

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104及103年第3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	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~34		六~二一
(七) 關係人交易	34~35		二二
(八) 質抵押之資產	35		二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債匯率資訊	36~37		二四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37~38, 40~44		二五
2. 轉投資事業相關資訊	37~38, 45		二五
3. 大陸投資資訊	38, 46~47		二五
(十四) 部門資訊	38~39		二六

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 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 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十一所述，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 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）528,967 仟元及 421,044 仟元，分別占合併資產總額 14.96%及 12.39%；民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之負債總額分別為 27,735 仟元及 28,085 仟元，分別占合併負債總額之 4.86%及 5.21%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 32,943 仟元及 9,103 仟元，分別占合併綜合損益總額之 22.02%及 11.32%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 45,327 仟元及 20,455 仟元，分別占合併綜合損益總額之 15.20%及 8.78%，另合併財務報表附註二五所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 施 景 彬

施 景 彬



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 11 月 10 日

民國 104 年 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年9月30日 (經核閱)		
	產 金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六及十七)	\$ 755,859	21	\$ 841,901	24	\$ 756,009	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)	774,370	22	1,187,853	34	1,199,327	35		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八及十七)	121,934	4	105,378	3	105,378	3		
1150	應收票據 (附註九)	1,749	-	1,748	-	-	-		
1170	應收帳款—淨額 (附註九)	389,041	11	337,345	10	339,464	10		
1180	應收帳款—關係人 (附註九及二二)	155,475	4	56,951	2	61,667	2		
1200	其他應收款 (附註九)	7,757	-	7,529	-	5,729	-		
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	2,521	-		
130X	存貨 (附註十)	469,444	13	473,513	13	499,592	15		
1410	預付款項	19,659	1	17,453	-	14,482	1		
1470	其他流動資產	3,237	-	1,272	-	5,020	-		
11XX	流動資產總計	<u>2,698,525</u>	<u>76</u>	<u>3,030,943</u>	<u>86</u>	<u>2,989,189</u>	<u>88</u>		
非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	590	-	590	-	4,568	-		
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註八及十七)	701	-	701	-	701	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	564,214	16	145,670	4	147,826	4		
1780	無形資產	4,994	-	6,032	-	4,256	-		
1805	商 譽	187,365	6	187,365	5	187,365	6		
1840	遞延所得稅資產	44,611	1	36,702	1	34,439	1		
1900	其他非流動資產 (附註十三及二三)	34,129	1	124,229	4	30,360	1		
15XX	非流動資產總計	<u>836,604</u>	<u>24</u>	<u>501,289</u>	<u>14</u>	<u>409,515</u>	<u>12</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,535,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,532,232</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,398,704</u>	<u>100</u>		
代 碼 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)	\$ 910	-	\$ -	-	\$ 1,062	-		
2150	應付票據 (附註十四)	67,625	2	73,685	2	69,198	2		
2170	應付帳款 (附註十四)	191,278	5	231,230	7	202,452	6		
2219	其他應付款 (附註十五、十六及二二)	134,648	4	138,999	4	114,590	3		
2230	本期所得稅負債	24,684	1	44,429	1	28,060	1		
2250	負債準備—流動	23,970	1	20,951	1	19,622	1		
2300	其他流動負債 (附註十五)	8,425	-	11,059	-	6,518	-		
21XX	流動負債總計	<u>451,540</u>	<u>13</u>	<u>520,353</u>	<u>15</u>	<u>441,502</u>	<u>13</u>		
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	41,588	1	32,430	1	28,568	1		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十七)	77,022	2	75,882	2	69,488	2		
25XX	非流動負債總計	<u>118,610</u>	<u>3</u>	<u>108,312</u>	<u>3</u>	<u>98,056</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計	<u>570,150</u>	<u>16</u>	<u>628,665</u>	<u>18</u>	<u>539,558</u>	<u>16</u>		
歸屬於本公司業主之權益									
股 本									
3110	普通股股本	1,148,399	33	1,148,399	33	1,148,399	34		
3200	資本公積	791,214	22	789,318	22	789,318	23		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	534,493	15	500,764	14	500,764	15		
3320	特別盈餘公積	47,138	1	45,276	1	45,276	1		
3350	未分配盈餘	481,636	14	529,547	15	432,978	13		
3300	保留盈餘總計	<u>1,063,267</u>	<u>30</u>	<u>1,075,587</u>	<u>30</u>	<u>979,018</u>	<u>29</u>		
3400	其他權益	(32,554)	(1)	(47,138)	(1)	(48,178)	(2)		
3500	庫藏股票	(5,349)	-	(62,601)	(2)	(9,413)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,964,977</u>	<u>84</u>	<u>2,903,565</u>	<u>82</u>	<u>2,859,144</u>	<u>84</u>		
36XX	非控制權益	2	-	2	-	2	-		
3XXX	權益總計	<u>2,964,979</u>	<u>84</u>	<u>2,903,567</u>	<u>82</u>	<u>2,859,146</u>	<u>84</u>		
負 債 與 權 益 總 計									
		<u>\$ 3,535,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,532,232</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,398,704</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



