

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
民國一一五年及一一四年第一季

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	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12～41
(七)關係人交易	41～45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46、48～51
2.轉投資事業相關資訊	46、52
3.大陸投資資訊	46、53～54
(十四)部門資訊	47



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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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部分非重要子公司，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，民國一一五年及民國一一四年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)915,811千元及798,282千元，分別占合併資產總額之6.91%及6.67%；負債總額分別為260,573千元及118,134千元，分別占合併負債總額之3.38%及1.85%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為26,746千元及29,910千元，其分別占合併綜合(損)益之17.31%及15.81%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，友通資訊股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為261,598千元及265,374千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為1,319千元及(442)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等非重要子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達友通資訊股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

高靚玟



會計師：

林君彬



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1140362047號

民國一一五年五月五日

友通資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,502,436	19	2,403,301	19	2,243,515	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	21,435	-	21,718	-	24,447	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	14,336	-	29,730	1	6,064	-
1141 合約資產－流動(附註六(二十三))	33,779	-	5,212	-	10,569	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)、(二十三)及八)	1,989,114	15	1,879,184	15	1,840,285	16
1180 應收帳款－關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	151,069	1	165,730	1	172,541	1
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	173,136	1	194,580	2	163,175	1
130X 存貨(附註六(六))	2,954,877	23	2,517,513	21	2,285,510	19
1410 預付款項	237,168	2	139,067	1	97,615	1
1470 其他流動資產	13,470	-	11,240	-	15,434	-
流動資產合計	8,090,820	61	7,367,275	60	6,859,155	57
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	51,651	-	50,000	-	-	-
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))	59,923	-	49,551	-	61,436	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及八)	70,602	1	26,650	-	3,489	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	261,598	2	265,039	2	265,374	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	2,282,621	17	2,173,157	18	2,275,844	19
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	259,384	2	211,046	2	279,505	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	307,116	2	307,983	2	288,028	2
1780 無形資產(附註六(十二)及七)	1,719,619	13	1,738,954	14	1,794,693	15
1840 遞延所得稅資產	83,588	1	79,946	1	91,968	1
1990 其他非流動資產	75,033	1	86,476	1	55,675	1
非流動資產合計	5,171,135	39	4,988,802	40	5,116,012	43
資產總計	\$ 13,261,955	100	12,356,077	100	11,975,167	100

(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：田芝穎



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)

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 1,648,614	13	1,333,895	11	1,164,310	10
2110 應付短期票券(附註六(十三)及八)	24,600	-	-	-	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	6,638	-	5,936	-	8,079	-
2130 合約負債-流動(附註六(二十三))	310,479	2	171,981	1	114,843	1
2170 應付票據及帳款	2,045,878	15	1,804,763	15	1,372,641	11
2180 應付帳款-關係人(附註七)	104,388	1	57,457	1	61,056	1
2200 其他應付款(附註六(二十一)、(二十四)及七)	844,954	7	665,878	5	942,204	8
2230 本期所得稅負債	162,687	1	120,762	1	152,555	1
2250 負債準備-流動(附註六(十八))	26,221	-	23,192	-	31,032	-
2280 租賃負債-流動(附註六(十七)及七)	76,191	1	69,017	1	93,792	1
2322 一年內到期之長期借款(附註六(十五))	266,000	2	352,000	3	172,000	2
2325 特別股負債-流動(附註六(十六))	-	-	-	-	165,754	1
2399 其他流動負債	48,120	-	31,075	-	36,118	-
流動負債合計	<u>5,564,770</u>	<u>42</u>	<u>4,635,956</u>	<u>38</u>	<u>4,314,384</u>	<u>36</u>
非流動負債：						
2530 應付公司債(附註六(十四))	964,352	8	958,629	8	941,662	8
2540 長期借款(附註六(十五))	692,000	5	612,000	5	578,000	5
2570 遞延所得稅負債	318,445	2	322,752	2	385,582	3
2580 租賃負債-非流動(附註六(十七)及七)	151,294	1	109,775	1	156,770	1
2640 淨確定福利負債-非流動	14,457	-	15,025	-	14,612	-
2670 其他非流動負債	-	-	-	-	441	-
非流動負債合計	<u>2,140,548</u>	<u>16</u>	<u>2,018,181</u>	<u>16</u>	<u>2,077,067</u>	<u>17</u>
負債總計	<u>7,705,318</u>	<u>58</u>	<u>6,654,137</u>	<u>54</u>	<u>6,391,451</u>	<u>53</u>
歸屬於母公司業主之權益						
(附註六(二十一))：						
3110 普通股股本	1,144,889	8	1,144,889	9	1,144,889	10
3200 資本公積	899,191	7	898,872	7	898,315	8
3300 保留盈餘	1,239,152	9	1,432,841	12	1,255,584	10
3400 其他權益	(54,684)	-	(73,691)	(1)	(33,222)	-
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>3,228,548</u>	<u>24</u>	<u>3,402,911</u>	<u>27</u>	<u>3,265,566</u>	<u>28</u>
36XX 非控制權益(附註六(八)及(二十一))	<u>2,328,089</u>	<u>18</u>	<u>2,299,029</u>	<u>19</u>	<u>2,318,150</u>	<u>19</u>
權益總計	<u>5,556,637</u>	<u>42</u>	<u>5,701,940</u>	<u>46</u>	<u>5,583,716</u>	<u>47</u>
負債及權益總計	<u>\$ 13,261,955</u>	<u>100</u>	<u>12,356,077</u>	<u>100</u>	<u>11,975,167</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：田芝穎



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十三)、七及十四)	\$ 3,030,612	100	2,556,705	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十)、(十二)、(十七)、(十九)、(二十四)、七及十二)	(2,276,204)	(75)	(1,817,754)	(71)
營業毛利	754,408	25	738,951	29
營業費用(附註六(五)、(九)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)、(十九)、(二十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(277,748)	(9)	(262,704)	(9)
6200 管理費用	(136,501)	(5)	(132,673)	(5)
6300 研究發展費用	(156,585)	(5)	(127,812)	(5)
6450 預期信用減損損失	(14,814)	-	(16,357)	(1)
6000 營業費用合計	(585,648)	(19)	(539,546)	(20)
營業淨利	168,760	6	199,405	9
營業外收入及支出(附註六(七)、(十七)、(二十五)及七)				
7100 利息收入	3,791	-	3,697	-
7010 其他收入	9,078	-	6,608	-
7020 其他利益及損失	(1,689)	-	(10,896)	-
7050 財務成本	(20,670)	(1)	(18,683)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,319	-	(442)	-
營業外收入及支出合計	(8,171)	(1)	(19,716)	(1)
7900 稅前淨利	160,589	5	179,689	8
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	(40,224)	(1)	(40,976)	(2)
8200 本期淨利	120,365	4	138,713	6
其他綜合損益(附註六(二十)及(二十一))：				
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	10,372	-	1,464	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	3	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	22	-	(140)	-
	10,397	-	1,324	-
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	23,034	1	48,808	2
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	690	-	308	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	23,724	1	49,116	2
本期其他綜合損益	34,121	1	50,440	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 154,486	5	\$ 189,153	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 86,809	3	106,558	5
8620 非控制權益	33,556	1	32,155	1
	\$ 120,365	4	\$ 138,713	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 105,816	3	142,902	6
8720 非控制權益	48,670	2	46,251	2
	\$ 154,486	5	\$ 189,153	8
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十二))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.76		\$ 0.93	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.76		\$ 0.93	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳其宏



