

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106及105年第2季

地址：新北市汐止區環河街100號

電話：(02)2694-2986

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	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	10~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~34		六~二十
(七) 關係人交易	34~36		二一
(八) 質抵押之資產	36		二二
(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) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37~38		二三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、41~44		二四
2. 轉投資事業相關資訊	38、45		二四
3. 大陸投資資訊	39、46~47		二四
(十四) 部門資訊	39~40		二五

### 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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。列入上開合併財務報表之部份子公司財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額及相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 106 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣 204,480 仟元，佔合併資產總額之 4.68%；民國 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額為新台幣 90,062 仟元，佔合併營業收入淨額之 9.06%；民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額為新台幣 219,211 仟元，佔合併營業收入淨額之 11.45%。

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 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）305,479 仟元及 558,092 仟元，分別占合併

資產總額之 7.00%及 13.01%；民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之負債總額分別為 11,252 仟元及 26,391 仟元，分別占合併負債總額之 0.76%及 2.07%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 4,605 仟元及 4,018 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.54%及 2.63%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為(3,895)仟元及 1,268 仟元，分別占合併綜合損益總額(2.05)%及 0.40%；另合併財務報表附註二四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及其他會計師之核閱報告，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並發布生效之國際會計準則第 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

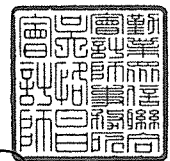
會計師 施 景 彬

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 106 年 8 月 10 日

民國 106 年 6 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及十七)	\$ 800,517	18		\$ 842,083	21		\$ 952,362	22	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及十七)	1,367,529	31		1,212,628	30		1,254,871	29	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九及二二)	106,011	3		106,872	3		121,605	3	
1150	應收票據(附註十)	70	-		2,075	-		1	-	
1170	應收帳款(附註十)	558,290	13		475,907	12		419,580	10	
1180	應收帳款—關係人(附註十及二一)	257,926	6		179,839	4		226,706	5	
1200	其他應收款(附註十及二一)	13,305	-		7,868	-		17,803	-	
130X	存貨(附註十一)	374,730	9		373,126	9		405,933	10	
1410	預付款項	17,107	-		19,031	-		27,077	1	
1470	其他流動資產	2,641	-		2,420	-		2,099	-	
11XX	流動資產總計	3,498,126	80		3,221,849	79		3,428,037	80	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八)	22,635	1		22,635	-		33,723	1	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-		-	-		572	-	
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九)	701	-		701	-		701	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	590,667	14		597,635	15		584,042	14	
1780	無形資產	11,940	-		12,889	-		11,207	-	
1805	商 譽	187,365	4		187,365	5		187,365	4	
1840	遞延所得稅資產	40,637	1		42,719	1		38,178	1	
1900	其他非流動資產(附註二二)	13,721	-		12,112	-		7,016	-	
15XX	非流動資產總計	867,666	20		876,056	21		862,804	20	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,365,792	100		\$ 4,097,905	100		\$ 4,290,841	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及十七)	\$ 256	-		\$ -	-		\$ -	-	
2150	應付票據(附註十四)	107,885	3		76,455	2		115,388	3	
2170	應付帳款(附註十四)	446,281	10		380,608	9		453,384	11	
2180	應付帳款—關係人(附註十四及二一)	252	-		-	-		-	-	
2219	其他應付款(附註十五及二一)	692,493	16		192,987	5		488,686	11	
2230	本期所得稅負債	52,896	1		80,946	2		59,138	1	
2250	負債準備—流動	48,521	1		51,533	1		28,413	1	
2300	其他流動負債(附註十五)	41,445	1		16,666	1		44,731	1	
21XX	流動負債總計	1,390,029	32		799,195	20		1,189,740	28	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	41,544	1		38,506	1		39,395	1	
2640	淨確定福利負債	49,714	1		49,272	1		47,024	1	
25XX	非流動負債總計	91,258	2		87,778	2		86,419	2	
2XXX	負債總計	1,481,287	34		886,973	22		1,276,159	30	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	1,148,399	26		1,148,399	28		1,148,399	27	
3200	資本公積	676,525	15		791,214	19		791,214	18	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	623,057	14		570,392	14		570,392	13	
3320	特別盈餘公積	50,493	1		41,242	1		41,242	1	
3350	未分配盈餘	456,432	11		715,525	17		479,410	11	
3300	保留盈餘總計	1,129,982	26		1,327,159	32		1,091,044	25	
3400	其他權益	(65,054)	(1)		(50,493)	(1)		(10,628)	-	
3500	庫藏股票	(5,349)	-		(5,349)	-		(5,349)	-	
31XX	本公司業主權益總計	2,884,503	66		3,210,930	78		3,014,680	70	
36XX	非控制權益	2	-		2	-		2	-	
3XXX	權益總計	2,884,505	66		3,210,932	78		3,014,682	70	
	負債與權益總計	\$ 4,365,792	100		\$ 4,097,905	100		\$ 4,290,841	100	