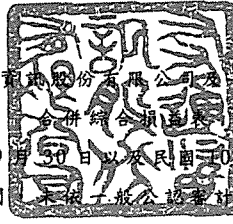
經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通實業股份有限公司及子公司



民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱本報一般公告事項標準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二)	\$ 774,510	100	\$ 645,643	100	\$ 2,348,451	100	\$ 1,951,242	100
5000	營業成本(附註十、十七及二二)	524,329	68	436,113	67	1,616,148	69	1,317,188	67
5900	營業毛利	250,181	32	209,530	33	732,303	31	634,054	33
	營業費用(附註十七及二二)								
6100	推銷費用	59,198	8	52,692	8	175,740	8	168,471	9
6200	管理費用	38,725	5	26,873	4	100,053	4	84,152	4
6300	研究發展費用	50,182	6	41,351	7	144,606	6	117,702	6
6000	營業費用合計	148,105	19	120,916	19	420,399	18	370,325	19
6900	營業淨利	102,076	13	88,614	14	311,904	13	263,729	14
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註十七及二二)	3,846	1	3,491	-	12,434	1	10,028	-
7050	財務成本	-	-	(63)	-	-	-	(217)	-
7020	其他利益及損失(附註七、八及十七)	40,708	5	19,505	3	30,519	1	19,295	1
7000	營業外收入及支出合計	44,554	6	22,933	3	42,953	2	29,106	1
7900	稅前淨利	146,630	19	111,547	17	354,857	15	292,835	15
7950	所得稅費用(附註十八)	26,447	4	26,041	4	71,280	3	57,084	3
8200	本期淨利	120,183	15	85,506	13	283,577	12	235,751	12
	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	29,414	4	(5,110)	(1)	14,584	1	(2,902)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	29,414	4	(5,110)	(1)	14,584	1	(2,902)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 149,597	19	\$ 80,396	12	\$ 298,161	13	\$ 232,849	12
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 120,183	16	\$ 85,506	13	\$ 283,577	12	\$ 235,751	12
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		\$ 120,183	16	\$ 85,506	13	\$ 283,577	12	\$ 235,751	12
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 149,597	19	\$ 80,396	12	\$ 298,161	13	\$ 232,849	12
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		\$ 149,597	19	\$ 80,396	12	\$ 298,161	13	\$ 232,849	12
	每股盈餘(附註十九)								
9750	基 本	\$ 1.05		\$ 0.75		\$ 2.48		\$ 2.05	
9850	稀 釋	\$ 1.04		\$ 0.74		\$ 2.45		\$ 2.03	

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 104 年 11 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





友通實業股份有限公司
民國104年11月30日
(僅經核閱則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本公司			業			主權			益		
			本	公	司	業	主	權	總	計	非		制	權
A1	103年1月1日餘額	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 475,429	\$ 25,873	\$ 448,677	(\$ 45,276)	\$ -	\$ -	\$ 2,842,420	\$ 2	\$ 2,842,422		
B1	102年度盈餘指撥及分配	-	-	25,335	-	(25,335)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	19,403	(19,403)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(206,712)	-	-	(206,712)	-	-	(206,712)	-	(206,712)
L1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(9,413)	(9,413)	-	(9,413)	-	(9,413)
D1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	235,751	-	235,751	-	235,751
D3	103年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	(2,902)	-	(2,902)	-	(2,902)	-	(2,902)
Z1	103年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 500,764	\$ 45,276	\$ 432,978	(\$ 48,178)	(\$ 9,413)	\$ 2,859,144	\$ 2	\$ 2,859,146			
A1	103年9月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 500,764	\$ 45,276	\$ 529,547	(\$ 47,138)	(\$ 62,601)	\$ 2,903,565	\$ 2	\$ 2,903,567			
B1	103年度盈餘指撥及分配	-	-	33,729	-	(33,729)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	1,862	(1,862)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(295,897)	-	-	(295,897)	-	-	(295,897)	-	(295,897)
N1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(57,252)	(57,252)	-	(57,252)	-	(57,252)
D1	股份基礎給付	-	1,896	-	-	-	-	-	59,148	59,148	-	59,148	-	59,148
D3	104年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	283,577	283,577	-	283,577	-	283,577
Z1	104年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 534,493	\$ 47,138	\$ 481,636	(\$ 32,554)	(\$ 5,349)	\$ 2,964,977	\$ 2	\$ 2,964,979			
Z1	104年9月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 534,493	\$ 47,138	\$ 481,636	(\$ 32,554)	(\$ 5,349)	\$ 2,964,977	\$ 2	\$ 2,964,979			

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年11月10日會計師核閱報告)