經理人：田芝穎



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

民國一五一年及一四一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	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			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,144,889	898,131	960,970	55,790	521,528	1,538,288	(70,975)	1,409	(69,566)	3,511,742	2,325,485	5,837,227
本期淨利	-	-	-	-	106,558	106,558	-	-	-	106,558	32,155	138,713
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	35,830	514	36,344	36,344	14,096	50,440
本期綜合損益總額	-	-	-	-	106,558	106,558	35,830	514	36,344	142,902	46,251	189,153
盈餘分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(389,262)	(389,262)	-	-	-	(389,262)	-	(389,262)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,501)	(52,501)
處分員工持股信託沒入款項	-	102	-	-	-	-	-	-	-	102	-	102
對子公司所有權權益變動	-	82	-	-	-	-	-	-	-	82	86	168
非控制權益調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,171)	(1,171)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,144,889	898,315	960,970	55,790	238,824	1,255,584	(35,145)	1,923	(33,222)	3,265,566	2,318,150	5,583,716
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,144,889	898,872	1,004,828	69,565	358,448	1,432,841	(69,907)	(3,784)	(73,691)	3,402,911	2,299,029	5,701,940
本期淨利	-	-	-	-	86,809	86,809	-	-	-	86,809	33,556	120,365
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14,133	4,874	19,007	19,007	15,114	34,121
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,809	86,809	14,133	4,874	19,007	105,816	48,670	154,486
盈餘分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(280,498)	(280,498)	-	-	-	(280,498)	-	(280,498)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,725)	(19,725)
處分員工持股信託沒入款項	-	236	-	-	-	-	-	-	-	236	-	236
對子公司所有權權益變動	-	83	-	-	-	-	-	-	-	83	115	198
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,144,889	899,191	1,004,828	69,565	164,759	1,239,152	(55,774)	1,090	(54,684)	3,228,548	2,328,089	5,556,637

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：田芝穎



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 160,589	179,689
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,348	58,837
攤銷費用	25,298	25,005
預期信用減損損失	14,814	16,357
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(利)	(1,312)	3,171
利息費用	20,670	18,683
利息收入	(3,791)	(3,697)
處分不動產、廠房及設備損失	69	7
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(1,319)	442
收益費損項目合計	110,777	118,805
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	(56)	928
合約資產	(28,567)	814
應收票據及帳款	(107,770)	262,511
應收帳款－關係人	14,661	(16,203)
其他應收款	9,834	(16,720)
存貨	(437,364)	(206,046)
預付款項	(98,101)	11,892
其他流動資產	(3,077)	(4,340)
其他營業資產	56	139
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(650,384)	32,975
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	702	(1,186)
合約負債	138,498	725
應付票據及帳款	241,115	(148,843)
應付帳款－關係人	46,931	(5,875)
其他應付款	(155,553)	(110,842)
負債準備	3,029	595
其他流動負債	17,045	19,088
淨確定福利負債	(671)	(650)
其他營業負債	-	(462)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	291,096	(247,450)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(359,288)	(214,475)
調整項目合計	(248,511)	(95,670)
營運產生之現金(流出)流入	(87,922)	84,019
收取之利息	3,622	3,872
支付之利息	(14,225)	(13,675)
支付之所得稅	(7,695)	(13,326)
營業活動之淨現金(流出)流入	(106,220)	60,890

(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：田芝穎



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)

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(42,656)	(3,338)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,394	-
預付投資款增加	(15,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(89,105)	(11,753)
處分不動產、廠房及設備價款	-	12
存出保證金增加	(739)	(8,823)
取得無形資產	(16,812)	(522)
其他非流動資產減少(增加)	27,229	(54)
投資活動之淨現金流出	(121,689)	(24,478)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,091,645	1,867,810
短期借款減少	(792,911)	(2,099,010)
應付短期票券增加	24,600	-
舉借長期借款	80,000	306,000
償還長期借款	(86,000)	(406,000)
租賃本金償還	(21,737)	(24,545)
處分員工持股信託沒入款項	434	270
籌資活動之淨現金流入(出)	296,031	(355,475)
匯率變動之影響	31,013	49,728
本期現金及約當現金增加(減少)數	99,135	(269,335)
期初現金及約當現金餘額	2,403,301	2,512,850
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,502,436	2,243,515

董事長：陳其宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：田芝穎



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
民國一一五年及一一四年第一季
(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及工業自動化的智能產品及服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年五月五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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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

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

- 國際財務報導準則第十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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
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. (DFI BV)	工業電腦用板卡銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
Yan Tong	深圳衍英豪商貿有限公司(衍英 豪)	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 %	
其陽	其曜科技股份有限公司(其曜)	電腦及其週邊設備與軟體 批發業務	51.38 %	-	-	註二
其陽	Wise way international CO., LTD. (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 enterprise Limited (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 %	
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	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
羅昇	Cyber South Management Ltd. (Cyber South)	控股公司	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
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	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
Cyber South	Proton Inc.(Proton)	控股公司	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
Cyber South	Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd. (Ace Tek)	控股公司	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
Ace Tek	全昇信息技術(天津)有限公司 (全昇信息)	電子系統整合	46.71 %	46.71 %	46.71 %	
本公司/ 羅昇	怡進工業股份有限公司(怡進)	捆包設備生產製造及買賣	49.87 %	49.87 %	49.87 %	
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	46.71 %	46.71 %	46.71 %	註一

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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
羅昇	達昇能源股份有限公司 (達昇)	能源技術服務	46.64 %	46.64 %	46.64 %	註一
達昇	BlueWalker GmbH (BWA)	能源管理產品之買賣及服 務	46.64 %	46.64 %	46.64 %	
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	28.03 %	28.03 %	28.03 %	註一
資騰	Standard Technology Corp. (STCBVI)	控股公司	28.03 %	28.03 %	28.03 %	註一
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	28.03 %	28.03 %	28.03 %	註一

註一：係非重要子公司，除DFI AMERICA, LLC及DFI BV民國一一五年第一季有經會計師核閱，DFI BV、衍英豪、蘇州羅彥及資騰民國一一四第一季有經會計師核閱，其餘財務報表未經會計師核閱。

註二：其曜科技股份有限公司於民國一一五年二月設立登記。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定之退休金成本率，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。

(四)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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一致。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
庫存現金及零用金	\$ 674	528	662
活期存款及支票存款	2,056,375	2,001,620	1,841,934
原始到期日在三個月以內 之定期存款	445,387	401,153	400,919
	<u>\$ 2,502,436</u>	<u>2,403,301</u>	<u>2,243,515</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ 809	287	1,388
外匯交換合約	100	566	-
可轉換公司債贖回權	50	100	1,400
	959	953	2,788
非衍生金融資產：			
基金受益憑證	20,476	20,765	21,659
	<u>\$ 21,435</u>	<u>21,718</u>	<u>24,447</u>
透過損益按公允價值衡量之權益工具－非流動：	115.3.31	114.12.31	114.3.31
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 51,651</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債－流動：	115.3.31	114.12.31	114.3.31
衍生金融工具：			
遠期外匯合約	\$ 1,005	2,474	439
外匯交換合約	5,633	3,462	7,640
	<u>\$ 6,638</u>	<u>5,936</u>	<u>8,079</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十五)營業外收入及支出。

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

115.3.31

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 837	115.04
買入美元/賣出人民幣	美元 2,426	115.04
買入美元/賣出人民幣	人民幣 77,028	115.04
買入人民幣/賣出美元	美元 1,600	115.04
買入美元/賣出歐元	美元 1,750	115.04
買入歐元/賣出美元	美元 2,366	115.04

114.12.31

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 625	115.01
買入美元/賣出人民幣	美元 2,063	115.01
買入美元/賣出人民幣	人民幣 89,867	115.01
買入人民幣/賣出美元	美元 1,600	115.01
買入美元/賣出歐元	美元 1,850	115.01
買入歐元/賣出美元	美元 2,808	115.01

114.3.31

幣 別	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入日幣/賣出美元	美元 1,205	114.04
買入美元/賣出人民幣	美元 2,152	114.04
買入美元/賣出人民幣	人民幣 103,475	114.04
買入人民幣/賣出美元	美元 860	114.04
買入美元/賣出歐元	美元 710	114.04
買入歐元/賣出美元	美元 3,652	114.04

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.換匯合約

115.3.31			
幣 別	合約金額(千元)		到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元	22,700	115.04
換入台幣/換出人民幣	人民幣	20,000	115.04
114.12.31			
幣 別	合約金額(千元)		到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元	29,350	115.01
換入台幣/換出人民幣	人民幣	4,000	115.01
114.3.31			
幣 別	合約金額(千元)		到 期 期 間
換入台幣/換出美元	美元	28,600	114.04

