

友通資訊股份有限公司  
一〇九年年報



刊印日期:中華民國一一〇年五月十八日

## 友通資訊股份有限公司

### 一、公司發言人、代理發言人

#### 發言人

姓 名：蔡其南

職 稱：總經理

聯 絡 電 話：( 02 ) 2697-2986

電子郵件信箱：[steven.tsai@dfi.com](mailto:steven.tsai@dfi.com)

#### 代理發言人

姓 名：黃麗敏

職 稱：資深處長

聯 絡 電 話：( 02 ) 2697-2986

電子郵件信箱：[milly.huang@dfi.com](mailto:milly.huang@dfi.com)

### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 【總 公 司】地址：22175 新北市汐止區新台五路一段 97 號 10 樓  
電話：(02) 2697-2986(代表號)
2. 【工 廠】地址：22154 新北市汐止區環河街 100 號  
電話：(02) 2694-2986(代表號)

### 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：凱基證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：[www.kgieworld.com.tw](http://www.kgieworld.com.tw)

電話：( 02 ) 2389-2999

### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、網址、及電話

會計師姓名：葉淑娟、卓明信

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：( 02 ) 2725-9988

### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

### 六、公司網址：

<http://www.dfi.com.tw>

# 目 錄

頁次

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 貳、公司概況  |    |
| 一、公司簡介.....   | 4  |
| 參、公司治理報告  |    |
| 一、公司組織.....   | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....  | 9  |
| 三、公司治理運作情形.....   | 20 |
| 四、會計師公費資訊.....  | 44 |
| 五、更換會計師資訊.....  | 45 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師<br>所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關<br>係企業之期間..... | 45 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權<br>移轉及股權質押變動情形.....                                      | 45 |
| 八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....   | 47 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持<br>股數，並合併計算綜合持股比例.....                                    | 48 |
| 肆、募資情形  |    |
| 一、公司資本及股份.....  | 49 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及購併(包括合併、收購及分割)或受讓他<br>公司股份發行新股之辦理情形.....                                   | 54 |
| 三、資金運用計畫執行情形.....   | 54 |
| 伍、營運概況  |    |
| 一、業務內容.....   | 55 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 59 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....   | 64 |
| 四、環保支出資訊.....   | 65 |
| 五、勞資關係.....   | 65 |
| 六、重要契約.....   | 66 |
| 七、訴訟或非訟事件.....  | 67 |
| 陸、財務概況  |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見.....   | 68 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 72 |

|   |     |
|---|-----|
| 三、審計委員會查核報告.....  | 75  |
| 四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響.....     | 75  |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形</b>                              |     |
| 一、財務狀況.....   | 76  |
| 二、經營結果.....   | 77  |
| 三、現金流量.....   | 78  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                   | 78  |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....                  | 78  |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....                              | 78  |
| 七、其他重要事項.....   | 81  |
| <b>捌、特別記載事項</b>   |     |
| 一、關係企業相關資料.....   | 82  |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                             | 86  |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                        | 86  |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 86  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 86  |
| <b>附錄</b>   |     |
| 一、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                              | 88  |
| 二、最近年度個體財務報表及會計師查核報告.....                                   | 178 |

# 壹、致股東報告書

## 2020年營運計劃實施成果

2020 年全球受疫情衝擊，各國及城市間採取不同程度的封鎖致使人員流通嚴重受限，台灣大部分工業電腦業者因此營收相較去年同期皆呈現衰退，惟中國於第二季後稍有回溫。歐美則因疫情未緩，零售、餐飲娛樂、航空等市場仍持續低迷。

因應疫情，友通也接連推出系列 AI 的智能解決方案，與協力廠商合作「全方位智慧熱感防疫系統」，整合體溫監控與門禁管理，智能防疫滴水不漏。在證實了硬體效能夠輕鬆勝任 AI 運算無虞後，友通進一步導入智能應用於工業及商業、零售、交通等自動化領域，在維持產能的前提下大幅減輕人力資源及風險成本，協助產業修復受損的生產力。

外在環境愈趨嚴苛，生產條件更需限縮，敏捷而高效率的服務及營運模式已為世界潮流。於工業場域，友通靈活針對各種場域發展多樣化工業級 5G 解決方案，提供高度客製化服務來對應 5G 軟硬體的頻繁規格升級。包含協助客戶設計開發模組與底板，縮短產品上市時間，開發成本因而降低。藉由成功整合嵌入式電腦模組至 5G 小型基地台，此舉已得到實際概念驗證。於商業環境，友通結合 Innodisk 及微軟 Azure Sphere 解決方案，落實即時的生產力遠端管理，遠端監控設備運作狀況，若設備出現錯誤，可透過網頁一鍵即時回復成正常運作狀態，也為疫情期間、甚至未來可能延續的「Work From Home」工作方式打下良好根基及信心。

而針對疫情本身，友通在車載應用的長期佈局所帶來的應用效益也更上層樓。由於疫苗運輸需倚賴大量冷凍車承載，友通產品主打的高環境適應性也讓系統導入的曲線更加平緩，同時藉由此機會跨及車載的前裝及後裝市場，甚至參與規格制定。

2020 年，友通的合併營收淨額為新台幣 83.5 億元，較 2019 年成長 19%。合併營業利益新台幣 6.48 億元，合併稅後盈餘新台幣 4.78 億元，較去年減少 23%。其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 4.05 億元，每股稅後盈餘新台幣 3.54 元。

2021年，友通資訊的營運及研發計畫如下：

### I. 擴充AI導向產品：

AI於邊緣運算的應用常以高階PCIe/MXM顯卡加速運算效能，友通將開發更多可以安裝一張或多張高階PCIe/MXM顯卡的嵌入式系統與工業用主板，滿足智慧製造所需的高階光學檢測、或搭配攝影機導航的自動搬運車(AGV)應用。

**2. 深耕小型化高效能產品與低耗電微型化產品：**

未來工業物聯網應用場域無處不在，越來越多連線設備也需要有運算能力，因此高效能產品小型化、與低耗能產品微型化將越趨重要。目前已開發1.8”主板搭配ATOM/R1000，可做AI應用；另也提供3.5”與4”產品搭配高階CPU Core i平台。

**3. 強化寬溫寬壓與防水防塵，物聯網運算單元：**

因應工業物聯網應用環境的需求，運算設備對於惡劣環境或異常溫度的耐受性就需要提高。友通提供客戶更嚴格的寬溫規格標準品與客製品，包括 -5°C至65°C；-30°C至80°C；以及-50°C至90°C，滿足客戶不同應用場域的需求。

**4. 發展CPU整合FPGA設計能力，提供更多元客製化服務：**

未來奈米製程將越趨昂貴，IC設計成本高，導致上游供應商可能降低投入少量多樣化產品的意願，造成嵌入式應用找不到可用的IC的結果。因應此趨勢，友通搭配Intel Altera團隊，發展FPGA應用設計能力，提供更多元的客製化服務。

**5. 加速5G技術導入，高頻寬IO傳輸無線化：**

運用集團在運算、軟體、整合、網路通訊等領域的專業與經驗，累積友通在5G在垂直場域 (Localized 5G) 應用的知識，延伸發展相關應用所需要的產品與技術。

**6. 強化車載應用，連結未來自駕市場的整合需求：**

開發包含In-vehicle與Railway應用市場的車載系列標準產品，累積開發經驗與開拓潛在客戶群，因應未來電動車與自駕市場衍生的車載相關應用的多元市場需求。

**7. 切入醫療市場，與醫療客戶聯手以精準規格滿足需求：**

計畫與醫療客戶聯合開發，利用客戶對所熟悉的醫療領域，以及友通在品質與成本的掌握度，聯合雙方優勢開發共同標準品切入醫療市場。

**8. 連結Ubuntu的開放性，加強OS軟體的友善開發環境：**

導入Ubuntu的認證機制，並善用其模組化的Linux開發架構，以及其開放性功能模組分享架構，讓客戶在Linux開發環境更有效率及友善，增加幫客戶預載OS的整合服務。

**9. 整合生產基地與銷售通路：**

攜手其陽搶攻急速成長的網通、網安市場，透過集團採購議價與生產基地的整合，提高產品競爭力，另外也將經由羅昇通路深耕智慧製造領域。

展望 2021，後疫情時代翻轉了人的生活習慣，也改變了企業的運作。加速數位轉型本來即為時代趨勢，智能終端與公私有雲的連動將有利於產業實作更具效率的營運、生產及管理模式。諸如工業自動化及智能化、雲端運算、智慧醫療、資料採集、溝通及連網等關鍵領域，工業電腦是必要推手。

透過智能化及自動化降低多方營運成本，進而提升生產力，在未來十年內將影響多方戰略價值鏈、商業佈局與勞動力發展等，其中可窺見工業電腦龐大的應用商機。

友通將不斷於變革浪潮中扮演要角，引領核心技術發展，挹注產業成長動力。也將持續強化既有產品優勢與營運體質，憑藉研發團隊的厚實經驗深植產品力與技術力，掌握未來趨勢，紮實競爭根基並解決客戶痛點。連帶延伸管理縱深，培育人才提升企業社會責任，推動公司治理與策略轉型升級，以達成員工、股東、客戶及各利害關係人的期待，為未來營收成長打造更穩固基礎，朝向企業永續經營目標邁進。

敬祝您身體健康，萬事如意！

董事長：陳其宏



總經理：蔡其南



會計主管：黃麗敏



## 貳、公司概況

一、設立日期：民國 70 年 7 月 14 日

二、公司沿革

|      |   |
|------|---|
| 70 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●成立友通電子器材有限公司，設立於台北市和平東路二段 107 巷 10 號 1 樓，資本額為新臺幣壹佰萬元，主要營業項目為電子零件買賣及進出口業務，首年營業額參仟多萬元。</li> </ul>   |
| 72 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●現金增資，資本額增為新臺幣貳佰伍拾萬元。</li> </ul>   |
| 73 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●工廠設立於台北市忠孝東路七段，營業項目增加電腦及其週邊設備之加工製造買賣。</li> </ul>  |
| 75 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●現金增資，資本額增為新臺幣壹仟萬元。</li> <li>●公司遷移至台北市松江路 266 號 6 樓。</li> <li>●營業成長率達 300%，成功地擴展美洲行銷網路，營業額近拾億元。</li> </ul>   |
| 76 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●汐止開始建廠。</li> <li>●現金增資，資本額增為新臺幣參仟萬元。</li> <li>●11 月現金增資，資本額增為新臺幣陸仟萬元。</li> <li>●產品有計劃地登陸德、英國，並著手建立歐洲行銷網路。</li> </ul>  |
| 77 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●汐止建廠完成，使用面積達 1,300 坪。</li> <li>●工廠遷移至汐止廠現址，擴充生產產能。</li> <li>●設計領先推出掌上型掃描器，首訂掌上型掃描器之世界規格。</li> <li>●購置自動檢測設備(ATE)以提升產品品質。</li> </ul>   |
| 78 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●營業項目增加滑動老鼠、掌上型掃描器、個人電腦及介面控制卡等之加工製造買賣。</li> <li>●增資擴廠，資本額增加為壹億貳仟萬元。</li> <li>●購置電腦輔助設計系統，以提升產品設計品質。</li> </ul>   |
| 79 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●盈餘轉增資新臺幣參仟陸佰萬元，資本額增為壹億伍仟陸佰萬元。</li> <li>●汐止廠房開始擴建。</li> <li>●與 IBM 簽訂專利授權合約，進入技術合作領域。</li> <li>●第一家在美國成立系統組裝生產線之臺灣廠商。</li> </ul>   |
| 80 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●完成廠房擴建，使用面積為 1,900 坪。</li> <li>●現金增資，資本額增為新臺幣壹億玖仟陸佰萬元。</li> </ul>   |
| 81 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●引進自動線路檢測設備(ICT)及自動化表面黏著設備(SMT)，以提升製造品質水準及效率。</li> </ul>   |
| 82 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●汐止廠房第二次擴建，使用面積為 2,300 坪。</li> <li>●公司營業部門及研發部門遷移至汐止廠現址。</li> <li>●領先導入綠色電腦(GREEN PC)省電型設計。</li> </ul>   |
| 83 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●研發唯讀型光碟機(CD-ROM)，正式進入多媒體系統市場。</li> <li>●筆記型電腦(NOTEBOOK)單項營業額突破參億元，全年營業總額達貳拾壹億餘元，營業成長 25%。</li> </ul>  |
| 85 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●改 CD-ROM 廠為系統組裝廠。</li> <li>●設計及製造世界第一片 75MHZ 系統匯流排主機板以支援 CYRIX PR 200+CPU。</li> <li>●設立第三條 SMT 生產線，始用 Siemens SIPLACE80S-15 高速機，增加主機板產能 40 仟片/月，自製產能達 120 仟片/月。</li> <li>●成功研製支援雙 CPU 之 586 主機板，專業從事主機板研發製造。</li> <li>●配合飛利浦亞太地區行銷體系，進入第三世界家用市場。</li> </ul> |
| 86 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 85 年十大主機板製造商。</li> <li>●汐止廠第三次擴建，使用總面積擴為 2800 坪，增購 2 組 SMT(表面黏著設備)快速機提升並平衡主機板產能，使月產能增為 180 仟片。</li> <li>●系統廠擴遷至新莊建國路，致力飛利浦及聯強系統組裝代工業務，平均月產能約壹萬臺。</li> </ul>   |



|      |  |
|------|--|
|      | <ul style="list-style-type: none"> <li>●於大陸東莞成立厚街廠，成立第三條手工插件生產線。</li> <li>●於德國不來梅成立歐洲銷售辦公室，提高歐洲區服務品質。</li> <li>●研發 SCSI onboard &amp; Dual Pentium CPU 主機板，著手切入伺服器市場。</li> </ul>   |
| 87 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 1997 年十大主機板製造商。</li> <li>●四月向證券交易所及櫃檯買賣中心申報上市上櫃輔導核備。</li> <li>●新莊系統廠四月底裁撤，五月底大陸厚街廠辦公大樓落成。</li> <li>●與 Intel 同步發表 Intel 440BX 系列主機板。</li> <li>●810 主機板獲選為 Intel 亞太地區 Demo Board(技術參考板)製造廠商。</li> <li>●辦理現金增資、盈餘轉增資、員工紅利轉增資、資本公積轉增資，資本額增為新臺幣伍億貳仟萬元。</li> </ul>   |
| 88 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●CRN 雜誌評選為 1998 年十大主機板製造商。</li> <li>●P5BV3+ 主機板產品於二月獲中國大陸「計算機世界」評比為唯一一款性能加權總分為滿分的 Socket7 主機板。</li> <li>●DFI 810 主機板於四月與 Intel 同步上市，五月初全球量產交貨。</li> <li>●增購第五條 SMT(表面黏著設備)，月產能提升至 20 萬片。</li> <li>●810e 主機板再度獲選為 Intel 全球 Demo Board(技術參考板)製造廠商，並於九月與 Intel 同步上市，十月初全球量產交貨。</li> <li>●十月份通過臺灣證券交易所及證期會上市核准案。</li> <li>●盈餘轉增資陸仟肆佰萬股，股本增為伍億捌仟肆佰萬元。</li> </ul> |
| 89 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司股票於一月十五日起在臺灣證券交易所上市買賣。</li> <li>●於英屬維京群島成立 Diamond Flower H.T. Group (BVI) Inc.投資公司。</li> <li>●辦理現金增資、盈餘轉增資、員工紅利轉增資、資本公積轉增資，資本額增為新臺幣玖億捌仟壹佰貳拾萬元。</li> <li>●增購第六條 SMT(表面黏著設備)，月產能提升至 27 萬片。</li> <li>●買回庫藏股 2,800 仟股，實收資本額變更為新臺幣玖億伍仟參佰貳拾萬元。</li> </ul>   |
| 90 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●四月再增購第七條 SMT 機組，使月產能增至 30 萬片。</li> <li>●盈餘轉增資、員工紅利轉增資、資本公積轉增資，資本額增為新臺幣壹拾壹億伍仟萬元。</li> </ul>   |
| 91 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●員工紅利轉增資貳仟陸佰萬元，資本額增為新臺幣壹拾壹億柒仟陸佰萬元。</li> <li>●增購第八條 SMT(表面黏著設備)。</li> <li>●在日本東京成立銷售據點，開發特殊應用平台(ACP)業務。</li> <li>●歐洲子公司遷移至荷蘭鹿特丹，在東歐波蘭設置服務中心。</li> <li>●買回庫藏股 3,200 仟股。</li> </ul>  |
| 92 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●買回庫藏股 5,050 仟股。</li> <li>●員工紅利轉增資 1,260 仟股(新臺幣壹仟貳佰陸拾萬元)，並辦理庫藏股銷除股份 2,000 仟股，實收資本為新臺幣壹拾壹億陸仟捌佰陸拾萬元。</li> <li>●LANPARTY NFII ULTRA 獲 LANPARTY.com 網站推薦獎、PC Professionell 滿分 5X 之最佳推薦獎(Extreme Award)、PC Magazine 主編推薦獎、獲 Tom's Hardware Guild 2003 主機板最佳創意獎。</li> </ul>   |
| 93 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●買回庫藏股 8,200 仟股，實收資本增加為 10.98 億元。</li> </ul>  |
| 94 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●買回庫藏股 3,050 仟股。</li> <li>●實收資本增加為 10.97 億元。</li> <li>●子公司 DFI-SJ 辦理減資彌補虧損，金額 149 萬美元；同時本公司對該子公司增資 99 萬美元，增資後該公司股本為 100 萬美元。</li> <li>●ACP 營收超過 50%，工業電腦成為公司主要業務。</li> </ul>  |

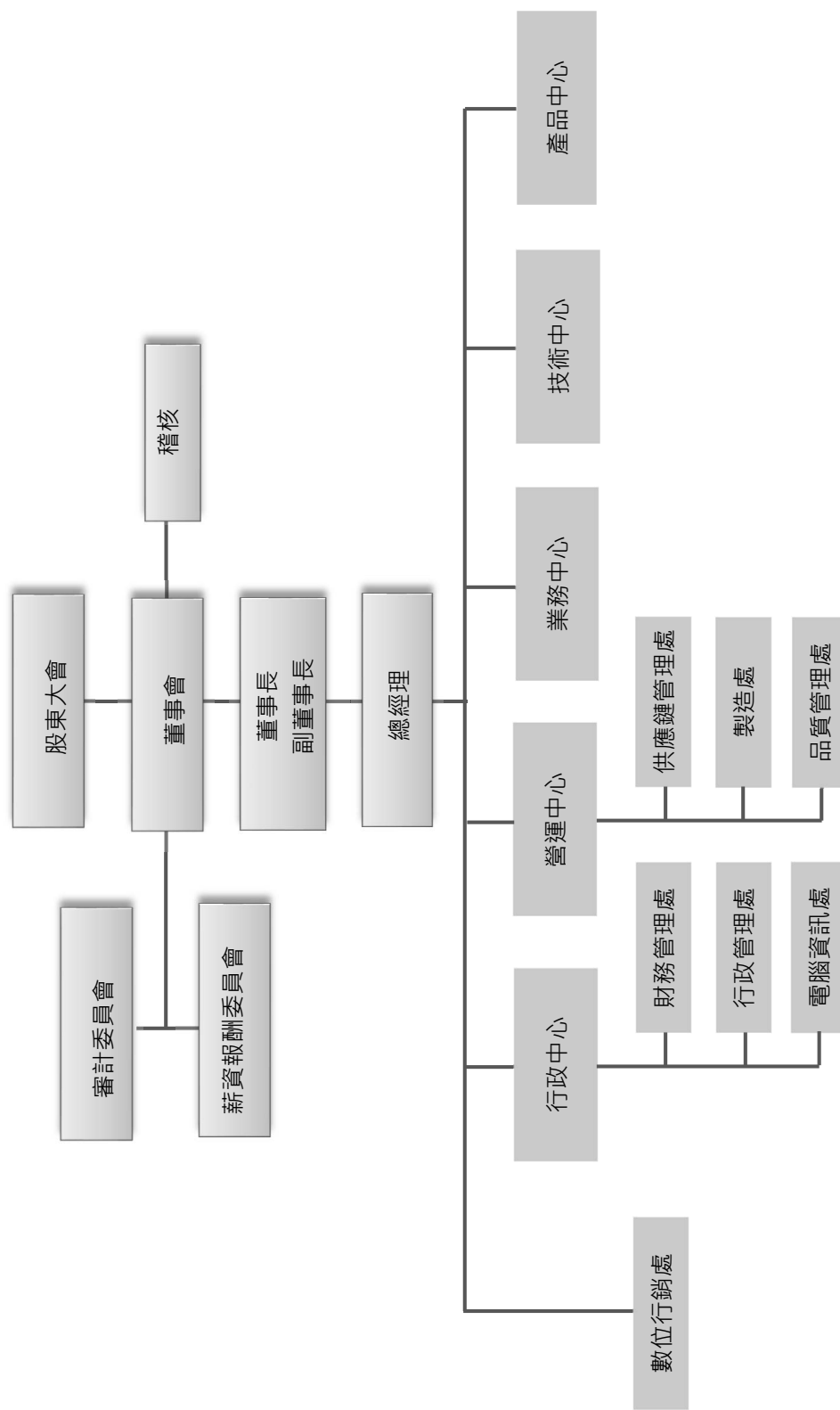
|       |  |
|-------|--|
| 95 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●實收資本額增加至 10.83 億元。</li> <li>●GE 投資本公司成為重要股東之一。</li> <li>●取得 DFI-Japan 100%股權，取得成本臺幣 2,455 萬。</li> <li>●ACP 連續三年合併營收年成長率超過 51%。</li> </ul>  |
| 96 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●實收資本額增加至 11.4 億元。</li> <li>●取得子公司 ITOX 剩餘之 65.77%股權，取得成本臺幣 2.34 億元。</li> <li>●通過 QC080000, ISO14001, Green Partner 的認證。</li> </ul>   |
| 97 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●實收資本額增加至 11.9 億元。</li> <li>●投資演通科技有限公司 100%股權，投資成本 6 百萬美元(臺幣 1.8726 億元)。</li> <li>●對子公司 DFI-Japan 增資 2.8 億日幣(約等於臺幣 0.7994 億元)。</li> </ul>  |
| 98 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●實收資本額增加至 12.1094 億元。</li> </ul>  |
| 99 年  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●辦理庫藏股銷除股份 819 千股，實收資本為新臺幣 12.0275 億元。</li> </ul>   |
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●大陸來料加工廠轉型為獨資廠，獨資廠成立日期為 2011 年 5 月 26 日；註冊資本為美金 250 萬元。</li> <li>●辦理兩次買回庫藏股，分別買回 3,182 千股及 2,254 千股，銷除後之股本為 11.484 億元。</li> <li>●成立系統研發處，拓展工業電腦系統業務。</li> <li>●汐止廠取得 ISO13485 認證；厚街廠通過 ISO14001 認證。</li> </ul>  |
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●在大陸深圳成立內銷銷售據點，衍英豪商貿有限公司，成立日期為 2014 年 6 月 4 日。</li> <li>●買回庫藏股，買回 1,766 千股。</li> <li>●EC200-BT 無風扇嵌入式工業電腦、EC541-HD 模組化嵌入式工業電腦榮獲 Computex 2014 d&amp;i 創新獎。</li> <li>●EC541-HD 模組化嵌入式工業電腦獲得 2014 年中國設計紅星獎。</li> <li>●EC200-BT 無風扇嵌入式工業電腦獲得 2014 年金點設計獎。</li> </ul> |
| 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●庫藏股轉讓予員工 1,615 仟股。</li> <li>●公司總部搬遷至汐止市新台五路一段遠雄 U-TOWN。</li> </ul>   |
| 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●推出搭載高通處理器主板及醫療級工業系統</li> <li>●榮獲 IPC J-STD-001 與 IPC-A-610 最高級別三級標準的 QML 認證。</li> <li>●榮獲微軟 Azure IoT 認證。</li> </ul>   |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●辦理庫藏股銷除股份 151 千股，實收資本為新臺幣 11.4689 億元。</li> <li>●加入 Qisda 集團。</li> <li>●天下雜誌評比營運績效 50 強。</li> </ul>   |
| 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●擴增產能，新增第五條 SMT 產線。</li> </ul>  |
| 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●3 月併購其陽科技股份有限公司，10 月併購羅昇企業股份有限公司。</li> </ul>   |
| 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司營業地址變更登記為：新北市汐止區新台五路一段 97 號 10 樓</li> </ul>  |
| 110 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●3 月 22 日董事會通過投資 Brainstorm Corporation 特別股及普通股，持股比例 35.09%</li> </ul>  |

註：本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之公司沿革，請參閱該公司 109 年年報。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)組織結構



## (二) 各主要部門所營業務

| 部門別   | 部門職掌  |
|-------|---|
| 數位行銷處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃與執行新產品推廣計劃。</li> <li>2. 線上新產品與品牌推廣活動。</li> <li>3. 線下活動、展覽規劃與執行。</li> <li>4. 潛在客戶名單收集與成效追蹤。</li> </ol>   |
| 行政中心  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 綜理預算編製、會計制度、帳務稅務處理分析與規劃。</li> <li>2. 財務及股務之規劃、處理及控制，投資策略規劃與執行。</li> <li>3. 提供各項財務報表數據以供擬定經營方向。</li> <li>4. 營運資金的管理及運用等相關事項。</li> <li>5. 綜理公司有關人力資源、總務、法律、安全衛生等事務。</li> <li>6. 電腦化作業系統規劃與導入、資料庫結構分析設計、維護與管理。</li> <li>7. 電腦化網路作業系統設計與分析、程式編寫、修改與維護。</li> </ol>   |
| 營運中心  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產計劃之訂定、執行與考核，產銷協調溝通與分析；備料計劃之協調與製作、物料需求請購。</li> <li>2. 負責機器設備、零組件、原料、物料、一般事務用具之採購等事宜。</li> <li>3. 生產組裝(SMT、MI)、產品測試、檢修包裝及系統組裝作業；生產進度掌握及協調。</li> <li>4. 負責生產線上產品異常問題處理、編寫功能測試作業指導書；支援工程樣品製作及OEM/ODM專案業務。</li> <li>5. 執行產品設計審查驗證。</li> <li>6. 處理品質異常工程或技術問題。</li> <li>7. 國際標準與相關認證資訊公告。</li> <li>8. 負責產品品質之測試及檢驗，並提供解決品質問題之方法，以確保公司產品品質優良穩定。</li> <li>9. 客戶回修品之處理、分析及客戶抱怨問題之處理、協調與回饋等作業。</li> </ol> |
| 業務中心  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為公司與客戶間之主要 <b>contact window</b>。</li> <li>2. 銷售公司之業務產品，提供客戶之銷售服務。</li> <li>3. 為客戶做產品之教育訓練。</li> </ol>  |
| 技術中心  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責板卡、系統產品開發、設計、及建立系統研發設計流程及維護。</li> <li>2. 與產品企劃部門合作制訂產品計劃與安排開發時程以及預估開發經費及所需資源。</li> <li>3. 協助生產及品保部門處理及分析不良產品以及藉由工程變更改善生產程序及設計品質。</li> <li>4. ISO作業程序資料文件之審核管理、分發、歸檔。</li> </ol>   |
| 產品中心  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責標準產品與客製品的規劃並提供專案技術支援。</li> <li>2. 分析市場需求與規劃產品方向並行銷企劃與銷售推廣。</li> <li>3. 專案技術文件與工程變更管理的相關料號及承認書等料件總表的維護。</li> </ol>   |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

停止過戶日：110年4月20日；單位：股

| 職稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓名              | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次<br>選任日期 | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之<br>職務   | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或<br>監察人 |    |
|------|------------|-----------------|----|-------------|----|------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|---|---------------------------------|----|
|      |            |                 |    |             |    |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |   | 職稱                              | 姓名 |
| 董事長  | 中華民國       | 佳世達科技股份有限公司     | -  |             |    |            | 51,609,986  | 45%              | 51,609,986 | 45%              | -                  | -                | -              | -                | -   | -   | -                               | -  |
|      |            | 代表人:陳其宏         | 男  | 109.06.16   | 3  | 106.12.28  | -           | -                | -          | -                | -                  | -                | -              | -                | 政治大學科技管理班<br>美國 Thunderbird<br>國際企業管理碩士<br>成功大學電機工程系<br>明基電通產品技術中心<br>總經理 | 佳世達科技董事長暨總經理<br>明基三豐醫療董事長<br>拍檔科技董事長<br>友達光電董事<br>建方電子董事<br>明基體通董事<br>明基材料董事<br>明泰科技副董事長<br>仲瑤科技董事<br>達利投資董事<br>鳳凰創新創業投資董事<br>明基文教基金會董事         | -                               | -  |
| 副董事長 | 中華民國       | 佳世達科技股份有限公司     | -  |             |    |            | 51,609,986  | 45%              | 51,609,986 | 45%              | -                  | -                | -              | -                | -   | -   | -                               | -  |
|      |            | 代表人:李昌鴻<br>(註1) | 男  | 109.06.16   | 3  | 106.12.28  | -           | -                | -          | -                | -                  | -                | -              | -                | 台大電機所博士<br>台大電機系<br>拍檔科技(股)公司總經理<br>友通資訊(股)公司營運長                          | 佳世達科技副總經理<br>拍檔科技副董事長<br>其陽科技董事長<br>羅昇企業董事長<br>聚碩科技董事長<br>益欣資訊董事長<br>明基能源技術董事長<br>明基透視董事長<br>明基透視軟件(蘇州)董事長<br>維田科技董事<br>合眾智能科技董事<br>合眾專訊系統及顧問董事 | -                               | -  |

| 職稱         | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |      | 現在持有股數     |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |                                       | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務            | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |
|------------|--------|-------------|----|----------|----|----------|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|---------------------------------------|--|----------------------------|-------------------------|----|
|            |        |             |    |          |    |          | 股數         | 持股比例 | 股數         | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例                                  |  |                            | 職稱                      | 姓名 |
| 董事<br>兼總經理 | 中華民國   | 佳世達科技股份有限公司 | -  | 09/06/16 | 3  | 06/12/28 | 51,609,986 | 45%  | 51,609,986 | 45%  | -              | -    | -          | -                                     | -  | -                          | -                       | -  |
|            |        | 代表人:蔡真南     | 男  | 09/06/16 | 3  | 06/12/28 | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | -                                     | 台灣大學 EMBA 商學組<br>東吳大學國貿系<br>冠捷科技 資深處長  | 其勝科技董事<br>羅昇企業董事<br>聚碩科技董事 | -                       | -  |
| 董事         | 中華民國   | 李明山         | 男  | 09/06/16 | 3  | 09/06/16 | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | 政大企管研究所碩士<br>花旗投資銀行董事                 | 八方雲集董事<br>大量科技董事<br>億豐綜合工業董事<br>大豐有線電視獨立董事<br>緯創資通獨立董事<br>東博財務顧問董事長<br>東博資本創業投資董事長<br>新思投資董事長<br>思高投資董事長<br>普思投資董事長<br>倍思投資董事長<br>奕力科技董事長<br>Gordias Investments Ltd. 董事長<br>Hyllus Investments Ltd. 董事長 | -                          | -                       |    |
| 獨立董事       | 中華民國   | 周光仁         | 男  | 09/06/16 | 3  | 05/6/13  | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | 政大企管班<br>力銘科技股份有限公司<br>超微公司 (AMD) 總經理 | 松上電子獨立董事   | -                          | -                       |    |
| 獨立董事       | 中華民國   | 瞿志豪         | 男  | 09/06/16 | 3  | 06/12/28 | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | 台大電機碩士<br>台大 EMBA<br>和信超媒創辦人          | 創新工業技術移轉公司總經理<br>新立顧問公司董事<br>創智管理董事<br>創智投資董事長<br>創新創業董事<br>數位經濟董事長<br>恒利醫藥科技董事長   | -                          | -                       |    |
| 獨立董事       | 中華民國   | 葉德昌         | 男  | 09/06/16 | 3  | 06/12/28 | -          | -    | -          | -    | -              | -    | -          | 政大經濟碩士<br>台聚集團高階主管                    | 台聚管理顧問公司顧問<br>江申工業獨立董事<br>嘉裕公司獨立董事<br>合晶科技公司監察人  | -                          | -                       |    |

註 1：佳世達科技股份有限公司法人董事代表人：李昌鴻 於 109 年 11 月 10 日被推選為副董事長

表一：法人股東之主要股東

| 法人股東名稱<br>(註 1)                     | 法人股東之主要股東                                     |        |
|-------------------------------------|---|--------|
|                                     | 名稱  | 持股比例   |
| 佳世達科技股份有限公司                         | 友達光電股份有限公司                                    | 17.04% |
|                                     | 宏碁股份有限公司                                      | 4.15%  |
|                                     | 康利投資股份有限公司                                    | 2.55%  |
|                                     | 達方電子股份有限公司                                    | 1.86%  |
|                                     | 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶                   | 1.12%  |
|                                     | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      | 1.06%  |
|                                     | 花旗(台灣)商業銀行受託保管波羅寧發展國家基金公司投資專戶                 | 1.02%  |
|                                     | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   | 1.00%  |
|                                     | 台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶                     | 0.94%  |
|                                     | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 0.91%  |
| 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED | Horizontal Global Investments Limited         | 84.84% |

註 1：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司 110 年 4 月 26 日停止過戶之資料

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

| 法人股東名稱             | 法人股東之主要股東(註 2)   |            |
|--------------------|--|------------|
|                    | 名稱   | 持股比例       |
| 友達光電股份有限公司         | 佳世達科技股份有限公司  | 6.90%      |
|                    | 香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行·友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二零二零年五月二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身分登記之 | 5.43%      |
|                    | 廣達電腦股份有限公司   | 4.61%      |
|                    | 富邦人壽保險股份有限公司   | 3.82%      |
|                    | 永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶  | 3.68%      |
|                    | 東徽企業股份有限公司   | 1.56%      |
|                    | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金  | 1.15%      |
|                    | 國泰人壽保險股份有限公司   | 1.07%      |
|                    | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶  | 0.97%      |
|                    | 中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶   | 0.74%      |
|                    | 宏碁股份有限公司   | 宏榮投資股份有限公司 |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 |  | 1.76%      |

| 法人股東名稱  | 法人股東之主要股東(註2)                      |             |
|---|------------------------------------|-------------|
|   | 名稱                                 | 持股比例        |
|   | 摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶                | 1.39%       |
|   | 施振榮                                | 1.14%       |
|   | 公務人員退休撫卹基金管理委員會                    | 1.13%       |
|   | 花旗(台灣)銀行託管 A C E R 海外存託憑證          | 0.94%       |
|   | 宏碁股份有限公司                           | 0.88%       |
|   | 德銀託管波羅寧發展國家基金投資專戶                  | 0.76%       |
|   | 渣打託管 iSharesMSCI 台灣指數股票型基金投資專戶     | 0.76%       |
|   | 渣打託管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶 | 0.75%       |
|   | 達方電子股份有限公司                         | 佳世達科技股份有限公司 |
| 明基電通股份有限公司                                    |                                    | 5.01%       |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      |                                    | 2.07%       |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司                                |                                    | 1.62%       |
| 蘇開建   |                                    | 1.45%       |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶         |                                    | 1.41%       |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 |                                    | 1.34%       |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶   |                                    | 1.23%       |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶 |                                    | 0.74%       |
| 匯豐(台灣)商業銀行受託保管德州大學系統評議委員會代理人為德州大學投資管理公司投資專戶   |                                    | 0.63%       |

註2：資料來源為該公司108年年報



## 董事及監察人資料 (二)

| 姓名         |                             | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格  |  |                              | 符合獨立性情形 (註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|------------|-----------------------------|--|--|------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------|
|            |                             | 商務、財務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業及技術<br>人員 | 商務、財務、<br>會計或公司業務<br>所須之工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                  |
| 董事長        | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人：陳其宏      |  |  | ✓                            |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓  |    | 0                |
| 副董事長       | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人：李昌鴻(註 2) |  |  | ✓                            |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓  |    | 0                |
| 董事兼<br>總經理 | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人：蔡其南      |  |  | ✓                            |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓  | ✓  |    | 0                |
| 董事         | 李明山                         |  |  | ✓                            | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |    | 3                |
| 獨立董事       | 周光仁                         |  |  | ✓                            | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |    | 1                |
| 獨立董事       | 瞿志豪                         |  |  | ✓                            | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |    | 0                |
| 獨立董事       | 葉德昌                         |  |  | ✓                            | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  |    | 2                |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註 2：佳世達科技股份有限公司代表人：李昌鴻 於 109 年 11 月 10 日被推選為副董事長

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上、未超過 50%、且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：110年4月20日

| 職稱<br>(註) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份    |                  | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經<br>(學)歷            | 目前兼任其他公司<br>之職務                           | 具配偶或二等親以內關<br>係之經理人 |    |
|-----------|------|-----|----|-------------|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|---|---------------------|----|
|           |      |     |    |             | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                        |   | 職稱                  | 姓名 |
| 總經理       | 中華民國 | 蔡其南 | 男  | 106.11.10   | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 台灣大學 EMBA 商學組<br>冠捷科技  | 其陽科技法人董事代表人<br>羅昇企業法人董事代表人<br>聚碩科技法人董事代表人 | -                   | -  |
| 副總經理      | 中華民國 | 吳羅龍 | 男  | 107.05.07   | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 交通大學<br>新漢電腦           | 無   | -                   | -  |
| 副總經理      | 中華民國 | 田芝穎 | 女  | 110.02.01   | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 政治大學企管所<br>明碁電通        | 無   | -                   | -  |
| 資深處長      | 中華民國 | 黃麗敏 | 女  | 102.12.13   | 26,050  | 0.02%            | -                | -                | -              | -                | 台灣科技大學財務金融所<br>光寶科技    | 其陽科技法人董事代表人<br>羅昇企業法人董事代表人                | -                   | -  |
| 資深處長      | 中華民國 | 張家益 | 男  | 101.12.01   | 174,000 | 0.15%            | -                | -                | -              | -                | 清華大學<br>陞技電腦           | 無   | -                   | -  |
| 資深處長      | 中華民國 | 詹信仲 | 男  | 105.01.06   | -       | -                | -                | -                | -              | -                | 美國威斯康辛大學               | 無   | -                   | -  |
| 資深處長      | 中華民國 | 焦效禹 | 男  | 101.12.01   | 10,000  | 0.01%            | -                | -                | -              | -                | 台灣科技大學工管所<br>拓輝貿易、拓漢股份 | 無   | -                   | -  |

註：係年報刊印日在任者。

### (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (1) 一般董事及獨立董事之酬金

109.12.31；單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金      |               |             |               | 兼任員工領取相關酬金        |               |          |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |             |               |       |       |        |
|------|---|-----------|---------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|---------------|-------|-------|--------|
|      |   | 報酬(A)(註2) |               | 董事酬勞(C)(註3) |               | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |               | 退職退休金(F) |               |                                 |                           | 員工酬勞(G)(註6) |               |       |       |        |
|      |   | 本公司       | 合併報表內所有公司(註7) | 本公司         | 合併報表內所有公司(註7) | 本公司               | 合併報表內所有公司(註7) | 本公司      | 合併報表內所有公司(註7) |                                 |                           | 本公司         | 合併報表內所有公司(註7) |       |       |        |
| 董事   | 佳世達科技(股)公司<br>代表人：<br>陳其宏<br>蔡其南<br>李昌鴻                                   | 2,457     | 5,657         | 0           | 2,694         | 200               | 260           | 4,224    | 4,224         | 108                             | 108                       | 2,000       | 2,000         | 2.88% | 3.66% | 58,112 |
|      | 英屬維京群島商<br>GORDIAS<br>INVESTMENTS<br>LIMITED<br>代表人：<br>魏仁裕/李明山(註)<br>李明山 |           |               |             |               |                   |               |          |               |                                 |                           |             |               |       |       |        |
| 獨立董事 | 周光仁   | 1,748     | 1,748         | 0           | 1,319         | 150               | 150           | 0        | 0             | 0                               | 0                         | 0           | 0             | 0.79% | 0.79% | 0      |
|      | 羅志豪<br>葉德昌  |           |               |             |               |                   |               |          |               |                                 |                           |             |               |       |       |        |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程、當年度營運情形並參酌同業水準並授權由董事會訂定之。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

\*註：GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人魏仁裕於民國109年3月6日卸任改派代表人李明山

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名   |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)<br>本公司(註8)  | 財務報告內所有公司(註9) H<br>本公司(註8)                               | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)<br>本公司(註8)                        | 財務報告內所有公司(註9) I<br>本公司(註8)                               |
| 低於1,000,000元                    | 董事：英屬維京群島商GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人(魏仁裕)<br>董事：李明山<br>董事：佳世達科技股份有限公司代表人(蔡其南) | 董事：英屬維京群島商GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人(魏仁裕)<br>董事：李明山 | 董事：英屬維京群島商GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人(魏仁裕)<br>董事：李明山 | 董事：英屬維京群島商GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人(魏仁裕)<br>董事：李明山 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(李昌鴻、葉德昌、周光仁)<br>獨立董事：(羅志豪、葉德昌、周光仁)                               | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(蔡其南)<br>獨立董事：(羅志豪、葉德昌、周光仁)             | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(李昌鴻)<br>獨立董事：(羅志豪、葉德昌、周光仁)             | 獨立董事：(羅志豪、葉德昌、周光仁)                                       |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(陳其宏)   | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(陳其宏)                                   | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(陳其宏)                                   | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(陳其宏)                                   |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    |  | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(李昌鴻)                                   |  | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(李昌鴻)                                   |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |  |  |  | 董事：佳世達科技股份有限公司代表人(蔡其南)                                   |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |  |  |  |  |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |  |  |  |  |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |  |  |  |  |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |  |  |  |  |
| 100,000,000元以上                  |  |  |  |  |
| 總計                              | 共8位(內含法人4位)  | 共8位(內含法人4位)  | 共8位(內含法人4位)  | 共8位(內含法人4位)  |

註 1：係 109 年度董事之報酬 (包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係 109 年盈餘分配議案經本公司 110 年 3 月 22 日董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係 109 年度董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：係 109 年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等

另依 IFRS 2 「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：係最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，依本公司 110 年 3 月 22 日董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：稅後結益係指於 109 年度之個體財務報告稅後純益。

註 10：填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

註 11：英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 (魏仁裕) 於 109 年 6 月 16 日股東會改選董事未選任

## (2) 監察人之酬金

本公司自 107 年 12 月 28 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

## (3) 總經理及副總經理之酬金

109.12.31；單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等(C)(註3) |               | 員工酬勞金額(D)(註4) |               |       |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8) |       | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9) |
|------|-----|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------|------|------------------------------|-------|--------------------------|
|      |     | 本公司       | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司            | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註5) | 現金金額  | 股票金額 | 現金金額                         | 股票金額  |                          |
| 總經理  | 蔡其南 | 6,044     | 6,044         | 216      | 216           | 2,300          | 2,300         | 2,900         | -             | 2,900 | -    | 2,83%                        | 2.83% | -                        |
| 副總經理 | 吳羅龍 |           |               |          |               |                |               |               |               |       |      |                              |       |                          |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |               |
|---------------------------------|------------|---------------|
|                                 | 本公司(註6)    | 財務報告內所有公司(註7) |
| 低於1,000,000元                    | -          | -             |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | -          | -             |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | -          | -             |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -          | -             |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | 蔡其南,吳羅龍    | 蔡其南,吳羅龍       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -          | -             |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -          | -             |
| 100,000,000元以上                  | -          | -             |
| 總計                              | 2          | 2             |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列 109 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 109 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：係填列 109 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。

依本公司 110 年 3 月 22 日董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指 109 年度之個體財務報告稅後純益。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### (4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 股票紅利金額 擬議數)<br>(註2) | 現金紅利金額<br>(擬議數) (註2) | 總計    | 總額占稅後純益之比例 (%)<br>(註3) |
|------|-----|---------------------|----------------------|-------|------------------------|
| 總經理  | 蔡其南 |                     |                      |       |                        |
| 副總經理 | 吳羅龍 |                     |                      |       |                        |
| 資深處長 | 張家益 |                     | 5,590                | 5,590 | 1.38%                  |
| 資深處長 | 詹信仲 | —                   |                      |       |                        |
| 資深處長 | 焦效禹 |                     |                      |       |                        |
| 資深處長 | 黃麗敏 |                     |                      |       |                        |

註 1：截至 109 年 12 月 31 日在任之經理人，職稱為年報刊印日之資料。

註 2：係 109 年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），依本公司 110 年 3 月 22 日董事會通過擬議配發員工紅利金額估計。

註 3：稅後純益係指 109 年度之個體財務報告稅後純益。

#### (四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比

例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

|                           | 109年  | 108年  |
|---------------------------|-------|-------|
| 本公司支付董事酬金所佔比例             | 2.12% | 1.70% |
| 合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例        | 2.92% | 1.91% |
| 本公司支付監察人酬金所佔比例            | -     | -     |
| 合併報告所有公司支付監察人酬金所佔比例       | -     | -     |
| 本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例      | 2.83% | 2.31% |
| 合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例 | 2.83% | 2.31% |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司董事之報酬

依據本公司章程第 21 條之規定，本公司每年度決算如有獲利，應提撥不高於 1% 為董事酬勞。並考量公司獲利狀況及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。訂定酬金之程序，除依本公司「董事會績效評估辦法」作為評核之依循外，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考對公司參與程度及貢獻價值，及參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪辦法」並由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

(2) 本公司董事及經理人之酬金

係依公司章程及酬金(薪資)管理相關規定辦理，訂定酬金之程序，除依「員工績效考核辦法」作為評核的標準外，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，並由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

109 年度董事會開會 5 次(A) · 董事出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 (%)【 B / A 】 | 備註      |
|------|---|-------------|--------|-----------------------|---------|
| 董事長  | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人: 陳其宏                         | 5           | -      | 100%                  |         |
| 董事   | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人: 蔡其南                         | 5           | -      | 100%                  |         |
| 董事   | 佳世達科技股份有限公司<br>代表人: 李昌鴻                         | 5           | -      | 100%                  |         |
| 董事   | 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED<br>代表人: 李明山 | 2           |        | 100%                  | 舊任,註(1) |
| 董事   | 李明山   | 3           | -      | 100%                  | 註(2)    |
| 獨立董事 | 周光仁   | 5           | -      | 100%                  |         |
| 獨立董事 | 瞿志豪   | 5           | -      | 100%                  |         |
| 獨立董事 | 葉德昌   | 5           | -      | 100%                  |         |

