

股票代碼：2397

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  
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：新北市汐止區新台五路一段97號10樓  
電話：(02)26972986

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~43
(七)關係人交易	43~47
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48~49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49、52~56
2.轉投資事業相關資訊	49、57
3.大陸投資資訊	49、58~59
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50~51



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

友通資訊股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

友通資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年九月三十日及重編後民國一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，友通資訊股份有限公司列入上開合併財務報告之非重要子公司，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，民國一一二年九月三十日及重編後民國一一一年九月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)872,424千元及1,316,882千元，分別占合併資產總額之7.45%及9.81%；負債總額分別為181,646千元及236,010千元，分別占合併負債總額之2.99%及3.07%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合(損)益分別為18,140千元、56,852千元、60,773千元及114,726千元，分別占合併綜合(損)益之22.29%、19.12%、18.34%及18.02%。

### 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非重要子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，致無法允當表達友通資訊股份有限公司及其子公司民國一十二年九月三十日及重編後民國一十一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一十一年一月一日至九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

張惠貞



會計師：

高靚玟



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號  
民國一十二年十一月一日

## 友通資訊股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一十二年九月三十日與一十一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	112.9.30		111.12.31 (重編後)		111.9.30 (重編後)		111.1.1 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,558,624	13	1,690,474	13	1,557,332	12	1,549,815	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註六(二))	26,356	-	27,458	-	32,805	-	28,528	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註六(四)及八)	2,709	-	9,557	-	15,918	-	19,708	-
1141 合約資產— 流動(附註六(二十一))	16,453	-	-	-	-	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)、 (二十一)及八)	2,374,314	21	2,611,791	20	2,669,733	20	2,604,256	21
1180 應收帳款— 關係人(附註六(五)、(二 十一)及七)	112,175	1	272,306	2	284,294	2	182,138	1
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	23,125	-	56,945	-	38,095	-	32,159	-
130X 存貨(附註六(六))	3,096,572	26	3,816,596	29	4,086,812	31	3,583,295	29
1410 預付款項	106,707	1	125,313	1	144,799	1	133,749	1
1460 待出售非流動資產(附註六(七)及 (九))	-	-	-	-	350,482	3	312,601	3
1470 其他流動資產	21,587	-	17,970	-	19,050	-	16,227	-
<b>流動資產合計</b>	<b>7,338,622</b>	<b>62</b>	<b>8,628,410</b>	<b>65</b>	<b>9,199,320</b>	<b>69</b>	<b>8,462,476</b>	<b>68</b>
<b>非流動資產：</b>								
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產— 非流動(附註六(三))	88,940	1	71,064	1	74,185	1	42,547	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產— 非流 動(附註六(四))	3,396	-	3,212	-	3,344	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、 (九)、七及八)	2,593,482	22	2,793,096	21	2,461,407	18	2,477,339	20
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	317,367	3	355,617	3	330,109	2	267,778	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	116,163	1	-	-	-	-	-	-
1780 無形資產(附註六(八)、(十二)及七)	1,054,844	9	1,121,027	9	1,155,262	8	974,453	8
1840 遞延所得稅資產	156,112	2	156,243	1	123,046	1	106,790	1
1990 其他非流動資產	46,858	-	45,912	-	72,334	1	90,492	1
<b>非流動資產合計</b>	<b>4,377,162</b>	<b>38</b>	<b>4,546,171</b>	<b>35</b>	<b>4,219,687</b>	<b>31</b>	<b>3,959,399</b>	<b>32</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 11,715,784</b>	<b>100</b>	<b>13,174,581</b>	<b>100</b>	<b>13,419,007</b>	<b>100</b>	<b>12,421,875</b>	<b>100</b>

(續次頁)

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇家弘



會計主管：黃麗敏



## 友通資訊股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表(續)

民國一十二年九月三十日與一十一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31 (重編後)		111.9.30 (重編後)		111.1.1 (重編後)		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 1,550,825	13	1,886,020	14	2,070,792	16	1,311,304	11
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債- 流動(附註六(二))	14,708	-	5,020	-	17,361	-	821	-
2130	合約負債-流動(附註六(二十一))	161,486	1	205,241	2	226,356	2	194,558	1
2170	應付票據及帳款	1,991,153	17	1,996,670	15	2,126,905	16	2,218,331	18
2180	應付帳款-關係人(附註七)	30,928	-	117,185	1	179,250	1	63,053	-
2200	其他應付款(附註七)	440,059	4	576,411	4	524,820	4	562,316	5
2230	本期所得稅負債	151,532	1	234,692	2	166,358	1	86,768	1
2250	負債準備-流動(附註六(十六))	42,148	-	51,236	-	48,551	-	46,247	-
2280	租賃負債-流動(附註六(十五)及七)	91,337	1	86,451	1	87,372	1	75,933	1
2322	一年內到期之長期借款(附註六(十四) 及八)	505	-	653	-	243	-	20,000	-
2399	其他流動負債	40,394	-	31,136	-	24,163	-	18,633	-
	<b>流動負債合計</b>	<u>4,515,075</u>	<u>37</u>	<u>5,190,715</u>	<u>39</u>	<u>5,472,171</u>	<u>41</u>	<u>4,597,964</u>	<u>37</u>
<b>非流動負債：</b>									
2540	長期借款(附註六(十四)及八)	1,000,000	9	1,550,000	12	1,550,466	12	1,730,000	14
2570	遞延所得稅負債	325,604	3	336,209	3	381,730	3	343,603	3
2580	租賃負債-非流動(附註六(十五)及 七)	199,145	2	241,693	2	240,309	1	181,441	1
2640	淨確定福利負債-非流動	29,763	-	31,174	-	39,584	-	40,584	-
2670	其他非流動負債	-	-	-	-	787	-	-	-
	<b>非流動負債合計</b>	<u>1,554,512</u>	<u>14</u>	<u>2,159,076</u>	<u>17</u>	<u>2,212,876</u>	<u>16</u>	<u>2,295,628</u>	<u>18</u>
	<b>負債總計</b>	<u>6,069,587</u>	<u>51</u>	<u>7,349,791</u>	<u>56</u>	<u>7,685,047</u>	<u>57</u>	<u>6,893,592</u>	<u>55</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益 (附註六(八)及(十九))：</b>									
3110	普通股股本	1,144,889	10	1,144,889	9	1,144,889	9	1,144,889	9
3200	資本公積	608,716	5	608,586	5	608,577	5	655,744	6
3300	保留盈餘	1,350,788	12	1,531,997	11	1,397,980	10	1,371,470	11
3400	其他權益	96	-	(38,041)	(1)	(23,087)	-	(114,824)	(1)
	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<u>3,104,489</u>	<u>27</u>	<u>3,247,431</u>	<u>24</u>	<u>3,128,359</u>	<u>24</u>	<u>3,057,279</u>	<u>25</u>
35XX	共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-	20,310	-
36XX	非控制權益(附註六(八)及(十九))	2,541,708	22	2,577,359	20	2,605,601	19	2,450,694	20
	<b>權益總計</b>	<u>5,646,197</u>	<u>49</u>	<u>5,824,790</u>	<u>44</u>	<u>5,733,960</u>	<u>43</u>	<u>5,528,283</u>	<u>45</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,715,784</u>	<u>100</u>	<u>13,174,581</u>	<u>100</u>	<u>13,419,007</u>	<u>100</u>	<u>12,421,875</u>	<u>100</u>

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇家弘



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

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十一)、七及十四)	\$ 3,921,424	100	4,093,050	100	11,502,617	100	11,842,778	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十)、(十二)、(十五)、(十七)、(二十二)、七及十二)	(3,209,182)	(82)	(3,199,645)	(78)	(9,176,083)	(80)	(9,453,828)	(80)
營業毛利	712,242	18	893,405	22	2,326,534	20	2,388,950	20
營業費用(附註六(五)、(九)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)、(十七)、(二十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(421,747)	(11)	(426,796)	(11)	(1,224,679)	(11)	(1,158,923)	(10)
6200 管理費用	(121,776)	(3)	(118,854)	(3)	(366,812)	(3)	(347,129)	(3)
6300 研究發展費用	(112,966)	(3)	(124,999)	(3)	(337,817)	(3)	(344,838)	(3)
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	21,175	1	(339)	-	2,670	-	(9,312)	-
6000 營業費用合計	(635,314)	(16)	(670,988)	(17)	(1,926,638)	(17)	(1,860,202)	(16)
營業淨利	76,928	2	222,417	5	399,896	3	528,748	4
營業外收入及支出(附註六(七)、(十五)、(二十三)及七)								
7100 利息收入	1,757	-	1,238	-	8,422	-	2,890	-
7010 其他收入	6,424	-	11,454	-	36,282	-	34,956	-
7020 其他利益及損失	(7,102)	-	41,889	1	(27,757)	-	74,479	1
7050 財務成本	(15,002)	-	(17,462)	-	(48,825)	-	(43,107)	-
營業外收入及支出合計	(13,923)	-	37,119	1	(31,878)	-	69,218	1
7900 稅前淨利	63,005	2	259,536	6	368,018	3	597,966	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	(27,380)	(1)	(59,516)	(1)	(106,867)	(1)	(136,434)	(1)
8200 本期淨利	35,625	1	200,020	5	261,151	2	461,532	4
其他綜合損益(附註六(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工具投資未實現評價損益	(22,748)	(1)	17,052	-	17,876	-	14,106	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(22,748)	(1)	17,052	-	17,876	-	14,106	-
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	68,493	2	80,220	2	52,335	1	161,119	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	68,493	2	80,220	2	52,335	1	161,119	1
本期其他綜合損益	45,745	1	97,272	2	70,211	1	175,225	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 81,370	2	297,292	7	331,362	3	636,757	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 53,688	1	194,205	5	276,746	2	393,157	3
8615 共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-	3,394	-
8620 非控制權益	(18,063)	-	5,815	-	(15,595)	-	64,981	1
	\$ 35,625	1	200,020	5	261,151	2	461,532	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 66,780	2	253,075	6	314,883	3	484,894	4
8715 共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-	3,394	-
8720 非控制權益	14,590	-	44,217	1	16,479	-	148,469	1
	\$ 81,370	2	297,292	7	331,362	3	636,757	5
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.47		1.69		2.42		3.43	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.47		1.69		2.41		3.41	