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國外非上市(櫃)股票	\$ 59,923	49,551	61,436

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一五年及一一四年第一季末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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動：			
原始到期日在三個月以上之定期 存款	\$ -	-	3,321
受限制銀行存款	11,486	13,897	-
質押定存單	2,850	15,833	2,743
	\$ 14,336	29,730	6,064

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動：			
受限制銀行存款	\$ 36,414	23,375	-
公司債	<u>34,188</u>	<u>3,275</u>	<u>3,489</u>
	<u>\$ 70,602</u>	<u>26,650</u>	<u>3,489</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。

合併公司之子公司天津羅昇因採購合約糾紛，致銀行存款36,414千元(人民幣7,861千元)遭法院執行假扣押，故將該銀行存款列於「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」項下。合併公司已先就供應商要求支付金額全數估列相關應付款項，並已委託律師處理相關事宜，以維護合併公司之權益。

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。

(五)應收票據及帳款及其他應收款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 92,167	153,350	263,818
應收帳款	1,921,039	1,751,102	1,629,684
應收帳款－關係人	151,069	165,730	172,541
減：備抵損失	<u>(24,092)</u>	<u>(25,268)</u>	<u>(53,217)</u>
	<u>\$ 2,140,183</u>	<u>2,044,914</u>	<u>2,012,826</u>
應收代購料款	\$ 262,394	293,854	129,961
應收保險理賠款	56,131	53,787	-
其他應收款	73,451	63,147	25,474
其他應收款－關係人	25,934	758	7,740
減：備抵損失	<u>(244,774)</u>	<u>(216,966)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 173,136</u>	<u>194,580</u>	<u>163,175</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：

	115.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,818,767	0.09%	1,551
逾期1~30天	64,335	0.32%	207
逾期31~60天	13,233	2.12%	281
逾期61~90天	2,707	19.28%	522
逾期超過90天	21,997	0~100%	21,531
	<u>\$ 1,921,039</u>		<u>24,092</u>

	114.12.31		
	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	\$ 1,551,881	0.01%	175
逾期1~30天	161,040	0.82%	1,325
逾期31~60天	8,164	0.76%	62
逾期61~90天	1,910	0.08%	2
逾期超過90天	28,107	0~100%	23,704
	<u>\$ 1,751,102</u>		<u>25,268</u>

	114.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,370,657	0~0.69%	2,512
逾期1~30天	166,844	0~11.09%	5,656
逾期31~60天	30,073	0~22.37%	796
逾期61~90天	12,821	0~32.54%	2,768
逾期超過90天	49,289	0~100%	41,485
	<u>\$ 1,629,684</u>		<u>53,217</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之應收票據—非關係人及應收帳款—關係人經合併公司評估預期無預期信用損失，分析如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
未逾期	\$ 239,674	318,308	397,909
逾期1~30天	3,562	769	38,446
逾期31~60天	-	-	4
逾期超過90天	-	3	-
	<u>\$ 243,236</u>	<u>319,080</u>	<u>436,359</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 25,268	36,526
本期提列(迴轉)減損損失	(2,160)	16,357
本年度因無法收回而沖銷之金額	(345)	(289)
應收帳款之保險理賠估計(迴轉)數	716	(161)
外幣換算損益	613	784
期末餘額	<u>\$ 24,092</u>	<u>53,217</u>

合併公司以應收票據作為質押擔保之明細，請詳附註八。

合併公司其他應收款之備抵呆帳損失變動表如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.3.31</u>
期初餘額	\$ 216,966	-
認列之減損損失	16,974	-
重分類	3,940	-
匯率變動之影響	6,894	-
期末餘額	<u>\$ 244,774</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一一五年三月三十一日及一一四年十二月三十一日就中國地區因代客戶採購料件及其他事項產生之其他應收款分別提列備抵損失244,774千元及216,966千元。其餘應收款經評估無預期信用損失。

(六)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原料	\$ 1,539,862	1,086,526	794,880
在製品	309,313	235,607	293,267
製成品及商品	981,442	1,067,570	1,070,084
在途存貨	122,158	111,044	125,164
委外加工品	2,102	16,766	2,115
	<u>\$ 2,954,877</u>	<u>2,517,513</u>	<u>2,285,510</u>

當期認列為營業成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
已出售之存貨成本	\$ 2,271,053	1,804,900
存貨跌價損失(回升利益)	1,967	(1,731)
存貨報廢損失	71	27
存貨盤盈	(18)	(29)
	<u>\$ 2,273,073</u>	<u>1,803,167</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；存貨回升利益，係合併公司因呆滯存貨出售或報廢，故於原存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之範圍內迴轉認列之回升利益。

(七)採用權益法之投資

1.取得關聯企業—維田科技股份有限公司

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
			持有 表決權%	帳面金額	持有 表決權%	帳面金額	持有 表決權%	帳面金額
維田科技股份有限公司(維田)	主要業務為工業用 電腦產品的研發與 製造，為本公司之 策略夥伴。	台灣	13.36 %	\$ 261,598	13.36 %	\$ 265,039	13.36 %	\$ 265,374

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
維田	\$ 186,150	189,868	235,476

(1)維田之彙總性財務資訊：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 609,856	561,466	556,372
非流動資產	1,561,538	1,574,059	1,588,847
流動負債	(306,989)	(240,146)	(232,935)
非流動負債	(336,178)	(341,218)	(355,302)
淨資產	\$ 1,528,227	1,554,161	1,556,982
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-	-
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,528,227	1,554,161	1,556,982

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入	\$ 242,443	206,234
繼續營業單位本期淨利	\$ 9,731	(3,312)
其他綜合損益	5,166	2,305
綜合損益總額	\$ 14,897	(1,007)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ -	-
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 14,897	(1,007)

	115年1月至3月	114年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 265,039	272,944
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	2,012	(134)
本期自關聯企業所收取之股利	(5,453)	(7,436)
期末合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 261,598	265,374

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.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		
		115.3.31	114.12.31	114.3.31
羅昇	台灣	53.29 %	53.29 %	53.29 %
其陽	台灣	48.62 %	48.62 %	48.62 %

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會計準則所編製，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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 3,346,140	3,214,283	3,044,774
非流動資產	2,538,648	2,543,702	2,607,571
流動負債	(1,810,402)	(1,755,216)	(1,515,687)
非流動負債	(712,380)	(721,467)	(795,212)
淨資產	<u>\$ 3,362,006</u>	<u>3,281,302</u>	<u>3,341,446</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,669,399</u>	<u>1,625,948</u>	<u>1,662,951</u>

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入淨額	<u>\$ 1,374,746</u>	<u>1,070,908</u>
本期淨利	\$ 80,128	61,606
其他綜合損益	22,841	23,565
綜合損益總額	<u>\$ 102,969</u>	<u>85,171</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 42,677</u>	<u>31,380</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 55,304</u>	<u>44,413</u>

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動現金流量	\$ 31,757	38,929
投資活動現金流量	(14,373)	(16,229)
籌資活動現金流量	28,130	(210,177)
匯率變動之影響	16,382	21,195
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 61,896</u>	<u>(166,282)</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)其陽之彙總性財務資訊

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 1,845,087	1,748,908	1,642,402
非流動資產	972,604	933,505	977,232
流動負債	(951,322)	(788,143)	(719,386)
非流動負債	(506,869)	(505,173)	(547,930)
淨資產	<u>\$ 1,359,500</u>	<u>1,389,097</u>	<u>1,352,318</u>
非控制權益期末帳面價值	<u>\$ 658,690</u>	<u>673,081</u>	<u>655,199</u>

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入	\$ <u>559,664</u>	<u>500,783</u>
本期淨利(損)	\$ (18,759)	1,595
其他綜合損益	5,113	2,186
綜合損益總額	<u>\$ (13,646)</u>	<u>3,781</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (9,121)</u>	<u>775</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (6,634)</u>	<u>1,838</u>

