

友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第2季

地址：新北市汐止區環河街100號

電話：(02)2694-2986

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~14 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 14~15 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~34 | | 六~二一 |
| (七) 關係人交易 | 34~35 | | 二二 |
| (八) 質抵押之資產 | 36 | | 二三 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | - | | - |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 外幣金融資產及負債匯率資訊 | 36~37 | | 二四 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 38, 41~45 | | 二五 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 38, 46 | | 二五 |
| 3. 大陸投資資訊 | 38~39, 47~48 | | 二五 |
| (十四) 部門資訊 | 39~40 | | 二六 |

會計師核閱報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

友通資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）528,629 仟元及 454,609 仟元，分別占合併資產總額之 13.76% 及 12.96%；民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之負債總額分別為 37,899 仟元及 27,489 仟元，分別占合併負債總額之 3.70% 及 3.82%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 11,280 仟元及 4,414 仟元，分別占合併綜合損益總額之 13.52% 及 6.41%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為 12,384 仟元及 11,352 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8.34% 及 7.45%，另合併財務報表附註二五所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 施 景 彬

施 景 彬



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 8 月 12 日



友通實業股份有限公司

民國 104 年 6 月 30 日 及 民國 103 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 104年6月30日 (經核閱) | | | 103年12月31日 (經查核) | | | 103年6月30日 (經核閱) | | |
|------|------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六及十七) | \$ 660,850 | 17 | | \$ 841,901 | 24 | | \$ 663,450 | 19 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及十七) | 1,034,759 | 27 | | 1,187,853 | 34 | | 1,378,341 | 39 | |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註八、十七及二三) | 136,324 | 4 | | 105,378 | 3 | | 105,378 | 3 | |
| 1150 | 應收票據 (附註九) | - | - | | 1,748 | - | | 89 | - | |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註九及十七) | 403,897 | 10 | | 337,345 | 10 | | 270,573 | 8 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註九及二二) | 183,906 | 5 | | 56,951 | 2 | | 165,551 | 5 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註九) | 15,109 | - | | 7,529 | - | | 8,665 | - | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註十八) | - | - | | - | - | | 2,475 | - | |
| 130X | 存貨 (附註十) | 562,620 | 15 | | 473,513 | 13 | | 510,694 | 15 | |
| 1410 | 預付款項 | 21,334 | 1 | | 17,453 | - | | 12,038 | - | |
| 1470 | 其他流動資產 | 1,885 | - | | 1,272 | - | | 3,036 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>3,020,684</u> | <u>79</u> | | <u>3,030,943</u> | <u>86</u> | | <u>3,120,290</u> | <u>89</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 590 | - | | 590 | - | | 4,568 | - | |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註八及十七) | 701 | - | | 701 | - | | 701 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十二) | 567,511 | 15 | | 145,670 | 4 | | 148,706 | 4 | |
| 1780 | 無形資產 | 5,808 | - | | 6,032 | - | | 3,784 | - | |
| 1805 | 商 譽 | 187,365 | 5 | | 187,365 | 5 | | 187,365 | 6 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註十八) | 44,123 | 1 | | 36,702 | 1 | | 35,014 | 1 | |
| 1900 | 其他非流動資產 (附註十三及二二) | 14,273 | - | | 124,229 | 4 | | 7,571 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>820,371</u> | <u>21</u> | | <u>501,289</u> | <u>14</u> | | <u>387,709</u> | <u>11</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,841,055</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,532,232</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,507,999</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及十七) | \$ 275 | - | | \$ - | - | | \$ - | - | |
| 2150 | 應付票據 (附註十四) | 118,998 | 3 | | 73,685 | 2 | | 98,492 | 3 | |
| 2170 | 應付帳款 (附註十四) | 259,038 | 7 | | 231,230 | 7 | | 150,131 | 4 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十四及二二) | - | - | | - | - | | 17 | - | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十五、十六及二二) | 431,227 | 11 | | 138,999 | 4 | | 322,003 | 9 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 43,905 | 1 | | 44,429 | 1 | | 28,535 | 1 | |
| 2250 | 負債準備—流動 | 22,906 | 1 | | 20,951 | 1 | | 18,480 | 1 | |
| 2300 | 其他流動負債 (附註十五) | 37,154 | 1 | | 11,059 | - | | 7,230 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>913,503</u> | <u>24</u> | | <u>520,353</u> | <u>15</u> | | <u>624,888</u> | <u>18</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註十八) | 35,538 | 1 | | 32,430 | 1 | | 25,860 | 1 | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註十七) | 76,632 | 2 | | 75,882 | 2 | | 69,088 | 2 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>112,170</u> | <u>3</u> | | <u>108,312</u> | <u>3</u> | | <u>94,948</u> | <u>3</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,025,673</u> | <u>27</u> | | <u>628,665</u> | <u>18</u> | | <u>719,836</u> | <u>21</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,148,399 | 30 | | 1,148,399 | 33 | | 1,148,399 | 33 | |
| 3200 | 資本公積 | 791,214 | 21 | | 789,318 | 22 | | 789,318 | 22 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 534,493 | 14 | | 500,764 | 14 | | 500,764 | 14 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 47,138 | 1 | | 45,276 | 1 | | 45,276 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 361,453 | 9 | | 529,547 | 15 | | 347,472 | 10 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 943,084 | 24 | | 1,075,587 | 30 | | 893,512 | 25 | |
| 3400 | 其他權益 | (61,968) | (2) | | (47,138) | (1) | | (43,068) | (1) | |
| 3500 | 庫藏股票 | (5,349) | - | | (62,601) | (2) | | - | - | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>2,815,380</u> | <u>73</u> | | <u>2,903,565</u> | <u>82</u> | | <u>2,788,161</u> | <u>79</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | 2 | - | | 2 | - | | 2 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,815,382</u> | <u>73</u> | | <u>2,903,567</u> | <u>82</u> | | <u>2,788,163</u> | <u>79</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,841,055</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,532,232</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 3,507,999</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：魏廷冕