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇家弘



會計主管：黃麗敏



## 友通資訊股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	共同控 制下前 手權益	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	合 計					
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				合 計				
民國一十一年一月一日重編後餘額	\$ 1,144,889	655,744	825,764	74,607	471,099	1,371,470	(134,871)	20,047	(114,824)	3,057,279	20,310	2,450,694	5,528,283
本期淨利	-	-	-	-	393,157	393,157	-	-	-	393,157	3,394	64,981	461,532
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	77,388	14,349	91,737	91,737	-	83,488	175,225
本期綜合損益總額	-	-	-	-	393,157	393,157	77,388	14,349	91,737	484,894	3,394	148,469	636,757
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	61,568	-	(61,568)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	40,215	(40,215)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(366,364)	(366,364)	-	-	-	(366,364)	-	-	(366,364)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,711)	(69,711)
資本公積配發現金股利	-	(45,796)	-	-	-	-	-	-	-	(45,796)	-	-	(45,796)
共同控制下組織重組	-	(1,371)	-	-	-	-	-	-	-	(1,371)	(23,704)	(1,485)	(26,560)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(283)	(283)	-	-	-	(283)	-	(5,157)	(5,440)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
非控制權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,415	3,415
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,375	79,375
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 1,144,889	608,577	887,332	114,822	395,826	1,397,980	(57,483)	34,396	(23,087)	3,128,359	-	2,605,601	5,733,960
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,144,889	608,586	887,332	114,822	529,843	1,531,997	(69,315)	31,274	(38,041)	3,247,431	-	2,577,359	5,824,790
本期淨利	-	-	-	-	276,746	276,746	-	-	-	276,746	-	(15,595)	261,151
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	24,422	13,715	38,137	38,137	-	32,074	70,211
本期綜合損益總額	-	-	-	-	276,746	276,746	24,422	13,715	38,137	314,883	-	16,479	331,362
修正民國一十一年度法定盈餘公積提列數	-	-	(15,964)	-	15,964	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	52,689	-	(52,689)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(76,782)	76,782	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(457,955)	(457,955)	-	-	-	(457,955)	-	-	(457,955)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,145)	(52,145)
對子公司所有權權益變動	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	15	22
處分員工持股信託之沒入款項	-	123	-	-	-	-	-	-	-	123	-	-	123
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 1,144,889	608,716	924,057	38,040	388,691	1,350,788	(44,893)	44,989	96	3,104,489	-	2,541,708	5,646,197

董事長：陳其宏



經理人：蘇家弘



會計主管：黃麗敏



(請詳閱後附合併財務報告附註)



## 友通資訊股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 368,018	597,966
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	175,930	160,400
攤銷費用	74,778	73,675
預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,670)	9,312
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失	331	187
利息費用	48,825	43,107
利息收入	(8,422)	(2,890)
股利收入	(6,845)	(3,941)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	263	(72)
處分待出售非流動資產利益	-	(14,624)
子公司清算損失	-	391
租賃修改利益	(58)	(1,216)
收益費損項目合計	282,132	264,329
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	771	(4,464)
合約資產	(16,453)	-
應收票據及帳款	258,759	62,118
應收帳款—關係人	160,131	(86,821)
其他應收款	15,273	(4,924)
存貨	718,053	(318,301)
預付款項	18,606	(4,465)
其他流動資產	(5,876)	2,286
其他營業資產	2,286	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,151,550	(354,571)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	9,688	16,540
合約負債	(43,755)	19,105
應付票據及帳款	(5,517)	(189,940)
應付帳款—關係人	(86,257)	116,197
其他應付款	(136,594)	(101,394)
負債準備	(9,088)	2,304
其他流動負債	9,258	5,354
淨確定福利負債	(1,702)	(6,919)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(263,967)	(138,753)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	887,583	(493,324)
調整項目合計	1,169,715	(228,995)
營運產生之現金流入	1,537,733	368,971
收取之利息	8,286	2,837
支付之利息	(49,032)	(41,040)
支付之所得稅	(214,503)	(104,844)
營業活動之淨現金流入	1,282,484	225,924

(續次頁)

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇家弘



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(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(10)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,848	21,982
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(16,098)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(141,309)
處分待出售非流動資產價款	-	46,401
取得不動產、廠房及設備	(21,374)	(151,005)
處分不動產、廠房及設備價款	179	100
存出保證金減少	1,131	2,419
取得無形資產	(7,092)	(42,660)
其他非流動資產減少(增加)	(426)	5,930
收取之股利	6,845	3,941
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(13,889)</u>	<u>(270,309)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	4,229,785	5,601,343
短期借款減少	(4,564,134)	(4,990,597)
舉借長期借款	1,100,000	1,150,000
償還長期借款	(1,650,166)	(1,350,120)
租賃本金償還	(69,960)	(55,891)
發放現金股利	(457,955)	(412,160)
取得子公司部分股權	-	(5,440)
非控制權益變動	(52,145)	(69,711)
處分員工持股信託沒入款項	145	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,464,430)</u>	<u>(132,576)</u>
<b>匯率變動之影響</b>	<u>63,985</u>	<u>184,478</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	(131,850)	7,517
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>1,690,474</u>	<u>1,549,815</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 1,558,624</u>	<u>1,557,332</u>

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇家弘



會計主管：黃麗敏



**友通資訊股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(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**

友通資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十年七月十四日奉經濟部核准設立登記，登記註冊地址為新北市汐止區新台五路1段97號10樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營工業電腦用板卡、電腦零組件之製造及銷售、智能解決方案相關產品之銷售及服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一十二年十一月一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，應認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。此項會計變動使民國一十一年一月一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加27,934千元及27,934千元；民國一十一年九月三十日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加27,934千元及27,934千元；民國一十一年十二月三十一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加30,261千元及30,261千元。

合併公司於民國一十二年第三季若依據先前會計政策處理，將使得民國一十二年九月三十日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別減少30,261千元及30,261千元。

2.其他

下列新修正準則亦係自民國一十二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」，對合併財務報告未造成重大影響。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

### (二)合併基礎

#### 1.列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	綜合持股百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	DFI AMERICA, LLC	工業電腦用板卡銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	DFI Co., Ltd.	工業電腦用板卡銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	Yan Tong Technology Ltd. (Yan Tong)	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	工業電腦用板卡銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	Brainstorm Corporation (Brainstorm)	電腦及其週邊設備批發及零售業務	35.09 %	35.09 %	35.09 %	註四
Yan Tong	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
Yan Tong	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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	其陽科技股份有限公司(其陽)	工業電腦主機板及相關產 品之設計、製造及銷售	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	綜合持股百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
其陽	Wise Way	投資業務	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-
其陽	Aewin Tech Inc.	電腦及其週邊設備與軟體 批發業務	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-
Wise Way	Bright Profit	投資業務	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-
Bright Profit	北京其陽華夏科技有限公司 (北京其陽)	電腦及其週邊設備與軟體 批發業務	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-
北京其 陽	深圳其鑫科技有限公司	電腦及其週邊設備與軟體 批發業務	51.38 %	51.38 %	51.38 %	-
本公司	羅昇企業股份有限公司(羅昇)	自動化控制及工業傳動系統之測試、加工、銷售、 維修及機電整合	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
羅昇	Cyber South Management Ltd. (Cyber South)	控股公司	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
羅昇	香港羅昇企業有限公司 (香港羅昇)	傳動機械零組件之買賣	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
羅昇/ Proton/ Cyber South	天津羅昇企業有限公司 (天津羅昇)	傳動機械零組件之買賣	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
Cyber South	Proton Inc.(Proton)	控股公司	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
Cyber South	Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd. (Ace Tek)	控股公司	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
Ace Tek	全昇信息技術(天津)有限公司 (全昇信息)	電子系統整合	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
Cyber South	蘇州羅彥自動化設備有限公司 (蘇州羅彥)	機械傳動與控制產品之加工及技術服務	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
Cyber South	津浩動力(天津)有限公司 (天津津浩)	機械傳動產品之生產及加工	48.07 %	48.07 %	48.07 %	-
羅昇	BlueWalker GmbH (BWA)	能源管理產品之買賣及服務	-	-	48.07 %	註三及五
羅昇	達昇能源股份有限公司 (達昇能源)	能源技術服務	48.00 %	48.00 %	48.07 %	註五
達昇	BlueWalker GmbH (BWA)	能源管理產品之買賣及服務	48.00 %	48.00 %	-	註三
羅昇	資騰科技股份有限公司 (資騰)	半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務	28.84 %	28.84 %	28.84 %	註二及五
資騰	Standard Technology Corp. (STCBVI)	控股公司	28.84 %	28.84 %	28.84 %	註二及五
STCBVI	資騰國際貿易(上海)有限公司 (上海資騰)	半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務	28.84 %	28.84 %	28.84 %	註二及五

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：如附註六(八)所述，羅昇於民國一一一年三月一日取得對資騰及其子公司60%股權，因而取得控制。

註三：如附註六(八)所述，羅昇於民國一一一年四月一日取得BlueWalker GmbH 100%股權，續後於民國一一一年十二月一日進行組織架構調整，由達昇向羅昇取得BWA之100%股權。

註四：本公司根據與原Brainstorm股東簽訂之股權購買協議及Brainstorm公司章程，取得Brainstorm 55.29%之表決權及過半數董事席次，故對Brainstorm具有控制。

註五：民國一一一年度第三季非重要之子公司，其財務報告未經會計師核閱。

### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備：2～10年；辦公及其他設備：2～10年。另，房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建築及附屬建物，5～54年；其餘附屬機電動力設備及工程系統，10年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

#### 4.當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### (四)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之成本及借款資本化成本。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更為用途時之帳面金額予以重分類。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)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之退休金成本率，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。

### (六)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「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一一一年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

### (一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 468	589	457
活期存款及支票存款	1,496,524	1,689,885	1,464,975
原始到期日在三個月以內 之定期存款	61,632	-	91,900
	<u>\$ 1,558,624</u>	<u>1,690,474</u>	<u>1,557,332</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融			
資產：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ 616	1,353	6,717
外匯交換合約	-	34	132
	<u>616</u>	<u>1,387</u>	<u>6,849</u>
非衍生金融資產：			
基金受益憑證	25,740	26,071	25,956
	<u>\$ 26,356</u>	<u>27,458</u>	<u>32,805</u>
持有供交易之金融負債：			
衍生金融工具：			
遠期外匯合約	\$ 1,204	1,106	4,141
外匯交換合約	13,504	3,914	13,220
	<u>\$ 14,708</u>	<u>5,020</u>	<u>17,361</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十三)營業外收入及支出。

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，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。於報導日尚未到期之衍生金融工具明細如下：

