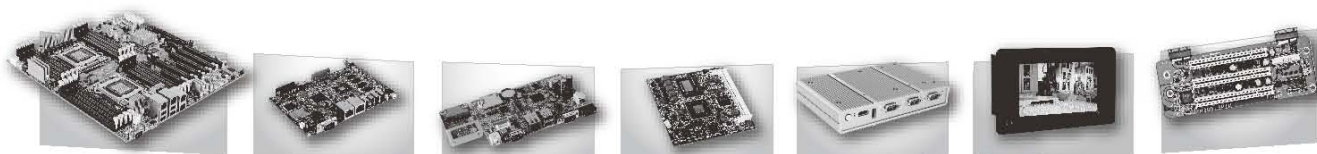


DFI[®]

www.dfi.com

股票代號:2397

友通資訊股份有限公司 中華民國一〇二年年報



友通資訊股份有限公司 編製
中華民國一〇三年六月十七日 刊印
查詢手冊網址: <http://mops.twse.com.tw>

友通資訊股份有限公司

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：黃麗敏

職稱：會計部經理

聯絡電話：(02) 2694-2986

電子郵件信箱：milly.huang@dfi.com.tw

代理發言人姓名：呂婕如

職稱：特別助理

聯絡電話：(02) 2694-2986

電子郵件信箱：serena.lu@dfi.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1. 【總公司】地址：22154 新北市汐止區環河街 100 號

電話：(02) 2694-2986

傳真：(02) 2694-3226

2. 【工廠】地址：22154 新北市汐止區環河街 100 號

電話：(02) 2694-5221

傳真：(02) 2694-5815

三、股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.kgieworld.com.tw

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：葉淑娟、卓明信

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02) 2545-9988

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	3
參、公司治理報告	
一、公司組織	6
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	8
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	27
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	28
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	29
八、持股比例佔前十大股價間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 ..	30
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	30
肆、募資情形	
一、公司資本及股份發行情形	31
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)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	37
三、資金運用計畫執行情形	37
伍、營運概況	
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	47
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	48
六、重要契約	49
七、訴訟或非訟事件	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	50
二、最近五年度財務分析	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	58
四、最近年度個體財務報表及會計師查核報告	59

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	133
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	209
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	209
二、經營結果	210
三、現金流量	211
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	212
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	212
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估	212
七、其他重要事項	214
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	215
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	218
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	218
四、其他必要補充說明事項	218
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	218

壹、致股東報告書

各位股東女士先生，大家好：

2013 年我們在經營策略方面進行了積極性的調整，而調整效益明顯的發酵，面對未來 IPC 產業完全競爭的時代，我們將在既有堅實基礎上以務實的精神執行我們擬定的成長策略，以促使公司營運更上一層樓。

2013 年營業結果：

2013 年合併營業額為新台幣 23.12 億元，較上年度成長 19%；營業毛利為 7.09 億元，毛利率 31%，金額較上年度增加 8%；營業淨利為新台幣 2.58 億元，占營收 11%，金額較上年度成長 12%；而稅後淨利為新台幣 2.53 億元，淨利率 11%，金額與上年度相比成長 22%。

2013 年合併營業外收入及支出為 0.53 億元，主要為兌換損益及財務投資收益。自營業活動而來之現金淨流出為 1.2 億元，投資活動之現金流入為 2.7 億元，籌資活動之現金流出為 1.72 億元。

在研發狀況方面，我們 2013 年致力開發 ARM Qseven，Palm-sized Fanless，Embedded System，EATX 之產品，提供客戶更多樣的選擇，面對未來的全面競爭，配合客戶對產品的要求，降低客戶開發成本，減少研發時程，同時我們將開發更廣的平台增加產品多樣性，面對市場變化的應對方案，加強差異化，因為“差異化”可以避免同質競爭。

2014 年營業計劃概要：

本公司依據主要客戶之訂單預測、新客戶或新案件量產時間表以及過去經驗，編製 2014 年之年度計劃。預計 2014 年若依規劃，在現有及未來大型 ODM 客戶群，穩定營收作為發展基石，同時透過良好的供應鏈管理和全球主要客戶群的持續提升，將可達成營收與獲利雙成長的契機。

未來公司發展策略：

1. 加強 Pre-Sale 透過前端 feedback 讓產品跟市場串連。
2. 持續朝不同平台及不同 form factor 標準品開齊方向前進，讓中小型客戶倚賴 DFI 產品，透過標準品廣度吸引中大型客戶，讓客戶感受 DFI 設計效率與品質，並為大型專案的成功率奠定基礎。
3. 培養 Applied Engineer 配合業務提昇業務戰力。
4. 補強 Technical Support 的強度，讓客戶感受有效及直接的 support。
5. 專注品質與增加附加價值，提供完整與確實的 Revision Control and Long Life Support。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

美國經濟成長力道逐漸增強，歐洲亦在連續多季負成長後回穩，加上日本採行強力激勵政策，全球經濟成長步調將逐漸明顯。另隨新興國家經濟成長的推升，對工業電腦的需求將會有另一股成長的動能，但因未來產業競爭加劇，因此必須投入更多的研發人力及資源，因此對本公司的獲利也會造成影響。在法規方面，2014年並無會產生重大影響之法規環境變更。

最後 敬祝大家 身體健康 萬事如意

董事長：呂衍奇



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十年七月十四日

二、公司沿革

- 民國 70 年
- 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。
- 民國 72 年
- 現金增資，資本額增為新臺幣貳佰伍拾萬元。
- 民國 73 年
- 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。
- 民國 75 年
- 現金增資，資本額增為新臺幣壹仟萬元。
 - 公司遷移至台北市松江路 266 號 6 樓。
 - 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。
- 民國 76 年
- 汐止開始建廠。
 - 現金增資，資本額增為新臺幣參仟萬元。
 - 11 月現金增資，資本額增為新臺幣陸仟萬元。
 - 產品有計劃地登陸德、英國，並著手建立歐洲行銷網路。
- 民國 77 年
- 汐止建廠完成，使用面積達 1,300 坪。
 - 工廠遷移至汐止廠現址，擴充生產產能。
 - 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。
 - 購置自動檢測設備(ATE)以提升產品品質。
- 民國 78 年
- 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。
 - 增資擴廠，資本額增加為壹億貳仟萬元。
 - 購置電腦輔助設計系統，以提升產品設計品質。
- 民國 79 年
- 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。
 - 汐止廠房開始擴建。
 - 與 IBM 簽訂專利授權合約，進入技術合作領域。
 - 第一家在美國成立系統組裝生產線之臺灣廠商。
- 民國 80 年
- 完成廠房擴建，使用面積為 1,900 坪。
 - 現金增資，資本額增為新臺幣壹億玖仟陸佰萬元。
- 民國 81 年
- 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。
- 民國 82 年
- 汐止廠房第二次擴建，使用面積為 2,300 坪。
 - 公司營業部門及研發部門遷移至汐止廠現址。
 - 領先導入綠色電腦(GREEN PC)省電型設計。
- 民國 83 年
- 研發唯讀型光碟機(CD-ROM)，正式進入多媒體系統市場。
 - 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%。
 - 補辦公開發行暨現金增資新臺幣壹億零陸佰萬元，盈餘轉增資新臺

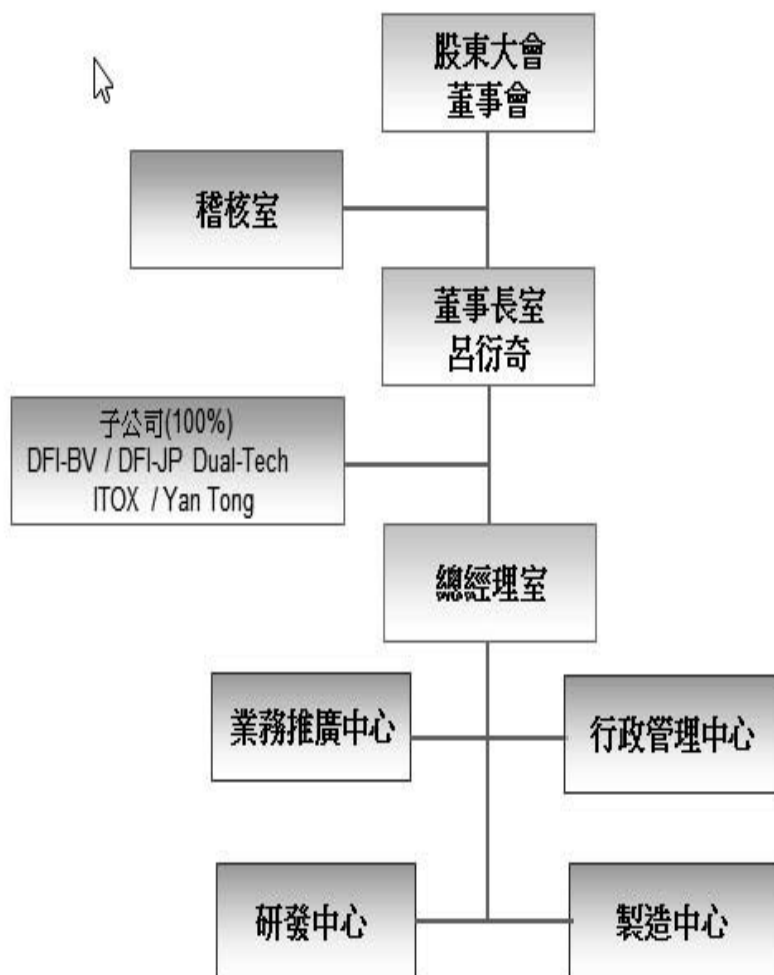
- 幣玖仟捌佰萬元，資本額增為新臺幣肆億元整。
- 民國 84 年
- ISO-9001 品保系統認證通過。
 - 與日本三洋電機簽訂光碟機(CD-ROM)及其延伸產品代理合約，並成立五股 CD-ROM 專業製造廠。
- 民國 85 年
- 改 CD-ROM 廠為系統組裝廠。
 - 設計及製造世界第一片 75MHZ 系統匯流排主機板以支援 CYRIX PR 200+CPU 。
 - 設立第三條 SMT 生產線，始用 Siemens SIPLACE80S-15 高速機，增加主機板產能 40 仟片/月，自製產能達 120 仟片/月。
 - 成功研製支援雙 CPU 之 586 主機板，專業從事主機板研發製造。
 - 配合飛利浦亞太地區行銷體系，進入第三世界家用市場。
- 民國 86 年
- CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 1996 年十大主機板製造商。
 - 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。
 - 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。
 - 於大陸東莞成立厚街廠，成立第三條手工插件生產線。
 - 於德國不來梅成立歐洲銷售辦公室，提高歐洲區服務品質。
 - 研發 SCSI onboard & Dual Pentium CPU 主機板，著手切入伺服器市場。
- 民國 87 年
- CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 1997 年十大主機板製造商。
 - 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。
 - 新莊系統廠四月底裁撤，五月底大陸厚街廠辦公大樓落成。
 - 與 Intel 同步發表 Intel 440BX 系列主機板。
 - 810 主機板獲選為 Intel 亞太地區 Demo Board(技術參考板)製造廠商。
 - 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。
- 民國 88 年
- CRN 雜誌評選為 1998 年十大主機板製造商。
 - 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。
 - DFI 810 主機板於四月與 Intel 同步上市，五月初全球量產交貨。
 - 增購第五條 SMT(表面黏著設備)，月產能提升至 20 萬片。
 - 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。
 - 十月份通過臺灣證券交易所及證期會上市核准案。
 - 盈餘轉增資陸仟肆佰萬股，股本增為伍億捌仟肆佰萬元。
- 民國 89 年
- 公司股票於一月十五日起在臺灣證券交易所上市買賣。
 - 於英屬維京群島成立 Diamond Flower H.T. Group (BVI) Inc. 投資公司。
 - 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。
 - 增購第六條 SMT(表面黏著設備)，月產能提升至 27 萬片。
 - 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。
- 民國 90 年
- 四月再增購第七條 SMT 機組，使月產能增至 30 萬片。
 - 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。
- 民國 91 年
- 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。
 - 增購第八條 SMT(表面黏著設備)。
 - 在日本東京成立銷售據點，開發特殊應用平台(ACP)業務。
 - 歐洲子公司遷移至荷蘭鹿特丹，在東歐波蘭設置服務中心。
 - 買回庫藏股 3,200 仟股。
- 民國 92 年
- 買回庫藏股 5,050 仟股。
 - 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。
 - 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。
- 民國 93 年
- 買回庫藏股 8,200 仟股。
 - 實收資本增加為 10.98 億元。
- 民國 94 年
- 買回庫藏股 3,050 仟股。
 - 實收資本增加為 10.97 億元。
 - 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。
 - ACP 營收超過 50%，工業電腦成為公司主要業務。
- 民國 95 年
- 實收資本額增加至 10.83 億元。
 - GE 投資本公司成為重要股東之一。
 - 取得 DFI-Japan 100%股權，取得成本臺幣 2,455 萬。
 - ACP 連續三年合併營收年成長率超過 51%。
- 民國 96 年
- 實收資本額增加至 11.4 億元。
 - 取得子公司 ITOX 剩餘之 65.77%股權，取得成本臺幣 2.34 億元。
 - 通過 QC080000, ISO14001, Green Partner 的認證。
- 民國 97 年
- 實收資本額增加至 11.9 億元。
 - 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)。
 - 對子公司 DFI-Japan 增資 2.8 億日幣(約等於臺幣 0.7994 億元)。
- 民國 98 年
- 實收資本額增加至 12.1094 億元。
- 民國 99 年
- 辦理庫藏股銷除股份 819 千股，實收資本為新臺幣 12.0275 億元。
- 民國 100 年
- 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。
 - 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。
- 民國 101 年
- 成立系統事業處，拓展工業電腦系統業務。
 - 汐止廠取得 ISO13485 認證；厚街廠通過 ISO14001 認證。

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
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ● 承總經理之命令執行職務。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ● 規劃並執行內部控制作業之查核及追蹤改善。
行政管理中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 綜理預算編製、會計帳務、報表編製、差異分析；稅務、財務及股務之規劃、處理及控制等。 ● 投資策略規劃與執行。 ● 投資人關係管理。 ● 綜理公司有關人事、總務、法律、安全衛生等事務。 ● 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。 ● 電腦化網路作業系統設計與分析、程式編寫、修改與維護。
業務推廣中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責產品之規劃、行銷企劃、銷售、技術支援及推廣等。
製造中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 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(依製令)掌握及協調。 ● 不良品的撲滅及追蹤控制、統計。 ● 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。 ● 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。 ● 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。
研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責板卡及系統產品開發、設計、測試。

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

日期：103年4月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股數	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	具配屬或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率					職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	呂衍奇	102.6.10	3	86.01.25	11,990,007	10.44%	11,998,007	10.45%	7,059,062	6.15%	淡水商專 台灣通用公司	友立投資董事長, 嘉通投資董事, DFI-Tech 董事, DFI-BW, Dual-Tech, DFI Co., Ltd, DFI-ITOX YanITong 代表人	董事 監察人	呂衍星 郭炳堂	兄弟 姻親
董事	呂衍星	102.6.10	3	86.01.25	13,179,959	11.48%	13,180,959	11.48%	5,248,419	4.57%	淡江大學 華瑞電子公司	友上投資董事長	董事長 兼總經理	呂衍奇	兄弟
董事	游宗興	102.6.10	3	102.6.10	—	—	—	—	—	—	東南工專	董事長室特別助理	—	—	—
董事	周伯俊	102.6.10	3	101.6.21	15,350	0.01%	15,350	0.01%	—	—	台灣大學 台灣 NEC (股) 資深協理	DFI Co., Ltd. 代表取締役 SYEC Japan Corp. 代表取締役	—	—	—
董事	劉溪鶴	102.6.10	3	99.6.18	—	—	—	—	—	—	臺灣證券交易所 專員 富邦證券業務副總	凌通科技董事 視霸光學董事長 富漢投資董事長 美中金照光電董事長 富禧管理顧問(股)公司 董事	—	—	—
監察人	郭炳堂	102.6.10	3	88.03.25	1,280,069	1.11%	1,280,069	1.11%	5,669	0.00%	中原大學 台灣石化合成公司	嘉通投資董事; 台灣石化合成公司協理	董事長	呂衍奇	姻親
監察人	王文賢	102.6.10	3	99.6.18	104,802	0.09%	104,802	0.09%	—	—	台灣大學 世華會計師事務所	世華會計師事務所會計師; 世駿公司監察人	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

日期：103年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

日期：103年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
無	無

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

姓名	條件	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)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
董事長	呂衍奇			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0
董事	呂衍星			✓				✓	✓	✓		✓	✓	0	
董事	游宗興			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	周伯俊			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
董事	劉溪鶴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
監察人	郭炳堂			✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	0	
監察人	王文賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註：符合獨立性情形說明

- (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、公司直接及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、二親等以內親屬或五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) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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：103年4月19日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	呂衍奇	70.07.01	11,998,007	10.45%	7,059,062	6.15%	-	-	淡水商專 台灣通用公司	友立投資董事長; 嘉通投資董事; DFI -Tech 董事; DFI -EV, DUAL -TECH, YanTong 代表人	-	-	-
特別助理	吳致偉	101.04.01	-	-	-	-	-	-	中央大學 陞技電腦	無	-	-	-
特別助理	張增仁	102.3.18	351,637	0.31%	48,425	0.04%	-	-	淡江大學 太欣半導體	無	-	-	-
特別助理	林財發	99.04.01	167,811	0.15%	12,630	0.01%	-	-	萬能工專 立端電子	無	-	-	-
板卡事業處處長	高文德	98.08.05	-	-	-	-	-	-	台北科技大學工管所 神達電腦、精英電腦	無	-	-	-
新創事業處處長	邱英明	101.06.04	-	-	-	-	-	-	交通大學控制工程所 邑福科技、上揚科技	無	-	-	-
產品企劃處處長	張家益	101.12.01	99,361	0.09%	-	-	-	-	清華大學 陞技電腦	無	-	-	-
採購處處長	焦效禹	101.12.01	64,780	0.06%	359	0.00%	-	-	台灣科技大學工管所 拓輝貿易、拓漢股份	無	-	-	-
主任特別助理	李晁偉	102.10.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學 南京資訊	無	-	-	-
財務經理	鍾文娟	102.12.13	210,686	0.18%	2,751	0.00%	-	-	銘傳商專 海鼎企業	無	-	-	-
會計經理	黃麗敏	102.12.13	26,050	0.02%	-	-	-	-	台北商專 光寶科技	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1)董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

