之 母公司	進貨	882,030	9.52	月結45天	(註一)	-	(223,379)		
本公司	好漾生活	本公司之 子公司	(銷貨)	(241,251)	2.59	月結45天	_		126,263	5.32	註三
本公司		本公司之 其他關係 人	(銷貨)	(127,838)	1.37	月結60天	-		39,394	1.66	-
PAM	CRI	聯屬公司	(銷貨)	(494,433)	(41.33)	月結60天	(註二)		337,535	62.69	註三

註一:本公司無向其他供應商採購類似產品,無一般交易價格可比較。

註二:雙方議定。

註三:有關合併個體間之交易,於編製合併財務報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

帳列應收款項			應收關係人		逾期應收	關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
之公司	交易對象名稱	關係	款項餘額 (註一)	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額 (註二)	損失金額
	+	+					· · · · ·	
本公司	好漾生活	母子公司	126,263	2.12	-		53,796	-
本公司	CRI	母子公司	179,639	(註三)	-		29,750	-
PAM	CRI	聯屬公司	337,535	2.15	-		15,624	-

註一:上列有關合併個體間之交易,於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二:係截至民國一一一年七月二十一日。

註三:應收款項為資金貸與款項及應收利息,故不適用。

9.從事衍生工具交易:請詳附註六(二)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易往來情形						
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	人之 關係 (註二)	科目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總 資產之比率				
0	本公司	好漾生活	1	銷貨收入	241,251	無顯著不同	2.03 %				
0	本公司	好漾生活	1	應收帳款	126,263	無顯著不同	1.71 %				
0	本公司	PAM	1	其他應收款	74,975	雙方議定	1.01 %				
0	本公司	CRI	1	其他應收款	179,639	雙方議定	2.43 %				
1	PAM	CRI	3	銷貨收入	494,433	雙方議定	4.17 %				
1	PAM	CRI	3	應收帳款	337,535	雙方議定	4.56 %				

註一:編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二:與交易人之關係種類標示如下:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三:茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

註四:上列有關合併個體間之交易,於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一一一年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下:

投資公司	被投資	所在	主要管	原始投	資金額		期末持有		被投資公司	本期認列之	
名稱	公司名稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比睾%	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	好漾生活	台灣	家電及3C產品之零售	10,000	10,000	1,000	100.00	18,618	8,835	8,835	子公司
								(註一)		(註一)	
本公司	沛捷生醫	台灣	保健產品通路與生技服務業	750	750	75	75.00	701 (註一)	33	25 (註一)	子公司
本公司	展大國際股 份有限公司	台灣	資訊軟體零售服務	26,820	26,820	882	30.22	15,688	5,202	, ,	關聯企業
本公司	安東貿易股 份有限公司	台灣	代理銷售重型機械及機汽車零組件之OEM	203,052	203,052	6,000	20.00	271,983 (註三)	161,453	30,672 (註二及三)	關聯企業
本公司	PGL	英屬開曼群 島	轉投資	337,906	337,906	2,550	51.00	377,286 (註一)	62,712	27,267 (註一及四)	子公司
PGL	SCL	英屬維京群 島	轉投資	-	30,888	-	-	-	192	-	註五
PGL	PAL	英屬維京群 島	買賣橡膠及各類橡膠製品	22,819	76,076	70	100.00	36,979 (註一)	14,824	-	孫公司
PGL	DCL	薩摩亞國	轉投資	21,385	21,385	650	100.00	135,924 (註一)	1,289	-	孫公司
PGL	CRI	美國	買賣橡膠及各類橡膠製品	3	3	1,000	100.00	37,598 (註一)	35,112	-	孫公司

投資公司	被投資	所在	主要管	原始投	資金額		期末持有		被投資公司	本期認列之	
名稱	公司名稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
PGL	PAM	台灣	買賣橡膠及各類橡膠製品	30,000	30,000	3,000	100.00	44,907	12,244	-	孫公司
								(註一)			
PAM	PRV	越南	買賣橡膠及各類橡膠製品	2,880	2,880	-	100.00	2,468	(385)	-	孫公司
			,	ĺ	,			(註一)	, ,		

註一:本公司所認列之投資損益及帳面金額,係依據本會計師核閱之財務報告以權益法認列,並於編製合併財務報告時業已沖銷,孫公司之損益已 併入子公司損益認列。

註二:係包含投資利益32,291千元及客戶關係攤銷數(1,619)千元。

註三:本公司所認列之投資損益及帳面金額,係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告以權益法認列。