1.遠期外匯合約

<b>112.9.30</b>		
幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 1,816	112.10
買入美元/賣出人民幣	人民幣 101,243	112.10
買入美元/賣出人民幣	美元 720	112.10
買入人民幣/賣出美元	美元 2,050	112.10
買入美元/賣出歐元	美元 1,250	112.10
買入歐元/賣出美元	美元 1,381	112.10



友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 916	112.01
買入美元/賣出人民幣	人民幣 146,756	112.01
買入人民幣/賣出美元	美元 2,800	112.01
買入台幣/賣出美元	美元 6,660	112.01
買入美元/賣出歐元	美元 800	112.01
買入歐元/賣出美元	美元 1,100	112.01

111.9.30

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 390	111.10
買入美元/賣出人民幣	美元 589	111.10
買入美元/賣出人民幣	人民幣 121,193	111.10
買入人民幣/賣出美元	美元 2,250	111.10
買入台幣/賣出美元	美元 2,640	111.10
買入美元/賣出歐元	美元 909	111.10
買入歐元/賣出美元	美元 1,343	111.10

2.換匯合約

112.9.30

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元 33,630	112.10
換入台幣/換出人民幣	人民幣 47,000	112.10

111.12.31

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元 30,630	112.01
換入台幣/換出人民幣	人民幣 47,000	112.01

111.9.30

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元 26,730	111.10-111.12
換入台幣/換出人民幣	人民幣 20,000	111.12

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內上櫃公司股票	\$ 80,883	68,840	71,961
國外非上市(櫃)股票	<u>8,057</u>	<u>2,224</u>	<u>2,224</u>
	<u>\$ 88,940</u>	<u>71,064</u>	<u>74,185</u>

合併公司持有該等權益工具投資為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。

合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日未處分上述策略性投資，於該期間累積之利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動：			
質押定存單	\$ 2,709	2,325	2,325
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>-</u>	<u>7,232</u>	<u>13,593</u>
	<u>\$ 2,709</u>	<u>9,557</u>	<u>15,918</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 非流動：			
公司債	<u>\$ 3,396</u>	<u>3,212</u>	<u>3,344</u>

合併公司評估持有上述資產之目的係以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司以上述金融資產作為質押擔保之明細，請詳附註八。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收票據及帳款及其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 263,456	336,104	280,450
應收帳款	2,155,955	2,343,503	2,427,775
應收帳款－關係人	112,175	272,306	284,294
減：備抵損失	<u>(45,097)</u>	<u>(67,816)</u>	<u>(38,492)</u>
	<u>\$ 2,486,489</u>	<u>2,884,097</u>	<u>2,954,027</u>
其他應收款	\$ 22,517	56,389	37,299
其他應收款－關係人	<u>608</u>	<u>556</u>	<u>796</u>
	<u>\$ 23,125</u>	<u>56,945</u>	<u>38,095</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,938,154	0~1.88%	2,352
逾期1~30天	157,809	0~12.56%	2,968
逾期31~60天	8,860	0~34.7%	710
逾期61~90天	11,454	0~64.47%	2,959
逾期超過90天	<u>39,678</u>	0~100%	<u>36,108</u>
	<u>\$ 2,155,955</u>		<u>45,097</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,042,659	0~3.95%	1,321
逾期1~30天	196,504	0~17.78%	3,368
逾期31~60天	26,676	0~38.69%	2,342
逾期61~90天	13,545	0~74.92%	2,184
逾期超過90天	<u>64,119</u>	0~100%	<u>58,601</u>
	<u>\$ 2,343,503</u>		<u>67,816</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>111.9.30</b>		
	應收帳款 帳面金額	預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,202,305	0~3.95%	1,005
逾期1~30天	134,714	0~17.78%	3,270
逾期31~60天	18,271	0~38.69%	1,536
逾期61~90天	27,073	0~76.95%	4,677
逾期超過90天	45,412	0~100%	28,004
	<u>\$ 2,427,775</u>		<u>38,492</u>

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日之應收票據及應收帳款－關係人經合併公司評估預期無預期信用損失，分析如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
未逾期	\$ 353,506	585,641	561,850
逾期1~30天	10,377	22,769	2,460
逾期31~60天	8,576	-	4
逾期61~90天	3,167	-	4
逾期超過90天	5	-	426
	<u>\$ 375,631</u>	<u>608,410</u>	<u>564,744</u>

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 67,816	32,235
本期提列(迴轉)減損損失	(2,670)	9,312
子公司首次併入影響數	-	3,143
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(7,586)
應收帳款之保險理賠估計款	(19,772)	-
外幣換算損益	(277)	1,388
期末餘額	<u>\$ 45,097</u>	<u>38,492</u>

合併公司以應收票據作為質押擔保之明細，請詳附註八。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原料	\$ 1,414,326	1,737,449	2,002,883
在製品	161,131	228,553	224,232
製成品及商品	1,377,373	1,490,591	1,638,998
在途存貨	52,823	235,442	103,232
委外加工品	<u>90,919</u>	<u>124,561</u>	<u>117,467</u>
	<u>\$ 3,096,572</u>	<u>3,816,596</u>	<u>4,086,812</u>

當期認列為營業成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
已出售之存貨成本	\$ 3,090,679	3,163,741	9,006,626	9,415,742
存貨跌價損失	55,740	20,820	113,056	22,954
存貨報廢損失	442	15,084	13,499	15,132
存貨盤損(盈)	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>(10,446)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,146,856</u>	<u>3,199,645</u>	<u>9,122,735</u>	<u>9,453,828</u>

上列存貨跌價損失，係合併公司因期末存貨沖減至淨變現價值，而認列存貨跌價損失。

(七)待出售非流動資產

合併子公司羅昇於民國一一〇年五月二十一日經董事會決議擬出售三重區土地及房屋，故將該等不動產帳面價值於民國一一一年三月三十一日計117,125千元轉列於待出售非流動資產。前述部分資產已於民國一一一年一月及六月完成出售，出售價款淨額為46,401千元，出售資產帳面價值為31,777千元，產生處分利益為14,624千元。該不動產於民國一一一年九月三十日帳面價值為85,348千元。

合併子公司天津羅昇於民國一一〇年十二月二十三日經董事會決議通過擬出售天津羅昇自貿試驗區廠房及土地使用權，故將該等不動產於民國一一一年九月三十日帳面價值計265,134千元列報於待出售非流動資產。

民國一一一年底管理當局評估因受新冠肺炎疫情及外在總體經濟環境之影響，上述資產不再符合分類為待出售資產之條件，故將此等資產金額計346,592千元重分類至不動產、廠房及設備及使用權資產項下。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八) 子公司及非控制權益

#### 1. 取得子公司—資騰科技股份有限公司及其子公司

##### (1) 取得子公司移轉對價

合併子公司羅昇於民國一一一年三月一日(收購日)以現金187,000千元取得資騰科技股份有限公司(資騰)普通股4,680千股，取得60%之股權，因而取得對該公司之控制，並自收購日起將資騰及其子公司納入合併個體。資騰及其子公司主要從事半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務。合併公司收購資騰主係為優化半導體事業佈局，擴展業務，提供客戶全方位的產品與服務。

##### (2) 取得之可辨認淨資產

民國一一一年三月一日(收購日)取得資騰及其子公司之可辨認資產及承擔之負債之公允價值及因收購而認列之商譽如下：

移轉對價：

現金	\$	187,000
加：非控制權益(以可辨認淨資產公允價值按非控制權益之比例衡量)		79,375
減：取得之可辨認淨資產之公允價值：		
現金及約當現金	\$	164,493
應收票據及帳款淨額		124,853
其他應收款		1,012
存貨		112,226
預付款項及其他流動資產		5,738
按攤銷後成本衡量之金融資產 (含流動及非流動)		21,127
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動		1,434
不動產、廠房及設備		2,841
使用權資產		5,521
無形資產—電腦軟體		1,039
無形資產—客戶關係		92,585
遞延所得稅資產		2,235
其他非流動資產		699
短期借款		(122,161)
應付帳款		(65,200)
其他應付款(含應付股利)		(75,849)
本期所得稅負債		(5,969)
合約負債—流動		(12,069)
其他流動負債		(176)
租賃負債(含流動及非流動)		(5,464)
遞延所得稅負債		(44,806)
其他非流動負債		(5,671)
		198,438
商譽	\$	67,937

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於衡量期間持續檢視上述事項，於民國一一一年度調整上述無形資產－客戶關係及非控制權益分別減少計18,509千元及5,475千元，及其他淨負債減少計4,822千元，使得商譽增加8,212千元。

### (3)無形資產

上述客戶關係係依預計未來經濟效益期間按10.84年採直線法平均攤提。

商譽主要係來自資騰公司之獲利能力、合併綜效、未來市場發展及其人力團隊價值，預期無所得稅效果。

## 2.取得子公司—BlueWalker GmbH

### (1)取得子公司移轉對價

合併子公司羅昇於民國一一一年四月一日(收購日)以現金127,200千元(EUR4,000千元)取得BlueWalker GmbH(以下簡稱BWA)100%之股權，因而取得對該公司之控制，並自收購日起將其納入合併個體。BWA主要從事能源管理產品之買賣及服務。合併公司收購BWA主係為提升產品多元化及拓展產品銷售地區，提升整體經濟效率。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一年四月一日(收購日)取得BWA之可辨認資產及承擔負債之公允價值及因收購而認列之商譽如下：

移轉對價：

現金 \$ 127,200

減：取得之可辨認淨資產之公允價值：

現金及約當現金	\$	34,958
應收票據及帳款淨額		27,389
存貨		72,990
預付款項及其他流動資產		2,746
不動產、廠房及設備		636
無形資產－電腦軟體		18
無形資產－客戶關係		12,151
無形資產－商標權		12,822
其他非流動資產		1,273
應付帳款		(33,314)
其他應付款		(14,545)
本期所得稅負債		(1,036)
合約負債－流動		(624)
其他流動負債		(311)
一年內到期長期借款		(249)
長期借款		(601)
遞延所得稅負債		(4,994)
其他非流動負債		(805)
		<u>108,504</u>

商譽 \$ 18,696

合併公司於衡量期間持續檢視上述事項，於民國一一年度調整上述無形資產－客戶關係減少計4,285千元及遞延所得稅負債減少計857千元，使得商譽增加3,428千元。

(3)無形資產

上述客戶關係及商標權係依預計未來經濟效益期間分別按9.75年及10年採直線法平均攤提。

商譽主要係來自對於BWA之獲利能力、合併綜效、未來市場發展及其人力團隊價值，預期無所得稅效果。



## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.取得子公司—達昇股份有限公司(達昇)

