

友通資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105及104年第1季

地址：新北市汐止區環河街100號

電話：(02)2694-2986

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5~6 | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | - |
| 八、合併財務報表附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~13 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 14~32 | 六~二三 |
| (七) 關係人交易 | 33~34 | 二四 |
| (八) 質抵押之資產 | 34 | 二五 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | - | - |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊 | 35~36 | 二六 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 36~37、40~43 | 二七 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 36~37、44 | 二七 |
| 3. 大陸投資資訊 | 37、45~46 | 二七 |
| (十四) 部門資訊 | 38~39 | 二八 |

會計師核閱報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

友通資訊股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）515,942 仟元及 585,379 仟元，分別占合併資產總額之 12.63% 及 15.69%；民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之負債總額分別為 29,777 仟元及 33,977 仟元，分別占合併負債總額之 3.32% 及 4.83%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為（2,750）仟元及 1,104 仟元，分別占合併綜合損益總額之（1.69%）及 1.70%；另合併財務報表附註二七所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

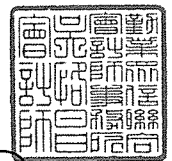
依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 施 景 彬



施景彬

會計師 吳 恪 昌

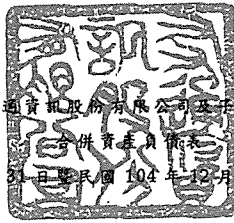


吳恪昌

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 3 日



友通資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年3月31日 (經核閱) | | | 104年12月31日 (經查核) | | | 104年3月31日 (經核閱) | | |
|------|-----------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六及十九) | \$ 891,520 | 22 | | \$ 857,722 | 23 | | \$ 882,749 | 24 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及十九) | 1,068,737 | 26 | | 950,847 | 26 | | 913,578 | 25 | |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九及十九) | 121,578 | 3 | | 121,839 | 3 | | 136,689 | 4 | |
| 1150 | 應收票據(附註十) | 1,900 | - | | 1 | - | | 1 | - | |
| 1170 | 應收帳款(附註十) | 547,234 | 14 | | 369,511 | 10 | | 353,342 | 9 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註十及二四) | 132,778 | 3 | | 125,610 | 3 | | 70,079 | 2 | |
| 1200 | 其他應收款(附註十) | 9,592 | - | | 13,755 | - | | 9,276 | - | |
| 130X | 存貨(附註十一) | 418,726 | 10 | | 403,468 | 11 | | 532,298 | 14 | |
| 1410 | 預付款項 | 23,285 | 1 | | 25,942 | 1 | | 27,030 | 1 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 2,103 | - | | 1,627 | - | | 8,591 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>3,217,453</u> | <u>79</u> | | <u>2,870,322</u> | <u>77</u> | | <u>2,933,633</u> | <u>79</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註八) | 30,501 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 572 | - | | 572 | - | | 590 | - | |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九及十九) | 701 | - | | 701 | - | | 701 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三) | 591,947 | 14 | | 567,624 | 16 | | 142,768 | 4 | |
| 1780 | 無形資產(附註十四) | 12,404 | - | | 7,683 | - | | 6,013 | - | |
| 1805 | 商 譽 | 187,365 | 5 | | 187,365 | 5 | | 187,365 | 5 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 38,509 | 1 | | 44,147 | 1 | | 38,938 | 1 | |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十五及二五) | 6,843 | - | | 34,443 | 1 | | 420,764 | 11 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>868,842</u> | <u>21</u> | | <u>842,535</u> | <u>23</u> | | <u>797,139</u> | <u>21</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,086,295</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,712,857</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,730,772</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2150 | 應付票據(附註十六) | \$ 96,931 | 2 | | \$ 63,674 | 2 | | \$ 81,245 | 2 | |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 454,491 | 11 | | 281,409 | 7 | | 278,437 | 8 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註十六及二四) | 426 | - | | - | - | | - | - | |
| 2219 | 其他應付款(附註十七、十八及二四) | 118,381 | 3 | | 164,056 | 4 | | 126,644 | 3 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 69,317 | 2 | | 36,917 | 1 | | 51,832 | 1 | |
| 2250 | 負債準備—流動 | 26,451 | 1 | | 24,794 | 1 | | 21,727 | 1 | |
| 2300 | 其他流動負債(附註十七) | 46,450 | 1 | | 8,573 | - | | 34,421 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>812,447</u> | <u>20</u> | | <u>579,423</u> | <u>15</u> | | <u>594,306</u> | <u>16</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 38,636 | 1 | | 38,305 | 1 | | 32,384 | 1 | |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 46,725 | 1 | | 69,226 | 2 | | 76,264 | 2 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>85,361</u> | <u>2</u> | | <u>107,531</u> | <u>3</u> | | <u>108,648</u> | <u>3</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>897,808</u> | <u>22</u> | | <u>686,954</u> | <u>18</u> | | <u>702,954</u> | <u>19</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,148,399 | 28 | | 1,148,399 | 31 | | 1,148,399 | 31 | |
| 3200 | 資本公積 | 791,214 | 19 | | 791,214 | 21 | | 791,214 | 21 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 534,493 | 13 | | 534,493 | 15 | | 500,764 | 14 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 47,138 | 2 | | 47,138 | 1 | | 45,276 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 699,949 | 17 | | 551,248 | 15 | | 602,444 | 16 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>1,281,580</u> | <u>32</u> | | <u>1,132,879</u> | <u>31</u> | | <u>1,148,484</u> | <u>31</u> | |
| 3400 | 其他權益 | (27,359) | (1) | | (41,242) | (1) | | (54,932) | (2) | |
| 3500 | 庫藏股票 | (5,349) | - | | (5,349) | - | | (5,349) | - | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>3,188,485</u> | <u>78</u> | | <u>3,025,901</u> | <u>82</u> | | <u>3,027,818</u> | <u>81</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | 2 | - | | 2 | - | | 2 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,188,487</u> | <u>78</u> | | <u>3,025,903</u> | <u>82</u> | | <u>3,027,818</u> | <u>81</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 4,086,295</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,712,857</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,730,772</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 3 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 105年1月1日至3月31日 | | 104年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------------|-----------------|------------|----------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註二四) | \$ 964,051 | 100 | \$ 703,815 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十一、十九及二四) | <u>603,681</u> | <u>63</u> | <u>470,868</u> | <u>67</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>360,370</u> | <u>37</u> | <u>232,947</u> | <u>33</u> |
| | 營業費用 (附註十九及二四) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 59,802 | 6 | 56,442 | 8 |
| 6200 | 管理費用 | 43,926 | 5 | 31,034 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>50,127</u> | <u>5</u> | <u>46,962</u> | <u>7</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>153,855</u> | <u>16</u> | <u>134,438</u> | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>206,515</u> | <u>21</u> | <u>98,509</u> | <u>14</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註十九) | 3,227 | - | 2,708 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註十九) | <u>(20,735)</u> | <u>(2)</u> | <u>(8,438)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(17,508)</u> | <u>(2)</u> | <u>(5,730)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 189,007 | 19 | 92,779 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二十) | <u>40,306</u> | <u>4</u> | <u>19,882</u> | <u>3</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>148,701</u> | <u>15</u> | <u>72,897</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 105年1月1日至3月31日 | | 104年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | |
| 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 | | | |
| | \$ 4,532 | 1 | (\$ 7,794) | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價利益 | | | |
| | <u>9,351</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | | |
| | <u>13,883</u> | <u>2</u> | <u>(7,794)</u> | <u>(1)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | | |
| | <u>\$ 162,584</u> | <u>17</u> | <u>\$ 65,103</u> | <u>9</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | | |
| | \$ 148,701 | 15 | \$ 72,897 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | | | |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8600 | <u>\$ 148,701</u> | <u>15</u> | <u>\$ 72,897</u> | <u>10</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | | |
| | \$ 162,584 | 17 | \$ 65,103 | 9 |
| 8720 | 非控制權益 | | | |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8700 | <u>\$ 162,584</u> | <u>17</u> | <u>\$ 65,103</u> | <u>9</u> |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | |
| 9750 | 基 本 | | | |
| | <u>\$ 1.30</u> | | <u>\$ 0.64</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | | | |
| | <u>\$ 1.28</u> | | <u>\$ 0.63</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 3 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇

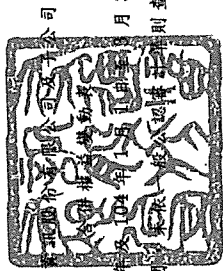


經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏





友通公司

民國 105 年 5 月 31 日
(僅經核閱，未查核)

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 公 | 司 | 業 | | 主 | | 權 | | 益 |
|----|----|---------------------------------|-------------|------------|-----------|-------------|----------|-------------|--------------|---|--------------|---|
| | | | | | | 其 | 他 | 權 | 益 | 之 | 權 | |
| | | | | | | 國外營運機構 | 備供出售金融 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 總 | 計 | |
| | | | | | | 財務報表換算 | 資產 | (附註十八) | 2 | | | |
| | | | | | | 之兌換差額 | 未實現損益 | | | | | |
| | | | | | | (\$ 47,138) | \$ - | (\$ 62,601) | \$ | | | |
| A1 | | 104 年 1 月 1 日餘額 | \$1,148,399 | \$ 789,318 | \$ 45,276 | \$ 529,547 | \$ - | | \$ 2,903,565 | | \$ 2,903,567 | |
| N1 | | 股份基礎給付 | - | 1,896 | - | - | - | 57,252 | 59,148 | - | 59,148 | |
| D1 | | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 | - | - | - | 72,897 | - | - | 72,897 | - | 72,897 | |
| D3 | | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (7,794) | - | (7,794) | - | (7,794) | |
| Z1 | | 104 年 3 月 31 日餘額 | \$1,148,399 | \$ 791,214 | \$ 45,276 | \$ 602,444 | \$ - | (\$ 5,349) | \$3,027,816 | 2 | \$3,027,818 | |
| A1 | | 105 年 1 月 1 日餘額 | \$1,148,399 | \$ 791,214 | \$ 47,138 | \$ 551,248 | \$ - | (\$ 5,349) | \$3,025,901 | 2 | \$3,025,903 | |
| D1 | | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 | - | - | - | 148,701 | - | - | 148,701 | - | 148,701 | |
| D3 | | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 9,351 | - | 13,883 | - | 13,883 | |
| Z1 | | 105 年 3 月 31 日餘額 | \$1,148,399 | \$ 791,214 | \$ 47,138 | \$ 699,949 | \$ 9,351 | (\$ 5,349) | \$3,188,485 | 2 | \$3,188,487 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 3 日會計師核閱報告)