102 年度 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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例								
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司							
董事	呂衍奇	-	-	1,580	-	1,580	-	1,580	-	157	157	1,202	-	1,202	-	3.58%	3.58%	無
董事	呂衍星	-	-	1,580	-	1,580	-	1,580	-	157	157	1,202	-	1,202	-	3.58%	3.58%	無
董事	游宗興	-	-	1,580	-	1,580	-	1,580	-	157	157	1,202	-	1,202	-	3.58%	3.58%	無
董事	周伯俊	-	-	1,580	-	1,580	-	1,580	-	157	157	1,202	-	1,202	-	3.58%	3.58%	無
董事	劉溪鶴	-	-	1,580	-	1,580	-	1,580	-	157	157	1,202	-	1,202	-	3.58%	3.58%	無

註 1：董事長呂衍奇座車每月租賃費用新台幣 124.1 仟元。

註 2：102 年度退休金全屬退職退休金費用化之提撥數。

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) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於 2,000,000 元	呂衍奇、呂衍星、游宗興、周伯俊、劉溪鶴	呂衍奇、游宗興、周伯俊、劉溪鶴
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		呂衍星
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

(2)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

102 年度 新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
監察人	郭炳堂	-	-	-	-	320	-	-	0.13%	0.13%	無
監察人	王文賢	-	-	-	-	320	-	-	0.13%	0.13%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B)	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	郭炳堂、王文賢	郭炳堂、王文賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

(3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

102 年度 新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
董事長兼總經理	呂衍奇	4,757	4,757	228	228	1,025	1,025	1,175	-	1,175	-	-	2.84%	2.84%	-	-	無
執行副總	呂衍星																
特別助理	林財發																

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。
註1：102 年度實際給付退職退休金金額為 0 元，屬退職退休金費用化之提撥數為 228 千元。

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	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	呂衍奇	呂衍奇
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林財發、呂衍星	林財發、呂衍星
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年度 新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經	董事長兼 總經理	呂衍奇				
	特別助理	吳致偉				
理	特別助理	張增仁				
	特別助理	林財發				
	板卡事業處處長	高文德				
	新創事業處處長	邱英明		3,806	3,806	1.38%
	產品企劃處處長	張家益				
	採購處處長	焦效禹				
	主任特別助理	李晁偉				
人	財務經理	鍾文娟				
	會計經理	黃麗敏				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

A. 本公司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佔稅後純益比例之分析

職稱	102 年度(註)	101 年度
董事	3.58%	3.25%
監察人	0.13%	0.22%
總經理與副總經理	2.84%	3.12%

係指盈餘年度，102 年度盈餘實際分配數尚未決議，故採用 101 年度盈餘實際分配數比例計算。

B. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

未執行業務董監事只有依章程規定比例分配盈餘之董監酬勞；執行業務的董事及總經理與副總，其報酬組合為薪資、獎金與紅利。薪資按內部敘薪規定依學經歷年資等介於 10 萬~20 萬之間，獎金與紅利主要依 KPI 達成率及績效考核之結果發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	呂衍奇	6		100%	
董事	呂衍星	6		100%	
董事	周伯俊	5		83%	
董事	劉溪鶴	6		100%	
董事	游宗興	6		100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：不適用。
- 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：無
- 三、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：無。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	郭炳堂	2	33%	
監察人	王文賢	1	17%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提出稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人認為有必要時會與會計師以電話或當面進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 統籌由發言人、股務部及股務代理部(凱基證券)處理。</p> <p>(二) 定期揭露主要股東之相關資訊，得隨時掌握主要股東情形，並由股務代理部處理。</p> <p>(三) 本公司已訂定「子公司營運規範」、「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、及「內部控制制度自行評估作業程序」並有效達成風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事5人，其中1人為外部董事，未設獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師隸屬國際性會計師事務所，每位會計師簽證皆未超過五年，具起然獨立性。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人制度，與利害關係人溝通管道無問題。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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)</p>	<p>(一) 本公司架設網站，已揭露財務業務情形及公司治理資訊之情形及建立投資人溝通管道。</p> <p>(二) 本公司除中英文網站之揭露外，已依規定於「公開資訊站」揭露相關資訊。網站並揭露英文財報，每月定期公告當月營收。法說資料亦予公告上傳。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪酬委員會。其運作情形詳見第17頁”(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”之敘述</p>	<p>不適用</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司目前尚未訂定公司</p>	<p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>	<p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>

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
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <p>(1)本公司董事於93年起依台灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與「公司治理」相關課程之進修，並已申報於公開資訊站。</p> <p>(2)本公司對於董事應迴避利害關係之議案，已明定於「董事會議事規則」及董監事、高階主管等之『道德行為準則』中，並依規定確實執行。</p> <p>(3)本公司為董事及監察人購買責任保險之情形已擬訂於本公司章程中。</p>	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

(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

身分別 (註1) 姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法官、檢察官、 會計師、律師、會計師 或與公司業務相關之 國家考試合格及領有 證照之專門職業及 技術人員	符合獨立性情形 (註2)								兼任其他公 司 數	備註 (註3)
			1	2	3	4	5	6	7	8		
其他 林文種		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
其他 許伯彥		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他 金昌民		V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

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、公司直接及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十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。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年6月10日至105年6月9日，最近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)(註)	備註
召集人	林文種	2		100	
委員	許伯彥	2		100	
委員	金昌民	1	1	50	

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：無。

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：無。

(五) 履行社會責任情形：

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 已制定。</p> <p>(二) 經營企劃處、環安室兼任。</p> <p>(三) 新進人員均接受人事管理規章有關企業倫理的講習；同時針對特定企業倫理議題，實施內部訓練。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司對於生產過程產生的廢料儘量回收再利用；若無法再使用者均委託合格環保公司處理。</p> <p>(二) 公司根據產業低汙染無水洗製程，除取得ISO14001認證，亦在green 產品上取得大廠認證，使用低汙染的綠色材料。</p> <p>(三) 環安室專責員工負責廠區衛生及ISO14001的推行。</p> <p>(四) 公司對電源使用效率、廢紙再利用、環境綠化均訂有程序推行。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司向來遵守勞動法令，未曾違反規定而被勞工機關處罰。</p> <p>(二) 每年均實施員工健檢，並對特殊作業的員工實施教育訓練及指導</p> <p>(三) 公司每周/月定期開會討論營運上所遭遇之問題，以及經營結果。並定期開勞資會議，溝通問題。</p> <p>(四) 本公司並未直接面對終端消費者，但設有客戶服務部門，提供客戶產品售後服務。</p> <p>(五) 共同遵守綠色產品規定</p> <p>(六) 提供賑災捐款</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 無</p> <p>(四) 無</p> <p>(五) 無</p>

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
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 已揭露於公司網站 (二) 已編製並公告	(一) 無 (二) 無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：
落實誠信經營情形

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>1. 人事管理規則、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。 2. 防範措施散佈在各個內部控制作業程序。 3. 各個內部控制作業程序均有相對之懲罰措施及控制程序，並有授權權限表的實施，以防止公司禁止的行為發生。</p>	<p>1. 無 2. 無 3. 無</p>
<p>二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>1. 公司有供應商審核管理程序，並在審核契約條款時，特別重視與誠信相關的條款 2. 由財務處推動，內部稽核監督運作，並定期向董事會報告 3. 訂定於人事管理規則，若有異議，依正常公司內部申訴管道。 4. 會計制度及內控均正常運作，內部稽核將查核結果定期向董事會報告</p>	<p>1. 無 2. 無 3. 無 4. 無</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>向人事單位檢舉，懲處訂於人事管理規則；申訴依正常公司內部申訴管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放公司網站等)。</p>	<p>1. 揭露企業社會責任白皮書 2. 公司有中英文網站，並由人事單位負責蒐集相關資訊及揭露。</p>	<p>1. 無 2. 無</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：不適用。</p>	<p>不適用。</p>	<p>不適用。</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(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：不適用。</p>	<p>不適用。</p>	<p>不適用。</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：不適用。

(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：不適用。

(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：一〇三年三月二十七日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二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)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇三年三月二十七日董事會通過，出席董事五人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

友通資訊股份有限公司



董事長兼總經理： 呂衍奇

簽章



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。

(八)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。

(九)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：

日期	決議單位	案由	決議結果
102.04.25	董事會	1. 擬修訂公司章程部分條文案，提請 討論。	照案通過。
		2. 擬增加 102 年股東會召集事由之討論事項議案。	照案通過。
102.5.13	董事會	1. 本公司一〇二年度第一季合併財務報表，提請審議。	照案通過。
		2. 擬訂定第十二屆董事及監察人之應選人數，提請決議。	決議通過。依本公司章程規定，擬訂定第十二屆董事為五人及監察人二人，任期三年，任期自民國一〇二年六月十日至一〇五年六月九日止。
102.6.10	董事會	1. 擬由一〇二年度股東常會選舉產生之五名董事（呂衍奇、呂衍星、周伯俊、劉溪鶴、游宗興），互選董事長案。	決議通過，選任呂衍奇先生為董事長，任期自一〇二年六月十日起至一〇五年六月九日止。
102.6.27	董事會	1. 訂定盈餘配發現金股利之配息基準日、發放日，提請 審議。	決議通過，102 年 8 月 13 日為現金股利配息基準日，102 年 8 月 28 日為現金股利發放日。
		2. 委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案，提請討論。	照案通過。
		3. 擬修訂本公司「薪工循環」(DSW-105 教育訓練作業)之內部控制作業程序，提請 討論	照案通過。
		4. 擬修訂本公司「研究發展循環」之內部控制作業程序，提請 討論。	照案通過。
102.8.12	董事會	1. 本公司一〇二年上半年度合併財務報表，提請審議。	照案通過。
		2. 第二屆薪酬委員會第一次會議決議事項，提請決議。	照案通過。
		3. 擬修訂本公司「生產循環」之內部控制作業程序，提請 討論。	照案通過。
102.11.12	董事會	1. 本公司一〇二年第三季合併財務報表，提請 審議。	照案通過。

		2. 本公司前次(八十九年度)現金增資計劃進度落後調整案，提請 討論。	照案通過。
		3. 本公司一〇三年度稽核計畫，提請 討論。	照案通過。
		4. 追認經理人及相當等級者之人事異動，提請 決議。	照案通過。
		5. 往來銀行借款項目及額度內容申請，提請 審議案。	照案通過。
103. 1. 27	董事會	1. 本公司第二屆薪酬委員會第二次會議於一〇三年一月二十七日(星期一)上午九時於本公司召開。會中擬審核本公司經理人一〇二年之年終獎金,並經與會委員無異議通過。決議事項及相關文件請參閱附件。	照案通過。
		2. 追認經理人及相當等級者之人事異動，提請 決議。	照案通過。
		3. 變更本公司稽核主管乙職，提請 決議。	照案通過。
		4. 追認修正「公司組織架構」，提請 討論案。	照案通過。
		5. 本公司因稅務規劃問題，擬註銷原東莞商貿公司，並成立深圳商貿公司，以推廣大陸內銷業務。	照案通過。
103. 3. 27	董事會	1. 本公司一〇二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，提請 審議案。	照案通過。
		2. 提交本公司 2014 年營運目標與計劃，提請 討論。	照案通過。
		3. 通過一〇二年度各單位自行檢核結果及稽核單位之稽核報告，並作成內部控制聲明書。	照案通過。
		4. 擬修訂本公司「取得或處分資產作業程序」，提請 決議。	照案通過。
		5. 擬修訂本公司「衍生性商品交易作業程序」，提請 決議。	照案通過。
		6. 追認經理人及相當等級者之人事異動，提請 決議。	照案通過。
		7. 擬具本公司一〇二年盈餘分配案，並提請股東常會承認，敬請 決議。	照案通過。
		8. 擬定本公司一〇三年度股東常會召開日期，提請 討論。	訂於民國一〇三年六月十七日(星期二)上午九時於本公司營運所在地(新北市汐止區環河街 100 號)召開。
102. 6. 10	股東會	1. 本公司一〇一一年度營業報告書及決算表冊(含合併財務報告)，提請 承認。	照案通過。
		2. 本公司一〇一一年度盈餘分配案，提請 承認。	照案通過。

	3. 修訂「資金貸與他人業程序」、「背書保證業程序」，提請討論。	照案通過。
	4. 修訂「股東會議事規則，提請討論。	照案通過。
	5. 公司章程部份條文修正案，提請討論。	照案通過。
	6. 選舉第十二屆董事及監察人。	照案通過。
	7. 解除本公司新任董事之競業禁止案。	照案通過。

(十)最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。

(十一)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：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

103年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處長	涂瑞勝	102.1.31	102.12.13	辭職
內部稽核主管	盧碧環	94.07.01	103.01.27	職務調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(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：

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟	卓明信	100/10~現在	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	V		V
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

表一：

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	葉淑娟	卓明信	2,000,000						V		102.1.1-102.12.31	

表二：

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	
不適用												

(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

1. 一〇二年度

更換日期	不適用		
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	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	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(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

2. 前任會計師曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。

3. 前任會計師曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無。

4. 前任會計師曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。
5. 前任會計師曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無。

(二)關於繼任會計師

年 度	不適用	
事 務 所 名 稱		
會 計 師 姓 名		
委 任 之 日 期		
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	無	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無	無
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)前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第二款第一及二目事項之復函：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：

1. 股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	102 年度		當年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長、經理人、大股東	呂衍奇	8,000	—	—	—
董事、大股東(註1)	呂衍星	1,000	—	—	—
董 事	游宗興	—	—	—	—
董 事	周伯俊	—	—	—	—
董 事	劉溪鶴	—	—	—	—
監察人	郭炳堂	—	—	—	—
監察人	王文賢	—	—	—	—
經理人	林財發	(10,000)	—	—	—
經理人	張增仁	—	—	—	—
經理人	高文德	—	—	—	—
經理人	吳致偉	—	—	—	—
經理人	邱英明	—	—	—	—
經理人	張家益	6,000	—	—	—
經理人	焦效禹	6,000	—	—	—
經理人	李晁偉	—	—	—	—
經理人	黃麗敏	—	—	—	—
經理人	鍾文娟	—	—	—	—

註 1. 大股東係指持有本公司股份總額超過百分之十之股東

2. 股權移轉資訊：並無移轉相對人為關係人之情事。

3. 股權質押資訊：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		利用他人名義合計持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
呂衍星	13,180,959	11.48%	5,248,419	4.57%	-	-	呂衍奇 郭麗玉	兄弟 姻親	
呂衍奇	11,998,007	10.45%	7,059,062	6.15%	-	-	郭麗玉 呂衍星	夫妻 兄弟	
郭麗玉	7,059,062	6.15%	11,998,007	10.45%	-	-	呂衍奇 呂衍星	夫妻 姻親	
花旗託管大和證券盛民博昌(香港)投資	6,939,661	6.04%	-	-	-	-	-	-	
呂婕如	5,458,223	4.75%	-	-	-	-	呂衍奇 郭麗玉	父母 父母	
劉瑞華	5,248,419	4.57%	13,180,959	11.48%	-	-	呂衍奇 郭麗玉 呂衍星	姻親 姻親 夫妻	
友上投資股份有限公司代表人:呂衍星	3,722,163	3.24%	-	-	-	-	-	-	
嘉通投資股份有限公司代表人:郭麗玉	3,351,143	2.92%	-	-	-	-	-	-	
友立投資股份有限公司代表人:呂衍奇	3,103,021	2.70%	-	-	-	-	-	-	
呂英魁	2,556,820	2.23%	-	-	-	-	呂衍星 劉瑞華	父母 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。

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
Dual-Tech International Co. Ltd	4,499,999	99.99%	1	0.01%	4,500,000	100.00%
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-ITOX, LLC.	1,209,000	100.00%	-	-	1,209,000	100.00%
DFI Co., Ltd. (DFI-Japan)	6,200	100.00%	-	-	6,200	100.00%

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 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 盈轉 40,000 仟元 公積轉 40,000 仟元	無	87.07.24 經(87)商字第 087120446 號 87.7.1487 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 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 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 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(91)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,盈轉 12,600 仟元	無	92.09.04 經(92)商字第 09201264690 號
93.06	10	177,200	1,772,000	114,010	1,140,100	銷除庫藏股 28,500 仟元	無	93.06.15 經(93)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,盈轉 11,400 仟元	無	93.09.21 經(93)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(93)商字第 09301245680 號

94.09	10	177,200	1,772,000	109,760	1,097,600	銷除庫藏股30,500千元	無	940914 經授商字第 09401182050 號
95.01	10	177,200	1,772,000	106,560	1,065,600	銷除庫藏股32,000千元	無	950103 經授商字第 09401267950 號
95.03	10	177,200	1,772,000	104,960	1,049,600	銷除庫藏股16,000千元	無	950328 經授商字第 09501053500 號
95.06	10	177,200	1,772,000	103,510	1,035,100	銷除庫藏股14,500千元	無	950630 經授商字第 09501126320 號
95.09	10	177,200	1,772,000	108,316.9	1,083,169	盈轉 48,069千元	無	950908 經授商字第 09501203530 號
96.09	10	177,200	1,772,000	114,053	1,140,530	盈轉 57,361千元	無	960912 經授商字第 09601224530 號
97.09	10	177,200	1,772,000	119,033	1,190,330	盈轉 49,800千元	無	970905 經授商字第 09701223560
98.09	10	177,200	1,772,000	121,095	1,210,949	盈轉 20,619千元	無	980902 經授商字第 09801198490 號
99.11	10	177,200	1,772,000	120,275.9	1,202,759	銷除庫藏股8,190千元	無	991129 經授商字第 09901266650 號
100.09	10	177,200	1,772,000	117,093.9	1,170,939	銷除庫藏股31,820千元	無	100/09/02 經授商字第 10001202740 號
101.01	10	177,200	1,772,000	114,839.9	1,148,399	銷除庫藏股22,540千元	無	101/01/03 經授商字第 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	114,839,857	62,360,143	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，103年4月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
持有股數	-	2,908,034	17,406,715	84,937,609	9,587,499	114,839,857
持股比例	-	2.53%	15.16%	73.96%	8.35%	100.00%