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (6,235)	(79,832)
投資活動現金流量	(44,776)	(4,209)
籌資活動現金流量	69,581	26,731
匯率變動之影響	9,134	4,983
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 27,704</u>	<u>(52,327)</u>

(九)不動產、廠房及設備

成本：	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
民國115年1月1日餘額	\$ 701,412	1,646,103	410,652	83,570	427,043	446	3,269,226
增 添	-	-	92,606	129	12,169	28,771	133,675
處 分	-	-	-	-	(1,739)	-	(1,739)
重分類	-	-	-	-	446	(446)	-
匯率變動之影響	-	11,533	22	793	3,544	-	15,892
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 701,412</u>	<u>1,657,636</u>	<u>503,280</u>	<u>84,492</u>	<u>441,463</u>	<u>28,771</u>	<u>3,417,054</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 721,431	1,648,912	417,327	82,176	401,159	7,542	3,278,547
增 添	-	1,100	704	598	6,945	4,324	13,671
處 分	-	-	(391)	(330)	(324)	-	(1,045)
重分類	-	-	-	-	2,183	(743)	1,440
匯率變動之影響	-	7,382	18	863	2,337	219	10,819
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 721,431</u>	<u>1,657,394</u>	<u>417,658</u>	<u>83,307</u>	<u>412,300</u>	<u>11,342</u>	<u>3,303,432</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
累計折舊及減損損失：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	419,365	326,243	69,788	280,673	-	1,096,069
折 舊	-	10,755	8,810	1,488	11,380	-	32,433
處 分	-	-	-	-	(1,670)	-	(1,670)
匯率變動之影響	-	4,395	10	734	2,462	-	7,601
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>434,515</u>	<u>335,063</u>	<u>72,010</u>	<u>292,845</u>	<u>-</u>	<u>1,134,433</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	373,529	309,214	66,081	241,880	-	990,704
折 舊	-	11,844	8,540	1,740	10,639	-	32,763
處 分	-	-	(391)	(325)	(310)	-	(1,026)
匯率變動之影響	-	2,623	10	766	1,748	-	5,147
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>387,996</u>	<u>317,373</u>	<u>68,262</u>	<u>253,957</u>	<u>-</u>	<u>1,027,588</u>
帳面價值：							
民國115年3月31日	<u>\$ 701,412</u>	<u>1,223,121</u>	<u>168,217</u>	<u>12,482</u>	<u>148,618</u>	<u>28,771</u>	<u>2,282,621</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 701,412</u>	<u>1,226,738</u>	<u>84,409</u>	<u>13,782</u>	<u>146,370</u>	<u>446</u>	<u>2,173,157</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 721,431</u>	<u>1,269,398</u>	<u>100,285</u>	<u>15,045</u>	<u>158,343</u>	<u>11,342</u>	<u>2,275,844</u>

不動產、廠房及設備提供作為借款之擔保情形，請詳附註八。

(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115年1月1日餘額	\$ 49,349	361,405	3,063	413,817
增 添	-	70,234	-	70,234
減少及租賃修改	-	(19,570)	-	(19,570)
匯率變動之影響	522	2,269	22	2,813
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 49,871</u>	<u>414,338</u>	<u>3,085</u>	<u>467,294</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 49,601	457,918	5,103	512,622
增 添	-	557	-	557
減少及租賃修改	-	(2,649)	(826)	(3,475)
匯率變動之影響	344	4,393	14	4,751
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 49,945</u>	<u>460,219</u>	<u>4,291</u>	<u>514,455</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之累計折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ 8,559	193,157	1,055	202,771
折 舊	307	22,486	255	23,048
減少及租賃修改	-	(19,570)	-	(19,570)
匯率變動之影響	96	1,551	14	1,661
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 8,962</u>	<u>197,624</u>	<u>1,324</u>	<u>207,910</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 7,402	201,364	1,680	210,446
折 舊	308	24,373	517	25,198
減少及租賃修改	-	(2,649)	(826)	(3,475)
匯率變動之影響	57	2,720	4	2,781
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 7,767</u>	<u>225,808</u>	<u>1,375</u>	<u>234,950</u>
帳面價值：				
民國115年3月31日	<u>\$ 40,909</u>	<u>216,714</u>	<u>1,761</u>	<u>259,384</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 40,790</u>	<u>168,248</u>	<u>2,008</u>	<u>211,046</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 42,178</u>	<u>234,411</u>	<u>2,916</u>	<u>279,505</u>

(十一)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
成本：			
民國115年1月1日餘額			
(即民國115年3月31日餘額)	<u>\$ 261,568</u>	<u>79,444</u>	<u>341,012</u>
民國114年1月1日餘額			
(即民國114年3月31日餘額)	<u>\$ 241,549</u>	<u>78,974</u>	<u>320,523</u>
累計折舊及減損損失：			
民國115年1月1日餘額	\$ -	33,029	33,029
本期折舊	-	867	867
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,896</u>	<u>33,896</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	31,619	31,619
本期折舊	-	876	876
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>32,495</u>	<u>32,495</u>
帳面金額：			
民國115年3月31日	<u>\$ 261,568</u>	<u>45,548</u>	<u>307,116</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 261,568</u>	<u>46,415</u>	<u>307,983</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 241,549</u>	<u>46,479</u>	<u>288,028</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

(十二)無形資產

	商 譽	專利權	商標權	客戶 關係	電腦 軟體	總 計
成 本：						
民國115年1月1日餘額	\$ 804,247	62,024	177,478	898,153	140,662	2,082,564
單獨取得	-	-	-	-	5,926	5,926
本期轉銷	-	-	-	-	(58)	(58)
匯率變動影響數	-	-	-	-	65	65
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 804,247</u>	<u>62,024</u>	<u>177,478</u>	<u>898,153</u>	<u>146,595</u>	<u>2,088,497</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 801,429	62,024	177,478	898,153	121,718	2,060,802
企業合併於衡量期間調整	2,818	-	-	-	-	2,818
單獨取得	-	-	-	-	522	522
本期轉銷	-	-	-	-	(616)	(616)
匯率變動影響數	-	-	-	-	62	62
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 804,247</u>	<u>62,024</u>	<u>177,478</u>	<u>898,153</u>	<u>121,686</u>	<u>2,063,588</u>
累計攤銷：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	14,469	28,135	187,743	113,263	343,610
攤 銷	-	2,555	4,437	14,869	3,437	25,298
本期轉銷	-	-	-	-	(58)	(58)
匯率變動影響數	-	-	-	-	28	28
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,024</u>	<u>32,572</u>	<u>202,612</u>	<u>116,670</u>	<u>368,878</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	4,280	10,436	128,224	101,520	244,460
攤 銷	-	2,524	4,389	14,912	3,180	25,005
本期轉銷	-	-	-	-	(616)	(616)
匯率變動影響數	-	-	-	-	46	46
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,804</u>	<u>14,825</u>	<u>143,136</u>	<u>104,130</u>	<u>268,895</u>
帳面價值：						
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 804,247</u>	<u>45,000</u>	<u>144,906</u>	<u>695,541</u>	<u>29,925</u>	<u>1,719,619</u>
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 804,247</u>	<u>47,555</u>	<u>149,343</u>	<u>710,410</u>	<u>27,399</u>	<u>1,738,954</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 804,247</u>	<u>55,220</u>	<u>162,653</u>	<u>755,017</u>	<u>17,556</u>	<u>1,794,693</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，依合併公司於民國一一四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，請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。於民國一一五年三月三十一日，合併公司評估民國一一五年第一季相關現金產生單位之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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款及應付短期票券

1.合併公司短期借款額度之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,630,490	1,288,943	1,131,519
擔保銀行借款	<u>18,124</u>	<u>44,952</u>	<u>32,791</u>
	<u>\$ 1,648,614</u>	<u>1,333,895</u>	<u>1,164,310</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,450,570</u>	<u>7,567,467</u>	<u>6,716,196</u>
利率區間	<u>1.75%~4.35%</u>	<u>1.8%~4.5%</u>	<u>0.5%~3.7%</u>

2.合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
附買回債券	\$ <u>24,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
約定買回價款負債	<u>24,728</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
約定年利率	<u>2.078%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
約定買回日期	<u>115/6/16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款額度及應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付公司債