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106年8月10日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



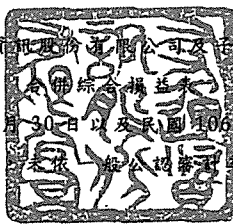
經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



## 友通資訊股份有限公司及子公司



民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱本報編入財務報表則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一)	\$ 994,260	100	\$ 1,017,943	100	\$ 1,914,317	100	\$ 1,981,994	100
5000	營業成本(附註十一、十七及 二一)	<u>684,874</u>	<u>69</u>	<u>699,485</u>	<u>69</u>	<u>1,312,784</u>	<u>68</u>	<u>1,303,166</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>309,386</u>	<u>31</u>	<u>318,458</u>	<u>31</u>	<u>601,533</u>	<u>32</u>	<u>678,828</u>	<u>34</u>
	營業費用(附註十七及二一)								
6100	推銷費用	62,961	6	68,609	7	124,011	7	128,411	6
6200	管理費用	29,828	3	34,449	3	63,625	3	78,375	4
6300	研究發展費用	<u>61,420</u>	<u>6</u>	<u>48,834</u>	<u>5</u>	<u>114,460</u>	<u>6</u>	<u>98,961</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>154,209</u>	<u>15</u>	<u>151,892</u>	<u>15</u>	<u>302,096</u>	<u>16</u>	<u>305,747</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>155,177</u>	<u>16</u>	<u>166,566</u>	<u>16</u>	<u>299,437</u>	<u>16</u>	<u>373,081</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註十七)	6,079	1	5,319	-	9,402	-	8,546	-
7020	其他利益及損失(附註十七)	<u>5,330</u>	<u>-</u>	<u>( 4,357)</u>	<u>-</u>	<u>( 41,387)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 25,092)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>11,409</u>	<u>1</u>	<u>962</u>	<u>-</u>	<u>( 31,985)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 16,546)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前淨利	166,586	17	167,528	16	267,452	14	356,535	18
7950	所得稅費用(附註十八)	<u>40,652</u>	<u>4</u>	<u>31,201</u>	<u>3</u>	<u>63,218</u>	<u>3</u>	<u>71,507</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>125,934</u>	<u>13</u>	<u>136,327</u>	<u>13</u>	<u>204,234</u>	<u>11</u>	<u>285,028</u>	<u>14</u>
	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	4,184	-	13,509	2	( 14,561)	( 1)	18,041	1
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	<u>3,222</u>	-	-	-	<u>12,573</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>4,184</u>	<u>-</u>	<u>16,731</u>	<u>2</u>	<u>( 14,561)</u>	<u>( 1)</u>	<u>30,614</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 130,118</u>	<u>13</u>	<u>\$ 153,058</u>	<u>15</u>	<u>\$ 189,673</u>	<u>10</u>	<u>\$ 315,642</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 125,934	13	\$ 136,327	13	\$ 204,234	11	\$ 285,028	14
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		<u>\$ 125,934</u>	<u>13</u>	<u>\$ 136,327</u>	<u>13</u>	<u>\$ 204,234</u>	<u>11</u>	<u>\$ 285,028</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 130,118	13	\$ 153,058	15	\$ 189,673	10	\$ 315,642	16
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		<u>\$ 130,118</u>	<u>13</u>	<u>\$ 153,058</u>	<u>15</u>	<u>\$ 189,673</u>	<u>10</u>	<u>\$ 315,642</u>	<u>16</u>
	每股盈餘(附註十九)								
9750	基 本	<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 1.19</u>		<u>\$ 1.78</u>		<u>\$ 2.49</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 1.18</u>		<u>\$ 1.77</u>		<u>\$ 2.46</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 106 年 8 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：呂行奇