註(1): 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人: 魏仁裕於 109 年 3 月 6 日卸任 · 改派代表人李明山 ;  
代表人李明山於 109 年 6 月 16 日任期屆滿

註(2): 任期屆滿新任董事: 李明山

109 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎:親自出席 ; ☆: 委託出席 ; ※:未出席

| 109 年度 | 第一次 | 第二次 | 第三次 | 第四次 | 第五次 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 周光仁    | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |
| 瞿志豪    | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |
| 葉德昌    | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   | ◎   |



其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

| 日期        | 期別    | 議案內容                         | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理                      |
|-----------|-------|------------------------------|--|
| 109.03.17 | 109-1 | 民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 |  |
|           |       | 擬修正「內部控制制度」案                 |  |
|           |       | 擬修訂「取得或處分資產作業程序」案            |  |
|           |       | 擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案  |  |
|           |       | 擬審議民國一〇九年度會計師服務公費案           |  |
| 109.11.10 | 109-5 | 擬訂定 110 年度內部稽核計畫案            | 1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。<br>2.公司對獨立董事意見之處理:無。 |
|           |       | 擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案    |  |
|           |       | 本公司擬投資羅昇企業股份有限公司普通股股份案       |  |
|           |       | 本公司擬投資其陽科技股份有限公司普通股股份案       |  |

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一) 本公司 109 年 11 月 10 日董事會討論投資羅昇企業股份有限公司普通股股份案時，董事李昌鴻及蔡其南因擔任該公司之法人董事代表人，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，其餘出席獨立董事及董事均同意通過。

(二) 本公司 109 年 11 月 10 日董事會討論投資其陽科技股份有限公司普通股股份案時，董事李昌鴻及蔡其南因擔任該公司之法人董事代表人，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，其餘出席獨立董事及董事均同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 108 年 11 月 7 日修訂「董事會績效評估辦法」，明定董事會每年執行一次內部董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

109 年度由董事會議事單位、董事會及功能性委員會成員，就「董事會及董事成員」、「審計委員會」、「薪資報酬委員會」進行內部自評，並於 110 年 3 月份召開之董事會報告評鑑結果達成率為 98%以上，董事會及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

| 評估週期   | 評估期間           | 評估範圍            | 評估方式               | 評估內容  |
|--------|----------------|-----------------|--------------------|---|
| 每年執行一次 | 109年1月至109年12月 | 整體董事會<br>個別董事成員 | 董事會內部自評、<br>董事成員自評 | 對公司營運之參與程度<br>提升董事會決策品質<br>董事會組成與結構<br>董事的選任及持續進修<br>內部控制 |
| 每年執行一次 | 109年1月至109年12月 | 審計委員會           | 審計委員會<br>成員自評      | 對公司營運之參與程度<br>審委會職責認知<br>提升審委會決策品質<br>審委會組成及成員選任<br>內部控制  |
| 每年執行一次 | 109年1月至109年12月 | 薪資報酬委員會         | 薪資報酬委員會<br>成員自評    | 對公司營運之參與程度<br>薪委會職責認知<br>提升薪委會決策品質<br>薪委會組成及成員選任          |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司於 102 年設置薪資報酬委員會，另於 106 年設置審計委員會行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，藉以強化公司治理，並於 107 年由董事會任命財務管理處處長黃麗敏擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。

## (二) 審計委員會運作情形：

本公司自 106 年 12 月 28 日依據證交法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，其運作及主要職責如下

1. 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的
  - (1) 公司財務報表之允當表達。
  - (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
  - (3) 公司內部控制之有效實施。
  - (4) 公司遵循相關法令及規則。
  - (5) 公司存在或潛在風險之管控。
2. 審計委員會主要職責如下
  - (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - (2) 內部控制制度有效性之考核。
  - (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
  - (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
  - (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
  - (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
  - (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
  - (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
  - (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 109 年度審計委員會開會 4 次 ( A )，出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際列席次數( B ) | 實際列席率(%)( B / A ) | 備註 |
|------|-----|-------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 周光仁 | 4           | 100%              |    |
| 獨立董事 | 瞿志豪 | 4           | 100%              |    |
| 獨立董事 | 葉德昌 | 4           | 100%              |    |

#### 4.審計委員會重大議案之決議情形

| 日期        | 期別    | 議案內容                         | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理                      |
|-----------|-------|------------------------------|--|
| 109.03.17 | 109-1 | 民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 | 1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。<br>2.公司對獨立董事意見之處理:無。 |
|           |       | 擬修正「內部控制制度」案                 |  |
|           |       | 民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案 |  |
|           |       | 擬修訂「取得或處分資產作業程序」案            |  |
|           |       | 擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案  |  |
|           |       | 擬審議民國一〇九年度會計師服務公費案           |  |
| 109.05.06 | 109-2 | 民國 108 年度盈餘分派案               | 1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。<br>2.公司對獨立董事意見之處理:無。 |
|           |       | 民國 109 年第一季合併財務報告案           |  |
| 109.08.07 | 109-3 | 民國 109 年第二季合併財務報告案           |  |
| 109.11.10 | 109-4 | 擬訂定 110 年度內部稽核計畫案            |  |
|           |       | 民國 109 年第三季合併財務報告案           |  |
|           |       | 擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案    |  |
|           |       | 本公司擬投資羅昇企業股份有限公司普通股股份案       |  |
|           |       | 本公司擬投資其陽科技股份有限公司普通股股份案       |  |

獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (1) 本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會會議中向獨立董事作內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

| 本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，109年度主要溝通事項摘要如下： |  | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理                      |
|---------------------------------------|--|--|
| 日期                                    | 溝通重點   |  |
| 109/03/17                             | 民國108年第四季稽核彙總報告<br>民國108年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告 | 1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。<br>2.公司對獨立董事意見之處理:無。 |
| 109/05/06                             | 民國109年第一季稽核彙總報告                                |  |
| 109/08/07                             | 民國109年第二季稽核彙總報告                                |  |
| 109/11/10                             | 民國109年第三季稽核彙總報告                                |  |
|                                       | 民國110年度內部稽核計劃                                  |  |

- (2) 本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

| 本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，自109年度主要溝通事項摘要如下： |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| 日期                                  | 溝通重點                |
| 109/03/17                           | 民國108年度財務報告查核結果報告   |
| 109/05/06                           | 民國109年第一季財務報告核閱結果報告 |
| 109/08/07                           | 民國109年第二季財務報告核閱結果報告 |
| 109/11/10                           | 民國109年第三季財務報告核閱結果報告 |

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形        |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|-------------|---|---|
|  | 是           | 否 |   |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？   | √           |   | 本公司已於107年11月11日董事會通過訂定並揭露於公司官網。<br>無差異  |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √<br>√<br>√ |   | (一) 本公司設有發言人及代理發言人，亦有本公司股務代理機構「凱基證券股份有限公司」處理股東之相關問題及建議。<br>(二) 本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形，執行情形良好。<br>(三) 本公司與關係企業間之經營、業務及財務等權責均明確劃分且各自獨立運作，並且制定有「子公司管理作業」及「與關係人交易之管理作業」及「內部控制制度自行評估作業程序」等相關辦法依循規範，並受本公司控管與稽核，亦杜絕非常規交易及嚴禁利益輸送之情事，以落實對關係企業風險控管機制及防火牆之管理。 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？  | √           |   | (四) 本公司於109年11月10日董事會通過廢止原訂定之「防範內線交易程序」並重新訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」。每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理教育宣導，並嚴格要求內部人遵守。   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？   | √           |   | (一) 本公司所訂定之「公司治理守則」明訂董事會成員多元化方針及董事會整體配置。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元化及獨立性。<br>(一) 無差異。   |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
|  | 是    | 否  |                      |
|  |      | <p>摘要說明</p> <p>具體管理目標：董事會成員兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；董事間不超過半數席次具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司董事長及總經理之職責應明確劃分。董事長及總經理不宜由同一人擔任。如董事長及總經理由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，則宜增加獨立董事席次。本公司第15屆7位董事成員名單，長於領導、營運判斷、危機處理且具有經營管理、產業知識及國際市場觀者有陳其宏、李昌鴻、蔡其南、李明山；分別於會計及財務分析能力、資訊管理、科技創新及產業發展等領域具有專長者有瞿志豪、周光仁、葉德昌。</p> <p>本公司具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為43%，3位獨立董事年資在4~6年，3位董事年齡在60~69歲，3位董事年齡在50~59歲，1位董事年齡在40~49歲。</p> <p>董事會成員組成擬定多元化的政策揭露於本公司網站。</p> <p>(二) 本公司於109年11月10日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。</p> <p>並於110年3月22日於董事會報告制定年度公司層級重大風險、進行風險鑑別及執行成果。</p> <p>(三) 本公司訂定有「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。</p> <p>(四) 本公司每年定期由審計委員會及董事會決議聘任簽證會計師(含獨立性評估)。本公司於會前要求會計師提供獨立性聲明書及其簡歷文件，確認會計師事務所(簽證會計師及其審計小組成員)不違反獨立性之要求，及會計師與本公司間除財報簽證及投資標的公司財務資訊覆核費用外，並無其他財務利益及業務關係，並準備以上獨立性聲明書及簡歷相關資料，供</p> |                      |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | Y    |  | (二) 無差異。             |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | Y    |  | (三) 無差異。             |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | Y    |  | (四) 無差異。             |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
|   |      | 摘要說明<br>審計委員會及董事會評估其適任性與獨立性之參考。<br>最近2年度會計師獨立性評估結果分別於108年10月24日、109年11月10日及110年5月6日完成(註1)。  |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等？ | √    | 本公司經107年11月1日董事會決議通過，委任黃麗敏擔任本公司公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能，執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等。<br>公司治理人員109年度進修情形如下：<br>進修機構：台灣董事學會<br>109/08/18 變革時代中的企業轉型 研習課程 3小時<br>109/11/19 美中貿易衝突下企業的機會與挑戰 研習課程 3小時<br>進修機構：財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會<br>109/09/17 董監事非常規交易分析與案例探討 研習課程 3小時<br>109/10/14 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 研習課程 3小時 | 無差異。                 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                     | √    | 本公司於企業網站設立「投資人關係」專區，揭露利害關係人關切議題溝通情形並每年一次向董事會報告；亦有發言人信箱，提供最新資訊與順暢之溝通管道，以方便不同主體(含利害關係人)視不同狀況能有與公司溝通之管道。   | 無差異。                 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | √    | 本公司委任股務代理機構「凱基證券股份有限公司」處理股東會事務。   | 無差異。                 |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | √    | (一)本公司已架設中英文版網站 <a href="http://www.dfi.com.tw">http://www.dfi.com.tw</a> ，並可連結「公開資訊觀測站」查詢公司資料。本公司網站提供投資人相關資訊，其資料亦隨時更新。   | (一) 無差異。             |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                 |
|--|------|---|--------------------------------------|
|  | 是    | 否   |                                      |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形? | √    | (二) 本公司落實發言人制度, 並由發言人或代理發言人統一對外發言, 以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊, 能夠及時允當揭露, 如果有法說資料亦予公告上傳。<br>(三) 本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與月份營運情形。  | (二) 無差異。<br><br>(三) 已於法令規定期限前辦理公告申報。 |
|  | √    | (一) 員工權益：<br>本公司依勞動基準法成立職工退休管理委員會, 依法提撥職工退休準備金。本公司舉辦各種研習、訓練, 以提昇員工專業技能與知識, 並提供外部訓練機會與經費, 新人職前教育訓練, 藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。<br><br>(二) 僱員關懷：<br>本公司秉持照顧員工之信念訂有休假、福利、退休制度, 並成立職工福利委員會辦理職工福利措施, 如: 補助員工社團活動、婚喪喜慶及生育補助、旅遊補助等福利措施。<br><br>(三) 投資者關係：<br>本公司依法令規定揭露各項資訊於公開資訊觀測站, 以保障投資人之權益, 於公司網站上設有「投資人資訊」, 投資人可透過該專區了解公司相關資訊。<br><br>(四) 利害關係人之權利：<br>本公司對利害關係人之權利, 保持暢通之溝通管道, 並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時, 公司則秉持誠信原則妥適處理。<br><br>(五) 供應商關係：<br>本公司與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係, 提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞, 以建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、永續雙贏成長之利基。本公司內部控制制度 | 無差異。                                 |
| 八、 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?             | √    |   |                                      |



| 評估項目   | 運作情形  |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--|----------------------|
|  | 是   | 否  |                      |
|  |   | <p>採購循環規定，依據評鑑程序定期評估，做為選擇合作對象的依據，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：<br/>本公司不定期通知董事及獨立董事出席相關專業知識進修，並於109年8月及11月就「變革時代中的企業轉型」及「美中貿易衝突下的機會與挑戰」安排董事參與台灣董事學會舉辦之課程。</p> <p>(七) 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已為董事及監察人責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。</p> |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(尚未列入受評公司者無需填列) | 本公司 107、108 及 109 年度公司治理評鑑結果分別為 前51%-65%、前51%-65%及前36%-50%。 | 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並持續就維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提昇資訊透明度、落實企業社會責任等項目進行加強與改善。  | 將配合公司治理規範改善。         |

註：本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之公司治理運作情形，請參閱該公司109年年報。

註 1：會計師獨立性評估標準

110年5月6日

| 評估項目   | 是 | 否 |
|--|---|---|
| 1.非為公司或其關係企業之受僱人。  | ✓ |   |
| 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限) | ✓ |   |
| 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。                  | ✓ |   |
| 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。                                   | ✓ |   |
| 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。         | ✓ |   |
| 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。                | ✓ |   |
| 7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。  | ✓ |   |
| 8.未有公司法第 30 條各款情事之一。   | ✓ |   |
| 9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。  | ✓ |   |
| 10.是否取具受任會計師所出具之超然獨立聲明書。   | ✓ |   |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公<br>開發行公司<br>薪資報酬委<br>員會成員家<br>數 | 備註 |   |
|-------------|-----|--|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|----|---|
|             |     | 商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所<br>需相<br>關料<br>系之<br>公<br>私<br>立<br>大<br>專<br>院<br>校<br>講<br>師<br>以<br>上 | 法<br>官、<br>檢<br>察<br>官、<br>律<br>師、<br>會<br>計<br>師<br>或<br>其<br>他<br>與<br>公<br>司<br>業<br>務<br>所<br>需<br>之<br>國<br>家<br>考<br>試<br>及<br>格<br>領<br>有<br>證<br>書<br>之<br>專<br>門<br>職<br>業<br>及<br>技<br>術<br>人<br>員 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                       |    |   |
| 獨立董事        | 周光仁 | -  | -  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                     | 0  | - |
| 獨立董事        | 豐志豪 | -  | -  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                     | 0  | - |
| 獨立董事        | 葉德昌 | -  | -  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                                     | 2  | - |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人

二、本屆委員任期：109 年 6 月 16 日至 112 年 6 月 15 日，109 年度薪資報酬委員會開會 2 次

(A) 委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------|----|
| 召集人 | 周光仁 | 2         | -      | 100%        | -  |
| 委員  | 瞿志豪 | 2         | -      | 100%        | -  |
| 委員  | 葉德昌 | 2         | -      | 100%        | -  |

其他應記載事項：

(一) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

(二) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

| 日期        | 期別    | 議案內容                  | 所有委員意見及公司對委員意見之處理                   |
|-----------|-------|-----------------------|-------------------------------------|
| 109.03.17 | 109-1 | 108 年度員工及董事酬勞分派案。     | 1.全體出席委員無意見同意通過。<br>2.公司對委員意見之處理：無。 |
|           |       | 建立 109 年度高階經理人之薪酬指標。  |                                     |
| 109.11.10 | 109-2 | 修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案。 |                                     |

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因         |
|--|------|---|----------------------------------|
|  | 是    | 否   |                                  |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | V    | <p>摘要說明</p> <p>本公司於109年11月10日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」。以作為本公司風險管理之最高指導原則。</p> <p>於109年11月27日正式成立風險管理委員會（RMC）組織，並召開RMC起始會議，說明風險管理的重要及介紹風險管理作業程序。會後請各委員及幹事提出風險體檢表，檢視風險狀況並列出風險預防控制措施。</p> <p>已於110年3月22日董事會報告第一季完成年度風險項目的分析與對策。</p>   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因<br>無差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？         | V    | <p>本公司於109年設置履行企業社會責任兼職單位為行政管理處，成立「CSR工作推行小組」，並由中心主管擔任召集人。</p> <p>CSR工作推行小組主要職責如下：</p> <p>永續經營：董事會、資訊揭露透明度、風險控管、股東權益。「CSR工作推行小組」依循計畫-執行-查核-處理之運作，於年末彙整利害關係人反應之意見，評估檢討因應對策，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，並制訂來年CSR工作計劃及目標，由召集人同意後展開推動，本公司重大議題及相關風險管理策略如下：</p> <p>員工關係與職業安全：依法保障員工合法之權益，提供員工福利保險計劃、完整教育訓練講習、員工培育。定期實施員工健康檢查並請專業醫師提供諮詢和安全衛生教育訓練，檢測辦公場所消防設施可用性，以保障員工安全。</p> <p>公司治理：落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>產品安全：為確保客戶服務品質，提升客戶滿意度，定期進行業務檢討會議與客戶滿意度調查，藉以瞭解顧客需求與期望之差距。</p> <p>社會公益：致力於社會公益參與及回饋，響應環境保護及生態保</p> | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因<br>無差異。 |

| 評估項目  | 運作情形                                    |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因  |
|---|---|---|---|
|   | 是                                       | 否   |   |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>有。</p> <p>每年一次定期向董事會報告利害關係人關切議題。</p> | <p>(一) 公司根據產業低汙染無水洗製程，除取得ISO 14001 認證，亦在Green 產品上取得Green Partner的認證，使用低汙染的綠色材料，對於空氣、水、廢棄物、毒物、噪音的處理，亦均符合國內法規要求的標準。</p> <p>(二) 本公司對於生產過程產生的廢料儘量回收再利用；若無法再利用者均委託合格環保公司處理。</p> <p>(三) 本公司身為電子產品的設計及製造商，檢視公司營運可能面臨之氣候變遷衝擊，以企業永續發展之推動規劃。</p> <p>透過企業永續發展的運作，在環境面上將展開綠色產品及綠色供應鏈之措施及推展，另對於碳管理不僅關注組織型的溫室氣體排放，也針對產品面的環境衝擊進行分析與管理，以符合相關國際標準，例如組織碳足跡 ( ISO 14064-1 ) 對於組織內部節能以重點績效指標(KPI)進行管理，推動省水及降低耗水量及能源消耗量，以降低營運成本作為因應措施。</p> <p>(四) 公司自2019年起進行溫室效應氣體盤查，並於2020納入住世達集團ISO 14064-1溫室氣體盤查整合性驗證，經公正機構驗證並符合標準。(註)</p> <p>公司除透過產品與服務以改善人類資訊生活外，並致力於社會責任、能源管理等實踐與理念推廣，製訂「友通資訊社會責任及環境、安全、衛生政策」明定防污減廢、節能省水、安全健康、防範於未然、改善再改善為主要政策之一。</p> | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
|  | 是    | 否   |                          |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>       | √    | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司取得職業安全衛生管理系統ISO45001(有效期2019-2022)認證，顯示本公司在員工安全衛生及勞動條件之管理上已經獲得國際性的肯定。此外，依本公司之聘雇原則，依實際業務需求公開徵選招募，適才適用。不因人種、民族、種族、階級、膚色、年齡、性別、性傾向、性別認同及表達、國籍或地域、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、家庭責任、退伍軍人身分、基因信息或婚姻狀況及其他法律明文規定者等而有不平等對待行為，且不得僱用童工及強迫勞動。</p>  | (一) 無差異。                 |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | √    | <p>(二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令，訂定合理薪資報酬政策與員工各項福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核發放紅利獎金與同仁共享盈餘成果。</p>   | (二) 無差異。                 |
| <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>                 | √    | <p>(三) 本公司設置安全衛生管理工作人員及急救人員，並辦理員工健康及安全衛生教育訓練，提供員工安全衛生相關知識及指導。另本公司已配置警衛、門禁管制、乾粉滅火器、消防栓、火警自動警報設備、緊急廣播設備、出口方向標示燈、避難器具、緊急照明設備，每月對電梯進行維護保養，除每半年進行消防檢查外，並指派員工取得消防管理員執照。本公司每年提供員工健康檢查，並不定期執行環境衛生消毒作業，配合政府重大疫情之發布辦理相關宣導事宜，(四) 本公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。</p> | (三) 無差異。                 |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>                             | √    | <p>(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵守相關法規及國際準則，不得有任何欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者</p>  | (四) 無差異。                 |



| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--------------------------|
|  | 是    | 否  |                          |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？   | √    | 信任、損壞消費者權益之行爲。<br>(六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，未來和供應商的契約及供應商評估時，將會要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。 | (五) 無差異。                 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？  | √    | 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，尚無法揭露相關資訊，及無法取得第三方驗證單位之確信或保證意見。                                     | (六) 公司未來將規劃訂定供應商管理政策。    |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                      | √    | 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，尚無法揭露相關資訊，及無法取得第三方驗證單位之確信或保證意見。                                     | 公司未來將視實際狀況規劃編製企業社會責任報告書。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司於109年3月訂定「企業社會責任政策」，整體運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。 |      |  |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>109年健行活動：為實踐公益精神，帶領員工登山健行親近大自然，參與人數大於100人次，為愛護自然生態盡一份心力。                            |      |  |                          |

註：

| 項目      | 108年                       | 109年                               |
|---------|----------------------------|------------------------------------|
| 溫室氣體排放量 | 2,966.03 CO <sub>2</sub> e | 2,752.11 公噸 CO <sub>2</sub> e (註1) |
| 用水量     | 25,247噸                    | 27,441噸                            |
| 用電量     | 5,456,680度                 | 5,244,955度 (註2)                    |
| 廢棄物總量   | 35.33噸                     | 34.634 噸 (註3)                      |

註1：公司自108年起依ISO 14064-1國際規範進行溫室氣體盤查認證，基準年選定為108年溫室氣體排放量，故108~109年之溫室氣體排放量皆經由驗證公司認證。

註2：依ISO 14064-1國際規範進行溫室氣體盤查認證基準認定原則，加計位於遠雄U-TOWN大樓的總部辦公室所分攤公用電度數共153,862度。

註 3：依每月生活廢棄物產出量、事業廢棄物申報量及管理資訊系統載出之每月產出量合計總數。

本公司配合經濟部「能源用戶訂定節約能源目標及執行計劃規定」，專案推動能源節約計劃，並於 104 年~109 年皆有節能成效，並完成平均節能率 1%以上目標。公司透過加速汰換高耗能及加裝變頻器等措施，104~109 年平均年節電率達到 2.09%。對環境盡一份心力，公司對於污染防治設備設有專人保養及維護，以減低工廠運作對環境之衝擊，除了透過設備的改善及更換外，並加強節能減碳宣導，期許同仁與公司一同為環保盡心。後續將持續配合集團節能減碳及永續相關發展政策。

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | √    |   | (一) 公司已於人事管理規章、董監事、高階主管等之『道德行為準則』及企業社會責任白皮書均提及誠信經營，並經管理階層及董事會通過，不得因職務上之行為或違背職務上之行為接受回扣或其它不法之利益。       |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | √    |   | (二) 公司對外任何促銷活動、廣告執行案、贊助物資及款項，皆需依照公司內部控制作業程序及授權權限表的實施，以防止公司不誠信行為風險之營業活動發生。                             |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | √    |   | (三) 防範措施散佈在各個內部控制作業程序，並於「人事管理規章」訂定違規之懲戒及申訴制度。   |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？   | √    |   | (一) 公司有供應商審核管理程序，公司於進行採購及行銷前，均會透過經濟部網站或其他管道查詢合作廠商之經營現況，或要求其提供相關資料以證明其為合法經營之廠商，並在審核契約條款時，特別重視與誠信相關的條款。 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及                                      | √    |   | (二) 本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位(本公司之行政管理處)。且每年定期向董事會報告。109年度執行情形已於110年3月22日向董事會報告。                        |

| 評估項目  | 運作情形   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                            |
|---|--|---|---|
|   | 是  | 否   |   |
| <p>監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>   | <p>摘要說明</p> <p>(三) 訂定於人事管理規則，若有異議，依正常公司內部申訴管道。</p> <p>(四) 公司設有嚴謹的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核定期查核後將查核結果向董事會報告。</p> <p>(五) 新進員工在職前教育訓練時，均安排專人或主管講述員工職業道德、誠信原則與相關內、外部法令規定，深入與強化有關「誠信經營」之教育訓練。</p> | <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> <p>(五) 無差異。</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>                       | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>   | <p>(一) 本公司誠信手冊明訂：向人事單位檢舉，徵處訂於人事管理規則；申訴依正常公司內部申訴管道。</p> <p>(二) 已訂定調查標準作業程序，目前由人事單位及協同相關主管進行審議調查。</p> <p>(三) 由人事單位及協同相關主管審議，並保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>                                      | <p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>   | <p>√</p>   | <p>本公司網站(www.dfi.com)及年報均揭露誠信經營守則之相關內容及履行誠信經營之情形，以供利害關係人知悉。推動情形請參閱公司網站。</p>   | <p>無差異。</p>                                     |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>  | <p>本公司於109年11月10日經董事會通過修訂「誠信經營守則」暨廢止「誠信經營守則」暨廢止「誠信經營作業程序及行為指南」，並另建立「誠信手冊」作為公司全體同仁誠信與道德操守上之準則與規範，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。</p> |   |   |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p>  | <p>2020年已推行全公司同仁703人「誠信經營」線上訓練1小時課程，課程內容大綱包含：誠信宣言、利益衝突與迴避、法規遵守、營業機密及公司資產、政治活動參與及誠信手冊測驗。</p>                                      |   |   |

**(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

本公司已於2018年11月1日董事會決議通過訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報三、公司治理報告之公司治理運作情形(P20-P33)。已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理守則、誠信經營守則、誠信手冊、董事及經理人道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、取得或處分資產作業程序、衍生性金融商品作業程序及重大資訊處理暨防範內線交易作業程序等，相關規章內容請至 [www.dfi.com](http://www.dfi.com) 查詢。

**(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：**

本公司於2020年11月10日經董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」暨廢止「防範內線交易作業程序」，並已於本公司內部公用網站之規章制度專區公告予經理人及員工周知。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

友通資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一〇年三月二十二日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月二十二日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

友通資訊股份有限公司



董事長：陳其宏



總經理：蔡其南



2. 經證期會要求須委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

109 年股東常會決議執行情形：

- 通過一〇八年度營業報告書及決算表冊案。  
● 通過一〇八年度盈餘分配案。  
執行情形：訂定 109 年 7 月 23 日為分配基準日，並於 109 年 8 月 13 日全數發放完畢(每股分配現金股利 5.0 元。)
- 通過修訂「公司章程」案。  
執行結果：已於 109 年 6 月 16 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- 通過修訂「取得或處分資產作業程序」案。  
執行結果：已於 109 年 6 月 16 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- 通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。  
執行結果：已於 109 年 6 月 16 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- 通過修訂「股東會議事規則」案。  
執行結果：已於 109 年 6 月 16 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
- 第十五屆董事(含獨立董事)選任案  
董事當選名單：佳世達科技股份有限公司代表人：陳其宏、李昌鴻、蔡其南、李明山  
獨立董事當選名單：周光仁、瞿志豪、葉德昌
- 通過解除新任董事及其代表人競業限制案。  
執行結果：經股東會決議解除新任董事及其代表人擔任其他公司重要職務之競業限制

2. 董事會重要決議事項

| 日期        | 決議單位 | 案由                             | 決議結果                         |
|-----------|------|--------------------------------|------------------------------|
| 109.05.06 | 董事會  | 1. 民國 108 年度盈餘分派案，謹請討論。        | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 2. 民國 108 年度盈餘分派現金股利發放案，謹請討論。  | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 3. 民國 109 年第一季合併財務報告案，謹請討論。    | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 4. 擬修訂「公司章程」案，謹請討論。            | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 5. 補充 109 年股東常會開會日期及地點說明，謹請討論。 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 6. 銀行額度續約案，謹請討論。               | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
| 109.06.16 | 董事會  | 1. 推選新任董事長案，謹請討論。              | 全體出席獨立董事及董事推選<br>陳其宏為本公司董事長。 |
|           |      | 2. 擬委任薪資報酬委員會成員案，謹請討論。         | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
| 109.08.07 | 董事會  | 1. 民國一〇九年第二季合併財務報告案，謹請討論。      | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 2. 擬修訂「預算管理作業程序」，謹請討論。         | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 3. 銀行額度新增及續約案，謹請討論。            | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
| 109.11.10 | 董事會  | 1. 推選副董事長案，謹請討論。               | 全體出席獨立董事及董事同意推選<br>李昌鴻為副董事長。 |
|           |      | 2. 擬訂定 110 年度內部稽核計畫案，謹請討論。     | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |
|           |      | 3. 民國 109 年第三季合併財務報告案，謹請討論。    | 全體出席獨立董事及董事同意通過。             |

| 日期                                       | 決議單位  | 案由   | 決議結果                               |                                       |                  |
|--|---|--|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 109.11.10                                | 董事會   | 4. 銀行額度新增及續約案，謹請討論。                            | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 5. 擬委任本公司民國110年度財務報表簽證會計師案，謹請討論。               | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 6. 變更本公司營業登記地址案，謹請討論。                          | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 7. 擬訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」暨廢止「防範內線交易作業程序」，謹請討論。 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 8. 擬訂定「風險管理政策與程序」案，謹請討論。                       | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 9. 擬修訂「董事績效評估辦法」案，謹請討論。                        | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 10. 擬修訂「誠信經營守則」暨廢止「誠信經營作業程序及行為指南」案，謹請討論。       | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 11. 擬修訂「董事、高階主管等之『道德行為準則』」案，謹請討論。              | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 12. 擬修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案，謹請討論。                | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                   |                                       |                  |
|  |   | 13. 本公司擬投資羅昇企業股份有限公司普通股股份案，謹請討論。               | 除了利益迴避的李昌鴻、蔡其南董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。 |                                       |                  |
|  |   | 14. 本公司擬投資其陽科技股份有限公司普通股股份案，謹請討論。               | 除了利益迴避的李昌鴻、蔡其南董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。 |                                       |                  |
|  |   | 110.03.22                                      | 董事會                                | 1. 民國109年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案，謹請討論。 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。 |
|  |   |  |                                    | 2. 擬修訂「內部控制制度」案，謹請討論。                 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。 |
|  |   |  |                                    | 3. 民國109年度員工及董事酬勞分派案，謹請討論。            | 全體出席獨立董事及董事同意通過。 |
| 4. 民國109年度營業報告書、財務報表暨110年度營運計畫案，謹請討論。    | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                                  |  |                                    |                                       |                  |
| 5. 擬修訂「公司章程」案，謹請討論。                      | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                                  |  |                                    |                                       |                  |
| 6. 擬修訂「取得或處分資產作業程序」及「衍生性商品交易作業程序」案，謹請討論。 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                                  |  |                                    |                                       |                  |
| 7. 擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案，謹請討論。     | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                                  |  |                                    |                                       |                  |
| 8. 擬解除現任董事及其代表人競業限制案，謹請討論。               | 除了利益迴避的董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。                       |  |                                    |                                       |                  |
| 9. 擬訂定民國110年股東常會日期及開會議程案，謹請討論。           | 訂於110年6月18日(星期五)上午九時於新北市汐止區大同路一段128號富信大飯店4樓華美廳召開。 |  |                                    |                                       |                  |
| 10. 銀行額度續約案，謹請討論。                        | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                                  |  |                                    |                                       |                  |
| 11. 擬追認本公司取得營業用不動產之使用權資產案，謹請討論。          | 除了利益迴避的陳其宏、李昌鴻、蔡其南董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。            |  |                                    |                                       |                  |

| 日期        | 決議單位 | 案由  | 決議結果                                   |
|-----------|------|---|--|
|           |      | 12. 本公司擬取得營業用不動產之使用權資產案，謹請討論。                   | 除了利益迴避的陳其宏、李昌鴻、蔡其南董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。 |
|           |      | 13. 擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案，謹請討論。                | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 14. 擬委任田芝穎為本公司營運中心副總經理案，謹請討論。                   | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 15. 擬捐贈財團法人明基友達文教基金會案，謹請討論。                     | 除了利益迴避的陳其宏董事外，其餘出席獨立董事及董事同意通過。         |
|           |      | 16. 擬參與 Brainstorm Corporation 投資特別股及普通股案，謹請討論。 | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
| 110.05.06 | 董事會  | 1. 民國 109 年度盈餘分派案，謹請討論。                         | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 2. 民國 109 年度盈餘分派現金股利發放案，謹請討論。                   | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 3. 民國 109 年度資本公積分派現金案，謹請討論。                     | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 4. 民國 110 年第一季合併財務報告案，謹請討論。                     | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 5. 擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案，謹請討論。                      | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 6. 擬修訂「審計委員會組織規程」案，謹請討論。                        | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 7. 銀行額度續約案，謹請討論。                                | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |
|           |      | 8. 簽證會計師異動暨民國 110 年度會計師服務公費案，謹請討論。              | 全體出席獨立董事及董事同意通過。                       |

(十一) 近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容: 無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總: 無。

#### 四、會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:

單位：新臺幣千元

| 事務所名稱        | 會計師姓名   | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度 |   |                     | 備註 |
|--------------|---------|-------|-------|------|------|----|----|--------------------|---|---------------------|----|
|              |         |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是                  | 否 | 查核期間                |    |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉淑娟 卓明信 | 2,300 | 0     | 0    | 0    | 0  | 0  | √                  | - | 109.01.01-109.12.31 |    |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因: 不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因: 不適用。



五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一) 關於前任會計師

|                                    |  |     |         |
|------------------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期                               | 110.05.06  |     |         |
| 更換原因及說明                            | 為配合公司實際需要，擬依公司法第二十條及第二十九條規定，自一一〇年第二季起，改委任安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及高靚玫會計師進行簽證。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師主動終止委任或不接受委任             | 情況 \ 當事人   | 會計師 | 委任人     |
|                                    | 主動終止委任   | 不適用 | 不適用     |
|                                    | 不再接受(繼續)委任   | 不適用 | √       |
| 最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因          | 無  |     |         |
| 與發行人有無不同意見                         | 有  |     | 會計原則或實務 |
|                                    |  |     | 財務報告之揭露 |
|                                    |  |     | 查核範圍或步驟 |
|                                    |  |     | 其他      |
|                                    | 無  | √   |         |
| 說明                                 |  |     |         |
| 其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無  |     |         |

(二) 關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 張惠貞會計師及高靚玫會計師 |
| 委任之日期                                    | 110.05.06     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用           |
| 三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函: 無      |               |

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東

單位：股

| 職 稱          | 姓 名                                    | 109 年度               |                      | 當年度截至 3 月 31 日止      |                      |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |  | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 法人董事 (大股東)   | 佳世達科技股份有限公司                            | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 法人董事代表人暨董事長  | 陳其宏                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 法人董事代表人暨副董事長 | 李昌鴻                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 法人董事代表人暨總經理  | 蔡其南                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 董事           | 李明山                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| (大股東)        | 英屬維京群島商<br>GORDIAS INVESTMENTS LIMITED | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 獨立董事         | 周光仁                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 獨立董事         | 葉德昌                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 獨立董事         | 瞿志豪                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 副總經理         | 吳羅龍                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 副總經理         | 田芝穎                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 資深處長         | 張家益                                    | 5,000                | -                    | -                    | -                    |
| 資深處長         | 詹信仲                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 資深處長         | 焦效禹                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |
| 資深處長         | 黃麗敏                                    | -                    | -                    | -                    | -                    |

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

| 姓名(註1)   | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份(註1)。 |       | 利用他人名義合計持有股份(註2)。 |       | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)。 |    | 備註 |
|--|------------|--------|-------------------|-------|-------------------|-------|---|----|----|
|  | 股數         | 持股比率   | 股數                | 持股比率  | 股數                | 持股比率  | 名稱(或姓名)                                       | 關係 |    |
| 佳世達科技股份有限公司                                    | 51,609,986 | 45.00% | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 佳世達科技股份有限公司<br>代表人:陳其宏                         | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED            | 15,734,441 | 13.72% | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED<br>代表人:李明山 | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 達利貳投資股份有限公司                                    | 9,175,109  | 8.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 達利貳投資股份有限公司<br>代表人:洪秋金                         | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited             | 8,559,818  | 7.46%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited<br>代表人:李明山  | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 友上投資股份有限公司                                     | 2,879,163  | 2.51%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 友上投資股份有限公司<br>代表人:呂英魁                          | 210,820    | 0.18%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 達利投資股份有限公司                                     | 2,293,778  | 2.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 達利投資股份有限公司<br>代表人:洪秋金                          | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 嘉通投資股份有限公司                                     | 1,038,000  | 0.91%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 嘉通投資股份有限公司<br>代表人:郭麗玉                          | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 呂婕如   | 子女 |    |
| 箴農投資股份有限公司                                     | 1,200,000  | 1.05%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 無   | 無  |    |
| 箴農投資股份有限公司<br>代表人:呂婕如                          | 0          | 0.00%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 郭麗玉   | 父母 |    |
| 黃牧箴  | 1,031,000  | 0.90%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 呂婕如   | 父母 |    |
| 黃牧農  | 1,031,000  | 0.90%  | 0                 | 0.00% | 0                 | 0.00% | 呂婕如   | 父母 |    |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：上列資料為停止過戶日110年4月20日之資訊

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

| 轉投資事業                                | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |         |
|--------------------------------------|------------|---------|-------------------------|------|------------|---------|
|                                      | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例    |
| Yan Tong Technology Ltd.             | 6,000,000  | 100.00% | -                       | -    | 6,000,000  | 100.00% |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 12,001     | 100.00% | -                       | -    | 12,001     | 100.00% |
| DFI AMERICA, LLC.                    | 1,209,000  | 100.00% | -                       | -    | 1,209,000  | 100.00% |
| DFI Co., Ltd. (DFI-Japan)            | 6,200      | 100.00% | -                       | -    | 6,200      | 100.00% |
| 其陽科技股份有限公司                           | 30,061,000 | 50.84%  | -                       | -    | 30,061,000 | 50.84%  |
| 羅昇企業股份有限公司                           | 37,676,000 | 33.56%  | -                       | -    | 37,676,000 | 33.56%  |

註：轉投資公司股數及持股比例係截至 109 年 12 月 31 日止計算之資訊

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份發行情形

#### (一)公司資本及股份

##### 1. 股本來源

單位:仟股/新台幣仟元

| 年月    | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備註  |              |  |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|---|--------------|--|
|       |      | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源  | 以現金以外資產抵充股款者 | 其他   |
| 70.07 | 10   | 100     | 1,000     | 100     | 1,000     | 創立  | 無            | 70.07.14 建一字第 105329 號                                   |
| 72.04 | 10   | 250     | 2,500     | 250     | 2,500     | 現金增資  | 無            | 72.04.29 建一字第 139643 號                                   |
| 75.01 | 10   | 1,000   | 10,000    | 1,000   | 10,000    | 現金增資  | 無            | 75.01.13 建一字第 139021 號                                   |
| 76.03 | 10   | 3,000   | 30,000    | 3,000   | 30,000    | 現金增資  | 無            | 76.03.20 經(76)商 12592 號                                  |
| 76.12 | 10   | 6,000   | 60,000    | 6,000   | 60,000    | 現金增資  | 無            | 76.12.15 經(76)商 63692 號                                  |
| 78.09 | 10   | 12,000  | 120,000   | 12,000  | 120,000   | 現金增資  | 無            | 78.09.07 經(78)商 127396 號                                 |
| 79.12 | 10   | 15,600  | 156,000   | 15,600  | 156,000   | 盈餘轉增資   | 無            | 79.12.29 經(79)商 126104 號                                 |
| 80.08 | 10   | 19,600  | 196,000   | 19,600  | 196,000   | 現金增資  | 無            | 80.08.23 經(80)商 117275 號                                 |
| 84.07 | 10   | 40,000  | 400,000   | 40,000  | 400,000   | 現增 106,000 仟元<br>盈轉 98,000 仟元                 | 無            | 84.7.06 84 台財證(一)第 39295 號;84.10.24 經(84)商 116255 號      |
| 87.07 | 10   | 52,000  | 520,000   | 52,000  | 520,000   | 現增 40,000 仟元<br>盈轉 40,000 仟元<br>公積轉 40,000 仟元 | 無            | 87.07.24 經(87)商字第 087120446 號;87.7.14 87 台財證(一)第 59370 號 |
| 88.09 | 10   | 76,000  | 760,000   | 58,400  | 584,000   | 盈轉 64,000 仟元                                  | 無            | 88.10.12 經(88)商字第 88137314 號;88.9.7 (88)台財證(一)第 80877 號  |
| 89.07 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 98,120  | 981,200   | 現增 200,000 仟元<br>盈轉 197,200 仟元                | 無            | 89.07.26 經(89)商字第 089126353 號                            |
| 90.03 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 95,320  | 953,200   | 買回庫藏股<br>減資 28,000 仟元                         | 無            | 90.03.30 經(90)商字第 09001104890 號                          |
| 90.09 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 115,000 | 1,150,000 | 盈轉 120,544 仟元<br>公積轉 76,256 仟元                | 無            | 90.09.12 經(90)商字第 09001363040 號                          |
| 91.09 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 117,600 | 1,176,000 | 盈轉 26,000 仟元                                  | 無            | 91.09.09 經授商字第 09101368600 號                             |
| 92.09 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 116,860 | 1,168,600 | 銷除庫藏股 20,000 仟元,<br>盈轉 12,600 仟元              | 無            | 92.09.04 經授商字第 09201264690 號                             |
| 93.06 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 114,010 | 1,140,100 | 銷除庫藏<br>28,500 仟元                             | 無            | 93.06.15 經授商字第 09301103130 號                             |
| 93.09 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 113,400 | 1,134,000 | 銷除庫藏股 17,500 仟元,<br>盈轉 11,400 仟元              | 無            | 93.09.21 經授商字第 09301180670 號                             |
| 93.12 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 109,800 | 1,098,000 | 銷除庫藏股 36,000 仟元                               | 無            | 93.12.28 經授商字第 09301245680 號                             |

| 年月     | 發行價格 | 核定股本    |           | 實收股本     |           | 備註                 |              |                                  |
|--------|------|---------|-----------|----------|-----------|--------------------|--------------|----------------------------------|
|        |      | 股數      | 金額        | 股數       | 金額        | 股本來源               | 以現金以外資產抵充股款者 | 其他                               |
| 94.09  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 109,760  | 1,097,600 | 銷除庫藏股<br>30,500 仟元 | 無            | 94.09.14 經授商字第<br>09401182050 號  |
| 95.01  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 106,560  | 1,065,600 | 銷除庫藏股<br>32,000 仟元 | 無            | 95.01.03 經授商字第<br>09401267950 號  |
| 95.03  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 104,960  | 1,049,600 | 銷除庫藏股<br>16,000 仟元 | 無            | 95.03.28 經授商字第<br>09501053500 號  |
| 95.06  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 103,510  | 1,035,100 | 銷除庫藏股<br>14,500 仟元 | 無            | 95.06.30 經授商字第<br>09501126320 號  |
| 95.09  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 108,3169 | 1,083,169 | 盈轉48,069仟元         | 無            | 95.09.08 經授商字第<br>09501203530 號  |
| 96.09  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 114,053  | 1,140,530 | 盈轉57,361仟元         | 無            | 96.09.12 經授商字第<br>09601224530 號  |
| 97.09  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 119,033  | 1,190,330 | 盈轉49,800仟元         | 無            | 97.09.05 經授商字第<br>09701223560 號  |
| 98.09  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 121,095  | 1,210,949 | 盈轉20,619仟元         | 無            | 98.09.02 經授商字第<br>09801198490 號  |
| 99.11  | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 120,2759 | 1,202,759 | 銷除庫藏股<br>8,190仟元   | 無            | 99.11.29 經授商字第<br>09901266650 號  |
| 100.09 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 117,0939 | 1,170,939 | 銷除庫藏股<br>31,820仟元  | 無            | 100.09.02 經授商字第<br>10001202740 號 |
| 101.01 | 10   | 177,200 | 1,772,000 | 114,8399 | 1,148,399 | 銷除庫藏股<br>22,540仟元  | 無            | 101.01.03 經授商字第<br>10001294210 號 |

## 2. 股份種類

單位：股

| 股份種類 | 核定股本        |            |             | 備註 |
|------|-------------|------------|-------------|----|
|      | 流通在外股數(註)   | 未發行股份      | 合計          |    |
| 普通股  | 114,688,857 | 62,511,143 | 177,200,000 |    |

註：普通股已上市

總括申報制度相關資訊:無

## 3. 股東結構

單位：股,110年4月20日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計          |
|------------|------|---------|------------|------------|--------------|-------------|
|            | 人數   | -       | 2          | 24         | 5,830        | 30          |
| 持有股數       | -    | 398,000 | 68,600,455 | 21,058,868 | 24,631,534   | 114,688,857 |
| 持股比例       | -    | 0.35%   | 59.81%     | 18.37%     | 21.47%       | 100.00%     |

#### 4. 股權分散情形

單位：新台幣/股 每股面額十元  
110年4月20日

| 持 股 分 級           | 股東人數  | 持有股數        | 持股比例    |
|-------------------|-------|-------------|---------|
| 1至 999            | 2,257 | 268,238     | 0.23%   |
| 1,000至 10,000     | 3,319 | 8,346,985   | 7.28%   |
| 10,001至 20,000    | 161   | 2,293,850   | 2.00%   |
| 20,001至 30,000    | 57    | 1,386,741   | 1.21%   |
| 30,001至 40,000    | 23    | 792,053     | 0.69%   |
| 40,001至 50,000    | 18    | 813,908     | 0.71%   |
| 50,001至 100,000   | 23    | 1,563,785   | 1.36%   |
| 100,001至 200,000  | 7     | 1,045,027   | 0.91%   |
| 200,001至 400,000  | 9     | 2,226,510   | 1.94%   |
| 400,001至 600,000  | -     | -           | -       |
| 600,001至 800,000  | 2     | 1,399,465   | 1.22%   |
| 800,001至1,000,000 | -     | -           | -       |
| 1,000,001以上       | 10    | 94,552,295  | 82.45%  |
| 合 計               | 5,886 | 114,688,857 | 100.00% |