董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏

友通資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 189,007 | \$ 92,779 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 6,773 | 4,141 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,117 | 773 |
| A20300 | 呆帳費用 | 680 | 19 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益) | 91 | (1,962) |
| A21200 | 利息收入 | (1,224) | (1,393) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損 | 318 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失 | (16,045) | 10,446 |
| A24100 | 外幣兌換損失 | 1,227 | 5,129 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | (118,000) | 276,237 |
| A31130 | 應收票據 | (1,899) | 1,747 |
| A31150 | 應收帳款 | (176,656) | (23,475) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (9,614) | (13,914) |
| A31180 | 其他應收款 | 4,174 | (1,606) |
| A31200 | 存 貨 | 821 | (67,464) |
| A31230 | 預付款項 | 2,657 | (9,577) |
| A31240 | 其他流動資產 | (476) | (7,319) |
| A32130 | 應付票據 | 33,257 | 7,560 |
| A32150 | 應付帳款 | 178,095 | 51,294 |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 426 | - |
| A32180 | 其他應付款 | (45,651) | (10,951) |
| A32200 | 負債準備 | 1,699 | 776 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (22,501) | 382 |
| A32230 | 其他流動負債 | 37,877 | 23,362 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|------------------------|--------------------|--------------------|
| A33000 | 營運產生之現金流入 | \$ 66,153 | \$ 336,984 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,213 | 1,252 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,994) | (12,865) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>65,372</u> | <u>325,371</u> |
| | 投資活動之淨現金流量 | | |
| B00600 | 無活絡市場之債務工具投資減少 (增加) | 261 | (31,311) |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (21,150) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (7,755) | (1,463) |
| B07100 | 預付房地款增加 | - | (296,578) |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 577 | (6) |
| B04500 | 購置無形資產 | (2,161) | (754) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(30,228)</u> | <u>(330,112)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | - | <u>57,252</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>-</u> | <u>57,252</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,346) | (11,663) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加數 | 33,798 | 40,848 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>857,722</u> | <u>841,901</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 891,520</u> | <u>\$ 882,749</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 3 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友通資訊股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 70 年 7 月；主要從事於工業電腦用板卡及電腦零組件之製造加工及買賣業務。本公司之股票自 89 年 1 月 15 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按

未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 999 | \$ 933 | \$ 1,101 |
| 銀行支票及活期存款 | 553,951 | 516,101 | 544,670 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以 | | | |
| 內之銀行定期存款 | 190,699 | 192,509 | 197,453 |
| 附買回債券 | 145,871 | 148,179 | 139,525 |
| | <u>\$ 891,520</u> | <u>\$ 857,722</u> | <u>\$ 882,749</u> |

銀行存款、銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%-0.13% | 0.01%-0.13% | 0.01%-0.17% |
| 銀行定期存款 | 0.21%-1.20% | 0.28%-1.20% | 0.40%-1.20% |
| 附買回債券 | 1.50%-1.55% | 1.50%-1.55% | 1.50%-1.55% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| —基金受益憑證 | \$ 1,068,737 | \$ 950,847 | \$ 913,415 |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| —遠期外匯合約 | - | - | 163 |
| | <u>\$ 1,068,737</u> | <u>\$ 950,847</u> | <u>\$ 913,578</u> |

本公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。惟因所持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司於 105 年 3 月 31 日及 104 年 12 月 31 日並未有未到期之遠期外匯合約。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年3月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|-----------|--------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 104.04.09 | USD 500/NTD 15,864 |

八、備供出售金融資產－非流動

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 興櫃公司股票 | \$ 30,501 | \$ - | \$ - |

九、無活絡市場之債務工具投資

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 120,578 | \$ 121,839 | \$ 136,689 |
| 質押定存單 | 1,000 | - | - |
| | \$ 121,578 | \$ 121,839 | \$ 136,689 |
| <u>非流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 701 | \$ 701 | \$ 701 |

(一) 截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，無活絡市場之債務工具投資之市場利率區間分別為年利率 0.27%~1.37%、0.27%~1.37%及 0.41%~1.37%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二五。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------------|------------|------------|------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,900 | \$ 1 | \$ 1 |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 548,599 | \$ 370,228 | \$ 353,972 |
| 減：備抵呆帳 | 1,365 | 717 | 630 |
| | 547,234 | 369,511 | 353,342 |
| 應收帳款－關係人 | 132,778 | 125,610 | 70,079 |
| | \$ 680,012 | \$ 495,121 | \$ 423,421 |
| 其他應收款 | \$ 9,592 | \$ 13,755 | \$ 9,276 |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 90 天之應收帳款可能無法回收，因此合併公司對於帳齡超過 90 天之應收帳款進行評估，經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況後，據以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，已分別於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日對該等應收帳款投有 14%、63% 及 90% 保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 636,065 | \$ 379,488 | \$ 378,670 |
| 逾期天數 | | | |
| 30 天以下 | 44,547 | 114,040 | 39,412 |
| 31 至 60 天 | 679 | 1,393 | 4,511 |
| 61 至 90 天 | 86 | 917 | 1,116 |
| 91 天以上 | - | - | 342 |
| 合 計 | <u>\$ 681,377</u> | <u>\$ 495,838</u> | <u>\$ 424,051</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 30 天以下 | \$ 44,547 | \$ 114,040 | \$ 39,412 |
| 31 至 60 天 | 679 | 1,393 | 4,511 |
| 61 至 90 天 | 86 | 917 | 1,116 |
| 91 天以上 | - | - | 342 |
| 合 計 | <u>\$ 45,312</u> | <u>\$ 116,350</u> | <u>\$ 45,381</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 集 體 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 104年1月1日餘額 | \$ - | \$ 618 | \$ 618 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 19 | 19 |
| 外幣換算差額 | - | (7) | (7) |
| 104年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 630</u> | <u>\$ 630</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$ 717 | \$ 717 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 660 | 20 | 680 |
| 外幣換算差額 | (19) | (13) | (32) |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 641</u> | <u>\$ 724</u> | <u>\$ 1,365</u> |