4. 股權分散情形

每股面額十元；

單位：新台幣/股

103年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,938	357,235	0.31%
1,000 至 10,000	4,273	12,538,261	10.92%
10,001 至 20,000	366	5,318,686	4.63%
20,001 至 30,000	131	3,316,996	2.89%
30,001 至 40,000	54	1,879,357	1.64%
40,001 至 50,000	40	1,879,353	1.64%
50,001 至 100,000	77	5,632,279	4.90%
100,001 至 200,000	37	5,517,667	4.80%
200,001 至 400,000	16	4,614,197	4.02%
400,001 至 600,000	5	2,582,641	2.25%
600,001 至 800,000	3	2,110,604	1.84%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	14	69,092,581	60.16%
合 計	7,954	114,839,857	100.00%

特別股：無

5. 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

103年4月19日 單位：股 %

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
呂衍星	13,180,959	11.48%
呂衍奇	11,998,007	10.45%
郭麗玉	7,059,062	6.15%
花旗託管大和證券盛民博昌(香港)投資	6,939,661	6.04%
呂婕如	5,458,223	4.75%
劉瑞華	5,248,419	4.57%
友上投資股份有限公司代表人:呂衍星	3,722,163	3.24%
嘉通投資股份有限公司代表人:郭麗玉	3,351,143	2.92%
友立投資股份有限公司代表人:呂衍奇	3,103,021	2.70%
呂英魁	2,556,820	2.23%

(二)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日 (註 5)	
每股市價	最高	24.80	38.55	45.70	
	最低	20.75	24.60	35.85	
	平均	22.77	30.42	41.88	
每股淨值	分配前	24.35	24.75	25.48	
	分配後	22.85	23.25	-	
每股盈餘	加權平均股數		114,839.9	114,839.9	114,839.9
	每股盈餘	調整前	1.82	2.21	0.66
		調整後	1.79	註 4	-
每股股利	現金股利		1.50	1.8	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比(註 1)		12.51	13.76	不適用
	本利比(註 2)		15.18	16.90	不適用
	現金股利殖利率%(註 3)		6.59	5.92	不適用

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：102 年度之盈餘分配案經董事會決議，每股配發現金股利 1.8 元，尚待股東會決議通過。

註 5：103 年第一季財務報告經會計師核閱。

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

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百分之十五，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。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

- (1)本公司一〇二年度盈餘分配案經董事會通過，擬提撥新臺幣 206,711,743 元，原股東每股配發現金股利 1.80 元。
- (2)如嗣後因本公司買回股份或庫藏股轉讓予員工，致影響流通在外股數，股東之配息(含紅利)之提撥數授權董事會依配息配股基準日時實際流通在外股數為提撥基準全權調整之。

3.預期股利政策變動:不適用

(四)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。

(五)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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，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，提撥全部或一部份，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：

- (一)董事、監察人酬勞金不高於百分之三。
- (二)員工紅利百分之五至十五。(員工分配股票紅利之對象包含從屬公司之員工)
- (三)餘額為股東紅利。

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 23,357,591 元。
- (2)擬議提撥董監事酬勞新台幣 1,900,000 元。
- (3)考慮擬議配發之員工紅利及董監事酬勞後，公司設算 102 年度每股盈餘仍為 2.21 元。

3. 一〇一一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 21,500,000 元。
- (2)董監事酬勞計發放新台幣 1,900,000 元。

(六)公司買回本公司股份情形

103年4月19日

買回期次	第 1 次 (註 1)	第 2 次 (註 7)	第 3 次 (註 8)	第 4 次 (註 9)	第 5 次 (註 2)	第 6 次 (註 3)	第 7 次 (註 4)	第 8 次 (註 5)
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	89.12.07~90.02.06	91.10.14~91.12.13	92.01.15~92.03.14	92.03.17~92.05.16	92.05.19~92.07.18	93.03.17~93.05.16	93.05.26~93.07.25	93.07.28~93.09.27
買回區間價格	19.0~40.0	11.0~27.0	11.0~25.0	11.0~24.0	11.0~23.0	13.0-27.5	12.5~26.0	11.7~25.0
已買回股份種類及數量	普通股 2,800 仟股	普通股 3,200 仟股	普通股 1,600 仟股	普通股 1,450 仟股	普通股 2,000 仟股	普通股 2,850 仟股	普通股 1,750 仟股	普通股 1,600 仟股
已買回股份金額	73,124,100 元	58,026,200 元	25,236,500 元	22,355,850 元	38,384,050 元	50,450,500 元	28,980,100 元	23,979,900 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 2,800 仟股	普通股 3,200 仟股	普通股 1,600 仟股	普通股 1,450 仟股	普通股 2,000 仟股	普通股 2,850 仟股	普通股 1,750 仟股	普通股 1,600 仟股
累積持有本公司股份數量	0	0	0	0	0	0	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0	0	0	0	0	0	0	0

買回期次	第 9 次 (註 5)	第 10 次 (註 6)	第 11 次 (註 6)	第 12 次 (註 10)	第 13 次 (註 11)	第 14 次 (註 12)	第 15 次 (註 13)
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	93.09.29~93.11.28	94.01.03~94.03.02	94.03.03~94.05.02	94.06.23~94.08.22	96.11.15~97.01.14	100.03.22~100.05.21	100.08.30~100.10.29
買回區間價格	10.5~22.5	10.5~22.5	11.5~24.4	12.99~27.57	64~146	19~32	16.3~30.0
已買回股份種類及數量	普通股 2,000 仟股	普通股 1,694 仟股	普通股 1,356 仟股	—	普通股 819 仟股	普通股 3,182 仟股	普通股 2,254 仟股
已買回股份金額	30,042,200 元	26,572,787 元	22,988,107 元	—	62,070,600 元	92,660,347 元	55,239,128 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 2,000 仟股	普通股 1,694 仟股	普通股 1,356 仟股	—	普通股 819 仟股	普通股 3,182 仟股	普通股 2,254 仟股
累積持有本公司股份數量	0	0	0	0	0	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0	0	0	0	0	0	0

- 註 1：第 1 次買回庫藏股已於 90 年 4 月 9 日完成註銷，並於 90 年股東會報告完畢。
- 註 2：第 5 次買回庫藏股已於 92 年 9 月 4 日完成註銷，並於 93 年股東會報告完畢。
- 註 3：第 6 次買回庫藏股已於 93 年 6 月 15 日完成註銷，並於 94 年股東會報告完畢。
- 註 4：第 7 次買回庫藏股已於 93 年 9 月 21 日完成註銷，並於 94 年股東會報告完畢。
- 註 5：第 8-9 次買回庫藏股已於 93 年 12 月 28 日完成註銷，並於 94 年股東會報告完畢。
- 註 6：第 10-11 次買回庫藏股已於 94 年 9 月 14 日完成註銷，並於 95 年股東會報告完畢。
- 註 7：第 2 次買回庫藏股已於 95 年 1 月 3 日完成註銷，並於 95 年股東會報告完畢。
- 註 8：第 3 次買回庫藏股已於 95 年 3 月 28 日完成註銷，並於 95 年股東會報告完畢。
- 註 9：第 4 次買回庫藏股已於 95 年 6 月 15 日完成註銷，並於 96 年股東會報告完畢。
- 註 10：第 12 次買回庫藏股，因執行期間股價逐漸提高，為顧及本公司股東權益故本次未執行，並已於 96 年股東會報告完畢。
- 註 11：第 13 次買回庫藏股已於 97 年股東會報告完畢並已於 99 年 11 月 29 日完成註銷。
- 註 12：第 14 次買回庫藏股已於 100 年 9 月 02 日完成註銷。
- 註 13：第 15 次買回庫藏股已於 101 年 1 月 03 日完成註銷。

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

一、計畫內容

(一)前次(八十九年度)現金增資之核准日期及文號：

1. 目的事業主管機關：89.7.26 經(089)商字第 089126353 號
2. 財政部證期會：89.5.12 (89)台財證(一)第 36704 號
3. 輸入公開資訊站之日期：89.5.23

(二)前次(八十九年度)增資或發行公司債計畫變更之日期：無

(三)本計畫所需資金總額：1,400,000 仟元

(四)資金來源：現金增資 20,000 仟股，每股發行價格 60 元，總金額 1,200,000 仟元，及自有資金支應 200,000 仟元。

(五)新增、汰舊換新機器設備安置地點：本公司汐止廠及新建之廠房

(六)未支用資金用途：目前暫時用於短期財務投資

(七)預計資金用途及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	完工日期	所需資金	實際或預定資金運用情形				
				89-100 年度	101-102 年度	103-104 年度	105 年度	106 年度
購置土地與興建廠房	現金增資	106.12.31	900,000	-	-	-	500,000	400,000
購置機器設備及 ERP 系統	現金增資	103.12.31	500,000	468,258	15,256	16,486	-	-
合計			1,400,000	468,258	15,256	16,486	500,000	400,000

二、執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
購置土地及興建廠房	支用金額	預定	900,000	購置土地及興建廠房地點仍在評估中，已積極尋找合適之擴廠地點。
		實際	0	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	0%	
購置機器設備及 ERP 系統	支用金額	預定	500,000	
		實際	484,494	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	96.90%	
合計	支用金額	預定	1,400,000	
		實際	484,494	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	34.61%	

(二)預計可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
101	ACP 板卡、系統	316Kpcs	316Kpcs	1,678,637	486,318
102	ACP 板卡、系統	335Kpcs	335Kpcs	2,138,544	534,384
103	ACP 板卡、系統	387Kpcs	387Kpcs	2,405,985	679,519

註:個體財務報表的數字

2. 其他效益說明：

- (1)提高企業內部資源、供應商及客戶管理之效率。
- (2)協助提升研發人員與檢測人員工作之效率與品質。

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) 系統產品的設計、製造、生產、銷售及售後服務。主要應用之垂直市場在生活自動化領域，如零售店解決方案、金融自動服務、博奕與遊戲機、醫療、安全監控、通訊等產業。自 2004 年開始，並逐步往下整合，提供嵌入式系統及模組。詳細營收金額及百分比如下表：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度營業收入	
	金額	百分比
工業用板卡與系統	2,203,204	95.30
其 他	108,524	4.70
合 計	2,311,728	100.00

2.目前之主要商品項目

- AMD Low Power APU Embedded Motherboard
- AMD High Performance Embedded Motherboard
- Haswell Architecture Embedded Motherboard
- Low Power Atom Embedded Motherboard
- High Performace Fanless Embedded System
- ARM based Embedded Motherboard / Panel PC

3.計畫開發之新商品

- Haswell Server and workstation boards.
- 5th generation Intel DT motherboards and systems.
- 5th generation Intel Mobile motherboards and systems.
- 5th generation Intel ULT motherboards and systems.
- COMe, 3.5", Q7 SOC、Atom、AMD motherboards.
- ARM based Embedded Motherboard / Panel PC/Q7 modules.

4.加強軟體開發能力增加在 x86 與 ARM 平台提供 OS 支援上的多元性

(二)產業概況

1.產業現況與發展

產業穩定成長

雖然工業電腦板卡領域的市場年成長率只有個位數，但在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

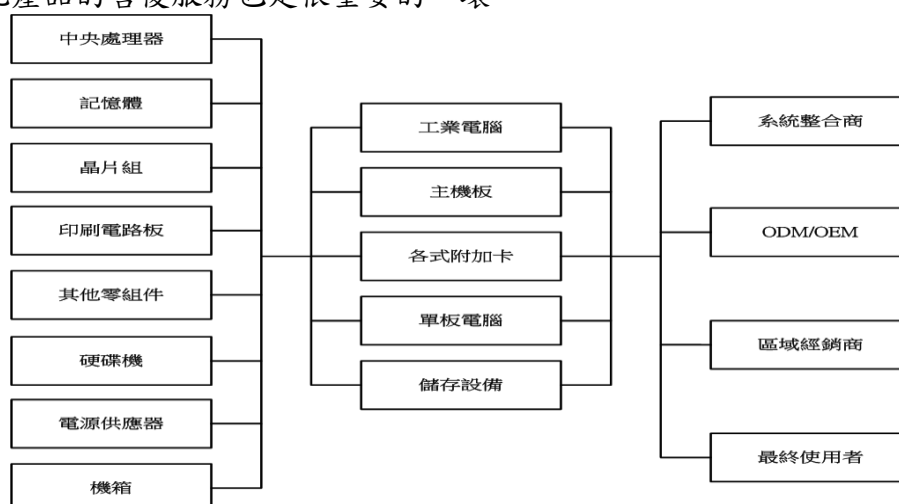
個市場的應用或產品，通常都在我們生活的周圍。自從 PC，尤其是 X86 架構，功能逐漸強大且成本下降，可以取代原先各式封閉市場使用的平台，因而產生替代的效果，為工業電腦業者開拓另一龐大商機；加以各系統生產商，鑑於自製並無經濟規模效益，因而將電子零件的部份外包，以降低成本。因而傳統工業電腦的市場成長率雖不高，但新增的應用領域則快速的將部份工業電腦業者的營收積極向上推升，致使這些業者的成長率遠高於整體產業的成長率。尤其是臺灣工業電腦的業者，迥異於歐美同業，不靠購併即能以兩位數的速度持續成長。此雖一部分歸因於臺灣廠商多小型公司，因此一個大型專案即能造成公司的高速成長；但上述新領域的開放及外包代工趨勢卻是根本的原因。

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。

2. 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，包括了 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 Integrater)，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。



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。

3. 產品各種發展趨勢及競爭情形

(1) 發展趨勢

規格制定者繁多

不像 PC 是由 CPU 的製造者在訂規格，工業電腦裡的規格制定者並未定於一尊。除了工業電腦的業者成立的一些規格制定或推廣的組織，仍持續在推出新規格外，業者本身對新規格的制定亦有濃厚的興趣。如 VIA 在 2003 年訂定的 Mini-ITX form factor，Ampro 等業者在 2004 年導入的 EPIC form factor 以及 Kontron 及 PFU 等制定的 COM Express。在既有的 standard 中，業者亦會加以修改延伸成為變異的規格，如 ETXexpress 之於 COM Express 及 XTX 之於 ETX。此造成產品的多樣性，不易統合。

運算平台與作業系統朝向 Wintel 整合趨勢已現

在工業電腦的各種架構中，除了 Legacy 的架構仍使用 PowerPC CPU 及 Realtime OS 較多外，較新的架構已逐漸增加 Wintel 組合的比例。雖然也有其他平台，如 VIA(CPU)及 Linux(OS)的存在，但 X86 架構已符合低電力需求、無風扇以及高執行效能，Microsoft OS 具備開發成本較低及支援較多的優點，將逐漸蠶食工業電腦的市場。此可能有助於產業標準的統合及成本的下降。

(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嚐試方向。因此不管是二線主機板或尋求藍海的一線廠商均已投入此市場，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

本公司原在板卡的設計上即已有多年的經驗，為因應 ACP 業務及開發案件的不斷成長，以及未來產品方向上的需求（如 Module，韌體，軟體，機構及嵌入式系統），不斷引進優秀的研發專才。103 年亦持續此種努力：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 3 月 31 日(註)
研發費用(A)	117,486	140,816	35,772
營業總額(B)	1,936,864	2,311,728	652,077
研發費用佔營業總額比例(A/B)	6.07%	6.09%	5.49%

註：係合併報表數字

2. 開發成功之技術或產品

- AMD Low Power APU Embedded Motherboard
- AMD High Performance Embedded Motherboard
- Haswell Architecture Embedded Motherboard
- Low Power Atom Embedded Motherboard
- High Performace Fanless Embedded System
- ARM based Embedded Motherboard / Panel PC

3. 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，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	101 年度		102 年度	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
內銷營業收入		101,890	5.25	115,257	4.99
外銷營業 收入	美洲	592,798	30.61	967,854	41.87
	亞澳非洲	870,747	44.96	851,795	36.85
	歐洲	371,429	19.18	376,822	16.29
	小計	1,834,974	94.75	2,196,471	95.01
合計		1,936,864	100.00	2,311,728	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

本公司 ACP 所從事的垂直市場中，許多均不被認定為傳統工業電腦的領域。因此在一些調查報告裡，亦不包括本公司的大部份出貨數量。而許多尚為 OEM 廠商 in-house 自製的數量，亦未被統計在內。因此要計算本公司的市場佔有率有其困難。惟根據本公司自行估計，以銷售金額來計算，目前佔有率為 3%。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

工業電腦或產業電腦與其他行業的不同處，其中重要的一點是其應用的領域十分廣泛，因此其市場的成長理應去分析各垂直市場的變化，惟此實屬困難。依之前研究機構的估計，全球市場複合成長率只有個位數。展望 2014，因全球經濟緩步成長，加以新興國家基礎建設對工業電腦之需求，故產業應有溫和的成長。

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

在工業電腦部份，本公司憑藉品質、速度、服務、成本上的優勢，已在數個應用領域上站穩腳步，且不斷有新產業/應用之客戶成為本公司服務之對象。累積了數百個服務經驗，尤其是多個產業龍頭大廠的肯定，讓客戶對採用 DFI 的設計或產品更有信心。

在後勤的精準管理，使 DFI 除了免於如部份同業遭逢之鉅額存貨損失外，

更能進而創造利潤，同時提供客戶快速的交貨服務。DFI 經驗充足的員工，在規劃各項服務與後勤工作時，更能以公司利益為出發點，以使效率提升，成本降低。

(2)發展遠景之有利因素

- 在非 PC 之各行業垂直整合市場，OEM 廠商尋求較低成本的解決方案及標準化平台，因而將部份訂單，不論是平台或 Turn Key，釋出外包的風潮正方興未艾。其潛在市場遠比目前廠商可接觸的市場更大。具有產業 knowhow，大量及彈性製造經驗，低成本結構及高設計製造品質者將有驚人的成長潛力。
- 在幾個大的垂直市場，如通訊、醫療、工廠自動化等市場，同時也是成長率最高的前幾名。然而在這些領域，本公司雖有觸及，但規模尚小。在未來的數年中，DFI 除了透過產品開發及推廣以自行在這些領域成長外，另將透過與策略夥伴的合作，迅速提高此類營收，以達均衡成長不偏廢的目標。