#### (1)取得子公司移轉對價

合併子公司羅昇於民國一一一年七月一日(收購日)分別以現金26,560千元向集團母公司佳世達科技股份有限公司之子公司達利投資股份有限公司、達利貳投資股份有限公司及達利管理顧問股份有限公司及5,440千元向集團關係人友達光電股份有限公司取得達昇普通股合計10,000千股，計100%之股權，因而取得對該公司之控制。達昇主要從事能源技術服務。合併公司收購達昇主係為因應集團長期營運發展，發揮集團綜效。

#### (2)取得之淨資產

民國一一一年七月一日羅昇取得達昇之資產及承擔之負債之帳面價值明細如下：

##### 移轉對價：

現金	\$	32,000
----	----	--------

##### 減：取得之淨資產之帳面價值：

現金及約當現金	\$	24,856	
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		6,000	
應收票據及帳款淨額		17,355	
預付款項及其他流動資產		2,389	
不動產、廠房及設備		3,748	
其他非流動資產		793	
應付帳款		(5,727)	
其他應付款		(12,312)	
合約負債—流動		(6,029)	
其他流動負債		(1,062)	
租賃負債—流動		(1,452)	28,559
		(1,452)	28,559

借記資本公積及保留盈餘	\$	<u>3,441</u>
-------------	----	--------------

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故羅昇支付移轉對價超過前述佳世達之子公司投資達昇之帳面價值金額部分，本公司依持股比例減少資本公積1,371千元，並減少非控制權益1,485千元。

### 4.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：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益之比例		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
羅昇	台灣	51.93 %	51.93 %	51.93 %
其陽	台灣	48.62 %	48.62 %	48.62 %
Brainstorm	美國	64.91 %	64.91 %	64.91 %

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

### (1) 羅昇之彙總性財務資訊：

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
流動資產	\$ 2,143,138	2,359,687	3,001,466
非流動資產	1,148,762	1,172,156	823,809
流動負債	(831,184)	(955,535)	(1,222,417)
非流動負債	(184,894)	(238,230)	(243,321)
淨資產	<u>\$ 2,275,822</u>	<u>2,338,078</u>	<u>2,359,537</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,224,015</u>	<u>1,253,258</u>	<u>1,265,778</u>

	<b>112年7月至9月</b>	<b>111年7月至9月</b>	<b>112年1月至9月</b>	<b>111年1月至9月</b>
營業收入淨額	\$ <u>780,090</u>	<u>897,756</u>	<u>2,375,661</u>	<u>2,899,045</u>
本期淨利(損)	\$ (18,683)	4,425	(18,969)	85,348
其他綜合損益	22,815	11,488	12,817	31,017
綜合損益總額	<u>\$ 4,132</u>	<u>15,913</u>	<u>(6,152)</u>	<u>116,365</u>
歸屬於非控制權益之 本期淨利(損)	<u>\$ (9,004)</u>	<u>4,281</u>	<u>(7,972)</u>	<u>48,373</u>
歸屬於非控制權益之 綜合損益總額	<u>\$ 3,452</u>	<u>10,473</u>	<u>(110)</u>	<u>65,165</u>

	<b>112年1月至9月</b>	<b>111年1月至9月</b>
營業活動現金流量	\$ 162,816	(115,596)
投資活動現金流量	(2,832)	(92,965)
籌資活動現金流量	(197,905)	134,617
匯率變動之影響	4,267	29,000
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (33,654)</u>	<u>(44,944)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ (29,147)</u>	<u>(52,463)</u>

### (2) 其陽之彙總性財務資訊

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
流動資產	\$ 1,366,492	1,884,646	1,924,985
非流動資產	1,049,341	1,092,177	1,081,600
流動負債	(732,260)	(1,234,006)	(1,299,525)
非流動負債	(442,055)	(461,974)	(459,588)
淨資產	<u>\$ 1,241,518</u>	<u>1,280,843</u>	<u>1,247,472</u>
非控制權益期末帳面價值	<u>\$ 601,331</u>	<u>620,453</u>	<u>604,232</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>421,004</u>	<u>675,151</u>	<u>1,393,685</u>	<u>1,776,445</u>
本期淨利(損)	\$ (13,335)	45,890	6,346	104,963
其他綜合損益	5,056	2,643	1,673	6,987
綜合損益總額	\$ <u>(8,279)</u>	<u>48,533</u>	<u>8,019</u>	<u>111,950</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利(損)	\$ <u>(6,483)</u>	<u>22,309</u>	<u>3,084</u>	<u>51,024</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>(4,048)</u>	<u>23,594</u>	<u>3,875</u>	<u>54,421</u>
			<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業活動現金流量			\$ 143,931	222,040
投資活動現金流量			(14,424)	(65,097)
籌資活動現金流量			(289,889)	(95,719)
匯率變動之影響			1,812	9,077
現金及約當現金增加(減少)數			\$ <u>(158,570)</u>	<u>70,301</u>
支付予非控制權益之股利			\$ <u>(22,998)</u>	<u>(17,248)</u>

(3)Brainstorm之彙總性財務資訊：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 1,662,162	1,412,116	1,348,778
非流動資產	673,447	738,434	761,749
流動負債	(975,425)	(788,169)	(686,037)
非流動負債	(103,582)	(125,366)	(138,264)
淨資產	\$ <u>1,256,602</u>	<u>1,237,015</u>	<u>1,286,226</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>716,362</u>	<u>703,648</u>	<u>735,591</u>

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業收入淨額	\$ <u>1,832,343</u>	<u>1,159,329</u>	<u>4,501,191</u>	<u>3,694,034</u>
本期淨利(損)	\$ <u>(5,634)</u>	<u>(32,006)</u>	<u>(16,494)</u>	<u>(53,021)</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨利(損)	\$ <u>(2,575)</u>	<u>(20,775)</u>	<u>(10,707)</u>	<u>(34,416)</u>
			<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業活動現金流量			\$ 208,582	139,143
投資活動現金流量			(2,684)	(29,077)
籌資活動現金流量			(106,173)	(86,618)
匯率變動之影響			7,569	11,140
現金及約當現金增加數			\$ <u>107,294</u>	<u>34,588</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	總 計
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 962,980	1,715,650	507,204	82,012	466,706	816	3,735,368
增 添	-	3,036	3,926	4,183	4,601	2,431	18,177
處 分	-	-	(41,402)	(9,304)	(105,891)	-	(156,597)
重分類	(91,754)	(42,001)	588	-	1,971	(1,898)	(133,094)
匯率變動之影響	-	2,329	387	576	1,987	-	5,279
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 871,226</u>	<u>1,679,014</u>	<u>470,703</u>	<u>77,467</u>	<u>369,374</u>	<u>1,349</u>	<u>3,469,133</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 932,159	1,411,272	483,635	65,225	371,456	23,649	3,287,396
企業併購取得(附註六(八))	-	-	22	9,554	5,826	-	15,402
增 添	-	51,956	3,754	8,283	38,222	31,945	134,160
處 分	-	-	(5,633)	(4,103)	(7,093)	-	(16,829)
重分類	(34,752)	(16,456)	6,188	1,417	3,596	(25,045)	(65,052)
匯率變動之影響	-	7,140	774	1,527	5,178	394	15,013
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 897,407</u>	<u>1,453,912</u>	<u>488,740</u>	<u>81,903</u>	<u>417,185</u>	<u>30,943</u>	<u>3,370,090</u>
累計折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	300,796	337,443	59,729	244,304	-	942,272
折 舊	-	36,938	30,911	5,413	30,239	-	103,501
處 分	-	-	(41,402)	(9,190)	(105,563)	-	(156,155)
重分類	-	(17,233)	-	-	-	-	(17,233)
匯率變動之影響	-	1,335	199	363	1,369	-	3,266
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>321,836</u>	<u>327,151</u>	<u>56,315</u>	<u>170,349</u>	<u>-</u>	<u>875,651</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	248,703	300,302	50,864	210,188	-	810,057
企業併購取得(附註六(八))	-	-	22	7,630	4,273	-	11,925
折 舊	-	31,897	33,796	5,006	24,972	-	95,671
處 分	-	-	(5,654)	(4,080)	(7,067)	-	(16,801)
重分類	-	(2,369)	46	-	(46)	-	(2,369)
匯率變動之影響	-	5,086	360	1,247	3,507	-	10,200
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>283,317</u>	<u>328,872</u>	<u>60,667</u>	<u>235,827</u>	<u>-</u>	<u>908,683</u>
帳面價值：							
民國112年9月30日	<u>\$ 871,226</u>	<u>1,357,178</u>	<u>143,552</u>	<u>21,152</u>	<u>199,025</u>	<u>1,349</u>	<u>2,593,482</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 962,980</u>	<u>1,414,854</u>	<u>169,761</u>	<u>22,283</u>	<u>222,402</u>	<u>816</u>	<u>2,793,096</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 897,407</u>	<u>1,170,595</u>	<u>159,868</u>	<u>21,236</u>	<u>181,358</u>	<u>30,943</u>	<u>2,461,407</u>

不動產、廠房及設備提供作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 49,689	440,544	9,495	499,728
增 添	-	29,228	2,755	31,983
減少及租賃修改	-	(39,484)	(2,028)	(41,512)
匯率變動之影響	(408)	3,962	351	3,905
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 49,281</u>	<u>434,250</u>	<u>10,573</u>	<u>494,104</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 21,238	339,968	9,044	370,250
企業併購取得(附註六(八))	-	6,237	443	6,680
增 添	-	142,201	-	142,201
減 少	-	(78,507)	-	(78,507)
匯率變動之影響	1,629	14,504	905	17,038
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 22,867</u>	<u>424,403</u>	<u>10,392</u>	<u>457,662</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 5,282	132,773	6,056	144,111
折 舊	1,207	67,290	2,863	71,360
減少及租賃修改	-	(39,043)	(2,028)	(41,071)
匯率變動之影響	(668)	2,715	290	2,337
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 5,821</u>	<u>163,735</u>	<u>7,181</u>	<u>176,737</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,138	97,888	2,446	102,472
企業合併取得(附註六(八))	-	1,132	27	1,159
折 舊	418	61,616	2,695	64,729
減 少	-	(49,064)	-	(49,064)
匯率變動之影響	933	6,961	363	8,257
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 3,489</u>	<u>118,533</u>	<u>5,531</u>	<u>127,553</u>
帳面價值：				
民國112年9月30日	<u>\$ 43,460</u>	<u>270,515</u>	<u>3,392</u>	<u>317,367</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 44,407</u>	<u>307,771</u>	<u>3,439</u>	<u>355,617</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 19,378</u>	<u>305,870</u>	<u>4,861</u>	<u>330,109</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	<u>91,754</u>	<u>42,711</u>	<u>134,465</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 91,754</u>	<u>42,711</u>	<u>134,465</u>
累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	-	17,233	17,233
本期折舊	<u>-</u>	<u>1,069</u>	<u>1,069</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,302</u>	<u>18,302</u>
帳面金額：			
民國112年9月30日	<u>\$ 91,754</u>	<u>24,409</u>	<u>116,163</u>
公允價值：			
民國112年9月30日			<u>\$ 164,892</u>