會計主管：黃麗敏





民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，並未進行獨立查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年4月1日至6月30日 | | 103年4月1日至6月30日 | | 104年1月1日至6月30日 | | 103年1月1日至6月30日 | |
|------|----------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二二) | \$ 870,126 | 100 | \$ 653,522 | 100 | \$ 1,573,941 | 100 | \$ 1,305,599 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十、十七及二二) | 620,951 | 71 | 431,268 | 66 | 1,091,819 | 70 | 881,075 | 68 |
| 5900 | 營業毛利 | 249,175 | 29 | 222,254 | 34 | 482,122 | 30 | 424,524 | 32 |
| | 營業費用(附註十七及二二) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 60,100 | 7 | 59,423 | 9 | 116,542 | 7 | 115,779 | 9 |
| 6200 | 管理費用 | 30,294 | 4 | 27,467 | 4 | 61,328 | 4 | 57,279 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 47,462 | 5 | 40,579 | 6 | 94,424 | 6 | 76,351 | 6 |
| 6000 | 營業費用合計 | 137,856 | 16 | 127,469 | 19 | 272,294 | 17 | 249,409 | 19 |
| 6900 | 營業淨利 | 111,319 | 13 | 94,785 | 15 | 209,828 | 13 | 175,115 | 13 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註十七) | 5,880 | 1 | 3,588 | - | 8,588 | 1 | 6,537 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | - | - | (72) | - | - | - | (154) | - |
| 7020 | 其他利益及損失(附註七、八、十七及二二) | (1,751) | - | (8,186) | (1) | (10,189) | (1) | (210) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 4,129 | 1 | (4,670) | (1) | (1,601) | - | 6,173 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 115,448 | 14 | 90,115 | 14 | 208,227 | 13 | 181,288 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用(附註十八) | 24,951 | 3 | 15,878 | 2 | 44,833 | 3 | 31,043 | 2 |
| 8200 | 本期淨利 | 90,497 | 11 | 74,237 | 12 | 163,394 | 10 | 150,245 | 12 |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (7,036) | (1) | (5,346) | (1) | (14,830) | (1) | 2,208 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (7,036) | (1) | (5,346) | (1) | (14,830) | (1) | 2,208 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 83,461 | 10 | \$ 68,891 | 11 | \$ 148,564 | 9 | \$ 152,453 | 12 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 90,497 | 10 | \$ 74,237 | 11 | \$ 163,394 | 10 | \$ 150,245 | 12 |
| 8620 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8600 | | \$ 90,497 | 10 | \$ 74,237 | 11 | \$ 163,394 | 10 | \$ 150,245 | 12 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 83,461 | 10 | \$ 68,891 | 11 | \$ 148,564 | 9 | \$ 152,453 | 12 |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8700 | | \$ 83,461 | 10 | \$ 68,891 | 11 | \$ 148,564 | 9 | \$ 152,453 | 12 |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.79 | | \$ 0.65 | | \$ 1.43 | | \$ 1.31 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.78 | | \$ 0.64 | | \$ 1.42 | | \$ 1.30 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇

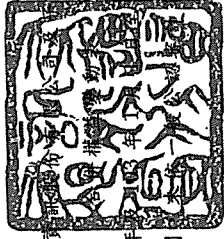


經理人：魏廷冕



會計主管：黃麗敏





友通實業公司
民國 104 年 6 月 30 日
(僅經核閱則查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬 | | 於 | | 本 | | 公 | | 司 | | 業 | | 主 | | 權 | | 益 | |
|----|--------------|------------|------------|-----------|------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|----|
| | 股本 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | 盈餘 | 公積 | | 盈餘 |
| A1 | \$ 1,148,399 | \$ 789,318 | \$ 475,429 | \$ 25,873 | \$ 448,677 | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | - | - | 25,335 | - | (25,335) | | | | | | | | | | | | | |
| B3 | - | - | - | 19,403 | (19,403) | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | - | - | - | - | (206,712) | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | - | - | - | - | 150,245 | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | \$ 1,148,399 | \$ 789,318 | \$ 500,764 | \$ 45,276 | \$ 347,472 | | | | | | | | | | | | | |
| A1 | \$ 1,148,399 | \$ 789,318 | \$ 500,764 | \$ 45,276 | \$ 529,547 | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | - | - | 33,729 | - | (33,729) | | | | | | | | | | | | | |
| B3 | - | - | - | 1,862 | (1,862) | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | - | - | - | - | (295,897) | | | | | | | | | | | | | |
| NI | - | 1,896 | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | - | - | - | - | 163,394 | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | \$ 1,148,399 | \$ 791,214 | \$ 534,493 | \$ 47,138 | \$ 361,453 | | | | | | | | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 12 日會計師核閱報告)



董事長：呂衍奇



經理人：魏廷昆



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 208,227 | \$ 181,288 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 9,821 | 7,986 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,549 | 1,360 |
| A20300 | 呆帳費用 | 37 | 36 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(益)損 | (3,945) | 199 |
| A20900 | 財務成本 | - | 154 |
| A21200 | 利息收入 | (3,360) | (3,394) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 2,069 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 30,819 | 5,265 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | - | 24 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 7,285 | 1,053 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產增加 (減少) | 156,237 | (60,000) |
| A31130 | 應收票據減少(增加) | 1,748 | (89) |
| A31150 | 應收帳款增加 | (76,402) | (29,055) |
| A31160 | 應收帳款—關係人增加 | (127,933) | (12,007) |
| A31180 | 其他應收款增加 | (7,372) | (112) |
| A31200 | 存貨增加 | (118,357) | (39,721) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (3,881) | 4,803 |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (613) | (815) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債增加 (減少) | 1,077 | (474) |
| A32130 | 應付票據增加 | 45,313 | 25,988 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 32,810 | (76,437) |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加 | - | 18 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A32180 | 其他應付款減少 | (\$ 2,113) | (\$ 2,156) |
| A32200 | 負債準備增加 | 1,955 | 2,520 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | 750 | (8,315) |
| A32230 | 其他流動負債增加 | <u>26,095</u> | <u>179</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 181,816 | (1,702) |
| A33100 | 收取之利息 | 3,152 | 3,061 |
| A33300 | 支付之利息 | - | (154) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>49,670</u>) | (<u>32,836</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>135,298</u> | (<u>31,631</u>) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (30,946) | (55) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | - | 934 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (322,783) | (3,653) |
| B03700 | 存出保證金減少 | 487 | 1,414 |
| B04500 | 購置無形資產 | (<u>1,325</u>) | (<u>27</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>354,567</u>) | (<u>1,387</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | <u>57,079</u> | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>57,079</u> | - |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (<u>18,861</u>) | <u>2,583</u> |
| EEEE | 現金及約當現金減少數 | (181,051) | (30,435) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>841,901</u> | <u>693,885</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 660,850</u> | <u>\$ 663,450</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年8月12日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：魏廷晃