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：呂行奇

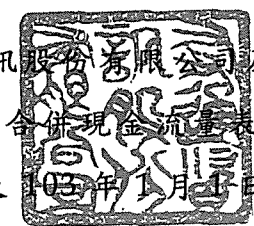


經理人：呂行奇



會計主管：黃麗敏

友通資訊股份有限公司及子公司



民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 354,857	\$ 292,835
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,432	12,022
A20200	攤銷費用	2,366	2,066
A20300	呆帳費用	2,661	55
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損(益)	3,542	(694)
A20900	財務成本	-	217
A21200	利息收入	(4,493)	(4,543)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,069	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	23,862	6,493
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	24
A24100	未實現外幣兌換利益	(17,390)	(2,217)
A29900	處分子公司利益	-	(80)
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減少	416,238	120,737
A31130	應收票據增加	(1)	-
A31150	應收帳款增加	(41,678)	(94,699)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減 少	(93,059)	94,029
A31180	其他應收款減少	53	3,008
A31200	存貨增加	(19,115)	(29,174)
A31230	預付款項(增加)減少	(2,206)	2,359
A31240	其他流動資產增加	(1,965)	(2,799)
A32110	持有供交易之金融負債減少	(5,387)	(242)
A32130	應付票據減少	(6,060)	(3,306)
A32150	應付帳款減少	(45,559)	(26,213)
A32180	其他應付款減少	(4,870)	(1,177)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A32200	負債準備增加	\$ 3,019	\$ 3,626
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	1,140	(7,915)
A32230	其他流動負債減少	(2,634)	(533)
A33000	營運產生之現金流入	580,822	363,879
A33100	收取之利息	4,212	4,026
A33300	支付之利息	-	(217)
A33500	支付之所得稅	(89,776)	(56,069)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>495,258</u>	<u>311,619</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(16,556)	(55)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(3,667)	591
B02700	購置不動產、廠房及設備	(340,798)	(27,863)
B03700	存出保證金減少(增加)	1,020	(207)
B04500	購置無形資產	(1,328)	(1,205)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(361,329)</u>	<u>(28,739)</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	(295,897)	(206,712)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(9,413)
C05100	員工購買庫藏股	<u>57,079</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(238,818)</u>	<u>(216,125)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>18,847</u>	<u>(4,631)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(86,042)	62,124
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>841,901</u>	<u>693,885</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 755,859</u>	<u>\$ 756,009</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104年11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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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 104 年 11 月 10 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二一。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

依修正準則之規定，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，經合併公司及精算師評估，對合併公司之財務狀況與財務績效，尚無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 103 年度合併財務報表相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束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。

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 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 916	\$ 660	\$ 676
銀行支票及活期存款	413,429	501,818	455,811
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	193,050	230,264	225,243
附買回債券	<u>148,464</u>	<u>109,159</u>	<u>74,279</u>
	<u>\$ 755,859</u>	<u>\$ 841,901</u>	<u>\$ 756,009</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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行存款	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%
銀行定期存款	0.40%-1.20%	0.40%-1.20%	0.40%-1.20%
附買回債券	1.50%-1.55%	1.50%-1.55%	1.50%-1.55%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$ 774,370</u>	<u>\$ 1,187,853</u>	<u>\$ 1,199,327</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	<u>\$ 910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,062</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：

104年9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	104.10.7-104.10.29	USD 1,500/NTD 48,781

103年9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	103.10.6-103.11.20	USD 2,500/NTD 75,018

本公司104年及103年1月1日至9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。

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 121,934</u>	<u>\$ 105,378</u>	<u>\$ 105,378</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>

截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，無活絡市場之債務工具投資之市場利率區間皆為年利率0.41%~1.37%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 1,748</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 392,431	\$ 337,963	\$ 340,043
應收帳款—關係人	155,475	56,951	61,667
減：備抵呆帳	<u>3,390</u>	<u>618</u>	<u>579</u>
	<u>\$ 544,516</u>	<u>\$ 394,296</u>	<u>\$ 401,131</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 7,757</u>	<u>\$ 7,529</u>	<u>\$ 5,729</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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日對該等應收帳款投保有 82%、85% 及 49% 保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期	\$ 479,961	\$ 361,340	\$ 358,796
逾期天數			
30天以下	67,082	32,270	26,277
31至60天	727	1,304	16,637
61至90天	-	-	-
91天以上	136	-	-
合 計	<u>\$ 547,906</u>	<u>\$ 394,914</u>	<u>\$ 401,710</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
30天以下	\$ 67,082	\$ 32,270	\$ 26,277
31至60天	727	686	16,637
61至90天	-	-	-
91天以上	136	-	-
合 計	<u>\$ 67,945</u>	<u>\$ 32,956</u>	<u>\$ 42,914</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 之 減 損 損 失	集 體 評 估 之 減 損 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 447	\$ 68	\$ 515
加：本期提列呆帳費用	55	-	55
外幣換算差額	9	-	9
103年9月30日餘額	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 579</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 618	\$ 618
加：本期提列呆帳費用	-	2,661	2,661
外幣換算差額	-	111	111
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,390</u>	<u>\$ 3,390</u>