十一、存 貨

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 200,864 | \$ 166,123 | \$ 313,170 |
| 製 成 品 | 104,089 | 158,684 | 119,818 |
| 委外加工品 | 24,163 | 7,774 | - |
| 在 製 品 | 78,835 | 24,072 | 71,352 |
| 在途存貨 | 10,775 | 46,815 | 27,958 |
| | <u>\$ 418,726</u> | <u>\$ 403,468</u> | <u>\$ 532,298</u> |

105年及104年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為603,681仟元及470,868仟元。

105年及104年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價回升利益（損失）分別為16,045仟元及(10,446)仟元。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 105年 3月31日 | 104年 12月31日 | 104年 3月31日 | |
| 本公司 | DFI-ITOX, LLC. | 工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | DFI Co., Ltd. | 工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Yan Tong Technology Ltd. | 投 資 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 主機板及工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | Dual-Tech International Co., Ltd. | 主機板及工業電腦用板卡加工業務 | 99.99 | 99.99 | 99.99 | (1) |
| Yan Tong Technology Ltd. | 東莞衍通電子資訊有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | 深圳衍英豪商貿有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |

備註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十三、不動產、廠房及設備

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自有土地 | \$ 168,962 | \$ 168,786 | \$ 28,447 |
| 建築物 | 358,528 | 334,511 | 50,298 |
| 機器設備 | 50,791 | 50,542 | 52,788 |
| 生財器具 | 5,808 | 5,821 | 4,303 |
| 其他設備 | 7,858 | 7,964 | 6,932 |
| | <u>\$ 591,947</u> | <u>\$ 567,624</u> | <u>\$ 142,768</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------------|----------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 60 年 |
| 機電動力設備及工程系統 | 3 至 15 年 |
| 機器設備 | 2 至 15 年 |
| 生財器具 | 2 至 8 年 |
| 其他設備 | 2 至 8 年 |

十四、無形資產

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|------|------------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 12,404</u> | <u>\$ 7,683</u> | <u>\$ 6,013</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 3 至 5 年計提攤銷費用。

十五、其他非流動資產

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------|-----------------|------------------|-------------------|
| 存出保證金 | \$ 6,203 | \$ 6,714 | \$ 7,546 |
| 預付房地款 | - | 23,412 | 413,218 |
| 其他 | 640 | 4,317 | - |
| | <u>\$ 6,843</u> | <u>\$ 34,443</u> | <u>\$ 420,764</u> |

十六、應付票據及應付帳款（含關係人）

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 95,901 | \$ 62,618 | \$ 80,111 |
| 非因營業而發生 | <u>1,030</u> | <u>1,056</u> | <u>1,134</u> |
| | <u>\$ 96,931</u> | <u>\$ 63,674</u> | <u>\$ 81,245</u> |
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 454,491</u> | <u>\$ 281,409</u> | <u>\$ 278,437</u> |
| <u>應付帳款－關係人</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 426</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十七、其他負債

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款（含關係人） | | | |
| 應付員工紅利 | \$ 54,025 | \$ 38,326 | \$ 42,180 |
| 應付薪資及獎金 | 21,591 | 77,679 | 52,309 |
| 應付董監酬勞 | 4,343 | 3,000 | 3,473 |
| 應付休假給付 | 2,302 | 2,302 | 2,302 |
| 其 他 | <u>36,120</u> | <u>42,749</u> | <u>26,380</u> |
| | <u>\$ 118,381</u> | <u>\$ 164,056</u> | <u>\$ 126,644</u> |
| 其他負債 | | | |
| 代收 款 | \$ 39,171 | \$ - | \$ 29,161 |
| 預收貨款 | 6,411 | 4,631 | 4,707 |
| 其 他 | <u>868</u> | <u>3,942</u> | <u>553</u> |
| | <u>\$ 46,450</u> | <u>\$ 8,573</u> | <u>\$ 34,421</u> |

十八、權 益

(一) 股 本

普 通 股

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>177,200</u> | <u>177,200</u> | <u>177,200</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數（仟股） | <u>114,840</u> | <u>114,840</u> | <u>114,840</u> |
| 已發行股本 | \$ 1,148,399 | \$ 1,148,399 | \$ 1,148,399 |
| 發行溢價 | <u>764,907</u> | <u>764,907</u> | <u>764,907</u> |
| | <u>\$ 1,913,306</u> | <u>\$ 1,913,306</u> | <u>\$ 1,913,306</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 764,907 | \$ 764,907 | \$ 764,907 |
| 庫藏股票交易 | 1,896 | 1,896 | 1,896 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 處分資產利益 | 808 | 808 | 808 |
| 其他 | 23,603 | 23,603 | 23,603 |
| | <u>\$ 791,214</u> | <u>\$ 791,214</u> | <u>\$ 791,214</u> |

註：此類資本公積中得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除儘先繳納稅捐及彌補虧損外，應先提列 10% 法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積或加回特別盈餘公積之迴轉數後，連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分作為盈餘分配總額，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議，依下列順序分派之：

1. 董事、監察人酬勞不高於 3%。
2. 員工紅利 5% 至 15% (員工分配股票紅利之對象包含從屬公司之員工)。
3. 餘額為股東紅利。

由於本公司所處產業競爭激烈、環境多變、企業生命週期正值穩定成長階段，為有效掌握公司未來投資機會、營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，董事會所擬具之盈餘