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友通資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 70 年 7 月；主要從事於工業電腦用板卡及電腦零組件之製造加工及買賣業務。本公司之股票自 89 年 1 月 15 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 8 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

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

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

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

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

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

4. IAS 19「員工福利」

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017年1月1日 |
| IFRS 1之修正「揭露計畫」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

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

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(三) 其他重大會計政策說明

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

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,128 | \$ 660 | \$ 734 |
| 銀行支票及活期存款 | 334,261 | 501,818 | 367,130 |
| 約當現金(原始到期日在3個月以內之投資) | | | |
| 銀行定期存款 | 187,037 | 230,264 | 222,940 |
| 附買回債券 | 138,424 | 109,159 | 72,646 |
| | <u>\$ 660,850</u> | <u>\$ 841,901</u> | <u>\$ 663,450</u> |

銀行存款、銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%-0.17% | 0.01%-0.17% | 0.01%-0.17% |
| 銀行定期存款 | 0.35%-1.20% | 0.40%-1.20% | 0.40%-1.20% |
| 附買回債券 | 1.50%-1.55% | 1.50%-1.55% | 1.50%-1.55% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 持有供交易之金融資產 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 一基金受益憑證 | \$ 1,034,759 | \$ 1,187,853 | \$ 1,378,151 |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| 一遠期外匯合約 | - | - | 190 |
| | <u>\$ 1,034,759</u> | <u>\$ 1,187,853</u> | <u>\$ 1,378,341</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|---------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 持有供交易之金融負債 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| —遠期外匯合約 | \$ 275 | \$ - | \$ - |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年6月30日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|---------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 104.07.20-104.08.04 | USD 2,000/NTD 61,858 |

103年6月30日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|---------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 103.07.07-103.08.11 | USD 2,500/NTD 74,965 |

本公司104年及103年1月1日至6月30日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。惟因所持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、無活絡市場之債務工具投資

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 136,324 | \$ 105,378 | \$ 103,378 |
| 質押定存單 | - | - | 2,000 |
| | <u>\$ 136,324</u> | <u>\$ 105,378</u> | <u>\$ 105,378</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 701 | \$ 701 | \$ 701 |

(一) 截至104年6月30日暨103年12月31日及6月30日止，無活絡市場之債務工具投資之市場利率區間皆為年利率0.41%~1.37%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二三。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 1,748</u> | \$ <u> 89</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 404,539 | \$ 337,963 | \$ 271,124 |
| 應收帳款－關係人 | 183,906 | 56,951 | 165,551 |
| 減：備抵呆帳 | <u> 642</u> | <u> 618</u> | <u> 551</u> |
| | \$ <u>587,803</u> | \$ <u>394,296</u> | \$ <u>436,124</u> |
| <u>其他應收款</u> | \$ <u> 15,109</u> | \$ <u> 7,529</u> | \$ <u> 8,665</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 90 天之應收帳款可能無法回收，因此合併公司對於帳齡超過 90 天之應收帳款進行評估，經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況後，據以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，已分別於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日對該等應收帳款投有 82%、85%及 100%保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 未逾期 | \$ 522,422 | \$ 361,340 | \$ 345,228 |
| 逾期天數 | | | |
| 30天以下 | 53,013 | 32,270 | 75,023 |
| 31至60天 | 9,341 | 1,304 | 14,455 |
| 61至90天 | 2,645 | - | 1,969 |
| 91天以上 | <u> 1,024</u> | <u> -</u> | <u> -</u> |
| 合計 | \$ <u>588,445</u> | \$ <u>394,914</u> | \$ <u>436,675</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 30天以下 | \$ 53,013 | \$ 32,270 | \$ 75,023 |
| 31至60天 | 9,341 | 686 | 14,455 |
| 61至90天 | 2,645 | - | 1,418 |
| 91天以上 | <u>382</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 65,381</u> | <u>\$ 32,956</u> | <u>\$ 90,896</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 集體評估 之減損損失 | 合計 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 447 | \$ 68 | \$ 515 |
| 加：本期提列呆帳費用 | <u>36</u> | <u>-</u> | <u>36</u> |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 483</u> | <u>\$ 68</u> | <u>\$ 551</u> |
| 104年1月1日餘額 | \$ - | \$ 618 | \$ 618 |
| 加：本期提列呆帳費用 | - | 37 | 37 |
| 外幣換算差額 | - | (13) | (13) |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 642</u> | <u>\$ 642</u> |

十、存 貨

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 297,627 | \$ 274,562 | \$ 282,091 |
| 製 成 品 | 137,959 | 118,765 | 151,061 |
| 在 製 品 | 71,463 | 35,862 | 52,310 |
| 在途存貨 | <u>55,571</u> | <u>44,324</u> | <u>25,232</u> |
| | <u>\$ 562,620</u> | <u>\$ 473,513</u> | <u>\$ 510,694</u> |

104年及103年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為620,951仟元、431,268仟元、1,091,819仟元及881,075仟元。

104年及103年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失20,373仟元、2,954仟元、30,819仟元及5,265仟元。

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|--------|
| | | | 104年 6月30日 | 103年 12月31日 | 103年 6月30日 | |
| 本公司 | DFI-ITOX, LLC. | 工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | DFI Co., Ltd. | 工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Yan Tong Technology Ltd. | 投 資 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 主機板及工業電腦用板卡銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| Yan Tong Technology Ltd. | Dual-Tech International Co., Ltd. | 主機板及工業電腦用板卡加工業務 | 99.99 | 99.99 | 99.99 | (1) |
| | 東莞衍通電子資訊有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務 | 100 | 100 | 100 | (1) |
| | 深圳衍英豪商貿有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務 | 100 | 100 | - | (1)(2) |
| | 東莞日通商貿有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務 | - | - | - | (3) |

備 註：

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) Yan Tong Technology Ltd.於103年8月25日以美金100仟元(新台幣2,993仟元)投資設立深圳衍英豪商貿有限公司，取得100%股權