十、存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原 料	\$ 245,740	\$ 274,562	\$ 268,500
製 成 品	137,624	118,765	131,284
在 製 品	70,735	35,862	91,148
在途存貨	15,345	44,324	8,660
	<u>\$ 469,444</u>	<u>\$ 473,513</u>	<u>\$ 499,592</u>

104年及103年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為524,329仟元、436,113仟元、1,616,148仟元及1,317,188仟元。

104年及103年7月1日至9月30日與1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價回升利益(損失)6,957仟元、(1,228)仟元、(23,862)仟元及(6,493)仟元。

十一、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
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
本公司	DFI-ITOX, LLC.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	(1)
	DFI Co., Ltd.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	Yan Tong Technology Ltd.	投 資	100	100	100	(1)
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	主機板及工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	(1)
	Dual-Tech International Co., Ltd.	主機板及工業電腦用板卡加工業務	99.99	99.99	99.99	(1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
Yan Tong Technology Ltd.	東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子 零配件生產和銷售業務	100	100	100	(1)
	深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子 零配件批發及進出口業務	100	100	100	(1)(2)
	東莞日通商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子 零配件批發及進出口業務	-	-	-	(3)

備 註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) Yan Tong Technology Ltd.於 103 年 8 月 25 日投資設立深圳衍英豪商貿有限公司，取得 100% 股權。

(3) 本公司於 103 年 1 月 27 日經董事會決議通過註銷，並於 103 年 6 月 20 日完成清算程序。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	生財器具	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,768	\$ 124,235	\$ 292,803	\$ 20,778	\$ 38,903	\$ 505,487
增 添	-	777	2,534	1,103	2,478	6,892
處 分	-	(610)	(1,613)	(1,654)	(926)	(4,803)
淨兌換差額	(87)	(29)	67	(83)	330	198
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 28,681</u>	<u>\$ 124,373</u>	<u>\$ 293,791</u>	<u>\$ 20,144</u>	<u>\$ 40,785</u>	<u>\$ 507,774</u>
<u>累計折舊</u>						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 71,144	\$ 232,153	\$ 16,377	\$ 32,752	\$ 352,426
折舊費用	-	2,252	6,789	1,260	1,721	12,022
處 分	-	(610)	(1,613)	(1,654)	(902)	(4,779)
淨兌換差額	-	(14)	51	(86)	328	279
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,772</u>	<u>\$ 237,380</u>	<u>\$ 15,897</u>	<u>\$ 33,899</u>	<u>\$ 359,948</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 28,681</u>	<u>\$ 51,601</u>	<u>\$ 56,411</u>	<u>\$ 4,247</u>	<u>\$ 6,886</u>	<u>\$ 147,826</u>
<u>成 本</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 28,505	\$ 124,477	\$ 294,048	\$ 20,748	\$ 42,676	\$ 510,454
增 添	-	855	819	693	1,908	4,275
重 分 類	140,194	289,167	-	-	-	429,361
處 分	-	(170)	(10,033)	(125)	(190)	(10,518)
淨兌換差額	137	45	269	196	1,089	1,736
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 168,836</u>	<u>\$ 414,374</u>	<u>\$ 285,103</u>	<u>\$ 21,512</u>	<u>\$ 45,483</u>	<u>\$ 935,308</u>
<u>累計折舊</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 73,462	\$ 239,496	\$ 16,298	\$ 35,528	\$ 364,784
折舊費用	-	5,032	6,771	1,408	2,221	15,432
處 分	-	(170)	(10,033)	(125)	(190)	(10,518)
淨兌換差額	-	21	173	162	1,040	1,396
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,345</u>	<u>\$ 236,407</u>	<u>\$ 17,743</u>	<u>\$ 38,599</u>	<u>\$ 371,094</u>
103 年 12 月 31 日及 104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 28,505</u>	<u>\$ 51,015</u>	<u>\$ 54,552</u>	<u>\$ 4,450</u>	<u>\$ 7,148</u>	<u>\$ 145,670</u>
104 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 168,836</u>	<u>\$ 336,029</u>	<u>\$ 48,696</u>	<u>\$ 3,769</u>	<u>\$ 6,884</u>	<u>\$ 564,214</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十三、其他非流動資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
預付設備款	\$ 23,802	\$ -	\$ -
存出保證金	6,660	7,589	9,046
預付房地款	-	116,640	20,971
其他	3,667	-	343
	<u>\$ 34,129</u>	<u>\$ 124,229</u>	<u>\$ 30,360</u>

十四、應付票據及應付帳款（含關係人）

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 66,172	\$ 72,520	\$ 67,617
非因營業而發生	1,453	1,165	1,581
	<u>\$ 67,625</u>	<u>\$ 73,685</u>	<u>\$ 69,198</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 191,278</u>	<u>\$ 231,230</u>	<u>\$ 202,452</u>