特別股：無

#### 5. 主要股東名單

(一) 股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例:

110年4月20日 單位：股 %

| 股 份<br>主要股東名稱                       | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|-------------------------------------|------------|---------|
| 佳世達科技股份有限公司                         | 51,609,986 | 45.00%  |
| 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED | 15,734,441 | 13.72%  |
| 達利貳投資股份有限公司                         | 9,175,109  | 8.00%   |
| 英屬維京群島商 Hyllus INVESTMENT LIMITED   | 8,559,818  | 7.46%   |

(二) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 目              |             | 年 度        |            | 當年度截至       |     |
|------------------|-------------|------------|------------|-------------|-----|
|                  |             | 108 年      | 109 年      | 110年 3月31 日 |     |
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高         | 92.9       | 92.4       | 71.5        |     |
|                  | 最 低         | 61         | 53.8       | 63.7        |     |
|                  | 平 均         | 79.8       | 72.3       | 65.78       |     |
| 每股<br>淨值<br>(註2) | 分 配 前       | 27.91      | 25.99      | 26.3        |     |
|                  | 分 配 後       | 22.91      | (註8)       | -           |     |
| 每股               | 加權平均股數      | 114,488.90 | 114,488.90 | 114,488.90  |     |
| 盈餘               | 每股盈餘(註3)    | 5.51       | 3.54       | 0.58        |     |
| 每股<br>股利         | 現金股利        | 5          | (註8)       | 不適用         |     |
|                  | 無償配股        |            | -          | (註8)        | 不適用 |
|                  |             |            | -          | (註8)        | 不適用 |
|                  | 累積未付股利(註4)  | -          | (註8)       | -           |     |
| 投資報酬分析           | 本益比(註5)     | 1448.00%   | 20.42      | 不適用         |     |
|                  | 本利比(註6)     | 1596.00%   | (註8)       | 不適用         |     |
|                  | 現金股利殖利率(註7) | 627.00%    | (註8)       | 不適用         |     |

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：尚待 110 年股東會決議。



## (四) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項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。

本公司業經 110 年 3 月 22 日董事會決議修訂公司章程第二十一條之一，該章程修訂案將提報 110 年度股東會決議。

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且當年度可分派盈餘達資本額 2% 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。

本公司得依公司法第二百四十一條規定以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金。

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。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

(1) 本公司一〇九年度盈餘分派案經董事會決議分派股東現金紅利新臺幣 320,568,800 元，每股配發現金股利 2.8 元。於 110 年股東常會報告。

(2) 本公司一〇九年度資本公積分派案經董事會決議分派股東現金紅利新臺幣 22,897,771 元，每股配發現金股利 0.2 元。於 110 年股東常會報告。

### 3. 預期股利政策變動:不適用

(五) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次並無無償配股。

## (六) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊如下：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至二十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

### 2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘如下：

(1) 擬議提撥發放員工紅利現金新台幣 37,720,000 元。

(2) 擬議提撥發放董事酬勞新台幣 4,013,000 元。

(3) 考慮擬議配發之員工紅利及董事酬勞後，公司設算 109 年度每股盈餘仍為 3.54 元。

### 3. 一〇八年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形如下：

(1) 發放員工紅利現金新台幣 59,469,000 元。

(2) 董監事酬勞計發放新台幣 6,326,000 元。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一)業務範圍

#### 1. 主要業務內容及營業比重

本公司主要從事工業用電腦板卡(Embedded Motherboard) 及系統產品(Box PC and Panel PC) 的設計、製造、生產、銷售及售後服務。

主要應用之垂直市場領域包含工業自動化、車載運輸、醫療、金融自動服務和博奕、網路安全、零售及軍工，從橫向擴展到縱向延伸，滿足客戶不同的需求及解決方案。

詳細營收金額及百分比如下表：

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 109 年度營業收入 |        |
|------------|------------|--------|
|            | 金額         | 百分比    |
| 工業用電腦板卡與系統 | 5,218,280  | 62.50  |
| 工業自動化控制    | 2,731,929  | 32.72  |
| 其 他        | 399,313    | 4.78   |
| 合 計        | 8,349,522  | 100.00 |

#### 2. 目前之主要商品項目

- 工業級電腦主機板
- 嵌入式電腦模組
- 嵌入式電腦系統
- 工業級系統
- 應用領域系統
- 工業級平板電腦
- 工業級顯示器

#### 3. 計畫開發之新商品

- 工業級電腦主機板
- 嵌入式電腦模組
- 嵌入式電腦系統
- 工業級系統
- 應用領域系統
- 工業級平板電腦

#### 4. 加強軟硬體的設計模組化整合，讓軟硬體資源使用更有彈性及效率。

## (二)產業概況

### 1.產業現況與發展

#### 新冠肺炎疫情

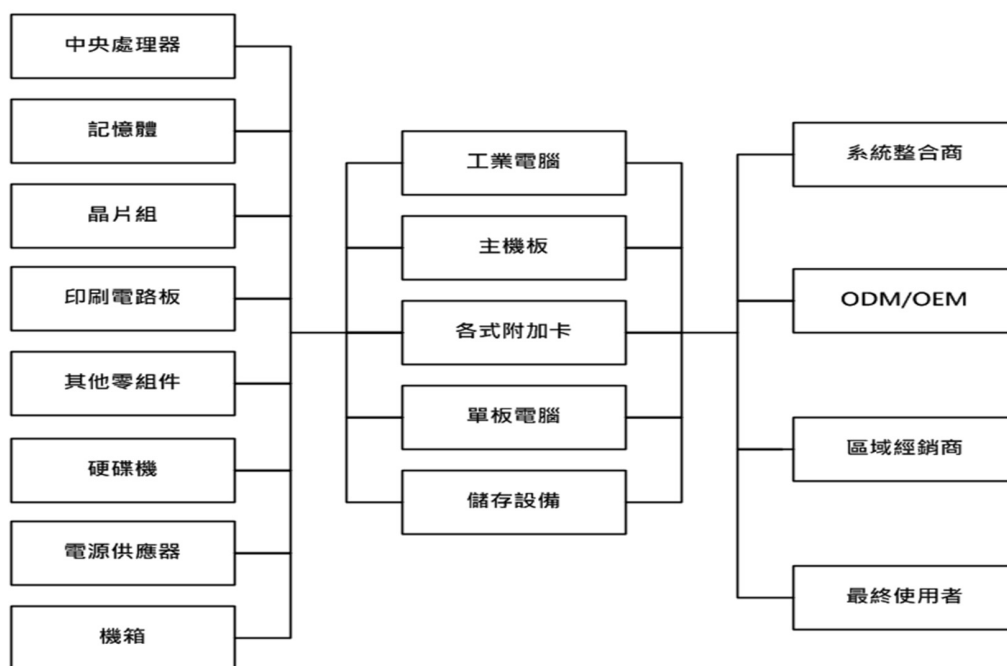
2020年第二季台灣工業電腦產業表現，季成長率達**6.6%**，但相較去年同期微幅衰退**4.6%**，產值為**54,073**百萬新台幣。分析第二季成長主因，第一季受中國大陸地區疫情影響，導致關鍵物料短缺和物流不順等狀況，使多數工業電腦業者無法於第一季順利生產和交貨，最終**2020**年比**2019**年衰退**4.3%**。而第二季主要成長動能在於，業者持續消化第一季延遲訂單所帶來之營收挹注。另一方面，由於全球第二季部分區域市場仍持續受新冠病毒疫情影響，導致多數工業、零售與博弈等垂直應用產業客戶，在專案導入時程上有所延宕。同時加上經濟活動停擺，使客戶短期內資本支出預算相對保守，讓多數工業電腦業者接單狀況不如預期，進而使**2020**年第二季產業產值相較去年同期衰退。不過，個別垂直應用市場的成長相差很大，除了傳統工業電腦領域的通訊、自動控制、醫療、交通控制等成長仍大，另外在生活自動化的部份，則是另一個蓬勃發展的市場。這個市場的應用或產品，通常都在我們生活的周圍。自從PC，尤其是x86架構，功能逐漸強大且成本下降，可以取代原先各式封閉市場使用的平台，因而產生替代的效果，為工業電腦業者開拓另一龐大商機；加以各系統生產商，鑑於自製並無經濟規模效益，因而將電子零件的部份外包，以降低成本。因而傳統工業電腦的市場成長率雖不高，但新增的應用領域則快速的將部份工業電腦業者的營收積極向上推升，致使這些業者的成長率遠高於整體產業的成長率。

#### 成本競爭加劇

在傳統工業電腦的領域，仍屬少量多樣，客戶的訂單量仍偏小，因此即使業者想降低成本，其供應商及代工廠也很難讓業者如願。但近年來，部份新興產業，挾其相對中高量的優勢，開始使得成本下降成為可能。而過去數年，臺灣工業電腦的領先廠商，亦紛紛採取與PC大廠結盟的方式，無非也是認定中高量市場是其成長的重要動力之一，若能透過與大廠結合以降低材料與生產成本，則有機會放手一搏，以免商機流失。以上的跡象顯示，在中高量的新興應用上，業者面對的，是一個進入門檻較低，而逐鹿者眾的高競爭性市場區段，尤其消費性主機板大廠設法切入的「半工控」領域。

#### 產業上、中、下之關聯性

工業電腦產業的上游，其實和一般個人電腦一樣，包括CPU、記憶體、硬碟、晶片組、印刷電路板等，這些是組成工業電腦的基本零組件，而中游是工業電腦的主力產品，主機板更是其中的重要組件，下游產業則是工業電腦的銷售管道也就是客戶，但工業電腦客戶的終端使用者較少，主要還是以企業客戶為主，因此企業就包含了系統整合商（System Integrator），加值型經銷商、區域經銷商、或銷售予ODM/OEM廠商，而工業電腦的產品複雜度較一般PC高出許多，因此產品的售後服務也是很重要的一環，尤其當時下國際性企業併購與二十四小時跨國協作營運已成常態，企業營運據點分散全球各地，永不停歇的服務能力將是決勝的重點。



印刷電路板、晶片組、被動元件、記憶體為工業電腦主要原料。工業電腦營運狀況除了觀察其接單狀況外，零組件的掌握亦是廠商能否順利出貨的重要關鍵。

## 2. 產品各種發展趨勢及競爭情形

### ( I ) 發展趨勢

#### IPC 客制化應用產品多元，物聯網時代所衍生的新應用，為工業電腦帶來成長的動能

IPC 工業電腦具有少量多樣、客製化與重視服務的特性，隨著 Wintel PC 的標準化及價格合理化之後，標準 PC 架構成為工業自動化的主流。而除了工業自動化應用之外，因應不同客戶需求，建構各式各樣硬體的控制中心，衍生出多元化及客製化的設計，另一方面，各項基礎建設的需求帶動，加上博弈與零售業的商機，使得整體工業電腦產業呈現蓬勃發展的現況，隨著物聯網相關應用發展日趨多元，包括智慧車載、安全、物流、醫療、娛樂、能源、及智慧建築等，進而擴及智慧城市、居家等，其相關應用領域相當廣泛。由於世界各國為了滿足雲端服務所需投入的大量基礎建設 e 化支出，以及物聯網中包括無線射頻辨識標籤 ( RFID )、閱讀器、其他基礎設施、無線網路感測 ( WSN ) 等皆是工業電腦廠專長的領域，因此對於工業電腦的成長動能也將來自於物聯網應用於生活、電能、交通等各種領域的解決方案，對 IPC 業者而言，物聯網時代來臨將加速 IPC 產業成長，另外人工智慧物聯網(AIoT)刺激並衍生了更多不同傳統產業的進化與改變升級需求，對於更高效能的運算能力需求會呈現更大成長力度。

## (2) 競爭情形

### 新進者不斷進入，不因既存業者持續被購併而降低競爭程度

國際大廠為獲取市場與客戶，透過不斷的購併、投資與合作等方式以增加成長的速度，在過去幾年已成為趨勢。此種趨勢導致市場上稍有規模的廠商，已逐漸被購併而消失。從某一方面來講，減少了市場上競爭的力道。然而，臺灣廠商近兩年的快速成長及豐厚獲利，已吸引主機板及 EMS 業者的注意，成為其尋求轉型過程中的一個嚮試方向。也因為 IPC 產品的應用領域持續擴大，潛在商機想像空間大，因此 PC 大廠紛紛藉由與 IPC 廠商合作以跨入 IPC 市場，共同爭取龐大的商機，未來的競爭程度只會有增無減。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 研發費用

本公司在板卡的設計已有多年的厚實經驗，因應未來工業電腦業務及客製化開發案件的不斷成長，以及提升產品設計能力的需求（如 Module、韌體、軟體、機構及嵌入式系統），將繼續投資於提升研發設計能力與專才。

單位:新台幣仟元

| 項 目              | 年 度     | 108 年度    | 109 年度    |
|------------------|---------|-----------|-----------|
|                  | 研發費用(A) |           | 388,714   |
| 營業總額(B)          |         | 7,031,784 | 8,349,522 |
| 研發費用佔營業總額比例(A/B) |         | 5.53%     | 4.85%     |

### 2. 開發成功之技術或產品

友通對於研發投注很多資源並非常重視在開發上的創新，近年來更透過系統性地整合輔助性軟體及硬體的工具來將設計品質強化提升，也專注於 AIoT 世代需求的小型化、寬溫與強固型產品的專業領域研發的技術力深化。

本公司截止 109 年底取得專利項目共 20 項。

### ●長、短期業務發展計劃

#### (1) 短期業務發展計劃

##### EMS 與品牌行銷並重

以 EMS/ODM 客戶衝刺業績，調整生產體質，提升成本議價能力；以少量多樣的標準品通路銷售及客製化服務來提高毛利率，產生利潤。加強各地經銷商及 SI 的數量與品質。

##### 產品升級

提供傳統工業電腦 PICMG 產品以及更寬溫及強固之板卡與系統；強化系統整合能力，如 OS、韌體與機構。藉以提供更寬廣的產品線，以使公司在傳統工業電腦領域的滲透度更深。

### 繼續推動 Embedded System 業務成長

DFI 過去以板卡為主，在營收屢創新高之際，亦思考下一步高度成長的動力來源。而 DFI 在國際大廠間建立起來的信譽與經驗，讓客戶願意更進一步把更整合性的產品交由 DFI 設計生產。同時在與 Panel 相結合的整合產品，自動應用化或其他周邊產品，也會是未來成長的動能之一。

### (2) 長期業務發展計劃

#### 複製成功模式，開發中量 ODM/EMS 客戶

以 DFI 多年的設計、製造經驗，以及經驗豐富員工所建立起的綿密後勤支援網絡，以品質及服務贏取客戶的信任。DFI 的主要研發、製造及後勤人員，都在電子業界年資良久，對產業運作十分熟悉，以能提供客戶速度、可靠度、品質及成本均感滿意之服務。未來仍將秉承此模式，持續擴展中量，需求設計及製造服務的客戶，以創長期穩定成長。

#### 開發特定垂直市場

以垂直市場的產品特性，開發安控、網安、工控、智慧交通、博弈/娛樂機等市場。並對經濟起飛中的開發中國家投入資源，開發新客戶。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 年 度  | 108年度     |        | 109年度     |        |
|--------|------|-----------|--------|-----------|--------|
|        |      | 銷貨淨額      | 比例(%)  | 銷貨淨額      | 比例(%)  |
| 內銷營業收入 |      | 583,169   | 8.29   | 1,683,784 | 20.17  |
| 外銷營業收入 | 美洲   | 2,146,239 | 30.52  | 1,545,142 | 18.51  |
|        | 亞澳非洲 | 2,739,545 | 38.96  | 3,844,873 | 46.05  |
|        | 歐洲   | 1,562,831 | 22.23  | 1,275,723 | 15.28  |
|        | 小計   | 6,448,615 | 91.71  | 6,665,738 | 79.83  |
| 合計     |      | 7,031,784 | 100.00 | 8,349,522 | 100.00 |

#### 2. 市場佔有率及未來市場之供需狀況與成長性

##### (1) 市場佔有率

工業電腦涵蓋的垂直應用及延伸領域極廣。以本公司出貨量前三大應用 - 工廠自動化、智能運輸、以及智慧醫療為例，DFI 產品多應用於系統組件，或為整體解決方案一角，加上 OEM / ODM 所延展之業務，佔有率難以被一般市場調查估算。

若以銷售金額為根據，目前佔有率為 3%。

## **(2) 市場未來之供需狀況與成長性**

工業電腦與個人電腦、消費型產品之分野向來明確。軟硬體架構雖同出一轍，穩定性、客製化程度、生命週期、專案客製、特規需求以及服務內容是其最大差異。從各種環節滿足在應用層面所能達到的最大生產力，是工業電腦在生產製造時所稟持的最高指導綱領。

於工業層面，包含但不限於機器手臂、自動運輸車、視覺檢測、輸送帶分流、產線自動化及遠端維護等，皆為工業電腦所能涉及之範疇，政府單位所推動的工業物聯網戰略，也直接刺激了產業升級所帶來的運算需求。

而隨著產業變遷以及 AIoT 的盛行，生產力項目也從傳統的製造端，延伸至商業運作及日常生活層面，舉凡智能付費、交通監控、KIOSK 資訊站，還有因應各種交通載具及運輸相關需求而產生的情境等，對硬體的計算能力及通訊機能，將有更高考驗。

立基於工業電腦的高穩定性，跨產業的佈署及導入情形也日趨普及。如博弈機台極為要求機器的安全性，醫療設備須嚴謹規範資訊呈現的精準度，自駕車輛 (ADAS) 需要高速而穩定的計算能力等，皆需高度依賴工業電腦的設計標準及運作效能。加上 2020 年起全球健康環境的不確定性，無人機、無人商店的實作將會被加速，於工業電腦的需求可預期會不減反增，但全球性缺料危機卻是最大的不安定因素。

## **3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策**

### **(1) 競爭利基**

- DFI 於工業電腦累計近 40 年研發設計經驗，由敏捷、品質、服務、彈性及成本規畫組成鑽石型戰略核心，並發展為深受客戶信任的業務基礎。口碑影響下，跨產業龍頭皆積極的導入 DFI 產品，並將 DFI 當成解決方案的合作推廣對象，DFI 已非單純的硬體供應商，而是跨領域的解決方案提供者，尤其當成為 Qisda 集團成員之後。
- 受益於紮實的客戶反饋，DFI 在創新領域力求扮演市場領頭羊，以極為敏捷的速度擁抱最新的技術，在第一時間推出搭載最新平台的主機板及系統，並針對嵌入式應用的版本控管及長期供貨進行嚴格的要求、協助客戶 Time-to-Market，確保產品設計的一致性。

### **(2) 發展遠景之有利因素**

- 各產業受限於人力、時間及其它成本，逐漸轉向以「整合標準化產品」或「外包 ODM 服務」為主的策略來開發商品或解決方案。除了標準品 (STD) 及 ODM 雙管並行的推廣策略接觸市場，DFI 亦可快速客製化標準品的衍生機種 (DEV)，彼此複製及套用經驗，有效滿足客戶的標準化及差異化需求，並降低客戶流失可能。
- 由於垂直市場已有數大產業龍頭的成功經驗背書，DFI 在成長率最高的通訊、工廠



自動化及醫療領域拔得頭籌，且已與策略夥伴深度合作，打造穩固的解決方案供應鏈，在開發新應用或新市場時，也將更具效率。

### **(3) 發展遠景之不利因素及因應對策**

- 因疫情而導致的全球缺料危機，加上疫情期間，以晶片為首的眾多產業，都發生了因消費者對資訊產品的需求量大增，導致消費性產品排擠工業級產品的現象，如因缺少晶片而停工的汽車產業。
- 工業電腦於往年為穩定的高獲利產品，然而在競爭者眾、資訊透明化及規格標準化的浪潮下，產品價值及其成本會受到愈來愈嚴格的檢視及比較，間接造成了業者藉由整合資源來低價化競爭的不健康手段，比如開發低價產品（如「消費以上，工控未滿」的「半工控」產品）、以毛利率換取營收等作法，皆為產業發展隱憂。
- DFI 以往於垂直市場雖已有深耕，然而在各垂直應用的平行化擴張未有策略性的推廣及經營，因此在市場的聲量上仍有很大的擴張空間。包含策略結盟、跨應用領域的行銷及產品設計等，都需加緊腳步，趕上於此層面已經營許久的市場龍頭。
- 產業競爭不進則退，提升研發能量、加大市場應用及行銷力道、定義更精準的產品定位，會是吸引客戶的最快捷徑。於有限的資源下調整策略，專注於立竿見影的任務分配，佈局整合型的市場思維，是本公司穩固現有業務及增加應用版圖的首要方針。

### **(4) 疫情與缺料危機的因應對策**

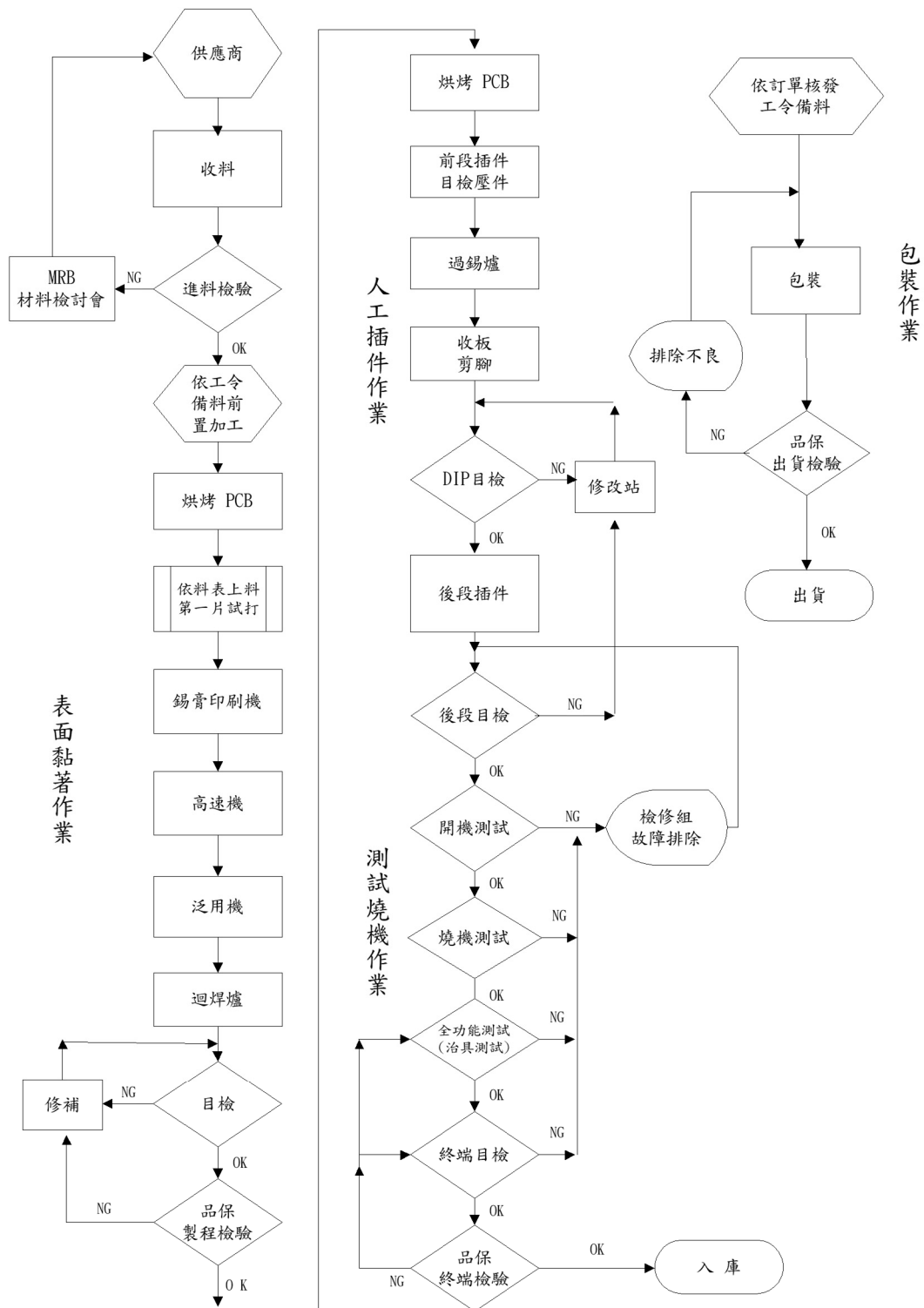
- COVID-19 態勢未明，產業的升級及轉型本為近年趨勢。疫情的影響對友通的研發並無造成衝擊，反而加速了產品在垂直應用領域中的定位。除了以社會及商業責任為出發點協助產品整合疫苗運輸車、結盟熱感廠商呼應檢疫需求，本公司並不一窩蜂地直接跟進檢疫相關應用，而是針對疫情期間、甚至是疫情過後可能的市場態勢做佈局。
- 比如工業自動化、車載、醫療及公共設施、通訊設施的佈建等，內部整合網安產品、機電整合及集團其它相關強項，外部結盟跨領域業者加強綜深，以解決工商業環境及日常生活中實際存在的需求為出發點開發產品，在疫情期間除了保持獲利，也打造更厚實的企業形象及社會價值。

## **(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

### **I. 主要產品之重要用途**

工業電腦用之板卡之主要用途係提供組裝於工業電腦之相關零組件串連及運作之「平台」，為工業電腦系統中不可或缺最主要組件。

## 2. 主要產品之產製過程



### (三) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

#### 1. 主要進貨廠商

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108年       |           |                       |             | 109年       |           |                       |             | 110年至第一季   |           |                       |             |
|----|------------|-----------|-----------------------|-------------|------------|-----------|-----------------------|-------------|------------|-----------|-----------------------|-------------|
|    | 名稱<br>(註1) | 金額        | 占全年度進<br>貨淨額比率<br>[%] | 與發行<br>人之關係 | 名稱<br>(註1) | 金額        | 占全年度進<br>貨淨額比率<br>[%] | 與發行<br>人之關係 | 名稱<br>(註1) | 金額        | 占全年度進<br>貨淨額比率<br>[%] | 與發行<br>人之關係 |
| 1  | A供應商       | 123,538   | 2.36                  | 非關<br>係人    | A供應商       | 722,839   | 11.41                 | 非關<br>係人    | A供應商       | 239,440   | 14.87                 | 非關<br>係人    |
| 2  | B供應商       | 968,974   | 18.52                 | 本公司之<br>母公司 | B供應商       | 751,208   | 11.86                 | 本公司之<br>母公司 | B供應商       | 100,507   | 6.24                  | 本公司之<br>母公司 |
| 3  | C供應商       | 917,425   | 17.53                 | 非關<br>係人    | C供應商       | 667,242   | 10.53                 | 非關<br>係人    | C供應商       | 145,723   | 9.04                  | 非關<br>係人    |
| 4  | 其它         | 3,222,153 | 61.59                 |             | 其它         | 4,193,224 | 66.2                  |             | 其它         | 1,124,553 | 69.85                 |             |
| 5  | 進貨<br>淨額   | 5,232,090 | 100                   |             | 進貨<br>淨額   | 6,334,513 | 100                   |             | 進貨<br>淨額   | 1,610,223 | 100                   |             |

註1：因供應商多元化，因此向部分廠商購貨的比例有變化。

#### 2. 主要銷售客戶

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108年 |           |                       |             | 109年 |           |                       |             | 110年度截至前一季止 |           |                                     |             |
|----|------|-----------|-----------------------|-------------|------|-----------|-----------------------|-------------|-------------|-----------|-------------------------------------|-------------|
|    | 名稱   | 金額        | 占全年度銷<br>貨淨額比率<br>[%] | 與發行人<br>之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率[%] | 與發行人<br>之關係 | 名稱          | 金額        | 占當年度<br>截至前一<br>季止銷貨<br>淨額比率<br>[%] | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | A客戶  | 770,656   | 10.96                 | 非關<br>係人    | A客戶  | 399,631   | 4.79                  | 非關<br>係人    | A客戶         | 89,636    | 4.46                                | 非關<br>係人    |
| 2  | 其他   | 6,261,128 | 89.04                 |             | 其他   | 7,949,891 | 95.21                 |             | 其他          | 1,918,482 | 95.54                               |             |
| 3  | 銷貨淨額 | 7,031,784 | 100.00                |             | 銷貨淨額 | 8,349,522 | 100.00                |             | 銷貨淨額        | 2,008,118 |                                     |             |

註1：因產品銷售組合不同，因此部分客戶銷貨的比例有變化。

#### (四) 最近二年度生產量值表

單位：仟片、新台幣仟元

| 年度        | 108年度 |    |           | 109年度 |    |           |
|-----------|-------|----|-----------|-------|----|-----------|
|           | 產能    | 產量 | 產值        | 產能    | 產量 | 產值        |
| 進貨量值      |       |    |           |       |    |           |
| 主要商品      |       |    |           |       |    |           |
| 工業用板卡與系統  | -     | -  | 4,383,047 | -     | -  | 4,247,277 |
| 工業自動控制(註) | -     | -  | -         | -     | -  | -         |
| 其他        | -     | -  | 88,377    | -     | -  | 66,677    |
| 合計        | -     | -  | 4,471,424 | -     | -  | 4,313,954 |

註：本公司於 108 年併購其陽及羅昇後，因產品種類較多且計量單位各不相同，故不列示銷售量及產量。

#### (五) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片、新台幣仟元

| 年度       | 108年度 |         |       |           | 109年度 |           |       |           |
|----------|-------|---------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
|          | 內銷    |         | 外銷    |           | 內銷    |           | 外銷    |           |
|          | 量(註1) | 值       | 量(註1) | 值         | 量(註1) | 值         | 量(註1) | 值         |
| 銷貨量值     |       |         |       |           |       |           |       |           |
| 主要商品     |       |         |       |           |       |           |       |           |
| 工業用板卡與系統 | -     | 238,125 | -     | 5,724,053 | -     | 318,110   | -     | 4,900,170 |
| 工業自動化控制  | -     | 305,038 | -     | 364,440   | -     | 1,312,143 | -     | 1,419,786 |
| 其他       | -     | 40,006  | -     | 360,122   | -     | 53,531    | -     | 345,782   |
| 合計       | -     | 583,169 | -     | 6,448,615 | -     | 1,683,784 | -     | 6,665,738 |

註：本公司於 108 年併購其陽及羅昇後，因產品種類較多且計量單位各不相同，故不列示銷售量及產量。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

| 年 度                        |         | 108年度  | 109年度  | 截至110年3月31日(註) |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接員工    | 226    | 216    | 209            |
|                            | 間接員工    | 500    | 496    | 487            |
|                            | 合 計     | 726    | 712    | 696            |
| 平均年歲                       |         | 37.6   | 38.5   | 39.4           |
| 平均服務年資                     |         | 6.16   | 6.4    | 7.3            |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士     | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%          |
|                            | 碩 士     | 12.55% | 12.69% | 14.79%         |
|                            | 大 學(專)  | 66.39% | 65.63% | 65.94%         |
|                            | 高 中(職)  | 17.43% | 18.27% | 16.23%         |
|                            | 高 中 以 下 | 3.63%  | 3.41%  | 3.01%          |

註：截至刊印日 110 年 5 月 18 日止，為求資料精確僅列示至 110 年 3 月 31 日。

## 四、環保支出資訊

本公司生產之過程中無廢氣、噪音、污水之產生，惟事業廢棄物有一項開罰處分(新台幣 120,000 元)，未來本公司將強化及督導管理環境保護，持續以零違法環保事件為目標。以未來產品發展方向觀之，預期未來亦不會有環境污染之問題。有關 RoHS 方面，本公司在生產、檢測設備上已購置更新完畢，並正常運作；在製程方面，本公司已通過工研院電子工業研究所的測試(QC080000)以及數家國際大廠之稽核(Green Product)；在供應商方面亦均已完成禁用物質資格之認證，並已順利供料。WEEE 方面亦已在歐洲數個國家完成登記並委託當地業者進行未來產品的回收工作。

為了趕上國際上綠色產品的要求，本公司在生產環境與用料上，亦已配合改變，並在 96 年先後取得 ISO14001(有效期 2020-2023)、QC080000 (有效期 2018-2022)、大廠 Green Partner 的認證，對地球的保護更盡一分心力。

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因環境所受損失(包括賠償)、處分之總額：無。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、福利、退休制度，並成立職工福利委員會及退休金管理委員會統籌辦理職工福利措施。因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間關係和諧，迄今未有勞資爭議及糾紛。

### (一)員工福利措施

- 1.勞工保險、健康保險及團體保險。
- 2.三節禮品、生日禮券、春節禮券及年終聚餐、摸彩
- 3.員工分紅。
- 4.員工婚喪喜慶補助。
- 5.喪葬慰問金(本人、父母、配偶、子女)。
- 6.伙食補助。
- 7.社團補助。
- 8.定期員工體檢。
- 9.提供員工交通車及教育訓練
- 10.其他福利活動(家庭日、登山健行及藝文活動等)

### (二)退休制度

本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳不低於其每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工保留舊制年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。針對由組織指派轉調關

係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，已達集團人才流通之目的，而海外地區之子公司之退休金為確定提撥制，依當地政府之規定，每月繳交養老、醫療等各類社會保障金。

### (三) 員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形

友通將員工視為公司最重要的資產，對於員工的工作環境及安全極為重視，期望在公司成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續。針對員工人身安全與工作環境保護方面，除遵循國內相關法規外，並推動職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)，取得驗證公司認證，其相關管理方式如：擬訂安全衛生管理計畫並據以實行，定期實施作業環境監測、安全衛生巡視及稽核、安全衛生教育訓練、消防教育訓練等，推動四大管理計畫：母性保護、人因工程、不法侵害及異常工作負荷，且每年進行員工安全衛生危害風險鑑定，落實各項員工安全衛生事項，進而提升工作環境及安全衛生績效。

除保障員工工作環境安全外，員工健康亦為管理項目之一，公司每年實施員工健康檢查，依照同仁之健檢資料，將屬於異常項目者以 Highlight 及群組方式提醒員工注意，協助員工了解身體狀況，並提供後續醫療諮詢之服務。未來仍持續透過職業安全衛生管理系統運行，達到持續改善之目標。

### (四) 其他福利

依照法令規定員工可請產假、陪產假及育嬰假等，2020 年情形如下：

| 育嬰留停                      | 男性人數 | 女性人數 | 合計   |
|---------------------------|------|------|------|
| 2020年實際申請育嬰留停之員工(A)       | 1    | 1    | 2    |
| 2020年度預計育嬰留停復職(B)         | 0    | 0    | 0    |
| 2020年度實際育嬰留停復職(C)         | 0    | 0    | 0    |
| 2019年度實際育嬰留停復職(D)         | 0    | 1    | 1    |
| 2019年度實際育嬰留停復職後12個月仍在職(E) | 0    | 1    | 1    |
| 復職率(C/B)                  | 0%   | 0%   | 0%   |
| 留存率(E/D)                  | 0%   | 100% | 100% |

(五) 最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(六) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

| 契約性質 | 當事人                   | 契約起訖日期              | 主要內容   | 限制條款 |
|------|-----------------------|---------------------|--|------|
| 軟體授權 | INSYDE SOFTWARE CORP. | 106.02.01-109.02.29 | BMC source code and object code license      | 無    |
| 軟體授權 | Nuvoton               | 依合約規定               | Nuvoton EC source Software License Agreement | 無    |

## 七、訴訟或非訟事件

(一)公司最近二年及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(二)公司董事、監察人、總經理及持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併

##### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 項 目         | 最近五年度財務資料 (註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>110年3月31日<br>財務資料(註3) |           |
|-----|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
|     |             | 105 年          | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |                                |           |
|     | 流動資產        | 3,221,849      | 3,281,940 | 3,422,103 | 6,017,867 | 5,546,713 | 5,719,747                      |           |
|     | 不動產、產房及設備   | 597,635        | 588,452   | 964,362   | 1,972,002 | 1,911,589 | 1,908,831                      |           |
|     | 無形資產        | 12,889         | 12,609    | 13,262    | 129,325   | 113,770   | 108,471                        |           |
|     | 其他資產        | 265,532        | 269,307   | 322,420   | 512,569   | 511,932   | 664,213                        |           |
|     | 資產總額        | 4,097,905      | 4,152,308 | 4,722,147 | 8,631,763 | 8,084,004 | 8,401,262                      |           |
|     | 流動負債        | 分配前            | 799,195   | 967,943   | 1,389,652 | 3,029,053 | 2,771,923                      | 2,929,292 |
|     |             | 分配後            | 1,200,606 | 1,449,636 | 1,994,153 | 3,601,497 | (註2)                           |           |
|     | 非流動負債       | 107,531        | 87,778    | 115,706   | 241,912   | 278,442   | 389,624                        |           |
|     | 負債總額        | 分配前            | 886,973   | 1,054,502 | 1,505,358 | 3,270,965 | 3,050,365                      | 3,318,916 |
|     |             | 分配後            | 1,288,384 | 1,536,195 | 2,109,859 | 3,843,409 | (註2)                           |           |
|     | 歸屬於母公司業主之權益 | 3,210,930      | 3,097,804 | 3,216,789 | 3,194,797 | 2,975,103 | 3,011,000                      |           |
|     | 股 本         | 1,148,399      | 1,146,889 | 1,146,889 | 1,146,889 | 1,146,889 | 1,146,889                      |           |
|     | 資本公積        | 791,214        | 673,773   | 673,775   | 679,644   | 679,735   | 679,735                        |           |
|     | 保留盈餘        | 分配前            | 1,327,159 | 1,342,967 | 1,461,650 | 1,435,439 | 1,235,993                      | 1,294,490 |
|     |             | 分配後            | 925,748   | 861,274   | 857,149   | 862,995   | (註2)                           |           |
|     | 其他權益        | (50,493)       | (65,825)  | (52,616)  | (54,268)  | (74,607)  | (97,207)                       |           |
|     | 庫 藏 股 票     | (5,349)        | -         | (12,909)  | (12,907)  | (12,907)  | (12,907)                       |           |
|     | 非 控 制 權 益   | 2              | 2         | -         | 2,166,001 | 2,058,536 | 2,071,346                      |           |
|     | 股東權益        | 分配前            | 3,210,932 | 3,097,806 | 3,216,789 | 5,360,798 | 5,033,639                      | 5,082,346 |
|     |             | 分配後            | 2,809,521 | 2,616,113 | 2,612,288 | 4,788,354 | (註2)                           |           |
|     | 總 額         |                |           |           |           |           |                                |           |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 109 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註 3：民國 110 年截至 3 月 31 日之財務資料均經會計師核閱。



## 簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元外，  
餘係新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>110年3月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |                                |
| 營業收入               | 3,823,718     | 3,717,054 | 5,211,122 | 7,031,784 | 8,349,522 | 2,008,118                      |
| 營業毛利               | 1,262,907     | 1,196,175 | 1,540,791 | 1,994,172 | 2,109,099 | 493,997                        |
| 營業損益               | 652,818       | 560,811   | 781,647   | 783,787   | 648,125   | 122,418                        |
| 營業外收入及支出           | 8,580         | (25,884)  | 8,523     | 4,486     | (34,448)  | 3,174                          |
| 稅前淨利(損)            | 661,398       | 534,927   | 790,170   | 788,273   | 613,677   | 125,592                        |
| 繼續營業單位本期淨利(損)      | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 622,657   | 477,833   | 97,186                         |
| 停業部門損益             | -             | -         | -         | -         | -         | -                              |
| 本期淨利(損)            | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 622,657   | 477,833   | 97,186                         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (14,756)      | (15,358)  | 8,461     | (8,548)   | (27,971)  | (20,643)                       |
| 本期綜合損益總額           | 511,892       | 402,974   | 613,798   | 614,109   | 449,862   | 76,543                         |
| 淨利歸屬母公司業主          | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 630,403   | 405,046   | 66,234                         |
| 淨利歸屬非控制權益          | -             | -         | -         | (7,746)   | 72,787    | 30,952                         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | 511,892       | 402,974   | 613,798   | 627,674   | 382,109   | 43,634                         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -             | -         | -         | (13,565)  | 67,753    | 32,909                         |
| 每股盈餘(元)            | 4.59          | 3.65      | 5.28      | 5.51      | 3.54      | 0.58                           |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國110年度截至3月31日之財務資料均經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表-個體

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項 目  |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            |     | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |
| 流動資產       |     | 2,675,972     | 2,746,990 | 2,775,422 | 1,801,030 | 1,505,695 |
| 基金及投資      |     | 711,421       | 706,986   | 809,901   | 2,021,692 | 2,196,984 |
| 固定資產       |     | 590,856       | 573,498   | 949,213   | 972,400   | 936,096   |
| 無形資產       |     | 12,889        | 12,609    | 13,262    | 7,257     | 7,256     |
| 其他資產       |     | 65,568        | 64,508    | 112,317   | 91,229    | 87,883    |
| 資產總額       |     | 4,056,706     | 4,104,591 | 4,660,115 | 4,893,608 | 4,733,914 |
| 流動<br>負債   | 分配前 | 757,998       | 921,169   | 1,328,588 | 1,574,881 | 1,627,612 |
|            | 分配後 | 1,159,409     | 1,402,862 | 1,933,089 | 2,147,325 | (註2)      |
| 其他負債       |     | 87,778        | 85,618    | 114,738   | 123,930   | 131,199   |
| 負債<br>總額   | 分配前 | 845,776       | 1,006,787 | 1,443,326 | 1,698,811 | 1,758,811 |
|            | 分配後 | 1,247,187     | 1,488,480 | 2,047,827 | 2,271,255 | (註2)      |
| 股本         |     | 1,148,399     | 1,146,889 | 1,146,889 | 1,146,889 | 1,146,889 |
| 資本公積       |     | 791,214       | 673,773   | 673,775   | 679,644   | 679,735   |
| 保留<br>盈餘   | 分配前 | 1,327,159     | 1,342,967 | 1,461,650 | 1,435,439 | 1,235,993 |
|            | 分配後 | 925,748       | 861,274   | 857,149   | 862,995   | (註2)      |
| 其他權益       |     | (50,493)      | (65,825)  | (52,616)  | (54,268)  | (74,607)  |
| 庫 藏 股 票    |     | (5,349)       | -         | (12,909)  | (12,907)  | (12,907)  |
| 股東權<br>益總額 | 分配前 | 3,210,930     | 3,097,804 | 3,216,789 | 3,194,797 | 2,975,103 |
|            | 分配後 | 2,809,519     | 2,616,111 | 2,612,288 | 2,622,353 | (註2)      |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國109年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

## 簡明損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元外，  
餘係新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 105年          | 106年      | 107年      | 108年      | 109年      |
| 營業收入               | 3,520,670     | 3,573,698 | 4,819,574 | 4,804,917 | 3,777,182 |
| 營業毛利               | 1,010,637     | 990,096   | 1,217,521 | 1,245,733 | 939,852   |
| 營業利益               | 577,572       | 476,223   | 672,886   | 671,090   | 392,528   |
| 營業外收入及支出           | 57,465        | 34,660    | 84,669    | 112,019   | 100,770   |
| 稅前淨利(損)            | 635,037       | 510,883   | 757,555   | 783,109   | 493,298   |
| 繼續營業單位本期淨利(損)      | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 630,403   | 405,046   |
| 停業部門損益             | -             | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利(損)            | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 630,403   | 405,046   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (14,756)      | (15,358)  | 14,109    | (2,729)   | (22,937)  |
| 本期綜合損益總額           | 511,892       | 402,974   | 613,798   | 627,674   | 382,109   |
| 淨利歸屬母公司業主          | 526,648       | 418,332   | 605,337   | 630,403   | 405,046   |
| 淨利歸屬非控制權益          | -             | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 | 511,892       | 402,974   | 613,798   | 627,674   | 382,109   |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益 | -             | -         | -         | -         | -         |
| 每股盈餘(元)            | 4.59          | 3.65      | 5.28      | 5.51      | 3.54      |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

| 年 度  | 會 計 師 姓 名                 | 查 核 意 見  |
|------|---------------------------|----------|
| 一〇五年 | 勤業眾信聯合會計師事務所：施景彬 吳恪昌 (註1) | 修正式無保留意見 |
| 一〇六年 | 勤業眾信聯合會計師事務所：卓明信 吳恪昌 (註2) | 無保留意見    |
| 一〇七年 | 勤業眾信聯合會計師事務所：卓明信 吳恪昌      | 無保留意見    |
| 一〇八年 | 勤業眾信聯合會計師事務所：卓明信 葉淑娟 (註3) | 無保留意見    |
| 一〇九年 | 勤業眾信聯合會計師事務所：葉淑娟 卓明信      | 無保留意見    |

註1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇五年第一季財務簽證會計師變更為施景彬及吳恪昌會計師

註2：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇六年第四季財務簽證會計師變更為卓明信及吳恪昌會計師

註3：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇八年第三季財務簽證會計師變更為卓明信及葉淑娟會計師