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

十二、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 生財器具 | 其他設備 | 合 計 |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 28,768 | \$ 124,235 | \$ 292,803 | \$ 20,778 | \$ 38,903 | \$ 505,487 |
| 增 添 | - | 319 | 1,853 | 574 | 907 | 3,653 |
| 處 分 | - | - | (484) | (1,729) | (819) | (3,032) |
| 淨兌換差額 | 135 | 45 | (196) | 4 | (55) | (67) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ 28,903</u> | <u>\$ 124,599</u> | <u>\$ 293,976</u> | <u>\$ 19,627</u> | <u>\$ 38,936</u> | <u>\$ 506,041</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | \$ 71,144 | \$ 232,153 | \$ 16,377 | \$ 32,752 | \$ 352,426 |
| 折舊費用 | - | 1,514 | 4,543 | 830 | 1,099 | 7,986 |
| 處 分 | - | - | (484) | (1,728) | (796) | (3,008) |
| 淨兌換差額 | - | 16 | (63) | 2 | (24) | (69) |
| 103年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 72,674</u> | <u>\$ 236,149</u> | <u>\$ 15,481</u> | <u>\$ 33,031</u> | <u>\$ 357,335</u> |
| 103年6月30日淨額 | <u>\$ 28,903</u> | <u>\$ 51,925</u> | <u>\$ 57,827</u> | <u>\$ 4,146</u> | <u>\$ 5,905</u> | <u>\$ 148,706</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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> | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 28,505 | \$ 124,477 | \$ 294,048 | \$ 20,748 | \$ 42,676 | \$ 510,454 |
| 增添 | - | 140 | 659 | 639 | 1,340 | 2,778 |
| 重分類 | 140,194 | 289,167 | - | - | - | 429,361 |
| 處分 | - | (170) | (8,940) | (65) | - | (9,175) |
| 淨兌換差額 | (163) | (54) | (240) | (201) | (822) | (1,480) |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ 168,536</u> | <u>\$ 413,560</u> | <u>\$ 285,527</u> | <u>\$ 21,121</u> | <u>\$ 43,194</u> | <u>\$ 931,938</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ - | \$ 73,462 | \$ 239,496 | \$ 16,298 | \$ 35,528 | \$ 364,784 |
| 折舊費用 | - | 2,864 | 4,503 | 942 | 1,512 | 9,821 |
| 處分 | - | (170) | (8,940) | (65) | - | (9,175) |
| 淨兌換差額 | - | (22) | (120) | (118) | (743) | (1,003) |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 76,134</u> | <u>\$ 234,939</u> | <u>\$ 17,057</u> | <u>\$ 36,297</u> | <u>\$ 364,427</u> |
| 103年12月31日及104年1月1日淨額 | <u>\$ 28,505</u> | <u>\$ 51,015</u> | <u>\$ 54,552</u> | <u>\$ 4,450</u> | <u>\$ 7,148</u> | <u>\$ 145,670</u> |
| 104年6月30日淨額 | <u>\$ 168,536</u> | <u>\$ 337,426</u> | <u>\$ 50,588</u> | <u>\$ 4,064</u> | <u>\$ 6,897</u> | <u>\$ 567,511</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十三、其他非流動資產

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|------------------|-------------------|-----------------|
| 預付設備款 | \$ 7,284 | \$ - | \$ - |
| 預付房地款 | - | 116,640 | - |
| 存出保證金 | 6,989 | 7,589 | 7,571 |
| | <u>\$ 14,273</u> | <u>\$ 124,229</u> | <u>\$ 7,571</u> |

十四、應付票據及應付帳款(含關係人)

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 118,090 | \$ 72,520 | \$ 96,940 |
| 非因營業而發生 | 908 | 1,165 | 1,552 |
| | <u>\$ 118,998</u> | <u>\$ 73,685</u> | <u>\$ 98,492</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 259,038</u> | <u>\$ 231,230</u> | <u>\$ 150,131</u> |
| <u>應付帳款—關係人</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17</u> |

十五、其他負債—流動

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款(含關係人)</u> | | | |
| 應付股利 | \$ 295,897 | \$ - | \$ 206,712 |
| 應付薪資及獎金 | 49,303 | 69,508 | 44,139 |
| 應付員工紅利 | 51,274 | 34,855 | 38,453 |
| 應付董監酬勞 | 4,241 | 2,855 | - |
| 應付休假給付 | 3,046 | 3,052 | 3,380 |
| 其他 | 27,466 | 28,729 | 29,319 |
| | <u>\$ 431,227</u> | <u>\$ 138,999</u> | <u>\$ 322,003</u> |
| <u>其他負債</u> | | | |
| 預收貨款 | \$ 6,465 | \$ 7,951 | \$ 3,860 |
| 代收款 | 29,271 | 2,348 | 2,481 |
| 其他 | 1,418 | 760 | 889 |
| | <u>\$ 37,154</u> | <u>\$ 11,059</u> | <u>\$ 7,230</u> |

十六、權益

(一) 股本

普通股

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>177,200</u> | <u>177,200</u> | <u>177,200</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> | <u>\$ 1,772,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>114,840</u> | <u>114,840</u> | <u>114,840</u> |
| 已發行股本 | \$ 1,148,399 | \$ 1,148,399 | \$ 1,148,399 |
| 發行溢價 | <u>764,907</u> | <u>764,907</u> | <u>764,907</u> |
| | <u>\$ 1,913,306</u> | <u>\$ 1,913,306</u> | <u>\$ 1,913,306</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 104年6月30日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 764,907 | \$ 764,907 | \$ 764,907 |
| 庫藏股票交易 | 1,896 | - | - |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 處分資產利益 | 808 | 808 | 808 |
| 其他 | 23,603 | 23,603 | 23,603 |
| | <u>\$ 791,214</u> | <u>\$ 789,318</u> | <u>\$ 789,318</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除儘先繳納稅捐及彌補虧損外，應先提列 10% 法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條第一項規定，提列特別盈餘公積或加回特別盈餘公積之迴轉數後，連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分作為盈餘分配總額，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議，依下列順序分派之：

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

由於本公司所處產業競爭激烈、環境多變、企業生命週期正值穩定成長階段，為有效掌握公司未來投資機會、營運資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，董事會所擬具之盈餘分配案，當考量相關業界之一般發放水準兼採平衡股利政策，依穩健原則發放，惟股東紅利之現金紅利不得低於股東紅利總數 15%，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放之；對