十五、其他負債－流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>其他應付款（含關係人）</u>			
應付薪資及獎金	\$ 61,551	\$ 69,508	\$ 57,231
應付員工紅利	30,976	34,855	24,645
應付董監酬勞	2,406	2,855	2,000
應付休假給付	2,302	3,052	3,380
其他	37,413	28,729	27,334
	<u>\$ 134,648</u>	<u>\$ 138,999</u>	<u>\$ 114,590</u>
<u>其他負債</u>			
代收款	\$ 4,070	\$ 2,348	\$ 2,936
預收貨款	3,507	7,951	3,249
其他	848	760	333
	<u>\$ 8,425</u>	<u>\$ 11,059</u>	<u>\$ 6,518</u>

十六、權益

(一) 股本

普通股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9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>764,907</u>	<u>764,907</u>	<u>764,907</u>
	<u>\$ 1,913,306</u>	<u>\$ 1,913,306</u>	<u>\$ 1,913,306</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	104年9月30日
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 764,907	\$ 764,907	\$ 764,907
庫藏股票交易	1,896	-	-
僅得用以彌補虧損			
處分資產利益	808	808	808
其他	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$ 791,214</u>	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除儘先繳納稅捐及彌補虧損外，應先提列 10% 法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積或加回特別盈餘公積之迴轉數後，連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分作為盈餘分配

總額，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議，依下列順序分派之：

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

由於本公司所處產業競爭激烈、環境多變、企業生命週期正值穩定成長階段，為有效掌握公司未來投資機會、營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，董事會所擬具之盈餘分配案，當考量相關業界之一般發放水準兼採平衡股利政策，依穩健原則發放，惟股東紅利之現金紅利不得低於股東紅利總數 15%，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放之；對各種資本公積提撥轉增資配股，亦應配合盈餘配股情形及平衡股利政策，並依相關法令規定辦理之。有關盈餘分派案，應於翌年股東常會決議之，並於該年度入帳。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十七(四)員工福利費用。

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

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

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

本公司於 104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 33,729	\$ 25,335		
特別盈餘公積	1,862	19,403		
現金股利	295,897	206,712	\$ 2.58	\$ 1.8

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
104 年 1 月 1 日 股 數	1,766
本期減少	<u>1,615</u>
104 年 9 月 30 日 股 數	<u><u>151</u></u>

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

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

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

十七、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 301	\$ 560	\$ 1,107	\$ 1,720
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	-	-	894	967

(接次頁)

(承前頁)

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
無活絡市場之債務				
工具投資	\$ 285	\$ 307	\$ 978	\$ 820
附買回債券	<u>547</u>	<u>282</u>	<u>1,514</u>	<u>1,036</u>
	1,133	1,149	4,493	4,543
其他	<u>2,713</u>	<u>2,342</u>	<u>7,941</u>	<u>5,485</u>
	<u>\$ 3,846</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 12,434</u>	<u>\$ 10,028</u>

(二) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
外幣兌換淨(損)益	\$ 48,286	\$ 18,612	\$ 34,154	\$ 18,649
持有供交易之金融資產 淨(損)益(1)	(388)	1,722	2,755	733
持有供交易之金融負債 淨利益	(7,099)	(829)	(6,297)	(39)
處分子公司利益	-	-	-	80
處分不動產、廠房及設 備損失	-	-	-	(24)
其他	<u>(91)</u>	<u>-</u>	<u>(93)</u>	<u>(104)</u>
	<u>\$ 40,708</u>	<u>\$ 19,505</u>	<u>\$ 30,519</u>	<u>\$ 19,295</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104年及103年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日分別為(3,970)仟元、(948)仟元、(6,219)仟元及(2,588)仟元，及(B)處分利益於104年及103年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日分別為3,582仟元、2,670仟元、8,974仟元及3,321仟元。

(三) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 5,611	\$ 4,036	\$ 15,432	\$ 12,022
無形資產	<u>817</u>	<u>706</u>	<u>2,366</u>	<u>2,066</u>
	<u>\$ 6,428</u>	<u>\$ 4,742</u>	<u>\$ 17,798</u>	<u>\$ 14,088</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,758	\$ 2,573	\$ 8,167	\$ 7,688
營業費用	<u>2,853</u>	<u>1,463</u>	<u>7,265</u>	<u>4,334</u>
	<u>\$ 5,611</u>	<u>\$ 4,036</u>	<u>\$ 15,432</u>	<u>\$ 12,022</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 23	\$ 23	\$ 70	\$ 70
營業費用	<u>794</u>	<u>683</u>	<u>2,296</u>	<u>1,996</u>
	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 2,366</u>	<u>\$ 2,066</u>