(3)發展遠景之不利因素及因應對策

- 產業高獲利永遠是潛在競爭的保證。雖然國外廠商的經營結果不屬於高獲利之一群，然因產業存在時日久遠，競爭者眾多。在國內則因工業電腦高成長高獲利已吸引外界的注意，投入者日眾也是隱憂之一。目前已見到部份廠商挾集團資源的力量以低價搶食市場，部分領導廠商亦開發低價機種以應對。產業內的同業，亦有採取犧牲毛利率以換取大幅營收成長的例子出現。凡此現象都是未來產業發展的隱憂。
- 產業標準眾多，某些產品族群在某些垂直市場導入較廣泛(如 PC 104 在工業自動化之領域)，因其長生命週期及產業封閉的特性，新產品取代的速度十分緩慢，造成成本下降不易，欲如 PC 一樣因標準化及成本下降而普及化尚無法預見。

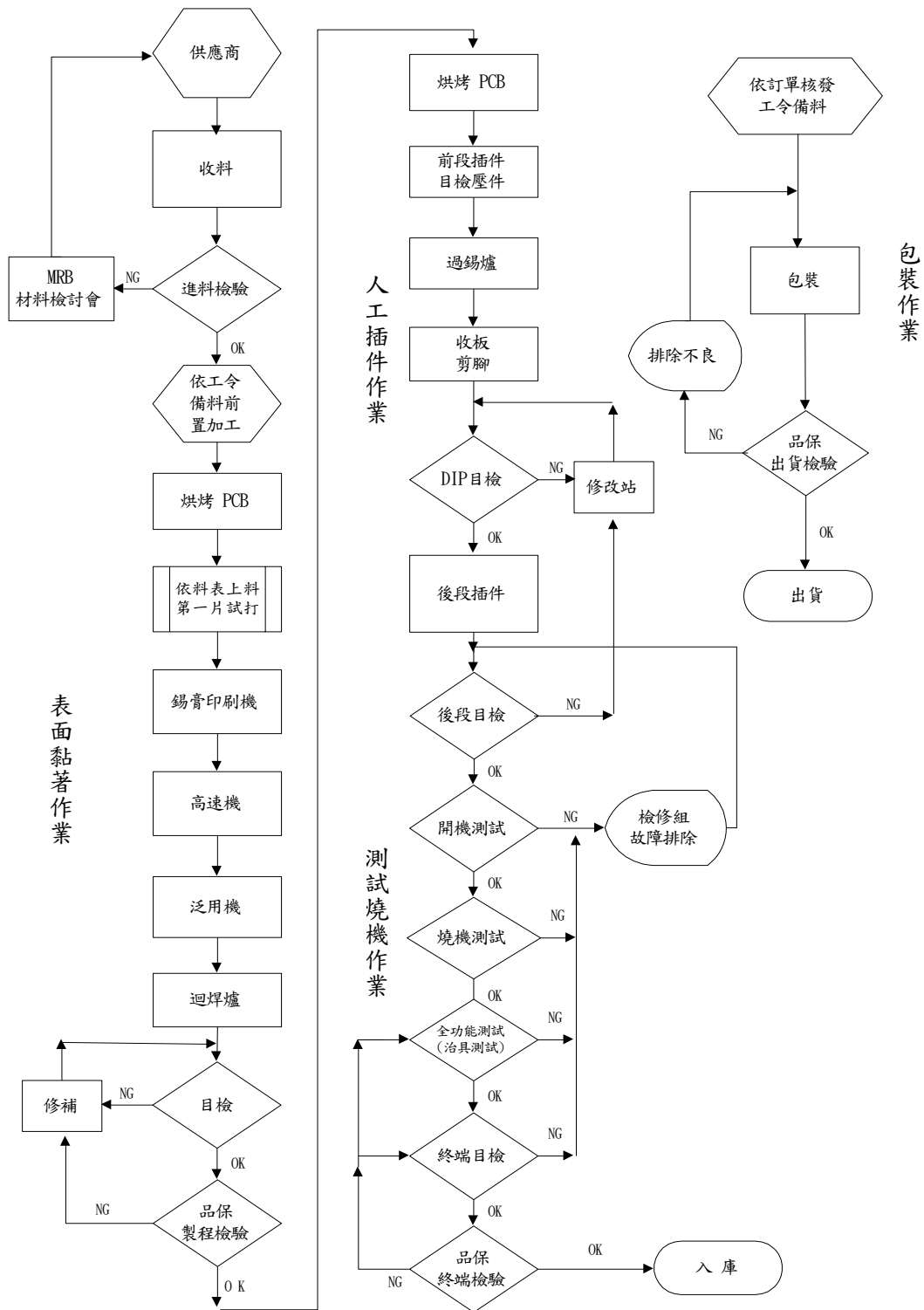
為了因應產業的競爭，除了持續擴張研發與銷售資源以加速成長力道，提高整合性能力以增加附加價值；同時應提升服務與品牌價值，中量 ODM 與零售通路不偏廢。同時應增加垂直市場的橫斷滲透面，在愈多的市場取得份額，以降低競爭的衝擊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 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)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應廠商	供應情形
積體電路	威健實業股份有限公司	穩定
	聯強國際股份有限公司	穩定
印刷電路板	瀚宇博德股份有限公司	穩定
	定穎電子股份有限公司	穩定
其他重要零件	創見資訊股份有限公司	穩定
	翰門企業股份有限公司	穩定
	文晔科技股份有限公司	穩定

(四)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	名稱	金額	101年			102年			103年至第一季止			
			占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱(註1)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	聯強	232,836	20.26	非關係人	威健	378,058	22.76	非關係人	聯強	115,295	26.05	非關係人
2	威健	146,273	12.73	非關係人	聯強	354,328	21.33	非關係人	威健	42,638	9.63	非關係人
3	其他	769,954	67.01		其他	928,938	55.91		其他	284,689	64.32	
4	進貨淨額	1,149,063	100.00		進貨淨額	1,661,324	100.00		進貨淨額	442,622	100.00	

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	名稱	金額	101年			102年			103年至第一季止			
			占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱(註1)	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	DFI-Tech	337,231	17.41	關係人	DFI-Tech	337,231	14.59	關係人	DFI-Tech	140,908	21.61	關係人
2	其他	1,599,633	82.59		其他	1,974,497	85.41		其他	511,169	78.39	
3	銷貨淨額	1,936,864	100.00		銷貨淨額	2,311,728	100.00		銷貨淨額	652,077	100.00	

註1：因最終客戶有變動，以及歐美通路業務衰退，故主要客戶間的比例產生變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片、新台幣仟元

年 度	101 年度			102 年度			
	進貨量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
工業用板卡與系統	450	355	997,740	598	407	1,219,087	
	450	355	997,740	598	407	1,219,087	

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片、新台幣仟元

年 度	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
工業用板卡與系統	19	95,713	308	1,742,802	30	107,460	363	2,095,744
其他	-	6,177	-	92,172	-	7,797	-	100,727
合計	19	101,890	308	1,834,974	30	115,257	363	2,196,471

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

103年3月31日

年 度		101 年度	102 年度	103 年截至刊印日
員 工 人 數	直接員工	178	184	187
	間接員工	410	429	428
	合 計	588	613	615
平 均 年 歲		38	38	38
平 均 服 務 年 資		7.15	7.19	7.22
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	11.17%	11.72%	12.35%
	大 學 (專)	57.87%	59.33%	58.91%
	高 中 (職)	22.34%	20.81%	20.9%
	高 中 以 下	8.62%	8.14%	7.84%

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，亦無環境污染之情事，本公司歷年來皆未發生因環境污染而遭處分與損失之情形。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 2007 年先後取得 ISO14001，QC080000，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. 勞工保險及健康保險(依勞保及健保規定)。
2. 團體保險(定期體檢)。
3. 三節獎金及年終聚餐、摸彩。
4. 員工結婚、生育、慶生補助。
5. 喪葬慰問金(本人、父母、配偶、子女)。
6. 伙食補助(外籍同仁免費提供膳宿)。
7. 員工旅遊及員工分紅。
8. 提供員工交通車及教育訓練。

(二)退休制度

依勞動基準法成立職工退休管理委員會，依固定薪資提撥 5% 為退休金並轉存於臺灣銀行信託部專戶管理。

(三)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。

(四)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	美商安邁科技 AMI	102.04.16 ~104.04.15	Source Access Agreement(AMI BOS)	無
軟體授權	Microsoft Licensing, GP	101.02.02 ~ NA	Microsoft OEM Customer License Agreement for Embedded System	無
技術合作	Freescale Connect		Freescale Connect Partner Program Agreement	無
維護服務	巨研科技	102.02.01~104.01.31	綠色產品管理資訊系統(GPMS)軟體維護合約	無
維護服務	聚碩科技股份有限公司	101.12.23~103.12.22	ORACLE ERP 維護合約	無
維護服務	致茂電子股份有限公司	102.12.01~103.11.30	工廠製造執行系統維護合約	無
維護服務	綠光能數位	102.10.01~103.09.30	資料庫及虛擬化系統維護服務合約	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

簡明資產負債表

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 103年03月 31日財務資 料(註2)	
	98年	99年	100年	101年	102年		
流動資產	2,788,765	2,549,647	2,806,571	2,864,807	3,019,190	3,119,099	
不動產、產房及設備	118,627	158,564	149,215	153,048	153,061	151,008	
無形資產	951	354	147	8,196	5,117	4,462	
其他資產	199,770	206,023	212,856	233,648	235,544	235,220	
資產總額	3,355,517	3,142,086	3,182,243	3,259,699	3,412,912	3,509,789	
流動負債	分配前	304,781	265,058	329,118	389,701	469,703	490,156
	分配後	615,093	385,334	501,378	561,961	-	-
非流動負債	57,198	58,155	61,465	89,922	100,787	93,649	
負債總額	分配前	361,979	323,213	390,583	479,623	570,490	583,805
	分配後	672,291	443,489	562,843	651,883	-	-
歸屬於母公司業主 之權益	2,993,536	2,818,871	2,791,658	2,780,074	2,842,420	2,925,982	
股本	1,210,949	1,202,759	1,148,399	1,148,399	1,148,399	1,148,399	
資本公積	857,583	826,178	789,971	789,318	789,318	789,318	
保留盈餘	分配前	977,900	794,752	827,199	872,283	949,979	1,025,987
	分配後	667,588	674,476	654,939	700,023	-	-
其他權益	9,175	-4,818	26,089	-29,926	-45,276	-37,722	
庫藏股票	-62,071	-	-	-	-	-	
非控制權益	2	2	2	2	2	2	
股東權益 總額	分配前	2,993,538	2,818,873	2,791,660	2,780,076	2,842,422	2,925,984
	分配後	2,683,226	2,698,597	2,619,400	2,607,816	-	-

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：103年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：民國102年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年03月 31日財務資 料(註2)
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	2,144,712	1,735,652	1,772,928	1,936,864	2,311,728	652,077
營業毛利	779,642	626,003	598,075	657,352	1,602,847	202,270
營業損益	356,332	216,922	206,511	231,373	258,185	80,330
營業外收入及利益	47,130	43,481	63,323	47,404	57,559	14,470
營業外費用及損失	13,605	51,545	9,064	6,584	4,918	3,627
繼續營業部門 稅前損益	389,857	208,858	260,770	272,193	310,826	91,173
繼續營業部門 損益	318,953	149,640	210,055	208,508	253,347	76,008
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	318,953	149,640	210,055	208,508	253,347	76,008
每股盈餘	2.66	1.24	1.79	1.82	2.21	0.66

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：103年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至年 月 日財務資料 (註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產		2,364,879	2,150,118	2,356,367	2,384,139	2,557,831	
基金及投資		861,758	832,363	656,159	650,936	648,666	
固定資產		111,057	151,634	140,984	143,565	141,837	
無形資產		951	354	147	8,196	5,117	
其他資產		9,269	16,153	22,913	32,292	36,090	
資產總額		3,347,914	3,150,622	3,176,570	3,219,128	3,389,541	
流動負債	分配前	299,399	275,317	325,896	349,132	446,334	
	分配後	609,711	395,593	498,156	521,392	-	
其他負債		54,979	56,434	59,016	89,922	100,787	
負債	分配前	354,378	331,751	384,912	439,054	547,121	
總額	分配後	664,690	452,027	557,172	611,314	-	
股本		1,210,949	1,202,759	1,148,399	1,148,399	1,148,399	
資本公積		857,583	826,178	789,971	789,318	789,318	
保留盈餘	分配前	977,900	794,752	827,199	872,283	949,979	
	分配後	667,588	674,476	654,939	700,023	-	
累積換算調整數		24,652	821	24,649	-29,926	-45,276	
金融商品未實現損益		-15,477	-5,639	1,440	-	-	
股東權益總額	分配前	2,993,536	2,818,871	2,791,658	2,780,074	2,842,420	
	分配後	2,683,224	2,698,595	2,619,398	2,607,814	-	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國102年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年 月 日財務資料
	98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入	1,838,146	1,501,013	1,521,668	1,678,637	2,138,544	/
營業毛利	567,546	438,256	432,446	480,118	540,625	
營業利益	355,108	183,957	185,689	200,426	232,355	
營業外收入及利益	48,216	68,693	74,094	76,660	68,512	
營業外費用及損失	16,925	55,770	8,774	22,028	1,880	
繼續營業部門稅前 損益	386,399	196,880	251,009	255,058	298,987	
繼續營業部門損益	318,953	149,640	210,055	208,508	255,347	
停業部門損益	-	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	-	
會計原則變動之累積 影響數	-	-	-	-	-	
本期損益	318,953	149,640	210,055	208,508	255,347	
每股盈餘	2.66	1.24	1.79	1.82	2.21	

註1：上列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
九十八年	勤業眾信聯合會計師事務所:施景彬 卓明信(註1)	修正式無保留意見
九十九年	勤業眾信聯合會計師事務所:葉淑娟 施景彬(註2)	修正式無保留意見
一〇〇年	勤業眾信聯合會計師事務所:葉淑娟 卓明信(註3)	修正式無保留意見
一〇一年	勤業眾信聯合會計師事務所:葉淑娟 卓明信	修正式無保留意見
一〇二年	勤業眾信聯合會計師事務所:葉淑娟 卓明信	修正式無保留意見

註1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自九十八年第四季財務簽證會計師變更為施景彬及卓明信會計師

註2：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自九十九年第三季財務簽證會計師變更為葉淑娟及施景彬會計師

註3：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇〇年第四季財務簽證會計師變更為葉淑娟及卓明信會計師

一、最近五年度財務分析

(1) 財務分析

年 度 分析項目 (註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 103年3月 31日 (註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	15.44	14.44	13.44	14.71	16.72	16.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,571.70	1,814.36	1,912.09	1,875.23	1,922.90	1,999.65
償債 能力 (%)	流動比率	915.01	961.92	852.76	735.13	642.79	636.35
	速動比率	790.20	810.20	753.80	633.26	531.66	523.13
	利息保障倍數	1,434.30	723.69	894.05	1,064.25	1,210.44	1,112.87
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.51	7.12	8.57	6.56	6.21	6.55
	平均收現日數	66.24	51.26	42.59	55.64	58.77	55.71
	存貨週轉率(次)	2.78	2.85	3.25	3.57	3.54	3.37
	應付款項週轉率(次)	6.86	7.31	7.27	5.96	6.01	8.11
	平均銷貨日數	131.29	128.07	112.31	102.24	103.10	108.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.00	12.52	11.52	12.82	15.10	4.29
	總資產週轉率(次)	0.61	0.53	0.56	0.60	0.69	0.19
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.15	4.61	6.65	6.48	7.60	2.20
	權益報酬率(%)	10.54	5.15	7.49	7.48	9.01	2.64
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	32.19	17.36	22.71	23.70	27.07	7.94
	純益率(%)	14.87	8.62	11.85	10.77	10.96	11.66
	每股盈餘(元)	2.66	1.24	1.79	1.82	2.21	0.66
現金 流量	現金流量比率(%)	144.62	144.81	90.86	18.14	0	2.22
	現金流量允當比率(%)	140.59	96.67	114.07	78.43	77.23	67.46
	現金再投資比率(%)	0.10	2.42	5.91	-3.39	-5.61	0.34
槓桿度	營運槓桿度	4.92	6.25	6.84	6.62	7.28	6.66
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 權益報酬率增加20.41%：主係獲利成長。
- 每股盈餘增加21.5%：主係獲利成長。
- 現金流量比率減少100%：主要係因營業活動之現金流入減少，流動負債卻增加。
- 現金再投資比率減少65.66%：因營業活動之現金流入減除現金股利後為負數，營業活動之現金流入減少，則主要為持有供交易之金融資產及存貨增加之影響。