註四:係包含投資利益32,095千元及客戶關係攤銷數(4,828)千元。

註五:SCL已於民國一一一年清算完結,列示之本期損益係清算前之本期損益。

(三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

大陸被 投資公	主要營業	實收	投資方式	本期期初自 台灣匯出累	本期 b 收回投		本期期末自 台灣匯出累		本公司直接 或間接投資	本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
司名稱	項目	資本額	(註一)	積投資金額	田田	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投資收益
PST	買賣橡膠及各類橡膠製	19,322	(二)	-	-	-	-	1,179	100.00 %	1,179	132,461	-
1	D.		l ` ′	1						(註二)	(註二)	

註一:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過DCL再投資大陸

(三)其他方式。

註二:該公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額係依據本會計師核閱之財務報告以權益法認列,並於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額:

本期期末累計自台灣匯	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額
(註)	(註)	(註)

註:因併購PGL而間接轉投資大陸地區,非由本公司直接匯出投資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項:請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊:

單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏碁股份有限公司		48,073,116	58.92 %

- 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。
 - (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。
 - (3)持股比例以無條件捨去至小數點後兩位計算。

十四、部門資訊

合併公司於民國一一○年六月收購PGL股份取得控制權,因此增加一個應報導部門, 合併公司營運部門資訊及調節如下:

			11年4月至6月		
		PGL		調整	
收 入:	_本公司	集團	其 他	及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 4,400,874	1,498,473	166,774	-	6,066,121
部門間收入	152,106	-	-	(152,106)	-
收入總計	\$ 4,552,980	1,498,473	166,774	(152,106)	6,066,121
折舊與攤銷	\$ 10,402	7,621	1,380		19,403
部門損益	\$ 86,437	55,182	7,448		149,067
		11	10年4月至6月		
		PGL	, , , , , ,	調整	
	_ 本 公 司	集團	其 他	及銷除	合 計
收 入:					
來自外部客戶收入	\$ 4,175,997	383,293	69,745	-	4,629,035
部門間收入	74,948		(123)	(74,825)	
收入總計	\$ <u>4,250,945</u>	383,293	69,622	<u>(74,825</u>)	4,629,035
折舊與攤銷	\$ <u>11,478</u>	980	1,360		13,818
部門損益	\$ 38,116	13,288	285	<u>-</u>	51,689
		11	11年1月至6月		
		PGL		調整	
收 入:	_本公司	集團	其 他	及銷除	<u>合計</u>
來自外部客戶收入	¢ 0.074.405	2.512.624	270 012		11 965 022
	\$ 9,074,495	2,512,624	278,813	-	11,865,932
部門間收入	241,540		78	(241,618)	
收入總計	\$ <u>9,316,035</u>	2,512,624	278,891	<u>(241,618</u>)	11,865,932
折舊與攤銷	\$ <u>20,690</u>	14,897	2,766		38,353
部門損益	\$ <u>175,264</u>	80,102	11,405		266,771

		11	10年1月至6月		
		PGL		調整	
收 入:	本公司	集團	<u>其 他</u>	及銷除	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入	¢ 0.170.013	202 202	122 100		0.604.405
	\$ 8,179,012	383,293	132,190	-	8,694,495
部門間收入	131,118		330	(131,448)	
收入總計	\$ <u>8,310,130</u>	383,293	132,520	<u>(131,448</u>)	8,694,495
折舊與攤銷	\$ <u>21,466</u>	980	2,739		25,185
部門損益	\$ <u>96,669</u>	13,288	926		110,883
合併公司報導營運部門	損益與繼續營	業部門稅前損	員益調節如下	:	
		111年	110年	111年	110年
- ha 14 kk vm va an 10 v		4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
應報導營運部門損益		\$ 149,067	51,689	266,771	110,883
誉業外收入及支出		5,452	40,496	8,126	52,710
繼續營業部門稅前損益		\$ <u>154,519</u>	92,185	274,897	163,593
		PGL		- 一	
	本公司	集團	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
應報導部門資產:		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	
民國111年6月30日	\$ <u>5,651,952</u>	2,367,899	175,479	<u>(792,936</u>)	7,402,394
民國110年12月31日	\$ 5,275,549	1,899,687	140,733	(748,727)	6,567,242
民國110年6月30日	\$ <u>4,866,602</u>	2,070,016	104,155	(602,586)	6,438,187
應報導部門負債:					
民國111年6月30日	\$ <u>3,841,679</u>	1,775,989	154,818	(396,323)	5,376,163
民國110年12月31日	\$ <u>3,408,059</u>	1,390,253	122,040	(396,136)	4,524,216
民國110年6月30日	\$ 3,025,769	1,587,296	94,492	(272,645)	4,434,912