分配案，當考量相關業界之一般發放水準兼採平衡股利政策，依穩健原則發放，惟股東紅利之現金紅利不得低於股東紅利總數 15%，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放之；對各種資本公積提撥轉增資配股，亦應配合盈餘配股情形及平衡股利政策，並依相關法令規定辦理之。有關盈餘分派案，應於翌年股東常會議決之，並於該年度入帳。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 15 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 3 月 24 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------------|-----------|-----------|---------------|---------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,899 | \$ 33,729 | | |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | (5,896) | 1,862 | | |
| 現金股利 | 326,863 | 295,897 | \$ 2.85 | \$ 2.58 |

104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股) |
|-------------|--------------------------|
| 104年1月1日股數 | 1,766 |
| 本期減少 | <u>1,615</u> |
| 104年3月31日股數 | <u>151</u> |
| 105年1月1日股數 | <u>151</u> |
| 105年3月31日股數 | <u>151</u> |

本公司於 103 年 9 月經董事會決議，為轉讓股份予員工自 103 年 9 月 18 日至 11 月 17 日止，得自集中市場買回本公司普通股 3,000 仟股買回價格區間為 32 元至 40 元之間，前述普通股業已買回 1,766 仟股，平均每股買回價格為 35.45 元。本次買回之股份，自買回股份日起三年內，一次或分次轉讓。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。

本公司於 104 年 2 月 9 日董事會決議轉讓 1,615 仟股予員工，員工認股基準日為 104 年 2 月 9 日，每股轉讓價格 35.45 元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | |
| 附買回債券 | \$ 569 | \$ 590 |
| 無活絡市場之債務工具 投資 | 306 | 403 |
| 銀行存款 | <u>349</u> | <u>400</u> |
| | 1,224 | 1,393 |
| 其 他 | <u>2,003</u> | <u>1,315</u> |
| | <u>\$ 3,227</u> | <u>\$ 2,708</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換淨損失 | <u>(\$ 20,326)</u> | <u>(\$ 10,400)</u> |
| 持有供交易之金融資產淨 (損)益(1) | (91) | 1,962 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失 | <u>(318)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 20,735)</u> | <u>(\$ 8,438)</u> |

(1) 持有供交易之金融資產 (損) 益包括 (A) 公允價值變動之損失於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 137 仟元及 2,918 仟元，及 (B) 處分利益於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 46 仟元及 4,880 仟元。

(三) 折舊及攤銷

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 6,773</u> | <u>\$ 4,141</u> |
| 無形資產 | <u>1,117</u> | <u>773</u> |
| | <u>\$ 7,890</u> | <u>\$ 4,914</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,417 | \$ 2,678 |
| 營業費用 | <u>4,356</u> | <u>1,463</u> |
| | <u>\$ 6,773</u> | <u>\$ 4,141</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 23 | \$ 23 |
| 營業費用 | <u>1,094</u> | <u>750</u> |
| | <u>\$ 1,117</u> | <u>\$ 773</u> |

(四) 員工福利費用

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 3,923 | \$ 3,937 |
| 確定福利計畫 | <u>483</u> | <u>602</u> |
| | 4,406 | 4,539 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割 | \$ - | \$ 2,069 |
| 其他員工福利 | <u>133,049</u> | <u>127,362</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$137,455</u> | <u>\$133,970</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 37,384 | \$ 38,313 |
| 營業費用 | <u>100,071</u> | <u>95,657</u> |
| | <u>\$137,455</u> | <u>\$133,970</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依過去經驗，以未來可能發放之金額為估列基礎，分別估列員工紅利 7,325 仟元及董監事酬勞 618 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依過去經驗，以未來可能發放之金額為估列基礎，分別估列員工酬勞 15,699 仟元及董監事酬勞 1,343 仟元。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 3 月 24 日舉行董事會及 104 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---------|-----------|------|-----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工酬勞／紅利 | \$ 35,846 | \$ - | \$ 33,899 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 3,000 | - | 2,855 | - |

105年3月24日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月12日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換淨(損)益

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 27,959 | \$ 748 |
| 外幣兌換損失總額 | (48,285) | (11,148) |
| 外幣兌換淨(損)益 | <u>(\$ 20,326)</u> | <u>(\$ 10,400)</u> |

二十、本期所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當期產生者 | \$ 34,394 | \$ 22,197 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | 5,912 | (2,315) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 40,306</u> | <u>\$ 19,882</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86年度以前未分配盈餘 | \$ 136,673 | \$ 136,673 | \$ 136,673 |
| 87年度以後未分配盈餘 | 563,276 | 414,575 | 465,771 |
| | <u>\$ 699,949</u> | <u>\$ 551,248</u> | <u>\$ 602,444</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 37,661</u> | <u>\$ 36,587</u> | <u>\$ 33,157</u> |

| | | |
|---------------|--------------------|----------------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 104年(預計) 17.50% | 103年 16.44% |
|---------------|--------------------|----------------|

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

| | | |
|--------|--------------------|--------------------|
| | 單位：每股元 | |
| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 0.64</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.28</u> | <u>\$ 0.63</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | | |
|----------------|--------------------|--------------------|
| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$148,701</u> | <u>\$ 72,897</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞或員工分紅 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$148,701</u> | <u>\$ 72,897</u> |

股 數

| | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 單位：仟股 | |
| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 114,689 | 114,552 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞或員工分紅 | <u>1,167</u> | <u>1,094</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>115,856</u> | <u>115,646</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算

稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

本公司於 104 年 2 月轉讓庫藏股 1,615 仟股予員工認購，總金額為 57,252 仟元。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。

本公司於給與日之依 Black-Scholes 評價模式估計，評價模式所採用之輸入值如下：

| | <u>庫藏股票轉讓員工</u> |
|---------|-----------------|
| 給與日股價 | 36.65 元 |
| 執行價格 | 35.45 元 |
| 預期波動率 | 8.58% |
| 存續期間(年) | - |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.6452% |

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本為 2,069 仟元。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 3 月 31 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>\$1,068,737</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,068,737</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內興櫃有價證券－權益投資 | <u>\$ 30,501</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,501</u> |

104 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|------------|-------|-------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍 | | | | |
| 生金融資產 | \$ 950,847 | \$ - | \$ - | \$ 950,847 |

104 年 3 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|------------|--------|-------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍 | | | | |
| 生金融資產 | \$ 913,415 | \$ - | \$ - | \$ 913,415 |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 163 | \$ - | \$ 163 |

105 及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u> |
|--------------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | |
| <u>衡量</u> | | | |
| 持有供交易 | \$ 1,068,737 | \$ 950,847 | \$ 913,578 |
| 備供出售金融資產(1) | 31,073 | 572 | 590 |
| 放款及應收款(2) | 1,711,506 | 1,495,853 | 1,460,383 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(3) | 670,229 | 509,139 | 486,326 |

(1) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

(2) 餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

(3) 餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門藉由內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司 105 年有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 94% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 88% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二六：

敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 2% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 2% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 2% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | | 歐 元 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
| 損 益 | \$ 16,026 | \$ 16,108 | \$ 262 | \$ 164 |

該風險主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及歐元之貨幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 2%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。惟管理階層認為利率變動對合併公司的損益較無顯著影響；另合併公司因投資海外債券而產生利率暴險。惟該項資產在報導日已無餘額，因此並未採取任何避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 476,568 | \$ 483,912 | \$ 477,768 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 537,231 | 496,350 | 542,371 |

若利率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少或增加 10,745 仟元及 10,847 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有開放型基金受益憑證及上市櫃公司股票而產生權益價格暴險。合併公司對於上市櫃股票及開放型基金受益憑證投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險而進行，對於權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。

若權益價格上漲或下跌 2%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公平價值變動分別增加或減少 21,375 仟元及 18,268 仟元。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加或減少 610 仟元及 0 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於與營運活動相關之應收款項、存放於銀行之存款或與投資活動相關之金融工具等。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理單位複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

合併公司除了客戶 A 公司及 B 公司外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款 93,983 仟元、62,311 仟元及 101,373 仟元；應收 B 公司帳款分別為 132,778 仟元、125,610 仟元及 70,079 仟元。除上述外，本公司並無其他來自單一客戶之應收帳款達應收帳款之 10% 以上。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及流動性佳之金融資產部位，以期達成資金配置最適化，支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 其他關係人 | <u>\$ 159,235</u> | <u>\$ 79,874</u> |

本公司與其他關係人之銷貨，係依客戶之需求量身訂作之客製化產品，因此其售價由雙方議定。銷貨予其他關係人為出貨後 60-90 天收款，非關係人則為 30-60 天。

(二) 進貨

| 關係人類別 | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 435</u> | <u>\$ -</u> |

本公司與其他關係人之進貨，係依訂單之需求量身訂作之客製化產品，因此其售價由雙方議定。自其他關係人進貨於貨到後 30 天付款，非關係人則為月結 60-90 天。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|------|-------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 其他關係人 | <u>\$ 132,778</u> | <u>\$ 125,610</u> | <u>\$ 70,079</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------|-------|---------------|--------------|-------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ 426 | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 | 其他關係人 | <u>14</u> | <u>45</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 440</u> | <u>\$ 45</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

| 關係人類別 | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 1</u> |

本公司因銷售商品及勞務予其他關係人所發生之運雜費收入。

| 關係人類別 | 105年1月1日至3月31日 | | 104年1月1日至3月31日 | |
|-------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | 製造費用 | 營業費用 | 製造費用 | 營業費用 |
| 其他關係人 | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司因其他關係人提供部分管理服務，所認列並支付之相關費用，業已適當分攤至發生成本之相關部門。

(六) 對主要管理階層之薪酬

105年及104年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 8,541</u> | <u>\$ 11,120</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為訴訟提存之擔保及進口原物料之關稅之擔保：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | \$ 2,965 | \$ 2,965 | \$ 2,965 |
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資） | <u>1,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,965</u> | <u>\$ 2,965</u> | <u>\$ 2,965</u> |

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 41,923 | 32.1750 | (美元：新台幣) | \$ | 1,348,887 | | |
| 美 元 | | 4,977 | 6.5013 | (美元：人民幣) | | 32,354 | | |
| 歐 元 | | 361 | 36.3170 | (歐元：新台幣) | | 13,111 | | |
| 港 幣 | | 2,478 | 4.1270 | (港幣：新台幣) | | 10,226 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 17 | 34.6000 | (美元：新台幣) | | 572 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 13,191 | 32.1750 | (美元：新台幣) | | 424,432 | | |
| 美 元 | | 8,804 | 6.5013 | (美元：人民幣) | | 57,238 | | |
| 港 幣 | | 239 | 4.1270 | (港幣：新台幣) | | 987 | | |