合併子公司其陽及羅昇發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
轉換公司債發行總金額	\$ 1,000,000	1,000,000	1,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(35,648)</u>	<u>(41,371)</u>	<u>(58,338)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 964,352</u>	<u>958,629</u>	<u>941,662</u>

合併子公司其陽於民國一一三年七月十六日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債以償還銀行借款及充實營運資金，此案業經金管會於民國一一三年八月十三日核准，並於民國一一三年九月三日發行，發行期間三年，到期日為民國一一六年九月三日，發行總面額為500,000千元，票面利率 0%，原始認列之有效利率為2.4%。該轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，每張實際發行價格係依票面金額之114.32%發行，實際總募集金額為566,323千元（已扣除發行成本5,277千元）。

其陽公司債之其他發行條件如下：

1.償還方式

除依發行辦法轉換為其陽普通股，或其陽依發行辦法提前贖回，或其陽自證券商營業處所買回註銷者外，其陽於轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內依債券面額以現金一次償還。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.贖回方式

- (1)發行後屆滿三個月之翌日起至到發行期間屆滿前四十日止，其陽普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，其陽得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外債券。
- (2)發行後屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，債券流通在外餘額低於新台幣伍仟萬元時，其陽得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外債券。

3.轉換期間

發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間(依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間)外，債券持有人得隨時向其陽之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。

4.轉換價格

發行時之每股轉換價格訂為85.0元，遇有其陽普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依轉換辦法規定公式調整之。本債券無重設條款。民國一一四年七月二十日起，轉換價格調整為83.9元。

合併子公司羅昇於民國一一三年九月二十六日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債以償還銀行借款及充實營運資金，此案業經金管會於民國一一三年十月二十五日核准，並自民國一一三年十一月十五日開始發行，至民國一一六年十一月十五日到期，發行期間三年，發行總面額為500,000千元，票面利率0%，原始認列之有效利率為2.4%。該轉換公司債採競價拍賣方式辦理公開承銷，每張實際發行價格係依票面金額之107.06%發行，實際總募集金額為530,026千元(已扣除發行成本5,276元)。

羅昇公司債之其他發行條件如下：

1.償還方式

除依發行辦法轉換為羅昇普通股，或羅昇依發行轉換辦法提前贖回，或羅昇自證券商營業處所買回註銷者外，羅昇於轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內依債券面額以現金一次償還。

2.贖回方式

- (1)發行後屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，羅昇普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，羅昇得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外債券。
- (2)發行後屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於新台幣伍仟萬元時，羅昇得於其後任何時間，按債券面額以現金收回流通在外債券。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.轉換期間

發行後屆滿三個月之翌日起至到期日止，除依法暫停過戶期間(依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間)外，得隨時向羅昇之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為普通股股票。

4.轉換價格

發行時之每股轉換價格訂為133.1元，遇有羅昇普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依轉換辦法規定公式調整之。本債券無重設條款。民國一一四年七月二十一日起，轉換價格調整為132.5元。

(十五)長期借款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
無擔保銀行借款	\$ 958,000	964,000	750,000
減：一年內到期部分	(266,000)	(352,000)	(172,000)
	<u>\$ 692,000</u>	<u>612,000</u>	<u>578,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,480,000</u>	<u>2,080,000</u>	<u>2,230,000</u>
到期年度	<u>116~117</u>	<u>116~117</u>	<u>115~116</u>
利率區間	<u>1.87%~1.88%</u>	<u>1.88%~1.89%</u>	<u>1.88%~1.9%</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。

(十六)特別股負債

合併子公司怡進於民國一一三年七月十日經董事會決議以每股發行價格10元發行1,000股之甲種特別股，發行金額共計10千元，該甲種特別股相關重要發行條件如下：

- 1.甲種特別股股東除依公司章程之甲種特別股股息分派權利外，無贖餘財產分派權、表決權、被選舉為董事或監察人之權利、受分派股息或紅利之權利，或其他權益。
- 2.甲種特別股不得轉換為普通股。
- 3.甲種特別股不得轉讓。
- 4.怡進於民國一一三年度若有盈餘，應於依法繳納稅捐、彌補虧損及提撥百分之十法定盈餘公積後，盈餘優先分派予甲種特別股股東，其應分派之股息係依怡進獲利狀況依約定之公式計算。
- 5.怡進應於民國一一四年四月三十日前支付完畢前述特別股股息，支付後將無償收回甲種特別股。

合併子公司怡進依未來現金流量估計特別股負債之公允價值於民國一一四年三月三十一日為165,754千元。合併子公司怡進已於民國一一四年四月二十九日支付特別股股息165,754千元，並於一一四年七月二十三日收回特別股。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	\$ <u>76,191</u>	<u>69,017</u>	<u>93,792</u>
非流動	\$ <u>151,294</u>	<u>109,775</u>	<u>156,770</u>

租賃負債到期分析請詳附註六(二十六)流動性風險。

認列於損益之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,478</u>	<u>1,678</u>
短期租賃及低價值資產之租賃費用	\$ <u>4,905</u>	<u>3,036</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>28,120</u>	<u>29,259</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。

(十八)負債準備－產品保固

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
保固準備	\$ <u>26,221</u>	<u>23,192</u>	<u>31,032</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。

(十九)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一一四年及一一三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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	36	13
營業費用	<u>3</u>	<u>(16)</u>
	<u>39</u>	<u>(3)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業成本	3,217	3,481
營業費用	<u>13,621</u>	<u>14,933</u>
	<u>16,838</u>	<u>18,414</u>

(二十)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 48,060	45,830
遞延所得稅利益	<u>(7,836)</u>	<u>(4,854)</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,224</u>	<u>40,976</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益		
工具投資之未實現評價損益	<u>22</u>	<u>(140)</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>(140)</u>

3.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一一二年度。

(二十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.普通股股本

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 599,203	599,203	599,203
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	183,410	183,410	183,410
認列對子公司所有權權益變動	90,831	90,748	90,659
處分資產增益	808	808	808
其他	<u>24,939</u>	<u>24,703</u>	<u>24,235</u>
	<u><u>\$ 899,191</u></u>	<u><u>898,872</u></u>	<u><u>898,315</u></u>

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。

(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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一一五年三月三日及一一四年二月二十五日經董事會決議民國一一四年度及民國一一三年度盈餘分配案之現金股利金額如下：

	114年度		113年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現金股利	\$ 2.45	<u>280,498</u>	3.4	<u>389,262</u>

有關盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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115年1月1日餘額	\$ (69,907)	(3,784)	(73,691)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	13,443	-	13,443
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	-	4,871	4,871
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	690	3	693
民國115年3月31日餘額	<u>\$ (55,774)</u>	<u>1,090</u>	<u>(54,684)</u>
民國114年1月1日餘額	\$ (70,975)	1,409	(69,566)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	35,522	-	35,522
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	-	514	514
採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益份額	308	-	308
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (35,145)</u>	<u>1,923</u>	<u>(33,222)</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.非控制權益(稅後淨額)

	115年1月至3月	114年1月至3月
期初餘額	\$ 2,299,029	2,325,485
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	33,556	32,155
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,591	13,286
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	5,506	911
與其他綜合損益相關之所得稅	17	(101)
非控制權益調整	-	(1,171)
子公司分配現金股利予非控制權益	(19,725)	(52,501)
對子公司所有權權益變動	115	86
期末餘額	<u>\$ 2,328,089</u>	<u>2,318,150</u>

(二十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年1月至3月	114年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>86,809</u>	<u>106,558</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>114,489</u>	<u>114,489</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.76</u>	<u>0.93</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	115年1月至3月	114年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>86,809</u>	<u>106,558</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	437	413
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>114,926</u>	<u>114,902</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.76</u>	<u>0.93</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
主要產品及服務：		
工業用電腦板卡及系統	\$ 1,531,740	1,310,474
工業自動化智能	739,541	456,118
設備及耗材	304,982	355,011
其他	454,349	435,102
	<u>\$ 3,030,612</u>	<u>2,556,705</u>