各種資本公積提撥轉增資配股，亦應配合盈餘配股情形及平衡股利政策，並依相關法令規定辦理之。有關盈餘分派案，應於翌年股東常會決議之，並於該年度入帳。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十七之(四)員工福利費用。

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

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

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

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

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

(四) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股) |
|--------------------|--------------------------|
| 104 年 1 月 1 日 股 數 | 1,766 |
| 本期減少 | <u>1,615</u> |
| 104 年 6 月 30 日 股 數 | <u>151</u> |

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

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

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

十七、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 附買回債券 | \$ 377 | \$ 472 | \$ 967 | \$ 754 |
| 透過損益按公允價 值衡量之金融資 產 | 894 | 967 | 894 | 967 |
| 銀行存款 | 406 | 686 | 806 | 1,160 |
| 無活絡市場之債券 投資 | 290 | 239 | 693 | 513 |
| | <u>1,967</u> | <u>2,364</u> | <u>3,360</u> | <u>3,394</u> |
| 其 他 | <u>3,913</u> | <u>1,224</u> | <u>5,228</u> | <u>3,143</u> |
| | <u>\$ 5,880</u> | <u>\$ 3,588</u> | <u>\$ 8,588</u> | <u>\$ 6,537</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換淨(損)益 | (\$ 3,732) | (\$ 11,404) | (\$ 14,132) | \$ 117 |
| 持有供交易之金融資產 淨(損)益(1) | 1,181 | 1,596 | 3,143 | (704) |
| 持有供交易之金融負債 淨利益 | 802 | 1,643 | 802 | 505 |
| 處分不動產、廠房及設 備損失 | - | (24) | - | (24) |
| 其 他 | (<u> 2</u>) | <u> 3</u> | (<u> 2</u>) | (<u>104</u>) |
| | <u>(\$ 1,751)</u> | <u>(\$ 8,186)</u> | <u>(\$ 10,189)</u> | <u>(\$ 210)</u> |

(1) 持有供交易之金融資產(損)益包括(A)公允價值變動之(損失)於104年及103年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日分別為669仟元、945仟元、(2,249)仟元及(1,355)仟元，及(B)處分利益於104年及103年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日分別為512仟元、651仟元、5,392仟元及651仟元。

(三) 折舊及攤銷

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 5,680 | \$ 3,949 | \$ 9,821 | \$ 7,986 |
| 無形資產 | <u>776</u> | <u>682</u> | <u>1,549</u> | <u>1,360</u> |
| | <u>\$ 6,456</u> | <u>\$ 4,631</u> | <u>\$ 11,370</u> | <u>\$ 9,346</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 2,731 | \$ 2,501 | \$ 5,409 | \$ 5,115 |
| 營業費用 | <u>2,949</u> | <u>1,448</u> | <u>4,412</u> | <u>2,871</u> |
| | <u>\$ 5,680</u> | <u>\$ 3,949</u> | <u>\$ 9,821</u> | <u>\$ 7,986</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 24 | \$ 24 | \$ 47 | \$ 47 |
| 營業費用 | <u>752</u> | <u>658</u> | <u>1,502</u> | <u>1,313</u> |
| | <u>\$ 776</u> | <u>\$ 682</u> | <u>\$ 1,549</u> | <u>\$ 1,360</u> |

(四) 員工福利費用

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 4,122 | \$ 3,346 | \$ 8,059 | \$ 6,601 |
| 確定福利計畫 | <u>602</u> | <u>602</u> | <u>1,204</u> | <u>1,204</u> |
| | 4,724 | 3,948 | 9,263 | 7,805 |
| 股份基礎給付 | | | | |
| 權益交割 | - | - | 2,069 | - |
| 其他員工福利 | <u>130,689</u> | <u>117,767</u> | <u>258,051</u> | <u>232,473</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 135,413</u> | <u>\$ 121,715</u> | <u>\$ 269,383</u> | <u>\$ 240,278</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 41,631 | \$ 36,863 | \$ 79,944 | \$ 72,848 |
| 營業費用 | <u>93,782</u> | <u>84,852</u> | <u>189,439</u> | <u>167,430</u> |
| | <u>\$ 135,413</u> | <u>\$ 121,715</u> | <u>\$ 269,383</u> | <u>\$ 240,278</u> |

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

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工紅利 | \$ 9,094 | \$ 7,459 | \$ 16,419 | \$ 15,095 |
| 董監事酬勞 | 768 | 631 | 1,386 | 1,277 |

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 12 日及 103 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

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

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

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

(五) 外幣兌換淨(損)益

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 28,933 | \$ 10,434 | \$ 29,681 | \$ 34,689 |
| 外幣兌換損失總額 | (32,665) | (21,838) | (43,813) | (34,572) |
| 外幣兌換淨(損)益 | (\$ 3,732) | (\$ 11,404) | (\$ 14,132) | \$ 117 |

十八、本期所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 26,975 | \$ 16,428 | \$ 49,172 | \$ 30,509 |
| 以前年度之調整 | 40 | 47 | 40 | 47 |
| | <u>27,015</u> | <u>16,475</u> | <u>49,212</u> | <u>30,556</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (\$ 2,062) | (\$ 591) | (\$ 4,377) | \$ 493 |
| 以前年度之調整 | (2) | (6) | (2) | (6) |
| | <u>(2,064)</u> | <u>(597)</u> | <u>(4,379)</u> | <u>487</u> |
| 認列於損益之所得稅 費用 | <u>\$ 24,951</u> | <u>\$ 15,878</u> | <u>\$ 44,833</u> | <u>\$ 31,043</u> |

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 兩稅合一相關資訊

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86 年度以前未分配 盈餘 | \$ 136,673 | \$ 136,673 | \$ 136,673 |
| 87 年度以後未分配 盈餘 | <u>224,780</u> | <u>392,874</u> | <u>210,799</u> |
| | <u>\$ 361,453</u> | <u>\$ 529,547</u> | <u>\$ 347,472</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶 餘額 | <u>\$ 64,607</u> | <u>\$ 31,438</u> | <u>\$ 54,917</u> |

| | 103年 | 102年 |
|---------------|--------|--------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 16.44% | 17.60% |

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

單位：每股元

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.79</u> | <u>\$ 0.65</u> | <u>\$ 1.43</u> | <u>\$ 1.31</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.78</u> | <u>\$ 0.64</u> | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 1.30</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 90,497 | \$ 74,237 | \$ 163,394 | \$ 150,245 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工分紅 | - | - | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 90,497</u> | <u>\$ 74,237</u> | <u>\$ 163,394</u> | <u>\$ 150,245</u> |