投資性不動產係轉租予他人之商用辦公大樓。投資性不動產之公允價值係由管理階層參考同區域類似不動產交易價格之市場證據為基礎估價，其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

(十二)無形資產

	<u>商譽</u>	<u>商標權</u>	<u>客戶關係</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 446,272	582,091	211,435	141,019	1,380,817
單獨取得	-	-	-	7,092	7,092
本期轉銷	-	-	-	(1,341)	(1,341)
本期重分類	-	-	-	600	600
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,522</u>	<u>1,522</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 446,272</u>	<u>582,091</u>	<u>211,435</u>	<u>148,892</u>	<u>1,388,690</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 349,846	562,692	129,493	90,061	1,132,092
企業併購取得(附註六(八))	86,633	12,822	104,736	2,535	206,726
企業合併於衡量期間調整	(1,847)	6,577	-	-	4,730
單獨取得	-	-	-	42,660	42,660
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,028</u>	<u>2,028</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 434,632</u>	<u>582,091</u>	<u>234,229</u>	<u>137,284</u>	<u>1,388,236</u>
累計攤銷：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	95,840	77,892	86,058	259,790
攤銷	-	43,657	13,226	17,895	74,778
本期轉銷	-	-	-	(1,341)	(1,341)
匯率變動影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619</u>	<u>619</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>139,497</u>	<u>91,118</u>	<u>103,231</u>	<u>333,846</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	商標權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	37,513	51,820	68,306	157,639
企業併購取得(附註六(八))	-	-	-	1,478	1,478
攤 銷	-	43,775	18,854	11,046	73,675
匯率變動影響數	-	-	-	182	182
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>81,288</u>	<u>70,674</u>	<u>81,012</u>	<u>232,974</u>
帳面價值：					
民國112年9月30日餘額	\$ <u>446,272</u>	<u>442,594</u>	<u>120,317</u>	<u>45,661</u>	<u>1,054,844</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>446,272</u>	<u>486,251</u>	<u>133,543</u>	<u>54,961</u>	<u>1,121,027</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>434,632</u>	<u>500,803</u>	<u>163,555</u>	<u>56,272</u>	<u>1,155,262</u>

依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應執行減損測試，依合併公司於民國一一一年十二月三十一日執行減損測試之結果，商譽並無減損損失，請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。於民國一一二年九月三十日，合併公司評估民國一一二年第三季之相關現金產生單位營業收入及營業淨利達成情形及未來營業收入及獲利之預算評估，尚無減損之情形。

(十三)短期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ 1,490,822	1,774,218	1,943,298
擔保銀行借款	60,003	111,802	127,494
	\$ <u>1,550,825</u>	<u>1,886,020</u>	<u>2,070,792</u>
尚未使用額度	\$ <u>5,612,835</u>	<u>5,584,243</u>	<u>4,901,597</u>
利率區間	<u>1.53%~7.25%</u>	<u>1.50%~7.00%</u>	<u>1.17%~4.74%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款額度之擔保情形請詳附註八。

(十四)長期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ 800,000	1,300,000	1,300,000
擔保銀行借款	200,505	250,653	250,709
減：一年內到期部分	(505)	(653)	(243)
	\$ <u>1,000,000</u>	<u>1,550,000</u>	<u>1,550,466</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,200,000</u>	<u>100,000</u>	<u>500,000</u>
到期年度	<u>112~115</u>	<u>112~113</u>	<u>112~113</u>
利率區間	<u>1.79%~5.83%</u>	<u>1.72%~5.83%</u>	<u>1.33~5.83%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款額度之擔保情形請詳附註八。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ <u>91,337</u>	<u>86,451</u>	<u>87,372</u>
非流動	\$ <u>199,145</u>	<u>241,693</u>	<u>240,309</u>

租賃負債到期分析請詳附註(二十四)流動性風險。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,730</u>	<u>1,821</u>	<u>5,438</u>	<u>4,941</u>
短期租賃及低價值資產之租賃費用	\$ <u>8,715</u>	<u>10,130</u>	<u>24,494</u>	<u>31,998</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租賃費用之減少)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,450)</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>96,442</u>	<u>92,830</u>

重要租賃條款：

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、倉庫及廠房，土地使用權之租賃期間為五十年，辦公處所、倉庫及廠房之租賃期間通常為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年。另，合併公司承租若干辦公室及辦公設備等之租賃期間為一年內，該等租賃為短期租賃或低價值資產之租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。



友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)負債準備－產品保固

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
保固準備	\$ <u>42,148</u>	<u>51,236</u>	<u>48,551</u>

產品保固負債準備主要與工業電腦板卡及系統相關，依據類似商品之歷史保固資料估計。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 94	409	284	932
營業費用	47	225	139	444
	<u>\$ 141</u>	<u>634</u>	<u>423</u>	<u>1,376</u>

2.確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 3,069	3,136	9,375	9,054
營業費用	13,575	12,932	40,453	37,383
	<u>\$ 16,644</u>	<u>16,068</u>	<u>49,828</u>	<u>46,437</u>

(十八)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 35,105	73,105	116,280	157,243
遞延所得稅利益	(7,725)	(13,589)	(9,413)	(20,809)
	<u>\$ 27,380</u>	<u>59,516</u>	<u>106,867</u>	<u>136,434</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.普通股股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為1,772,000千元，每股面額10元，分為177,200千股，已發行股份皆為114,489千股。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000千股。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
發行股票溢價	\$ 578,204	578,204	578,204
認列對子公司所有權權益變動	5,974	5,967	5,962
處分資產增益	808	808	808
其他	23,730	23,607	23,603
	<b>\$ 608,716</b>	<b>608,586</b>	<b>608,577</b>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股息紅利。盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議，並於股東會報告。

依本公司章程記載，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。本公司年度總決算如有盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。前項若以現金方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### 4.盈餘分配

本公司分別於民國一十二年三月二日及一十一年三月三日經董事會決議民國一十一年度及民國一十○年度盈餘分配案之現金股利及資本公積發放現金之金額及民國一十二年五月三十一日及一十一年六月十七日經股東常會決議民國一十一年度及一十○年度其他盈餘分配案，相關分配金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
法定盈餘公積		\$ <u>52,689</u>		<u>61,568</u>
特別盈餘公積(迴轉)		\$ <u>(76,782)</u>		<u>40,215</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	4.0	<u>457,955</u>	3.2	<u>366,364</u>
資本公積發放現金	-	<u>-</u>	0.4	<u>45,796</u>

另，本公司於民國一十二年五月三十一日經股東常會決議修正民國一十○年度盈餘分配案之法定盈餘公積提列數，迴轉法定盈餘公積15,964千元。

有關盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (69,315)	31,274	(38,041)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	24,422	-	24,422
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	-	13,715	13,715
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (44,893)</u>	<u>44,989</u>	<u>96</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (134,871)	20,047	(114,824)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換 差額	77,388	-	77,388
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	-	14,349	14,349
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (57,483)</u>	<u>34,396</u>	<u>(23,087)</u>

6.非控制權益(稅後淨額)

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 2,577,359	2,450,694
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	(15,595)	64,981
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,913	83,731
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	4,161	(243)
非控制權益調整	-	3,415
子公司分配現金股利予非控制權益	(52,145)	(69,711)
收購子公司非控制權益增加	-	79,375
對子公司所有權權益變動	15	1
取得子公司額外股權	-	(5,157)
共同控制下組織重組	-	(1,485)
期末餘額	<u>\$ 2,541,708</u>	<u>2,605,601</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>53,688</u>	<u>194,205</u>	<u>276,746</u>	<u>393,157</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>114,489</u>	<u>114,489</u>	<u>114,489</u>	<u>114,489</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.47</u>	<u>1.69</u>	<u>2.42</u>	<u>3.43</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>53,688</u>	<u>194,205</u>	<u>276,746</u>	<u>393,157</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	114,489	114,489	114,489	114,489
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)：				
員工股票酬勞之影響	392	636	553	834
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)(千 股)	<u>114,881</u>	<u>115,125</u>	<u>115,042</u>	<u>115,323</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.47</u>	<u>1.69</u>	<u>2.41</u>	<u>3.41</u>

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
主要產品及服務：				
工業用電腦板卡及系統	\$ 1,220,102	1,842,624	4,312,953	4,795,831
工業自動化控制	523,166	623,516	1,600,658	2,277,030
電腦組件	1,832,343	1,159,329	4,501,191	3,694,034
其他	345,813	467,581	1,087,815	1,075,883
	\$ <u>3,921,424</u>	<u>4,093,050</u>	<u>11,502,617</u>	<u>11,842,778</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,531,586	2,951,913	2,992,519
減：備抵損失	(45,097)	(67,816)	(38,492)
	\$ <u>2,486,489</u>	<u>2,884,097</u>	<u>2,954,027</u>
合約資產	\$ <u>16,453</u>	-	-
合約負債	\$ <u>161,486</u>	<u>205,241</u>	<u>226,356</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約資產及負債主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為123,036千元及151,172千元。

### (二十二)員工及董事酬勞

依本公司於章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為5,513千元、18,051千元、26,762千元及35,456千元；董事酬勞估列金額分別為586千元、1,920千元、2,847千元及3,772千元，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擬分派之員工及董事酬勞分派比率為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為47,852千元及53,437千元；董事酬勞估列金額分別為5,091千元及5,685千元，與本公司董事會決議分派金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,613	1,212	7,591	2,294
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	126	26	183	62
押金設算息	3	-	8	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利息	-	-	574	534
其他	15	-	66	-
	<u>\$ 1,757</u>	<u>1,238</u>	<u>8,422</u>	<u>2,890</u>