經理人：呂行奇



會計主管：黃麗敏





友通  
民國 106  
(僅經核  
則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司之權益									
		股本	資本公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票(附註十六)	非控制權益	總計
A1	105年1月1日餘額	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 534,493	\$ 47,138	\$ 551,248	\$ 41,242	\$ -	\$ 5,349	\$ 2	\$ 3,025,901
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	35,899	-	(35,899)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(326,863)	-	-	-	-	(326,863)
B17	現金股利	-	-	-	-	5,896	-	-	-	-	5,896
	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(356,866)	-	-	-	-	(326,863)
	小計	-	-	35,899	-	(356,866)	-	-	-	-	(326,863)
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	285,028	-	-	-	-	285,028
D3	105年1月1日至6月30日報後其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,041	12,573	-	-	30,614
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	285,028	18,041	12,573	-	-	315,642
Z1	105年6月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 570,392	\$ 41,242	\$ 479,410	\$ 23,201	\$ 12,573	\$ 5,349	\$ 2	\$ 3,014,680
A1	106年1月1日餘額	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 570,392	\$ 41,242	\$ 715,525	\$ 51,978	\$ 1,485	\$ 5,349	\$ 2	\$ 3,210,930
B1	105年度盈餘指撥及分配	-	-	52,665	-	(52,665)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	9,251	(9,251)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(401,411)	-	-	-	-	(401,411)
	小計	-	-	52,665	9,251	(463,327)	-	-	-	-	(401,411)
C15	資本公積發放現金	-	(114,689)	-	-	-	-	-	-	-	(114,689)
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	204,234	-	-	-	-	204,234
D3	106年1月1日至6月30日報後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,561)	-	-	-	(14,561)
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	204,234	(14,561)	-	-	-	189,673
Z1	106年6月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 676,525	\$ 623,057	\$ 50,493	\$ 456,432	\$ 66,539	\$ 1,485	\$ 5,349	\$ 2	\$ 2,884,503

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國106年8月10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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 267,452	\$ 356,535
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,445	13,528
A20200	攤銷費用	3,347	2,405
A20300	呆帳費用	37	699
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)	1,462	( 43)
A21200	利息收入	( 3,368)	( 3,373)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨(利益)損失	( 5)	1,474
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 6,564)	( 16,005)
A24100	外幣兌換損失	10,576	2,488
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	( 156,000)	( 304,000)
A31130	應收票據	2,005	-
A31150	應收帳款	( 102,064)	( 38,172)
A31160	應收帳款—關係人	( 88,020)	( 103,844)
A31180	其他應收款	( 5,322)	( 3,780)
A31200	存 貨	5,260	13,506
A31230	預付款項	1,924	( 1,135)
A31240	其他流動資產	( 221)	( 472)
A32110	持有供交易之金融負債	( 107)	-
A32130	應付票據	31,430	51,714
A32150	應付帳款	81,321	177,181
A32160	應付帳款—關係人	251	-
A32180	其他應付款	( 671)	( 2,142)
A32200	負債準備	( 2,890)	3,658
A32240	淨確定福利負債	442	( 22,202)
A32230	其他流動負債	24,779	36,158

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 80,499	\$ 164,178
A33100	收取之利息	3,253	3,105
A33500	支付之所得稅	( 86,306)	( 42,279)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 2,554)	125,004
	投資活動之淨現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 21,150)
B00600	無活絡市場之債務工具投資(增加) 減少	( 52)	234
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 24,551)	( 10,981)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5	2,988
B03800	存出保證金減少	1	550
B04500	取得無形資產	( 3,588)	( 2,252)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 28,185)	( 30,611)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 10,827)	247
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 41,566)	94,640
E00100	期初現金及約當現金餘額	842,083	857,722
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 800,517	\$ 952,362

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106年8月10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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 106 年 8 月 10 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### 1. IFRS 2「股份基礎給付」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 2，改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運(非市價條件)或權益工具之市價(市價條件)設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分(例如某一部門)績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

## 2. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

## 4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，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，已減損之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2/3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。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。

## 5. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

## 6 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二一。

### (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 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
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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 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／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列、衡量與減損

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，減損損益認列於損益。
- (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。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之興櫃股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

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及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 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，則備抵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損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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

#### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為營業活動，支付利息部分則列為營業活動。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 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 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 398	\$ 479	\$ 913
銀行支票及活期存款	474,434	503,436	613,912
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	185,469	190,670	190,855
附買回債券	140,216	147,498	146,682
	<u>\$ 800,517</u>	<u>\$ 842,083</u>	<u>\$ 952,362</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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行存款	0.01%-0.08%	0.01%-0.08%	0.01%-0.13%
銀行定期存款	0.14%-1.30%	0.14%-1.30%	0.16%-0.80%
附買回債券	1.60%	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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ 1,367,529</u>	<u>\$ 1,212,628</u>	<u>\$ 1,254,871</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

106年6月30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	106.7.5-106.8.18	USD 2,000/NTD 60,574

合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

截至 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司並未有未到期之遠期外匯合約。

八、備供出售金融資產－非流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
興櫃公司股票	<u>\$ 22,635</u>	<u>\$ 22,635</u>	<u>\$ 33,723</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 105,011	\$ 105,872	\$ 120,605
質押定存單	1,000	1,000	1,000
	<u>\$ 106,011</u>	<u>\$ 106,872</u>	<u>\$ 121,605</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>

(一) 截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 0.13%~1.37%、0.13%~1.37%及 0.27%~1.37%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二二。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 2,075</u>	<u>\$ 1</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 559,068	\$ 476,689	\$ 420,966
減：備抵呆帳	778	782	1,386
	558,290	475,907	419,580
應收帳款－關係人	257,926	179,839	226,706
	<u>\$ 816,216</u>	<u>\$ 655,746</u>	<u>\$ 646,286</u>
其他應收款	<u>\$ 13,305</u>	<u>\$ 7,868</u>	<u>\$ 17,803</u>

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106年6月30日暨105年12月31日及6月30日對該等應收帳款投保有95%、81%及94%保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未逾期	\$ 761,754	\$ 546,117	\$ 556,577
逾期天數			
30天以下	54,494	104,139	89,122
31至60天	210	5,458	797
61至90天	248	538	461
91天以上	288	276	715
合 計	<u>\$ 816,994</u>	<u>\$ 656,528</u>	<u>\$ 647,672</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
30天以下	\$ 54,462	\$ 104,139	\$ 89,122
31至60天	-	5,458	587
61至90天	-	32	-
91天以上	-	-	-
合 計	<u>\$ 54,462</u>	<u>\$ 109,629</u>	<u>\$ 89,709</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
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 717	\$ 717
加：本期提列呆帳費用	660	39	699
外幣換算差額	( 19)	( 11)	( 30)
105年6月30日餘額	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 1,386</u>
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 782	\$ 782
加：本期提列呆帳費用	-	37	37
外幣換算差額	-	( 41)	( 41)
106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 778</u>

## 十一、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
原 料	\$ 153,720	\$ 145,459	\$ 174,499
製 成 品	99,831	84,493	110,269
委外加工品	11,811	10,695	20,683
在 製 品	93,175	41,142	71,990
在途存貨	16,193	91,337	28,492
	<u>\$ 374,730</u>	<u>\$ 373,126</u>	<u>\$ 405,933</u>

106年及105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為684,874仟元、699,485仟元、1,312,784仟元及1,303,166仟元。

106年及105年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨(跌價損失)/回升利益分別為7,254仟元、(40)仟元、6,564仟元及16,005仟元。

## 十二、子 公 司

### 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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
本公司	DFI-ITOX, LLC.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	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	註
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	註
	Dual-Tech International Co., Ltd.	工業電腦用板卡加工業務	99.99	99.99	99.99	註
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	註
	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	註

註：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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
自有土地	\$ 168,770	\$ 168,844	\$ 169,333
建 築 物	344,181	350,558	355,405
機 器 設 備	61,365	65,912	48,788
生 財 器 具	7,647	7,203	5,607
其 他 設 備	8,704	5,118	4,909
	<u>\$ 590,667</u>	<u>\$ 597,635</u>	<u>\$ 584,042</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	1 至 15 年
生財器具	2 至 8 年
其他設備	2 至 10 年