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經會計師核閱。

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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (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) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+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)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析(註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	10.59	10.53	12.12	13.64	16.14
	長期資金占固定資產比率	2,745.00	1,896.21	2,021.98	1,999.09	2,075.06
償債能力 (%)	流動比率	789.88	780.96	723.04	682.88	573.08
	速動比率	673.53	663.18	643.47	590.01	474.56
	利息保障倍數	64,400.83	3,337.95	83,670.67	42,510.67	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.07	6.69	8.97	7.99	7.57
	平均收現日數	71.99	54.56	40.69	45.68	48.22
	存貨週轉率 (次)	3.11	3.18	3.76	4.14	4.22
	應付款項週轉率 (次)	7.3	7.11	7.61	6.07	6.46
	平均銷貨日數	117.36	114.78	97.07	88.16	86.49
	固定資產週轉率 (次)	16.55	9.90	10.79	11.69	15.08
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.55	0.48	0.48	0.52	0.63
	資產報酬率 (%)	9.15	4.61	6.64	6.52	7.67
	股東權益報酬率 (%)	10.54	5.15	7.49	7.48	9.01
	占實收資本比率 (%)	29.32	15.29	16.17	17.45	20.23
	營業利益 稅前純益	31.91	16.37	21.86	22.21	26.04
	純益率 (%)	17.35	9.97	13.80	12.42	11.85
現金流量	每股盈餘 (元)	2.66	1.24	1.79	1.82	2.21
	現金流量比率 (%)	129.16	141.45	87.74	34.70	-31.98
	現金流量允當比率 (%)	169.76	119.47	129.24	86.96	69.68
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-1.45	2.38	5.08	-1.61	-9.69
	營運槓桿度	1.04	1.29	1.28	1.30	1.51
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
<p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 固定資產週轉率增加 29%：主係營業額成長，但固定資產淨額減少。 2. 總資產週轉率增加 21.15%：主係營業額成長較大，而資產總額的成長較小。 3. 股東權益報酬率增加 20.45%：主係獲利成長。 4. 每股盈餘增加 21.43%：主係獲利成長。 5. 現金流量比率減少 191.43%：主要係因營業活動之現金流入減少，流動負債卻增加。 6. 現金再投資比率減少 400%：因營業活動之現金流入減除現金股利後為負數，營業活動之現金流入減少，則主要為持有供交易之金融資產及存貨增加之影響。 						

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

友通資訊股份有限公司

監察人審核報告書

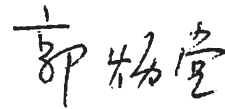
茲准

董事會 造送一〇二年度營業報告書及經 勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟、卓明信會計師查核簽證之財務報告、合併財務報告（包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表）及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑑核。

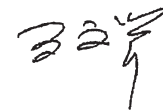
此致

本公司一〇三年股東常會

監察人：郭炳堂



監察人：王文賢



中華民國一〇三年三月二十八日

四、最近年度個體財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

友通資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，部份採權益法投資之子公司之財務報表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，有關該等子公司所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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新台幣（以下同）297,730 仟元、297,511 仟元及 273,770 仟元，分別占資產總額之 8.78%、9.24%及 8.64%，民國 102 及 101 年度認列之綜合損益分別為新台幣 6,069 仟元及(1,031)仟元，分別占綜合損益總額之 2.59%及(0.60)%。

本會計師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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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報告，第一段所述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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

友通資訊股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 卓 明 信

卓明信



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 103 年 3 月 27 日



友通資訊股份有限公司
個體財務報告

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及二二)	\$ 370,087	11	\$ 431,061	14	\$ 464,634	15			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二二)	1,318,856	39	1,026,154	32	994,458	31			
1125	備供出售金融資產-流動(附註八及二二)	-	-	-	-	61,440	2			
1130	持有至到期日金融資產-流動(附註九)	-	-	200,000	6	200,000	6			
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註十一、二二及二八)	105,323	3	172,969	5	171,821	6			
1150	應收票據(附註十二)	-	-	136	-	167	-			
1170	應收帳款-淨額(附註十二)	92,217	3	98,846	3	74,433	2			
1180	應收帳款-關係人(附註十二及二七)	242,205	7	131,583	4	114,855	4			
1200	其他應收款(附註十二及二七)	5,238	-	14,442	1	20,462	1			
1220	當期所得稅資產(附註二三)	-	-	-	-	172	-			
130X	存貨(附註十三)	410,035	12	301,665	9	228,220	7			
1410	預付款項	12,474	-	6,797	-	7,479	-			
1470	其他流動資產	1,396	-	486	-	481	-			
11XX	流動資產總計	<u>2,557,831</u>	<u>75</u>	<u>2,384,139</u>	<u>74</u>	<u>2,338,622</u>	<u>74</u>			
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十)	4,568	-	7,000	-	13,454	-			
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註十一及二二)	701	-	701	-	701	-			
1550	採用權益法之投資(附註十四)	643,397	19	643,235	20	624,853	20			
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二二)	141,837	5	143,565	5	142,927	5			
1780	無形資產(附註十六)	5,117	-	8,196	-	11,080	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	30,318	1	26,043	1	28,979	1			
1900	其他非流動資產(附註二八)	5,772	-	6,249	-	8,616	-			
15XX	非流動資產總計	<u>831,710</u>	<u>25</u>	<u>834,989</u>	<u>26</u>	<u>830,610</u>	<u>26</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,389,541</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,219,128</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,169,232</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(附註七及二二)	\$ 790	-	\$ 177	-	\$ 111	-			
2150	應付票據(附註十七)	72,504	2	77,468	2	51,910	2			
2170	應付帳款(附註十七)	199,091	6	142,138	5	123,304	4			
2180	應付帳款-關係人(附註十七及二七)	2,830	-	548	-	-	-			
2219	其他應付款(附註十八、二一及二七)	102,853	3	94,371	3	101,640	3			
2220	其他應付款-關係人(附註十八及二七)	20,558	1	4,797	-	4,126	-			
2230	當期所得稅負債(附註二三)	28,337	1	15,859	1	13,020	-			
2250	負債準備-流動(附註十九)	13,967	-	9,602	-	-	-			
2300	其他流動負債(附註十八)	5,404	-	4,172	-	5,385	-			
21XX	流動負債總計	<u>446,334</u>	<u>13</u>	<u>349,132</u>	<u>11</u>	<u>299,496</u>	<u>9</u>			
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	23,384	1	17,878	1	13,393	1			
2640	應計退休金負債(附註二十及二二)	77,403	2	72,044	2	64,877	2			
2600	其他非流動負債(附註十四)	-	-	-	-	11,390	-			
25XX	非流動負債總計	<u>100,787</u>	<u>3</u>	<u>89,922</u>	<u>3</u>	<u>89,660</u>	<u>3</u>			
2XXX	負債總計	<u>547,121</u>	<u>16</u>	<u>439,054</u>	<u>14</u>	<u>389,156</u>	<u>12</u>			
	權益									
	股本									
3110	普通股股本	1,148,399	34	1,148,399	36	1,148,399	36			
3200	資本公積	789,318	23	789,318	24	789,318	25			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	475,429	14	453,891	14	432,885	14			
3320	特別盈餘公積	25,873	1	-	-	4,818	-			
3350	未分配盈餘	448,677	13	418,392	13	403,216	13			
3300	保留盈餘總計	949,979	28	872,283	27	840,919	27			
3400	其他權益	(45,276)	(1)	(29,926)	(1)	1,440	-			
3XXX	權益總計	<u>2,842,420</u>	<u>84</u>	<u>2,780,074</u>	<u>86</u>	<u>2,780,076</u>	<u>88</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 3,389,541</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,219,128</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,169,232</u>	<u>100</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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二七）	\$ 2,138,544	100	\$ 1,678,637	100
5000	營業成本（附註十三、二十、 二二及二七）	<u>1,597,919</u>	<u>75</u>	<u>1,198,519</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	540,625	25	480,118	29
5910	與子公司之（未）已實現利 益	(<u>6,241</u>)	-	<u>6,200</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>534,384</u>	<u>25</u>	<u>486,318</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二十、二二 及二七）				
6100	推銷費用	90,802	4	105,494	6
6200	管理費用	71,998	3	64,009	4
6300	研究發展費用	<u>139,229</u>	<u>7</u>	<u>116,389</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>302,029</u>	<u>14</u>	<u>285,892</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>232,355</u>	<u>11</u>	<u>200,426</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	16,550	1	34,656	2
7020	其他利益及損失（附註 八、十、二二及二七）	27,439	1	(3,371)	-
7050	財務成本	-	-	(6)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>22,643</u>	<u>1</u>	<u>23,353</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>66,632</u>	<u>3</u>	<u>54,632</u>	<u>3</u>




(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 298,987	14	\$ 255,058	15
7950	所得稅費用 (附註二三)	45,640	2	46,550	3
8200	本年度淨利	253,347	12	208,508	12
	其他綜合損益				
8380	採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額	(15,350)	(1)	(29,926)	(2)
8325	備供出售金融資產未實現損失	-	-	(1,440)	-
8360	確定福利之精算損失	(4,085)	-	(5,884)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益	694	-	1,000	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(18,741)	(1)	(36,250)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 234,606	11	\$ 172,258	10
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 2.21		\$ 1.82	
9850	稀 釋	\$ 2.19		\$ 1.79	

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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇  經理人：呂衍奇  會計主管：黃麗敏 



民國 102 年 12 月 31 日

單位：係新台幣仟元，
惟每股股利為元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	其			權			益										
								之	之	之	備	出	售		融	利	品							
								國	外	營	運	機	構	備	融	利	融	現	利	益	總	額		
								外	財	務	報	表	換	差	額	未	實	現	益	權	益	總	額	
A1	101	年 1 月 1 日	\$ 1,148,399			\$ 789,318		\$ 432,885	\$ 4,818						\$ 403,216	\$ 1,440					\$ 2,780,076			
		100 年度盈餘指撥及分配																						
B1		法定盈餘公積					21,006								(21,006)									
B17		特別盈餘公積迴轉						(4,818)							4,818									
B5		現金股利													(172,260)								(172,260)	
D1		101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利													208,508								208,508	
D3		101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後 其他綜合損益													(4,884)								(36,250)	
Z1		101 年 12 月 31 日餘額	1,148,399			789,318	453,891								418,392							2,780,076		
B3		依金管證發字第 1010012865 號令 提列特別盈餘公積													(13,720)									
		101 年度盈餘指撥及分配																						
B1		法定盈餘公積					21,538								(21,538)									
B3		特別盈餘公積							12,153						(12,153)									
B5		現金股利													(172,260)								(172,260)	
D1		102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利													253,347								253,347	
D3		102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後 其他綜合損益													(3,391)								(18,741)	
Z1		102 年 12 月 31 日餘額	1,148,399			789,318	475,429	25,873							448,677							2,842,420		

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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)



董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏

友通資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 298,987	\$ 255,058
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,960	15,186
A20200	攤銷費用	3,736	5,157
A29900	預付款項攤銷	2,707	2,169
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(10,844)	(14,818)
A20900	財務成本	-	6
A21200	利息收入	(5,304)	(5,583)
A21300	股利收入	-	(8,555)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(22,643)	(23,353)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(631)	(574)
A23500	金融資產減損損失	-	3,725
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(3,259)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,791	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(9,830)
A23900	與子公司間之未(已)實現銷貨利益	6,241	(6,200)
A24100	外幣兌換(利益)損失	(7,172)	3,727
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	(280,001)	(18,821)
A31130	應收票據減少	136	31
A31150	應收帳款減少(增加)	9,420	(27,453)
A31160	應收帳款—關係人增加	(105,626)	(21,374)
A31180	其他應收款減少	570	8,759
A31200	存貨增加	(114,161)	(63,615)
A31230	預付款項(增加)減少	(3,390)	682
A31240	其他流動資產增加	(910)	(5)
A32110	持有供交易之金融負債(減少)增加	(1,244)	2,009
A32130	應付票據(減少)增加	(4,964)	25,558
A32150	應付帳款增加	53,539	26,188
A32160	應付帳款—關係人增加	2,242	550
A32180	其他應付款項增加(減少)	11,316	(10,666)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32190	其他應付款—關係人增加	\$ 15,759	\$ 671
A32200	負債準備增加	4,365	9,602
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,383	(1,364)
A32240	應計退休金負債增加	<u>1,274</u>	<u>1,283</u>
A33000	營運產生之現金流(出)入	(125,464)	144,891
A33100	收取之利息	5,447	5,526
A33200	收取之股利	8,498	-
A33300	支付之利息	-	(6)
A33500	支付之所得稅	(31,237)	(29,440)
AC0500	退還之所得稅	<u>-</u>	<u>195</u>
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>(142,756)</u>	<u>121,166</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	63,259
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(1,148)
B00700	處分無活絡市場之債券投資	67,646	-
B01100	持有至到期日金融資產到期還本	200,000	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,432	2,729
B01800	取得採用權益法之投資	-	(29,591)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,383)	(15,673)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,521	20
B03700	存出保證金增加	(810)	-
B03800	存出保證金減少	-	294
B04500	取得無形資產	(657)	(2,273)
B07300	長期預付款項增加	(3,707)	(96)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>254,042</u>	<u>17,521</u>
籌資活動之淨現金流量			
C04500	發放現金股利	(172,260)	(172,260)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(172,260)</u>	<u>(172,260)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(60,974)	(33,573)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>431,061</u>	<u>464,634</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 370,087</u>	<u>\$ 431,061</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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 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；主要從事於主機板、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 日起在台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 103 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布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)。依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本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。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式下而持有該金融資產，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本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，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。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將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。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IAS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本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 之修正係釐清本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，本公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

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及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(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（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

編製本公司個體財務報表時，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。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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。

於編製個體財務報表時，本公司國外營運機構（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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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。

(六) 採用權益法之投資

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期收益。

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。

本公司與子公司間之交易所產生之損益，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。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(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。本公司以直線基礎進行攤銷，並且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。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（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有形及無形資產（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。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

(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係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產，其取得之主要目的為短期內出售，因此係分類為持有供交易。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日、未指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售、不符合放款及應收款定義，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。本公司投資國內上市公司之特別股，且有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日投資。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股

利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減

損證據可能包含本公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

(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。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

銷售合約下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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十四) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。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或 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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期之稅率衡量，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企業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. 本年度之當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

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。

(一) 持有至到期日金融資產

本公司管理階層已依據資本維持及流動性管理政策覆核本公司持有至到期日金融資產，並確認持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

(二) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示對某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(三) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司分別按實現可能性認列遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。由於未來獲利之不可預測性，遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(四) 金融工具之公允價值

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(五) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及工業電腦之產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(六) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。本公司 102 及 101 年度未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(七) 存貨之減損

存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(八) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 302	\$ 437	\$ 499
銀行支票及活期存款	144,992	204,711	247,985
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	152,730	156,999	216,150
附買回債券	72,063	68,914	-
	<u>\$ 370,087</u>	<u>\$ 431,061</u>	<u>\$ 464,634</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.17%	0.01%~0.17%	0.01%~0.17%
原始到期日在3個月以內之			
銀行定期存款	0.40%~0.88%	0.40%~1.36%	0.40%~1.00%
附買回債券	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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	<u>\$1,318,856</u>	<u>\$1,026,154</u>	<u>\$ 994,458</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約			
(一)	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 111</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：

102年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	103.01.08-103.02.18	USD 2,500/NTD 74,052

101年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.23-102.02.25	USD 2,500/NTD 72,655

101年1月1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	101.01.17-101.02.22	USD 2,000/NTD 60,439

本公司 102 及 101 年度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、備供出售金融資產—流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>國內投資</u>			
上市公司特別股(一)	\$ -	\$ -	\$ 61,440
<u>國外投資</u>			
債券投資(二)	26,630	26,630	34,579
減：累計減損	(26,630)	(26,630)	(34,579)
	-	-	-
	\$ -	\$ -	\$ 61,440

(一) 本公司於 94 年 9 月 26 日投資購買台新金融控股股份有限公司（以下稱「台新金控」）94 年度發行之丙種特別股 2,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格 30 元，合計 60,000 仟元。此特別股發行條件為：收取年息 3.5%，每年以現金一次發放，股息為累積但不可參與普通股之任何分配。該特別股於 94 年 10 月 13 日掛牌上市。惟台新金控於 99 年 1 月辦理減資，本公司依持股比例減少 135 仟股。前述特別股已於 101 年 9 月 28 日到期收回。

(二) 本公司購買國外公司所發行之債券，102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之票面利率皆為5.75%-7.25%；因部分投資於國外公司所發行之債券投資價值減損，本公司經評估後已認列相關減損損失；另於101年度，依可回收金額大於帳面價值部分回轉減損損失3,259仟元。

九、持有至到期日金融資產－流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
國內上市公司特別股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

本公司於94年12月28日投資購買中國信託金融控股股份有限公司94年度發行之乙種特別股5,000仟股，每股面額10元，發行價格40元，合計200,000仟元。此特別股發行條件為：收取固定年息3.5%，每年以現金一次發放，股息為累積但不可參與普通股之任何分配；該特別股自發行日起算3年內不得轉讓，7年後到期強制贖回。前述特別股已於102年1月2日到期收回。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>國外基金</u>			
Asia Tech Taiwan Venture Fund	<u>\$ 4,568</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 13,454</u>

本公司所持有之上述國外基金投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因該權益投資無活絡市場公開報價，本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述基金投資，分別於102年11月及101年5月退回部分投資款2,432仟元及2,729仟元；另本公司經評估後，因所持有之國外基金價值減損，於101年12月31日認列減損損失3,725仟元。

十一、無活絡市場之債券投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 103,323	\$ 170,969	\$ 166,321
質押定存單	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>5,500</u>
	<u>\$ 105,323</u>	<u>\$ 172,969</u>	<u>\$ 171,821</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>

(一) 截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，無活絡市場之債券投資之市場利率區間分別為年利率 0.41%~1.37%、1.29%~1.36% 及 1.29%~1.36%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二八。

十二、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 167</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 334,489	\$ 230,496	\$ 189,355
減：備抵呆帳	<u>67</u>	<u>67</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 334,422</u>	<u>\$ 230,429</u>	<u>\$ 189,288</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 5,238</u>	<u>\$ 14,442</u>	<u>\$ 20,462</u>

本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，本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，因此本公司對於帳齡超過 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，本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本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，本公司管理階層認為仍可回收其金額，已分別於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對該等應收帳款投有 100%、66%及 98%保險。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
30 天以下	\$ 50,416	\$ 58,859	\$ 22,957
31 至 60 天	29,870	942	15,504
61 至 90 天	749	-	6,287
91 天以上	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 81,421</u>	<u>\$ 59,801</u>	<u>\$ 44,748</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款之備抵呆帳餘額皆為 67 仟元。

十三、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
原 料	\$ 231,941	\$ 142,135	\$ 95,619
委外加工品	91,104	65,028	42,284
製 成 品	56,718	74,723	69,200
在 製 品	24,450	18,767	21,117
在途存貨	<u>5,822</u>	<u>1,012</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 410,035</u>	<u>\$ 301,665</u>	<u>\$ 228,220</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,597,919 仟元及 1,198,519 仟元。