#### 2.其他收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ 2,066	1,406	5,918	4,587
股利收入	(98)	3,941	6,845	3,941
其他	4,456	6,107	23,519	26,428
	<u>\$ 6,424</u>	<u>11,454</u>	<u>36,282</u>	<u>34,956</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (78)	85	(263)	72
子公司清算損失	-	-	-	(391)
處分待出售非流動資產利益(附註六(七))	-	-	-	14,624
外幣兌換(損失)利益	52,381	74,555	48,402	132,661
透過損益按公允價值衡量金融工具損失	(58,458)	(33,295)	(75,351)	(73,303)
其他支出(利益)	(947)	544	(545)	816
	<u>\$ (7,102)</u>	<u>41,889</u>	<u>(27,757)</u>	<u>74,479</u>

4.財務成本

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行利息費用	\$ 13,272	15,641	43,387	38,166
租賃負債財務費用	1,730	1,821	5,438	4,941
	<u>\$ 15,002</u>	<u>17,462</u>	<u>48,825</u>	<u>43,107</u>

(二十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之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一一一年度合併財務報告。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 26,356	27,458	32,805
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	88,940	71,064	74,185
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	1,558,624	1,690,474	1,557,332
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	2,709	9,557	15,918
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	2,509,614	2,941,042	2,992,122
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	3,396	3,212	3,344
存出保證金	31,510	32,641	33,926
小計	<u>4,105,853</u>	<u>4,676,926</u>	<u>4,602,642</u>
合計	<u>\$ 4,221,149</u>	<u>4,775,448</u>	<u>4,709,632</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 14,708	5,020	17,361
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	1,550,825	1,886,020	2,070,792
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	2,462,140	2,690,266	2,830,975
長期借款(含一年內到期部分)	1,000,505	1,550,653	1,550,709
租賃負債(含流動及非流動)	<u>290,482</u>	<u>328,144</u>	<u>327,681</u>
小計	<u>5,303,952</u>	<u>6,455,083</u>	<u>6,780,157</u>
合計	<u>\$ 5,318,660</u>	<u>6,460,103</u>	<u>6,797,518</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>112年9月30日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 1,553,795	1,553,795	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,044,098	18,994	245,061	780,043	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	2,462,140	2,462,140	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>303,543</u>	<u>97,034</u>	<u>100,453</u>	<u>71,431</u>	<u>34,625</u>
小計	<u>5,363,576</u>	<u>4,131,963</u>	<u>345,514</u>	<u>851,474</u>	<u>34,625</u>
衍生金融工具：					
遠期外匯合約—總額交割					
流出	680,447	680,447	-	-	-
流入	(679,859)	(679,859)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流出	1,290,660	1,290,660	-	-	-
流入	<u>(1,277,156)</u>	<u>(1,277,156)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>14,092</u>	<u>14,092</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,377,668</u>	<u>4,146,055</u>	<u>345,514</u>	<u>851,474</u>	<u>34,625</u>



友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 1,895,352	1,895,352	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,576,485	31,155	1,545,330	-	-
應付票據、應付帳款及其他 應付款(含關係人)	2,690,266	2,690,266	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>345,324</u>	<u>92,984</u>	<u>77,718</u>	<u>128,867</u>	<u>45,755</u>
小 計	<u>6,507,427</u>	<u>4,709,757</u>	<u>1,623,048</u>	<u>128,867</u>	<u>45,755</u>
衍生金融工具：					
遠期外匯合約—總額交割					
流 出	1,024,820	1,024,820	-	-	-
流 入	(1,025,067)	(1,025,067)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流 出	1,147,274	1,147,274	-	-	-
流 入	<u>(1,143,394)</u>	<u>(1,143,394)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>3,633</u>	<u>3,633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>\$ <u>6,511,060</u></b>	<b><u>4,713,390</u></b>	<b><u>1,623,048</u></b>	<b><u>128,867</u></b>	<b><u>45,755</u></b>
<b>111年9月30日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 2,078,060	2,078,060	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	1,585,777	25,000	1,460,336	100,441	-
應付票據、應付帳款及其他 應付款(含關係人)	2,830,975	2,830,975	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>350,713</u>	<u>93,861</u>	<u>76,409</u>	<u>130,978</u>	<u>49,465</u>
小 計	<u>6,845,525</u>	<u>5,027,896</u>	<u>1,536,745</u>	<u>231,419</u>	<u>49,465</u>
衍生金融負債：					
遠期外匯合約—總額交割					
流 出	798,316	798,316	-	-	-
流 入	(800,892)	(800,892)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流 出	937,639	937,639	-	-	-
流 入	<u>(924,551)</u>	<u>(924,551)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>10,512</u>	<u>10,512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>\$ <u>6,856,037</u></b>	<b><u>5,038,408</u></b>	<b><u>1,536,745</u></b>	<b><u>231,419</u></b>	<b><u>49,465</u></b>

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。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含已於合併財務報告沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)及其攸關外幣變動之敏感度分析如下(金額單位：千元)：

112.9.30					
	外幣	匯率	新台幣	匯 率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	\$ 54,714	32.2700	1,765,618	1 %	17,656
美金(註2)	3,054	7.3039	98,542	1 %	985
人民幣	47,030	4.4182	207,788	1 %	2,078
日幣	14,748	0.2161	3,187	1 %	32
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	18,233	32.2700	588,392	1 %	5,884
美金(註2)	15,560	7.3039	502,124	1 %	5,021
日幣	5,195	0.2161	1,123	1 %	11
111.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯 率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	\$ 83,777	30.7300	2,574,467	1 %	25,745
美金(註2)	5,293	6.9750	162,660	1 %	1,627
人民幣	47,649	4.4057	209,927	1 %	2,099
日幣	35,611	0.2330	8,297	1 %	83
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	37,432	30.7300	1,150,278	1 %	11,503
美金(註2)	24,608	6.9750	756,188	1 %	7,562
日幣	44,051	0.2330	10,264	1 %	103

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.9.30				
		外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(註1)	\$	96,397	31.7500	3,060,605	1 %	30,606
美金(註2)		6,567	7.0930	208,499	1 %	2,085
人民幣		20,583	4.4764	92,138	1 %	921
日幣		38,056	0.2201	8,376	1 %	84
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(註1)		45,097	31.7500	1,431,830	1 %	14,318
美金(註2)		27,835	7.0930	883,773	1 %	8,838
日幣		11,907	0.2201	2,621	1 %	26

(註1)係美金兌新台幣之匯率。

(註2)係美金兌人民幣之匯率。

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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十三)。

#### 4. 公允價值

##### (1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產與金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

##### (2) 按公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債、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。下表係提供原始列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.9.30				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	616	-	616
基金受益憑證	25,740	-	-	25,740
	<u>\$ 25,740</u>	<u>616</u>	<u>-</u>	<u>26,356</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國內上櫃股票	\$ 80,883	-	-	80,883
國外未上市(櫃)股票	-	-	8,057	8,057
	<u>\$ 80,883</u>	<u>-</u>	<u>8,057</u>	<u>88,940</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	1,204	-	1,204
衍生金融工具－外匯交換合約	-	13,504	-	13,504
小計	<u>\$ -</u>	<u>14,708</u>	<u>-</u>	<u>14,708</u>
111.12.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	1,353	-	1,353
衍生金融工具－外匯交換合約	-	34	-	34
基金受益憑證	26,071	-	-	26,071
	<u>\$ 26,071</u>	<u>1,387</u>	<u>-</u>	<u>27,458</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國內上櫃股票	\$ 68,840	-	-	68,840
國外未上市(櫃)股票	-	-	2,224	2,224
	<u>\$ 68,840</u>	<u>-</u>	<u>2,224</u>	<u>71,064</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	1,106	-	1,106
衍生金融工具－外匯交換合約	-	3,914	-	3,914
小計	<u>\$ -</u>	<u>5,020</u>	<u>-</u>	<u>5,020</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	6,717	-	6,717
衍生金融工具－外匯交換合約	-	132	-	132
基金受益憑證	25,956	-	-	25,956
	<u>\$ 25,956</u>	<u>6,849</u>	<u>-</u>	<u>32,805</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國內上櫃股票	\$ 71,961	-	-	71,961
國外未上市(櫃)股票	-	-	2,224	2,224
	<u>\$ 71,961</u>	<u>-</u>	<u>2,224</u>	<u>74,185</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生金融工具－遠期外匯合約	\$ -	4,141	-	4,141
衍生金融工具－外匯交換合約	-	13,220	-	13,220
	<u>\$ -</u>	<u>17,361</u>	<u>-</u>	<u>17,361</u>

(3)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

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

合併公司持有之金融工具其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票及基金受益憑證係具標準條款與條件並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票主係以資產法估計公允價值，其判定係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素推估之。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場參與者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約及外匯交換合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)公允價值層級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值之層級。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)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：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,224	1,288
子公司首次併入影響數	-	1,434
本期認列於其他綜合損益變動數	5,833	(498)
期末餘額	\$ 8,057	2,224

### (二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

### (二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

### (二十七)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	非現金之變動		<u>112.9.30</u>
			租賃負債 之增減	匯率變動	
短期借款	\$ 1,886,020	(334,349)	-	(846)	1,550,825
長期借款(含一年內到期部分)	1,550,653	(550,166)	-	18	1,000,505
租賃負債	328,144	(69,960)	31,484	814	290,482
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,764,817	(954,475)	31,484	(14)	2,841,812

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	非現金之變動			<u>111.9.30</u>
			子公司 首次併入 影響數	租賃負債 之增減	匯率變動	
短期借款	\$ 1,311,304	610,746	122,161	-	26,581	2,070,792
長期借款(含一年內到期部分)	1,750,000	(200,120)	850	-	(21)	1,550,709
租賃負債	257,374	(55,891)	5,464	111,542	9,192	327,681
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,318,678	354,735	128,475	111,542	35,752	3,949,182

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司(佳世達)為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，直接或間接持有本公司流通在外普通股股份之55.09%。佳世達已編製供大眾使用之合併財務報告。

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	本公司之母公司
其他關係人：	
拍檔科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明泰科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基材料股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基亞太股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基口腔醫材股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基健康生活股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
逐鹿數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基電通股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基電通有限公司(BQC)	佳世達直接或間接持股之子公司(註)
明基電通科技(上海)有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基智能科技(上海)有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
鈺緯科技開發股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
蘇州明基醫院有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
BenQ America Corp.	佳世達直接或間接持股之子公司
矽瑪科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
國韶實業股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
眾福科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
同星科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
邁達特數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
前進國際股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
康科特股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
美麗科技股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
蘇州佳世達光電有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
蘇州佳世達電通有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
達利投資股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
達利貳投資股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
達利管理顧問股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
友達光電股份有限公司(友達)	對佳世達採用權益法評價之公司
友達光電(廈門)有限公司	友達直接或間接持股之子公司