## 二、最近五年度財務分析

### ( I ) 財務分析-合併

| 分析項目            |                      | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        | 當年度截至<br>110年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|-----------------|----------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------------|
|                 |                      | 105年          | 106年   | 107年   | 108年   | 109年   |                                    |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 21.64         | 25.40  | 31.88  | 37.89  | 37.73  | 39.50                              |
|                 | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 551.96        | 541.14 | 345.56 | 174.28 | 170.20 | 178.15                             |
| 償債<br>能力<br>(%) | 流動比率                 | 403.14        | 339.06 | 246.26 | 198.67 | 200.10 | 195.26                             |
|                 | 速動比率                 | 346.76        | 256.82 | 173.36 | 126.57 | 130.90 | 127.79                             |
|                 | 利息保障倍數               | -             | 638.58 | -      | 84.18  | 41.43  | 30.21                              |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)           | 6.62          | 5.67   | 6.07   | 4.38   | 4.00   | 3.93                               |
|                 | 平均收現日數               | 55.13         | 64.37  | 60.13  | 83.33  | 91.25  | 92.87                              |
|                 | 存貨週轉率(次)             | 5.50          | 4.11   | 4.11   | 3.19   | 3.09   | 3.15                               |
|                 | 應付款項週轉率(次)           | 6.38          | 4.51   | 4.56   | 3.91   | 4.43   | 4.89                               |
|                 | 平均銷貨日數               | 66.36         | 88.80  | 88.81  | 114.42 | 118.12 | 115.87                             |
|                 | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 6.56          | 6.27   | 6.71   | 4.79   | 4.30   | 4.21                               |
|                 | 總資產週轉率(次)            | 0.98          | 0.90   | 1.17   | 1.05   | 1.00   | 0.97                               |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)             | 13.49         | 10.16  | 13.64  | 9.44   | 5.86   | 4.88                               |
|                 | 權益報酬率(%)             | 16.89         | 13.26  | 19.17  | 19.66  | 15.49  | 12.99                              |
|                 | 稅前純益占實收資本額<br>比率(%)  | 57.59         | 46.64  | 68.90  | 68.73  | 53.51  | 10.95                              |
|                 | 純益率(%)               | 13.77         | 11.25  | 11.62  | 8.85   | 5.72   | 4.84                               |
|                 | 每股盈餘(元)              | 4.59          | 3.65   | 5.28   | 5.51   | 3.54   | 0.58                               |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)            | 46.86         | 49.93  | 79.18  | 52.88  | 18.13  | 3.57                               |
|                 | 現金流量允當比率(%)          | 63.39         | 63.85  | 92.39  | 86.33  | 84.46  | 84.18                              |
|                 | 現金再投資比率(%)           | 1.40          | -1.00  | 17.94  | 17.37  | -1.30  | 1.93                               |
| 槓桿度             | 營運槓桿度                | 1.11          | 1.13   | 1.12   | 1.29   | 1.43   | 1.61                               |
|                 | 財務槓桿度                | 1.00          | 1.00   | 1.00   | 1.01   | 1.02   | 1.04                               |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國110年度截至3月31日之財務資料均經會計師核閱。

## ( 2 ) 財務分析-個體

| 分析項目     |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |        |       |
|----------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-------|
|          |                  | 105年          | 106年   | 107年   | 108年   | 109年   |       |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率          | 20.85         | 24.53  | 30.97  | 34.71  | 37.15  |       |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 558.29        | 555.09 | 350.98 | 341.29 | 331.84 |       |
| 償債能力 (%) | 流動比率             | 353.03        | 298.21 | 208.90 | 114.36 | 92.51  |       |
|          | 速動比率             | 304.72        | 232.34 | 147.41 | 74.11  | 60.87  |       |
|          | 利息保障倍數           | -             | 609.92 | -      | 578.09 | 136.08 |       |
| 經營能力     | 應收款項週轉率 (次)      | 6.69          | 5.24   | 5.27   | 5.01   | 4.73   |       |
|          | 平均收現日數           | 54.56         | 69.66  | 69.26  | 72.85  | 77.17  |       |
|          | 存貨週轉率 (次)        | 6.36          | 5.39   | 5.11   | 4.97   | 5.03   |       |
|          | 應付款項週轉率 (次)      | 6.27          | 5.21   | 4.85   | 3.87   | 3.76   |       |
|          | 平均銷貨日數           | 57.39         | 67.72  | 71.43  | 73.44  | 72.56  |       |
|          | 固定資產週轉率 (次)      | 5.96          | 6.23   | 5.08   | 4.94   | 4.04   |       |
|          | 總資產週轉率 (次)       | 0.87          | 0.87   | 1.03   | 0.98   | 0.80   |       |
| 獲利能力     | 資產報酬率 (%)        | 13.45         | 10.27  | 13.81  | 13.22  | 8.47   |       |
|          | 股東權益報酬率 (%)      | 16.89         | 13.26  | 19.17  | 19.66  | 13.13  |       |
|          | 占實收資本比率%         | 營業利益          | 50.29  | 41.52  | 58.67  | 58.51  | 34.23 |
|          |                  | 稅前純益          | 55.30  | 44.55  | 66.05  | 68.28  | 43.01 |
|          | 純益率 (%)          | 14.96         | 11.71  | 12.56  | 13.12  | 10.72  |       |
|          | 每股盈餘 (元)         | 4.59          | 3.65   | 5.28   | 5.51   | 3.54   |       |
| 現金流量     | 現金流量比率 (%)       | 30.82         | 45.37  | 81.73  | 82.15  | 19.05  |       |
|          | 現金流量允當比率 (%)     | 65.84         | 75.80  | 95.29  | 104.91 | 98.40  |       |
|          | 現金再投資比率 (%)      | -1.73         | 0.47   | 16.47  | 18.79  | -8.56  |       |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | 2.06          | 1.22   | 1.11   | 1.15   | 1.29   |       |
|          | 財務槓桿度            | 1.00          | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |       |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 財務分析計算公式

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = ( 股東權益淨額 + 長期負債 ) / 固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、審計委員會查核報告

本公司董事會造具 109 年度財務報表，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、卓明信兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告，敬請鑒查。

此致

友通資訊股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：周光仁



中華民國 110 年 3 月 22 日

本公司董事會造具民國 109 年度盈餘分派之議案，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告，敬請鑒查。

此致

友通資訊股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：周光仁



中華民國 110 年 5 月 6 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一(第 88-177 頁)。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二(第 178-245)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                        | 109年度     | 108年度     | 差異        |      |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|------|
|                                  |           |           | 金額        | %    |
| 流 動 資 產                          | 5,546,713 | 6,017,867 | (471,154) | -8%  |
| 非 流 動 資 產                        | 2,537,291 | 2,613,896 | (76,605)  | -3%  |
| 資 產 總 額                          | 8,084,004 | 8,631,763 | (547,759) | -6%  |
| 流 動 負 債                          | 2,771,923 | 3,029,053 | (257,130) | -8%  |
| 非 流 動 負 債                        | 278,442   | 241,912   | 36,530    | 15%  |
| 負 債 總 額                          | 3,050,365 | 3,270,965 | (220,600) | -7%  |
| 股 本                              | 1,146,889 | 1,146,889 | 0         | 0%   |
| 資 本 公 積                          | 679,735   | 679,644   | 91        | 0%   |
| 保 留 盈 餘                          | 1,235,993 | 1,435,439 | (199,446) | -14% |
| 其 他 權 益                          | (74,607)  | (54,268)  | (20,339)  | 37%  |
| 庫 藏 股 票                          | (12,907)  | (12,907)  | 0         | 0%   |
| 非 控 制 權 益                        | 2,058,536 | 2,166,001 | (107,465) | -5%  |
| 股 東 權 益 總 額                      | 5,033,639 | 5,360,798 | (327,159) | -6%  |
| 最近二年度增減比例變動分析說明：                 |           |           |           |      |
| 1.流動資產減少：主要係現金及約當現金、應收帳款及存貨減少所致。 |           |           |           |      |
| 2.流動負債減少：主要係應付帳款減少所致。            |           |           |           |      |
| 3.保留盈餘減少：主要係歸屬於母公司業主權益減少所致。      |           |           |           |      |



## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                          | 109年度     | 108年度     | 增減金額      | 變動比例<br>(%) |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營 業 收 入 淨 額                        | 8,349,522 | 7,031,784 | 1,317,738 | 19%         |
| 營 業 成 本                            | 6,240,423 | 5,037,612 | 1,202,811 | 24%         |
| 營 業 毛 利                            | 2,109,099 | 1,994,172 | 114,927   | 6%          |
| 營 業 費 用                            | 1,460,974 | 1,210,385 | 250,589   | 21%         |
| 營 業 淨 利                            | 648,125   | 783,787   | -135,662  | -17%        |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                    | -34,448   | 4,486     | -38,934   | -868%       |
| 稅 前 淨 利                            | 613,677   | 788,273   | -174,596  | -22%        |
| 所 得 稅                              | 135,844   | 165,616   | -29,772   | -18%        |
| 本 年 度 淨 利                          | 477,833   | 622,657   | -144,824  | -23%        |
| 增減比例變動分析說明：                        |           |           |           |             |
| 主要係108年3月併購其陽,108年10月併購羅昇而產生之變動所致。 |           |           |           |             |

### 三、現金流量

#### (一) 109 年度合併現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

| 109年期初現金餘額① | 109年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 |
|-------------|--------------|------------|
| 2,045,343   | -123,098     | 1,922,245  |

#### (二) 109 年度合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 項目         | 109年      | 108年      | 變動金額        | 變動%  |
|------------|-----------|-----------|-------------|------|
| 營業活動之淨現金流量 | 502,634   | 1,601,659 | (1,099,025) | -69% |
| 投資活動之淨現金流量 | 29,916    | 427,231   | (397,315)   | -93% |
| 融資活動之淨現金流量 | (634,275) | (972,292) | 338,017     | 35%  |

- (1) 營業活動：主要係因營運活動之淨現金流出。
- (2) 投資活動：主要係因 108 年併購取得子公司之淨現金流入。
- (3) 融資活動：主要係因 108 年償還長期借款。

(三) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(四) 未來一年現金流動性分析：不適用

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，109 年度轉投資之子公司獲利 84,632 仟元，未來一年本公司仍將著重與本業相關之業務發展及長期策略投資為主，持續審慎評估轉投資計畫。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1. 本公司及子公司之銀行借款皆採浮動利率基礎。本公司及子公司因應利率變動風險之措施，係定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

2. 在匯率方面，因本公司外銷交易主要係以美元計價，因此匯率的變動對本公司之獲利有一定程度之影響，針對美元部位可能產生之匯兌風險採取以下之因應措施：
  - (1) 由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
  - (2) 本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。
  - (3) 訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，與往來金融機構簽訂遠期外匯合約是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。
3. 在通貨膨脹方面，本公司主要銷售市場近年來無明顯通貨膨脹現象，對公司營運並無顯著之影響。

**(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證作業。
2. 衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產作業程序」及「衍生性商品交易作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
3. 截至 109.12.31 止，本公司無「背書保證」及「資金貸與他人」情形。

**(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

1. **未來研發計畫：**

- 工業級電腦主機板
- 嵌入式電腦模組
- 工業級系統
- 應用領域系統
- 工業級平板電腦

2. **預計投入之研發費用：約為營業額之 5%。**
3. **預計完成量產時間：預計於 110 年陸續完成量產。**
4. **未來研發得以成功之主要影響因素：**

本公司累積多年經驗，得以充分掌握技術變化趨勢及具備堅強的整合能力與因應未來技術變遷之能力，除了不斷積極招募專業人員與培育高級技術人才，也透過專案跟具備專門技術的機構與公司進行合作開發，此正為本公司未來研發得以成功之主要因素。

**(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

目前並未發現對財務業務影響重大之政策及法律變動。

- (五) **科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**  
資訊產業一向變化多端且快速，本公司多年來不斷因應產業演化，做出產品及策略的更改，找到成長與獲利的契機，多年來每一年均能獲利。經營團隊對於科技及產業的變化，已相當能適應，對公司財務業務並無重大影響。
- (六) **企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**  
本公司秉持誠信穩健原則永續經營，重視企業形象，並持續提升品質管理能力，為健全公司治理及加強董事會相關職能，本公司於 101 年 3 月成立薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，並於 106 年 12 月 28 日已依證券交易法第十四條之二規定設置三位獨立董事，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無發生重大改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之相關報導。亦無該等危機情事發生之虞。
- (七) **進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**  
本公司為執行通路先行策略，於 110 年 3 月 22 日經董事會通過預計以總投資金額美元 17,970 仟元，取得 Brainstorm Corporation 之持股比例 35.09%，以加速在美國市場發展。此投資案已經董事會審慎評估，其可能風險含總體環境衰退，市場需求不如預期等，本公司因應風險方案有積極開發，創新產品技術降低成本等，以維持本公司營收穩定的成長率。
- (八) **擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**  
為配合營運需要，本公司於 110 年 3 月 22 日經董事會通過向佳世達科技股份有限公司承租廠房共 2,437.6 坪，以滿足業績成長與產能利用率穩定的平衡發展。
- (九) **進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**  
本公司進貨廠商中僅有二家超過總進貨金額 10%，因其主要為 CPU、晶片組、變頻器泛用伺服馬達及驅動器的代理商，若原廠更換代理商則本公司隨之更換；銷貨方面，除了實質關係人以外，本公司近三年積極開發新客戶，營收已不再集中於少數幾家客戶。
- (十) **董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**  
本公司董事並無股權大量移轉或更換之情事。
- (十一) **經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**  
本公司董事會及經營團隊並無大幅改變，故不適用。
- (十二) **訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**

本公司截至年報刊印日止，並無其他已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者。

**(十三) 其他重要風險及因應措施：**

一、資訊安全管理架構

1. 本公司資訊安全管理單位為資訊處，其負責規劃、執行及推動資訊安全管理相關事宜，並加強全體同仁資訊安全意識。
2. 本公司資訊安全查核單位為稽核室，稽核時若發現缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫，且定期追蹤改善成效，以降低資訊安全風險。
3. 為了促使本公司資訊安全管理能落實執行、有效運作、持續改善，維護本公司核心資訊系統的機密性、完整性與可用性，以達企業永續營運之目標。

二、資訊安全管理政策

為維持本公司資訊管理制度能確實運作，並維持重要資訊系統的機密性、完整性、可用性，本公司資訊安全管理政策，以下三個方向進行：

1. 建立制度：制定公司資訊安全管理規範。
2. 運用設備：建置相關安全管理設備，落實資訊安全管理措施。
3. 教育訓練：進行人員資訊安全教育訓練，加強全體同仁資訊安全意識。

三、資訊安全管理措施

| 類型   | 說明                            | 相關作業   |
|------|-------------------------------|--|
| 權限管理 | 人員帳號、權限管理及系統操作行為之管理措施         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人員帳號權限管理與審核</li> <li>2. 人員帳號權限定期盤點</li> </ol>  |
| 存取管控 | 人員存取內外部系統及資料傳輸之控制措施           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 內/外部存取管控措施</li> </ol>  |
| 外部威脅 | 資訊系統之潛在安全弱點、漏洞及相對應之防護措施       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期執行資訊系統漏洞偵測與修補</li> <li>2. 電腦病毒防護及病毒碼定期更新</li> </ol>  |
| 可用性  | 資訊服務可用狀態與服務中斷時之處置措施           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 網路及系統可用狀態監控及通報機制</li> <li>2. 資訊服務中斷時之應變措施</li> <li>3. 資料定期備份機制</li> <li>4. 定期災難還原演練</li> </ol> |
| 資安意識 | 深化全體同仁資安意識，配合定期演練，加強落實資訊使用安全性 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期實施資訊安全使用宣導</li> <li>2. 定期實施網路社交工程演練</li> </ol>   |

七、其他重要事項：無。

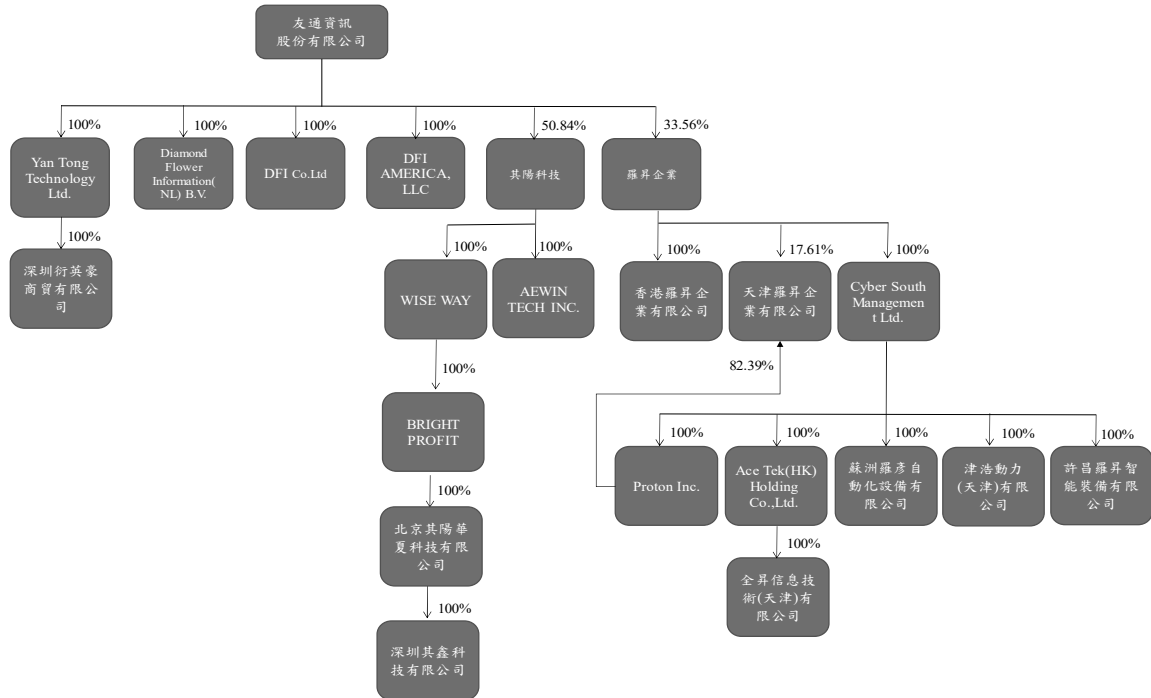
# 捌、特別記載事項

109.12.31

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖



註：於 108 年 3 月併購其陽科技股份有限公司

註：於 108 年 10 月併購羅昇企業股份有限公司

## 2. 關係企業組織彙總說明

### (1) 各關係企業公司沿革

- 友通資訊股份有限公司（母公司）設立於民國 70 年，為一股票上市公司，自 86 年起主要從事電腦主機板之製造與銷售，自 91 年起跨入工業電腦之設計製造與銷售。
- Diamond Flower Information (NL) B.V.原為 Diamond Flower Service (NL) B.V.之子公司，於 100 年 12 月 28 日兩家合併，後者為存續公司，該存續公司並同時更名為 Diamond Flower Information (NL) B.V.。
- DFI Co.,Ltd. 原為友通大股東於民國 93 年所設立，主要為友通開發日本工業電腦的市場。友通於 95 年 10 月向此大股東購入 100%的股權。
- DFI-ITOX,LLC 為美國從事工業電腦銷售服務的子公司，本公司原持有 34.23% 股權；於 96 年 12 月將其餘股東的股份全數購回，持股 100%。於 108 年 5 月更名為 DFI AMERICA, LLC.。
- Yan Tong Technology Ltd.為 97 年 2 月新增之投資公司，主要為整合子公司投資之用。
- 深圳衍英豪商貿有限公司為 103 年 8 月投資設立之孫公司，主要為中國地區銷售據點。
- 於 108 年 3 月併購其陽科技股份有限公司。
- 於 108 年 10 月併購羅昇企業股份有限公司。

### (2) 本關係企業控制公司與從屬公司之相互關係明細

| 公司名稱                                | 控制(從屬)公司 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所經營業務及其往來分工情形         |
|-------------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| Diamond Flower Information (NL)B.V. | 從屬公司     | 持股控制     | 協助母公司開拓歐洲工業電腦的市場。         |
| DFI Co.,Ltd.                        | 從屬公司     | 持股控制     | 協助母公司開拓日本工業電腦的市場。         |
| DFI AMERICA, LLC..                  | 從屬公司     | 持股控制     | 協助母公司開拓美國工業電腦的市場。         |
| Yan Tong Technology Ltd.            | 從屬公司     | 持股控制     | 彙整母公司之投資。                 |
| 深圳衍英豪商貿有限公司                         | 從屬公司     | 持股控制     | 中國地區之銷售據點                 |
| 其陽科技股份有限公司                          | 從屬公司     | 持股控制     | 跨入網通資安市場                  |
| 羅昇企業股份有限公司                          | 從屬公司     | 持股控制     | 實現 IT+OT 未來數位轉型服務的價值與市場地位 |

註：本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之各關係企業相互關係明細，請參閱該公司 2020 年年報

(3) 關係企業基本資料

109.12.31 單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                 | 設立日期       | 地 址   | 實收<br>資本額 | 主要營業或生<br>產項目      |
|--------------------------------------|------------|---|-----------|--------------------|
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 2000.10.24 | Klompemakerstraat 89, 3194 DD<br>Rotterdam Hoogvliet,<br>The Netherlands                      | 35,219    | 工業電腦<br>銷售業務       |
| DFI Co.,Ltd.                         | 2002.7.1   | 5F Dai2 Denpa Bldg.2-14-10 Sotokanda<br>Chiyoda-ku,Tokyo, 101-0021,Japan                      | 104,489   | 工業電腦<br>銷售業務       |
| DFI AMERICA, LLC.                    | 1987       | 197 Route 18 South , STE 108 East<br>Brunswick, NJ 08816, U.S.A.                              | 254,716   | 工業電腦<br>銷售業務       |
| Yan Tong Technology Ltd.             | 2008.2     | 2 <sup>nd</sup> Floor, Felix House, 24<br>Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis,<br>Mauritius | 187,260   | 轉投資                |
| 深圳衍英豪商貿有限公司                          | 2014.8     | 深圳市龍華區龍華街道富康社區<br>清泉路7號C單元C1501、<br>15C02、15C03   | 15,358    | 工業電腦<br>銷售業務       |
| 其陽科技股份有限公司                           | 2000.10.24 | 新北市汐止區大同路二段 133 號<br>9 樓  | 591,231   | 工業電腦<br>設計製造<br>銷售 |
| 羅昇企業股份有限公司                           | 1984.03.31 | 新北市三重區光復路一段 83 巷 7<br>號 2 樓   | 1,122,505 | 傳動機械零<br>組件之買賣     |

註：本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之各關係企業基本資料，請參閱該公司 109 年年報

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，說明往來分工情形

- (1) 成立 Diamond Flower Information (NL) B.V.目的：設立歐洲工業電腦的銷售據點。
- (2) 成立 DFI Co.,Ltd.目的：設立日本工業電腦的銷售據點。
- (3) 成立 DFI AMERICA, LLC.目的：設立美國工業電腦的銷售據點。
- (4) 成立 Yan Tong Technology Ltd.目的：整合母公司轉投資。
- (5) 成立深圳衍英豪商貿有限公司目的：中國地區工業電腦的銷售。
- (6) 併購其陽科技股份有限公司目的：為使本公司可以跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會。
- (7) 併購羅昇企業股份有限公司目的：擴大友通 Embedded 於工廠自動化市場份額，並且整合集團於 ICT 的投資，實現集團於 IT+OT 未來數位轉型服務的價值與市場地位。



## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

109.12.31 單位：股；%

| 企業名稱                                 | 職 稱              | 姓名或代表人  | 持有股份       |        |
|--------------------------------------|------------------|---|------------|--------|
|                                      |                  |   | 股 數        | 持股比例   |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 董事               | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南<br>法人代表：黃麗敏   | 12,001     | 100%   |
| DFI Co.,Ltd.                         | 董事<br>監察人        | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南<br>法人代表：黃麗敏<br>法人代表：吳羅龍<br>法人代表：黃雅君   | 6,200      | 100%   |
| DFI AMERICA, LLC.                    | 董事               | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南<br>法人代表：黃麗敏   | 1,209,000  | 100%   |
| Yan Tong Technology Ltd.             | 董事               | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南<br>法人代表：黃麗敏   | 6,000,000  | 100%   |
| 深圳衍英豪商貿有限公司                          | 董事<br>監察人<br>總經理 | Yan Tong Technology Ltd.<br>法人代表：許瀚中<br>法人代表：黃麗敏<br>焦效禹   | -          | -      |
| 其陽科技股份有限公司 (註 1)                     | 董事<br>總經理        | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南、李昌鴻<br>黃麗敏、蘇家弘、林章安<br>其鑫(股)公司<br>法人代表：范希光<br>獨立董事：林伯峰、姜榮貴<br>陳劍威<br>林章安         | 30,061,000 | 50.84% |
| 羅昇企業股份有限公司 (註 1)                     | 董事<br>總經理        | 友通資訊(股)公司<br>法人代表：蔡其南、李昌鴻<br>黃麗敏、林志誠、李長堅<br>涵宇投資(股)公司<br>法人代表：楊慧玲<br>獨立董事：葉勝發、楊啟航<br>李良猷<br>陳文德 (註 2) | 37,676,000 | 33.56% |

註：(1)本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之各關係企業董事、監察人及總經理資料，請參閱該公司 109 年年報

(2)羅昇企業(股)公司之總經理陳文德於 110 年 4 月 1 日職務調整，新任總經理為李長堅

## 6. 關係企業營運概況

109.12.31 單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                 | 資本額     | 資產<br>總值  | 負債<br>總額 | 淨 值       | 營業<br>收入  | 營業<br>利益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)<br>(稅後) |
|--------------------------------------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 35,219  | 134,333   | 65,186   | 69,147    | 394,894   | 12,806   | 8,044        | 670.31              |
| DFI Co.,Ltd.                         | 104,489 | 348,160   | 39,023   | 309,137   | 452,018   | 34,648   | 22,946       | 3,700.96            |
| DFI America, LLC.                    | 254,683 | 384,497   | 184,690  | 199,807   | 739,946   | 2,063    | 2,885        | 2.39                |
| Yang Tong Technology Ltd.            | 187,260 | 214,983   | 39,735   | 175,248   | 193,736   | 15,175   | 5,513        | 0.92                |
| 東莞衍通電子資訊有限公司                         | 73,927  | 57,121    | 4,310    | 52,812    | -         | (77)     | (3,431)      | N/A                 |
| 深圳衍英豪商貿有限公司                          | 15,393  | 70,646    | 35,425   | 35,221    | 193,736   | 15,341   | 13,764       | N/A                 |
| 其陽科技股份有限公司(註1、3)                     | 556,464 | 1,694,357 | 546,211  | 1,148,145 | 1,761,492 | 81,251   | 53,148       | 0.90                |
| 羅昇企業股份有限公司(註2、3)                     | 793,722 | 2,759,981 | 789,566  | 1,970,415 | 2,754,448 | 125,189  | 87,181       | 0.78                |

註1：該公司於民國108年3月4日併購納入關係企業，截至109年12月31日止，持股比率50.84%。

註2：該公司於民國108年10月1日併購納入關係企業，截至109年12月31日止，持股比率33.56%。

註3：本公司之子公司其陽科技(股)公司、羅昇企業(股)公司之各關係企業營運概況資料，請參閱該公司109年年報。

7. 財產交易情形：無。

8. 資金融通情形：無。

9. 資產租賃情形：無。

10. 背書保證及從事衍生性商品交易資訊：無。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱母子公司合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

1、本公司為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會，於108年2月27日董事會通過以每股新台幣18.5元，參與認購其陽科技股份有限公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股30,000仟股，投資金額為新台幣550,000仟元，持股比例為51.26%。並於109年11月10日董事會通過於總計不超過新台幣177,369,000元額度內從公開市場取得該公司普通股股份。

截至110年3月31日止含私募共持有該公司已發行股數30,359,000股，持股比例為51.35%。

- 2、本公司為擴大友通 Embedded 於工廠自動化市場份額，並且整合集團於 ICT 的投資，實現集團於 IT+OT 未來數位轉型服務的價值與市場地位，於 108 年 9 月 23 日董事會通過以每股新台幣 20 元，參與認購羅昇企業股份有限公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 23,000 仟股，投資金額為新台幣 460,000 仟元，持股比例為 20.49%。
- 另於 108 年 10 月 24 日董事會通過於公開市場取得該公司股份，擬以不超過新台幣 420,845,000 元，取得已發行股份。
- 並於 109 年 11 月 10 日董事會通過於總計不超過新台幣 610,000,000 元額度內從公開市場取得該公司普通股股份。
- 截至 110 年 3 月 31 日止含私募共持有該公司已發行股數 38,475,000 股，持股比例為 34.28%。
- 3、本公司為執行通路先行策略，於 110 年 3 月 22 日董事會通過參與 Brainstorm Corporation 投資特別股及普通股，投資總金額美元 17,970,000 元，持股比例為 35.09%。

附錄一、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：友通資訊股份有限公司



董事長：陳 其 宏



中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

### 會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

友通資訊股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友通資訊股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友通資訊股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友通資訊股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友通資訊股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶之銷貨收入

友通資訊股份有限公司及子公司民國 109 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且銷貨收入較前一年度有顯著成長，故列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

### 強調事項

如合併財務報表附註十五所述，友通資訊股份有限公司及其子公司分別於民國 109 年 9 月及 108 年 12 月取得羅昇企業公司及其子公司及其陽科技公司及其子公司之收購價格分攤報告，並已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊，本會計師未因此而修正查核結論。

### 其他事項－提及其他會計師之查核

列入友通資訊股份有限公司合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上開經其他會計師查核列入合併主體之子公司，其民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為 3,474,365 仟元及 3,700,794 仟元，分別占合併資產總額之 42.98% 及 42.87%；民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之負債總額分別為 852,904 仟元及 1,141,598 仟元，分別占合併負債總額之 27.96% 及 34.90%；民國 109 及 108 年度之綜合損益分別為 69,623 仟元及 (19,512) 仟元，分別占合併綜合損益總額之 15.48% 及 (3.18)%。

友通資訊股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友通資訊股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算友通資訊股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友通資訊股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友通資訊股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使友通資訊股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致友通資訊股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於友通資訊股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友通資訊股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

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 110 年 3 月 22 日



友通資訊股份有限公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                            | 109年12月31日          |            |                     | 108年12月31日(重編後) |   |  |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|---|--|
|      |                               | 金額                  | %          | 金額                  | 額               | % |  |
|      | 流動資產                          |                     |            |                     |                 |   |  |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六)                  | \$ 1,922,245        | 24         | \$ 2,045,343        | 24              |   |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)      | 28,221              | -          | 35,462              | -               |   |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三三)      | 1,708               | -          | 46,533              | 1               |   |  |
| 1150 | 應收票據(附註十、二三及三三)               | 295,309             | 4          | 245,194             | 3               |   |  |
| 1170 | 應收帳款(附註十及二三)                  | 1,544,938           | 19         | 1,505,702           | 18              |   |  |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二三及三二)             | 144,234             | 2          | 268,409             | 3               |   |  |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三二)                 | 13,411              | -          | 31,155              | -               |   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註二五)                 | 8                   | -          | 37                  | -               |   |  |
| 130X | 存貨(附註十一)                      | 1,528,105           | 19         | 1,762,619           | 20              |   |  |
| 1410 | 預付款項(附註三二)                    | 60,497              | 1          | 69,643              | 1               |   |  |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七及三二)               | 8,037               | -          | 7,770               | -               |   |  |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>5,546,713</u>    | <u>69</u>  | <u>6,017,867</u>    | <u>70</u>       |   |  |
|      | 非流動資產                         |                     |            |                     |                 |   |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八) | 30,807              | -          | 60,744              | 1               |   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三、三二及三三)         | 1,911,589           | 24         | 1,972,002           | 23              |   |  |
| 1755 | 使用權資產(附註十四)                   | 144,577             | 2          | 117,815             | 1               |   |  |
| 1780 | 無形資產(附註十六)                    | 113,770             | 1          | 129,325             | 2               |   |  |
| 1805 | 商譽(附註十五)                      | 195,020             | 2          | 195,020             | 2               |   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二五)                 | 87,688              | 1          | 95,711              | 1               |   |  |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註二一)             | 3,192               | -          | 2,375               | -               |   |  |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七及三二)              | 50,648              | 1          | 40,904              | -               |   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>2,537,291</u>    | <u>31</u>  | <u>2,613,896</u>    | <u>30</u>       |   |  |
| 1XXX | 資產總計                          | <u>\$ 8,084,004</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,631,763</u> | <u>100</u>      |   |  |
|      | 負債及權益                         |                     |            |                     |                 |   |  |
|      | 流動負債                          |                     |            |                     |                 |   |  |
| 2100 | 短期借款(附註十八及三三)                 | \$ 823,701          | 10         | \$ 622,075          | 7               |   |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)      | 9,768               | -          | 4,291               | -               |   |  |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二三)                 | 96,698              | 1          | 93,162              | 1               |   |  |
| 2150 | 應付票據                          | 370                 | -          | 1,090               | -               |   |  |
| 2170 | 應付帳款                          | 1,083,104           | 13         | 1,411,338           | 16              |   |  |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註三二)                | 104,880             | 1          | 214,756             | 2               |   |  |
| 2200 | 其他應付款(附註十九及三二)                | 404,349             | 5          | 434,325             | 5               |   |  |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二五)                 | 122,492             | 2          | 134,943             | 2               |   |  |
| 2250 | 負債準備-流動(附註二十)                 | 56,827              | 1          | 55,985              | 1               |   |  |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十四)                 | 52,120              | 1          | 44,632              | 1               |   |  |
| 2300 | 其他流動負債(附註十九)                  | 17,614              | -          | 12,456              | -               |   |  |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>2,771,923</u>    | <u>34</u>  | <u>3,029,053</u>    | <u>35</u>       |   |  |
|      | 非流動負債                         |                     |            |                     |                 |   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二五)                 | 174,584             | 2          | 162,218             | 2               |   |  |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十四)                | 63,896              | 1          | 43,395              | 1               |   |  |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註二一)             | 39,962              | 1          | 36,299              | -               |   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>278,442</u>      | <u>4</u>   | <u>241,912</u>      | <u>3</u>        |   |  |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>3,050,365</u>    | <u>38</u>  | <u>3,270,965</u>    | <u>38</u>       |   |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益(附註二二)             |                     |            |                     |                 |   |  |
|      | 股本                            |                     |            |                     |                 |   |  |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,146,889           | 14         | 1,146,889           | 13              |   |  |
| 3200 | 資本公積                          | 679,735             | 9          | 679,644             | 8               |   |  |
|      | 保留盈餘                          |                     |            |                     |                 |   |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 788,518             | 10         | 725,424             | 8               |   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 54,268              | -          | 52,616              | 1               |   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 393,207             | 5          | 657,399             | 8               |   |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 1,235,993           | 15         | 1,435,439           | 17              |   |  |
| 3400 | 其他權益                          | (74,607)            | (1)        | (54,268)            | (1)             |   |  |
| 3500 | 庫藏股票                          | (12,907)            | -          | (12,907)            | -               |   |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                    | 2,975,103           | 37         | 3,194,797           | 37              |   |  |
| 36XX | 非控制權益(附註二二)                   | 2,058,536           | 25         | 2,166,001           | 25              |   |  |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>5,033,639</u>    | <u>62</u>  | <u>5,360,798</u>    | <u>62</u>       |   |  |
|      | 負債及權益總計                       | <u>\$ 8,084,004</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,631,763</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110年3月22日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 109年度             |              | 108年度 (重編後)       |           |
|------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                   | 金 額               | %            | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入 (附註二三及三二)    | \$ 8,349,522      | 100          | \$ 7,031,784      | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註十一、二四及三二) | <u>6,240,423</u>  | <u>75</u>    | <u>5,037,612</u>  | <u>72</u> |
| 5900 | 營業毛利              | <u>2,109,099</u>  | <u>25</u>    | <u>1,994,172</u>  | <u>28</u> |
|      | 營業費用 (附註二四及三二)    |                   |              |                   |           |
| 6100 | 推銷費用              | 746,508           | 9            | 534,033           | 8         |
| 6200 | 管理費用              | 355,860           | 4            | 260,757           | 4         |
| 6300 | 研究發展費用            | 405,350           | 5            | 388,714           | 5         |
| 6450 | 預期信用減損 (利益) 損失    | ( <u>46,744</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>26,881</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>1,460,974</u>  | <u>17</u>    | <u>1,210,385</u>  | <u>17</u> |
| 6900 | 營業淨利              | <u>648,125</u>    | <u>8</u>     | <u>783,787</u>    | <u>11</u> |
|      | 營業外收入及支出          |                   |              |                   |           |
| 7100 | 利息收入 (附註二四)       | 5,350             | -            | 6,242             | -         |
| 7190 | 其他收入 (附註二四及三二)    | 19,758            | -            | 19,221            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註二四)    | ( <u>44,378</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>11,500</u> ) | <u>-</u>  |
| 7050 | 財務成本 (附註二四及三二)    | ( <u>15,178</u> ) | <u>-</u>     | ( <u>9,477</u> )  | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( <u>34,448</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>4,486</u>      | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利              | 613,677           | 7            | 788,273           | 11        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二五)      | <u>135,844</u>    | <u>1</u>     | <u>165,616</u>    | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>477,833</u>    | <u>6</u>     | <u>622,657</u>    | <u>9</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 109年度             |             | 108年度 (重編後)       |          |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|----------|
|      |   | 金 額               | %           | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益 (附註二一及二五)                          |                   |             |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |             |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | (\$ 5,168)        | -           | (\$ 2,533)        | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 3,527)          | -           | 14,816            | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>1,033</u>      | -           | <u>507</u>        | -        |
|      |   | <u>( 7,662)</u>   | -           | <u>12,790</u>     | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                   |             |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>( 20,309)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 21,338)</u>  | -        |
|      |   | <u>( 20,309)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 21,338)</u>  | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                      | <u>( 27,971)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 8,548)</u>   | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 449,862</u> | <u>5</u>    | <u>\$ 614,109</u> | <u>9</u> |
|      | 淨利歸屬於：                                    |                   |             |                   |          |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 405,046        | 5           | \$ 630,403        | 9        |
| 8620 | 非控制權益                                     | <u>72,787</u>     | <u>1</u>    | <u>( 7,746)</u>   | -        |
| 8600 |   | <u>\$ 477,833</u> | <u>6</u>    | <u>\$ 622,657</u> | <u>9</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                   |             |                   |          |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 382,109        | 4           | \$ 627,674        | 9        |
| 8720 | 非控制權益                                     | <u>67,753</u>     | <u>1</u>    | <u>( 13,565)</u>  | -        |
| 8700 |   | <u>\$ 449,862</u> | <u>5</u>    | <u>\$ 614,109</u> | <u>9</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二六)                               |                   |             |                   |          |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 3.54</u>    |             | <u>\$ 5.51</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 3.51</u>    |             | <u>\$ 5.46</u>    |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏





友和股份有限公司

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司                 |              | 本公司        |           | 其他權益(附註二)  |          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |              | 非控制權益(重編後)(附註二) |              | 權益總計         |              |
|----|------------------------|--------------|------------|-----------|------------|----------|----------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|    | 附註二                    | 附註二          | 附註二        | 附註二       | 附註二        | 附註二      | 附註二                  | 附註二          | 附註二             | 附註二          | 附註二          | 附註二          |
| A1 | 108年1月1日餘額             | \$ 1,146,889 | \$ 673,775 | \$ 65,824 | \$ 730,936 | \$ 3,150 | \$ 12,909            | \$ 3,216,789 | \$ -            | \$ -         | \$ 3,216,789 | \$ 3,216,789 |
| A3 | 追測通期及追測重編之影響數          | -            | -          | -         | 564        | -        | -                    | 564          | -               | -            | 564          | -            |
| A5 | 108年1月1日重編後餘額          | 1,146,889    | 673,775    | 65,824    | 730,936    | 3,150    | 12,909               | 3,216,225    | -               | -            | 3,216,225    | 3,216,225    |
| B1 | 107年度盈餘扣除及分配           | -            | -          | 60,534    | 13,208     | -        | -                    | -            | -               | -            | -            | -            |
| B3 | 法定盈餘公積                 | -            | -          | 13,208    | 604,501    | -        | -                    | 604,501      | -               | -            | 604,501      | 604,501      |
| B5 | 特別盈餘公積                 | -            | -          | 604,501   | 651,827    | -        | -                    | 604,501      | -               | -            | 604,501      | 604,501      |
|    | 現金股利                   | -            | -          | (13,208)  | (651,827)  | -        | -                    | (604,501)    | -               | -            | (604,501)    | (604,501)    |
|    | 小計                     | -            | -          | 60,534    | 630,403    | -        | -                    | 630,403      | -               | -            | 630,403      | 630,403      |
| D1 | 108年度重編後淨利             | -            | -          | -         | 1,077      | -        | -                    | 1,077        | -               | -            | 1,077        | 1,077        |
| D3 | 108年度重編後其他綜合損益         | -            | -          | -         | (13,392)   | -        | -                    | (13,392)     | -               | -            | (13,392)     | (13,392)     |
| D5 | 108年度重編後綜合損益總額         | -            | -          | -         | 620,326    | -        | -                    | 620,326      | -               | -            | 620,326      | 620,326      |
| L1 | 庫藏股買回                  | -            | -          | -         | -          | -        | -                    | -            | -               | -            | -            | -            |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -            | -          | -         | (50,472)   | -        | -                    | (50,472)     | -               | -            | (50,472)     | (50,472)     |
| M7 | 對子公司所有權權益變動            | -            | 5,869      | -         | -          | -        | -                    | 5,869        | -               | -            | 5,869        | 5,869        |
| O1 | 重編後非控制權益               | -            | -          | -         | -          | -        | -                    | -            | -               | -            | -            | -            |
| Z1 | 108年12月31日重編後餘額        | 1,146,889    | 679,644    | 52,616    | 657,399    | 14,890   | 12,907               | 3,194,797    | 2,287,967       | 2,166,001    | 5,360,798    | 5,360,798    |
| B1 | 108年度盈餘扣除及分配           | -            | -          | 63,094    | 1,652      | -        | -                    | 63,094       | -               | -            | 63,094       | 63,094       |
| B3 | 法定盈餘公積                 | -            | -          | 1,652     | 572,444    | -        | -                    | 572,444      | -               | -            | 572,444      | 572,444      |
| B5 | 特別盈餘公積                 | -            | -          | 63,094    | 637,190    | -        | -                    | 637,190      | -               | -            | 637,190      | 637,190      |
|    | 本公司股東現金股利              | -            | -          | -         | (405,046)  | -        | -                    | (405,046)    | -               | -            | (405,046)    | (405,046)    |
|    | 子公司股東現金股利              | -            | -          | -         | -          | -        | -                    | -            | -               | -            | -            | -            |
|    | 小計                     | -            | -          | 63,094    | 29,450     | -        | -                    | 91           | -               | -            | 91           | 91           |
| D1 | 109年度淨利                | -            | -          | -         | 4,327      | -        | -                    | 4,327        | -               | -            | 4,327        | 4,327        |
| D3 | 109年度重編後其他綜合損益         | -            | -          | -         | (13,952)   | -        | -                    | (13,952)     | -               | -            | (13,952)     | (13,952)     |
| D5 | 109年度重編後綜合損益總額         | -            | -          | -         | 400,719    | -        | -                    | 400,719      | -               | -            | 400,719      | 400,719      |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -            | -          | -         | (29,450)   | -        | -                    | (29,450)     | -               | -            | (29,450)     | (29,450)     |
| M7 | 對子公司所有權權益變動            | -            | 91         | -         | -          | -        | -                    | 91           | -               | -            | 91           | 91           |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -          | -         | 1,729      | -        | -                    | 1,729        | -               | -            | 1,729        | 1,729        |
| Z1 | 109年12月31日餘額           | \$ 1,146,889 | \$ 679,735 | \$ 54,266 | \$ 995,207 | \$ 8,503 | \$ 12,907            | \$ 2,975,103 | \$ 2,058,536    | \$ 2,058,536 | \$ 5,033,639 | \$ 5,033,639 |

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110年3月22日會計師查核報告)

董事長：陳其宏

經理人：蔡其南

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度      | 108年度(重編後) |
|--------|----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                       | \$ 613,677 | \$ 788,273 |
| A20010 | 收益費損項目                     |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 148,587    | 116,462    |
| A20200 | 攤銷費用                       | 28,732     | 20,247     |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失               | ( 46,744)  | 26,881     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 20,471     | ( 5,767)   |
| A20900 | 財務成本                       | 15,178     | 9,477      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 5,350)   | ( 6,242)   |
| A21300 | 股利收入                       | ( 1,260)   | ( 1,620)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備淨(利益)損失      | ( 296)     | 9          |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益               | -          | ( 1,775)   |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失            | ( 15,617)  | 31,003     |
| A24100 | 外幣兌換利益                     | ( 29,953)  | ( 1,932)   |
| A22300 | 廉價購買利益                     | -          | ( 5,217)   |
| A29900 | 租賃修改利益                     | ( 222)     | ( 89)      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |            |            |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產         | ( 13,452)  | 317,578    |
| A31125 | 合約資產—流動                    | -          | 273        |
| A31130 | 應收票據                       | ( 50,115)  | 5,491      |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 17,744)  | 167,940    |
| A31160 | 應收帳款—關係人                   | 129,678    | ( 51,509)  |
| A31180 | 其他應收款                      | 17,666     | 10,859     |
| A31200 | 存 貨                        | 249,611    | 164,008    |
| A31230 | 預付款項                       | 9,146      | 19,789     |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 267)     | 27,274     |
| A31990 | 淨確定福利資產                    | ( 327)     | ( 360)     |
| A32125 | 合約負債—流動                    | 3,536      | 12,625     |
| A32130 | 應付票據                       | ( 720)     | ( 499)     |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 300,710) | 135,028    |
| A32160 | 應付帳款—關係人                   | ( 101,442) | 18,436     |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 30,689)  | ( 12,291)  |
| A32200 | 負債準備                       | 842        | 7,913      |
| A32230 | 其他流動負債                     | 5,158      | 601        |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 1,995)   | ( 6,956)   |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 625,379    | 1,785,910  |
| A33100 | 收取之利息                      | 5,350      | 6,253      |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 2,861)   | ( 2,289)   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼     |                            | 109年度               | 108年度(重編後)          |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| AC0500 | 收取之所得稅                     | \$ 29               | \$ 9,164            |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 125,263 )         | ( 197,379 )         |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>502,634</u>      | <u>1,601,659</u>    |
|        | 投資活動之現金流量                  |                     |                     |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | 26,410              | -                   |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -                   | ( 1,414 )           |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 5,699               | -                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 2,707 )           | ( 207 )             |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 47,532              | 38,062              |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入                | -                   | 434,361             |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款               | -                   | 6,131               |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 33,063 )          | ( 42,402 )          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 782                 | -                   |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 1,635               | 1,793               |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 13,177 )          | ( 9,154 )           |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 4,455 )           | ( 1,559 )           |
| B07600 | 收取之股利                      | <u>1,260</u>        | <u>1,620</u>        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入                 | <u>29,916</u>       | <u>427,231</u>      |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                     |                     |
| C00100 | 短期借款增加                     | 2,818,377           | 1,010,000           |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 2,608,849 )       | ( 896,551 )         |
| C00600 | 應付短期票券減少                   | -                   | ( 50,000 )          |
| C01700 | 償還長期借款                     | -                   | ( 232,500 )         |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | ( 54,773 )          | ( 38,311 )          |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 572,444 )         | ( 604,501 )         |
| C04900 | 支付庫藏股票交易成本                 | -                   | 2                   |
| C05400 | 取得子公司股權                    | ( 164,563 )         | ( 170,623 )         |
| C05600 | 支付之利息                      | ( 12,009 )          | ( 7,427 )           |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利                | ( 40,814 )          | -                   |
| C05800 | 非控制權益變動                    | <u>800</u>          | <u>17,619</u>       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 634,275 )</u>  | <u>( 972,292 )</u>  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 21,373 )          | ( 24,724 )          |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加數            | ( 123,098 )         | 1,031,874           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | <u>2,045,343</u>    | <u>1,013,469</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 1,922,245</u> | <u>\$ 2,045,343</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 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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 110 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                                     | IASB 發布之生效日                 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