#### 十四、應付票據及應付帳款（含關係人）

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 101,323	\$ 75,555	\$ 115,388
非因營業而發生	6,562	900	-
	<u>\$ 107,885</u>	<u>\$ 76,455</u>	<u>\$ 115,388</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 446,281</u>	<u>\$ 380,608</u>	<u>\$ 453,384</u>
<u>應付帳款—關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十五、其他負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流動</u>			
其他應付款（含關係人）			
應付股利	\$ 516,100	\$ -	\$ 326,863
應付員工酬勞	63,018	43,613	65,419
應付薪資及獎金	58,568	78,699	53,800
應付休假給付	12,500	12,500	2,302
應付設備款	323	15,698	-
其他	41,984	42,477	40,302
	<u>\$ 692,493</u>	<u>\$ 192,987</u>	<u>\$ 488,686</u>
其他負債			
代收款	\$ 26,462	\$ 4,866	\$ 38,117
預收貨款	13,203	10,133	4,321
其他	1,780	1,667	2,293
	<u>\$ 41,445</u>	<u>\$ 16,666</u>	<u>\$ 44,731</u>

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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>650,218</u>	<u>764,907</u>	<u>764,907</u>
	<u>\$ 1,798,617</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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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	\$ 650,218	\$ 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	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$ 676,525</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 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。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十七(四)員工福利費用。

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。

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。

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。

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 106 年 6 月 15 日及 105 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 52,665	\$ 35,899		
提列(迴轉)提列特別盈餘公積	9,251	( 5,896)		
現金股利	401,411	326,863	\$ 3.50	\$ 2.85

另本公司股東常會於 106 年 6 月 15 日決議以資本公積 114,689 仟元發放現金，每股發放現金 1.00 元。

#### (四) 庫藏股票

106 年 6 月 30 日

收 回 原 因	持有股數 ( 仟股 )	帳 面 金 額
轉讓股份予員工	151	\$ 5,349

105 年 12 月 31 日

收 回 原 因	持有股數 ( 仟股 )	帳 面 金 額
轉讓股份予員工	151	\$ 5,349

105 年 6 月 30 日

收 回 原 因	持有股數 ( 仟股 )	帳 面 金 額
轉讓股份予員工	151	\$ 5,349

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。



## 十七、本期淨利

### (一) 其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 705	\$ 330	\$ 1,095	\$ 679
附買回債券	551	552	1,111	1,121
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	850	885	850	885
無活絡市場之債務 工具投資	160	382	312	688
	<u>2,266</u>	<u>2,149</u>	<u>3,368</u>	<u>3,373</u>
其 他	<u>3,813</u>	<u>3,170</u>	<u>6,034</u>	<u>5,173</u>
	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 5,319</u>	<u>\$ 9,402</u>	<u>\$ 8,546</u>

### (二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 5,597	(\$ 3,331)	(\$ 39,930)	(\$ 23,657)
持有供交易之金融資產 淨利益(損失)(註)	91	115	( 1,099)	24
持有供交易之金融負債 淨(損失)利益	( 363)	19	( 363)	19
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨利益(損 失)	5	( 1,156)	5	( 1,474)
其 他	-	( 4)	-	( 4)
	<u>\$ 5,330</u>	<u>(\$ 4,357)</u>	<u>(\$ 41,387)</u>	<u>(\$ 25,092)</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106年及105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日分別為(102)仟元、88仟元、(1,606)仟元及(49)仟元，及(B)處分利益於106年及105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日分別為193仟元、27仟元、507仟元及73仟元。

### (三) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,875	\$ 6,755	\$ 15,445	\$ 13,528
無形資產	<u>1,713</u>	<u>1,288</u>	<u>3,347</u>	<u>2,405</u>
	<u>\$ 9,588</u>	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 18,792</u>	<u>\$ 15,933</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,383	\$ 2,178	\$ 6,750	\$ 4,595
營業費用	<u>4,492</u>	<u>4,577</u>	<u>8,695</u>	<u>8,933</u>
	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 15,445</u>	<u>\$ 13,528</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 150	\$ 8	\$ 298	\$ 31
營業費用	<u>1,563</u>	<u>1,280</u>	<u>3,049</u>	<u>2,374</u>
	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ 3,347</u>	<u>\$ 2,405</u>