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
友達數位科技服務股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
達擎股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
友達晶材股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
達運精密工業股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
達運精密工業(廈門)有限公司	友達直接或間接持股之子公司
AFPD Pte., Ltd	友達直接或間接持股之子公司
視陽光學股份有限公司	佳世達之關聯企業
達方電子股份有限公司(達方)	佳世達之關聯企業
詠業科技股份有限公司	達方直接或間接持股之子公司
財團法人明基文教基金會	佳世達之實質關係人
蘇州明基友達公益基金會	佳世達之實質關係人
安得數治股份有限公司	邁達特之關聯企業
Aewin Korea Technologies Co., Ltd.	其陽之實質關係人
鉅正國際有限公司	Brainstorm之實質關係人
Dolica Corporation	Brainstorm之實質關係人

註：明基電通股份有限公司於民國一一年九月三十日處分明基電通有限公司(BQC)100%股權，故自該日起已非合併公司之關係人。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入淨額

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司	\$ 20,374	42,572	92,780	65,455
其他關係人	58,149	144,188	226,695	281,862
	<u>\$ 78,523</u>	<u>186,760</u>	<u>319,475</u>	<u>347,317</u>

合併公司與關係人之銷售，係依客戶之需求量身訂做之客製化產品，因此其售價由雙方議定。關係人之授信期間為出貨後60-120天收款，非關係人多為30-120天。

#### 2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司	\$ 27,278	177,067	193,741	467,455
其他關係人	2,933	3,634	12,315	14,079
	<u>\$ 30,211</u>	<u>180,701</u>	<u>206,056</u>	<u>481,534</u>



## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關係人之進貨，係依訂單之需求量身訂做之客製化產品，因此其售價由雙方議定。關係人之付款期間為貨到後60-90天付款，非關係人則為月結30-105天。

### 3.租賃

合併公司分別向母公司及其他關係人承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情簽訂租賃合約。於民國一一一年一月一日至九月三十日增加之使用權資產總額為664千元。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列利息費用分別為926千元及1,100千元。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，相關租賃負債餘額分別為103,787千元、114,094千元及117,511千元。

### 4.財產交易

關係人類別	帳列項目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
其他關係人	不動產、廠房及設備	\$ -	-	-	334
其他關係人	無形資產	578	2,100	578	3,084
		<u>\$ 578</u>	<u>2,100</u>	<u>578</u>	<u>3,418</u>

### 5.取得子公司

合併子公司羅昇於民國一一一年七月一日以總價款32,000千元向達利投資(股)公司、達利貳投資(股)公司、達利管理顧問(股)公司及友達光電(股)有限公司購入達昇100%之股權，上述相關價款已全數付訖。

### 6.營業成本、費用及其他收入

合併公司因關係人提供產品加工及管理服務等所產生之營業成本及營業費用，及其他交易所產生之其他收入明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	母公司	\$ 6,798	15,351	14,803	23,018
	其他關係人	6,652	4,666	17,223	10,964
營業費用	母公司	1,172	1,309	3,089	4,278
	其他關係人	4,626	6,669	18,327	17,788
其他收入	母公司	-	185	508	185
	其他關係人	1,462	1,357	4,176	4,082

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款－關係人	母公司	\$ 34,776	147,835	170,602
	其他關係人	77,399	124,471	113,692
		<u>112,175</u>	<u>272,306</u>	<u>284,294</u>
其他應收款	母公司	-	55	270
	其他關係人	608	501	526
		<u>608</u>	<u>556</u>	<u>796</u>
		<u>\$ 112,783</u>	<u>272,862</u>	<u>285,090</u>

合併公司提供部分原材料委託母公司生產製造，製造完成之半成品售回合併公司再加工組裝，合併公司未將提供予母公司之原材料金額認列於營業收入。另上述原材料銷售及半成品買回之交易所產生之應收、應付帳款未以淨額收付，故不予互抵表達。

8.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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款－關係人	母公司	\$ 24,527	115,348	176,366
	其他關係人	6,401	1,837	2,884
		<u>30,928</u>	<u>117,185</u>	<u>179,250</u>
其他應付款	母公司	6,509	4,298	4,263
	其他關係人	3,620	3,711	5,462
		<u>10,129</u>	<u>8,009</u>	<u>9,725</u>
租賃負債－流動	母公司	13,880	13,763	13,724
租賃負債－非流動	母公司	89,907	100,331	103,787
		<u>103,787</u>	<u>114,094</u>	<u>117,511</u>
		<u>\$ 144,844</u>	<u>239,288</u>	<u>306,486</u>

(四)主要管理人員報酬

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>9,261</u>	<u>11,943</u>	<u>32,732</u>	<u>34,751</u>

## 友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
質押定存單	海關先放後稅履約保證	\$ 2,709	2,325	2,325
應收票據	銀行借款擔保	60,003	11,802	127,494
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	448,310	454,165	455,857
不動產、廠房及設備	採購履約保證	25,967	29,979	32,012
		<u>\$ 536,989</u>	<u>498,271</u>	<u>617,688</u>

上列質押定存單係列報於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

合併公司為聚焦核心事業，強化競爭力，於民國一一二年八月一日經董事會通過以530,075千元出售持有之子公司Brainstorm之33,000股普通股及200,000股特別股予佳世達科技股份有限公司之子公司邁達特數位股份有限公司，前述股權交易已於民國一一二年十月二日完成交割過戶。

### 十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	57,908	276,492	334,400	84,586	328,158	412,744
勞健保費用	6,707	28,369	35,076	6,652	27,505	34,157
退休金費用	3,163	13,622	16,785	3,545	13,157	16,702
其他員工福利費用	5,112	10,398	15,510	4,705	9,860	14,565
折舊費用	25,394	34,297	59,691	21,397	31,168	52,565
攤銷費用	1,002	23,521	24,523	619	25,718	26,337

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	194,665	874,272	1,068,937	237,939	914,643	1,152,582
勞健保費用	20,778	87,985	108,763	19,629	80,482	100,111
退休金費用	9,659	40,592	50,251	9,986	37,827	47,813
其他員工福利費用	16,053	32,207	48,260	14,654	30,028	44,682
折舊費用	71,530	104,400	175,930	68,422	91,978	160,400
攤銷費用	3,000	71,778	74,778	1,519	72,156	73,675

(二)合併公司之營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 9.從事衍生工具交易：詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：請詳附表七。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
佳世達科技股份有限公司		51,609,986	45.08 %
英屬維京群島商Gordias Investments Limited		15,734,441	13.74 %
達利貳投資股份有限公司		9,175,109	8.01 %
英屬維京群島商Hyllus Investments Limited		8,559,818	7.47 %

註：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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年7月至9月					
	板卡與 系統部門	工業自動化 控制部門	電腦組件	其他	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,311,783	525,768	1,832,343	251,530	-	3,921,424
部門間收入	1,452	14	-	2,792	(4,258)	-
收入合計	<u>\$ 1,313,235</u>	<u>525,782</u>	<u>1,832,343</u>	<u>254,322</u>	<u>(4,258)</u>	<u>3,921,424</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 92,934</u>	<u>(25,020)</u>	<u>(3,934)</u>	<u>12,248</u>	<u>700</u>	<u>76,928</u>
	111年7月至9月					
	板卡與 系統部門	工業自動化 控制部門	電腦組件	其他	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,035,964	634,079	1,159,329	263,678	-	4,093,050
部門間收入	898,626	-	-	-	(898,626)	-
收入合計	<u>\$ 2,934,590</u>	<u>634,079</u>	<u>1,159,329</u>	<u>263,678</u>	<u>(898,626)</u>	<u>4,093,050</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 251,567</u>	<u>(8,970)</u>	<u>(38,031)</u>	<u>21,014</u>	<u>(3,163)</u>	<u>222,417</u>
	112年1月至9月					
	板卡與 系統部門	工業自動化 控制部門	電腦組件	其他	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 4,631,534	1,612,378	4,501,191	757,514	-	11,502,617
部門間收入	10,020	104	-	5,770	(15,894)	-
收入合計	<u>\$ 4,641,554</u>	<u>1,612,482</u>	<u>4,501,191</u>	<u>763,284</u>	<u>(15,894)</u>	<u>11,502,617</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 422,486</u>	<u>(56,233)</u>	<u>(12,110)</u>	<u>43,653</u>	<u>2,100</u>	<u>399,896</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至9月					合 計
	板卡與 系統部門	工業自動化 控制部門	電腦組件	其 他	調整及 銷 除	
來自外部客戶收入	\$ 5,249,702	2,298,885	3,694,034	600,157	-	11,842,778
部門間收入	<u>2,013,099</u>	<u>1,809</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,014,908)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,262,801</u>	<u>2,300,694</u>	<u>3,694,034</u>	<u>600,157</u>	<u>(2,014,908)</u>	<u>11,842,778</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 498,073</u>	<u>48,248</u>	<u>(70,909)</u>	<u>49,460</u>	<u>3,876</u>	<u>528,748</u>

友通資訊股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人  
 民國一十二年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	其陽	北京其陽	其他應收款-關係人	是	249,699	224,930	224,930	-	1	262,040	業務往來	-	-	-	248,310	496,620
2	羅昇	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	353,456	353,456	176,728	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	397,560	795,120
2	羅昇	蘇州羅彥	其他應收款-關係人	是	173,212	88,364	30,927	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	397,560	795,120
3	Cyber South	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	22,589	22,589	-	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	551,291	551,291
4	Proton	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	12,908	12,908	-	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	428,696	428,696

(註一)其陽資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為該公司最近期財務報表淨值40%及20%。

(註二)羅昇資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額分別為該公司最近期財務報表淨值40%及20%。

(註三)Cyber South 資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額為公司最近期財務報表淨值10%及5%，與母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，資金貸與之總額及個別貸與之限額為淨值100%。

(註四)Proton 資金貸與他人之總額度及對個別對象貸放之限額為公司最近期財務報表淨值10%及5%，與母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，資金貸與之總額及個別貸與之限額為淨值100%。