股 數

單位：仟股

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 114,689 | 114,840 | 114,412 | 114,840 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工分紅 | <u>977</u> | <u>1,023</u> | <u>1,054</u> | <u>1,077</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>115,666</u> | <u>115,863</u> | <u>115,466</u> | <u>115,917</u> |

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

二十、股份基礎給付協議

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

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

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

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 2,069 仟元。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 6 月 30 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>\$ 1,034,759</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,034,759</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 275</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 275</u> |

103 年 12 月 31 日

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

103 年 6 月 30 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>\$ 1,378,151</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,378,151</u> |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 190</u> |

104年及103年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 持有供交易 | \$ 1,034,759 | \$ 1,187,853 | \$ 1,378,341 |
| 備供出售金融資產(1) | 590 | 590 | 4,568 |
| 放款及應收款(2) | 1,407,776 | 1,359,142 | 1,221,978 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 持有供交易 | 275 | - | - |
| 以攤銷後成本衡量(3) | 809,263 | 443,914 | 570,643 |

(1) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(3) 餘額係包含應付票據、應付帳款(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

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門藉由內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併公司 104 年有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 94% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 87% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及歐元匯率波動之影響。

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

| | 美 元 之 影 響 | | 歐 元 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
| 損 益 | \$ 14,066 | \$ 15,584 | \$ 209 | \$ 766 |

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

(2) 利率風險

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 2%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。惟管理階層認為利率變動對合併公司的損益較無顯著影響；另合併公司因投資海外債券而產生利率暴險。惟該項資產在報導日已無餘額，因此並未採取任何避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 467,276 | \$ 462,769 | \$ 403,577 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 330,599 | 485,211 | 365,952 |

若利率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 6,612 仟元及 7,319 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有開放型基金受益憑證及上市櫃公司股票而產生權益價格暴險。合併公司對於上市櫃股票及開放型基金受益憑證投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險而進行，對於權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。

若權益價格上漲或下跌 2%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公平價值變動分別增加或減少 20,695 仟元及 27,563 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於與營運活動相關之應收款項、存放於銀行之存款或與投資活動相關之金融工具等。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理單位複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

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

除了合併公司客戶 A 公司及 B 公司外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款 71,938 仟元、91,759 仟元及 64,827 仟元；應收 B 公司帳款分別為 183,906 仟元、56,951 仟元及 165,551 仟元。除上述外，本公司並無其他來自單一客戶之應收帳款達應收帳款之 10% 以上。

3. 流動性風險

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

二二、關係人交易

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

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 其他關係人 | <u>\$ 207,031</u> | <u>\$ 119,273</u> | <u>\$ 286,905</u> | <u>\$ 260,375</u> |

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

(二) 進 貨

| 關係人類別 | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,577</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 63,300</u> |

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

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|-------|-------------------|------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 其他關係人 | \$ 183,906 | \$ 56,951 | \$ 165,551 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 13 | - | - |
| | | <u>\$ 183,919</u> | <u>\$ 56,951</u> | <u>\$ 165,551</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104年及103年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-------|-------|-------------|-------------|--------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ - | \$ - | \$ 17 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | - | - | 11 |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

| 關係人類別 | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 241</u> | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 242</u> | <u>\$ 66</u> |

本公司因銷售商品及勞務予其他關係人所發生之運雜費收入。

| 關係人類別 | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | | | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 87 |
| 營業費用 | - | 10 | - | 37 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124</u> |

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

(六) 主要管理階層之薪酬

| | 104年4月1日 至6月30日 | 103年4月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 11,720</u> | <u>\$ 4,528</u> | <u>\$ 22,840</u> | <u>\$ 22,595</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為訴訟提存之擔保及採購生產用料之擔保：

| | 104年6月30日 | 103年12月31日 | 103年6月30日 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金 | \$ 2,965 | \$ 2,965 | \$ 2,965 |
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資） | - | - | 2,000 |
| | <u>\$ 2,965</u> | <u>\$ 2,965</u> | <u>\$ 4,965</u> |

二四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

104年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|--------|---------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 46,370 | 30.8900 | (美元：新台幣) | \$ | 1,432,363 | | |
| 美 元 | | 5,743 | 6.2278 | (美元：人民幣) | | 35,768 | | |
| 歐 元 | | 305 | 34.4620 | (歐元：新台幣) | | 10,508 | | |
| 港 幣 | | 2,484 | 3.9620 | (港幣：新台幣) | | 9,842 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 17 | 34.6000 | (美元：新台幣) | | 590 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 24,091 | 30.8900 | (美元：新台幣) | | 744,186 | | |
| 美 元 | | 5,254 | 6.2278 | (美元：人民幣) | | 32,722 | | |
| 歐 元 | | 2 | 34.4620 | (歐元：新台幣) | | 59 | | |
| 港 幣 | | 341 | 3.9620 | (港幣：新台幣) | | 1,351 | | |

103年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|---------|----------|----|-----------|---|---|
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 42,591 | 31.6300 | (美元：新台幣) | \$ | 1,347,183 | | |
| 美 元 | | 4,543 | 6.2362 | (美元：人民幣) | | 28,331 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---------|----------|----|---|---------|---|
| 歐 元 | \$ | 461 | 38.3320 | (歐元：新台幣) | \$ | | 17,686 | |
| 港 幣 | | 2,507 | 4.0560 | (港幣：新台幣) | | | 10,167 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 17 | 34.6000 | (美元：新台幣) | | | 590 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 20,270 | 31.6300 | (美元：新台幣) | | | 641,126 | |
| 美 元 | | 4,115 | 6.2362 | (美元：人民幣) | | | 25,661 | |
| 歐 元 | | 9 | 38.3320 | (歐元：新台幣) | | | 337 | |
| 港 幣 | | 287 | 4.0560 | (港幣：新台幣) | | | 1,162 | |