(四) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,460	\$ 4,008	\$ 8,763	\$ 7,931
確定福利計畫	<u>377</u>	<u>483</u>	<u>754</u>	<u>966</u>
	4,837	4,491	9,517	8,897
其他員工福利	<u>138,267</u>	<u>131,278</u>	<u>268,386</u>	<u>264,327</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 143,104</u>	<u>\$ 135,769</u>	<u>\$ 277,903</u>	<u>\$ 273,224</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 42,288	\$ 38,876	\$ 80,238	\$ 76,260
營業費用	<u>100,816</u>	<u>96,893</u>	<u>197,665</u>	<u>196,964</u>
	<u>\$ 143,104</u>	<u>\$ 135,769</u>	<u>\$ 277,903</u>	<u>\$ 273,224</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 13 日經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監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酬勞。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日係依過去經驗，以未來可能發放之金額為估列基礎，106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

金 額

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 11,634</u>	<u>\$ 11,394</u>	<u>\$ 19,405</u>	<u>\$ 27,093</u>
董監酬勞	<u>\$ 1,250</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 2,410</u>

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 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞如下：

金額	現	
	105 年度	104 年度
員工酬勞	\$ 39,722	\$ 35,846
董監酬勞	6,000	3,000

105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，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

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 14,292	\$ 17,479	\$ 30,094	\$ 45,438
外幣兌換損失總額	( 8,695)	( 20,810)	( 70,024)	( 69,095)
外幣兌換淨(損)益	\$ 5,597	( \$ 3,331)	( \$ 39,930)	( \$ 23,657)

## 十八、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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 29,442	\$ 30,084	\$ 52,463	\$ 64,478
未分配盈餘加徵	5,782	-	5,782	-
以前年度之調整	11	22	11	22
	<u>35,235</u>	<u>30,106</u>	<u>58,256</u>	<u>64,500</u>
遞延所得稅				
本期產生者	5,714	1,137	5,259	7,049
以前年度之調整	( 297)	( 42)	( 297)	( 42)
	<u>5,417</u>	<u>1,095</u>	<u>4,962</u>	<u>7,007</u>
認列於損益之所得稅費用	\$ 40,652	\$ 31,201	\$ 63,218	\$ 71,507

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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	<u>319,759</u>	<u>578,852</u>	<u>342,737</u>
	<u>\$ 456,432</u>	<u>\$ 715,525</u>	<u>\$ 479,410</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 112,760</u>	<u>\$ 41,290</u>	<u>\$ 73,415</u>

	105年	104年
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	19.48%	17.46%

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

單位：每股元

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 2.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 2.46</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

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 125,934	\$ 136,327	\$ 204,234	\$ 285,028
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 125,934</u>	<u>\$ 136,327</u>	<u>\$ 204,234</u>	<u>\$ 285,028</u>

股 數	單位：仟股			
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	114,689	114,689	114,689	114,689
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>220</u>	<u>1,022</u>	<u>713</u>	<u>1,086</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>114,909</u>	<u>115,711</u>	<u>115,402</u>	<u>115,775</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二十、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

非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－按重複性基礎公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

106年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<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>\$1,367,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,367,529</u>
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內興櫃有價證券 －權益投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,635</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 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	\$1,212,628	\$ -	\$ -	\$1,212,628
<u>備供出售金融資產</u>				
國內興櫃有價證券				
一權益投資	\$ -	\$ 22,635	\$ -	\$ 22,635

105 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 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	\$1,254,871	\$ -	\$ -	\$1,254,871
<u>備供出售金融資產</u>				
國內興櫃有價證券				
一權益投資	\$ 33,723	\$ -	\$ -	\$ 33,723

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

金融工具類別	評價技術及輸入值
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。
國內興櫃股票	市場法：按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

(三) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<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	\$ 1,367,529	\$ 1,212,628	\$ 1,254,871
放款及應收款(1)	1,742,072	1,620,657	1,745,134
備供出售金融資產(2)	22,635	22,635	34,295

(接次頁)

(承前頁)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 256	\$ -	\$ -
以攤銷後成本衡量(3)	1,246,911	650,050	1,057,458

(1) 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。

(2) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

(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106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90%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87%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，參閱附註二三：

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下列詳細說明當新台幣（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% 係為本公司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，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。若匯率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別減少或增加 15,441 仟元及 16,445 仟元。

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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 452,197	\$ 457,798	\$ 474,297
具現金流量利率風險			
—金融資產	455,032	491,859	600,371

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 4,550 仟元及 6,004 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%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 27,351 仟元及 25,097 仟元。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 453 仟元及 674 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 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 257,926 仟元、179,839 仟元及 226,706 仟元。除上述外，合併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。