截至合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響不重大。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。



註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債（資產）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購及被處分子公司於當期自收購日起及至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值及被收購者之非控制權益金額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價及被收購者之非控制權益，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

#### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、質押定存單與存出保證金）於原始認列後，係以

有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。



## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

合併公司係於對商品之控制移轉時認列收入，即當商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按固定租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜

作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。未採實務權宜作法之其他租金協商仍應評估是否應適用租賃修改之會計處理。

#### (十七) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十九) 股份基礎給付協議

##### 被收購者所給與之股份基礎給付協議

於取得子公司控制時，當子公司員工所持有之股份基礎給付報酬（以下簡稱「被收購者報酬」）由合併公司之股份基礎給付報酬（以

下簡稱「替代性報酬」) 取代時，於收購日依市價基礎衡量被收購者報酬及替代性報酬。替代性報酬中屬取得子公司控制時移轉對價衡量之部分，係等於以市價基礎衡量之被收購者報酬乘以下述比率：以已完成之既得期間，除以總既得期間或被收購者報酬之原始既得期間中較長者。以市價基礎衡量之替代性報酬超過以市價基礎衡量之被收購者報酬納入取得子公司控制時移轉對價衡量之部分，係認列為取得控制後之酬勞成本。

當被收購者報酬因取得子公司控制時而失效，而合併公司在無義務替代被收購者報酬之情況下仍替代被收購者報酬時，該替代性報酬以市價基礎衡量，並全數認列為取得控制後之酬勞成本。

當權益交割之被收購者報酬未由替代性報酬取代時，被收購者報酬係以市價基礎衡量。收購日已既得之報酬全數列入非控制權益，未既得之該報酬按前述比率分攤至非控制權益，其餘認列為取得控制後之酬勞成本。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金及約當現金

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及零用金             | \$ 742              | \$ 1,710            |
| 銀行支票及活期存款            | 1,842,123           | 2,013,527           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                     |                     |
| 銀行定期存款               | 79,380              | 30,106              |
|                      | <u>\$ 1,922,245</u> | <u>\$ 2,045,343</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%-0.35% | 0.001%-2.16% |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|               | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產</u>   |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                  |                  |
| 衍生工具（未指定避險）   |                  |                  |
| －遠期外匯合約(一)    | \$ 226           | \$ 239           |
| －外匯交換合約(二)    | 42               | 3,186            |
| 非衍生金融資產       |                  |                  |
| －基金受益憑證       | 27,953           | 32,037           |
|               | <u>\$ 28,221</u> | <u>\$ 35,462</u> |
| <u>金融負債</u>   |                  |                  |
| 持有供交易         |                  |                  |
| 衍生工具（未指定避險）   |                  |                  |
| －遠期外匯合約(一)    | \$ 2,185         | \$ 4,230         |
| －外匯交換合約(二)    | 7,583            | 61               |
|               | <u>\$ 9,768</u>  | <u>\$ 4,291</u>  |

(一) 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：

109年12月31日

|        | 幣別     | 到期期間              | 合約金額 (仟元)               |
|--------|--------|-------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌日幣  | 110.1.22~110.1.28 | USD 2,386/ JPY 246,778  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 110.1.11~110.1.27 | CNY 100,491/ USD 15,356 |

108年12月31日

|        | 幣別     | 到期期間              | 合約金額 (仟元)               |
|--------|--------|-------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌日幣  | 109.1.21~109.1.22 | USD 1,270/ JPY 138,683  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109.1.21~109.1.22 | CNY 141,718/ USD 20,203 |

合併公司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。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

109年12月31日

|      | 幣別      | 到期期間             | 合約金額 (仟元)                   |
|------|---------|------------------|-----------------------------|
| 換出外匯 | 新台幣交換美元 | 110.1.7~110.1.28 | NTD 985,567<br>/ USD 34,860 |

108年12月31日

|      | 幣別      | 到期期間             | 合約金額 (仟元)                     |
|------|---------|------------------|-------------------------------|
| 換出外匯 | 新台幣交換美元 | 109.1.9~109.1.30 | NTD 1,043,840<br>/ USD 34,600 |

合併公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所引起之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|               | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>權益工具投資</u> |                  |                  |
| 國內投資          |                  |                  |
| — 上櫃股票        | \$ 29,920        | \$ 59,330        |
| 國外投資          |                  |                  |
| — 未上市櫃股票      | 887              | 1,414            |
|               | <u>\$ 30,807</u> | <u>\$ 60,744</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值

波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|         | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單   | \$ 1,708          | \$ 44,861         |
| 受限制銀行存款 | <u>-</u>          | <u>1,672</u>      |
|         | <u>\$ 1,708</u>   | <u>\$ 46,533</u>  |
| 總帳面金額   | \$ 1,708          | \$ 46,533         |
| 備抵損失    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 攤銷後成本   | <u>\$ 1,708</u>   | <u>\$ 46,533</u>  |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率區間分別為年利率 0.795%-1.045% 及 1.045%-2.500%。

(二) 銀行存款之信用風險係由財會部門衡量並監控，合併公司選擇交易之對象及履約他方均採用信用良好之銀行。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |
| 因營業而發生      | <u>\$ 295,309</u>   | <u>\$ 245,194</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,590,003        | \$ 1,626,517        |
| 減：備抵損失      | <u>45,065</u>       | <u>120,815</u>      |
|             | <u>\$ 1,544,938</u> | <u>\$ 1,505,702</u> |
| 其他應收款       | <u>\$ 13,411</u>    | <u>\$ 31,155</u>    |

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30-180 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）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。信用評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得之財務資訊及歷史



交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶以管理信用曝險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 109年12月31日

|                      | 未逾期                 | 逾期<br>1~30天      | 逾期<br>31~60天     | 逾期<br>61~90天    | 逾期<br>超過90天       | 合計                  |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 預期信用損失率              | 0%~1.53%            | 0%~8.99%         | 0%~43.51%        | 0%~82.34%       | 0%~100%           |                     |
| 總帳面金額                | \$ 1,451,008        | \$ 84,528        | \$ 10,990        | \$ 2,050        | \$ 41,427         | \$ 1,590,003        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>2,888</u> )    | ( <u>3,169</u> ) | ( <u>1,685</u> ) | ( <u>416</u> )  | ( <u>36,907</u> ) | ( <u>45,065</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 1,448,120</u> | <u>\$ 81,359</u> | <u>\$ 9,305</u>  | <u>\$ 1,634</u> | <u>\$ 4,520</u>   | <u>\$ 1,544,938</u> |

#### 108年12月31日

|                      | 未逾期                 | 逾期<br>1~30天       | 逾期<br>31~60天     | 逾期<br>61~90天     | 逾期<br>超過90天       | 合計                  |
|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 預期信用損失率              | 0%~2.57%            | 0%~14.28%         | 0%~40.77%        | 0%~77.19%        | 0%~100%           |                     |
| 總帳面金額                | \$ 1,350,718        | \$ 132,781        | \$ 28,227        | \$ 13,541        | \$ 101,250        | \$ 1,626,517        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>5,807</u> )    | ( <u>10,419</u> ) | ( <u>7,019</u> ) | ( <u>3,132</u> ) | ( <u>94,438</u> ) | ( <u>120,815</u> )  |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 1,344,911</u> | <u>\$ 122,362</u> | <u>\$ 21,208</u> | <u>\$ 10,409</u> | <u>\$ 6,812</u>   | <u>\$ 1,505,702</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                     | 109年度      | 108年度   |
|---------------------|------------|---------|
| 年初餘額                | \$ 120,815 | \$ 297  |
| 由企業合併取得             | -          | 105,333 |
| 加：收回已沖銷之呆帳          | 21         | -       |
| 加：本年度(迴轉)提列減損<br>損失 | ( 46,744)  | 26,881  |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 109年度            | 108年度             |
|-----------|------------------|-------------------|
| 減：本年度實際沖銷 | (\$ 27,616)      | (\$ 10,606)       |
| 外幣換算差額    | ( 1,411)         | ( 1,090)          |
| 年底餘額      | <u>\$ 45,065</u> | <u>\$ 120,815</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註三三。

## (二) 其他應收款

合併公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

## 十一、存 貨

|       | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製成品   | \$ 758,717          | \$ 836,209          |
| 原 料   | 533,178             | 593,113             |
| 在途存貨  | 117,449             | 112,469             |
| 委外加工品 | 71,923              | 92,522              |
| 在 製 品 | <u>46,838</u>       | <u>128,306</u>      |
|       | <u>\$ 1,528,105</u> | <u>\$ 1,762,619</u> |

銷貨成本及存貨跌價（回升利益）／損失如下：

|              | 109年度               | 108年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本         | <u>\$ 6,240,423</u> | <u>\$ 5,037,612</u> |
| 存貨跌價（回升利益）損失 | <u>(\$ 15,617)</u>  | <u>\$ 31,003</u>    |

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱         | 子 公 司 名 稱         | 業 務 性 質         | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|----------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-----|
|                |                   |                 | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
| 友通資訊股份有限<br>公司 | DFI AMERICA, LLC. | 工業電腦用板卡銷售<br>業務 | 100            | 100            | 1   |
|                | DFI Co., Ltd.     | 工業電腦用板卡銷售<br>業務 | 100            | 100            |     |

(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 |
|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-----|
|                                |                                      |                               | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
|                                | Yan Tong Technology Ltd.             | 投 資                           | 100            | 100            |     |
|                                | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 100            | 100            |     |
|                                | Dual-Tech International Co., Ltd.    | 工業電腦用板卡加工業務                   | -              | -              | 2   |
|                                | 其陽科技股份有限公司                           | 工業電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售         | 50.84          | 50.74          | 3   |
|                                | 羅昇企業股份有限公司                           | 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 | 33.56          | 26.62          | 4   |
| 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            |     |
|                                | 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            |     |
| 其陽科技股份有限公司                     | WISE WAY                             | 投 資                           | 100            | 100            | 3   |
|                                | AEWIN TECH INC.                      | 電腦及其週邊設備與軟體批發業務               | 100            | 100            | 3   |
| WISE WAY                       | BRIGHT PROFIT                        | 投 資                           | 100            | 100            | 3   |
| BRIGHT PROFIT                  | 北京其陽華夏科技有限<br>公司                     | 電腦及其週邊設備與軟體批發業務               | 100            | 100            | 3   |
| 北京其陽華夏科技<br>有限公司               | 深圳其鑫科技有限公司                           | 電腦及其週邊設備與軟體批發業務               | 100            | 100            | 3,5 |
| 羅昇企業股份有限<br>公司                 | Cyber South Management Ltd.          | 投 資                           | 100            | 100            | 4   |
|                                | 香港羅昇企業有限公司                           | 傳動機械零組件之買賣                    | 100            | 100            | 4   |
|                                | 天津羅昇企業有限公司                           | 傳動機械零組件之買賣                    | 21.04          | 21.04          | 4   |
| Cyber South Management Ltd.    | Proton Inc.                          | 投 資                           | 100            | 100            | 4   |
|                                | Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd.       | 投 資                           | 100            | 100            | 4   |
|                                | 蘇州羅彥自動化設備有限公司                        | 機械傳動與控制產品之加工及技術服務             | 100            | 100            | 4   |
|                                | 津浩動力(天津)有限公司                         | 機械傳動產品之生產及加工                  | 100            | 100            | 4   |
|                                | 許昌羅昇智能裝備有限公司                         | 工業機器人相關產品之批發及零售               | 100            | 100            | 4   |
| Proton Inc.                    | 天津羅昇企業有限公司                           | 傳動機械零組件之買賣                    | 78.96          | 78.96          | 4   |
| Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd. | 全昇信息技術(天津)有限公司                       | 電子系統整合                        | 100            | 100            | 4   |

備註：

1. 子公司 DFI-ITOX, LLC.於 108 年 5 月 28 日獲美國主管機關核准變更名稱為 DFI AMERICA, LLC.。
2. 子公司 Dual-Tech International Co., Ltd.於 108 年 8 月 16 日經香港公司註冊處核准解散。
3. 合併公司於 108 年 3 月 4 日認購其陽科技公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 30,000 仟股，投資金額共計 555,000 仟元，取得 51.26% 股權，原屬其陽科技公司之子公司一併列入合併財務報告編製主體；另合併公司因員工行使認股權轉換普通股，致持股比率下降至 50.74%；另合併公司於 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購其陽科技公司之股票。截至 109 年 12 月 31 日止，共計取得其陽科技之普通股 61 仟股，交易金額為 1,464 仟元，致持股比例由 50.74% 增加至 50.84%。
4. 合併公司於 108 年 10 月 1 日認購羅昇企業公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 23,000 仟股，投資金額共計 460,000 仟元，取得 20.49% 股權及過半董事席次，判斷合併公司具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司，原屬羅昇企業公司之子公司一併列入合併財務報告編製主體；另合併公司於 108 年 10 月 24 日及 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場上購買羅昇企業公司之股票，截至 109 年 12 月 31 日止，共計取得 14,676 仟股，交易金額為 333,722 仟元，致持股比例增加至 33.56%。
5. 係於 107 年 9 月設立，已於 109 年 12 月收取股款。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |            |
|-----------|-------------|-----------------|------------|
|           |             | 109年12月31日      | 108年12月31日 |
| 其陽科技公司    | 新北市汐止區      | 49.16%          | 49.26%     |
| 羅昇企業公司    | 新北市三重區      | 66.44%          | 73.38%     |

| 子 公 司 名 稱 | 分配予非控制權益之損益      |                   | 非 控 制 權 益           |                     |
|-----------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|           | 109年度            | 108年度             | 109年<br>12月31日      | 108年<br>12月31日      |
|           | 其陽科技公司           | \$ 21,253         | \$ 25,526           | \$ 572,740          |
| 羅昇企業公司    | <u>51,534</u>    | <u>( 33,272)</u>  | <u>1,485,796</u>    | <u>1,596,989</u>    |
|           | <u>\$ 72,787</u> | <u>(\$ 7,746)</u> | <u>\$ 2,058,536</u> | <u>\$ 2,166,001</u> |

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

其陽企業及其子公司

|       | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 流動資產  | \$ 1,195,866        | \$ 1,154,748        |
| 非流動資產 | 525,757             | 522,420             |
| 流動負債  | ( 519,772)          | ( 502,727)          |
| 非流動負債 | <u>( 31,947)</u>    | <u>( 14,056)</u>    |
| 權 益   | <u>\$ 1,169,904</u> | <u>\$ 1,160,385</u> |

權益歸屬於：

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 本公司業主 | \$ 597,164          | \$ 591,373          |
| 非控制權益 | <u>572,740</u>      | <u>569,012</u>      |
|       | <u>\$ 1,169,904</u> | <u>\$ 1,160,385</u> |

|        | 109年度               | 108年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 1,761,492</u> | <u>\$ 1,342,676</u> |
| 本年度淨利  | \$ 43,091           | \$ 51,785           |
| 其他綜合損益 | <u>1,637</u>        | <u>( 1,913)</u>     |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 44,728</u>    | <u>\$ 49,872</u>    |

淨利歸屬於：

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 本公司業主 | \$ 21,838        | \$ 26,259        |
| 非控制權益 | <u>21,253</u>    | <u>25,526</u>    |
|       | <u>\$ 43,091</u> | <u>\$ 51,785</u> |

綜合損益總額歸屬於：

|       |                  |                  |
|-------|------------------|------------------|
| 本公司業主 | \$ 22,670        | \$ 25,287        |
| 非控制權益 | <u>22,058</u>    | <u>24,585</u>    |
|       | <u>\$ 44,728</u> | <u>\$ 49,872</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 109年度              | 108年度             |
|------------|--------------------|-------------------|
| 現金流量       |                    |                   |
| 營業活動       | (\$ 53,800)        | \$ 105,677        |
| 投資活動       | ( 18,785)          | ( 1,407)          |
| 籌資活動       | 6,113              | 111,042           |
| 匯率變動對現金之影響 | <u>109</u>         | <u>( 663)</u>     |
| 淨現金流(出)入   | <u>(\$ 66,363)</u> | <u>\$ 214,649</u> |

羅昇企業及其子公司

|       | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 流動資產  | \$ 2,260,104        | \$ 2,465,172        |
| 非流動資產 | 737,982             | 783,998             |
| 流動負債  | ( 714,296)          | ( 1,008,552)        |
| 非流動負債 | <u>( 91,356)</u>    | <u>( 83,707)</u>    |
| 權益    | <u>\$ 2,192,434</u> | <u>\$ 2,156,911</u> |

權益歸屬於：

|       |                     |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 本公司業主 | \$ 706,638          | \$ 559,922          |
| 非控制權益 | <u>1,485,796</u>    | <u>1,596,989</u>    |
|       | <u>\$ 2,192,434</u> | <u>\$ 2,156,911</u> |

|        | 109年度               | 108年度              |
|--------|---------------------|--------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 2,754,448</u> | <u>\$ 672,743</u>  |
| 本年度淨利  | \$ 76,765           | (\$ 44,393)        |
| 其他綜合損益 | <u>( 8,108)</u>     | <u>( 6,332)</u>    |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 68,657</u>    | <u>(\$ 50,725)</u> |

淨利歸屬於：

|       |                  |                    |
|-------|------------------|--------------------|
| 本公司業主 | \$ 25,231        | (\$ 11,121)        |
| 非控制權益 | <u>51,534</u>    | <u>( 33,272)</u>   |
|       | <u>\$ 76,765</u> | <u>(\$ 44,393)</u> |

綜合損益總額歸屬於：

|       |                  |                    |
|-------|------------------|--------------------|
| 本公司業主 | \$ 22,962        | (\$ 12,575)        |
| 非控制權益 | <u>45,695</u>    | <u>( 38,150)</u>   |
|       | <u>\$ 68,657</u> | <u>(\$ 50,725)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 109年度               | 108年度             |
|------------|---------------------|-------------------|
| 現金流量       |                     |                   |
| 營業活動       | \$ 107,532          | \$ 111,144        |
| 投資活動       | 62,102              | 35,368            |
| 籌資活動       | ( 274,510)          | 205,439           |
| 匯率變動對現金之影響 | ( 18,819)           | ( 15,226)         |
| 淨現金流(出)入   | <u>(\$ 123,695)</u> | <u>\$ 336,725</u> |

### 十三、不動產、廠房及設備—自用

|              | 自有土地              | 建築物                 | 機器設備              | 生財器具             | 其他設備              | 未完工程              | 合計                  |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成本           |                   |                     |                   |                  |                   |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ 739,888        | \$ 1,095,189        | \$ 439,535        | \$ 66,342        | \$ 142,242        | \$ 226,545        | \$ 2,709,741        |
| 增添           | -                 | 7,880               | 7,290             | 1,693            | 15,223            | 1,288             | 33,374              |
| 處分           | -                 | ( 14,281)           | ( 164,980)        | ( 10,655)        | ( 26,292)         | -                 | ( 216,208)          |
| 淨兌換差額        | -                 | ( 1,270)            | 1                 | ( 146)           | ( 393)            | 444               | ( 1,364)            |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 739,888</u> | <u>\$ 1,087,518</u> | <u>\$ 281,846</u> | <u>\$ 57,234</u> | <u>\$ 130,780</u> | <u>\$ 228,277</u> | <u>\$ 2,525,543</u> |
| 累計折舊         |                   |                     |                   |                  |                   |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 250,145          | \$ 326,718        | \$ 55,921        | \$ 104,955        | \$ -              | \$ 737,739          |
| 折舊費用         | -                 | 41,513              | 31,600            | 4,658            | 15,046            | -                 | 92,817              |
| 處分           | -                 | ( 14,281)           | ( 164,980)        | ( 10,525)        | ( 25,936)         | -                 | ( 215,722)          |
| 淨兌換差額        | -                 | ( 666)              | -                 | ( 115)           | ( 99)             | -                 | ( 880)              |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 276,711</u>   | <u>\$ 193,338</u> | <u>\$ 49,939</u> | <u>\$ 93,966</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 613,954</u>   |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 739,888</u> | <u>\$ 810,807</u>   | <u>\$ 88,508</u>  | <u>\$ 7,295</u>  | <u>\$ 36,814</u>  | <u>\$ 228,277</u> | <u>\$ 1,911,589</u> |
| 成本           |                   |                     |                   |                  |                   |                   |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ 465,006        | \$ 514,500          | \$ 296,538        | \$ 32,574        | \$ 41,780         | \$ -              | \$ 1,350,398        |
| 增添           | -                 | 1,982               | 57,971            | 2,013            | 8,970             | 2,160             | 73,096              |
| 處分           | -                 | ( 19,213)           | ( 3,942)          | ( 9,914)         | ( 1,645)          | -                 | ( 34,714)           |
| 由企業合併取得      | 278,566           | 600,969             | 88,968            | 42,384           | 94,742            | 226,300           | 1,331,929           |
| 重分類至待出售      | ( 3,687)          | ( 1,224)            | -                 | -                | -                 | -                 | ( 4,911)            |
| 淨兌換差額        | 3                 | ( 1,825)            | -                 | ( 715)           | ( 1,605)          | ( 1,915)          | ( 6,057)            |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 739,888</u> | <u>\$ 1,095,189</u> | <u>\$ 439,535</u> | <u>\$ 66,342</u> | <u>\$ 142,242</u> | <u>\$ 226,545</u> | <u>\$ 2,709,741</u> |
| 累計折舊         |                   |                     |                   |                  |                   |                   |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ -              | \$ 109,083          | \$ 231,347        | \$ 24,602        | \$ 21,004         | \$ -              | \$ 386,036          |
| 折舊費用         | -                 | 28,613              | 33,509            | 3,787            | 12,893            | -                 | 78,802              |
| 處分           | -                 | ( 19,213)           | ( 3,942)          | ( 9,906)         | ( 1,645)          | -                 | ( 34,706)           |
| 由企業合併取得      | -                 | 133,403             | 65,804            | 37,796           | 74,069            | -                 | 311,072             |
| 重分類至待出售      | -                 | ( 689)              | -                 | -                | -                 | -                 | ( 689)              |
| 淨兌換差額        | -                 | ( 1,052)            | -                 | ( 358)           | ( 1,366)          | -                 | ( 2,776)            |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 250,145</u>   | <u>\$ 326,718</u> | <u>\$ 55,921</u> | <u>\$ 104,955</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 737,739</u>   |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 739,888</u> | <u>\$ 845,044</u>   | <u>\$ 112,817</u> | <u>\$ 10,421</u> | <u>\$ 37,287</u>  | <u>\$ 226,545</u> | <u>\$ 1,972,002</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       | 20至60年 |
| 機電動力設備及工程系統 | 3至10年  |
| 機器設備        | 2至10年  |
| 生財器具        | 3至6年   |
| 其他設備        | 2至10年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地使用權      | \$ 29,616         | \$ 30,675         |
| 建築物        | 113,724           | 85,666            |
| 運輸設備       | <u>1,237</u>      | <u>1,474</u>      |
|            | <u>\$ 144,577</u> | <u>\$ 117,815</u> |
|            | 109年度             | 108年度             |
| 由企業合併取得    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 114,469</u> |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 87,408</u>  | <u>\$ 6,116</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地使用權      | \$ 799            | \$ 202            |
| 建築物        | 53,556            | 36,754            |
| 運輸設備       | <u>1,415</u>      | <u>704</u>        |
|            | <u>\$ 55,770</u>  | <u>\$ 37,660</u>  |

##### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 52,120</u> | <u>\$ 44,632</u> |
| 非流動      | <u>\$ 63,896</u> | <u>\$ 43,395</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 建築物  | 0.8600%-4.5675% | 0.8600%-5.2000% |
| 運輸設備 | 1.9250%-4.5675% | 2.6000%-4.5675% |

##### (三) 重要承租活動及條款

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，出租人同意無條件調降109年2月至9月之租金費用。合併公司於109年1月1日至12月31日認列前述租金減讓之影響數1,362仟元(帳列營業費用項下)。

##### (四) 其他租賃資訊

|              | 109年度              | 108年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用及低價值資產 |                    |                    |
| 租賃費用         | <u>\$ 12,253</u>   | <u>\$ 6,319</u>    |
| 租賃之現金(流出)總額  | <u>(\$ 69,887)</u> | <u>(\$ 46,919)</u> |



合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | 109年12月31日        | 108年12月31日  |
|------|-------------------|-------------|
| 承租承諾 | <u>\$ 135,488</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司於 109 年 12 月 18 日與母公司佳世達科技公司簽訂租賃契約，基於營運管理及業務發展需要，承租位於桃園市龜山區之辦公樓及廠房，租賃期間自 110 年 1 月 1 月至 119 年 12 月 31 日。

合併公司於 110 年 3 月 22 日經董事會通過，預計與母公司佳世達科技公司簽訂租約，基於營運管理及業務發展需要，承租位於桃園市龜山區之辦公樓，租賃期間預計自 110 年 4 月 1 月至 119 年 12 月 31 日。

#### 十五、商 譽

|               | 109年度             | 108年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>    |                   |                   |
| 年初餘額          | \$ 195,020        | \$ 187,365        |
| 由企業合併取得（附註二九） | -                 | 55,815            |
| 收購後對商譽之調整     | -                 | ( 48,160)         |
| 年底餘額          | <u>\$ 195,020</u> | <u>\$ 195,020</u> |
| <u>累計減損</u>   |                   |                   |
| 年初及年底餘額       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| 年底淨額          | <u>\$ 195,020</u> | <u>\$ 195,020</u> |

(一) 分攤至現金產生單位之商譽帳面金額如下：

|                   | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| DFI AMERICA, LLC. | \$ 177,874        | \$ 177,874        |
| DFI, Co., Ltd.    | 9,491             | 9,491             |
| 羅昇企業公司            | <u>7,655</u>      | <u>7,655</u>      |
|                   | <u>\$ 195,020</u> | <u>\$ 195,020</u> |

## (二) 減損評估

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以各現金產生單位未來 5 年度財務預算之現金流量作為估計基礎，並於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別使用年折現率 8.33%~18.233% 及 6.43%~14.744% 予以計算。

財務預測之現金流量估計係依據相同之預期毛利及整體預算期間內之原物料價格通貨膨脹。管理階層認為可回收金額所依據之關鍵假設之任何合理之可能變動，均不致造成現金產生單位之帳面金額合計超過可回收金額合計。

合併公司 109 及 108 年度皆未認列任何商譽之減損損失。

## (三) 收購後對商譽之調整

合併公司於 109 年 9 月取得羅昇企業公司及其子公司之收購價格分攤報告，並已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整如下：

|           | 收 購 日<br>暫 定 金 額   | 收 購 日<br>公 允 價 值   |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 425,054</u>  | <u>\$ 585,562</u>  |
| 使用權資產     | <u>\$ 57,479</u>   | <u>\$ 70,689</u>   |
| 商 譽       | <u>\$ 55,815</u>   | <u>\$ 7,655</u>    |
| 無形資產      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 79,208</u>   |
| 遞延所得稅負債   | <u>\$ 83,267</u>   | <u>\$ 101,154</u>  |
| 非控制權益     | <u>\$1,568,412</u> | <u>\$1,755,291</u> |

綜合損益表相關項目調整如下：

|       | 108年度           |
|-------|-----------------|
| 推銷費用  | <u>\$ 2,964</u> |
| 所得稅費用 | <u>(\$ 360)</u> |

合併公司於 108 年 12 月取得其陽科技公司及其子公司之收購價格分攤報告，並已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊。

資產負債表相關項目調整如下：

|           | 收 購 日<br>暫 定 金 額  | 收 購 日<br>公 允 價 值  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 435,282</u> | <u>\$ 435,295</u> |
| 商 譽       | <u>\$ 15,380</u>  | <u>\$ -</u>       |
| 無形資產      | <u>\$ 342</u>     | <u>\$ 50,627</u>  |
| 遞延所得稅負債   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10,116</u>  |
| 非控制權益     | <u>\$ 513,091</u> | <u>\$ 532,676</u> |

綜合損益表相關項目調整如下：

|         | 108年度             |
|---------|-------------------|
| 推銷費用    | <u>\$ 10,461</u>  |
| 其他利益及損失 | <u>\$ 5,217</u>   |
| 所得稅費用   | <u>(\$ 2,095)</u> |

#### 十六、無形資產

|              | 電 腦 軟 體          | 客 戶 關 係           | 合 計               |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |                   |                   |
| 109年1月1日餘額   | \$ 62,889        | \$ 129,493        | \$ 192,382        |
| 單獨取得         | 13,177           | -                 | 13,177            |
| 處 分          | ( <u>280</u> )   | -                 | ( <u>280</u> )    |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 75,786</u> | <u>\$ 129,493</u> | <u>\$ 205,279</u> |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |                   |                   |
| 109年1月1日餘額   | \$ 50,781        | \$ 12,276         | \$ 63,057         |
| 攤銷費用         | 8,960            | 19,772            | 28,732            |
| 處 分          | ( <u>280</u> )   | -                 | ( <u>280</u> )    |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 59,461</u> | <u>\$ 32,048</u>  | <u>\$ 91,509</u>  |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 16,325</u> | <u>\$ 97,445</u>  | <u>\$ 113,770</u> |
| <u>成 本</u>   |                  |                   |                   |
| 108年1月1日餘額   | \$ 47,326        | \$ -              | \$ 47,326         |
| 單獨取得         | 6,475            | -                 | 6,475             |
| 由企業合併取得      | <u>9,088</u>     | <u>129,493</u>    | <u>138,581</u>    |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 62,889</u> | <u>\$ 129,493</u> | <u>\$ 192,382</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 電 腦 軟 體          | 客 戶 關 係           | 合 計               |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>累計攤銷</u>  |                  |                   |                   |
| 108年1月1日餘額   | \$ 34,064        | \$ -              | \$ 34,064         |
| 攤銷費用         | 7,971            | 12,276            | 20,247            |
| 由企業合併取得      | <u>8,746</u>     | <u>-</u>          | <u>8,746</u>      |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 50,781</u> | <u>\$ 12,276</u>  | <u>\$ 63,057</u>  |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 12,108</u> | <u>\$ 117,217</u> | <u>\$ 129,325</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 客戶關係 | 4至11年 |
| 電腦軟體 | 1至5年  |

#### 十七、其他資產

|              | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 暫 付 款        | \$ 453           | \$ 1,440         |
| 代 付 款        | 220              | 768              |
| 其 他          | <u>7,364</u>     | <u>5,562</u>     |
|              | <u>\$ 8,037</u>  | <u>\$ 7,770</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 存出保證金        | \$ 31,093        | \$ 25,865        |
| 預付設備款        | 2,595            | 5,213            |
| 其 他          | <u>16,960</u>    | <u>9,826</u>     |
|              | <u>\$ 50,648</u> | <u>\$ 40,904</u> |

#### 十八、短期借款

|                    | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註三三) |                   |                   |
| 銀行借款               | \$ 39,558         | \$ 322,075        |
| <u>無擔保借款</u>       |                   |                   |
| 信用額度借款             | <u>784,143</u>    | <u>300,000</u>    |
|                    | <u>\$ 823,701</u> | <u>\$ 622,075</u> |

利率區間如下：

|       | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款  | 2.93%-4.00%       | 1.20%-4.70%       |
| 無擔保借款 | 0.74%-4.20%       | 0.87%             |

#### 十九、其他負債－流動

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款（含關係人） |                   |                   |
| 應付薪資及獎金     | \$ 235,208        | \$ 246,522        |
| 應付員工酬勞      | 49,232            | 65,050            |
| 應付休假給付      | 15,805            | 11,986            |
| 其他          | <u>104,104</u>    | <u>110,767</u>    |
|             | <u>\$ 404,349</u> | <u>\$ 434,325</u> |
| 其他負債        |                   |                   |
| 代收款         | \$ 7,922          | \$ 5,494          |
| 暫收款         | 3,627             | 5,776             |
| 其他          | <u>6,065</u>      | <u>1,186</u>      |
|             | <u>\$ 17,614</u>  | <u>\$ 12,456</u>  |

#### 二十、負債準備－流動

|        | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 年初餘額   | \$ 55,985        | \$ 48,059        |
| 本年度新增  | 842              | 7,913            |
| 外幣換算差額 | <u>-</u>         | <u>13</u>        |
| 年底餘額   | <u>\$ 56,827</u> | <u>\$ 55,985</u> |

保固負債準備係依銷售商品之約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

#### 二一、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、其陽科技公司及羅昇企業公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國地區之子公司員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及其陽科技公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及其陽科技公司分別按員工每月薪資總額 5% 及 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|              | 109年12月31日       |                   |
|--------------|------------------|-------------------|
|              | 本 公 司            | 其 陽 科 技 公 司       |
| 確定福利義務現值     | \$ 95,307        | \$ 8,649          |
| 計畫資產公允價值     | ( 55,345)        | ( 11,841)         |
| 淨確定福利負債 (資產) | <u>\$ 39,962</u> | <u>(\$ 3,192)</u> |
|              | 108年12月31日       |                   |
|              | 本 公 司            | 其 陽 科 技 公 司       |
| 確定福利義務現值     | \$ 91,646        | \$ 8,701          |
| 計畫資產公允價值     | ( 55,347)        | ( 11,076)         |
| 淨確定福利負債 (資產) | <u>\$ 36,299</u> | <u>(\$ 2,375)</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 本                  | 公                  | 司                |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 |
| 108年1月1日                | \$ 89,552          | (\$ 46,421)        | \$ 43,131        |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 459                | -                  | 459              |
| 利息費用（收入）                | <u>1,005</u>       | <u>( 522)</u>      | <u>483</u>       |
| 認列於損益                   | <u>1,464</u>       | <u>( 522)</u>      | <u>942</u>       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,651)           | ( 1,651)         |
| 精算（利益）損失                |                    |                    |                  |
| —人口統計假設變動               | 391                | -                  | 391              |
| —財務假設變動                 | 3,693              | -                  | 3,693            |
| —經驗調整                   | <u>( 2,309)</u>    | <u>-</u>           | <u>( 2,309)</u>  |
| 認列於其他綜合損益               | <u>1,775</u>       | <u>( 1,651)</u>    | <u>124</u>       |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 7,898)</u>    | <u>( 7,898)</u>  |
| 福利支付                    | <u>( 1,145)</u>    | <u>1,145</u>       | <u>-</u>         |
| 108年12月31日              | <u>91,646</u>      | <u>( 55,347)</u>   | <u>36,299</u>    |
| 服務成本                    |                    |                    |                  |
| 當期服務成本                  | 383                | -                  | 383              |
| 利息費用（收入）                | <u>687</u>         | <u>( 438)</u>      | <u>249</u>       |
| 認列於損益                   | <u>1,070</u>       | <u>( 438)</u>      | <u>632</u>       |
| 再衡量數                    |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,557)           | ( 1,557)         |
| 精算（利益）損失                |                    |                    |                  |
| —人口統計假設變動               | 60                 | -                  | 60               |
| —財務假設變動                 | 2,465              | -                  | 2,465            |
| —經驗調整                   | <u>4,690</u>       | <u>-</u>           | <u>4,690</u>     |
| 認列於其他綜合損益               | <u>7,215</u>       | <u>( 1,557)</u>    | <u>5,658</u>     |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>           | <u>( 2,627)</u>    | <u>( 2,627)</u>  |
| 福利支付                    | <u>( 4,624)</u>    | <u>4,624</u>       | <u>-</u>         |
| 109年12月31日              | <u>\$ 95,307</u>   | <u>(\$ 55,345)</u> | <u>\$ 39,962</u> |

|                          | 其 陽 科 技 公 司 ( 註 )  |                    |                  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                          | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產 |
| 108 年 1 月 1 日            | \$ 5,876           | (\$ 10,255)        | (\$ 4,379)       |
| 服務成本                     |                    |                    |                  |
| 利息費用 (收入)                | 46                 | (153)              | (107)            |
| 認列於損益                    | 46                 | (153)              | (107)            |
| 再衡量數                     |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | (370)              | (370)            |
| 精算 (利益) 損失               |                    |                    |                  |
| — 人口統計假設變動               | 528                | -                  | 528              |
| — 財務假設變動                 | 293                | -                  | 293              |
| — 經驗調整                   | 1,958              | -                  | 1,958            |
| 認列於其他綜合損益                | 2,779              | (370)              | 2,409            |
| 雇主提撥                     | -                  | (298)              | (298)            |
| 108 年 12 月 31 日          | 8,701              | (11,076)           | (2,375)          |
| 服務成本                     |                    |                    |                  |
| 利息費用 (收入)                | 65                 | (84)               | (19)             |
| 認列於損益                    | 65                 | (84)               | (19)             |
| 再衡量數                     |                    |                    |                  |
| 計畫資產報酬 (除包含於<br>淨利息之金額外) | -                  | (373)              | (373)            |
| 精算 (利益) 損失               |                    |                    |                  |
| — 人口統計假設變動               | 582                | -                  | 582              |
| — 財務假設變動                 | 184                | -                  | 184              |
| — 經驗調整                   | (883)              | -                  | (883)            |
| 認列於其他綜合損益                | (117)              | (373)              | (490)            |
| 雇主提撥                     | -                  | (308)              | (308)            |
| 109 年 12 月 31 日          | \$ 8,649           | (\$ 11,841)        | (\$ 3,192)       |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。



3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 109年12月31日 |        | 108年12月31日 |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 本公司        | 其陽科技公司 | 本公司        | 其陽科技公司 |
| 折現率     | 0.50%      | 0.50%  | 0.75%      | 0.75%  |
| 薪資預期增加率 | 2.50%      | 2.00%  | 2.50%      | 2.00%  |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 109年12月31日        |                 | 108年12月31日        |                 |
|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|          | 本公司               | 其陽科技公司          | 本公司               | 其陽科技公司          |
| 折現率      |                   |                 |                   |                 |
| 增加 0.25% | <u>(\$ 2,465)</u> | <u>(\$ 202)</u> | <u>(\$ 2,487)</u> | <u>(\$ 211)</u> |
| 減少 0.25% | <u>\$ 2,560</u>   | <u>\$ 209</u>   | <u>\$ 2,586</u>   | <u>\$ 218</u>   |
| 薪資預期增加率  |                   |                 |                   |                 |
| 增加 0.25% | <u>\$ 2,468</u>   | <u>\$ 202</u>   | <u>\$ 2,499</u>   | <u>\$ 212</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 2,389)</u> | <u>(\$ 197)</u> | <u>(\$ 2,417)</u> | <u>(\$ 206)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 109年12月31日    |               | 108年12月31日      |               |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|              | 本公司           | 其陽科技公司        | 本公司             | 其陽科技公司        |
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 331</u> | <u>\$ 296</u> | <u>\$ 6,341</u> | <u>\$ 392</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.4年         | 9.4年          | 10.9年           | 9.8年          |

註：合併公司於108年3月取得其陽科技公司51.26%股權，並取得對該公司之控制力，故合併財務報表僅認列取得後之淨確定福利資產變動。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>177,200</u>      | <u>177,200</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>114,689</u>      | <u>114,689</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,146,889</u> | <u>\$ 1,146,889</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

|                             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 649,362        | \$ 649,362        |
| <u>僅得用以彌補虧損處分資產利益</u>       | 808               | 808               |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 5,962             | 5,871             |
| 其他                          | <u>23,603</u>     | <u>23,603</u>     |
|                             | <u>\$ 679,735</u> | <u>\$ 679,644</u> |

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項盈餘分配議案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(七)員工酬勞及董事酬勞。

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%。惟若當年度每股淨利未達 1 元時，得不就當年度盈餘予以分派。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 16 日及 108 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|               | 108年度             | 107年度                |
|---------------|-------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積        | <u>\$ 63,094</u>  | <u>\$ 60,534</u>     |
| 特別盈餘公積提列 (迴轉) | <u>\$ 1,652</u>   | ( <u>\$ 13,208</u> ) |
| 現金股利          | <u>\$ 572,444</u> | <u>\$ 604,501</u>    |
| 每股現金股利 (元)    | \$ 5.00           | \$ 5.28              |

截至 110 年 3 月 22 日董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                       | 109年度       | 108年度       |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 年初餘額                  | (\$ 69,158) | (\$ 55,766) |
| 當年度產生                 |             |             |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | ( 13,952)   | ( 13,392)   |
| 年底餘額                  | (\$ 83,110) | (\$ 69,158) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|                       | 109年度     | 108年度     |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 年初餘額                  | \$ 14,890 | \$ 3,150  |
| 當年度產生                 |           |           |
| 未實現損益                 |           |           |
| 權益工具                  | ( 4,658)  | 11,740    |
| 處分權益工具累計損益移<br>轉至保留盈餘 | ( 1,729)  | -         |
| 年底餘額                  | \$ 8,503  | \$ 14,890 |

(五) 非控制權益

|                                   | 109年度        | 108年度        |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額                              | \$ 2,166,001 | \$ -         |
| 本年度淨利                             | 72,787       | ( 7,746)     |
| 本年度其他綜合損益                         |              |              |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額             | ( 6,357)     | ( 7,946)     |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現損益 | 1,131        | 3,076        |
| 確定福利計畫之再衡量<br>數                   | 241          | ( 1,186)     |
| 與不重分類之項目相關<br>之所得稅                | ( 49)        | 237          |
| 子公司股東現金股利                         | ( 40,814)    | -            |
| 收購子公司之非控制權益(附<br>註三十)             | ( 135,113)   | ( 120,151)   |
| 取得子公司所增加之非控制<br>權益(附註二九)          | -            | 2,287,967    |
| 子公司員工持有之流通在外<br>既得認股權相關非控制<br>權益  | 709          | 11,750       |
| 年底餘額                              | \$ 2,058,536 | \$ 2,166,001 |

## (六) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 轉讓股份予員工 | <u>200</u> | <u>200</u> |

本公司於 107 年 11 月 19 日董事會決議，為轉讓股份予員工自 107 年 11 月 20 日至 108 年 1 月 19 日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 1,500 仟股，買回價格區間為 60 元至 75 元之間。於庫藏股執行期間屆滿日止，共計買回普通股 200 仟股，平均每股買回價格為 64.53 元。本次買回之股份，自買回股份日起 3 年內，一次或分次轉讓。給與對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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。

## 二三、收 入

### (一) 客戶合約收入之細分

|            | 109年度               | 108年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工業用電腦板卡與系統 | \$ 5,218,280        | \$ 5,962,178        |
| 工業自動化控制    | 2,731,929           | 669,478             |
| 其 他        | <u>399,313</u>      | <u>400,128</u>      |
|            | <u>\$ 8,349,522</u> | <u>\$ 7,031,784</u> |

### (二) 合約餘額

|          | 109年12月31日          | 108年12月31日          | 108年1月1日          |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 應收票據     | <u>\$ 295,309</u>   | <u>\$ 245,194</u>   | <u>\$ 4,234</u>   |
| 應收帳款     | <u>\$ 1,544,938</u> | <u>\$ 1,505,702</u> | <u>\$ 840,702</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 144,234</u>   | <u>\$ 268,409</u>   | <u>\$ 222,301</u> |
| 合約資產－流動  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 273</u>     |
| 合約負債－流動  | <u>\$ 96,698</u>    | <u>\$ 93,162</u>    | <u>\$ 10,309</u>  |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|      | 109年度            | 108年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 商品銷貨 | <u>\$ 67,996</u> | <u>\$ 8,490</u> |

## 二四、本年度淨利

### (一) 利息收入

|                      | 109年度           | 108年度           |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款                 | \$ 4,486        | \$ 5,461        |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 712             | 770             |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產    | <u>152</u>      | <u>11</u>       |
|                      | <u>\$ 5,350</u> | <u>\$ 6,242</u> |

### (二) 其他收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 1,260         | \$ 1,620         |
| 其 他  | <u>18,498</u>    | <u>17,601</u>    |
|      | <u>\$ 19,758</u> | <u>\$ 19,221</u> |

### (三) 其他利益及損失

|                           | 109年度              | 108年度              |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 金融資產及金融負債(損)益             |                    |                    |
| 持有供交易之金融負債                | (\$ 22,354)        | (\$ 3,127)         |
| 強制透過損益按公允<br>價值衡量之金融資產    | 1,883              | 8,894              |
| 處分待出售非流動資產利益              | -                  | 1,775              |
| 處分及報廢不動產、廠房及<br>設備淨利益(損失) | 296                | ( 9)               |
| 租賃修改利益                    | 222                | 89                 |
| 淨外幣兌換損失                   | ( 22,073)          | ( 23,855)          |
| 廉價購買利益—取得子公司              | -                  | 5,217              |
| 其 他                       | <u>( 2,352)</u>    | <u>( 484)</u>      |
|                           | <u>(\$ 44,378)</u> | <u>(\$ 11,500)</u> |

### (四) 財務成本

|         | 109年度            | 108年度           |
|---------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 12,317        | \$ 7,188        |
| 租賃負債之利息 | <u>2,861</u>     | <u>2,289</u>    |
|         | <u>\$ 15,178</u> | <u>\$ 9,477</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 109年度             | 108年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 48,672         | \$ 44,565         |
| 營業費用       | <u>99,915</u>     | <u>71,897</u>     |
|            | <u>\$ 148,587</u> | <u>\$ 116,462</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 1,116          | \$ 1,049          |
| 營業費用       | <u>27,616</u>     | <u>19,198</u>     |
|            | <u>\$ 28,732</u>  | <u>\$ 20,247</u>  |