103年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|--------|---------|----------|----|---|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 46,290 | 29.8650 | (美元：新台幣) | \$ | | 1,382,446 | |
| 美 元 | | 3,804 | 6.2362 | (美元：人民幣) | | | 113,598 | |
| 歐 元 | | 959 | 40.6060 | (歐元：新台幣) | | | 38,921 | |
| 港 幣 | | 2,539 | 3.8280 | (港幣：新台幣) | | | 9,720 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 132 | 34.6000 | (美元：新台幣) | | | 4,568 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 21,109 | 29.8650 | (美元：新台幣) | | | 630,409 | |
| 美 元 | | 5,065 | 6.2362 | (美元：人民幣) | | | 151,257 | |
| 歐 元 | | 15 | 40.6060 | (歐元：新台幣) | | | 612 | |
| 港 幣 | | 266 | 3.8280 | (港幣：新台幣) | | | 1,019 | |

合併公司於104年及103年4月1日至6月30日與104年及103年1月1日至6月30日外幣兌換損益已實現及未實現分別為(3,732)仟元、(11,404)仟元、(14,132)仟元及117仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表八。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二六、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 (損) 益 | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 | 103年1月1日 至6月30日 |
| 主要營業部門 | \$1,573,941 | \$1,305,599 | \$ 209,828 | \$ 175,115 |
| 其他部門 | <u>1,861</u> | <u>967</u> | <u>2,773</u> | <u>685</u> |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$1,575,802</u> | <u>\$1,306,566</u> | 212,601 | 175,800 |
| 利息收入 | | | 1,498 | 2,427 |
| 其他收入 | | | 5,228 | 3,143 |
| 外幣兌換淨利益 | | | (11,098) | 200 |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | | | - | (24) |
| 財務成本 | | | - | (154) |
| 其他支出 | | | (2) | (104) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 208,227</u> | <u>\$ 181,288</u> |

1. 主要營業部門：負責工業用電腦產品之設計、開發、製造及加工。

2. 其他部門：負責營運資金之運用及投資。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104年及103年1月1日至6月30日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨（損）

益、金融工具評價損益、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

| | <u>104年6月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>部門資產</u> | | | |
| 主要營業部門 | \$ 2,805,706 | \$ 2,343,789 | \$ 2,125,090 |
| 其他部門 | <u>1,035,349</u> | <u>1,188,443</u> | <u>1,382,909</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 3,841,055</u> | <u>\$ 3,532,232</u> | <u>\$ 3,507,999</u> |
| <u>部門負債</u> | | | |
| 主要營業部門 | \$ 1,025,398 | \$ 628,665 | \$ 719,836 |
| 其他部門 | <u>275</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 1,025,673</u> | <u>\$ 628,665</u> | <u>\$ 719,836</u> |

友通資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日期 | 帳面金額 | | | 公允價值 | | | 備註 |
|-------|---------------------------------------|---------|---------------------|----------------|---------|---------|---------|------|---------|------|----|----|
| | | | | | | 股數/單位數 | 面額 | 帳面金額 | 帳面金額 | 公允價值 | 備註 | |
| 本公司 | 基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | USD 239,691.32 | \$ 590 | 590 | \$ 590 | 1.58 | 590 | (註) | | |
| | 受益憑證 中國信託華盈貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 18,476,433.30 | 200,573 | 200,573 | 200,573 | - | 200,573 | | | |
| | 德盛安聯台灣貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 12,695,084.62 | 156,623 | 156,623 | 156,623 | - | 156,623 | | | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,836,603.24 | 133,756 | 133,756 | 133,756 | - | 133,756 | | | |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,792,421.20 | 139,754 | 139,754 | 139,754 | - | 139,754 | | | |
| | 野村貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 8,577,849.61 | 137,880 | 137,880 | 137,880 | - | 137,880 | | | |
| | 復華貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,394,262.80 | 76,868 | 76,868 | 76,868 | - | 76,868 | | | |
| | 摩根台灣貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,373,516.60 | 86,931 | 86,931 | 86,931 | - | 86,931 | | | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,437,763.00 | 37,692 | 37,692 | 37,692 | - | 37,692 | | | |
| | 保德信貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,927,636.50 | 30,007 | 30,007 | 30,007 | - | 30,007 | | | |
| | 國泰一號不動產投資信託基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,900,000.00 | 34,675 | 34,675 | 34,675 | - | 34,675 | | | |
| | 債券 LEH 5.75% Perpetual | - | 備供出售金融資產—流動 | EUR 300,000 | - | - | - | - | - | | | |
| | LEH 6.9% Perpetual | - | 備供出售金融資產—流動 | USD 200,000 | - | - | - | - | - | | | |
| | WM 7.25% Perpetual | - | 備供出售金融資產—流動 | USD 200,000 | - | - | - | - | - | | | |

註：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

友通資訊股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 實發生日 | 交易金額 | 債款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易所 | 交易對象為關係人與發行人之關係 | 其前次移轉日期 | 移轉金額 | 資料額 | 價格參考之估價報告 (註 2) | 取得目的及用途 | 其他約定事項 |
|----------|-------|----------|------------|---------------------|----------------------------|----|-----|-----------------|---------|------|-----|-----------------|---------|--------|
| 友通資訊公司 | 土地及建物 | 103.9.17 | \$ 438,000 | \$ 438,000 (註 1) | 遠雄建設事業(股)公司 遠雄國際投資(股)公司 | — | — | — | — | \$ — | — | (註 2) | 營運使用 | — |

註 1：係截至 104 年 6 月 30 日止，累計已支付之金額。

註 2：鑑價結果為正常價格。

友通資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至6月30日

附表三

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 | 授信期 | 應收(付)票據、帳款 | 備註 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|-------|------------|---------------|----------|------------|-------------|
| | | | 易 | 情 | | | | |
| | | | 交 | 易 | 之 | 間 | 額 | |
| | | | (進)銷貨 | 金 | 估總(進)銷貨之比率(%) | 授信期 | 餘 | 估總應收項之比率(%) |
| 友通資訊公司 | DFI-TECH | 其他關係人 | 銷貨 | \$ 286,192 | 19 | 60~90天收款 | \$ 182,654 | 26 |
| DFI-TECH | 友通資訊公司 | 其他關係人 | 進貨 | (286,192) | (74) | 60~90天收款 | (182,654) | (93) |
| 友通資訊公司 | DFI Co., Ltd. | 子公司 | 銷貨 | 355,683 | 24 | 60~90天收款 | 31,790 | 4 |
| DFI Co., Ltd. | 友通資訊公司 | 母公司 | 進貨 | (355,683) | (86) | 60~90天收款 | (31,790) | (81) |
| 友通資訊公司 | DFI-ITOX,LLC. | 子公司 | 銷貨 | 199,785 | 14 | 60~90天收款 | 83,065 | 12 |
| DFI-ITOX,LLC. | 友通資訊公司 | 母公司 | 進貨 | (199,785) | (98) | 60~90天收款 | (83,065) | (100) |
| 友通資訊公司 | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 子公司 | 銷貨 | 109,009 | 7 | 60~90天收款 | 16,222 | 2 |
| Diamond Flower Information (NL) B.V. | 友通資訊公司 | 母公司 | 進貨 | (109,009) | (100) | 60~90天收款 | (16,222) | (100) |