104年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 33,853 | 32.8100 | (美元：新台幣) | \$ | 1,110,729 | | |
| 美 元 | | 2,883 | 6.5910 | (美元：人民幣) | | 19,005 | | |
| 歐 元 | | 19 | 35.7530 | (歐元：新台幣) | | 673 | | |
| 港 幣 | | 2,510 | 4.2110 | (港幣：新台幣) | | 10,568 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 17 | 34.6000 | (美元：新台幣) | | 572 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 13,339 | 32.8100 | (美元：新台幣) | | 437,653 | | |
| 美 元 | | 198 | 6.5910 | (美元：人民幣) | | 1,304 | | |
| 歐 元 | | 1 | 35.7530 | (歐元：新台幣) | | 27 | | |
| 港 幣 | | 327 | 4.2110 | (港幣：新台幣) | | 1,378 | | |

104 年 3 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|------------------|---|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 47,069 | 31.2550 (美元：新台幣) | | \$ | 1,471,132 | | |
| 美 元 | | 4,277 | 6.2298 (美元：人民幣) | | | 26,643 | | |
| 歐 元 | | 202 | 33.7340 (歐元：新台幣) | | | 6,820 | | |
| 港 幣 | | 2,451 | 4.0070 (港幣：新台幣) | | | 9,821 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 17 | 34.6000 (美元：新台幣) | | | 590 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 20,245 | 31.2550 (美元：新台幣) | | | 632,744 | | |
| 美 元 | | 4,333 | 6.2298 (美元：人民幣) | | | 26,993 | | |
| 歐 元 | | 3 | 33.7340 (歐元：新台幣) | | | 98 | | |
| 港 幣 | | 457 | 4.0070 (港幣：新台幣) | | | 1,830 | | |

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損失已實現及未實現分別為 20,326 仟元及 10,400 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 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。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 (損) 益 | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
| 主要營業部門 | \$ 964,051 | \$ 703,815 | \$ 206,515 | \$ 98,509 |
| 其他部門 | 569 | 590 | (2,406) | 1,145 |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 964,620</u> | <u>\$ 704,405</u> | 204,109 | 99,654 |
| 利息收入 | | | 655 | 803 |
| 其他收入 | | | 2,003 | 1,315 |
| 外幣兌換淨利益 | | | (17,442) | (8,993) |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | | | (318) | - |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 189,007</u> | <u>\$ 92,779</u> |

1. 主要營業部門：負責工業用電腦產品之設計、開發、製造及加工。
2. 其他部門：負責營運資金之運用及投資。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105年及104年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨(損)益、金融工具評價損益、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>部門資產</u> | | | |
| 主要營業部門 | \$ 3,016,986 | \$ 2,761,438 | \$ 2,816,604 |
| 其他部門 | <u>1,069,309</u> | <u>951,419</u> | <u>914,168</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 4,086,295</u> | <u>\$ 3,712,857</u> | <u>\$ 3,730,772</u> |
| <u>部門負債</u> | | | |
| 主要營業部門 | \$ 897,808 | \$ 686,954 | \$ 702,954 |
| 其他部門 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 897,808</u> | <u>\$ 686,954</u> | <u>\$ 702,954</u> |

友通資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 日期 | 期 | | 備註 | |
|-------|-------------------------------|--------------------|---------------------|-------------|----------------|-------------|-----------|---|
| | | | | | 股數/單位數/面額 | 金額/面額 | | |
| 本公司 | 維田科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—非流動 | | 900 | \$ 30,501 | \$ 30,501 | |
| | 基金投資 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | USD 239,691.32 | 572 | 572 (註) | |
| | Asia Tech Taiwan Venture Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 18,476,433.30 | 201,247 | 201,247 | |
| | 受憑證 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 12,552,273.20 | 200,197 | 200,197 | |
| | 中國信託華盈貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 11,304,964.92 | 139,976 | 139,976 | |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 10,836,603.24 | 134,260 | 134,260 | |
| | 安聯台灣貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 7,645,993.17 | 123,320 | 123,320 | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 5,738,255.60 | 82,026 | 82,026 | |
| | 野村貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 5,373,516.60 | 87,095 | 87,095 | |
| | 復華貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 2,437,763.00 | 37,815 | 37,815 | |
| | 摩根台灣貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 1,927,636.50 | 30,121 | 30,121 | |
| | 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 | | 1,900,000.00 | 32,680 | 32,680 | |
| | 保德信投資貨幣市場基金 | — | 備供出售金融資產—流動 | | EUR 300,000 | - | - | |
| | 國泰一號不動產投資信託基金 | — | 備供出售金融資產—流動 | | USD 200,000 | - | - | |
| | 債 | WM 7.25% Perpetual | — | 備供出售金融資產—流動 | | USD 200,000 | - | - |

註：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

友通資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| (進)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易及原 | 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 | | | |
| 友通資訊公司 | DFI Co., Ltd. | 子公司 | 銷貨 | \$ 265,587 | 31 | 60~90 天收款 | 30~60 天收款 | \$ 96,258 | 17 |
| DFI Co., Ltd. | 友通資訊公司 | 母公司 | 進貨 | (265,587) | (98) | 60~90 天收款 | 30~60 天收款 | (96,258) | (95) |
| 友通資訊公司 | DFI-TECH | 其他關係人 | 銷貨 | 158,130 | 19 | 60~90 天收款 | 30~60 天收款 | 131,522 | 24 |
| DFI-TECH | 友通資訊公司 | 母公司 | 進貨 | (158,130) | (81) | 60~90 天收款 | 30~60 天收款 | (131,522) | (95) |