(四) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,375	\$ 3,440	\$ 12,434	\$ 10,041
確定福利計畫	<u>601</u>	<u>602</u>	<u>1,805</u>	<u>1,806</u>
	4,976	4,042	14,239	11,847
股份基礎給付				
權益交割	-	-	2,069	-
其他員工福利	<u>129,185</u>	<u>111,613</u>	<u>387,236</u>	<u>344,086</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 134,161</u>	<u>\$ 115,655</u>	<u>\$ 403,544</u>	<u>\$ 355,933</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,120	\$ 34,661	\$ 120,064	\$ 107,509
營業費用	<u>94,041</u>	<u>80,994</u>	<u>283,480</u>	<u>248,424</u>
	<u>\$ 134,161</u>	<u>\$ 115,655</u>	<u>\$ 403,544</u>	<u>\$ 355,933</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係依過去經驗，以未來可能發放之金額為估計基礎。

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
員工紅利	\$ 12,076	\$ 8,595	\$ 28,495	\$ 23,690
董監事酬勞	1,020	723	2,406	2,000

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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 104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 33,899	\$ -	\$ 23,357	\$ -
董監事酬勞	2,855	-	1,900	-

104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 17 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換淨(損)益

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 103,495	\$ 23,206	\$ 133,176	\$ 57,815
外幣兌換損失總額	(55,209)	(4,594)	(99,022)	(39,166)
外幣兌換淨(損)益	<u>\$ 48,286</u>	<u>\$ 18,612</u>	<u>\$ 34,154</u>	<u>\$ 18,649</u>

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：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 20,697	\$ 22,706	\$ 69,869	\$ 53,215
以前年度之調整	-	-	40	47
	<u>20,697</u>	<u>22,706</u>	<u>69,909</u>	<u>53,262</u>
遞延所得稅				
當期產生者	5,750	3,335	1,373	3,828
以前年度之調整	-	-	(2)	(6)
	<u>5,750</u>	<u>3,335</u>	<u>1,371</u>	<u>3,822</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,447</u>	<u>\$ 26,041</u>	<u>\$ 71,280</u>	<u>\$ 57,084</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9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>344,963</u>	<u>392,874</u>	<u>296,305</u>
	<u>\$ 481,636</u>	<u>\$ 529,547</u>	<u>\$ 432,978</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,111</u>	<u>\$ 31,438</u>	<u>\$ 10,662</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率		103年 <u>16.44%</u>	102年 <u>17.60%</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 101 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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 2.48</u>	<u>\$ 2.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 2.03</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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 120,183	\$ 85,506	\$ 283,577	\$ 235,751
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 120,183</u>	<u>\$ 85,506</u>	<u>\$ 283,577</u>	<u>\$ 235,751</u>

股 數	單位：仟股			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9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	114,758	114,505	114,812
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工分紅	<u>1,016</u>	<u>756</u>	<u>1,454</u>	<u>1,162</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>115,705</u>	<u>115,514</u>	<u>115,959</u>	<u>115,974</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、股份基礎給付協議

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

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

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

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 2,069 仟元。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年9月30日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍 生金融資產	<u>\$ 774,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 774,370</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ 910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 910</u>

103年12月31日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍 生金融資產	<u>\$ 1,187,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,187,853</u>

103年9月30日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍 生金融資產	<u>\$ 1,199,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199,327</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,062</u>

104年及103年1月1日至9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

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

(三) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 774,370	\$ 1,187,853	\$ 1,199,327
備供出售金融資產(1)	590	590	4,568
放款及應收款(2)	1,439,176	1,359,142	1,277,994
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	910	-	1,062
以攤銷後成本衡量(3)	393,551	443,914	386,240

(1) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(3) 餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款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 104 年有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售

額中約有 94%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 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，參閱附註二四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 17,604	\$ 12,664	\$ 47	\$ 518

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

(2) 利率風險

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產進行風險衡量。集團內部向

主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 2%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。惟管理階層認為利率變動對合併公司的損益較無顯著影響；另合併公司因投資海外債券而產生利率暴險。惟該項資產在報導日已無餘額，因此並未採取任何避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 469,665	\$ 462,769	\$ 408,594
具現金流量利率風險			
—金融資產	408,829	485,211	453,494

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 8,177 仟元及 9,070 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%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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 15,487 仟元及 23,987 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。

除了合併公司客戶 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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款 65,874 仟元、91,759 仟元及 148,687 仟元；應收 B 公司帳款分別為 155,475 仟元、56,951 仟元及 61,667 仟元。除上述外，本公司並無其他來自單一客戶之應收帳款達應收帳款之 10% 以上。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及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。

二二、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 148,943</u>	<u>\$ 45,297</u>	<u>\$ 435,848</u>	<u>\$ 305,672</u>

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

(二) 進 貨

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 55</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 63,300</u>

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

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款	其他關係人	\$ 155,475	\$ 56,951	\$ 61,667
其他應收款	其他關係人	<u>148</u>	<u>-</u>	<u>21</u>
		<u>\$ 155,623</u>	<u>\$ 56,951</u>	<u>\$ 61,688</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 13</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。