(註五)資金貸與性質為有業務往來者為1；有短期資金融通必要者為2。

(註六)本公司對子公司之資金貸與交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

友通資訊股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國一十二年九月三十日

附表二

單位：新台幣千元/外幣千元/千股/千單位數

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	帳列科目	期末				
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	受益憑證：國泰一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,442	25,740	-	25,740	-
本公司	股票：維田科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,487	80,883	4.01%	80,883	-
其陽	股票：AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD.	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	745	16.67%	745	-
其陽	股票：歐生全科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	(註)	1.42%	-	-
資騰	股票：Intelligent fluids GmbH	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	27	(註)	1.71%	-	-
資騰	股票：COMPITEK CORP PTE LTD. (CPL)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	36	7,312	6.28%	7,312	-
STCBVI	債券：Biogen Inc.	-	待攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	USD 100	3,396	-	3,396	-

(註)已全數提列減損。



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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一二年一月一日至九月三十日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同的情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總 進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據帳款 之比率	
DFI AMERICA,LLC.	本公司	母子公司	進貨 Purchase	479,337	98.77%	60-90天收款	-	-	(35,534)	99.94%	註一
本公司	DFI AMERICA,LLC.	母子公司	(銷貨) (Sale)	(479,337)	15.04%	60-90天收款	-	-	35,534	6.72%	註一
Diamond Flower Information (NL) B.V.	本公司	母子公司	進貨 Purchase	406,742	100.00%	60-90天收款	-	-	(32,659)	100.00%	註一
本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	母子公司	(銷貨) (Sale)	(406,742)	12.76%	60-90天收款	-	-	32,659	6.17%	註一
DFI Co.,Ltd.	本公司	母子公司	進貨 Purchase	232,288	98.43%	60-90天收款	-	-	(7,669)	83.36%	註一
本公司	DFI Co.,Ltd.	母子公司	(銷貨) (Sale)	(232,288)	7.29%	60-90天收款	-	-	7,669	1.45%	註一
其陽	本公司	母子公司	進貨 Purchase	309,255	33.46%	月結90天	-	-	(69,939)	24.76%	註一
本公司	其陽	母子公司	(銷貨) (Sale)	(309,255)	9.70%	月結90天	-	-	69,939	13.22%	註一
佳世達	本公司	母子公司	(銷貨) (Sale)	(171,345)	0.30%	60-90天收款	-	-	24,527	0.09%	註一
本公司	佳世達	母子公司	進貨 Purchase	171,345	9.67%	60-90天收款	-	-	(24,527)	5.52%	註一
本公司	其陽	母子公司	進貨 Purchase	108,525	6.13%	月結60天	-	-	-	0.00%	註一
其陽	本公司	母子公司	(銷貨) (Sale)	-(註二)	0.00%	月結60天	-	-	-	0.00%	註一
其陽	北京其陽	母子公司	(銷貨) (Sale)	(159,770)	16.54%	出貨後150天	-	-	226,012	61.62%	註一
北京其陽	其陽	母子公司	進貨 Purchase	159,770	45.32%	出貨後150天	-	-	(226,012)	41.38%	註一
其陽	AEWIN TECH	母子公司	(銷貨) (Sale)	(109,403)	11.33%	出貨後120天	-	-	46,916	12.79%	註一
AEWIN TECH	其陽	母子公司	進貨 Purchase	109,403	100.00%	出貨後120天	-	-	(46,916)	100.00%	註一

(註一) 上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。  
(註二) 已扣除加工後再購回部分之出售原料銷貨金額。

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一億元或實收資本額百分之二十以上者  
 民國一一二年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
其陽	北京其陽	母子公司	226,012	0.57	129,842	加強催收		-
其陽	北京其陽	母子公司	224,930	-	-		52,917	-
羅昇	天津羅昇	母子公司	176,728	-	-			-

(註)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

友通資訊股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註七)
0	本公司	DFI AMERICA, LLC.	1	(銷貨)	(479,337)	60~90天收款	4.17%
0	本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	1	(銷貨)	(406,742)	60~90天收款	3.54%
0	本公司	DFI Co., Ltd.	1	(銷貨)	(232,288)	60~90天收款	2.02%
0	本公司	其陽	1	(銷貨)	(309,255)	月結90天	2.69%
1	其陽	北京其陽	3	(銷貨)	(159,770)	(註五)	1.39%
1	其陽	北京其陽	3	應收帳款	226,012	(註五)	1.93%
1	其陽	北京其陽	3	其他應收款	224,930	(註五)	1.92%
2	羅昇	天津羅昇	3	其他應收款- 借款	176,728	一年	1.51%

(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)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註四)係以交易金額除以合併營業收入或合併資產總額。

(註五)出貨後150天，並考量市場狀況酌予延長。

(註六)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露占合併營收或資產達1%以上之資料。

友通資訊股份有限公司及子公司  
轉投資相關資訊  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新臺幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註(註二)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	DFI AMERICA, LLC.	美國	工業電腦用板卡銷售業務	254,683	254,683	1,209	100%	402,217	10,612	10,612	本公司之子公司
本公司	Yan Tong	模里西斯	一般投資業務	107,198	107,198	3,500	100%	92,610	(23,475)	(23,465)	本公司之子公司
本公司	DFI Co., Ltd	日本	工業電腦用板卡銷售業務	104,489	104,489	6	100%	144,119	31,905	31,905	本公司之子公司
本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷蘭	工業電腦用板卡銷售業務	35,219	35,219	12	100%	140,090	34,089	34,089	本公司之子公司
本公司	其陽	台灣	工業電腦用主機板及相關產品之設計、製造及銷售	564,191	564,191	30,376	51.38%	626,782	8,022	3,263	本公司之子公司
本公司	羅昇	台灣	自動化控制及工業傳動系統之測試、加工、銷售、維修及機電整合	1,301,359	1,301,359	53,958	48.07%	1,050,738	(14,569)	(10,997)	本公司之子公司
本公司	Brainstorm	美國	電腦及其周邊設備批發及零售業務	501,582	501,582	233	35.09%	540,240	17,662	(5,788)	本公司之子公司
其陽	Wise Way	安圭拉	投資業務	46,129	46,129	1,500	100%	89,985	(52,781)	(註一)	本公司間接控股之子公司
其陽	Aewin Tech Inc.	美國	電腦及其周邊設備與軟體批發業務	77,791	77,791	2,560	100%	16,552	(4,662)	(註一)	本公司間接控股之子公司
Wise Way	Bright Profit	香港	投資業務	46,129	46,129	1,500	100%	135,856	(52,781)	(註一)	本公司間接控股之子公司
羅昇	Cyber South	薩摩亞	控股公司	107,041	107,041	4,669	100%	551,291	(32,545)	(註一)	本公司間接控股之子公司
羅昇	香港羅昇	香港	傳動機械零件組件之買賣	5,120	5,120	1,200	100%	4,933	(1,325)	(註一)	本公司間接控股之子公司
Cyber South	Proton	薩摩亞	控股公司	527,665	527,665	17,744	100%	428,696	(33,556)	(註一)	本公司間接控股之子公司
Cyber South	Ace Tek	香港	控股公司	4,938	4,938	150	100%	2,581	393	(註一)	本公司間接控股之子公司
羅昇	資騰	台灣	半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務	187,000	187,000	6,084	60%	219,372	13,798	(註一)	本公司間接控股之子公司
資騰	Standard Technology Corp.	BVI	控股公司	21,727	21,727	600	100%	111,321	12,330	(註一)	本公司間接控股之子公司
羅昇	達昇能源	台灣	能源技術服務	166,760	166,760	4,993	99.86%	199,771	20,688	(註一)	本公司間接控股之子公司
達昇能源	BlueWalker GmbH	德國	能源管理產品之買賣及服務	138,804	138,804	(註三)	100%	163,260	16,306	(註一)	本公司間接控股之子公司

(註一)該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

(註二)上表中本公司直接及間接控股之子公司於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(註三)係有限責任公司，故無股數。

友通資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國一十二年一月一日至九月三十日

附表七

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯出	收回						
東莞衍通	電腦機板、板卡、主機、電子零配 件生產和銷售業務	69,200 (USD 2,500)	(註一)	-	-	-	-	2,559	100%	2,559 (註二)	59,933	33,306
深圳衍英豪	電腦機板、板卡、主機、電子零配 件批發及進出口業務	13,840 (USD 500)	(註一)	-	-	-	-	(27,503)	100%	(27,503) (註二)	21,907	-
北京其陽	經營電腦及其週邊設備與軟體批發 業務	46,129 (USD 1,500)	(註一)	46,129 (USD 1,500)	-	-	46,129 (USD 1,500)	(52,782)	100%	(52,782) (註三)	135,850	-
深圳其鑫	經營電腦及其週邊設備與軟體批發 業務	15,265 (RMB 3,500)	(註五)	-	-	-	-	1,945 (RMB 440)	100%	1,945 (RMB 440)	(224) (RMB (51))	-
天津羅昇	傳動機械零組件之買賣	1,139,034 (USD 35,297)	(註一)	62,927 (USD 1,950)	-	-	62,927 (USD 1,950)	(40,260)	100%	(40,260) (註三)	506,336	125,533
津浩動力	機械傳動產品之生產及加工	7,378 (RMB 1,670)	(註一)	5,163 (USD 160)	-	-	5,163 (USD 160)	(6)	100%	(6) (USD (0.2)) (註三)	4,169 (USD 129)	-
全昇信息	電子系統整合	9,681 (USD 300)	(註一)	4,841 (USD 150)	-	-	4,841 (USD 150)	393	100%	393 (USD 13) (註三)	2,553 (USD 79)	-
蘇州羅彥	機械傳動與控制產品之加工及技術 服務	46,792 (USD 1,450)	(註一)	- (註四)	-	-	- (註四)	1,934	100%	1,934 (USD 64) (註三)	110,106 (USD 3,412)	-
上海資騰	半導體光電設備及耗材之買賣及設 備維修服務	15,490 (USD 480)	(註一)	15,490 (USD 480)	-	-	15,490 (USD 480)	12,260	100%	12,260 (註三)	107,751	134,972

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務報告認列。

(註三)係依據被投資公司經台灣母公司會計師核閱之財務報告認列。

(註四)由Cyber South轉投資設立。

(註五)係由北京其陽公司轉投資大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註二)
友通	0 (註一)	67,283(註三及註四) (USD 2,085 )	3,387,718
其陽	46,129 (USD 1,500 )	64,540 (USD 2,000 )	744,929
羅昇	165,190 (USD 5,119 )	165,190 (USD 5,119 )	1,250,137
資騰	15,490 (USD 480 )	15,490 (USD 480 )	112,860

(註一)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。

(註二)依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，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。

(註三)經扣除本公司103年8月投審會核准註銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

(註四)經扣除本公司106年2月投審會核准扣除東莞行通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。