友通資訊股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係人 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項後收 | 應收關係人款項呆 | 列帳 | 備抵 |
|-----------|----------|-------|------------|------|------|----------|-----------|----------|------|----|
| 友通資訊公司 | DFI-TECH | 其他關係人 | \$ 182,654 | 2.39 | \$ - | - | \$ 92,768 | \$ - | \$ - | - |

友通資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 1) | 交易科目 | 交易往來 | | 情形 | | 註 |
|----|--------|--|--|--|--|---|---|-------|---|
| | | | | | 金額 (註 5) | 交易條件 | 佔合併總資產之比率 | 營業收或備 | |
| 0 | 友通資訊公司 | Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. DFI-ITOX, LLC. DFI-ITOX, LLC. Dual-Tech International Co., Ltd. Dual-Tech International Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. 深圳衍英豪商貿有限公司 深圳衍英豪商貿有限公司 | (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) | 營業收入 應收帳款－關係人 其他利益及損失 營業收入 應收帳款－關係人 營業成本 應付帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 營業成本 其他利益及損失 營業收入 應收帳款－關係人 | \$ 109,009 16,222 3,475 199,785 83,065 39,221 78,817 355,683 31,790 48,759 1,401 20,646 20,143 | 註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 4 註 4 註 2 註 3 註 2 — 註 2 註 3 | 7% - - 13% 2% 2% 2% 23% 1% 3% - 1% 1% | | |

註 1：與交易人之關係：

(1) 母公司對子公司。

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

註 3：係出貨後 60-90 天收款。

註 4：依雙方約定條件。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達新台幣一百萬元以上者為揭露標準。

友通資訊股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣千元

| 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 | | 未 結 算 帳 面 金 額 | 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註 | |
|--------|--------------------------------------|------|-----------------|-------------|------------|---------------|-----------------------------|-----|
| | | | | 104年6月30日 | 103年12月31日 | | | |
| 友通資訊公司 | DFI-TIOX,LLC. | 美 國 | 工業電腦用板卡銷售業務 | \$ 254,716 | \$ 254,716 | \$ 280,520 | \$ 11,571 | 子公司 |
| | Yan Tong Technology Ltd. | 模里西斯 | 投 資 | 187,260 | 187,260 | 224,046 | 6,792 | 子公司 |
| | DFI Co., Ltd. | 日 本 | 工業電腦用板卡銷售業務 | 104,489 | 104,489 | 150,540 | 7,560 | 子公司 |
| | Diamond Flower Information (NL) B.V. | 荷 蘭 | 主機板及工業電腦用板卡銷售業務 | 35,219 | 35,219 | 16,506 | 2,323 | 子公司 |
| | Dual-Tech International Co., Ltd. | 香 港 | 主機板及工業電腦用板卡加工業務 | 20,221 | 20,221 | 19,944 | (524) | 子公司 |

註：涉及外幣者，係按 104 年 6 月 30 日匯率 US\$30.89 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 (註 1) | 投資方式 (註 2) | 本自 期台 灣積 投資 金額 | 本 期 初 出 匯 金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本 期 匯 出 金 額 | 本 期 匯 入 金 額 | 自 本 期 初 起 出 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%) | 本期認列投資 損益(註 3) | 期 末 帳 面 投 資 價 值 | 資 值 回 報 率 | 已 止 結 算 日 止 已 實 現 之 收 益 |
|--------------|-------------------------|----------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|--------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|---|--|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | 匯 出 | 匯 入 | | | | | | | | | |
| 東莞衍通電子資訊有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零件生產和銷售業務 | \$ 77,225 | 透過第三地區公司再投資大陸公司 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 9,281 | 100 | \$ 9,281 | \$ 124,487 | | - |
| 深圳衍英豪商貿有限公司 | 電腦機板、板卡、主機、電子零件批發及進出口業務 | 15,445 | 透過第三地區公司再投資大陸公司 | - | - | - | - | - | - | - | (352) | 100 | (352) | 13,327 | | - |

| 本 期 初 未 結 算 日 止 已 實 現 之 收 益 | 本 期 初 未 結 算 日 止 已 實 現 之 收 益 | 本 期 初 未 結 算 日 止 已 實 現 之 收 益 |
|--|--|--|
| \$ - (註 4) | \$92,670 (US\$3,000 仟元) (註 1、4 及 6) | \$1,689,229 (註 5) |

註 1：涉及外幣者，係按 104 年 6 月 30 日匯率 US\$30.89 換算。

註 2：由子公司 Yan Tong Technology Ltd. 轉投資。

註 3：本期認列投資收益係按同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

註 4：係本公司實際匯出及經投審會核准金額，未含子公司匯出及其經投審會核准金額。

註 5：依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額不得超過淨值或合併淨值 60%，其較高者。

註 6：經扣除本公司 103 年 8 月投審會核准銷東莞日通商貿有限公司後之投資淨額。

友通資訊股份有限公司及子公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類別 | 進金 | 銷額 | 貨價百分比 | 價格 | 交付 | 易條件 | 條件 | 應收(付)票據、帳款金額 | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|----------|------------|----|-------|-----------|------------|-----|----|--------------|-------|----|
| | | | | | | | | | | | |
| 東莞衍通電子資訊有限公司 | 進貨(委外加工) | \$ 172,693 | | 13% | 依一般進貨價格辦理 | 視其資金狀況決定 | | | (\$ 78,817) | \$ - | 註一 |
| 深圳衍英豪商貿有限公司 | 進貨 | 20,646 | | 1% | 依一般銷貨價格辦理 | 出貨後 90 天收款 | | | 20,143 | 921 | |

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

註二：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30-60 天。

註三：合併公司間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。