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,164,275	2,070,182	2,066,043
減：備抵損失	(24,092)	(25,268)	(53,217)
	<u>\$ 2,140,183</u>	<u>2,044,914</u>	<u>2,012,826</u>
合約資產	<u>\$ 33,779</u>	<u>5,212</u>	<u>10,569</u>
合約負債	<u>\$ 310,479</u>	<u>171,981</u>	<u>114,843</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)。

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。民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為113,491千元及86,002千元。

(二十四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十二日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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，且基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額百分之十。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為7,691千元及9,536千元；董事酬勞估列金額分別為824千元及1,022千元；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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為26,315千元及36,219千元；董事酬勞估列金額分別為2,820千元及3,878千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年1月至3月	114年1月至3月
銀行存款利息	\$ 3,524	3,629
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	266	63
押金設算息	1	1
其 他	-	4
	<u>\$ 3,791</u>	<u>3,697</u>

2.其他收入

	115年1月至3月	114年1月至3月
租金收入	\$ 852	852
政府補助收入	2,997	-
其他	5,229	5,756
	<u>\$ 9,078</u>	<u>6,608</u>

3.其他利益及損失

	115年1月至3月	114年1月至3月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (69)	(7)
外幣兌換利益	22,941	11,254
透過損益按公允價值衡量金融工具損失	(23,719)	(22,102)
其他損失	(842)	(41)
	<u>\$ (1,689)</u>	<u>(10,896)</u>

4.財務成本

	115年1月至3月	114年1月至3月
銀行利息費用	\$ 13,469	11,417
公司債利息費用	5,723	5,588
租賃負債財務費用	1,478	1,678
	<u>\$ 20,670</u>	<u>18,683</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)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一一四年度合併財務報告。

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 21,435	21,718	24,477
透過損益按公允價值衡量之金融工具—非流動	51,651	50,000	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	59,923	49,551	61,436
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	2,502,436	2,403,301	2,243,515
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	14,336	29,730	6,064
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	2,313,319	2,239,494	2,176,001
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	70,602	26,650	3,489
存出保證金(列報於其他非流動資產)	41,049	40,310	41,495
小計	4,941,742	4,739,485	4,470,564
合計	\$ 5,074,751	4,860,754	4,556,477

(2)金融負債

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：			
持有供交易	\$ 6,638	5,936	8,079
特別股負債—流動	-	-	165,754
小計	6,638	5,936	173,833
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	2,995,220	2,528,098	2,375,901
短期借款	1,648,614	1,333,895	1,164,310
應付短期票券	24,600	-	-
應付公司債	964,352	958,629	941,662
長期借款(含一年內到期部分)	958,000	964,000	750,000
租賃負債(含流動及非流動)	227,485	178,792	250,562
小計	6,818,271	5,963,414	5,482,435
合計	\$ 6,824,909	5,969,350	5,656,268

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
115年3月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款(浮動利率)	\$ 1,656,174	1,656,174	-	-	-
應付短期票券	24,708	24,708	-	-	-
應付公司債	1,000,000	-	1,000,000	-	-
長期借款(浮動利率)	979,054	281,161	577,022	120,871	-
應付票據、應付帳款及其他					
應付款(含關係人，無附息)	2,995,220	2,995,220	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	239,112	80,677	48,413	87,871	22,151
小 計	<u>6,894,268</u>	<u>5,037,940</u>	<u>1,625,435</u>	<u>208,742</u>	<u>22,151</u>
衍生金融工具：					
遠期外匯合約—總額交割					
流 出	644,526	644,526	-	-	-
流 入	(644,330)	(644,330)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流 出	818,273	818,273	-	-	-
流 入	(812,740)	(812,740)	-	-	-
小 計	<u>5,729</u>	<u>5,729</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,899,997</u>	<u>5,043,669</u>	<u>1,625,435</u>	<u>208,742</u>	<u>22,151</u>
114年12月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款(浮動利率)	\$ 1,340,968	1,340,968	-	-	-
應付公司債	1,000,000	-	1,000,000	-	-
長期借款(浮動利率)	985,874	367,275	457,031	161,568	-
應付票據、應付帳款及其他					
應付款(含關係人，無附息)	2,528,098	2,528,098	-	-	-
租賃負債	186,323	72,677	41,492	70,917	1,237
小 計	<u>6,041,263</u>	<u>4,309,018</u>	<u>1,498,523</u>	<u>232,485</u>	<u>1,237</u>
衍生金融工具：					
遠期外匯合約—總額交割					
流 出	685,808	685,808	-	-	-
流 入	(683,621)	(683,621)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流 出	939,830	939,830	-	-	-
流 入	(936,934)	(936,934)	-	-	-
小 計	<u>5,083</u>	<u>5,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,046,346</u>	<u>4,314,101</u>	<u>1,498,523</u>	<u>232,485</u>	<u>1,237</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
114年3月31日					
非衍生金融負債：					
短期借款(浮動利率)	\$ 1,167,760	1,167,760	-	-	-
特別股負債	165,754	165,754	-	-	-
應付公司債	1,000,000	-	-	1,000,000	-
長期借款(浮動利率)	766,184	185,133	568,946	12,105	-
應付票據、應付帳款及其他					
應付款(含關係人，無附息)	2,375,901	2,375,901	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>258,118</u>	<u>97,205</u>	<u>72,349</u>	<u>76,198</u>	<u>12,366</u>
小 計	<u>5,733,717</u>	<u>3,991,753</u>	<u>641,295</u>	<u>1,088,303</u>	<u>12,366</u>
衍生金融工具：					
遠期外匯合約—總額交割					
流 出	759,417	759,417	-	-	-
流 入	(760,366)	(760,366)	-	-	-
外匯交換合約—總額交割					
流 出	947,954	947,954	-	-	-
流 入	<u>(940,314)</u>	<u>(940,314)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>6,691</u>	<u>6,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,740,408</u>	<u>3,998,444</u>	<u>641,295</u>	<u>1,088,303</u>	<u>12,366</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

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)：

115.3.31						
	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)	\$	66,823	31.9950	2,138,005	1 %	21,380
美金(註2)		2,742	6.9068	87,744	1 %	877
人民幣		20,113	4.6324	93,173	1 %	932
日幣		5,106	0.2004	1,023	1 %	10
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(註1)		40,416	31.9950	1,293,102	1 %	12,931
美金(註2)		15,803	6.9068	505,628	1 %	5,056
日幣		5,167	0.2004	1,035	1 %	10

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31					
	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)	\$ 61,415	31.4300	1,930,285	1 %	19,303
美金(註2)	4,134	6.9919	129,944	1 %	1,299
人民幣	4,353	4.4952	19,566	1 %	196
日幣	13,482	0.2007	2,706	1 %	27
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	30,254	31.4300	950,868	1 %	9,509
美金(註2)	16,945	6.9919	532,572	1 %	5,326
日幣	28,493	0.2007	5,719	1 %	57

114.3.31					
	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)	\$ 57,963	33.2050	1,924,660	1 %	19,247
美金(註2)	3,156	7.2521	104,799	1 %	1,048
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金(註1)	21,610	33.2050	717,551	1 %	7,176
美金(註2)	16,713	7.2521	554,958	1 %	5,550
日幣	10,090	0.2226	2,246	1 %	22

(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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十五)。

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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。下表係提供原始認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)。

115.3.31				
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	\$ -	809	-	809
衍生金融工具－外匯交換合約	-	100	-	100
基金受益憑證	20,476	-	-	20,476
國內非上市(櫃)公司股票	-	-	51,651	51,651
可轉換公司債贖回權	-	-	50	50
	<u>\$ 20,476</u>	<u>909</u>	<u>51,701</u>	<u>73,086</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

國外未上市(櫃)股票	\$ -	-	59,923	59,923
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>59,923</u>	<u>59,923</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	\$ -	1,005	-	1,005
衍生金融工具－外匯交換合約	-	5,633	-	5,633
	<u>\$ -</u>	<u>6,638</u>	<u>-</u>	<u>6,638</u>