#### 二一、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) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
DFI Technologies, LLC (DFI-TECH)	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銷貨收入	實質關係人 DFI-TECH	<u>\$ 189,562</u>	<u>\$ 287,379</u>	<u>\$ 362,231</u>	<u>\$ 446,614</u>

合併公司與關係人之銷貨，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。銷貨予關係人為出貨後 60-120 天收款，非關係人則為 30-60 天。

(三) 進貨

關係人類別/名稱	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
實質關係人 DFI-TECH	<u>\$ 252</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 435</u>

合併公司與關係人之進貨，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。自關係人進貨於貨到後 30 天付款，非關係人則為月結 60-90 天。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	實質關係人 DFI-TECH	\$ 257,926	\$ 179,839	\$ 226,706
其他應收款	實質關係人 DFI-TECH	<u>322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 258,248</u>	<u>\$ 179,839</u>	<u>\$ 226,706</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別/名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款	實質關係人 DFI-TECH	\$ 252	\$ -	\$ -
其他應付款	實質關係人 DFI-TECH	<u>261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
實質關係人				
DFI-TECH	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1

本公司因銷售商品及勞務予關係人所發生之運雜費收入。

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業成本	實質關係人				
	DFI-TECH	\$ 29	\$ -	\$ 71	\$ 33
營業費用	實質關係人				
	DFI-TECH	\$ 202	\$ -	\$ 214	\$ 14

本公司因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。

(七) 對主要管理階層之薪酬

106年及105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,229	\$ 5,937	\$ 16,092	\$ 14,478

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。

二二、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代徵營業稅之擔保：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
存出保證金（帳列其他非流動資產）	\$ 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）	1,000	1,000	1,000
	\$ 3,965	\$ 3,965	\$ 3,965

### 二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	42,155	30.3400	(美元：新台幣)	\$	1,278,968		
美 元		1,951	6.8088	(美元：人民幣)		13,282		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,558	30.3400	(美元：新台幣)		502,375		
美 元		2,100	6.8088	(美元：人民幣)		14,298		

105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	\$	34,473	32.1650	(美元：新台幣)	\$	1,108,809		
美 元		1,951	6.9863	(美元：人民幣)		13,629		
人 民 幣		6,375	4.6040	(人民幣：新台幣)		29,350		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		9,789	32.1650	(美元：新台幣)		314,877		
美 元		1,712	6.9863	(美元：人民幣)		11,958		

105年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	38,522	32.2300	(美元：新台幣)	\$	1,241,551		
美 元		3,257	6.6784	(美元：人民幣)		21,751		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		17	34.6000	(美元：新台幣)		572		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	13,956	32.2300 (美元：新台幣)	\$ 449,791
美 元		2,310	6.6784 (美元：人民幣)	15,430

合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為分別為 5,597 仟元、(3,331)仟元、(39,930)仟元及(23,657)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。

#### 二四、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。

二五、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：

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	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
主要營業部門	\$1,914,317	\$1,981,994	\$ 299,437	\$ 373,081
其他部門	1,961	2,006	( 7,883 )	( 587 )
繼續營業單位總額	<u>\$1,916,278</u>	<u>\$1,984,000</u>	291,554	372,494

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入			\$ 1,407	\$ 1,367
其他收入			6,034	5,173
外幣兌換淨損失			( 31,548)	( 21,021)
處分不動產、廠房及設備損失			5	( 1,474)
其他支出			-	( 4)
稅前淨利			<u>\$ 267,452</u>	<u>\$ 356,535</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。106年及105年1月1日至6月30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、金融工具評價損益及財務成本。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。



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 106 年 6 月 30 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	科目	期股數/單位數/面額帳	金額	持股比例	公允價	未備	
									值	註
友通資訊公司	維田科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	900	\$	22,635	3.63	\$ 22,635		
	基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund	-	以成本衡量之金融資產—非流動	USD 225,338.01		-	1.58	-		(註)
	受益憑證 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	15,244,341.20		244,034	-	244,034		
	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	17,847,585.16		221,862	-	221,862		
	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	13,217,322.86		214,003	-	214,003		
	摩根第一貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,942,096.90		224,548	-	224,548		
	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	10,836,603.24		134,793	-	134,793		
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,648,991.60		151,395	-	151,395		
	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	10,416,281.80		149,363	-	149,363		
	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	1,900,000.00		27,531	-	27,531		
	債券 LEH 5.75% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	EUR 300,000		-	-	-		
	LEH 6.9% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	USD 200,000		-	-	-		
	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，係按減損後金額計算。