(六) 員工福利費用

|             | 109年度               | 108年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註二一) |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | \$ 35,696           | \$ 34,924           |
| 確定福利計畫      | <u>612</u>          | <u>835</u>          |
|             | 36,308              | 35,759              |
| 其他員工福利      | <u>1,181,941</u>    | <u>967,354</u>      |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 1,218,249</u> | <u>\$ 1,003,113</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 258,791          | \$ 246,468          |
| 營業費用        | <u>959,458</u>      | <u>756,645</u>      |
|             | <u>\$ 1,218,249</u> | <u>\$ 1,003,113</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 至 20% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 22 日及 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 7.05% | 7.05% |
| 董事酬勞 | 0.75% | 0.75% |

金 額

|      | 現         |           |
|------|-----------|-----------|
|      | 109年度     | 108年度     |
| 員工酬勞 | \$ 37,720 | \$ 59,920 |
| 董事酬勞 | 4,013     | 6,374     |

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109年3月17日召開董事會，致員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108年度合併財務報告認列之金額不同，差異數已調整為109年度之損益。

|            | 108年度     |          |
|------------|-----------|----------|
|            | 員 工 酬 勞   | 董 事 酬 勞  |
| 董事會決議配發金額  | \$ 59,469 | \$ 6,326 |
| 年度財務報告認列金額 | 59,920    | 6,374    |

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換淨損

|          | 109年度        | 108年度        |
|----------|--------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 147,831   | \$ 100,771   |
| 外幣兌換損失總額 | ( 169,904)   | ( 124,626)   |
| 外幣兌換淨損   | ( \$ 22,073) | ( \$ 23,855) |

二五、本年度所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 114,697        | \$ 196,123        |
| 未分配盈餘加徵     | 163               | -                 |
| 以前年度之調整     | ( 438)            | 1,840             |
|             | <u>114,422</u>    | <u>197,963</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | 21,449            | ( 31,827)         |
| 以前年度之調整     | ( 27)             | ( 520)            |
|             | <u>21,422</u>     | <u>( 32,347)</u>  |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 135,844</u> | <u>\$ 165,616</u> |



會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 613,677</u> | <u>\$ 788,273</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 154,410        | \$ 172,963        |
| 稅上不可減除之費損    | 7,622             | 2,807             |
| 子公司盈餘之遞延所得稅  |                   |                   |
| 影響數          | 9,005             | 12,638            |
| 免稅所得         | ( 9,656)          | ( 24,112)         |
| 未分配盈餘加徵      | 163               | -                 |
| 未認列之虧損扣抵及可減除 |                   |                   |
| 暫時性差異        | ( 25,293)         | -                 |
| 合併個體適用不同稅率之影 |                   |                   |
| 響數           | 58                | -                 |
| 以前年度之所得稅費用於  |                   |                   |
| 本年度之調整       | ( 465)            | 1,320             |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 135,844</u> | <u>\$ 165,616</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 109年度           | 108年度         |
|--------------|-----------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> |                 |               |
| 本年度產生        |                 |               |
| — 確定福利計畫之再衡  |                 |               |
| 量數           | <u>\$ 1,033</u> | <u>\$ 507</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ 8</u>       | <u>\$ 37</u>      |
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 122,492</u> | <u>\$ 134,943</u> |

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                | 年 初 餘 額             | 由 企 業<br>合 併 取 得 | 認 列 於 損 益          | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額         | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                  |                    |                      |                 |                     |
| 存 貨            | \$ 21,366           | \$ -             | \$ 742             | \$ -                 | \$ -            | \$ 22,108           |
| 負債準備—流動        | 11,197              | -                | 168                | -                    | -               | 11,365              |
| 確定福利計畫         | 6,924               | -                | ( 399)             | 1,033                | -               | 7,558               |
| 投資子公司          | 33,126              | -                | ( 14,042)          | -                    | -               | 19,084              |
| 透過損益按公允        |                     |                  |                    |                      |                 |                     |
| 價值衡量之金融        |                     |                  |                    |                      |                 |                     |
| 資產             | 2,819               | -                | 58                 | -                    | -               | 2,877               |
| 備抵損失           | 7,826               | -                | ( 160)             | -                    | -               | 7,666               |
| 其 他            | 12,453              | -                | 4,577              | -                    | -               | 17,030              |
|                | <u>\$ 95,711</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 9,056)</u>  | <u>\$ 1,033</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 87,688</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                  |                    |                      |                 |                     |
| 投資子公司          | (\$ 131,842)        | \$ -             | (\$ 17,319)        | \$ -                 | \$ -            | (\$ 149,161)        |
| 不動產、廠房及設備      | ( 4,620)            | -                | 1,396              | -                    | -               | ( 3,224)            |
| 其 他            | ( 25,756)           | -                | 4,433              | -                    | ( 876)          | ( 22,199)           |
|                | <u>(\$ 162,218)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 11,490)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>(\$ 876)</u> | <u>(\$ 174,584)</u> |

108 年度

|                | 年 初 餘 額            | 由 企 業<br>合 併 取 得    | 認 列 於 損 益        | 認 列 於<br>其 他 綜 合 損 益 | 兌 換 差 額     | 年 底 餘 額             |
|----------------|--------------------|---------------------|------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                    |                     |                  |                      |             |                     |
| 存 貨            | \$ 10,019          | \$ 7,536            | \$ 3,811         | \$ -                 | \$ -        | \$ 21,366           |
| 負債準備—流動        | 9,202              | -                   | 1,995            | -                    | -           | 11,197              |
| 確定福利計畫         | 7,808              | -                   | ( 1,391)         | 507                  | -           | 6,924               |
| 投資子公司          | 13,311             | 20,156              | ( 341)           | -                    | -           | 33,126              |
| 透過損益按公允        |                    |                     |                  |                      |             |                     |
| 價值衡量之金融        |                    |                     |                  |                      |             |                     |
| 資產             | 2,819              | -                   | -                | -                    | -           | 2,819               |
| 備抵損失           | 1,968              | 5,227               | 631              | -                    | -           | 7,826               |
| 其 他            | 641                | 5,797               | 6,015            | -                    | -           | 12,453              |
|                | <u>\$ 45,768</u>   | <u>\$ 38,716</u>    | <u>\$ 10,720</u> | <u>\$ 507</u>        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,711</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                    |                     |                  |                      |             |                     |
| 投資子公司          | (\$ 66,505)        | (\$ 83,267)         | \$ 17,930        | \$ -                 | \$ -        | (\$ 131,842)        |
| 不動產、廠房及設備      | ( 4,693)           | -                   | 73               | -                    | -           | ( 4,620)            |
| 其 他            | ( 1,377)           | ( 28,003)           | 3,624            | -                    | -           | ( 25,756)           |
|                | <u>(\$ 72,575)</u> | <u>(\$ 111,270)</u> | <u>\$ 21,627</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 162,218)</u> |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 虧損扣抵     |            |            |
| 117 年度到期 | \$ 905     | \$ -       |
| 114 年度到期 | 43,328     | -          |
| 113 年度到期 | 102,098    | 102,098    |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 112 年度到期 | \$ 17,062         | \$ 17,062         |
| 111 年度到期 | 11,988            | 11,988            |
| 110 年度到期 | 181,871           | 181,871           |
| 109 年度到期 | -                 | 209,431           |
|          | <u>\$ 357,252</u> | <u>\$ 522,450</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 121,024</u> | <u>\$ 220,724</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額            | 最後扣抵年度 |
|-------------------|--------|
| \$ 905            | 117 年  |
| 43,328            | 114 年  |
| 102,098           | 113 年  |
| 17,062            | 112 年  |
| 11,988            | 111 年  |
| <u>181,871</u>    | 110 年  |
| <u>\$ 357,252</u> |        |

(七) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異皆為 10,191 仟元。

(八) 所得稅核定情形

本公司、其陽科技公司及羅昇企業公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 109年度          | 108年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.54</u> | <u>\$ 5.51</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.51</u> | <u>\$ 5.46</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$ 405,046        | \$ 630,403        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                   |
| 員工酬勞           | -                 | -                 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 405,046</u> | <u>\$ 630,403</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | <u>109年度</u>   | <u>108年度</u>   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 114,489        | 114,489        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 員工酬勞                     | <u>746</u>     | <u>877</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>115,235</u> | <u>115,366</u> |

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

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於3年內將無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、股份基礎給付協議

合併公司於 109 年及 108 年度並未新增發行員工認股權，子公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

### (一) 其陽科技公司員工認股權計畫

子公司其陽科技公司於 105 年 6 月及 103 年 7 月分別給與員工認股權 1,350 仟單位及 1,000 仟單位，每一單位可認購其陽科技公司普通股股票 1 股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之其陽科技公司正式編制內全職員工及其陽科技公司直接或間接持有具表決權之股數 50% 以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為 5 年，持有人於發行屆滿 2 年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日其陽科技公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

其陽科技公司之認股權計畫列示如下：

| 員工認股權   | 109年度      |                     | 108年度      |                     |
|---------|------------|---------------------|------------|---------------------|
|         | 單位(仟股)     | 加權平均<br>執行價格<br>(元) | 單位(仟股)     | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 年初流通在外  | 856        | \$ 37.7             | -          | \$ -                |
| 由企業合併取得 | -          | -                   | 1,958      | 43.5                |
| 本年度行使   | -          | -                   | ( 594)     | 28.3                |
| 本年度放棄   | ( 95)      | 37.7                | ( 508)     | 36.0                |
| 年底流通在外  | <u>761</u> | 37.7                | <u>856</u> | 37.7                |
| 年底可行使   | <u>761</u> | 37.7                | <u>658</u> | 37.7                |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 給與日    | 109年12月31日     |                       | 108年12月31日     |                       |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|        | 執行價格之<br>範圍(元) | 加權平均剩<br>餘合約期限<br>(年) | 執行價格之<br>範圍(元) | 加權平均剩<br>餘合約期限<br>(年) |
| 103年7月 | \$ -           | -                     | \$ -           | -                     |
| 105年6月 | 37.7           | 0.43                  | 37.7           | 1.42                  |

上述員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|        | 105年6月          | 103年7月          |
|--------|-----------------|-----------------|
| 給與日股價  | \$ 53.1         | \$ 55           |
| 行使價格   | \$ 53.1         | \$ 55           |
| 預期波動率  | 43.596%         | 22.367%-22.831% |
| 預期存續期間 | 2.75-4年         | 2.75-4年         |
| 預期股利率  | 5.6%            | 0%              |
| 無風險利率  | 0.4830%-0.5554% | 0.822%-1.000%   |

## (二) 羅昇企業公司員工認股權計畫

子公司羅昇企業公司於 103 年 8 月給與員工認股權 3,000 單位，每一單位可認購羅昇企業公司普通股股票 1,000 股。給與對象以羅昇企業公司及子公司符合約定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，持有人於發行屆滿 2 年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日羅昇企業公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

羅昇企業公司之認股權計畫列示如下：

| 員工認股權   | 109年度  |                     | 108年度  |                     |
|---------|--------|---------------------|--------|---------------------|
|         | 單位(仟股) | 加權平均<br>執行價格<br>(元) | 單位(仟股) | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 年初流通在外  | 958    | \$ 21.40            | -      | \$ -                |
| 由企業合併取得 | -      | -                   | 969    | 21.99               |
| 本年度行使   | ( 25)  | 21.40               | -      | -                   |
| 本年度放棄   | ( 933) | 21.40               | ( 11)  | 21.40               |
| 年底流通在外  | -      | -                   | 958    | 21.40               |
| 年底可行使   | -      | -                   | 958    | 21.40               |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 給與日    | 109年12月31日     |                       | 108年12月31日     |                       |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|        | 執行價格之<br>範圍(元) | 加權平均剩<br>餘合約期限<br>(年) | 執行價格之<br>範圍(元) | 加權平均剩<br>餘合約期限<br>(年) |
| 103年8月 | \$ -           | -                     | \$ 21.40       | 0.67                  |

上述員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|        |               |
|--------|---------------|
|        | <u>103年8月</u> |
| 給與日股價  | \$ 22.4       |
| 行使價格   | \$22.4        |
| 預期波動率  | 40.30%-40.91% |
| 預期存續期間 | 4-5年          |
| 預期股利率  | 0%            |
| 無風險利率  | 1.10%-1.26%   |

## 二九、企業合併

### (一) 收購子公司

|                 | <u>主要營運活動</u>                                     | <u>收 購 日</u> | <u>具表決權之<br/>所有權權益/<br/>收購比例(%)</u> | <u>移 轉 對 價</u>     |
|-----------------|---|--------------|-------------------------------------|--------------------|
| 其陽科技公司<br>及其子公司 | 工業電腦主機<br>板及相關產<br>品之設計、<br>製造及銷售                 | 108年3月4日     | 51.26                               | \$ 555,000         |
| 羅昇企業公司<br>及其子公司 | 自動化控制及<br>工業傳動系<br>統之測試、<br>加工、銷售<br>、維修及機<br>電整合 | 108年10月1日    | 20.49                               |                    |
|                 |   |              |                                     | <u>460,000</u>     |
|                 |   |              |                                     | <u>\$1,015,000</u> |

合併公司於 108 年 3 月及 10 月分別收購其陽科技公司及其子公司及羅昇企業公司及其子公司，係為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會及結合羅昇企業公司工廠自動化渠道優勢，擴大嵌入式平台業務於工廠自動化市場份額，並且整合集團於資訊與通訊技術（ICT）的投資，實現集團於未來數位轉型服務的價值與市場地位。

### (二) 移轉對價

|     |                         |                         |
|-----|-------------------------|-------------------------|
|     | <u>羅昇企業公司<br/>及其子公司</u> | <u>其陽科技公司<br/>及其子公司</u> |
| 現 金 | <u>\$ 460,000</u>       | <u>\$ 555,000</u>       |

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

|            | 羅昇企業公司<br>及其子公司     | 其陽科技公司<br>及其子公司     |
|------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產       |                     |                     |
| 現金及約當現金    | \$ 842,908          | \$ 606,453          |
| 按攤銷後成本衡量之  |                     |                     |
| 金融資產－流動    | 83,388              | -                   |
| 應收票據       | 245,401             | 1,050               |
| 應收帳款及其他應收款 | 695,212             | 224,434             |
| 本期所得稅資產    | -                   | 9,165               |
| 存貨         | 644,290             | 368,758             |
| 其他         | 46,079              | 17,249              |
| 非流動資產      |                     |                     |
| 透過其他綜合損益按  |                     |                     |
| 公允價值衡量之金融  |                     |                     |
| 資產－非流動     | 20,214              | -                   |
| 不動產、廠房及設備  | 585,562             | 435,295             |
| 使用權資產      | 70,689              | 43,780              |
| 無形資產       | 79,208              | 50,627              |
| 遞延所得稅資產    | 13,143              | 25,573              |
| 淨確定福利資產    | -                   | 4,424               |
| 存出保證金      | 16,646              | 5,767               |
| 其他         | 8,267               | -                   |
| 流動負債       |                     |                     |
| 短期借款       | ( 368,504)          | ( 140,000)          |
| 應付短期票券     | ( 50,000)           | -                   |
| 合約負債－流動    | ( 59,542)           | ( 10,686)           |
| 應付票據       | ( 1,356)            | ( 233)              |
| 應付帳款及其他應付款 | ( 488,261)          | ( 256,955)          |
| 租賃負債－流動    | ( 19,116)           | ( 22,506)           |
| 本期所得稅負債    | ( 33,827)           | ( 723)              |
| 一年內到期之長期借款 | -                   | ( 14,000)           |
| 其他         | ( 2,829)            | ( 1,668)            |
| 非流動負債      |                     |                     |
| 遞延所得稅負債    | ( 101,154)          | ( 10,116)           |
| 租賃負債－非流動   | ( 18,782)           | ( 24,295)           |
| 長期借款       | -                   | ( 218,500)          |
|            | <u>\$ 2,207,636</u> | <u>\$ 1,092,893</u> |



(四) 非控制權益

其陽科技公司及其子公司之非控制權益 (48.74%之所有權權益) 及羅昇企業公司及其子公司之非控制權益 (79.51%之所有權權益) 係按收購日可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽 (廉價購買利益)

|                                  | 羅昇企業公司<br>及其子公司 | 其陽科技公司<br>及其子公司   |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 移轉對價                             | \$ 460,000      | \$ 555,000        |
| 加：非控制權益 (其陽科技公<br>司之48.74%所有權權益) | -               | 532,676           |
| 加：非控制權益 (羅昇企業公<br>司之79.51%所有權權益) | 1,755,291       | -                 |
| 減：所取得可辨認淨資產之<br>公允價值             | ( 2,207,636)    | ( 1,092,893)      |
| 因收購產生之商譽 (廉價購買<br>利益)            | <u>\$ 7,655</u> | <u>(\$ 5,217)</u> |

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六) 取得子公司之淨現金流入

|                    | 羅昇企業公司<br>及其子公司     | 其陽科技公司<br>及其子公司    |
|--------------------|---------------------|--------------------|
| 現金支付之對價            | \$ 460,000          | \$ 555,000         |
| 減：取得之現金及約當現金<br>餘額 | ( 842,908)          | ( 606,453)         |
|                    | <u>(\$ 382,908)</u> | <u>(\$ 51,453)</u> |

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日至 108 年 12 月 31 日止，來自被收購公司之經營成果如下：

|            | 羅昇企業公司<br>及其子公司    | 其陽科技公司<br>及其子公司    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入       | <u>\$ 672,743</u>  | <u>\$1,342,676</u> |
| 本年度淨 (損) 利 | <u>(\$ 44,393)</u> | <u>\$ 51,785</u>   |

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，108 年度合併公司擬制營業收入及淨利分別為 9,449,442 仟元及 578,143 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，

合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購其陽科技公司及其子公司及羅昇企業及其子公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已按企業合併原始會計處理時之不動產、廠房及設備及使用權資產公允價值作為折舊計算基礎及無形資產公允價值作為攤銷計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算。

### 三十、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 10 月 24 日經董事會通過，於公開市場收購羅昇企業公司之股票。自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，共計取得 6,875 仟股，交易金額為 170,623 仟元，致持股比例增加至 26.62%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|  |                    |
|--|--------------------|
|  | 羅昇企業公司<br>及其子公司    |
|  | <u>\$ 170,623</u>  |
| 給付之現金對價                                |                    |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉出非控制<br>權益之金額 | ( <u>120,151</u> ) |
| 權益交易差額                                 | <u>\$ 50,472</u>   |
| <u>權益交易差額調整科目</u>                      |                    |
| 未分配盈餘                                  | <u>\$ 50,472</u>   |

合併公司於 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購其陽科技公司之股票。自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，共計取得其陽科技之普通股 61 仟股，交易金額為 1,464 仟元，致持股比例由 50.74% 增加至 50.84%。

合併公司於 108 年 10 月 24 日及 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購羅昇企業公司之股票。自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，共計取得羅昇企業之普通股 7,801 仟股，交易金額為 163,099 仟元，致持股比例由 26.62% 增加至 33.56%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|  | 羅昇企業公司<br>及其子公司    | 其陽科技公司<br>及其子公司  |
|--|--------------------|------------------|
| 給付之現金對價                                | \$ 163,099         | \$ 1,464         |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉出非控制<br>權益之金額 | ( <u>133,992</u> ) | ( <u>1,121</u> ) |
| 權益交易差額                                 | <u>\$ 29,107</u>   | <u>\$ 343</u>    |
| <u>權益交易差額調整科目</u>                      |                    |                  |
| 未分配盈餘                                  | <u>\$ 29,107</u>   | <u>\$ 343</u>    |

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

109年12月31日

|                                       | 第 1 級            | 第 2 級         | 第 3 級         | 合 計              |
|---------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值<br/>衡量之金融資產</u>          |                  |               |               |                  |
| 衍生工具                                  | \$ -             | \$ 268        | \$ -          | \$ 268           |
| 基金受益憑證                                | 27,953           | -             | -             | 27,953           |
| 國外私募基金                                | -                | -             | -             | -                |
| 國外債券投資                                | -                | -             | -             | -                |
| 合 計                                   | <u>\$ 27,953</u> | <u>\$ 268</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 28,221</u> |
| <u>透過其他綜合損益按<br/>公允價值衡量之金融<br/>資產</u> |                  |               |               |                  |
| 權益工具投資                                |                  |               |               |                  |
| －國內上櫃股票                               | \$ 29,920        | \$ -          | \$ -          | \$ 29,920        |
| －國外未上市櫃<br>股票                         | -                | -             | 887           | 887              |
| 合 計                                   | <u>\$ 29,920</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 887</u> | <u>\$ 30,807</u> |
| <u>透過損益按公允價值<br/>衡量之金融負債</u>          |                  |               |               |                  |
| 衍生工具                                  | \$ -             | \$ 9,768      | \$ -          | \$ 9,768         |

108 年 12 月 31 日

|                           | 第 1 級            | 第 2 級           | 第 3 級           | 合 計              |
|---------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>          |                  |                 |                 |                  |
| <u>  <u>衡量之金融資產</u></u>   |                  |                 |                 |                  |
| 衍生工具                      | \$ -             | \$ 3,425        | \$ -            | \$ 3,425         |
| 基金受益憑證                    | 32,037           | -               | -               | 32,037           |
| 國外私募基金                    | -                | -               | -               | -                |
| 國外債券投資                    | -                | -               | -               | -                |
| 合 計                       | <u>\$ 32,037</u> | <u>\$ 3,425</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 35,462</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u>          |                  |                 |                 |                  |
| <u>  <u>公允價值衡量之金融</u></u> |                  |                 |                 |                  |
| <u>  <u>資產</u></u>        |                  |                 |                 |                  |
| 權益工具投資                    |                  |                 |                 |                  |
| 一 國內上櫃股票                  | \$ 59,330        | \$ -            | \$ -            | \$ 59,330        |
| 一 國外未上市櫃                  |                  |                 |                 |                  |
| 股票                        | -                | -               | 1,414           | 1,414            |
| 合 計                       | <u>\$ 59,330</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,414</u> | <u>\$ 60,744</u> |
| <u>透過損益按公允價值</u>          |                  |                 |                 |                  |
| <u>  <u>衡量之金融負債</u></u>   |                  |                 |                 |                  |
| 衍生工具                      | \$ -             | \$ 4,291        | \$ -            | \$ 4,291         |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

|  | 109年度         | 108年度           |
|--|---------------|-----------------|
| 期初餘額   | \$ 1,414      | \$ -            |
| 認列於其他綜合損益<br>（透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之金<br>融資產未實現評價損<br>益） | ( 527)        | -               |
| 購 買  | -             | 1,414           |
| 期末餘額   | <u>\$ 887</u> | <u>\$ 1,414</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

#### 4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市權益投資係採資產法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值等因素，推估其公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

|                      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 28,221  | \$ 35,462  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(1)     | 3,952,938  | 4,168,201  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |            |
| －權益工具投資              | 30,807     | 60,744     |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 持有供交易                | 9,768      | 4,291      |
| 按攤銷後成本衡量(2)          | 2,416,404  | 2,683,584  |

(1) 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款等按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工具投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及租賃負債。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曝險。合併公司之銷售額中約有 57% 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 61% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率曝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）以及具匯率風險曝險之衍生工具帳面金額，參閱附註三七。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。若匯率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別減少或增加 14,065 仟元及 6,996 仟元。

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

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 81,088  | \$ 76,639  |
| —金融負債     | 180,840    | 88,027     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 1,825,209  | 1,935,875  |
| —金融負債     | 758,877    | 622,075    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率曝險而決定，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曝險。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。

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 109 及 108 年度之稅前淨利分別將減少或增加 21,327 仟元及 26,276 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格曝險。合併公司對於權益證券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曝險而進行。

若權益價格上漲／下跌 2%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 559 仟元及 641 仟元。109 及 108

年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少616 仟元及 1,215 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曝險（不考慮擔保品或其他信用增強工具）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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曝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曝險。

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

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



合併公司 109 年 12 月 31 日無單一客戶之應收帳款（含關係人）達應收帳款總額之 10% 以上，108 年 12 月 31 日來自單一客戶之應收帳款（含關係人）達應收帳款總額之 10% 以上者如下：

|      |            |
|------|------------|
|      | 108年12月31日 |
| A 公司 | \$ 204,814 |

### 3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現之現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月     | 3 個月 ~ 1 年 | 1 ~ 5 年   | 5 年 以 上 |
|----------------|------------------|--------------|------------|-----------|---------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |              |            |           |         |
| 無附息負債          | \$ -             | \$ 1,592,703 | \$ -       | \$ -      | \$ -    |
| 浮動利率工具         | -                | 760,690      | -          | -         | -       |
| 固定利率工具         | -                | 64,824       | -          | -         | -       |
| 租賃負債           | -                | 14,193       | 40,914     | 65,754    | -       |
|                | \$ -             | \$ 2,432,410 | \$ 40,914  | \$ 65,754 | \$ -    |

#### 108 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月     | 3 個月 ~ 1 年 | 1 ~ 5 年   | 5 年 以 上 |
|----------------|------------------|--------------|------------|-----------|---------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |              |            |           |         |
| 無附息負債          | \$ -             | \$ 2,061,509 | \$ -       | \$ -      | \$ -    |
| 浮動利率工具         | -                | 622,075      | -          | -         | -       |
| 租賃負債           | -                | 8,770        | 37,651     | 45,391    | -       |
|                | \$ -             | \$ 2,692,354 | \$ 37,651  | \$ 45,391 | \$ -    |

### 三二、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司普通股皆為 55.1%。

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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>         | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|--------------------------|------------------------|
| 佳世達科技公司                  | 母 公 司                  |
| 蘇州佳世達電通公司                | 兄 弟 公 司                |
| 蘇州佳世達光電公司                | 兄 弟 公 司                |
| 明基能源技術公司                 | 兄 弟 公 司                |
| 明基電通公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 明基材料公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 明基亞太公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 明基三豐醫療器材公司               | 兄 弟 公 司                |
| 明基逐鹿軟件（蘇州）公司             | 兄 弟 公 司                |
| 明基智能科技（上海）公司             | 兄 弟 公 司                |
| 明基聽力公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 蘇州明基醫院公司                 | 兄 弟 公 司                |
| 怡安醫療器材公司                 | 兄 弟 公 司                |
| 美麗科技公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 拍檔科技公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 眾福科技公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 聚碩科技公司                   | 兄 弟 公 司                |
| Partner Tech Europe GmbH | 兄 弟 公 司                |
| 明泰科技公司                   | 兄 弟 公 司                |
| 達運精密工業公司                 | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 達運精密工業（廈門）公司             | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 友達光電公司                   | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 友達光電（蘇州）公司               | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 友達光電（昆山）公司               | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 友達光電（廈門）公司               | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 友達晶材公司                   | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 達方電子公司                   | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| 蘇州達方電子公司                 | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| AFPD Pte., Ltd           | 母 公 司 之 關 聯 企 業        |
| AEWIN KOREA CO.,LTD.     | 實 質 關 係 人              |
| 準鑫企業公司                   | 實 質 關 係 人（註）           |
| 四維創新材料公司                 | 實 質 關 係 人（註）           |
| 四維精密材料公司                 | 實 質 關 係 人（註）           |

註：因羅昇企業公司更換董事長，故於 108 年 11 月起非為實質關係人。

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年度             | 108年度             |
|------|------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 兄弟公司       | \$ 200,291        | \$ 202,330        |
|      | 母 公 司      | 110,108           | 60,266            |
|      | 實質關係人      | 40,266            | 35                |
|      | 母公司之關聯企業   | 35,532            | 41,988            |
|      |            | <u>\$ 386,197</u> | <u>\$ 304,619</u> |

合併公司與關係人之銷貨，係依客戶之需求量身訂作之客製化產品，因此其售價由雙方議定。銷貨予關係人為出貨後 60-120 天收款，非關係人則為 30-180 天。

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度             | 108年度               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 母 公 司      | \$ 751,208        | \$ 968,973          |
| 母公司之關聯企業   | 34,270            | 67,538              |
| 兄弟公司       | 1,625             | 686                 |
| 實質關係人      | 14                | -                   |
|            | <u>\$ 787,117</u> | <u>\$ 1,037,197</u> |

合併公司與關係人之進貨，係依訂單之需求量身訂作之客製化產品，因此其售價由雙方議定。自關係人進貨於貨到後 60-90 天付款，非關係人則為月結 30-105 天。

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別 / 名稱        | 109年12月31日        | 108年12月31日      |
|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款  | 母 公 司             | \$ 89,355         | \$ 204,814      |
|       | 兄弟公司              |                   |                 |
|       | 蘇州佳世達電通公<br>司     | 16,860            | 34,204          |
|       | 其 他               | 23,970            | 21,609          |
|       |                   | 40,830            | 55,813          |
|       | 母公司之關聯企業          | 10,085            | 7,782           |
| 實質關係人 | 3,964             | -                 |                 |
|       | <u>\$ 144,234</u> | <u>\$ 268,409</u> |                 |
| 其他應收款 | 兄弟公司              | \$ 592            | \$ 982          |
|       | 母 公 司             | -                 | 94              |
|       |                   | <u>\$ 592</u>     | <u>\$ 1,076</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別 / 名稱      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款  | 母 公 司           | \$ 100,567        | \$ 201,594        |
|       | 母 公 司 之 關 聯 企 業 | 4,219             | 12,876            |
|       | 兄 弟 公 司         | 94                | 286               |
|       |                 | <u>\$ 104,880</u> | <u>\$ 214,756</u> |
| 其他應付款 | 母 公 司           | \$ 931            | \$ 210            |
|       | 兄 弟 公 司         | 243               | 582               |
|       | 實 質 關 係 人       | 94                | -                 |
|       | 母 公 司 之 關 聯 企 業 | -                 | 468               |
|       | <u>\$ 1,268</u> | <u>\$ 1,260</u>   |                   |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他資產

| 帳列項目    | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|---------|------------|-----------------|-----------------|
| 預付款項    | 兄 弟 公 司    | \$ 169          | \$ 879          |
|         | 母 公 司      | 67              | -               |
|         |            | <u>\$ 236</u>   | <u>\$ 879</u>   |
| 其他非流動資產 | 母 公 司      | <u>\$ 1,679</u> | <u>\$ 1,679</u> |

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得             | 價 款             |
|------------|-----------------|-----------------|
|            | 109年度           | 108年度           |
| 母 公 司      | \$ 5,469        | \$ -            |
| 兄 弟 公 司    | 210             | 1,983           |
|            | <u>\$ 5,679</u> | <u>\$ 1,983</u> |

(八) 承租協議

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度           | 108年度       |
|------------|-----------------|-------------|
| 取得使用權資產    |                 |             |
| 兄 弟 公 司    | <u>\$ 6,228</u> | <u>\$ -</u> |

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|----------|------------|------------|
| 租賃負債 | 兄弟公司     | \$ 5,133   | \$ -       |

| 關係人類別／名稱 | 109年度  | 108年度 |
|----------|--------|-------|
| 利息費用     |        |       |
| 兄弟公司     | \$ 123 | \$ -  |

合併公司於 109 年 6 月向兄弟公司承租辦公室，租賃期間為 3 年，租金係參考鄰近地區租金行情並於每月支付。

(九) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱         | 109年度           | 108年度            |
|------|------------------|-----------------|------------------|
| 營業成本 | 母公司              | \$ 8,266        | \$ 14,686        |
|      | 兄弟公司             | 125             | 160              |
|      | 母公司之關聯企業         | 94              | 29               |
|      |                  | <u>\$ 8,485</u> | <u>\$ 14,875</u> |
| 營業費用 | 實質關係人            | \$ 6,812        | \$ -             |
|      | 兄弟公司             | 3,713           | 2,175            |
|      | 母公司              | 1,549           | 421              |
|      | 母公司之關聯企業         | 13              | 565              |
|      | <u>\$ 12,087</u> | <u>\$ 3,161</u> |                  |
| 其他收入 | 兄弟公司             | \$ 5,612        | \$ 9,729         |
|      | 母公司              | -               | 204              |
|      |                  | <u>\$ 5,612</u> | <u>\$ 9,933</u>  |

合併公司因關係人提供部分服務，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。

(十) 對主要管理階層之獎酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 40,907</u> | <u>\$ 43,291</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。

### 三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

|                              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產）   | \$ 1,708          | \$ 44,861         |
| 應收票據                         | 39,558            | 23,665            |
| 受限制銀行存款（帳列按攤銷後<br>成本衡量之金融資產） | -                 | 1,672             |
| 不動產、廠房及設備                    | -                 | 66,741            |
|                              | <u>\$ 41,266</u>  | <u>\$ 136,939</u> |

### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，合併公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票分別為 1,270,000 仟元及 510,424 仟元。

### 三五、重大之期後事項

合併公司為加速在美國市場發展並執行通路先行策略，於 110 年 3 月 22 日經董事會通過預計以總投資金額美元 17,970 仟元，取得 Brainstorm Corporation 之持股比例 35.09%，截至 110 年 3 月 22 日止尚未完成簽約。

### 三六、其他事項

109 年受新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，合併公司之客戶及供應商受部分國家仍持續實施隔離及邊境管制等政策影響，隨疫情逐漸趨緩且政府政策陸續鬆綁，預期營運將逐漸恢復正常。合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣      | 匯       | 率           | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---------|-------------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |         |             |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |         |             |    |           |   |   |
| 美 元          | \$ | 67,993 | 28.3500 | (美 元:新台幣)   | \$ | 1,927,599 |   |   |
| 美 元          |    | 1,950  | 6.5600  | (美 元:人民幣)   |    | 12,791    |   |   |
| 人 民 幣        |    | 21,086 | 4.3216  | (人 民 幣:新台幣) |    | 91,124    |   |   |
| 日 幣          |    | 66,285 | 0.2749  | (日 幣:新台幣)   |    | 18,222    |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |         |             |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |         |             |    |           |   |   |
| 美 元          |    | 24,728 | 28.3500 | (美 元:新台幣)   |    | 701,036   |   |   |
| 美 元          |    | 20,408 | 6.5600  | (美 元:人民幣)   |    | 133,878   |   |   |
| 日 幣          |    | 21,969 | 0.2749  | (日 幣:新台幣)   |    | 6,039     |   |   |

108 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣       | 匯       | 率           | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|---------|-------------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |         |         |             |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |         |             |    |           |   |   |
| 美 元          | \$ | 67,250  | 30.1060 | (美 元:新台幣)   | \$ | 2,024,619 |   |   |
| 美 元          |    | 4,307   | 6.9800  | (美 元:人民幣)   |    | 30,065    |   |   |
| 人 民 幣        |    | 48,467  | 4.3132  | (人 民 幣:新台幣) |    | 209,046   |   |   |
| 日 幣          |    | 193,796 | 0.2771  | (日 幣:新台幣)   |    | 53,701    |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |         |         |             |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |         |             |    |           |   |   |
| 美 元          |    | 31,595  | 30.1060 | (美 元:新台幣)   |    | 951,186   |   |   |
| 美 元          |    | 28,344  | 6.9800  | (美 元:人民幣)   |    | 197,842   |   |   |
| 人 民 幣        |    | 13,065  | 4.3132  | (人 民 幣:新台幣) |    | 56,354    |   |   |
| 日 幣          |    | 169,141 | 0.2771  | (日 幣:新台幣)   |    | 46,869    |   |   |

合併公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換損失分別為 22,073 仟元及 23,855 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。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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、本年度損益及認列之投資損益、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：附表八。
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：附表九。
  - (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：附表九。
  - (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：附表一。



(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱持股數額及比例：附表十。

### 三九、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

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

#### 109 年度

|          | 板卡與系統部門      | 工業自動化控制部門    | 合計           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 5,595,074 | \$ 2,754,448 | \$ 8,349,522 |
| 部門損益     | \$ 522,936   | \$ 125,189   | \$ 648,125   |
| 利息收入     |              |              | 5,350        |
| 其他收入     |              |              | 19,758       |
| 其他利益及損失  |              |              | ( 44,378)    |
| 財務成本     |              |              | ( 15,178)    |
| 稅前淨利     |              |              | \$ 613,677   |

#### 108 年度

|          | 板卡與系統部門      | 工業自動化控制部門   | 合計           |
|----------|--------------|-------------|--------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,359,041 | \$ 672,743  | \$ 7,031,784 |
| 部門損益     | \$ 835,260   | (\$ 51,473) | \$ 783,787   |
| 利息收入     |              |             | 6,242        |
| 其他收入     |              |             | 19,221       |
| 其他利益及損失  |              |             | ( 11,500)    |
| 財務成本     |              |             | ( 9,477)     |
| 稅前淨利     |              |             | \$ 788,273   |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備淨損失、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。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) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

|            | 109年度               | 108年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工業用電腦板卡與系統 | \$ 5,218,280        | \$ 5,962,178        |
| 工業自動化控制    | 2,731,929           | 669,478             |
| 其他         | 399,313             | 400,128             |
|            | <u>\$ 8,349,522</u> | <u>\$ 7,031,784</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|      | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 109年度               | 108年度               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
| 亞洲   | \$ 5,485,173        | \$ 3,310,572        | \$ 2,353,951        | \$ 2,396,857        |
| 美洲   | 1,545,142           | 2,146,240           | 26,108              | 24,557              |
| 歐洲   | 1,275,723           | 1,562,863           | 7,644               | 10,162              |
| 其他地區 | 43,484              | 12,109              | -                   | -                   |
|      | <u>\$ 8,349,522</u> | <u>\$ 7,031,784</u> | <u>\$ 2,387,703</u> | <u>\$ 2,431,576</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 109 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者，108 年度之收入金額，來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

|      |                   |
|------|-------------------|
| 客戶 A | <u>\$ 770,656</u> |
|------|-------------------|

友通資訊股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象         | 往來科目  | 是否為關係人 | 年度最高金額     | 年底餘額       | 實際支金額      | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 未來必要之金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失 | 備抵額 | 抵押名額 | 保稱價 |                 | 品對價值 | 對個別對象資金      | 對總對象資金 | 與資金限額 |
|----|-----------------------------|--------------|-------|--------|------------|------------|------------|-------------|--------|--------|---------|--------------|------|-----|------|-----|-----------------|------|--------------|--------|-------|
|    |                             |              |       |        |            |            |            |             |        |        |         |              |      |     |      | 金額  | 金額              |      |              |        |       |
| 1  | 羅昇企業公司                      | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | \$ 298,862 | \$ 230,602 | \$ 145,532 | 1.15%-4.35% | (註1)   | \$ -   | \$ -    | 營運資金週轉       | \$ - | -   | -    | -   | \$ 394,083 (註2) | \$ - | 788,166 (註2) |        |       |
| 2  | Cyber South Management Ltd. | 蘇州羅彥自動化設備公司  | 其他應收款 | 是      | 15,895     | 15,593     | 15,593     | 1.15%       | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 569,330 (註3)    | -    | 569,330 (註3) |        |       |
| 2  | Cyber South Management Ltd. | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 85,431     | -          | -          | 1.15%-4.35% | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 569,330 (註3)    | -    | 569,330 (註3) |        |       |
| 3  | Proton Inc.                 | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 314,715    | -          | -          | 1.80%-4.80% | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 455,706 (註3)    | -    | 455,706 (註3) |        |       |
| 3  | Proton Inc.                 | 羅昇企業公司       | 其他應收款 | 是      | 22,152     | -          | -          | 1.50%       | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 455,706 (註3)    | -    | 455,706 (註3) |        |       |
| 4  | 津海動力(天津)公司                  | 全昇信息技術(天津)公司 | 其他應收款 | 是      | 10,369     | 2,593      | 2,593      | 1.80%       | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 38,197 (註3)     | -    | 38,197 (註3)  |        |       |
| 4  | 津海動力(天津)公司                  | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 13,009     | 12,965     | 12,965     | 1.80%       | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 38,197 (註3)     | -    | 38,197 (註3)  |        |       |
| 5  | 香港羅昇企業公司                    | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 17,345     | 17,286     | 17,286     | 1.80%       | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 41,198 (註3)     | -    | 41,198 (註3)  |        |       |
| 6  | 其陽科技公司                      | 北京其陽華夏科技公司   | 其他應收款 | 是      | 90,762     | 85,050     | 18,144     | -           | (註1)   | -      | -       | 營運資金週轉       | -    | -   | -    | -   | 229,629 (註4)    | -    | 459,258 (註4) |        |       |

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：羅昇企業公司最近期經會計師查核後之淨值 40% 為限；對單一企業以不超過前連淨值 20% 為限。

註 3：羅昇企業公司之子公司資金貸與他人總額係以子公司最近期經會計師查核後之淨值 10% 為限；對單一企業以不超過前連淨值 5% 為限。

註 4：其陽科技公司對關係企業資金貸與總額及對個別對象資金貸與總額為其陽科技公司最近期財務報表淨值之 40% 及 20%。

友通資訊股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱                     | 被背書<br>公司名稱 | 保 證 對 象                         |                              | 對單一企業<br>背書保證限額    | 本年度最高<br>背書保證餘額 | 年底背書<br>保證餘額 | 實際動支金額    | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證金<br>背書保證限額    | 背書保證最高<br>金額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬地區<br>公司地區<br>背書保證 | 屬大陸<br>背書保證 |
|----|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------|-----------|------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
|    |                                   |             | 保 關                             | 證 對                          |                    |                 |              |           |                  |                               |                    |              |                      |                      |                     |             |
| 1  | 羅昇企業公司                            | 天津羅昇企業公司    | 透過羅昇企業公司投資<br>21.04%及第三地區公<br>司 | Proton Inc.再投資<br>78.96%之子公司 | \$ 788,166<br>(註1) | \$ 251,250      | \$ 248,450   | \$ 56,700 | \$ -             | 12.61%                        | \$ 985,208<br>(註1) | -            | -                    | -                    | -                   | 是           |
| 1  | 羅昇企業公司                            | Proton Inc. | 透過Cyber South 100%<br>再投資之子公司   | 再投資之子公司                      | 788,166<br>(註1)    | 360,000         | -            | -         | -                | -                             | 985,208<br>(註1)    | -            | -                    | -                    | -                   | -           |
| 2  | Cyber South<br>Management<br>Ltd. | 天津羅昇企業公司    | 透過羅昇企業公司投資<br>21.04%及第三地區公<br>司 | Proton Inc.再投資<br>78.96%之子公司 | 170,799<br>(註2)    | 43,205          | -            | -         | -                | -                             | 284,665<br>(註2)    | -            | -                    | -                    | -                   | 是           |
| 3  | 其陽科技公司                            | 北京其陽華夏科技公司  | 透過第三地區公<br>司                    | Proton Inc.再投資<br>78.96%之子公司 | 229,629<br>(註3)    | 65,045          | 64,824       | 64,824    | -                | 5.65%                         | 459,258<br>(註3)    | -            | -                    | -                    | -                   | 是           |

註 1：羅昇企業股份有限公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額以最近期經會計師查核後淨值之 50% 為限；對單一企業背書保證之限額以不超過前述淨值 40% 為限。

註 2：羅昇企業公司之子公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額以子公司最近期經會計師核閱後淨值之 50% 為限；對單一企業背書保證之限額以不超過前述淨值 30% 為限。

註 3：其陽科技公司及子公司背書保證之總額不得超過其陽科技公司最近期財務報表淨值 40% 為限。對單一企業背書保證額不得超過前述淨值 20% 為限。

友通資訊股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形  
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

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                  | 年 份 股 單 位 數 / 面 額 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 | 公 允 價 值   | 底 價 | 註 |
|-----------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-----------|---------|-----------|-----|---|
| 友通資訊公司    | 股票<br>維田科技公司                          | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 999               | \$ 29,920 | 3.32    | \$ 29,920 | -   | - |
|           | 受益憑證<br>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—非流動     | 1,494,000         | 27,953    | -       | 27,953    | -   | - |
|           | 基金投資<br>Asia Tech Taiwan Venture Fund | —                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | USD 225,338.01    | -         | -       | -         | -   | - |
|           | 債 券<br>WM 7.25% Perpetual             | —                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | USD 200,000       | -         | -       | -         | -   | - |
| 其陽科技公司    | 股票<br>AEWIN KOREA CO.,LTD             | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 10                | 887       | 16.67   | 887       | -   | - |
|           | 歐生全科技股份有限公司                           | —                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 300               | -         | 1.42    | -         | -   | 註 |

註：前名稱為武昌芯科技科技股份有限公司，於 105 年 5 月 5 日變更為歐生全科技股份有限公司。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| (進)公司                                | 交易對象名稱                               | 關係   | 交易    |            | 情形            |           | 交易條件與一般交易及 | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------|-------|------------|---------------|-----------|------------|------------|----|
|                                      |                                      |      | (進)銷貨 | 金額         | 佔總(進)銷貨之比率(%) | 授信        |            |            |    |
| 友通資訊公司                               | DFI AMERICA, LLC.                    | 子公司  | 銷     | \$ 635,083 | 16            | 60-90 天收款 | 按約定價格      | \$ 150,084 | 註  |
| DFI AMERICA, LLC.                    | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 635,083) | ( 99)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 150,084) | 註  |
| 友通資訊公司                               | DFI Co., Ltd.                        | 子公司  | 銷     | 373,867    | 9             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 24,190     | 註  |
| DFI Co., Ltd.                        | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 373,867) | ( 98)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 24,190)  | 註  |
| 友通資訊公司                               | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 子公司  | 銷     | 360,544    | 9             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 46,315     | 註  |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 360,544) | ( 100)        | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 46,315)  | 註  |
| 友通資訊公司                               | 深圳衍英豪商貿公司                            | 子公司  | 銷     | 142,133    | 4             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 20,585     | 註  |
| 深圳衍英豪商貿公司                            | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 142,133) | ( 90)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 20,585)  | 註  |
| 友通資訊公司                               | 其陽科技公司                               | 子公司  | 銷     | 167,251    | 4             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 104,914    | 註  |
| 其陽科技公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 167,251) | ( 17)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 104,914) | 註  |
| 友通資訊公司                               | 佳世達科技公司                              | 母公司  | 銷     | 107,938    | 3             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 87,076     | 註  |
| 佳世達科技公司                              | 友通資訊公司                               | 子公司  | 進     | ( 107,938) | -             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 87,076)  | 註  |
| 友通資訊公司                               | 佳世達科技公司                              | 子公司  | 銷     | 751,208    | 23            | 月結 60 天收款 | 按約定價格      | 100,567    | 註  |
| 佳世達科技公司                              | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進     | ( 751,208) | ( 1)          | 月結 60 天收款 | 按約定價格      | ( 100,567) | 註  |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 兄弟公司 | 銷     | 103,246    | 3             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 16,860     | 註  |
| 友通資訊公司                               | 蘇州佳世達電通公司                            | 兄弟公司 | 進     | ( 103,246) | -             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 16,860)  | 註  |
| 其陽科技公司                               | 北京其陽華夏科技公司                           | 子公司  | 銷     | 339,841    | 29            | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | 384,304    | 註  |
| 北京其陽華夏科技公司                           | 其陽科技公司                               | 子公司  | 進     | ( 339,841) | ( 44)         | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | ( 384,304) | 註  |
| 其陽科技公司                               | AEWIN TECH INC.                      | 子公司  | 銷     | 121,077    | 10            | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | 39,230     | 註  |
| AEWIN TECH INC.                      | 其陽科技公司                               | 子公司  | 進     | ( 121,077) | ( 100)        | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | ( 39,230)  | 註  |
| 全昇信息技術(天津)公司                         | 天津羅昇公司                               | 兄弟公司 | 銷     | 160,548    | 100           | T/T 30 天  | -          | 25,274     | 註  |
| 天津羅昇公司                               | 全昇信息技術(天津)公司                         | 兄弟公司 | 進     | ( 160,548) | ( 11)         | T/T 30 天  | -          | ( 25,274)  | 註  |