114.12.31				
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	\$ -	287	-	287
衍生金融工具－外匯交換合約	-	566	-	566
基金受益憑證	20,765	-	-	20,765
國內非上市(櫃)公司股票	-	-	50,000	50,000
可轉換公司債贖回權	-	-	100	100
	<u>\$ 20,765</u>	<u>853</u>	<u>50,100</u>	<u>71,718</u>

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	-	49,551	49,551
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>49,551</u>	<u>49,551</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	\$ -	2,474	-	2,474
衍生金融工具－外匯交換合約	-	3,462	-	3,462
	<u>\$ -</u>	<u>5,936</u>	<u>-</u>	<u>5,936</u>
114.3.31				
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	\$ -	1,388	-	1,388
基金受益憑證	21,659	-	-	21,659
可轉換公司債贖回權	-	-	1,400	1,400
	<u>\$ 21,659</u>	<u>1,388</u>	<u>1,400</u>	<u>24,447</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：				
國外未上市(櫃)股票	-	-	61,436	61,436
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>61,436</u>	<u>61,436</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	\$ -	439	-	439
衍生金融工具－外匯交換合約	-	7,640	-	7,640
特別股負債	-	-	165,754	165,754
	<u>\$ -</u>	<u>8,079</u>	<u>165,754</u>	<u>173,833</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：

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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所持有之金融工具如屬無活絡市場之未上市(櫃)股票者，主係以市場法估計公允價值，其判定係經由評估評價標的公司之淨值、營運狀況及涵蓋之個別資產及負債之總市場價值等因素推估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。透過損益按公允價值衡量之金融負債(特別股負債)係以現金流量折現分析為基礎決定其公允價值。

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。可轉換公司債贖回權係依適當之選擇權定價模型評價。

(4)公允價值層級間之移轉

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值之層級。

(5)第三等級之變動明細表

透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 50,100	3,900
本期認列於損益變動數	1,601	(2,500)
期末餘額	<u>\$ 51,701</u>	<u>1,400</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 49,551	59,972
本期認列於其他綜合損益變動數	10,372	1,464
期末餘額	<u>\$ 59,923</u>	<u>61,436</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 165,559
本期認列於損益	195
期末餘額	<u>\$ 165,754</u>

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十九)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>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>115.3.31</u>
			<u>租賃負債 之 增 減</u>	<u>匯率變動及 其他</u>	
短期借款	\$ 1,333,895	298,734	-	15,985	1,648,614
應付短期票券	-	24,600	-	-	24,600
長期借款(含一年內到期部分)	964,000	(6,000)	-	-	958,000
應付公司債	958,629	-	-	5,723	964,352
租賃負債	178,792	(21,737)	70,234	196	227,485
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,435,316</u>	<u>295,597</u>	<u>70,234</u>	<u>21,904</u>	<u>3,823,051</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.3.31</u>
			<u>租賃負債 之 增 減</u>	<u>匯率變動及 其他</u>	
短期借款	\$ 1,388,927	(231,200)	-	6,583	1,164,310
長期借款(含一年內到期部分)	850,000	(100,000)	-	-	750,000
特別股負債	165,559	-	-	195	165,754
應付公司債	936,074	-	-	5,588	941,662
租賃負債	273,498	(24,545)	557	1,052	250,562
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,614,058</u>	<u>(355,745)</u>	<u>557</u>	<u>13,418</u>	<u>3,272,288</u>

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。

(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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	本公司之母公司
維田科技股份有限公司(維田)	本公司之關聯企業
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
拍檔亞太股份有限公司	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
明基三豐醫療器材股份有限公司	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

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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
Qisda Vietnam Co., Ltd.,	佳世達直接或間接持股之子公司
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
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
Corex (Pty) Ltd.	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
諾貝兒寶貝股份有限公司	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
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
蘇州佳世達電子有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
聚上雲股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
Brainstorm Corporation	佳世達直接或間接持股之子公司
達利貳投資有限公司	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
友達光電股份有限公司	佳世達之法人董事
友達光電(廈門)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
宇沛永續股份有限公司	友達直接或間接持股之子公司
達方電子股份有限公司(達方)	佳世達之關聯企業
財團法人明基文教基金會	佳世達之實質關係人
Aewin Korea Technologies Co., Ltd.	其陽之實質關係人
Aplex Singapore Pte. Ltd.	其他關係人(維田之關聯企業)

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
母公司	\$ 59,691	27,922
關聯企業	3,136	959
其他關係人	<u>30,163</u>	<u>100,213</u>
	<u>\$ 92,990</u>	<u>129,094</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60-90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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
母公司	\$ 124,550	78,127
關聯企業	1,104	765
其他關係人	<u>8,583</u>	<u>4,673</u>
	<u>\$ 134,237</u>	<u>83,565</u>

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30-120天。

3.租賃

合併公司向母公司承租廠房及辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情簽訂租賃合約。於民國一一五年一月一日至三月三十一日增加之使用權資產總額為40,544千元。

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列利息費用分別為417千元及246千元。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，相關租賃負債餘額分別為109,651千元、72,910千元及83,748千元。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 財產交易

關係人類別	帳列項目	115年1月至3月	114年1月至3月
其他關係人	不動產、廠房及設備	\$ -	112
其他關係人	電腦軟體	2,754	-
		<u>\$ 2,754</u>	<u>112</u>

5. 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	115年1月至3月	114年1月至3月
營業成本	母公司	\$ 4,376	4,187
	關聯企業	1	-
	其他關係人	190	414
營業費用	母公司	1,786	1,255
	關聯企業	9	-
	其他關係人	7,223	9,160
其他收入	其他關係人	275	104

6. 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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款－關係人	母公司	\$ 114,262	113,767	78,838
	關聯企業	3,345	1,656	1,014
	其他關係人	33,462	50,307	92,689
		<u>151,069</u>	<u>165,730</u>	<u>172,541</u>
其他應收款	母公司	20,271	398	71
	關聯企業	5,562	-	7,535
	其他關係人	101	360	134
		<u>25,934</u>	<u>758</u>	<u>7,740</u>
		<u>\$ 177,003</u>	<u>166,488</u>	<u>180,281</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。

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付帳款－關係人	母公司	\$ 99,026	51,637	57,138
	關聯企業	1	261	813
	其他關係人	5,361	5,559	3,105
		<u>104,388</u>	<u>57,457</u>	<u>61,056</u>
其他應付款	母公司	6,794	5,450	7,676
	其他關係人	5,146	7,406	2,026
		<u>11,940</u>	<u>12,856</u>	<u>9,702</u>
其他應付款－應付股利	母公司	126,444	-	175,474
	其他關係人	28,099	-	38,994
		<u>154,543</u>	<u>-</u>	<u>214,468</u>
租賃負債－流動	母公司	18,412	14,598	14,471
租賃負債－非流動	母公司	91,239	58,312	69,277
		<u>109,651</u>	<u>72,910</u>	<u>83,748</u>
		<u>\$ 380,522</u>	<u>143,223</u>	<u>368,974</u>

(四)主要管理人員報酬

	115年1月至3月	114年1月至3月
短期員工福利	\$ <u>8,332</u>	<u>10,100</u>

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
質押定存單	海關先放後稅履約保證	\$ 2,850	2,833	2,743
質押定存單	履約保證金	-	13,000	-
應收票據	銀行借款擔保	18,124	-	32,791
不動產、廠房及設備	銀行借款額度擔保	655,912	652,441	437,240
不動產、廠房及設備	採購履約保證	13,861	13,914	18,418
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	應付短期票券	30,830	-	-
		<u>\$ 721,577</u>	<u>682,188</u>	<u>491,192</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。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：無。

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	115年1月至3月			114年1月至3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	77,834	258,445	336,279	76,790	276,727	353,517
勞健保費用	8,140	25,716	33,856	8,417	28,112	36,529
退休金費用	3,253	13,624	16,877	3,494	14,917	18,411
其他員工福利費用	4,532	8,663	13,195	4,515	13,095	17,610
折舊費用	24,432	31,916	56,348	24,239	34,598	58,837
攤銷費用	320	24,978	25,298	856	24,149	25,005