102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,791 仟元，101 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 9,830 仟元。

十四、採用權益法之投資

投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
DFI - ITOX, LLC.	\$ 264,079	\$ 257,818	\$ 253,965
Yan Tong Technology Ltd.	200,588	181,366	173,261
DFI Co., Ltd.	145,079	164,358	177,822
Diamond Flower Information (NL) B.V.	14,230	20,719	(11,390)
Dual -Tech International Co., Ltd.	<u>19,421</u>	<u>18,974</u>	<u>19,805</u>
	643,397	643,235	613,463
加：採用權益法之投資貸餘 轉列其他非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,390</u>
	<u>\$ 643,397</u>	<u>\$ 643,235</u>	<u>\$ 624,853</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
DFI - ITOX, LLC.	100%	100%	100%
Yan Tong Technology Ltd.	100%	100%	100%
DFI Co., Ltd.	100%	100%	100%
Diamond Flower Information (NL) B.V.	100%	100%	100%
Dual -Tech International Co., Ltd.	99.99%	99.99%	99.99%

本公司為擴展業務之需要，於101年4月10日經董事會決議通過增資子公司Diamond Flower Information(NL)B.V.美金1,000仟元，該投資案已於101年5月31日獲經濟部投資審議委員會核准。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

102及101年度採用權益法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。

十五、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
成 本						
101年1月1日餘額	\$ 25,019	\$ 117,692	\$ 391,741	\$ 15,669	\$ 6,650	\$ 556,771
增 添	-	5,871	5,830	275	3,848	15,824
處 分	-	(293)	(112,349)	(900)	(306)	(113,848)
101年12月31日餘額	<u>\$ 25,019</u>	<u>\$ 123,270</u>	<u>\$ 285,222</u>	<u>\$ 15,044</u>	<u>\$ 10,192</u>	<u>\$ 458,747</u>
累計折舊						
101年1月1日餘額	\$ -	\$ 66,409	\$ 330,130	\$ 11,631	\$ 5,674	\$ 413,844
折舊費用	-	2,698	10,742	887	859	15,186
處 分	-	(293)	(112,349)	(900)	(306)	(113,848)
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,814</u>	<u>\$ 228,523</u>	<u>\$ 11,618</u>	<u>\$ 6,227</u>	<u>\$ 315,182</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ 25,019</u>	<u>\$ 51,283</u>	<u>\$ 61,611</u>	<u>\$ 4,038</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 142,927</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 25,019</u>	<u>\$ 54,456</u>	<u>\$ 56,699</u>	<u>\$ 3,426</u>	<u>\$ 3,965</u>	<u>\$ 143,565</u>
成 本						
102年1月1日餘額	\$ 25,019	\$ 123,270	\$ 285,222	\$ 15,044	\$ 10,192	\$ 458,747
增 添	-	780	9,495	289	1,668	12,232
處 分	-	(1,060)	(15,726)	(523)	-	(17,309)
102年12月31日餘額	<u>\$ 25,019</u>	<u>\$ 122,990</u>	<u>\$ 278,991</u>	<u>\$ 14,810</u>	<u>\$ 11,860</u>	<u>\$ 453,670</u>
累計折舊						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 68,814	\$ 228,523	\$ 11,618	\$ 6,227	\$ 315,182
折舊費用	-	2,933	8,724	915	1,388	13,960
處 分	-	(1,060)	(15,726)	(523)	-	(17,309)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,687</u>	<u>\$ 221,521</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ 7,615</u>	<u>\$ 311,833</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 25,019</u>	<u>\$ 52,303</u>	<u>\$ 57,470</u>	<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 4,245</u>	<u>\$ 141,837</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	60年
機電動力設備及工程系統	3至15年
機器設備	1至10年
生財器具	2至5年
其他設備	2至10年

十六、無形資產

	102年度	101年度
成 本		
1月1日餘額	\$ 17,044	\$ 14,771
取 得	<u>657</u>	<u>2,273</u>
12月31日餘額	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 17,044</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>累計攤銷</u>		
1月1日餘額	(\$ 8,848)	(\$ 3,691)
攤銷費用	(3,736)	(5,157)
12月31日餘額	(<u>\$ 12,584</u>)	(<u>\$ 8,848</u>)
1月1日淨額	<u>\$ 8,196</u>	<u>\$ 11,080</u>
12月31日淨額	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 8,196</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

十七、應付票據及應付帳款(含關係人)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 71,044	\$ 75,952	\$ 50,394
非因營業而發生	<u>1,460</u>	<u>1,516</u>	<u>1,516</u>
	<u>\$ 72,504</u>	<u>\$ 77,468</u>	<u>\$ 51,910</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 201,921</u>	<u>\$ 142,686</u>	<u>\$ 123,304</u>

十八、其他負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流動</u>			
<u>其他應付款(含關係人)</u>			
應付薪資及獎金	\$ 55,423	\$ 47,821	\$ 44,425
應付員工紅利	23,357	21,563	22,180
應付加工費	20,442	4,796	4,126
應付休假給付	3,187	2,842	2,842
其他	<u>21,002</u>	<u>22,146</u>	<u>32,193</u>
	<u>\$ 123,411</u>	<u>\$ 99,168</u>	<u>\$ 105,766</u>
<u>其他負債</u>			
預收貨款	\$ 3,353	\$ 2,515	\$ 3,950
其他	<u>2,051</u>	<u>1,657</u>	<u>1,435</u>
	<u>\$ 5,404</u>	<u>\$ 4,172</u>	<u>\$ 5,385</u>

十九、負債準備－流動

	102年度	101年度
1月1日餘額	\$ 9,602	\$ -
本年度新增	9,976	9,602
本年度迴轉未使用餘額	(5,611)	-
12月31日餘額	<u>\$ 13,967</u>	<u>\$ 9,602</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而估計。

二十、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

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年期定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.750%	1.375%	1.500%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	1.875%	2.250%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%	2.000%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期服務成本	\$ 1,333	\$ 1,543
利息成本	1,331	1,394
計畫資產預期報酬	(<u>474</u>)	(<u>644</u>)
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 2,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,069	\$ 1,150
推銷費用	182	209
管理費用	915	849
研發費用	<u>24</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 2,293</u>

本公司分別於 102 及 101 年度認列 3,391 仟元及 4,884 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 102 及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 8,275 仟元及 4,884 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 98,463	\$ 96,828	\$ 95,079
計畫資產之公允價值	(<u>21,060</u>)	(<u>24,784</u>)	(<u>30,202</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 77,403</u>	<u>\$ 72,044</u>	<u>\$ 64,877</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初確定福利義務	\$ 96,828	\$ 95,079
當期服務成本	1,333	1,543
利息成本	1,331	1,394
精算損失	3,921	5,498
福利支付數	(<u>4,950</u>)	(<u>6,686</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 98,463</u>	<u>\$ 96,828</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 24,784	\$ 30,202
計畫資產預期報酬	474	644
精算損失	(164)	(386)
雇主提撥數	916	1,010
福利支付數	(4,950)	(6,686)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 21,060</u>	<u>\$ 24,784</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	22.86	23.39	23.87
權益工具	44.77	38.29	40.75
債務工具	13.47	21.52	19.19
不動產	18.11	16.06	16.19
其他	0.79	0.74	-
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三一）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 98,463</u>	<u>\$ 96,828</u>	<u>\$ 95,079</u>
計畫資產公允價值	<u>(\$ 21,060)</u>	<u>(\$ 24,784)</u>	<u>(\$ 30,202)</u>
提撥短絀	<u>\$ 77,403</u>	<u>\$ 72,044</u>	<u>\$ 64,877</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 884 仟元及 989 仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1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	<u>\$1,148,399</u>	<u>\$1,148,399</u>	<u>\$1,148,399</u>
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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 764,907	\$ 764,907	\$ 764,907
處分資產利益	808	808	808
其他	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，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。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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，應於翌年股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司 102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 23,357 仟元及 20,099 仟元；應付董監事酬勞估列金額皆為 1,900 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞之估列係依本公司章程及過去經驗，以未來可能發放之金額為估計基礎。年度終了後，本個體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，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣

後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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。

本公司分別於 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 21,538	\$ 21,006		
(迴轉)提列特別盈餘公積	12,153	(4,818)		
現金股利	172,260	172,260	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司分別於 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 21,500	\$ -	\$ 22,000	\$ -
董監事酬勞	1,900	-	1,900	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東常會決議配發金額	\$ 21,500	\$ 1,900	\$ 22,000	\$ 1,900
各年度財務報表認列金額	<u>20,099</u>	<u>1,900</u>	<u>20,989</u>	<u>1,900</u>
	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 102 及 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 27 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,335	
特別盈餘公積	19,403	
現金股利	206,712	\$ 1.8

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於 103 年 6 月 17 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過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。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 13,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 13,720 仟元予以提列特別盈餘公積。

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,214	\$ 1,651
無活絡市場之債券投資	2,073	1,975
附買回債券	1,097	973
透過損益按公允價值衡量之金融資產	920	887
備供出售金融資產	-	97
	<u>5,304</u>	<u>5,583</u>
股利收入	-	8,555
其他	<u>11,246</u>	<u>20,518</u>
	<u>\$ 16,550</u>	<u>\$ 34,656</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
外幣兌換淨(損)益	\$ 15,987	(\$ 16,381)
持有供交易之金融資產淨利益(1)	12,701	12,875
持有供交易之金融負債淨(損)益	(1,857)	1,943
處分不動產、廠房及設備利益	631	574
金融資產減損迴轉利益	-	3,259
金融資產減損損失	-	(3,725)
其他	<u>(23)</u>	<u>(1,916)</u>
	<u>\$ 27,439</u>	<u>(\$ 3,371)</u>

(1) 持有供交易之金融資產淨利益包括(A)公允價值變動之利益於102及101年度分別為8,990仟元及9,228仟元，及(B)處分利益於102及101年度分別為3,711仟元及3,647仟元。

(三) 金融資產減損（損失）迴轉

	102年度	101年度
以成本衡量之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,725)</u>
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,259</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,960</u>	<u>\$ 15,186</u>
無形資產	<u>3,736</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 17,696</u>	<u>\$ 20,343</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 9,599	\$ 11,219
營業費用	<u>4,361</u>	<u>3,967</u>
	<u>\$ 13,960</u>	<u>\$ 15,186</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 63	\$ -
營業費用	<u>3,673</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 5,157</u>

(五) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 10,772	\$ 9,557
確定福利計畫	<u>2,190</u>	<u>2,293</u>
	12,962	11,850
其他員工福利	<u>296,092</u>	<u>266,535</u>
員工福利費用合計	<u>\$309,054</u>	<u>\$278,385</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$104,988	\$ 98,030
營業費用	<u>204,066</u>	<u>180,355</u>
	<u>\$309,054</u>	<u>\$278,385</u>

(六) 外幣兌換淨(損)益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 40,734	\$ 26,416
外幣兌換損失總額	(24,747)	(42,797)
外幣兌換淨(損)益	<u>\$ 15,987</u>	<u>(\$ 16,381)</u>

二三、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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 41,507	\$ 27,430
未分配盈餘加徵	943	2,161
以前年度之調整	<u>1,265</u>	<u>8,538</u>
	<u>43,715</u>	<u>38,129</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	1,881	8,183
以前年度之調整	<u>44</u>	<u>238</u>
	<u>1,925</u>	<u>8,421</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,640</u>	<u>\$ 46,550</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$298,987</u>	<u>\$255,058</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	50,827	43,359
稅上不可減除之費損	5	4
免稅所得	(2,149)	(3,643)
未分配盈餘加徵	943	2,161
五年免稅	(5,295)	(4,107)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>1,309</u>	<u>8,776</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 45,640</u>	<u>\$ 46,550</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利之精算損失	\$ <u>694</u>	\$ <u>1,000</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>當期所得稅資產</u>			
應收退稅款	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>172</u>
<u>當期所得稅負債</u>			
應付所得稅	\$ <u>28,337</u>	\$ <u>15,859</u>	\$ <u>13,020</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
確定福利退休計畫	\$ 10,022	\$ 218	\$ 694	\$ 10,934
備供出售金融資產	5,161	-	-	5,161
採用權益法之投資	3,358	1,061	-	4,419
存 貨	3,340	985	-	4,325
備抵呆帳	1,673	-	-	1,673
負債準備—流動	1,632	742	-	2,374
其 他	857	575	-	1,432
	\$ <u>26,043</u>	\$ <u>3,581</u>	\$ <u>694</u>	\$ <u>30,318</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採用權益法之投資	(\$ 16,313)	(\$ 4,531)	\$ -	(\$ 20,844)
不動產、廠房及設備	(1,374)	(469)	-	(1,843)
其 他	(191)	(506)	-	(697)
	(\$ <u>17,878</u>)	(\$ <u>5,506</u>)	\$ <u>-</u>	(\$ <u>23,384</u>)

101 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
確定福利退休計畫	\$ 8,804	\$ 218	\$ 1,000	\$ 10,022
備供出售金融資產	5,879	(718)	-	5,161
存 貨	5,011	(1,671)	-	3,340
採用權益法之投資	4,412	(1,054)	-	3,358
備抵呆帳	1,743	(70)	-	1,673
負債準備－流動	-	1,632	-	1,632
其 他	3,130	(2,273)	-	857
	<u>\$ 28,979</u>	<u>(\$ 3,936)</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 26,043</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採用權益法之投資	(\$ 12,082)	(\$ 4,231)	\$ -	(\$ 16,313)
不動產、廠房及設備	(1,068)	(306)	-	(1,374)
其 他	(243)	52	-	(191)
	<u>(\$ 13,393)</u>	<u>(\$ 4,485)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,878)</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

本公司係依「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，申請自新增設備開始作業之日起，連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

截至 102 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
98 年盈餘轉增資擴充之投資計劃	100 至 104 年度

(六) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>未分配盈餘</u>			
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	312,004	267,999	252,823
	<u>\$ 448,677</u>	<u>\$ 404,672</u>	<u>\$ 389,496</u>
<u>股東可扣抵稅額帳戶餘額</u>			
	<u>\$ 26,533</u>	<u>\$ 28,831</u>	<u>\$ 36,794</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.59%(預計) 及 16.81%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 1.79</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$253,347</u>	<u>\$208,508</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$253,347</u>	<u>\$208,508</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	114,840	114,840
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>997</u>	<u>1,358</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>115,837</u>	<u>116,198</u>

若本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。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）／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，並依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股及買回股份等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本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。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102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>\$ 1,318,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,318,856</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>\$ 790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 790</u>

101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>\$ 1,026,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,026,154</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>\$ 177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 177</u>

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍				
生金融資產	\$ 994,458	\$ -	\$ -	\$ 994,458
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市公司特別				
股	\$ 61,440	\$ -	\$ -	\$ 61,440
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 111	\$ -	\$ 111

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具係參照市場報價決定。
- (2) 無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
一持有供交易	\$ 1,318,856	\$ 1,026,154	\$ 994,458
持有至到期日之投資	-	200,000	200,000
備供出售金融資產(1)	4,568	7,000	74,894
放款及應收款(2)	821,074	854,232	851,859
<u>金融負債</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
一持有供交易	790	177	111
以攤銷後成本衡量(3)	397,836	319,322	280,980

- (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、無活絡市場之債券投資、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(含關係人)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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投資、應收帳款及應付帳款。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(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司 102 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暴險。本公司之銷售額係皆以非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 77% 非以功能性貨幣計價。本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。

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暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本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，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。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	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$ 7,608	\$ 7,268	\$ 272	\$ 293

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及歐元之貨幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 337,063	\$ 403,809	\$ 391,488
具現金流量利率風險			
金融資產	139,048	200,922	245,668

敏感度分析

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。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。

若市場利率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利分別將減少或增加 2,781 仟元及 4,018 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有基金受益憑證而產生權益價格暴險。本公司對於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進行。

若權益價格上漲或下跌 2%，102 及 101 年度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 26,377 仟元及 20,523 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之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。

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，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。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本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，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 153,612 仟元、85,912 仟元及 31,205 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

本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較佳之金融資產部位，以期達成資金配置最適化，支應營運並減輕現金流量波動之影響。

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
子公司	\$ 799,388	\$ 606,573
其他關係人	<u>690,762</u>	<u>337,231</u>
	<u>\$ 1,490,150</u>	<u>\$ 943,804</u>

本公司與關係人之銷貨，除客製化之產品係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定外，其餘產品之價格與非關係人並無顯著差異。銷貨予關係人為出貨後 60-90 天收款，非關係人則為 30-60 天。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子公司	\$ 52,222	\$ 12,044
其他關係人	<u>79</u>	<u>693</u>
	<u>\$ 52,301</u>	<u>\$ 12,737</u>

本公司與關係人之進貨，除客製化之產品係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定外，其餘產品之價格與非關係人並無顯著差異。自關係人進貨於貨到後 30 天付款，非關係人則為月結 60-90 天。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
子公司	\$ 88,593	\$ 45,671	\$ 83,650
其他關係人	<u>153,612</u>	<u>85,912</u>	<u>31,205</u>
	<u>\$ 242,205</u>	<u>\$ 131,583</u>	<u>\$ 114,855</u>
<u>其他應收款</u>			
子公司	\$ 221	\$ 194	\$ 4,484
其他關係人	<u>13</u>	<u>64</u>	<u>531</u>
	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 5,015</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付帳款</u>			
子公司	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應付款</u>			
子公司	\$ 20,490	\$ 4,796	\$ 4,126
其他關係人	<u>68</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,558</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 4,126</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	102年度		101年度	
	處分價款	處分利益	處分價款	處分利益
子公司	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司分別於 102 年 7 月及 100 年 11 月將部分機器設備處分子公司 Yan Tong Technology Ltd.，處分利益全數遞延至實現時認列，並按機器設備之折舊年限逐期認列損益。於 102 及 101 年度已分別認列出售資產已實現利益 631 仟元及 554 仟元。