註：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

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 109 年 12 月 31 日

附表五

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            | 關係人稱謂 | 應收關係人款項餘額(註) | 週轉率  | 逾期逾金    | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項收回金額 | 列失金額 | 抵額 |
|-----------|-------------------|-------|--------------|------|---------|----------|-------------|------|----|
| 友通資訊公司    | DFI AMERICA, LLC. | 子公司   | \$ 150,084   | 4.09 | \$ -    | -        | \$ 142,244  | \$ - | -  |
| 其陽科技公司    | 其陽科技公司            | 子公司   | 104,914      | 3.92 | -       | -        | 104,914     | -    | -  |
| 羅昇企業公司    | 北京其陽華夏科技公司        | 子公司   | 384,304      | 0.75 | 162,249 | 加強催收     | 67,894      | -    | -  |
|           | 天津羅昇公司            | 子公司   | 146,605      | -    | -       | -        | -           | -    | -  |

註：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易易人稱        | 交易易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註 1)   | 交易科目  | 往來  |   | 情形   |  | 註 |
|----|--------------|---|--|---|---|---|--|--|---|
|    |              |   |  |   | 金額 (註 5)  | 交易條件  | 佔合併總資產之比率  | 或備   |   |
| 0  | 友通資訊公司       | Diamond Flower Information (NL) B.V.<br>DFI AMERICA, LLC.<br>DFI AMERICA, LLC.<br>DFI Co., Ltd.<br>深圳衍英豪商貿公司<br>其陽科技公司<br>其陽科技公司<br>北京其陽華夏科技公司<br>北京其陽華夏科技公司<br>AEWIN TECH INC.<br>天津羅昇公司<br>天津羅昇公司 | (1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(1)<br>(2)<br>(2)<br>(2)<br>(2)<br>(2) | 營業收入<br>營業收入<br>應收帳款—關係人<br>營業收入<br>營業收入<br>營業收入<br>應收帳款—關係人<br>應收帳款—關係人<br>營業收入<br>營業收入<br>其他應收款<br>營業收入 | \$ 360,544<br>635,083<br>150,084<br>373,867<br>142,133<br>359,008<br>104,914<br>384,304<br>339,841<br>121,077<br>146,605<br>160,548 | 註 2<br>註 2<br>註 3<br>註 2<br>註 2<br>註 2<br>註 3<br>註 4<br>註 4<br>註 4<br>1 年<br>T/T 30 天 | 4%<br>8%<br>2%<br>4%<br>2%<br>4%<br>1%<br>5%<br>4%<br>1%<br>2%<br>2% | 註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6<br>註 6 |   |
| 1  | 其陽科技公司       |   |  |   |   |   |  |  |   |
| 2  | 羅昇企業公司       |   |  |   |   |   |  |  |   |
| 3  | 全昇信息技術(天津)公司 |   |  |   |   |   |  |  |   |

註 1：與交易人之關係：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對子公司。

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：出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達合併營收或總資產 1% 以上者為揭露標準。

註 6：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。



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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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         | 期數     | 未      | 持       | 有被投資公司   | 本   | 備      | 註       |
|-------------|--------------------------------------|------|-------------------------------|------------|------------|--------|--------|---------|----------|-----|--------|---------|
|             |                                      |      |                               | 109年12月31日 | 108年12月31日 | 股數(仟股) | 比率(%)  | 帳面金額    | 本        | 年度  | 認      | 列       |
|             |                                      |      |                               | \$         | \$         |        |        | \$      | 年度       | 投資  | 列      | 之       |
|             |                                      |      |                               |            |            |        |        |         | (損)      | (損) | 之      | 備       |
|             |                                      |      |                               |            |            |        |        |         | 益        | 益   | 備      | 註       |
| 友通資訊公司      | DFI AMERICA, LLC.                    | 美國   | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 254,683    | 254,683    | 1,209  | 100.00 | 345,279 | 2,885    | \$  | 2,885  | 子公司(註2) |
|             | Yan Tong Technology Ltd.             | 模里西斯 | 投資                            | 187,260    | 187,260    | 6,000  | 100.00 | 169,626 | 3,687    |     | 3,687  | 子公司(註2) |
|             | DFI Co., Ltd.                        | 日本   | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 104,489    | 104,489    | 6      | 100.00 | 318,411 | 22,946   |     | 22,946 | 子公司(註2) |
|             | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 荷蘭   | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 35,219     | 35,219     | 12     | 100.00 | 59,420  | 8,045    |     | 8,045  | 子公司(註2) |
|             | 其陽科技公司                               | 台灣   | 工業電腦用主機板及相關產品之設計、製造及銷售        | 556,464    | 555,000    | 30,061 | 50.84  | 590,370 | 53,148   |     | 21,838 | 子公司(註2) |
|             | 羅昇企業公司                               | 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 | 793,722    | 630,623    | 37,676 | 33.56  | 713,878 | 87,180   |     | 25,231 | 子公司(註2) |
| 其陽科技公司      | WISE WAY                             | 安圭拉  | 投資                            | 46,129     | 46,129     | 1,500  | 100.00 | 78,941  | 92,389   |     | (註1)   | 子公司(註2) |
|             | AEWIN TECH INC.                      | 美國   | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務             | 77,791     | 54,990     | 2,560  | 100.00 | 1,721   | (14,532) |     | (註1)   | 子公司(註2) |
| WISE WAY    | BRIGHT PROFIT                        | 香港   | 投資                            | 46,129     | 46,129     | 1,500  | 100.00 | 113,920 | 92,389   |     | (註1)   | 子公司(註2) |
| 羅昇企業公司      | Cyber South                          | 薩摩亞  | 投資                            | 107,041    | 107,041    | 4,669  | 100.00 | 569,330 | 41,284   |     | (註1)   | 子公司(註2) |
|             | 香港羅昇企業公司                             | 香港   | 傳動機械零組件之買賣                    | 5,120      | 5,120      | 1,200  | 100.00 | 41,199  | 1,599    |     | (註1)   | 子公司(註2) |
| Cyber South | Proton Inc.                          | 薩摩亞  | 投資                            | 527,665    | 442,955    | 17,744 | 100.00 | 455,706 | 28,449   |     | (註1)   | 子公司(註2) |
|             | Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd.       | 香港   | 投資                            | 4,938      | 4,938      | 150    | 100.00 | (4,252) | (1,810)  |     | (註1)   | 子公司(註2) |

註 1：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 2：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

友通資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                   | 實收資本額      | 投資方式  | 本年初自累積投資金額 | 本年底自累積投資金額 | 被投資公司本年年末被投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本年底認列投資損益       | 年底投資價值    | 截至本年底已匯回收益 |
|--------------|--------------------------|------------|---|------------|------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------|------------|
| 東莞衍通電子資訊公司   | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務  | USD 2,500  | 透過第三地區公司 Yan Tong Technology Ltd. 再投資之大陸公司            | \$ -       | \$ -       | (\$ 3,431)     | 100                | (\$ 3,431) (註1) | \$ 52,812 | \$ 33,306  |
| 深圳衍英豪商貿公司    | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務 | USD 500    | 透過第三地區公司 Yan Tong Technology Ltd. 再投資之大陸公司            | -          | -          | 13,764         | 100                | 13,764 (註1)     | 35,221    | -          |
| 北京其陽華夏科技公司   | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務        | USD 1,500  | 透過第三地區公司 BRIGHT PROFIT 再投資之大陸公司                       | 46,129     | 46,129     | 92,389         | 100                | 92,389 (註1)     | 113,915   | -          |
| 深圳其鑫公司       | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務        | RMB 2,500  | 透過北京其陽華夏科技公司再投資之大陸公司                                  | -          | -          | ( 4,839)       | 100                | ( 4,839) (註1)   | 1,320     | -          |
| 天津羅昇公司       | 機械傳動零組件之買賣               | USD 34,180 | 透過羅昇企業公司投資 21.04% 及第三地區公司 Proton Inc. 再投資 78.96% 之子公司 | 55,283     | 55,283     | 30,193         | 100                | 30,193 (註2)     | 520,786   | 125,533    |
| 津浩動力(天津)公司   | 機械傳動產品之生產及加工             | CNY 1,670  | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | 4,536      | 4,536      | 910            | 100                | 910 (註2)        | 38,197    | -          |
| 全昇信息技術(天津)公司 | 電子系統整合                   | USD 300    | 透過第三地區公司 Ace Tek 100% 再投資之子公司                         | 4,253      | 4,253      | ( 1,602)       | 100                | ( 1,602) (註2)   | ( 4,227)  | -          |
| 蘇州羅彥自動化設備公司  | 機械傳動與控制產品之加工及技術服務        | USD 1,450  | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | -          | -          | 10,915         | 100                | 10,915 (註2)     | 87,558    | -          |
| 許昌羅昇智能裝備公司   | 工業機器人相關產品之批發及零售          | USD 300    | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | -          | -          | ( 1,337)       | 100                | ( 1,337) (註2)   | 2,853     | -          |

| 投<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 資<br>本<br>年<br>底<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>母<br>公<br>司<br>發<br>證<br>會<br>計<br>師<br>查<br>核<br>之<br>財<br>務<br>報<br>表<br>認<br>列 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>限<br>額<br>查<br>核<br>之<br>財<br>務<br>報<br>表<br>認<br>列 | 會<br>計<br>師<br>查<br>核<br>之<br>財<br>務<br>報<br>表<br>認<br>列 | 會<br>計<br>師<br>查<br>核<br>之<br>財<br>務<br>報<br>表<br>認<br>列 |
|-----------------------|--|---------------------------------|---|--|--|
| 友通資訊公司                | \$ -   | \$ 59,110                       | \$ 3,020,183  |  |  |
| 其陽科技公司                | (註3)<br>46,129<br>(US\$1,500 仟元)   | 56,700<br>(US\$2,000 仟元)        | 688,887   |  |  |
| 羅昇企業公司                | 145,124<br>(US\$5,119 仟元)  | 145,124<br>(US\$5,119 仟元)       | 1,182,249   |  |  |

註 1：本年度認列投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：本年度認列投資損益係按同期間經中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 3：係本公司實際匯出及經投資審核金額，未含子公司匯出及其經投資審核金額。

註 4：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 5：經扣除本公司 103 年 8 月投資審核核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

註 6：經扣除本公司 106 年 2 月投資審核核准扣除東莞莞通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

註 7：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別 | 進型金        | 銷、貨 |           | 價格          | 交付      | 易條件      | 條件與一般交易之比較 | 票據、帳款、帳款 | 未實 | 現損     | 益備 | 註 |
|-----------|------|------------|-----|-----------|-------------|---------|----------|------------|----------|----|--------|----|---|
|           |      |            | 額   | 百分比       |             |         |          |            |          |    |        |    |   |
| 大陸被投資公司   | 銷    | \$ 142,133 | 4%  | 依一般銷貨價格辦理 | 出貨後 90 天收款  | 90 天    | 與一般交易之比較 | \$ 20,585  | 3%       | \$ | 3,733  |    | 註 |
| 深圳衍英豪商貿公司 | 銷    | 339,841    | 29% | 依一般銷貨價格辦理 | 出貨後 120 天收款 | 30~60 天 | 與一般交易之比較 | 384,304    | 70%      |    | 35,048 |    | 註 |

註：於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

友通資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱                         | 股 份           |         |
|-------------------------------------|---------------|---------|
|                                     | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 佳世達科技股份有限公司                         | 51,609,986    | 45.00%  |
| 英屬維京群島商 Gordias Investments Limited | 15,734,441    | 13.71%  |
| 達利貳投資股份有限公司                         | 9,175,109     | 8.00%   |
| 英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited  | 8,559,818     | 7.46%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

友通資訊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達友通資訊股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友通資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友通資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友通資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 特定客戶之銷貨收入

友通資訊股份有限公司民國 109 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且銷貨收入較前一年度有顯著成長，故列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

## 強調事項

如合併財務報表附註十五所述，友通資訊股份有限公司及其子公司分別於民國 109 年 9 月及 108 年 12 月取得羅昇企業公司及其子公司及其陽科技公司及其子公司之收購價格分攤報告，並已調整自收購日起之原始會計處理及暫定金額並重編比較資訊，本會計師未因此而修正查核結論。

## 其他事項－提及其他會計師之查核

列入友通資訊股份有限公司之個體財務報表中，部份採權益法投資之子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關部份子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法之投資分別為 1,118,577 仟元及 969,745 仟元，分別占個體資產總額之 23.63% 及 19.82%，民國 109 及 108 年度認列之綜合損益分別為 23,928 仟元及 18,640 仟元，分別占個體綜合損益總額之 6.26% 及 2.97%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友通資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算友通資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友通資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友通資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使友通資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意



見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致友通資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於友通資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責友通資訊股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成友通資訊股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友通資訊股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

卓明信



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

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 110 年 3 月 22 日

友通資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                            | 109年12月31日   |     |              | 108年12月31日 (重編後) |     |   |
|------|--------------------------------|--------------|-----|--------------|------------------|-----|---|
|      |                                | 金 額          | %   | 金 額          | %                | 金 額 | % |
|      | 流動資產                           |              |     |              |                  |     |   |
| 1100 | 現金 (附註六)                       | \$ 255,401   | 5   | \$ 318,503   | 7                |     |   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)      | 28,221       | 1   | 33,361       | 1                |     |   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三十)      | 1,500        | -   | 1,000        | -                |     |   |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二一)                  | 1            | -   | -            | -                |     |   |
| 1170 | 應收帳款 (附註十及二一)                  | 276,531      | 6   | 268,082      | 5                |     |   |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二一及二九)             | 468,580      | 10  | 578,427      | 12               |     |   |
| 1200 | 其他應收款 (附註十及二九)                 | 9,926        | -   | 11,447       | -                |     |   |
| 130X | 存貨 (附註十一)                      | 446,537      | 10  | 561,311      | 11               |     |   |
| 1410 | 預付款項 (附註二九)                    | 18,562       | -   | 26,845       | 1                |     |   |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五及二九)               | 436          | -   | 2,054        | -                |     |   |
| 11XX | 流動資產總計                         | 1,505,695    | 32  | 1,801,030    | 37               |     |   |
|      | 非流動資產                          |              |     |              |                  |     |   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 29,920       | 1   | 34,875       | 1                |     |   |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十二)                | 2,196,984    | 46  | 2,021,692    | 41               |     |   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三及二九)            | 936,096      | 20  | 972,400      | 20               |     |   |
| 1755 | 使用權資產 (附註十四)                   | 2,287        | -   | 4,575        | -                |     |   |
| 1780 | 無形資產                           | 7,256        | -   | 7,257        | -                |     |   |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二三)                 | 50,433       | 1   | 46,181       | 1                |     |   |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五及二九)              | 5,243        | -   | 5,598        | -                |     |   |
| 15XX | 非流動資產總計                        | 3,228,219    | 68  | 3,092,578    | 63               |     |   |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | \$ 4,733,914 | 100 | \$ 4,893,608 | 100              |     |   |
|      | 負債及權益                          |              |     |              |                  |     |   |
|      | 流動負債                           |              |     |              |                  |     |   |
| 2100 | 短期借款 (附註十六)                    | \$ 660,000   | 14  | \$ 300,000   | 6                |     |   |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)      | 3,825        | -   | 778          | -                |     |   |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二一)                 | 5,237        | -   | 3,493        | -                |     |   |
| 2170 | 應付帳款                           | 472,171      | 10  | 639,119      | 13               |     |   |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二九)                | 143,209      | 3   | 255,635      | 5                |     |   |
| 2200 | 其他應付款 (附註十七及二九)                | 194,696      | 4   | 241,978      | 5                |     |   |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二三)                 | 85,686       | 2   | 73,278       | 2                |     |   |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註十八)                 | 56,827       | 1   | 55,985       | 1                |     |   |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十四)                 | 2,302        | -   | 2,282        | -                |     |   |
| 2300 | 其他流動負債 (附註十七)                  | 3,659        | -   | 2,333        | -                |     |   |
| 21XX | 流動負債總計                         | 1,627,612    | 34  | 1,574,881    | 32               |     |   |
|      | 非流動負債                          |              |     |              |                  |     |   |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二三)                 | 91,237       | 2   | 85,329       | 2                |     |   |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十四)                | -            | -   | 2,302        | -                |     |   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註十九)             | 39,962       | 1   | 36,299       | 1                |     |   |
| 25XX | 非流動負債總計                        | 131,199      | 3   | 123,930      | 3                |     |   |
| 2XXX | 負債總計                           | 1,758,811    | 37  | 1,698,811    | 35               |     |   |
|      | 權益 (附註二十)                      |              |     |              |                  |     |   |
|      | 股本                             |              |     |              |                  |     |   |
| 3110 | 普通股股本                          | 1,146,889    | 24  | 1,146,889    | 23               |     |   |
| 3200 | 資本公積                           | 679,735      | 14  | 679,644      | 14               |     |   |
|      | 保留盈餘                           |              |     |              |                  |     |   |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 788,518      | 17  | 725,424      | 15               |     |   |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 54,268       | 1   | 52,616       | 1                |     |   |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 393,207      | 8   | 657,399      | 13               |     |   |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 1,235,993    | 26  | 1,435,439    | 29               |     |   |
| 3400 | 其他權益                           | (74,607)     | (1) | (54,268)     | (1)              |     |   |
| 3500 | 庫藏股票                           | (12,907)     | -   | (12,907)     | -                |     |   |
| 3XXX | 權益總計                           | 2,975,103    | 63  | 3,194,797    | 65               |     |   |
|      | 負債及權益總計                        | \$ 4,733,914 | 100 | \$ 4,893,608 | 100              |     |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



## 友通資訊股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 109年度            |           | 108年度(重編後)       |           |
|------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入(附註二一及二九)    | \$ 3,777,182     | 100       | \$ 4,804,917     | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註十一、二二及二九) | <u>2,837,330</u> | <u>75</u> | <u>3,559,184</u> | <u>74</u> |
| 5900 | 營業毛利             | 939,852          | 25        | 1,245,733        | 26        |
| 5910 | 與子公司未實現銷貨利益      | ( 2,761)         | -         | -                | -         |
| 5920 | 與子公司之已實現銷貨利益     | <u>-</u>         | <u>-</u>  | <u>9,315</u>     | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利          | <u>937,091</u>   | <u>25</u> | <u>1,255,048</u> | <u>26</u> |
|      | 營業費用(附註十、二二及二九)  |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用             | 175,055          | 5         | 194,112          | 4         |
| 6200 | 管理費用             | 111,710          | 3         | 124,888          | 3         |
| 6300 | 研究發展費用           | 253,242          | 7         | 262,364          | 5         |
| 6450 | 預期信用減損損失         | <u>4,556</u>     | <u>-</u>  | <u>2,594</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>544,563</u>   | <u>15</u> | <u>583,958</u>   | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利             | <u>392,528</u>   | <u>10</u> | <u>671,090</u>   | <u>14</u> |
|      | 營業外收入及支出         |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入(附註二二)       | 1,915            | -         | 3,035            | -         |
| 7010 | 其他收入(附註二二及二九)    | 26,112           | 1         | 20,567           | -         |
| 7020 | 其他利益及損失(附註二二)    | ( 8,237)         | -         | ( 75)            | -         |
| 7050 | 財務成本(附註二二)       | ( 3,652)         | -         | ( 1,357)         | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額  | <u>84,632</u>    | <u>2</u>  | <u>89,849</u>    | <u>2</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>100,770</u>   | <u>3</u>  | <u>112,019</u>   | <u>2</u>  |




(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |   | 109年度             |             | 108年度 (重編後)       |           |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
|      |   | 金 額               | %           | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 493,298        | 13          | \$ 783,109        | 16        |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二三)                              | <u>88,252</u>     | <u>2</u>    | <u>152,706</u>    | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                                     | <u>405,046</u>    | <u>11</u>   | <u>630,403</u>    | <u>13</u> |
|      | 其他綜合損益 (附註十九、<br>二十及二三)                   |                   |             |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |             |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | ( 5,658)          | -           | ( 124)            | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 4,955)          | -           | 10,575            | -         |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>子公司其他綜合<br>損益之份額              | 497               | -           | 187               | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>1,131</u>      | <u>-</u>    | <u>25</u>         | <u>-</u>  |
|      |   | <u>( 8,985)</u>   | <u>-</u>    | <u>10,663</u>     | <u>-</u>  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                   |             |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 13,952)         | ( 1)        | ( 13,392)         | -         |
|      |   | <u>( 13,952)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 13,392)</u>  | <u>-</u>  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)                      | <u>( 22,937)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>( 2,729)</u>   | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 382,109</u> | <u>10</u>   | <u>\$ 627,674</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二四)                               |                   |             |                   |           |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 3.54</u>    |             | <u>\$ 5.51</u>    |           |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 3.51</u>    |             | <u>\$ 5.46</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏  經理人：蔡其南  會計主管：黃麗敏 



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 108年1月1日  | 本<br>(附註二十) | 普<br>(附註二十) | 本<br>(附註二十) | 積<br>(附註二十) | 留<br>(附註二十) | 盈<br>(附註二十) | 餘<br>(附註二十) | 積<br>(附註二十) | 未<br>(附註二十) | 分<br>(附註二十) | 配<br>(附註二十) | 盈<br>(附註二十) | 餘<br>(附註二十) | 重<br>(附註二十) | 估<br>(附註二十) | 備<br>(附註二十) | 外<br>(附註二十) | 運<br>(附註二十) | 機<br>(附註二十) | 構<br>(附註二十) | 換<br>(附註二十) | 算<br>(附註二十) | 未<br>(附註二十) | 實<br>(附註二十) | 損<br>(附註二十) | 益<br>(附註二十) | 其<br>(附註二十) | 他<br>(附註二十) | 權<br>(附註二十) | 益<br>(附註二十) | 總<br>(附註二十) | 計<br>(附註二十) |  |  |  |  |
|----|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|--|--|--|
| A1 | 1,146,889 | 1,146,889   | 673,775     | 664,890     | 65,824      | 730,936     | 55,766      | 3,150       | 12,909      | 3,216,789   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| A3 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| A5 | 1,146,889 | 1,146,889   | 673,775     | 664,890     | 65,824      | 730,936     | 55,766      | 3,150       | 12,909      | 3,216,789   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B1 |           |             |             | 60,534      |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B3 |           |             |             |             | (13,208)    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
|    |           |             |             | 60,534      |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D1 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D3 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| L1 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| M5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| M7 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| Z1 | 1,146,889 | 1,146,889   | 679,644     | 725,424     | 52,616      | 657,599     | 69,158      | 14,890      | 12,907      | 3,194,797   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B1 |           |             |             | 63,094      |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B3 |           |             |             |             | 1,652       |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| B5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
|    |           |             |             | 63,094      |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D1 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D3 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| D5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| M5 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| M7 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| Q1 |           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |
| Z1 | 1,146,889 | 1,146,889   | 679,735     | 788,518     | 54,268      | 393,207     | 83,110      | 8,503       | 12,907      | 2,975,103   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |  |  |  |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏

經理人：蔡其南

會計主管：黃麗敏

## 友通資訊股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                    | 109年度      | 108年度(重編後) |
|--------|------------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                          |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                               | \$ 493,298 | \$ 783,109 |
| A20010 | 收益費損項目                             |            |            |
| A20100 | 折舊費用                               | 57,995     | 54,232     |
| A20200 | 攤銷費用                               | 6,450      | 7,180      |
| A20300 | 預期信用減損損失                           | 4,556      | 2,594      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨(利益)損<br>失 | ( 17,988)  | 4,226      |
| A20900 | 財務成本                               | 3,652      | 1,357      |
| A21200 | 利息收入                               | ( 1,915)   | ( 3,035)   |
| A21300 | 股利收入                               | ( 1,260)   | ( 1,620)   |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額                      | ( 84,632)  | ( 89,849)  |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                          | 774        | 10,261     |
| A24000 | 與子公司間之未(已)實現銷<br>貨利益               | 2,761      | ( 9,315)   |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                            | 15,080     | 1,766      |
| A29900 | 廉價購買利益                             | -          | ( 5,217)   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                       |            |            |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產             | 20,476     | 306,173    |
| A31130 | 應收票據                               | ( 1)       | 1          |
| A31150 | 應收帳款                               | ( 29,812)  | 143,838    |
| A31160 | 應收帳款—關係人                           | 79,600     | 64,025     |
| A31180 | 其他應收款                              | 1,528      | 3,450      |
| A31200 | 存 貨                                | 114,000    | 191,703    |
| A31230 | 預付款項                               | 8,283      | 3,861      |
| A31240 | 其他流動資產                             | 1,618      | 2,282      |
| A32125 | 合約負債—流動                            | 1,744      | ( 4,195)   |
| A32150 | 應付帳款                               | ( 145,627) | ( 94,420)  |
| A32160 | 應付帳款—關係人                           | ( 101,896) | 60,622     |
| A32180 | 其他應付款                              | ( 47,701)  | 13,977     |
| A32200 | 負債準備                               | 842        | 9,975      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 109年度             | 108年度(重編後)          |
|--------|--------------------|-------------------|---------------------|
| A32230 | 其他流動負債             | \$ 1,326          | (\$ 808)            |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動        | ( 1,995)          | ( 6,956)            |
| A33000 | 營運產生之現金流入          | 381,156           | 1,449,217           |
| A33100 | 收取之利息              | 1,915             | 3,035               |
| A33300 | 支付之利息              | ( 31)             | ( 22)               |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 73,057)         | ( 158,395)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>309,983</u>    | <u>1,293,835</u>    |
|        | 投資活動之現金流量          |                   |                     |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,699             | -                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | ( 500)            | -                   |
| B01800 | 取得採用權益法之投資         | ( 164,563)        | ( 1,185,623)        |
| B01900 | 處分採用權益法之投資         | -                 | 19,841              |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 19,092)         | ( 45,582)           |
| B03700 | 存出保證金增加            | -                 | ( 385)              |
| B04500 | 取得無形資產             | ( 6,033)          | ( 3,854)            |
| B07600 | 收取之股利              | <u>29,588</u>     | <u>1,620</u>        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | <u>( 154,901)</u> | <u>( 1,213,983)</u> |
|        | 籌資活動之淨現金流量         |                   |                     |
| C00100 | 短期借款增加             | 2,320,000         | 940,000             |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 1,960,000)      | ( 640,000)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還           | ( 2,282)          | ( 1,134)            |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 572,444)        | ( 604,501)          |
| C04900 | 庫藏股票買回成本           | -                 | 2                   |
| C05600 | 支付之利息              | ( 3,458)          | ( 1,249)            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 218,184)</u> | <u>( 306,882)</u>   |
| EEEE   | 現金淨減少數             | ( 63,102)         | ( 227,030)          |
| E00100 | 年初現金餘額             | <u>318,503</u>    | <u>545,533</u>      |
| E00200 | 年底現金餘額             | <u>\$ 255,401</u> | <u>\$ 318,503</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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。

本個體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

本個體財務報告於 110 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                              | <u>IASB 發布之生效日</u>          |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響不重大。



(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1)      |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計。存貨平時按標準成本計價，資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、質押定存單與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
  - b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。
- C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。



### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

本公司係於對商品之控制移轉時認列收入，即當商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售

之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按固定租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當年度所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他視為攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金

|           | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金  | \$ 268            | \$ 280            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>255,133</u>    | <u>318,223</u>    |
|           | <u>\$ 255,401</u> | <u>\$ 318,503</u> |

銀行存款及定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.20%      | 0.01%~1.85%       |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>   |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）   |                   |                   |
| －遠期外匯合約(一)    | \$ 226            | \$ 239            |
| －外匯交換合約(二)    | 42                | 1,085             |
| 非衍生金融資產       |                   |                   |
| －基金受益憑證       | <u>27,953</u>     | <u>32,037</u>     |
|               | <u>\$ 28,221</u>  | <u>\$ 33,361</u>  |
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 持有供交易         |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）   |                   |                   |
| －遠期外匯合約(一)    | \$ -              | \$ 739            |
| －外匯交換合約(二)    | <u>3,825</u>      | <u>39</u>         |
|               | <u>\$ 3,825</u>   | <u>\$ 778</u>     |

(一) 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：

#### 109年12月31日

|        | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>       | <u>合約金額 (仟元)</u>        |
|--------|-----------|-------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌日幣     | 110.1.22-110.1.28 | USD 2,386 / JPY 246,778 |

#### 108年12月31日

|        | <u>幣別</u> | <u>到期期間</u>       | <u>合約金額 (仟元)</u>        |
|--------|-----------|-------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌日幣     | 109.1.21-109.1.22 | USD 1,270 / JPY 138,683 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元    | 109.1.21-109.1.22 | CNY 23,990 / USD 3,419  |

本公司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。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

109年12月31日

|      | 幣別      | 到期期間             | 合約金額 (仟元)                  |
|------|---------|------------------|----------------------------|
| 換出外匯 | 新台幣交換美元 | 110.1.7-110.1.28 | NTD 546,053/<br>USD 19,310 |

108年12月31日

|      | 幣別      | 到期期間              | 合約金額 (仟元)                  |
|------|---------|-------------------|----------------------------|
| 換出外匯 | 新台幣交換美元 | 109.1.16-109.1.22 | NTD 473,305/<br>USD 15,700 |

本公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>權益工具投資</u> |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |
| －上櫃股票         | <u>\$ 29,920</u>  | <u>\$ 34,875</u>  |

本公司依中長期策略目的投資上櫃公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|       | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 1,500</u>   | <u>\$ 1,000</u>   |
| 總帳面金額 | \$ 1,500          | \$ 1,000          |
| 備抵損失  | -                 | -                 |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,500</u>   | <u>\$ 1,000</u>   |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，按攤銷後成本衡量之金融資產利率區間皆為年利率 1.045%。

(二) 銀行存款之信用風險係由財會部門衡量並監控，本公司選擇交易之對象及履約他方均採用信用良好之銀行。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 1</u>       | <u>\$ -</u>       |
| <u>應收帳款</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量    |                   |                   |
| 總帳面金額       | \$ 281,014        | \$ 268,082        |
| 減：備抵損失      | <u>4,483</u>      | <u>-</u>          |
|             | <u>\$ 276,531</u> | <u>\$ 268,082</u> |
| 其他應收款       | <u>\$ 9,926</u>   | <u>\$ 11,447</u>  |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）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。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶以管理信用曝險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

|            | 未逾期               | 逾期1~30天      | 逾期31~60天    | 逾期61~90天    | 逾期超過90天     | 合計                |
|------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率    | 0%                | 1.52%        | 33.74%      | 67.16%      | 100%        |                   |
| 總帳面金額      | \$ 276,453        | \$ 77        | \$ -        | \$ 8        | \$ 4,476    | \$ 281,014        |
| 備抵損失(存續期間) |                   |              |             |             |             |                   |
| 預期信用損失)    | -                 | (1)          | -           | (6)         | (4,476)     | (4,483)           |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 276,453</u> | <u>\$ 76</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 276,531</u> |

108年12月31日

|            | 未逾期               | 逾期1~30天     | 逾期31~60天    | 逾期61~90天    | 逾期超過90天     | 合計                |
|------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率    | 0%                | 1.84%       | 32.05%      | 62.74%      | 100%        |                   |
| 總帳面金額      | \$ 268,082        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 268,082        |
| 備抵損失(存續期間) |                   |             |             |             |             |                   |
| 預期信用損失)    | -                 | -           | -           | -           | -           | -                 |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 268,082</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 268,082</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度           | 108年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額        | \$ -            | \$ 230      |
| 加：本年度提列減損損失 | 4,556           | 2,594       |
| 減：本年度實際沖銷   | (73)            | (2,824)     |
| 年底餘額        | <u>\$ 4,483</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 其他應收款

本公司考量其他應收款對象過去違約紀錄、現時財務狀況及未來經濟狀況預測等，評估其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故無需認列備抵損失。

十一、存貨

|       | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原料    | \$ 289,841        | \$ 336,900        |
| 製成品   | 84,805            | 110,145           |
| 在製品   | 46,838            | 84,565            |
| 委外加工品 | 20,015            | 2,477             |
| 在途存貨  | <u>5,038</u>      | <u>27,224</u>     |
|       | <u>\$ 446,537</u> | <u>\$ 561,311</u> |



銷貨成本及存貨跌價損失如下：

|        | 109年度               | 108年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本   | <u>\$ 2,837,330</u> | <u>\$ 3,559,184</u> |
| 存貨跌價損失 | <u>\$ 774</u>       | <u>\$ 10,261</u>    |

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

| 被投資公司名稱                              | 109年12月31日          |              | 108年12月31日          |              |
|--------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                      | 帳面金額                | 所有權權益及表決權百分比 | 帳面金額                | 所有權權益及表決權百分比 |
| 上市(櫃)公司                              |                     |              |                     |              |
| 其陽科技股份有限公司                           | \$ 590,370          | 50.84%       | \$ 589,564          | 50.74%       |
| 羅昇企業股份有限公司                           | 713,878             | 33.56%       | 567,399             | 26.62%       |
| 非上市(櫃)公司                             |                     |              |                     |              |
| DFI - AMERICA, LLC                   | 345,279             | 100%         | 351,302             | 100%         |
| DFI Co., Ltd.                        | 318,411             | 100%         | 296,905             | 100%         |
| Yan Tong Technology Ltd.             | 169,626             | 100%         | 165,478             | 100%         |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 59,420              | 100%         | 51,044              | 100%         |
| Dual-Tech International Co., Ltd.    | -                   | -            | -                   | -            |
|                                      | <u>\$ 2,196,984</u> |              | <u>\$ 2,021,692</u> |              |

本公司於 108 年 3 月 4 日參與認購其陽科技公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 30,000 仟股，投資金額共計 555,000 仟元，取得 51.26% 股權。另子公司於 108 年間員工行使認股權轉換普通股，致 108 年 12 月 31 日本公司對其陽科技公司之持股比率下降為 50.74%。另本公司於 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購其陽科技公司之股票。截至 109 年 12 月 31 日止，共計取得其陽科技之普通股 61 仟股，交易金額為 1,464 仟元，致持股比例由 50.74% 增加至 50.84%。

本公司於 108 年 10 月 1 日參與認購羅昇企業公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 23,000 仟股，投資金額共計 460,000 仟元，取得 20.49% 股權及過半董事席次，判斷本公司具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。另本公司於 108 年 10 月 24 日及 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購羅昇企業公司之股票。截至 109

年 12 月 31 日止，共計取得羅昇企業之普通股 14,676 仟股，交易金額為 333,722 仟元，致持股比例由 26.62% 增加至 33.56%。

DFI-ITOX, LLC. 於 108 年 5 月 28 日獲美國主管機關核准變更名稱為 DFI AMERICA, LLC.。

Dual-Tech International Co., Ltd. 於 108 年 8 月 16 日經香港公司註冊處核准解散。

本公司 108 年度取得其陽科技公司及羅昇企業公司之揭露，請參閱附註二五、二六及合併財務報告附註二九。

109 及 108 年度採用權益法投資之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附註三四。

### 十三、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>        |                   |                   |                   |                  |                  |                     |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 461,322        | \$ 496,067        | \$ 362,848        | \$ 16,822        | \$ 31,350        | \$ 1,368,409        |
| 增 添               | -                 | 7,708             | 3,883             | 375              | 7,437            | 19,403              |
| 處 分               | -                 | ( 14,281)         | ( 164,517)        | ( 6,502)         | ( 9,210)         | ( 194,510)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 461,322</u> | <u>\$ 489,494</u> | <u>\$ 202,214</u> | <u>\$ 10,695</u> | <u>\$ 29,577</u> | <u>\$ 1,193,302</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                   |                  |                  |                     |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 108,131        | \$ 254,220        | \$ 12,181        | \$ 21,477        | \$ 396,009          |
| 折舊費用              | -                 | 20,614            | 28,301            | 1,807            | 4,985            | 55,707              |
| 處 分               | -                 | ( 14,281)         | ( 164,517)        | ( 6,502)         | ( 9,210)         | ( 194,510)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 114,464</u> | <u>\$ 118,004</u> | <u>\$ 7,486</u>  | <u>\$ 17,252</u> | <u>\$ 257,206</u>   |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 461,322</u> | <u>\$ 375,030</u> | <u>\$ 84,210</u>  | <u>\$ 3,209</u>  | <u>\$ 12,325</u> | <u>\$ 936,096</u>   |
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                   |                  |                  |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 461,322        | \$ 513,277        | \$ 296,537        | \$ 23,882        | \$ 28,230        | \$ 1,323,248        |
| 增 添               | -                 | 2,003             | 70,253            | 900              | 3,120            | 76,276              |
| 處 分               | -                 | ( 19,213)         | ( 3,942)          | ( 7,960)         | -                | ( 31,115)           |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 461,322</u> | <u>\$ 496,067</u> | <u>\$ 362,848</u> | <u>\$ 16,822</u> | <u>\$ 31,350</u> | <u>\$ 1,368,409</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                   |                  |                  |                     |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 108,402        | \$ 231,347        | \$ 18,350        | \$ 15,936        | \$ 374,035          |
| 折舊費用              | -                 | 18,942            | 26,815            | 1,791            | 5,541            | 53,089              |
| 處 分               | -                 | ( 19,213)         | ( 3,942)          | ( 7,960)         | -                | ( 31,115)           |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 108,131</u> | <u>\$ 254,220</u> | <u>\$ 12,181</u> | <u>\$ 21,477</u> | <u>\$ 396,009</u>   |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 461,322</u> | <u>\$ 387,936</u> | <u>\$ 108,628</u> | <u>\$ 4,641</u>  | <u>\$ 9,873</u>  | <u>\$ 972,400</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       | 20至60年 |
| 機電動力設備及工程系統 | 3至10年  |
| 機器設備        | 3至10年  |
| 生財器具        | 3至5年   |
| 其他設備        | 2至10年  |

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 使用權資產帳面金額  |            |            |
| 建築物        | \$ 2,287   | \$ 4,575   |
|            | 109年度      | 108年度      |
| 使用權資產之增添   | \$ -       | \$ 5,718   |
| 使用權資產之折舊費用 |            |            |
| 建築物        | \$ 2,288   | \$ 1,143   |

##### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |            |
| 流動       | \$ 2,302   | \$ 2,282   |
| 非流動      | \$ -       | \$ 2,302   |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 建築物 | 0.86%      | 0.86%      |

##### (三) 其他租賃資訊

|              | 109年度      | 108年度      |
|--------------|------------|------------|
| 短期租賃費用及低價值資產 |            |            |
| 租賃費用         | \$ 494     | \$ 408     |
| 租賃之現金(流出)總額  | (\$ 2,807) | (\$ 1,564) |

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 承租承諾 | <u>\$ 135,488</u> | <u>\$ -</u>       |

本公司於 109 年 12 月 18 日與母公司佳世達科技公司簽訂租賃契約，基於營運管理及業務發展需要，承租位於桃園市龜山區之辦公樓及廠房，租賃期間自 110 年 1 月 1 月至 119 年 12 月 31 日。

本公司於 110 年 3 月 22 日經董事會通過，預計與母公司佳世達科技公司簽訂租約，基於營運管理及業務發展需要，承租位於桃園市龜山區之辦公樓，租賃期間預計自 110 年 4 月 1 月至 119 年 12 月 31 日。

#### 十五、其他資產

|            | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |
| 暫付款        | \$ 436            | \$ 1,422          |
| 代付款        | -                 | 632               |
|            | <u>\$ 436</u>     | <u>\$ 2,054</u>   |
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 預付設備款      | \$ 2,595          | \$ 2,534          |
| 存出保證金      | 385               | 385               |
| 其他         | 2,263             | 2,679             |
|            | <u>\$ 5,243</u>   | <u>\$ 5,598</u>   |

#### 十六、短期借款

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 信用額度借款       | <u>\$ 660,000</u> | <u>\$ 300,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.74%~0.81% 及 0.87%。

## 十七、其他負債－流動

|             | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款（含關係人） |                   |                   |
| 應付薪資及獎金     | \$ 93,461         | \$ 113,675        |
| 應付員工酬勞      | 41,901            | 62,027            |
| 應付休假給付      | 9,883             | 9,305             |
| 其他          | <u>49,451</u>     | <u>56,971</u>     |
|             | <u>\$ 194,696</u> | <u>\$ 241,978</u> |
| 其他負債        |                   |                   |
| 代收款         | <u>\$ 3,659</u>   | <u>\$ 2,333</u>   |

## 十八、負債準備－流動

|          | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 1月1日餘額   | \$ 55,985        | \$ 46,010        |
| 本年度新增    | <u>842</u>       | <u>9,975</u>     |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 56,827</u> | <u>\$ 55,985</u> |

保固負債準備係依銷售商品之約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 95,307         | \$ 91,646         |
| 計畫資產公允價值 | ( 55,345)         | ( 55,347)         |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 39,962</u>  | <u>\$ 36,299</u>  |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | <u>確 定 福 利<br/>義 務 現 值</u> | <u>計 畫 資 產<br/>公 允 價 值</u> | <u>淨 確 定 福 利<br/>負 債</u> |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 108年1月1日                | <u>\$ 89,552</u>           | <u>(\$ 46,421)</u>         | <u>\$ 43,131</u>         |
| 服務成本                    |                            |                            |                          |
| 當期服務成本                  | 459                        | -                          | 459                      |
| 利息費用(收入)                | <u>1,005</u>               | <u>( 522)</u>              | <u>483</u>               |
| 認列於損益                   | <u>1,464</u>               | <u>( 522)</u>              | <u>942</u>               |
| 再衡量數                    |                            |                            |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                          | ( 1,651)                   | ( 1,651)                 |
| 精算(利益)損失                |                            |                            |                          |
| —人口統計假設變動               | 391                        | -                          | 391                      |
| —財務假設變動                 | 3,693                      | -                          | 3,693                    |
| —經驗調整                   | <u>( 2,309)</u>            | <u>-</u>                   | <u>( 2,309)</u>          |
| 認列於其他綜合損益               | <u>1,775</u>               | <u>( 1,651)</u>            | <u>124</u>               |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>                   | <u>( 7,898)</u>            | <u>( 7,898)</u>          |
| 福利支付                    | <u>( 1,145)</u>            | <u>1,145</u>               | <u>-</u>                 |
| 108年12月31日              | <u>91,646</u>              | <u>( 55,347)</u>           | <u>36,299</u>            |
| 服務成本                    |                            |                            |                          |
| 當期服務成本                  | 383                        | -                          | 383                      |
| 利息費用(收入)                | <u>687</u>                 | <u>( 438)</u>              | <u>249</u>               |
| 認列於損益                   | <u>1,070</u>               | <u>( 438)</u>              | <u>632</u>               |
| 再衡量數                    |                            |                            |                          |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                          | ( 1,557)                   | ( 1,557)                 |
| 精算(利益)損失                |                            |                            |                          |
| —人口統計假設變動               | 60                         | -                          | 60                       |
| —財務假設變動                 | 2,465                      | -                          | 2,465                    |
| —經驗調整                   | <u>4,690</u>               | <u>-</u>                   | <u>4,690</u>             |
| 認列於其他綜合損益               | <u>7,215</u>               | <u>( 1,557)</u>            | <u>5,658</u>             |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>                   | <u>( 2,627)</u>            | <u>( 2,627)</u>          |
| 福利支付                    | <u>( 4,624)</u>            | <u>4,624</u>               | <u>-</u>                 |
| 109年12月31日              | <u>\$ 95,307</u>           | <u>(\$ 55,345)</u>         | <u>\$ 39,962</u>         |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率     | 0.50%             | 0.75%             |
| 薪資預期增加率 | 2.50%             | 2.50%             |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u>   |
|----------|---------------------|---------------------|
| 折現率      |                     |                     |
| 增加 0.25% | ( <u>\$ 2,465</u> ) | ( <u>\$ 2,487</u> ) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 2,560</u>     | <u>\$ 2,586</u>     |
| 薪資預期增加率  |                     |                     |
| 增加 0.25% | <u>\$ 2,468</u>     | <u>\$ 2,499</u>     |
| 減少 0.25% | ( <u>\$ 2,389</u> ) | ( <u>\$ 2,417</u> ) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 331</u>     | <u>\$ 6,341</u>   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10.4年             | 10.9年             |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>177,200</u>      | <u>177,200</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>114,689</u>      | <u>114,689</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,146,889</u> | <u>\$ 1,146,889</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

|                             | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 649,362        | \$ 649,362        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                   |                   |
| 處分資產利益                      | 808               | 808               |
| 認列對子公司所有權權益<br>變動數(2)       | 5,962             | 5,871             |
| 其他                          | <u>23,603</u>     | <u>23,603</u>     |
|                             | <u>\$ 679,735</u> | <u>\$ 679,644</u> |