(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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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：請詳附表二。
- 5.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：請詳附表三。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：請詳附表六。

友通資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	115年1月至3月				
	板卡與 系統部門	工業自動化 智能部門	設備及 耗 材	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,655,866	1,069,764	304,982	-	3,030,612
部門間收入	2,790	447	105	(3,342)	-
收入合計	<u>\$ 1,658,656</u>	<u>1,070,211</u>	<u>305,087</u>	<u>(3,342)</u>	<u>3,030,612</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 64,116</u>	<u>42,519</u>	<u>61,187</u>	<u>938</u>	<u>168,760</u>
	114年1月至3月				
	板卡與 系統部門	工業自動化 智能部門	設備及 耗 材	調整及 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,485,857	715,837	355,011	-	2,556,705
部門間收入	1,108	79	241	(1,428)	-
收入合計	<u>\$ 1,486,965</u>	<u>715,916</u>	<u>355,252</u>	<u>(1,428)</u>	<u>2,556,705</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 116,154</u>	<u>10,199</u>	<u>72,122</u>	<u>930</u>	<u>199,405</u>

友通資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一五年一月一日至三月三十一日

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	230,726	230,726	230,726	-	1	192,626	業務往來	-	-	-	192,626	543,812
1	其陽	北京其陽	其他應收款-關係人	是	20,138	-	-	3%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	271,906	543,812
2	羅昇	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	185,296	185,296	92,648	2%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	404,227	808,454
3	Cyber South	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	22,397	22,397	22,397	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	337,374	337,374
4	Proton	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	12,798	12,798	12,798	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	202,869	202,869
5	蘇州羅彥	天津羅昇	其他應收款-關係人	是	92,648	92,648	46,324	3%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	129,520	129,520

(註一)其陽資金貸與他人之總額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)蘇州羅彥資金貸與他人之總額及對個別對象貸放之限額為子公司最近財務報表之淨值40%及20%，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子公司淨值100%。

(註六)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。

(註七)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
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
民國一〇一五年一月一日至三月三十一日

附表二

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	
Diamond Flower Information (NL) B.V.	本公司	母子公司	進貨	143,152	99.19%	60-90天收款			(14,452)	94.27%	註一
本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	母子公司	(銷貨)	(143,152)	14.10%	60-90天收款			14,452	2.29%	註一
DFI AMERICA, LLC.	本公司	母子公司	進貨	139,785	100.00%	60-90天收款			(57,787)	97.24%	註一
本公司	DFI AMERICA, LLC.	母子公司	(銷貨)	(139,785)	13.77%	60-90天收款			57,787	9.14%	註一

(註一) 上述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
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
民國一一五年三月三十一日

附表三

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		
本公司	佳世達科技股份有限公司	母子公司	113,581	2.27	-	-	46,702	-
其陽	北京其陽	母子公司	175,848	0.95	83,888	加強催收	-	-
其陽	北京其陽	母子公司	230,726	-	-	-	23,664	-
其陽	Aewin Tech Inc.	母子公司	121,863	2.59	-	-	-	-

(註)上列與子公司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
民國一一五年一月一日至三月三十一日

附表四

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)	139,785	60~90天收款	4.61%
0	本公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	1	(銷貨)	143,152	60~90天收款	4.72%
0	本公司	DFI Co., Ltd.	1	(銷貨)	81,292	60~90天收款	2.68%
0	本公司	深圳衍英豪商貿有限公司	1	(銷貨)	32,700	60~90天收款	1.08%
0	本公司	佳世達科技股份有限公司	2	(銷貨)	58,354	60~90天收款	1.93%
1	其陽	北京其陽	3	(銷貨)	42,825	(註五)	1.41%
1	其陽	北京其陽	3	應收帳款	175,848	(註五)	1.33%
1	其陽	北京其陽	3	其他應收款	230,726	-	1.74%
1	其陽	Aewin Tech Inc.	3	(銷貨)	83,110	(註六)	2.74%

(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)出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長。

(註七)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
民國一〇一五年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：新臺幣千元/千股

	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%	487,573	6,268	6,268	本公司之子公司
本公司	Yan Tong	橫里西斯	一般投資業務	28,394	28,394	1,100	100%	47,857	13,211	13,211	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%	180,841	5,081	5,081	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%	207,355	3,341	3,341	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%	700,809	(18,759)	(9,638)	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	1,270,850	1,270,850	52,436	46.71%	1,024,542	48,427	21,421	本公司之子公司
本公司	怡進	台灣	捆包設備生產製造及銷售	560,000	560,000	3,165	31.65%	666,913	64,903	16,030	本公司之子公司
本公司	維田	台灣	工業電腦用顯示器、主機銷售業務	234,297	234,297	4,957	13.36%	261,598	21,336	1,319	本公司之關聯企業
其陽	其曜	台灣	電腦及其週邊設備與軟體批發業務	30,000	-	3,000	100%	30,000	-	(註一)	本公司間接控股之子公司
其陽	Wise Way	安圭拉	投資業務	90,940	90,940	3,000	100%	124,170	(2,447)	(註一)	本公司間接控股之子公司
其陽	Aewin Tech Inc.	美國	電腦及其週邊設備與軟體批發業務	77,791	77,791	2,560	100%	38,892	716	(註一)	本公司間接控股之子公司
Wise Way	Bright Profit	香港	投資業務	90,940	90,940	3,000	100%	141,151	(2,447)	(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%	337,374	(6,680)	(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%	202,869	(2,117)	(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%	3,179	(15)	(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%	227,402	9,753	(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%	87,661	2,426	(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%	250,456	12,256	(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%	290,057	12,917	(註一)	本公司間接控股之子公司
羅昇	怡進	台灣	捆包設備生產製造及銷售	690,000	690,000	3,900	39%	821,742	64,903	(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
民國一五年一月一日至三月三十一日

附表六

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	本期編列	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				投資損益		
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	15,393 (USD 500)	(註一)	- (USD -)	-	-	- -	13,146	100%	13,146	43,743	-
北京其陽	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	90,940 (USD 3,000)	(註一)	90,940 (USD 3,000)	-	-	90,940 (USD 3,000)	(2,447)	100%	(2,447) (註三)	141,142	-
天津羅昇	傳動機械零組件之買賣	1,129,328 (USD 35,297)	(註一)	62,390 (USD 1,950)	-	-	62,390 (USD 1,950)	(2,058)	100%	(2,058) (註三)	229,643	125,533
全昇信息	電子系統整合	9,599 (USD 300)	(註一)	4,799 (USD 150)	-	-	4,799 (USD 150)	(15)	100%	(15) (USD (0.5))	3,150 (USD 98)	-
蘇州羅彥	機械傳動與控制產品之加工及技術服務	46,393 (USD 1,450)	(註一)	- (註四)	-	-	- (註四)	(4,503)	100%	(4,503) (USD (143))	129,520 (USD 4,048)	-
上海寶騰	半導體光電設備及耗材之買賣及設備維修服務	15,358 (USD 480)	(註一)	15,358 (USD 480)	-	-	15,358 (USD 480)	2,408	100%	2,408	62,157	189,564

(註一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)係有限公司，無股數資料。

(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。

2.赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註二、三、四)
友通	0 (註一)	15,393 (USD 500)	3,333,983
共陽	90,940 (USD 3,000)	90,940 (USD 3,000)	815,719
羅昇	163,782 (USD 5,119)	163,782 (USD 5,119)	1,779,909
資騰	15,358 (USD 480)	15,358 (USD 480)	129,090

(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)經濟部投資審議會核准投資中達電通股份有限公司美金2,859千元，羅昇持有該公司之股份已於民國一〇〇年全數出售，且業已於民國一〇〇年八月五日向經濟部投審會完成報備，惟尚未註銷投資額度。

(註四)經濟部投資審議會核准投資津滄動力(天津)有限公司美金160千元，該公司已於民國一一三年一月清算完結，且羅昇業已於民國一四年一月六日向經濟部投審會完成報備，惟尚未註銷投資額度。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一五年一月一日至三月三十一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」及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。