友通資訊股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國 105 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係名稱 | 應收款項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項 | | 應收關係人款項呆帳金額 | 抵備金額 |
|-----------|----------|-------|------------|------|------|---------|-----------|-------------|------|
| | | | | | | 金額 | 式方 | | |
| 友通資訊公司 | DFI-TECH | 其他關係人 | \$ 131,522 | 4.94 | \$ - | - | \$ 77,323 | \$ - | - |

友通資訊股份有限公司及子公司
 民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 編號 | 交易人稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 1) | 交易科目 | 往來 | | 交易條件 | 情形 | |
|----|--------|--|---|---|--|-------|--|---|-----|
| | | | | | 金額 | (註 5) | | 佔合併總資產之比率 | 或備註 |
| 0 | 友通資訊公司 | Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. DFI-ITOX, LLC. DFI-ITOX, LLC. Dual-Tech International Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. 深圳衍英豪商貿有限公司 深圳衍英豪商貿有限公司 | (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) | 營業收入 應收帳款－關係人 其他利益及損失 營業收入 應收帳款－關係人 應付帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 營業成本 營業收入 應收帳款－關係人 | \$ 51,328 12,143 1,692 96,726 64,617 18,724 265,587 96,258 5,544 37,364 38,878 | | 註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 4 註 2 註 3 註 2 註 2 註 2 註 3 | 5% - - 10% 2% - 28% 2% 1% 4% 1% | |

註 1：與交易人之關係：
 (1) 母公司對子公司。

註 2：客製化之工業電腦用板卡，係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定。

註 3：係出貨後 60-90 天收款。

註 4：依雙方約定條件。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達新台幣一百萬元以上者為揭露標準。

友通資訊股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 | | 期 股 | 末 數 | 持 有 面 額 | 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註 |
|--------|---|------|-------------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------------------|-----|
| | | | | 105年3月31日 | 104年12月31日 | | | | | |
| 友通資訊公司 | DFI-ITOX,LLC. | 美 國 | 工業電腦用板卡 銷售業務 | \$ 254,716 | \$ 254,716 | 1,209,000 | 100.00 | \$ 312,985 | \$ 7,206 | 子公司 |
| | Yan Tong Technology Ltd. | 模里西斯 | 投 資 | 187,260 | 187,260 | 6,000,000 | 100.00 | 215,647 | (8,143) | 子公司 |
| | DFI Co., Ltd. | 日 本 | 工業電腦用板卡 銷售業務 | 104,489 | 104,489 | 6,200 | 100.00 | 174,224 | 6,123 | 子公司 |
| | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 荷 蘭 | 主機板及工業電 腦用板卡銷售 業務 | 35,219 | 35,219 | 12,001 | 100.00 | 21,067 | 1,680 | 子公司 |
| | Dual-Tech International Co., Ltd. | 香 港 | 主機板及工業電 腦用板卡加工 業務 | 20,221 | 20,221 | 4,499,999 | 99.99 | 20,649 | (449) | 子公司 |

註：涉及外幣者，係按 105 年 3 月 31 日匯率 US\$32.175 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資方式 (註 2) | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 積 存 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 存 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 (註 3) | 期 末 帳 面 投 資 價 值 | 已 截 至 本 期 止 回 收 投 資 收 益 |
|--------------|---------------------------|----------------|-----------------|---|---|--------|---|---|--|---|--------------------------------------|--|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 東莞衍通電子資訊有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配附件生產和銷售業務 | \$ 80,438 | 透過第三地區公司再投資大陸公司 | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 7,937) | 100 | (\$ 7,937) | \$ 108,472 | - | |
| 深圳衍英商貿有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配附件批發及進出口業務 | 16,088 | 透過第三地區公司再投資大陸公司 | - | - | - | 1,510 | 100 | 1,510 | 16,630 | - | |

| 本 期 末 自 台 灣 匯 出 積 存 資 金 額 | 本 期 初 自 台 灣 匯 出 積 存 資 金 額 | 依 會 經 濟 部 審 查 核 定 之 限 額 |
|---|---|--|
| \$ - (註 4) | \$ 1,913,092 (註 5) | |

註 1：涉及外幣者，係按 105 年 3 月 31 日匯率 US\$32.175 換算。

註 2：由子公司 Yan Tong Technology Ltd. 轉投資。

註 3：本期認列投資收益係按同期未經會計師核閱之財務報表認列。

註 4：係本公司實際匯出及經投審會核准金額，未含子公司匯出及其經投審會核准金額。

註 5：依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額不得超過淨值或合併淨值 60%，其較高者。

註 6：經扣除本公司 103 年 8 月投審會核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

友通資訊股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別 | 進金 | 銷、 | | 貨價 | 價格 | 交付 | 易條 | 條件 | 條 | 應收(付)票據、帳款 | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|----------|-----------|----|-----|-----------|------------|----------|----------|----|---|------------|-------|----|
| | | | 額 | 百分比 | | | | | | | | | |
| 東莞衍通電子資訊有限公司 | 進貨(委外加工) | \$ 13,276 | 2% | | 依一般進貨價格辦理 | 視其資金狀況決定 | 視其資金狀況決定 | 視其資金狀況決定 | | | \$ - | | 註一 |
| 深圳衍英豪商貿有限公司 | 銷貨 | 37,364 | 4% | | 依一般銷貨價格辦理 | 出貨後 90 天收款 | | | | | 38,878 | 1,262 | |

註一：本公司透過子公司 Dual-Tech International Co., Ltd. 銷售原料予東莞衍通電子資訊有限公司，經加工後再向該公司購入成品授予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收應付帳款相抵後，視資金狀況收付。

註二：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30-60 天。

註三：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。