(五) 其他關係人交易

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 123</u>

本公司因銷售商品及勞務予其他關係人所發生之運雜費收入。

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 87
營業費用	-	-	-	37
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124</u>

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

(六) 主要管理階層之薪酬

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 12,481</u>	<u>\$ 13,106</u>	<u>\$ 35,322</u>	<u>\$ 35,701</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
存出保證金	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 2,965</u>

二四、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年9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	\$	47,369	33.0000	(美元：新台幣)	\$	1,563,163		
美 元		4,158	6.3657	(美元：人民幣)		26,467		
歐 元		81	36.9720	(歐元：新台幣)		2,963		
港 幣		2,461	4.2340	(港幣：新台幣)		10,421		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		17	34.6000	(美元：新台幣)		590		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		21,163	33.0000	(美元：新台幣)		698,368		
美 元		3,691	6.3657	(美元：人民幣)		23,494		
歐 元		16	36.9720	(歐元：新台幣)		604		
港 幣		324	4.2340	(港幣：新台幣)		1,374		

103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	\$	42,591	31.6300	(美元：新台幣)	\$	1,347,183		
美 元		4,543	6.2362	(美元：人民幣)		28,331		
歐 元		461	38.3320	(歐元：新台幣)		17,686		
港 幣		2,507	4.0560	(港幣：新台幣)		10,167		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		17	34.6000	(美元：新台幣)		590		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,270	31.6300	(美元：新台幣)		641,126		
美 元		4,115	6.2362	(美元：人民幣)		25,661		
歐 元		9	38.3320	(歐元：新台幣)		337		
港 幣		287	4.0560	(港幣：新台幣)		1,162		

103 年 9 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	\$	38,489	30.4200 (美元：新台幣)		\$	1,170,830		
美 元		5,441	6.1917 (美元：人民幣)			33,687		
歐 元		676	38.4650 (歐元：新台幣)			26,018		
港 幣		2,529	3.8970 (港幣：新台幣)			9,854		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		150	30.4200 (美元：新台幣)			4,568		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		19,200	30.4200 (美元：新台幣)			584,055		
美 元		3,915	6.1917 (美元：人民幣)			24,239		
歐 元		3	38.4650 (歐元：新台幣)			110		
港 幣		285	3.8970 (港幣：新台幣)			1,110		

合併公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益已實現及未實現分別為 48,286 仟元、18,612 仟元、34,154 仟元及 18,649 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。

二五、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：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表八。
 - (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：附表八。
 - (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。

二六、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
主要營業部門	\$2,348,451	\$1,951,242	\$ 311,904	\$ 263,729
其他部門	<u>2,408</u>	<u>967</u>	<u>5,313</u>	<u>2,853</u>
繼續營業單位總額	<u>\$2,350,859</u>	<u>\$1,952,209</u>	317,217	266,582
利息收入			2,085	3,576
其他收入			7,941	5,485
外幣兌換淨利益			27,707	17,457
處分不動產、廠房及設備 損失			-	(24)
財務成本			-	(217)
其他支出			(93)	(24)
稅前淨利			<u>\$ 354,857</u>	<u>\$ 292,835</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。104年及103年1月1日至9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，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨（損）益、金融工具評價損益、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>部門資產</u>			
主要營業部門	\$ 2,760,169	\$ 2,343,789	\$ 2,194,809
其他部門	<u>774,960</u>	<u>1,188,443</u>	<u>1,203,895</u>
合併資產總額	<u>\$ 3,535,129</u>	<u>\$ 3,532,232</u>	<u>\$ 3,398,704</u>
<u>部門負債</u>			
主要營業部門	\$ 569,240	\$ 628,665	\$ 538,496
其他部門	<u>910</u>	<u>-</u>	<u>1,062</u>
合併負債總額	<u>\$ 570,150</u>	<u>\$ 628,665</u>	<u>\$ 539,558</u>

友通資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 9 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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund	-	以成本衡量之金融資產—非流動	USD 239,691.32	\$ 590	1.58	\$ 590	(註)	
	受益憑證 中國信託華盈貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,476,433.30	200,841	-	200,841		
	德盛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	4,597,525.22	56,802	-	56,802		
	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	133,949	-	133,949		
	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	2,506,829.00	39,898	-	39,898		
	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	8,577,849.61	138,066	-	138,066		
	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	1,188,154.50	16,952	-	16,952		
	摩根台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,373,516.60	87,011	-	87,011		
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,437,763.00	37,740	-	37,740		
	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	1,927,636.50	30,051	-	30,051		
	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	33,060	-	33,060		
	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	-	-	-		
	WIM 7.25% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	USD 200,000	-	-	-		

註：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

友通資訊股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國104年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	稱	實發生日	交易金額	借款支付情形	交易對象	對	象	關	係	所	交易對象為關係人與發行人之關係	其前次轉移日期	移轉金額	移轉資料之金額	價格參考報告(註2)	定依據	取得目的及用途	及情形	其他約定事項		
友通資訊公司	土地及建物		103.9.17	\$ 438,000	\$ 438,000 (註1)	遠雄建設事業(股)公司 遠雄國際投資(股)公司	易	對	象	關	係	所	交易對象為關係人與發行人之關係	其前次轉移日期	移轉金額	移轉資料之金額	價格參考報告(註2)	定依據	取得目的及用途	及情形	其他約定事項	