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規



定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。前項盈餘分配議案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

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%，惟若當年度每股淨利未達 1 元時，得不就當年度盈餘予以分派。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 16 日及 108 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|               | 108年度             | 107年度                |
|---------------|-------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積        | <u>\$ 63,094</u>  | <u>\$ 60,534</u>     |
| 特別盈餘公積提列 (迴轉) | <u>\$ 1,652</u>   | ( <u>\$ 13,208</u> ) |
| 現金股利          | <u>\$ 572,444</u> | <u>\$ 604,501</u>    |
| 每股現金股利 (元)    | \$ 5.00           | \$ 5.28              |

截至 110 年 3 月 22 日董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|           | 109年度              | 108年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額      | (\$ 69,158)        | (\$ 55,766)        |
| 當年度產生     |                    |                    |
| 國外營運機構之換算 |                    |                    |
| 差額        | ( 13,952)          | ( 13,392)          |
| 年底餘額      | <u>(\$ 83,110)</u> | <u>(\$ 69,158)</u> |

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|             | 109年度           | 108年度            |
|-------------|-----------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 14,890       | \$ 3,150         |
| 當年度產生       |                 |                  |
| 未實現損益       |                 |                  |
| 權益工具        | ( 4,955)        | 10,575           |
| 採用權益法之子公司   |                 |                  |
| 之份額         | 297             | 1,165            |
| 子公司處分權益工具累計 |                 |                  |
| 損益移轉至保留盈餘   | ( 1,729)        | -                |
| 年底餘額        | <u>\$ 8,503</u> | <u>\$ 14,890</u> |

#### (五) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 轉讓股份予員工 | <u>200</u> | <u>200</u> |

本公司於 107 年 11 月 19 日董事會決議，為轉讓股份予員工，自 107 年 11 月 20 日至 108 年 1 月 19 日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 1,500 仟股，買回價格區間為 60 元至 75 元之間。與庫藏股執行期間屆滿日止，共計買回 200 仟股，平均每股買回價格為 64.53 元。本次買回之股份，自買回股份日起 3 年內，一次或分次轉讓。給與對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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。

## 二一、收入

### (一) 客戶合約收入之細分

|            | 109年度               | 108年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工業用電腦板卡及系統 | \$ 3,493,378        | \$ 4,489,320        |
| 其他         | <u>283,804</u>      | <u>315,597</u>      |
|            | <u>\$ 3,777,182</u> | <u>\$ 4,804,917</u> |

### (二) 合約餘額

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 108年1月1日          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據     | <u>\$ 1</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1</u>       |
| 應收帳款     | <u>\$ 276,531</u> | <u>\$ 268,082</u> | <u>\$ 418,992</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 468,580</u> | <u>\$ 578,427</u> | <u>\$ 653,704</u> |
| 合約負債－流動  | <u>\$ 5,237</u>   | <u>\$ 3,493</u>   | <u>\$ 7,688</u>   |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 商品銷貨 | <u>\$ 2,828</u> | <u>\$ 7,239</u> |

## 二二、本年度淨利

### (一) 利息收入

|                      | 109年度           | 108年度           |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款                 | \$ 1,052        | \$ 2,255        |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產 | 712             | 770             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產    | <u>151</u>      | <u>10</u>       |
|                      | <u>\$ 1,915</u> | <u>\$ 3,035</u> |

### (二) 其他收入

|                                | 109年度            | 108年度            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 股利收入                           |                  |                  |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權益<br>工具投資 | \$ 1,260         | \$ 1,620         |
| 其他                             | <u>24,852</u>    | <u>18,947</u>    |
|                                | <u>\$ 26,112</u> | <u>\$ 20,567</u> |

(三) 其他利益及損失

|                | 109年度             | 108年度          |
|----------------|-------------------|----------------|
| 金融資產及金融負債淨益(損) |                   |                |
| 持有供交易之金融負債     | \$ 16,105         | (\$ 11,019)    |
| 強制透過損益按公允      |                   |                |
| 價值衡量之金融資產      | 1,883             | 6,793          |
| 淨外幣兌換損失        | ( 26,225)         | ( 1,066)       |
| 廉價購買利益—取得子公司   | -                 | 5,217          |
|                | <u>(\$ 8,237)</u> | <u>(\$ 75)</u> |

(四) 財務成本

|         | 109年度           | 108年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 3,621        | \$ 1,335        |
| 租賃負債之利息 | 31              | 22              |
|         | <u>\$ 3,652</u> | <u>\$ 1,357</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 32,338        | \$ 29,459        |
| 營業費用       | 25,657           | 24,773           |
|            | <u>\$ 57,995</u> | <u>\$ 54,232</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 770           | \$ 993           |
| 營業費用       | 5,680            | 6,187            |
|            | <u>\$ 6,450</u>  | <u>\$ 7,180</u>  |

(六) 員工福利費用

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利(附註十九) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 20,265         | \$ 19,539         |
| 確定福利計畫      | 632               | 942               |
|             | 20,897            | 20,481            |
| 其他員工福利      | 561,520           | 584,883           |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 582,417</u> | <u>\$ 605,364</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 198,479        | \$ 196,987        |
| 營業費用        | 383,938           | 408,377           |
|             | <u>\$ 582,417</u> | <u>\$ 605,364</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 20% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 22 日及 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 7.05%        | 7.05%        |
| 董事酬勞 | 0.75%        | 0.75%        |

金 額

|      | <u>現</u>     | <u>金</u>     |
|------|--------------|--------------|
|      | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| 員工酬勞 | \$ 37,720    | \$ 59,920    |
| 董事酬勞 | 4,013        | 6,374        |

年度個體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 109 年 3 月 17 日召開董事會，致員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度個體財務報告認列之金額不同，差異數已調整為 109 年度之損益。

|            | <u>108年度</u>   |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | <u>員 工 酬 勞</u> | <u>董 事 酬 勞</u> |
| 董事會決議配發金額  | \$ 59,469      | \$ 6,326       |
| 年度財務報告認列金額 | 59,920         | 6,374          |

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換淨損

|          | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 59,853    | \$ 61,082    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 86,078)    | ( 62,148)    |
| 外幣兌換淨損   | ( \$ 26,225) | ( \$ 1,066)  |

## 二三、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：

|             | <u>109年度</u>     | <u>108年度</u>      |
|-------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | \$ 85,860        | \$ 138,941        |
| 以前年度之調整     | ( <u>395</u> )   | <u>1,072</u>      |
|             | <u>85,465</u>    | <u>140,013</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                   |
| 本年度產生者      | 2,814            | 13,213            |
| 以前年度之調整     | ( <u>27</u> )    | ( <u>520</u> )    |
|             | <u>2,787</u>     | <u>12,693</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 88,252</u> | <u>\$ 152,706</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | <u>109年度</u>      | <u>108年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 493,298</u> | <u>\$ 783,109</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 98,660         | \$ 156,622        |
| 稅上不可減除之費損    | 3                 | 54                |
| 免稅所得         | ( 9,989 )         | ( 4,522 )         |
| 以前年度之所得稅費用於本 |                   |                   |
| 年度之調整        | ( <u>422</u> )    | <u>552</u>        |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 88,252</u>  | <u>\$ 152,706</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|            | <u>109年度</u>    | <u>108年度</u> |
|------------|-----------------|--------------|
| 遞延所得稅      |                 |              |
| 本年度產生者     |                 |              |
| －確定福利計畫之再衡 |                 |              |
| 量數         | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ 25</u> |

(三) 本期所得稅負債

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 本期所得稅負債 |            |            |
| 應付所得稅   | \$ 85,686  | \$ 73,278  |

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                | 年初餘額               | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合損益   | 年底餘額               |
|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                    |                   |                 |                    |
| 存貨             | \$ 11,943          | \$ 182            | \$ -            | \$ 12,125          |
| 負債準備—流動        | 11,197             | 168               | -               | 11,365             |
| 確定福利計畫         | 6,442              | ( 398)            | 1,131           | 7,175              |
| 採用權益法之投資       | 10,106             | 552               | -               | 10,658             |
| 透過損益按公允衡量之     |                    |                   |                 |                    |
| 金融資產           | 2,919              | 611               | -               | 3,530              |
| 備抵損失           | 1,968              | -                 | -               | 1,968              |
| 其他             | 1,606              | 2,006             | -               | 3,612              |
|                | <u>\$ 46,181</u>   | <u>\$ 3,121</u>   | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ 50,433</u>   |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                    |                   |                 |                    |
| 採用權益法之投資       | (\$ 80,500)        | (\$ 7,513)        | \$ -            | (\$ 88,013)        |
| 不動產、廠房及設備      | ( 4,620)           | 1,396             | -               | ( 3,224)           |
| 其他             | ( 209)             | 209               | -               | -                  |
|                | <u>(\$ 85,329)</u> | <u>(\$ 5,908)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 91,237)</u> |

108 年度

|                | 年初餘額             | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益 | 年底餘額             |
|----------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                 |               |                  |
| 存貨             | \$ 10,019        | \$ 1,924        | \$ -          | \$ 11,943        |
| 負債準備—流動        | 9,202            | 1,995           | -             | 11,197           |
| 確定福利計畫         | 7,808            | ( 1,391)        | 25            | 6,442            |
| 採用權益法之投資       | 13,311           | ( 3,205)        | -             | 10,106           |
| 透過損益按公允衡量之     |                  |                 |               |                  |
| 金融資產           | 2,819            | 100             | -             | 2,919            |
| 備抵損失           | 1,968            | -               | -             | 1,968            |
| 其他             | -                | 1,606           | -             | 1,606            |
|                | <u>\$ 45,127</u> | <u>\$ 1,029</u> | <u>\$ 25</u>  | <u>\$ 46,181</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債   | 年初餘額               | 認列於損益              | 認列於其他       |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
|           |                    |                    | 綜合損益        | 年底餘額               |
| 採用權益法之投資  | (\$ 66,505)        | (\$ 13,995)        | \$ -        | (\$ 80,500)        |
| 不動產、廠房及設備 | ( 4,693)           | 73                 | -           | ( 4,620)           |
| 其他        | ( 409)             | 200                | -           | ( 209)             |
|           | <u>(\$ 71,607)</u> | <u>(\$ 13,722)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 85,329)</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

|        | 109年度          | 108年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.54</u> | <u>\$ 5.51</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.51</u> | <u>\$ 5.46</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | 109年度             | 108年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | <u>\$ 405,046</u> | <u>\$ 630,403</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                   |
| 員工酬勞           | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 405,046</u> | <u>\$ 630,403</u> |

股    數

單位：仟股

|                          | 109年度          | 108年度          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>114,489</u> | <u>114,489</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 員工酬勞                     | <u>746</u>     | <u>877</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>115,235</u> | <u>115,366</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度



決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、取得投資子公司－取得控制

|             | 主要營運活動                        | 收購日       | 具表決權之<br>所有權權益/<br>收購比例(%) | 移轉對價                |
|-------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|---------------------|
| 其陽科技公司及其子公司 | 工業電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售         | 108年3月4日  | 51.26                      | \$ 555,000          |
| 羅昇企業公司及其子公司 | 自動化控制及工業傳輸系統之測試、加工、銷售、維修及機電整合 | 108年10月1日 | 20.49                      | <u>460,000</u>      |
|             |                               |           |                            | <u>\$ 1,015,000</u> |

本公司於 108 年 3 月及 10 月分別收購其陽科技公司及及羅昇企業公司，係為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會及結合羅昇企業公司工廠自動化渠道優勢，擴大嵌入式平台業務於工廠自動化市場份額，並且整合集團於資訊與通訊技術 (ICT) 的投資，實現集團於未來數位轉型服務的價值與市場地位。取得其陽科技公司及羅昇企業公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二九。

## 二六、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 109 年 11 月 10 日經董事會通過，於公開市場收購其陽科技公司之股票。自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，共計取得其陽科技之普通股 61 仟股，交易金額為 1,464 仟元，致持股比例由 50.74% 增加至 50.84%。

本公司於 109 年 11 月 10 日及 108 年 10 月 24 日經董事會通過，於公開市場收購羅昇企業公司之股票。自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，共計取得 6,875 仟股，交易金額為 170,623 仟元，致持股比例增加由 20.49% 增加至至 26.62%。自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，共計取得羅昇企業之普通股 7,801 仟股，交易金額為 163,099 仟元，致持股比例由 26.62% 增加至 33.56%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得上述子公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三十。

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於 3 年內將無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

|                  | <u>第 1 級</u>     | <u>第 2 級</u>  | <u>第 3 級</u> | <u>合 計</u>       |
|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                  |               |              |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                  |               |              |                  |
| 衍生工具             | \$ -             | \$ 268        | \$ -         | \$ 268           |
| 基金受益憑證           | 27,953           | -             | -            | 27,953           |
| 國外私募基金           | -                | -             | -            | -                |
| 國外債券投資           | -                | -             | -            | -                |
| 合 計              | <u>\$ 27,953</u> | <u>\$ 268</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 28,221</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                             | 第 1 級     | 第 2 級    | 第 3 級 | 合 計       |
|-----------------------------|-----------|----------|-------|-----------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |          |       |           |
| 權益工具投資                      |           |          |       |           |
| — 國內上櫃股票                    | \$ 29,920 | \$ -     | \$ -  | \$ 29,920 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |           |          |       |           |
| 衍生工具                        | \$ -      | \$ 3,825 | \$ -  | \$ 3,825  |

108 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 級     | 第 2 級    | 第 3 級 | 合 計       |
|-----------------------------|-----------|----------|-------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |           |          |       |           |
| 衍生工具                        | \$ -      | \$ 1,324 | \$ -  | \$ 1,324  |
| 基金受益憑證                      | 32,037    | -        | -     | 32,037    |
| 國外私募基金                      | -         | -        | -     | -         |
| 國外債券投資                      | -         | -        | -     | -         |
| 合 計                         | \$ 32,037 | \$ 1,324 | \$ -  | \$ 33,361 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |          |       |           |
| 權益工具投資                      |           |          |       |           |
| — 國內上櫃股票                    | \$ 34,875 | \$ -     | \$ -  | \$ 34,875 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>     |           |          |       |           |
| 衍生工具                        | \$ -      | \$ 778   | \$ -  | \$ 778    |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別             | 評價技術及輸入值   |
|--------------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約及外匯交換合約 | 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

|                      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 28,221  | \$ 33,361  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(1)     | 1,012,324  | 1,177,844  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |            |
| 權益工具投資               | 29,920     | 34,875     |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |            |
| 持有供交易                | 3,825      | 778        |
| 以攤銷後成本衡量(2)          | 1,470,076  | 1,436,732  |

(1) 餘額係包含現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2) 餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）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

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及租賃負債。本公司之財務管理部門藉由內部風險報告監督及管理與本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

本公司之營運活動使本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。

本公司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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動曝險。本公司之銷售額係以非功能性貨幣

計價，而成本金額中約有 83% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率曝險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及外匯交換合約管理匯率風險。

本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以及具匯率風險曝險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加／減少 2% 時，本公司之敏感度分析。2% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。若匯率增加／減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別減少／增加 8,602 仟元及 6,660 仟元。

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

#### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 1,500   | \$ 1,000   |
| — 金融負債    | 2,302      | 4,584      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 255,131    | 318,110    |
| — 金融負債    | 660,000    | 300,000    |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率曝險而決定，對於浮動利率之金融資產進行風險衡量。本公司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／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本公司的損益較無顯著影響；另本公司因投資海外債券而產生利率曝險。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。

若市場利率增加／減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利分別將減少／增加(8,097)仟元及 362 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司對於權益證券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曝險進行。

若權益價格上漲／下跌 2%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 559 仟元及 641 仟元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 598 仟元及 698 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險

金額) 主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。本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，本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。本公司持續監督信用曝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曝險。

為減輕信用風險，本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，本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本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。

109年及108年12月31日來自單一客戶之應收帳款(含關係人)達應收帳款總額之10%以上者如下：

|      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| B 公司 | \$ 150,084        | \$ 160,311        |
| D 公司 | 104,914           | NA (註)            |
| C 公司 | 98,089            | 98,430            |
| A 公司 | 87,076            | 204,814           |
|      | <u>\$ 440,163</u> | <u>\$ 463,555</u> |

註：應收帳款金額未達本公司應收帳款總額之10%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 109年12月31日

|        | 要求即付或       |                     |                 |             |             |
|--------|-------------|---------------------|-----------------|-------------|-------------|
|        | 短於1個月       | 1~3個月               | 3個月~1年          | 1~5年        | 5年以上        |
| 無附息負債  | \$ -        | \$ 810,076          | \$ -            | \$ -        | \$ -        |
| 浮動利率工具 | -           | 660,354             | -               | -           | -           |
| 租賃負債   | -           | 578                 | 1,735           | -           | -           |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,471,008</u> | <u>\$ 1,735</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

#### 108年12月31日

|        | 要求即付或       |                     |                 |                 |             |
|--------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|
|        | 短於1個月       | 1~3個月               | 3個月~1年          | 1~5年            | 5年以上        |
| 無附息負債  | \$ -        | \$ 1,136,232        | \$ -            | \$ -            | \$ -        |
| 浮動利率工具 | -           | 300,207             | -               | -               | -           |
| 租賃負債   | -           | 578                 | 1,735           | 2,313           | -           |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,437,017</u> | <u>\$ 1,735</u> | <u>\$ 2,313</u> | <u>\$ -</u> |

### 二九、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於109年及108年12月31日持有本公司普通股皆為55.1%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                     | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--------------------------------------|----------------------|
| 佳世達科技公司                              | 本公司之母公司              |
| DFI-AMERICA, LLC.                    | 子公司                  |
| DFI Co., Ltd.                        | 子公司                  |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 子公司                  |

(接次頁)



(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------------|---------------|
| 深圳衍英豪商貿公司                | 子 公 司         |
| 其陽科技公司                   | 子 公 司         |
| 羅昇企業公司                   | 子 公 司         |
| 天津羅昇企業公司                 | 子 公 司         |
| 蘇州佳世達電通公司                | 兄 弟 公 司       |
| 蘇州佳世達光電公司                | 兄 弟 公 司       |
| 明基能源技術公司                 | 兄 弟 公 司       |
| 明基電通公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 明基亞太公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 明基聽力公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 拍檔科技公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 眾福科技公司                   | 兄 弟 公 司       |
| Partner Tech Europe GmbH | 兄 弟 公 司       |
| 明基三豐醫療器材公司               | 兄 弟 公 司       |
| 聚碩科技公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 國韶實業公司                   | 兄 弟 公 司       |
| 達運精密工業公司                 | 關 聯 企 業       |
| 達運精密工業(廈門)公司             | 關 聯 企 業       |
| 友達光電公司                   | 關 聯 企 業       |
| 友達光電(蘇州)公司               | 關 聯 企 業       |
| AFPD Pte., Ltd           | 關 聯 企 業       |
| 明基友達文教基金會                | 關 聯 企 業       |
| 達方電子公司                   | 關 聯 企 業       |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱       | 109年度               | 108年度               |
|---------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司                 |                     |                     |
|         | DFI- AMERICA,<br>LLC. | \$ 635,083          | \$ 1,094,347        |
|         | DFI Co., Ltd.         | 373,867             | 542,513             |
|         | 其 他                   | <u>676,648</u>      | <u>681,025</u>      |
|         |                       | <u>1,685,598</u>    | <u>2,317,885</u>    |
|         | 兄 弟 公 司               | 182,388             | 202,093             |
|         | 母 公 司                 | 107,938             | 60,266              |
|         | 關 聯 企 業               | <u>24,941</u>       | <u>41,244</u>       |
|         |                       | <u>\$ 2,000,865</u> | <u>\$ 2,621,488</u> |

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

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度             | 108年度               |
|------------|-------------------|---------------------|
| 母 公 司      | \$ 751,208        | \$ 968,973          |
| 子 公 司      | 14,553            | 106,255             |
| 關聯企業       | 34,270            | 67,538              |
| 兄弟公司       | 1,316             | 33                  |
|            | <u>\$ 801,347</u> | <u>\$ 1,142,799</u> |

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

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱            | 109年度             | 108年度             |
|---------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款    | 子 公 司                 |                   |                   |
|         | DFI- AMERICA,<br>LLC. | \$ 150,084        | \$ 160,311        |
|         | 其陽科技公司                | 104,914           | 78,294            |
|         | 其 他                   | 91,678            | 72,355            |
|         |                       | <u>346,676</u>    | <u>310,960</u>    |
|         | 兄 弟 公 司               |                   |                   |
|         | 蘇州佳世達電通公司             | 16,860            | 34,204            |
|         | 其 他                   | 12,069            | 21,609            |
|         |                       | <u>28,929</u>     | <u>55,813</u>     |
|         | 母 公 司                 | 87,076            | 204,814           |
|         | 關聯企業                  | 5,899             | 6,840             |
|         |                       | <u>\$ 468,580</u> | <u>\$ 578,427</u> |
|         | 其他應收款                 | 子 公 司             |                   |
| 其陽科技公司  |                       | \$ 3,802          | \$ -              |
| 其 他     |                       | 895               | -                 |
|         |                       | <u>4,697</u>      | <u>-</u>          |
| 兄 弟 公 司 |                       | 491               | 982               |
| 母 公 司   |                       | -                 | 94                |
|         | <u>\$ 5,188</u>       | <u>\$ 1,076</u>   |                   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列呆帳損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別 / 名稱 | 109年度             | 108年度             |
|-------|------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款  | 母公司        | \$ 100,567        | \$ 201,594        |
|       | 子公司        | 38,329            | 41,165            |
|       | 關聯企業       | 4,219             | 12,876            |
|       | 兄弟公司       | 94                | -                 |
|       |            | <u>\$ 143,209</u> | <u>\$ 255,635</u> |
| 其他應付款 | 母公司        | \$ 290            | \$ 180            |
|       | 兄弟公司       | 6                 | 508               |
|       | 關聯企業       | -                 | 468               |
|       |            | <u>\$ 296</u>     | <u>\$ 1,156</u>   |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取     | 得            | 價     | 款             |
|------------|-------|--------------|-------|---------------|
|            | 109年度 |              | 108年度 |               |
| 母公司        | \$    | 5,469        | \$    | -             |
| 子公司        |       |              |       |               |
| 其陽科技公司     |       | -            |       | 12,573        |
| 兄弟公司       |       | 210          |       | 1,983         |
|            | \$    | <u>5,679</u> | \$    | <u>14,556</u> |

(七) 其他資產

| 帳列項目    | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|---------|------------|-----------------|-----------------|
| 預付款項    | 兄弟公司       | \$ 169          | \$ 879          |
|         | 母公司        | 67              | -               |
|         |            | <u>\$ 236</u>   | <u>\$ 879</u>   |
| 其他非流動資產 | 母公司        | <u>\$ 1,679</u> | <u>\$ 1,679</u> |

(八) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱      | 109年度            | 108年度            |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | 母公司             | \$ 8,266         | \$ 14,686        |
|      | 兄弟公司            | 125              | 160              |
|      | 關聯企業            | 94               | 29               |
|      |                 | <u>\$ 8,485</u>  | <u>\$ 14,875</u> |
| 營業費用 | 兄弟公司            | \$ 2,631         | \$ 1,561         |
|      | 母公司             | 1,069            | 393              |
|      | 子公司             | 30               | -                |
|      | 關聯企業            | 13               | 565              |
|      | <u>\$ 3,743</u> | <u>\$ 2,519</u>  |                  |
| 其他收入 | 兄弟公司            | \$ 5,612         | \$ 9,729         |
|      | 子公司             | 4,136            | 2,611            |
|      | 母公司             | -                | 204              |
|      | <u>\$ 9,748</u> | <u>\$ 12,544</u> |                  |

本公司因關係人提供部分服務，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。

(九) 主要管理階層薪酬

109 及 108 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 36,520</u> | <u>\$ 33,265</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。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料代徵營業稅之擔保：

|                            | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產） | <u>\$ 1,500</u> | <u>\$ 1,000</u> |

三一、重大之期後事項

本公司為加速在美國市場發展並執行通路先行策略，於 110 年 3 月 22 日經董事會通過預計以總投資金額美元 17,970 仟元，取得

Brainstorm Corporation 之持股比例 35.09%，截至 110 年 3 月 22 日止尚未完成簽約。

### 三二、其他事項

109 年受新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，本公司之客戶及供應商受部分國家仍持續實施隔離及邊境管制等政策影響，隨疫情逐漸趨緩且政府政策陸續鬆綁，預期營運將逐漸恢復正常。本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳  | 面 | 金       | 額 |
|--------------|----|--------|---|----------------|----|---|---------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |                |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |    |   |         |   |
| 美元           | \$ | 31,415 |   | 28.35 (美元：新台幣) | \$ |   | 890,619 |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |                |    |   |         |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                |    |   |         |   |
| 美元           |    | 16,243 |   | 28.35 (美元：新台幣) |    |   | 460,495 |   |

#### 108 年 12 月 31 日

|              | 外  | 幣      | 匯 | 率               | 帳  | 面 | 金         | 額 |
|--------------|----|--------|---|-----------------|----|---|-----------|---|
| <u>外幣資產</u>  |    |        |   |                 |    |   |           |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                 |    |   |           |   |
| 美元           | \$ | 34,839 |   | 30.106 (美元：新台幣) | \$ |   | 1,048,857 |   |
| <u>外幣負債</u>  |    |        |   |                 |    |   |           |   |
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |   |                 |    |   |           |   |
| 美元           |    | 23,777 |   | 30.106 (美元：新台幣) |    |   | 715,839   |   |

本公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換損失分別為 (26,225) 仟元及 (1,066) 仟元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外分別揭露兌換損益。

### 三四、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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：附表一。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱持股數額及比例：附表九。

友通資訊股份有限公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象         | 往來科目  | 是否為關係人 | 本年底高       | 年度金額       | 年底餘額       | 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 | 提列損失 | 備抵金額 | 抵擔名稱 | 保稱價  | 品價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 對個別對象資金貸與限額總 | 與資金限額 |
|----|-----------------------------|--------------|-------|--------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------|--------|--------------|------|------|------|------|-----|-------------|--------------|-------|
| 1  | 羅昇企業公司                      | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | \$ 298,662 | \$ 230,602 | \$ 145,552 | \$ 145,552 | 1.15%-4.35% | (註1)   | \$ -   | 營運資金週轉       | \$ - | -    | -    | \$ - | -   | \$ 394,083  | \$ 788,166   |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註2)        | (註2)         | (註2)  |
| 2  | Cyber South Management Ltd. | 蘇州羅彥自動化設備公司  | 其他應收款 | 是      | 15,895     | 15,593     | 15,593     | 15,593     | 1.15%       | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 569,330     | 569,330      |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 2  | Cyber South Management Ltd. | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 85,431     | -          | -          | -          | 1.15%-4.35% | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 569,330     | 569,330      |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 3  | Proton Inc.                 | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 314,715    | -          | -          | -          | 1.80%-4.80% | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 455,706     | 455,706      |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 3  | Proton Inc.                 | 羅昇企業公司       | 其他應收款 | 是      | 22,152     | -          | -          | -          | 1.50%       | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 455,706     | 455,706      |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 4  | 津浩動力(天津)公司                  | 全昇信息技術(天津)公司 | 其他應收款 | 是      | 10,369     | 2,593      | 2,593      | 2,593      | 1.80%       | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 38,197      | 38,197       |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 4  | 津浩動力(天津)公司                  | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 13,009     | 12,965     | 12,965     | 12,965     | 1.80%       | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 38,197      | 38,197       |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 5  | 香港羅昇企業公司                    | 天津羅昇企業公司     | 其他應收款 | 是      | 17,345     | 17,286     | 17,286     | 17,286     | 1.80%       | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 41,198      | 41,198       |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註3)        | (註3)         | (註3)  |
| 6  | 其陽科技公司                      | 北京其陽華夏科技公司   | 其他應收款 | 是      | 90,762     | 85,050     | 18,144     | 18,144     | -           | (註1)   | -      | 營運資金週轉       | -    | -    | -    | -    | -   | 229,629     | 459,258      |       |
|    |                             |              |       |        |            |            |            |            |             |        |        |              |      |      |      |      |     | (註4)        | (註4)         | (註4)  |

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：羅昇企業公司資金貸與他人總額係以羅昇企業公司最近期經會計師核閱後之淨值 40% 為限；對單一企業以不超過前述淨值 20% 為限。

註 3：羅昇企業公司之子公司資金貸與他人總額係以子公司最近期經會計師核閱後之淨值 10% 為限；對單一企業以不超過前述淨值 5% 為限。

註 4：其陽科技公司對關係企業資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額為其陽科技公司最近期財務報表淨值之 40% 及 20%。



友通資訊股份有限公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱               | 被背書<br>公司名稱 | 保證對象<br>關係  | 對單一企業<br>背書保證額      | 本年度最高<br>背書保證額 | 年底<br>背書餘額 | 實際<br>支金額 | 以財產<br>擔保金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>報表淨值之比率 | 背書<br>最高<br>保證額     | 屬母<br>公司<br>對子<br>公司<br>背書<br>保證<br>金額 | 屬子<br>公司<br>對母<br>公司<br>背書<br>保證 | 屬對<br>大陸<br>地區<br>公司<br>背書<br>保證 | 證 |
|----|-----------------------------|-------------|---|---------------------|----------------|------------|-----------|-------------|-----------------------------|---------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---|
|    |                             |             |   |                     |                |            |           |             |                             |                     |  |                                  |                                  |   |
| 1  | 羅昇企業公司                      | 天津羅昇企業公司    | 透過羅昇企業公司投資 21.04% 及第三地區公司 Proton Inc. 再投資 78.96% 之子公司 | \$ 788,166<br>(註 1) | \$ 251,250     | \$ 248,450 | \$ 56,700 | \$ -        | 12.61%                      | \$ 985,208<br>(註 1) | -                                      | -                                | -                                | 是 |
| 1  | 羅昇企業公司                      | Proton Inc. | 透過 Cyber South 100% 再投資之子公司                           | 788,166<br>(註 1)    | 360,000        | -          | -         | -           | -                           | 985,208<br>(註 1)    | -                                      | -                                | -                                | - |
| 2  | Cyber South Management Ltd. | 天津羅昇企業公司    | 透過羅昇企業公司投資 21.04% 及第三地區公司 Proton Inc. 再投資 78.96% 之子公司 | 170,799<br>(註 2)    | 43,205         | -          | -         | -           | -                           | 284,665<br>(註 2)    | -                                      | -                                | -                                | 是 |
| 3  | 其陽科技公司                      | 北京其陽華夏科技公司  | 透過第三地區公司 BRIGHT PROFIT 再投資之大陸公司                       | 229,629<br>(註 3)    | 65,045         | 64,824     | 64,824    | -           | 5.65%                       | 459,258<br>(註 3)    | -                                      | -                                | -                                | 是 |

註 1：羅昇企業公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額以最近期經會計師核閱後淨值之 50% 為限；對單一企業背書保證之限額以不超過前述淨值 40% 為限。

註 2：羅昇企業公司之子公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額以子公司最近期經會計師核閱後淨值之 50% 為限；對單一企業背書保證之限額以不超過前述淨值 30% 為限。

註 3：其陽科技公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過其陽科技公司最近期財務報表淨值 40% 為限。對單一企業背書保證額不得超過前述淨值 20% 為限。

友通資訊股份有限公司  
年底持有有價證券情形  
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

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                         | 年<br>份<br>單<br>位<br>數<br>額<br>／<br>面<br>／<br>仟 | 帳<br>面<br>金<br>額 | 持<br>股<br>比<br>率 | 底         |        | 註 |
|--------|---------------------------------------|-------------|------------------------------|--|------------------|------------------|-----------|--------|---|
|        |                                       |             |                              |  |                  |                  | 允         | 價<br>值 |   |
| 友通資訊公司 | 股票<br>維田科技公司                          | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 999  | \$ 29,920        | 3.32             | \$ 29,920 | -      | - |
|        | 受益憑證<br>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<br>融資產—流動      | 1,494,000                                      | 27,953           | -                | 27,953    | -      | - |
|        | 基金投資<br>Asia Tech Taiwan Venture Fund | —           | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產—非流動     | USD 225,338.01                                 | -                | -                | -         | -      | - |
|        | 債<br>券<br>WM 7.25% Perpetual          | —           | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產—流動      | USD 200,000                                    | -                | -                | -         | -      | - |
| 其陽科技公司 | 股票<br>AEWIN KOREA CO.,LTD             | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 10   | 887              | 16.67            | 887       | -      | - |
|        | 歐生全科技股份有限公司                           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 300  | -                | 1.42             | -         | -      | 註 |

註：前名稱為武曲芯科技股份有限公司，於 105 年 5 月 5 日變更為歐生全科技股份有限公司。

友通資訊股份有限公司

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| (進)公司之                               | 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     |        |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------|--------|------------|---------------|-----------|------------|------------|--------|--------|
|                                      |                                      |      | (進)銷貨金 | 額          | 佔總(進)銷貨之比率(%) | 授信期       |            |            |        | 應收(付)額 |
| 友通資訊公司                               | DFI AMERICA, LLC.                    | 子公司  | 銷      | \$ 635,083 | 16            | 60-90 天收款 | 按約定價格      | \$ 150,084 | 20     | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 635,083) | ( 99)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 150,084) | ( 100) | 註      |
| 友通資訊公司                               | DFI Co., Ltd.                        | 子公司  | 銷      | 373,867    | 9             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 24,190     | 3      | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 373,867) | ( 98)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 24,190)  | ( 97)  | 註      |
| 友通資訊公司                               | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 子公司  | 銷      | 360,544    | 9             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 46,315     | 6      | 註      |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 360,544) | ( 100)        | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 46,315)  | ( 100) | 註      |
| 友通資訊公司                               | 深圳衍英豪商貿公司                            | 子公司  | 銷      | 142,133    | 4             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 20,585     | 3      | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 142,133) | ( 90)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 20,585)  | ( 89)  | 註      |
| 友通資訊公司                               | 其陽科技公司                               | 子公司  | 銷      | 167,251    | 4             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 104,914    | 14     | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 167,251) | ( 17)         | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 104,914) | ( 33)  | 註      |
| 佳世達科技公司                              | 友通資訊公司                               | 母公司  | 銷      | 107,938    | 3             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 87,076     | 12     | 註      |
| 友通資訊公司                               | 佳世達科技公司                              | 子公司  | 進      | ( 107,938) | -             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 87,076)  | -      | 註      |
| 佳世達科技公司                              | 友通資訊公司                               | 母公司  | 銷      | 751,208    | 23            | 月結 60 天收款 | 按約定價格      | 100,567    | 16     | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 751,208) | ( 23)         | 月結 60 天收款 | 按約定價格      | ( 100,567) | ( 16)  | 註      |
| 佳世達科技公司                              | 友通資訊公司                               | 子公司  | 銷      | 751,208    | 1             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 16,860     | 2      | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 母公司  | 進      | ( 751,208) | ( 3)          | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 16,860)  | ( 2)   | 註      |
| 蘇州佳世達電通公司                            | 友通資訊公司                               | 兄弟公司 | 銷      | 103,246    | 3             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | 16,860     | 2      | 註      |
| 友通資訊公司                               | 友通資訊公司                               | 兄弟公司 | 進      | ( 103,246) | -             | 60-90 天收款 | 按約定價格      | ( 16,860)  | -      | 註      |
| 其陽科技公司                               | 北京其陽華夏科技公司                           | 母公司  | 銷      | 339,841    | 29            | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | 384,304    | 70     | 註      |
| 北京其陽華夏科技公司                           | 其陽科技公司                               | 子公司  | 進      | ( 339,841) | ( 44)         | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | ( 384,304) | ( 75)  | 註      |
| 其陽科技公司                               | AEWIN TECH INC.                      | 子公司  | 銷      | 121,077    | 10            | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | 39,230     | 7      | 註      |
| AEWIN TECH INC.                      | 其陽科技公司                               | 母公司  | 進      | ( 121,077) | ( 100)        | 出貨後 120 天 | 與一般客戶相當    | ( 39,230)  | ( 100) | 註      |
| 全昇信息技術(天津)公司                         | 天津羅昇公司                               | 兄弟公司 | 銷      | 160,548    | 100           | T/T 30 天  | -          | 25,274     | 100    | 註      |
| 天津羅昇公司                               | 全昇信息技術(天津)公司                         | 兄弟公司 | 進      | ( 160,548) | ( 11)         | T/T 30 天  | -          | ( 25,274)  | ( 14)  | 註      |

友通資訊股份有限公司

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 109 年 12 月 31 日

附表五

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 (註) | 週轉率  | 逾期逾金    | 應收金額 | 關係處 | 人款理方 | 項式 | 應收後收回金額    | 關係人款項金額 | 提列損失 | 備抵金額 |
|-----------|-------------------|------|---------------|------|---------|------|-----|------|----|------------|---------|------|------|
| 友通資訊公司    | DFI AMERICA, LLC. | 子公司  | \$ 150,084    | 4.09 | \$ -    | -    | -   | -    | -  | \$ 142,244 | \$ -    | -    | -    |
| 其陽科技公司    | 其陽科技公司            | 子公司  | 104,914       | 3.92 | -       | -    | -   | -    | -  | 104,914    | -       | -    | -    |
| 羅昇企業公司    | 北京其陽華夏科技公司        | 子公司  | 384,304       | 0.75 | 162,249 | -    | -   | 加強催收 | -  | 67,894     | -       | -    | -    |
|           | 天津羅昇公司            | 子公司  | 146,605       | -    | -       | -    | -   | -    | -  | -          | -       | -    | -    |

友通資訊股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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       |            | 期末<br>比率(%) | 持<br>帳面金額  | 有被投資公司   |          | 備註  |
|--------------------|---|-----------------|-------------------------------|------------|------------|-------------|------------|----------|----------|-----|
|                    |   |                 |                               | 109年12月31日 | 108年12月31日 |             |            | 本年度(損)益  | 本年度投資    |     |
| 友通資訊公司             | DFI AMERICA, LLC.                             | 美國              | 工業電腦用板卡銷售業務                   | \$ 254,683 | \$ 254,683 | 100.00      | \$ 345,279 | \$ 2,885 | \$ 2,885 | 子公司 |
|                    | Yan Tong Technology Ltd.                      | 模里西斯            | 投資                            | 187,260    | 187,260    | 100.00      | 169,626    | 3,687    | 3,687    | 子公司 |
|                    | DFI Co., Ltd.                                 | 日本              | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 104,489    | 104,489    | 100.00      | 318,411    | 22,946   | 22,946   | 子公司 |
|                    | Diamond Flower Information (NL) B.V.          | 荷蘭              | 工業電腦用板卡銷售業務                   | 35,219     | 35,219     | 100.00      | 59,420     | 8,045    | 8,045    | 子公司 |
|                    | 其陽科技公司  | 台灣              | 工業電腦用主機板及相關產品之設計、製造及銷售        | 556,464    | 555,000    | 50.84       | 590,370    | 53,148   | 21,838   | 子公司 |
|                    | 羅昇企業公司  | 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 | 793,722    | 630,623    | 33.56       | 713,878    | 87,180   | 25,231   | 子公司 |
| 其陽科技公司             | WISE WAY<br>AEWIN TECH INC.                   | 安拉國             | 投資                            | 46,129     | 46,129     | 100.00      | 78,941     | 92,389   | (註1)     | 子公司 |
|                    |   | 美國              | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務             | 77,791     | 54,990     | 100.00      | 1,721      | (14,532) | (註1)     | 子公司 |
| WISE WAY<br>羅昇企業公司 | BRIGHT PROFIT<br>Cyber South<br>香港羅昇企業公司      | 香港<br>薩摩亞<br>香港 | 投資                            | 46,129     | 46,129     | 100.00      | 113,920    | 92,389   | (註1)     | 子公司 |
|                    |   |                 | 投資                            | 107,041    | 107,041    | 100.00      | 569,330    | 41,284   | (註1)     | 子公司 |
|                    |   |                 | 傳動機械零件之買賣                     | 5,120      | 5,120      | 100.00      | 41,199     | 1,599    | (註1)     | 子公司 |
| Cyber South        | Proton Inc.<br>Ace Tek (HK) Holding Co., Ltd. | 薩摩亞<br>香港       | 投資                            | 527,665    | 442,955    | 100.00      | 455,706    | 28,449   | (註1)     | 子公司 |
|                    |   |                 | 投資                            | 4,938      | 4,938      | 100.00      | (4,252)    | (1,810)  | (註1)     | 子公司 |

註 1：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。

友通資訊股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，  
為新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                   | 實收資本額      | 投資方式  | 本年初自累積投資金額 | 本年底自累積投資金額 | 被投資公司本年年末被投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本年度認列投資損益        | 年底投資價值    | 截至本年底已匯回收益 |
|--------------|--------------------------|------------|---|------------|------------|----------------|--------------------|------------------|-----------|------------|
| 東莞衍通電子資訊公司   | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務  | USD 2,500  | 透過第三地區公司 Yan Tong Technology Ltd. 再投資之大陸公司            | \$ -       | \$ -       | (\$ 3,431)     | 100                | (\$ 3,431) (註 1) | \$ 52,812 | \$ 33,306  |
| 深圳衍英豪商貿公司    | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務 | USD 500    | 透過第三地區公司 Yan Tong Technology Ltd. 再投資之大陸公司            | -          | -          | 13,764         | 100                | 13,764 (註 1)     | 35,221    | -          |
| 北京其陽華夏科技公司   | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務        | USD 1,500  | 透過第三地區公司 BRIGHT PROFIT 再投資之大陸公司                       | 46,129     | 46,129     | 92,389         | 100                | 92,389 (註 1)     | 113,915   | -          |
| 深圳其鑫公司       | 經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務        | RMB 2,500  | 透過北京其陽華夏科技公司再投資之大陸公司                                  | -          | -          | ( 4,839)       | 100                | ( 4,839) (註 1)   | 1,320     | -          |
| 天津羅昇公司       | 機械傳動零組件之買賣               | USD 34,180 | 透過羅昇企業公司投資 21.04% 及第三地區公司 Proton Inc. 再投資 78.96% 之子公司 | 55,283     | 55,283     | 30,193         | 100                | 30,193 (註 2)     | 520,786   | 125,533    |
| 津浩動力(天津)公司   | 機械傳動產品之生產及加工             | CNY 1,670  | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | 4,536      | 4,536      | 910            | 100                | 910 (註 2)        | 38,197    | -          |
| 全昇信息技術(天津)公司 | 電子系統整合                   | USD 300    | 透過第三地區公司 Ace Tek 100% 再投資之子公司                         | 4,253      | 4,253      | ( 1,602)       | 100                | ( 1,602) (註 2)   | ( 4,227)  | -          |
| 蘇州羅彥自動化設備公司  | 機械傳動與控制產品之加工及技術服務        | USD 1,450  | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | -          | -          | 10,915         | 100                | 10,915 (註 2)     | 87,558    | -          |
| 許昌羅昇智能裝備公司   | 工業機器人相關產品之批發及零售          | USD 300    | 透過第三地區公司 Cyber South 100% 再投資之子公司                     | -          | -          | ( 1,337)       | 100                | ( 1,337) (註 2)   | 2,853     | -          |

| 投<br>公<br>司<br>名<br>稱 | 資<br>本<br>年<br>底<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>母<br>公<br>司<br>發<br>證<br>會<br>計<br>師<br>查<br>核<br>之<br>財<br>務<br>報<br>表<br>認<br>列 | 出<br>匯<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>准<br>核      | 投<br>資<br>部<br>投<br>資<br>金<br>額 | 會<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>限<br>額<br>(註4) | 規<br>定<br>(註4) |
|-----------------------|--|------------------|-----------------------|---------------------------------|--------|--|----------------|
| 友通資訊公司                | \$ -   | (註3)             | \$ 59,110             | \$ 3,020,183                    |        |  |                |
| 其陽科技公司                | 46,129<br>(US\$1,500 仟元)   |                  | (US\$2,085 仟元) (註5及6) | 56,700<br>(US\$2,000 仟元)        |        | 688,887                                      |                |
| 羅昇企業公司                | 145,124<br>(US\$5,119 仟元)  |                  |                       | 145,124<br>(US\$5,119 仟元)       |        | 1,182,249                                    |                |

註 1：本年度認列投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：本年度認列投資損益係按同期間經中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 3：係本公司實際匯出及經投資審核金額，未含子公司匯出及其經投資審核金額。

註 4：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 5：經扣除本公司 103 年 8 月投資審核核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

註 6：經扣除本公司 106 年 2 月投資審核核准扣除東莞行通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

友通資訊股份有限公司

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別 | 進金         | 銷、  |         | 貨價      | 價格          | 交付  | 易 | 條件 | 條件        | 應收(付) | 票據、帳款 | 未  | 實      | 現 | 損 | 益 | 備 | 註 |   |
|-----------|------|------------|-----|---------|---------|-------------|---|---|----|-----------|-------|-------|----|--------|---|---|---|---|---|---|
|           |      |            | 額   | 百分比     |         |             |   |   |    |           |       |       |    |        |   |   |   |   |   | 額 |
| 大陸被投資公司名稱 | 銷    | \$ 142,133 | 4%  | 依一般銷貨價格 | 依一般銷貨價格 | 出貨後 90 天收款  | 與一般交易之比較                                    | 件 | 件  | \$ 20,585 | 額     | 3%    | \$ | 3,733  |   |   |   |   |   |   |
| 深圳衍英豪商貿公司 | 銷    | 339,841    | 29% | 依一般銷貨價格 | 依一般銷貨價格 | 出貨後 120 天收款 | 關係人為 60~90 天<br>非關係人為 30~60 天<br>考量市場狀況酌予延長 |   |    | 384,304   |       | 70%   |    | 35,048 |   |   |   |   |   |   |



友通資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱                         | 股 份           |         |
|-------------------------------------|---------------|---------|
|                                     | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 佳世達科技股份有限公司                         | 51,609,986    | 45.00%  |
| 英屬維京群島商 Gordias Investments Limited | 15,734,441    | 13.71%  |
| 達利貳投資股份有限公司                         | 9,175,109     | 8.00%   |
| 英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited  | 8,559,818     | 7.46%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

# 友通資訊股份有限公司



董事長：陳其宏