(六) 其他關係人交易

關係人類別	102年度		101年度	
	運雜費收入	其他收入	運雜費收入	其他收入
子公司	\$ 7,756	\$ 41	\$ 8,415	\$ 40
其他關係人	<u>847</u>	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>284</u>
	<u>\$ 8,603</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 8,498</u>	<u>\$ 324</u>

本公司因銷售商品及勞務所發生之運雜費收入及其他收入。

關係人類別	102年度		101年度	
	製造費用	營業費用	製造費用	營業費用
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 256</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。

另本公司透過銷售原料及半成品予子公司 Dual-Tech International Co., Ltd.，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，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，相關應收付帳款互抵後，視其資金狀況收付。102 及 101 年度分別認列相關加工費 73,388 仟元及 55,441 仟元。

本公司為擴展業務之需要，於 101 年 4 月 10 日經董事會決議通過增資子公司 Diamond Flower Information (NL) B.V.美金 1,000 仟元，該投資案已於 101 年 5 月 31 日獲經濟部投資審議委員會核准。

(七) 主要管理階層薪酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 23,450</u>	<u>\$ 19,045</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為雇用外籍勞工之保證金、訴訟提存之擔保及進口原物料之關稅擔保：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 5,500
存出保證金	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>
	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 8,465</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102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	\$ 24,583		29.8500 (美元：新台幣)	\$ 733,800
歐 元	364		41.1030 (歐元：新台幣)	14,946
港 幣	33		3.8270 (港幣：新台幣)	125
日 幣	132		0.2829 (日幣：新台幣)	37
<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	11,840		29.8500 (美元：新台幣)	353,409
歐 元	33		41.1030 (歐元：新台幣)	1,353
港 幣	277		3.8270 (港幣：新台幣)	1,061

101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	\$ 22,525		29.0000 (美元：新台幣)	\$ 653,227
歐 元	400		38.2860 (歐元：新台幣)	15,301
港 幣	182		3.7190 (港幣：新台幣)	676
日 幣	50		0.3338 (日幣：新台幣)	17
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	202		34.6000 (美元：新台幣)	7,000

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,994		29.0000 (美元：新台幣)	\$	289,832		
歐 元		17		38.2860 (歐元：新台幣)		669		
港 幣		427		3.7190 (港幣：新台幣)		1,588		

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,632		30.2100 (美元：新台幣)	\$	472,245		
歐 元		991		39.0000 (歐元：新台幣)		38,671		
港 幣		4		3.8650 (港幣：新台幣)		15		
日 幣		35		0.3875 (日幣：新台幣)		14		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		389		34.6000 (美元：新台幣)		13,454		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,952		30.2100 (美元：新台幣)		149,588		
歐 元		15		39.0000 (歐元：新台幣)		587		
港 幣		1,609		3.8650 (港幣：新台幣)		6,218		

三十、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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二六。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(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：附表五。
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：無。
 - (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：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附表六。
 - (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。

三一、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則		轉換之影響			國際財務報導準則	
項目	金額	表達差異	衡量差異	金額	項目	說明
流動資產						
現金及約當現金	\$ 631,656	(\$ 167,022)	\$ -	\$ 464,634	現金及約當現金	1
—	-	171,821	-	171,821	無活絡市場之債券投資—流動	1.9
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	994,458	-	-	994,458	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
備供出售金融資產—流動	61,440	-	-	61,440	備供出售金融資產—流動	
持有到期日金融資產—流動	200,000	-	-	200,000	持有到期日金融資產—流動	
應收票據及帳款	74,600	-	-	74,600	應收票據及帳款	
應收關係人款項	114,855	-	-	114,855	應收帳款—關係人	
其他應收款	20,634	(172)	-	20,462	其他應收款	10
—	-	172	-	172	當期所得稅資產	10
存貨	228,220	-	-	228,220	存貨	
質押定存單	5,500	(5,500)	-	-	—	9
遞延所得稅資產	18,465	(18,465)	-	-	—	2
預付款項及其他	-	-	-	-	-	8
流動資產	<u>6,539</u>	<u>1,421</u>	<u>-</u>	<u>7,960</u>	其他流動資產	
流動資產						
合計	<u>2,356,367</u>	<u>(17,745)</u>	<u>-</u>	<u>2,338,622</u>	流動資產總計	
長期投資						
採權益法之長期股權投資	642,705	(17,852)	-	624,853	採用權益法之投資	11
以成本衡量之金融資產	<u>13,454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,454</u>	以成本衡量之金融資產—非流動	
長期投資						
合計	<u>656,159</u>	<u>(17,852)</u>	<u>-</u>	<u>638,307</u>		
固定資產淨額	<u>142,927</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,927</u>	不動產、廠房及設備	
無形資產	<u>147</u>	<u>10,933</u>	<u>-</u>	<u>11,080</u>	無形資產	8
其他資產						
—	-	701	-	701	無活絡市場之債券投資—非流動	1
存出保證金	1,824	2,965	-	4,789	其他非流動資產	9
遞延費用	16,181	(16,181)	-	-	—	8
遞延所得稅資產	-	28,979	-	28,979	遞延所得稅資產	2
受限制資產	2,965	(2,965)	-	-	—	9
其他資產—其他	-	<u>3,827</u>	<u>-</u>	<u>3,827</u>	其他非流動資產	8
其他資產						
合計	<u>20,970</u>	<u>17,326</u>	<u>-</u>	<u>38,296</u>	其他資產總計	
資產總計	<u>\$ 3,176,570</u>	<u>(\$ 7,338)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,169,232</u>	資產總計	
流動負債						
應付票據	\$ 51,910	\$ -	\$ -	\$ 51,910	應付票據	
應付帳款	123,304	-	-	123,304	應付帳款	
應付所得稅	13,020	-	-	13,020	當期所得稅負債	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異			
應付費用	\$ 102,924	\$ -	\$ 2,842	\$ 105,766	其他應付款	3
公平價值變動列入損益之金融負債	111	-	-	111	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	
遞延盈益	29,242	(29,242)	-	-	-	11
其他流動負債	5,385	-	-	5,385	其他流動負債	
流動負債合計	325,896	(29,242)	2,842	299,496	流動負債總計	
其他負債						
應計退休金負債	56,137	-	8,740	64,877	應計退休金負債	4
遞延所得稅負債	2,879	10,514	-	13,393	遞延所得稅負債	2
其他負債	-	11,390	-	11,390	其他非流動負債	11
其他負債合計	59,016	21,904	8,740	89,660		
負債合計	384,912	(7,338)	11,582	389,156	負債總計	
普通股股本	1,148,399	-	-	1,148,399	普通股股本	
資本公積	789,971	-	(653)	789,318	資本公積	5
保留盈餘						
法定盈餘公積	432,885	-	-	432,885	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	4,818	-	-	4,818	特別盈餘公積	
未分配盈餘	389,496	-	13,720	403,216	未分配盈餘	3.4.5.6.7
保留盈餘合計	827,199	-	13,720	840,919	保留盈餘總計	
股東權益其他項目						
累計換算調整數	24,649	-	(24,649)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6
金融商品未實現利益	1,440	-	-	1,440	備供出售金融資產未實現利益	
股東權益其他項目合計	26,089	-	(24,649)	1,440	其他權益項目總計	
股東權益合計	2,791,658	-	(11,582)	2,780,076	權益總計	
負債及股東權益總計	\$ 3,176,570	(\$ 7,338)	\$ -	\$ 3,169,232	負債與權益總計	

(二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異			
流動資產						
現金及約當現金	\$ 602,731	(\$ 171,670)	\$ -	\$ 431,061	現金及約當現金	1
-	-	172,969	-	172,969	無活絡市場之債券投資—流動	1.9
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,026,154	-	-	1,026,154	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
持有到期日金融資產—流動	200,000	-	-	200,000	持有到期日金融資產—流動	
應收票據及帳款	98,982	-	-	98,982	應收票據及帳款	
應收關係人款項	131,583	-	-	131,583	應收關係人款項	
其他應收款	14,442	-	-	14,442	其他應收款	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則 項目	金額	轉換之影響		國際財務報導準則 金額	項目	說明
		表達差異	衡量差異			
存貨	\$ 301,665	\$ -	\$ -	\$ 301,665	存貨	
質押定存單	2,000	(2,000)	-	-	-	9
遞延所得稅資產	15,365	(15,365)	-	-	-	2
預付款項及其他 流動資產	<u>7,024</u>	<u>259</u>	-	<u>7,283</u>	其他流動資產	8
流動資產 合計	<u>2,399,946</u>	<u>(15,807)</u>	-	<u>2,384,139</u>	流動資產總計	
長期投資						
採權益法之長期 股權投資	665,723	(22,488)	-	643,235	採用權益法之投資	11
以成本衡量之金 融資產	<u>7,000</u>	-	-	<u>7,000</u>	以成本衡量之金融 資產—非流動	
長期投資 合計	<u>672,723</u>	<u>(22,488)</u>	-	<u>650,235</u>	流動資產總計	
固定資產淨額	<u>143,565</u>	-	-	<u>143,565</u>	不動產、廠房及設備	
無形資產	<u>1,758</u>	<u>6,438</u>	-	<u>8,196</u>	無形資產	8
其他資產						
-	-	701	-	701	無活絡市場之債券投 資—非流動	1
存出保證金	1,530	2,965	-	4,495	其他非流動資產	9
遞延費用	8,451	(8,451)	-	-	-	8
遞延所得稅資產	-	25,043	1,000	26,043	遞延所得稅資產	2.4
受限制資產	2,965	(2,965)	-	-	-	9
其他資產—其他 其他資產	-	<u>1,754</u>	-	<u>1,754</u>	其他非流動資產	8
其他資產 合計	<u>12,946</u>	<u>19,047</u>	<u>1,000</u>	<u>32,993</u>	其他資產總計	
資產總計	<u>\$ 3,230,938</u>	<u>(\$ 12,810)</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 3,219,128</u>	資產總計	
流動負債						
應付票據	\$ 77,468	\$ -	\$ -	\$ 77,468	應付票據	
應付帳款	142,138	-	-	142,138	應付帳款	
應付關係人款項	548	-	-	548	應付關係人款項	
應付所得稅	15,859	-	-	15,859	當期所得稅負債	
應付費用	96,326	-	2,842	99,168	其他應付款	3
公平價值變動列 入損益之金融 負債	177	-	-	177	透過損益按公允價值 衡量之金融負債— 流動	
遞延盈餘	22,488	(22,488)	-	-	-	11
-	-	9,602	-	9,602	負債準備—流動	
其他流動負債	<u>13,774</u>	<u>(9,602)</u>	-	<u>4,172</u>	其他流動負債	
流動負債合 計	<u>368,778</u>	<u>(22,488)</u>	<u>2,842</u>	<u>349,132</u>	流動負債總計	
其他負債						
遞延所得稅負債	8,200	9,678	-	17,878	遞延所得稅負債	2
應計退休金負債	<u>57,420</u>	-	<u>14,624</u>	<u>72,044</u>	應計退休金負債	4
其他負債 合計	<u>65,620</u>	<u>9,678</u>	<u>14,624</u>	<u>89,922</u>		
負債合計	<u>434,398</u>	<u>(12,810)</u>	<u>17,466</u>	<u>439,054</u>	負債總計	
普通股股本	<u>1,148,399</u>	-	-	<u>1,148,399</u>	普通股股本	
資本公積	<u>789,971</u>	-	(653)	<u>789,318</u>	資本公積	5

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異			
保留盈餘						
法定盈餘公積	\$ 453,891	\$ -	\$ -	\$ 453,891	法定盈餘公積	
未分配盈餘	416,432	-	1,960	418,392	未分配盈餘	3.4.5.6.7
保留盈餘合計	870,323	-	1,960	872,283	保留盈餘總計	
股東權益其他項目						
累計換算調整數	(12,153)	-	(17,773)	(29,926)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	6.7
股東權益合計	2,796,540	-	(16,466)	2,780,074	權益總計	
負債及股東權益總計	\$ 3,230,938	(\$ 12,810)	\$ 1,000	\$ 3,219,128	負債與權益總計	

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則 金 額	項 目	說 明
		表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異			
銷貨收入淨額	\$ 1,678,637	\$ -	\$ -	\$ 1,678,637	營業收入淨額	
銷貨成本	1,198,519	-	-	1,198,519	營業成本	
聯屬公司間已(未) 實現利益	6,200	-	-	6,200		
銷貨毛利	486,318	-	-	486,318	營業毛利	
營業費用	285,892	-	-	285,892	營業費用	
營業利益	200,426	-	-	200,426	營業利益	
營業外收入及利益						
採權益法認列之 投資淨益	30,229	-	(6,876)	23,353	採用權益法之子公司 損益份額	7
金融資產評價淨 益	9,228	-	-	9,228	其他利益及損失	
利息收入	5,583	-	-	5,583	其他收入	
金融資產減損迴 轉利益	3,259	-	-	3,259	其他利益及損失	
處分投資淨益	3,647	-	-	3,647	其他利益及損失	
金融負債評價淨 益	1,943	-	-	1,943	其他利益及損失	
處分固定資產利 益	574	-	-	574	其他利益及損失	
其他收入	29,073	-	-	29,073	其他收入	
合 計	83,536	-	(6,876)	76,660		
營業外費用及損失						
利息費用	6	-	-	6	財務成本	
兌換淨損	16,381	-	-	16,381	其他利益及損失	7
金融資產減損損 失	3,725	-	-	3,725	其他利益及損失	
其他支出	1,916	-	-	1,916	其他利益及損失	
合 計	22,028	-	-	22,028		
稅前利益	261,934	-	(6,876)	255,058	稅前淨利	
所得稅費用	46,550	-	-	46,550	所得稅費用	
合併總利益	\$ 215,384	\$ -	(\$ 6,876)	208,508	本年度淨利	

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	認 列 及	國 際 財 務 報 導 準 則	明
項 目 金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額 項 目	說 明
			(\$ 29,926)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
			(1,440)	備供出售金融資產未 實現評價損失
			(5,884)	確定福利計畫之精算 4 損失
			1,000	與其他綜合損益組成 4 部分相關之所得稅 利益
			(36,250)	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)
			\$ 172,258	本年度綜合損益總額

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司

本公司對轉換日前取得之投資子公司，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至個體財務報告會計準則後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至個體財務報告會計準則後，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，將轉列為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司由現金及約當現金重分類至無活絡市場之債券投資—流動之金額分別為 170,969 仟元及 166,321 仟元；無活絡市場之債券投資—非流動之金額皆為 701 仟元。

2. 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至個體財務報告會計準則後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之

遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至個體財務報告會計準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 15,365 仟元及 18,465 仟元，另將於中華民國一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動之金額分別為 9,678 仟元及 10,514 仟元。

3. 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加其他應付款並調整減少未分配盈餘皆為 2,842 仟元。

4. 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債

低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至個體財務報告會計準則後，無最低退休金負債之規定。

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，由於不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

本公司因依國際會計準則第19號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇於轉換至個體財務報告會計準則日將與員工福利計畫有關之差額直接認列於保留盈餘中，致101年12月31日及1月1日，應計退休金負債分別調整增加14,624仟元及8,740仟元，未分配盈餘皆調整減少8,740仟元；另101年度確定福利計畫之精算損失認列於其他綜合損益之金額為5,884仟元；與其他綜合損益組成部分之相關所得稅費用調整減少1,000仟元；遞延所得稅資產因而調整增加1,000仟元。

5. 因長期股權投資而發生之資本公積

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至個體財務報告會計準則後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」，不符合IFRSs規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 653 仟元，未分配盈餘因而調整增加 653 仟元。

6. 累積換算調整數

本公司選擇於轉換至國際財務報導準則日將累積換算調整數重設為零，並調整 101 年 1 月 1 日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至國際財務報導準則日之前所產生之換算調整數。故於 101 年 1 月 1 日調整減少累積換算調整數 24,649 仟元，未分配盈餘因而調整增加 24,649 仟元。

7. 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至個體財務報告會計準則後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至 101 年 12 月 31 日，本公司因功能性貨幣重新衡量調整增加國外營運機構財務報表換算之兌換差額為 6,876 仟元，另 101 年度採用權益法之子公司損益份額調整減少 6,876 仟元。

8. 遞延費用之分類

依中華民國一般公認會計原則之規定，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至個體財務報告會計準則後，應將遞延費用依性質重分類至預付費用、無形資產及其他非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將遞延費用重分類至預付費用之金額分別為 259 仟元及 1,421 仟元；無形資產之金額分別為 6,438 仟元及 10,933 仟元；其他非流動資產之金額分別為 1,754 仟元及 3,827 仟元。

9. 質抵押資產之分類

依中華民國一般公認會計原則之規定，質押定存單及受限資產依質押性質分別帳列流動資產及其他資產項下。轉換至

個體財務報告會計準則後，應將質押定存單及受限制資產依性質重分類至無活絡市場之債券投資及存出保證金。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將質押定存單重分類至無活絡市場之債券投資—流動之金額分別為 2,000 仟元及 5,500 仟元；受限制資產重分類至存出保證金之金額皆為 2,965 仟元。

10. 當期所得稅資產之表達

中華民國一般公認會計原則下，與本期及前期有關之已支付所得稅金額超過該等期間應付金額之部分通常列為其他應收款。轉換至個體財務報告會計準則後，依據新修訂之證券發行人財務報告編製準則於資產負債表中單獨表達。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將其他應收款重分類至當期所得稅資產之金額分別為 0 仟元及 172 仟元。

11. 遞延貸項之表達

中華民國一般公認會計原則下，與關聯企業之順流交易其未實現利益係按持股比例調整未實現銷貨利益及遞延貸項。轉換至個體財務報告會計準則後，應將順流交易下之未實現利益表達於採用權益法之投資項下，若因而產生採用權益法之投資貸餘，則轉列至其他非流動負債項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將遞延貸項重分類至採用權益法之投資金額分別為 22,488 仟元及 17,852 仟元；其他非流動負債之金額分別為 0 仟元及 11,390 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

1. 依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依個體財務報告會計準則之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 12 月 31 日及 1

月 1 日之定期存款分別計 171,670 仟元及 167,022 仟元因屬投資目的，依規定不列為現金及約當現金。

2. 依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 5,640 仟元與股利收現數 0 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