註1：係截至104年9月30日止，累計已支付之金額。

註2：鑑價結果為正常價格。

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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	應收(付)票據、帳款	備註
			銷貨(進)金額	佔總(進)銷貨之比率(%)			
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	銷貨	\$ 434,738	60~90 天收款	\$ 154,952	24
DFI-TECH	友通資訊公司	其他關係人	進貨	(434,738)	60~90 天收款	(154,952)	(95)
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷貨	491,010	60~90 天收款	36,226	6
DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進貨	(491,010)	60~90 天收款	(36,226)	(90)
友通資訊公司	DFI-IIOX,LLC.	子公司	銷貨	275,659	60~90 天收款	51,615	8
DFI-IIOX,LLC.	友通資訊公司	母公司	進貨	(275,659)	60~90 天收款	(51,615)	(99)
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷貨	169,017	60~90 天收款	24,854	4
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進貨	(169,017)	60~90 天收款	(24,854)	(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 104 年 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳額	抵備金額
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	\$ 154,952	4.10	\$ -	-	\$ 82,403	\$ -	-

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		來		情形或備註
				科目	金額 (註 5)	交易條件	佔合併總資產之比率			
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-JTOX,LLC. DFI-JTOX,LLC. Dual-Tech International Co., Ltd. Dual-Tech International Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. 深圳行英豪商貿有限公司 深圳行英豪商貿有限公司	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	營業收入 應收帳款－關係人 其他利益及損失 營業收入 應收帳款－關係人 營業成本 應付帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 營業成本 其他利益及損失 營業收入 應收帳款－關係人	\$ 169,017 24,854 5,133 275,659 51,615 51,979 82,426 491,010 36,226 53,303 1,958 54,726 43,909	註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 4 註 4 註 2 註 3 註 2 — 註 2 註 3	7% 1% — 12% 1% 2% 2% 21% 1% 2% — 2% 1%			

註 1：與交易人之關係：

(1) 母公司對子公司。

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

註 3：係出貨後 60-90 天收款。

註 4：依雙方約定條件。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達新台幣一百萬元以上者為揭露標準。

友通資訊股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
 民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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	始	投	資	金	額	期	未		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
											數	比													
友通資訊公司	DFI-ITOX,LLC.	美國	工業電腦用板卡 銷售業務	104年9月30日	254,716	\$	103年12月31日	254,716	股	1,209,000	100.00	\$	297,292	\$	16,913	\$	16,913			\$	16,913				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		6,000,000	100.00		238,478		15,202		15,202				15,202			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		6,200	100.00		162,540		7,915		7,915				7,915			子公司	
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷蘭	主機板及工業電 腦用板卡銷售 業務	35,219	35,219		12,001	100.00		12,001	100.00		18,340		3,809		3,809				3,809			子公司	
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香港	主機板及工業電 腦用板卡加工 業務	20,221	20,221		4,499,999	99.99		4,499,999	99.99		21,303		834		834					834		子公司	

註：涉及外幣者，係按 104 年 9 月 30 日匯率 US\$33.00 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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)	式 (註 2)	本公司自本國匯出金額	初期匯出金額	本期匯出或收回金額	匯出	匯收	本期匯出或收回投資金額	本國匯出金額	本期未出累積金額	自被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例 (%)	本期認列投資損益 (註 3)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零件生產和銷售業務	\$ 82,500	透過第三地區公司再投資大陸公司	式 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,739	100	\$ 10,739	\$ 131,618	\$ -
深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零件批發及進出口業務	16,500	透過第三地區公司再投資大陸公司	式 (註 2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	345	100	345	14,640	\$ -

本期末累計自台灣匯出金額	依經濟部投資審議會核准金額	陸地投資金額	審會核准投資金額	定額
\$ - (註 4)	\$99,000 (US\$3,000 仟元)	\$1,778,986 (註 5)		

註 1：涉及外幣者，係按 104 年 9 月 30 日匯率 US\$33 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間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審議會核准金額，未含子公司匯出及其經投資審議會核准金額。

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 月投資審議會核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

友通資訊股份有限公司及子公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		價格	交付		條件		應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
			金額	百分比		款項	條件	與一般交易之比較	金額			
大陸被投資公司 東莞衍通電子資訊有限公司 深圳衍英豪商貿有限公司	進貨(委外加工)	\$ 229,326	13%	依一般進貨價格辦理	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	(\$ 82,426)	19%	-
	銷貨	54,726	3%	依一般銷貨價格辦理	出貨後 90 天收款	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	視其資金狀況決定	43,909	7%	1,365

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

註二：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30-60 天。

註三：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。