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106年1月1日至6月30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原因	應收(付)票據、帳款		註
			金額	佔總(進)銷貨之比率(%)		額	佔總應收項之比率(%)	
友通資訊公司	DFI-TECH	實質關係人	銷貨	60~120天收款	按約定價格	30~60天收款	\$ 257,909	33
DFI-TECH	友通資訊公司	實質關係人	進貨	60~120天收款	按約定價格	30~60天收款	( 257,909)	( 90)
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	61,192	8
DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	( 61,192)	( 95)
友通資訊公司	DFI-ITOX,LLC.	子公司	銷貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	43,128	5
DFI-ITOX,LLC.	友通資訊公司	母公司	進貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	( 43,128)	( 100)
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	26,621	3
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進貨	60~90天收款	按約定價格	30~60天收款	( 26,621)	( 100)

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 106 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收款項餘額	人週	轉	率	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	式	應	收	關	係	人	款	項	提	列	備	抵			
				係款	額	週	率	金	金	額	處	理	方	式	額	額	額	額	額	額	額	額	額	項	帳	金	額				
友通資訊公司	DFI-TECH		實質關係人	\$ 257,909		3.31		\$ -		\$ -								\$ 26,995						\$ -							

友通資訊股份有限公司及子公司  
 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

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註 1)	交 易		往 來		來 情 形		註
				交 易 科 目	交 易 金 額 (註 4)	交 易 條 件	佔合併總資產之比率	收 或 備		
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. 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)	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 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	\$ 144,111 26,621 3,325 158,276 43,128 319,028 61,192 10,866 80,151 63,712	註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 2 註 3 註 2 註 2 註 3	8% 1% — 8% 1% 17% 1% 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：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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另註明外，  
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 106年6月30日	資 105年12月31日	金 額	期 股	末		有 額	被 本 期	投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
								數 比 率 (%)	帳 面					
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	\$	328,963	\$	8,257	\$	8,257	子公司
	Yan Tong Technology Ltd.	模 里 西 斯	工業電腦用板卡 銷售業務	187,260	187,260	6,000,000	100.00	(	157,186	(	5,939	(	5,939	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	(	189,361	(	10,604	(	10,604	子公司
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷 蘭	工業電腦用板卡 銷售業務	35,219	35,219	12,001	100.00	(	27,373	(	4,835	(	4,835	子公司
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香 港	工業電腦用板卡 加工業務	20,221	20,221	4,499,999	99.99	(	19,345	(	1,214	(	1,214	子公司

註：涉及外幣者，係按 106 年 6 月 30 日匯率 US\$30.34 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 (註 2)	投資方式 (註 2)	本 自 期 台 灣 積 存 投 資 金 額	本 期 初 出 匯		本 期 匯 出 或 收 回		本 期 台 灣 出 匯 金 額	自 本 期 初 累 計 出 匯 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 股 份 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 3)	帳 面 價 值	投 資 回 報 率	已 止 本 期 止 已 匯 回 收 益
						匯 出	匯 入	匯 出	匯 入								
東莞行通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零組件生產和銷售業務	\$ 75,850	透過第三地區公司再投資大陸公司	地區公	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,403)	100	(\$ 1,403)	\$ 58,510		\$ 33,306
深圳行英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零組件批發及進出口業務	15,170	透過第三地區公司再投資大陸公司	地區公	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	317	100	317	13,420		-

本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 初 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 審 查 會 規 定 之 限 額
\$ - (註 4)	\$ 1,730,702 (註 5)	

註 1：涉及外幣者，係按 106 年 6 月 30 日匯率 US\$30.34 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資或技術合作審查會核准金額，未含子公司匯出及其經投資或技術合作審查會核准金額。

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 月投資審查核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

註 7：經扣除本公司 106 年 2 月投資審查核准扣除東莞行通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表七

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷		貨價	價格	交付	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			額	百分比						額	百分比		
深圳衍英豪商貿有限公司	貨	\$ 80,151	5%	依一般銷貨價格辦理	出貨後 90 天收款	註	\$ 63,712	8%	\$ 4,249				

註：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30-60 天。