友通資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 102 年 12 月 31 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	期股數/單位數/面額	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價	未備註
本公司	基金投資	-	以成本衡量之金融資產－非流動	USD 309,975.23	\$ 4,568	1.58	\$ 3,274	(註 2)
	Asia Tech Taiwan Venture Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13,005,409.00	199,491	-	199,491	(註 1)
	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,063,443.90	170,558	-	170,558	(註 1)
	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	10,836,603.24	132,590	-	132,590	(註 1)
	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,689,042.20	168,485	-	168,485	(註 1)
	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	10,461,094.69	166,758	-	166,758	(註 1)
	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	9,422,196.76	115,229	-	115,229	(註 1)
	安泰 ING 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,136,518.40	141,130	-	141,130	(註 1)
	德盛安聯貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,095,624.10	146,245	-	146,245	(註 1)
	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	2,779,341.16	40,180	-	40,180	(註 1)
	摩根富林明 JF 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	1,900,000.00	38,190	-	38,190	(註 1)
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
	國泰一號不動產投資信託基金	-	備供出售金融資產－流動	EUR 300,000	-	-	-	(註 3)
債券	-	備供出售金融資產－流動	USD 200,000	-	-	-	(註 3)	
LEH 5.75% Perpetual	-	備供出售金融資產－流動	USD 200,000	-	-	-	(註 3)	
LEH 6.9% Perpetual	-	備供出售金融資產－流動	USD 200,000	-	-	-	(註 3)	
WM 7.25% Perpetual	-	備供出售金融資產－流動	USD 200,000	-	-	-	(註 3)	

註 1：係按 102 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

註 2：係按 102 年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註 3：係依 102 年 12 月 31 日之買方報價評價。

友通資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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形式之單	授信期間	應收(付)票據、帳款	備註
			(進)銷貨金額	佔總(進)銷貨之比率(%)				
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	銷貨	\$ 690,762	32	60~90 天收款	應收(付)票據、帳款	估總應收(付)款項之比率(%)
DFI-TECH	友通資訊公司	其他關係人	進貨	(690,762)	(69)	60~90 天收款	(153,612)	(98)
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷貨	456,611	21	60~90 天收款	9,528	3
DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進貨	(456,611)	(96)	60~90 天收款	(9,528)	(53)
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	子公司	銷貨	204,637	10	60~90 天收款	48,470	14
DFI-ITOX, LLC.	友通資訊公司	母公司	進貨	(204,637)	(95)	60~90 天收款	(48,470)	(100)
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷貨	138,140	6	60~90 天收款	30,595	9
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進貨	(138,140)	(99)	60~90 天收款	(30,595)	(100)

友通資訊股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係名稱	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾期金額	應收關係人款項金額	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳帳	抵備金額
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	\$ 153,625	17.83	\$ -	-	-	\$111,455	\$ -	-

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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		未 數比率(%)	持 帳面	有被投資公司		之備 列之益	註
				102年12月31日	101年12月31日			金額	金額		
友通資訊股份有限公司	DFL-ITOX,LLC.	美國	工業電腦用板卡銷售業務	\$ 254,716	\$ 254,716	100.00	\$	\$ 264,079	\$ 5,594	5,594	子公司
	Yan Tong Technology Ltd. DFI Co., Ltd.	檳里西 日	投資 工業電腦用板卡銷售業務	187,260 104,489	187,260 104,489	100.00 100.00		200,588 145,079	15,852 5,490	15,852 5,490	子公司 子公司
	Diamond Flower Information (NL) B.V. Dual-Tech International Co., Ltd.	荷蘭 香港	主機板及工業電腦 用板卡銷售業務 主機板及工業電腦 用板卡加工業務	35,219 20,221	35,219 20,221	100.00 99.99		14,230 19,421	(4,740) 447	(4,740) 447	子公司 子公司

註：涉及外幣者，係按 102 年 12 月 31 日匯率 \$29.85 換算。

友通資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 2)	本期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本年度損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例 (%)	本年度認列投 資損益 (註 3)	期末投資 帳面價值	截至本期末已 匯回投資收益
					匯出	收回						
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	\$74,625	透過第三地區公 司再投資大陸公 司	\$-	\$-	\$-	\$12,263	100	\$12,263	\$103,345	\$-	
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	5,970	透過第三地區公 司再投資大陸公 司	-	-	-	(585)	100	(585)	5,451	-	

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ - (註 4)	\$ 80,595 (US\$ 2,700 仟元) (註 1 及 4)	\$ 1,705,453 (註 5)

註 1：涉及外幣者，係按 102 年 12 月 31 日匯率 US\$29.85 換算。

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

註 3：本年度投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

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百分之六十，其較高者。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	交易類別	財 產 金	交 易 分 額	交 易 分 比	價 格	交 付 款 條 件	條 件 與 一 般 交 易 之 比 較		應 收 (付) 金	票 據 、 帳 款 分 比	未 實 現 損 益	備 註
							件	額				
大陸被投資公司 東莞行通電子資訊有限公司	機器設備	\$ 1,521	-	-	\$ 1,521	出貨日後45天	-	-	\$ -	-	\$ 1,445	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

友通資訊股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。民國 102 及 101 年度列入上開合併主體之子公司中，部分子公司財務報表係由其他會計師查核，並出具無保留意見之查核報告。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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣(以下同)223,001 仟元、197,339 仟元及 192,872 仟元，分別佔合併資產總額之 6.53%、6.05%及 6.04%；民國 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之負債總額分別為 91,834 仟元、41,758 仟元及 19,491 仟元，分別占合併負債總額之 16.10%、8.71%及 4.72%；民國 102 及 101 年度之綜合損益分別為 6,069 仟元及(1,031)仟元，分別占合併綜合損益總額之 2.59%及(0.60)%。

本會計師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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評

估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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報告，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

友通資訊股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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



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
(90)台財證(六)第 115962 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 7 日

友通資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及二二)	\$ 693,885	20		\$ 706,152	22		\$ 798,623	25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二二)	1,318,856	39		1,039,995	32		994,458	31	
1125	備供出售金融資產-流動(附註八及二二)	-	-		-	-		61,440	2	
1130	持有至到期日金融資產-流動(附註九)	-	-		200,000	6		200,000	6	
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註十一、二二及二八)	105,323	3		177,582	5		171,821	5	
1150	應收票據(附註十二)	-	-		136	-		167	-	
1170	應收帳款(附註十二及二二)	241,746	7		261,541	8		209,352	7	
1180	應收帳款-關係人(附註二七)	153,612	5		86,155	3		31,834	1	
1200	其他應收款(附註十二及二七)	8,220	-		14,348	-		16,348	1	
1220	當期所得稅資產(附註二三)	2,474	-		-	-		172	-	
130X	存貨(附註十三)	476,012	14		360,697	11		288,418	9	
1410	預付款項	16,841	-		17,318	1		11,548	-	
1470	其他流動資產	2,221	-		883	-		817	-	
11XX	流動資產總計	<u>3,019,190</u>	<u>88</u>		<u>2,864,807</u>	<u>88</u>		<u>2,784,998</u>	<u>87</u>	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十)	4,568	-		7,000	-		13,454	1	
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註十一及二二)	701	-		701	-		701	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	153,061	5		153,048	5		151,158	5	
1780	無形資產(附註十六)	5,117	-		8,196	-		11,080	-	
1805	商譽(附註十五)	187,365	6		187,365	6		187,365	6	
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	33,025	1		29,320	1		32,807	1	
1900	其他非流動資產(附註二八)	9,885	-		9,262	-		11,194	-	
15XX	非流動資產總計	<u>393,722</u>	<u>12</u>		<u>394,892</u>	<u>12</u>		<u>407,759</u>	<u>13</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,259,699</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,192,757</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(附註七及二二)	\$ 790	-		\$ 177	-		\$ 111	-	
2150	應付票據(附註十七)	72,504	2		77,468	3		51,910	2	
2170	應付帳款(附註十七)	226,054	7		159,611	5		141,015	4	
2180	應付帳款-關係人(附註十七及二七)	-	-		1,010	-		-	-	
2219	其他應付款(附註十八、二一及二七)	116,530	3		108,974	3		116,354	4	
2230	當期所得稅負債(附註二三)	30,815	1		23,686	1		15,225	1	
2250	負債準備-流動(附註十九)	15,959	1		11,536	-		2,449	-	
2300	其他流動負債(附註十八)	7,051	-		7,239	-		7,345	-	
21XX	流動負債總計	<u>469,703</u>	<u>14</u>		<u>389,701</u>	<u>12</u>		<u>334,409</u>	<u>11</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	23,384	1		17,878	1		13,393	-	
2640	應計退休金負債(附註二十及二二)	77,403	2		72,044	2		64,877	2	
25XX	非流動負債總計	<u>100,787</u>	<u>3</u>		<u>89,922</u>	<u>3</u>		<u>78,270</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>570,490</u>	<u>17</u>		<u>479,623</u>	<u>15</u>		<u>412,679</u>	<u>13</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	1,148,399	33		1,148,399	35		1,148,399	36	
3200	資本公積	789,318	23		789,318	24		789,318	25	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	475,429	14		453,891	14		432,885	13	
3320	特別盈餘公積	25,873	1		-	-		4,818	-	
3350	未分配盈餘	448,677	13		418,392	13		403,216	13	
3300	保留盈餘總計	949,979	28		872,283	27		840,919	26	
3400	其他權益	(45,276)	(1)		(29,926)	(1)		1,440	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,842,420</u>	<u>83</u>		<u>2,780,074</u>	<u>85</u>		<u>2,780,076</u>	<u>87</u>	
36XX	非控制權益	2	-		2	-		2	-	
3XXX	權益總計	<u>2,842,422</u>	<u>83</u>		<u>2,780,076</u>	<u>85</u>		<u>2,780,078</u>	<u>87</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,259,699</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,192,757</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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二七)	\$ 2,311,728	100	\$ 1,936,864	100
5000	營業成本 (附註十三、二十、 二二及二七)	<u>1,602,847</u>	<u>69</u>	<u>1,279,512</u>	<u>66</u>
5900	營業毛利	<u>708,881</u>	<u>31</u>	<u>657,352</u>	<u>34</u>
	營業費用 (附註二十、二二 及二七)				
6100	推銷費用	189,500	8	206,269	11
6200	管理費用	120,380	6	102,224	5
6300	研究發展費用	<u>140,816</u>	<u>6</u>	<u>117,486</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>450,696</u>	<u>20</u>	<u>425,979</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>258,185</u>	<u>11</u>	<u>231,373</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二二)	15,305	1	28,205	1
7020	其他利益及損失 (附註 八、十、二二及二七)	37,593	1	12,871	1
7050	財務成本	(<u>257</u>)	-	(<u>256</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>52,641</u>	<u>2</u>	<u>40,820</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	310,826	13	272,193	14
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>57,479</u>	<u>2</u>	<u>63,685</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>253,347</u>	<u>11</u>	<u>208,508</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 15,350)	(1)	(\$ 29,926)	(2)
8325	備供出售金融資產未實 現損失	-	-	(1,440)	-
8360	確定福利之精算損失	(4,085)	-	(5,884)	-
8390	與其他綜合損益組成部 份相關之所得稅利益	694	-	1,000	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(18,741)	(1)	(36,250)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 234,606</u>	<u>10</u>	<u>\$ 172,258</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 253,347	11	\$ 208,508	11
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 253,347</u>	<u>11</u>	<u>\$ 208,508</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 234,606	10	\$ 172,258	9
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 234,606</u>	<u>10</u>	<u>\$ 172,258</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 1.82</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.19</u>		<u>\$ 1.79</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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資 本公司業主之權益

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其		其他		備供出售		非控制權益	權益總額
		特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	金融工具未實現利益	總計	總額		
A1	101 年 1 月 1 日	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 432,885	\$ 403,216	\$ -	\$ 1,440	\$ -	\$ 2,780,076
	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	21,006	(21,006)	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	4,818	4,818	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(172,260)	-	-	(172,260)	(172,260)
D1	101 年度淨利	-	-	-	208,508	-	-	208,508	208,508
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(4,884)	(29,926)	(1,440)	(36,250)	(36,250)
Z1	101 年 12 月 31 日 餘額	1,148,399	789,318	453,891	418,392	(29,926)	-	2,780,074	2,780,076
B3	依金管證發字第 1010012865 號令 提列特別盈餘公積	-	-	-	13,720	-	-	-	-
	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	21,538	(21,538)	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	12,153	12,153	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(172,260)	-	-	(172,260)	(172,260)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	253,347	-	-	253,347	253,347
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(3,391)	(15,350)	-	(18,741)	(18,741)
Z1	102 年 12 月 31 日 餘額	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 475,429	\$ 25,873	\$ 448,677	\$ -	\$ 2,842,420	\$ 2,842,422

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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 310,826	\$ 272,193
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,357	16,226
A20200	攤銷費用	3,736	5,157
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	(18)	61
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(10,844)	(14,818)
A20900	財務成本	257	256
A21200	利息收入	(6,349)	(6,801)
A21300	股利收入	-	(8,555)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(20)
A23500	金融資產減損損失	-	3,725
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(3,259)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,237	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(3,439)
A24100	外幣兌換(利益)損失	(14,370)	1,623
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	(280,001)	(18,821)
A31130	應收票據減少	136	31
A31150	應收帳款減少(增加)	7,543	(70,681)
A31160	應收帳款—關係人增加	(64,487)	(55,202)
A31180	其他應收款(增加)減少	(2,553)	4,486
A31200	存貨增加	(121,392)	(69,120)
A31230	預付款項減少(增加)	477	(5,770)
A31240	其他流動資產增加	(1,338)	(66)
A31990	其他營業資產減少	820	2,073
A32110	持有供交易之金融負債(減少)增 加	(1,244)	2,009
A32130	應付票據(減少)增加	(4,964)	25,558
A32150	應付帳款增加	63,564	27,326
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加	(1,029)	1,012
A32180	其他應付款項增加(減少)	10,470	(11,614)
A32200	負債準備增加	4,365	9,185
A32240	應計退休金負債增加	1,274	1,283
A32230	其他流動負債減少	(188)	(106)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(84,715)	103,932
A33100	收取之利息	6,445	6,744

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33200	收取之股利	\$ 8,498	\$ -
A33300	支付之利息	(257)	(256)
A33500	支付之所得稅	(49,670)	(39,918)
A33500	退還之所得稅	-	195
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>(119,699)</u>	<u>70,697</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(13,841)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,928	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	63,259
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(5,761)
B00700	處分無活絡市場之債券投資	72,259	-
B01100	持有至到期日金融資產到期還本	200,000	-
B01300	以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,432	2,729
B02700	購置不動產、廠房及設備	(15,918)	(19,042)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	20
B03700	存出保證金增加	(1,651)	(453)
B04500	購置無形資產	<u>(657)</u>	<u>(2,273)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>270,393</u>	<u>24,638</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	<u>(172,260)</u>	<u>(172,260)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(172,260)</u>	<u>(172,260)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,299</u>	<u>(15,546)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(12,267)	(92,471)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>706,152</u>	<u>798,623</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 693,885</u>	<u>\$ 706,152</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 103 年 3 月 27 日會計師查核報告)

董事長：呂衍奇



經理人：呂衍奇



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 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；主要從事於主機板、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 日起在台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 103 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布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)。依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)升級至 2013 年版 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

IASB 發布之生效日(註1)

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規 定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用上述新／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。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式下而持有該金融資產，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本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，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。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 19「員工福利」之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將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。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IAS 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。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

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及解釋對合併財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三二），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(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. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

1. 合併報告編製原則

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。

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。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

2. 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
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
本公司	DFI-ITOX, LLC.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	DFI Co., Ltd.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	Yan Tong Technology Ltd.	投 資	100	100	100	
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	主機板及工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	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	
Yan Tong Technology Ltd.	東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務	100	100	100	
	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	100	-	-	(1)(2)

備註：

(1) Yan Tong Technology Ltd.於102年7月25日以美金200仟元，投資設立東莞日通商貿有限公司，取得100%股權。

(2) 本公司於103年1月27日經董事會決議通過註銷。

(五) 外 幣

各個體編製財務報表時，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。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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。

於編製合併財務報表時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與母公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當期劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘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（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 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。

(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。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 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會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。

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期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 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。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且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。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產（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有形及無形資產（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。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

(十一) 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、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

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持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日、未指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售、不符合放款及應收款定義，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。合併公司投資國內上市公司之特別股，且有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日投資。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖

銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

(十二) 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。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

銷售合約下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。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算

所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依合併財務報表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予以認列。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或 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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期之稅率衡量，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企業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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

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。

(一) 持有至到期日金融資產

合併公司管理階層已依據合併公司資本維持及流動性管理政策複核合併公司持有至到期日金融資產，並確認合併公司持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

(二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司分別按實現可能性認列遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。由於未來獲利之不可預測性，遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

(四) 金融工具之公允價值

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(五) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及工業電腦之產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(六) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。合併公司 102 及 101 年度未針對不動產、廠房及設備更改耐用年限。

(七) 存貨之減損

存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能對合併公司之估計產生重大變動。

(八) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 443	\$ 458	\$ 546
銀行支票及活期存款	389,546	357,123	421,663
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	231,833	279,657	376,414
附買回債券	72,063	68,914	-
	<u>\$ 693,885</u>	<u>\$ 706,152</u>	<u>\$ 798,623</u>

銀行存款、原始到期日在3個月以內之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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%
原始到期日在3個月以內之			
銀行定期存款	0.40%-0.88%	0.40%-2.86%	0.40%-1.00%
附買回債券	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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－結構式存款(一)	\$ -	\$ 13,841	\$ -
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	1,318,856	1,026,154	994,458
	<u>\$ 1,318,856</u>	<u>\$ 1,039,995</u>	<u>\$ 994,458</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約			
(二)	\$ 790	\$ 177	\$ 111

(一) 東莞衍通電子資訊有限公司於101年12月6日投資中國農村商業銀行發行之保本浮動收益型商品，投資金額為人民幣3,000仟元(新台幣13,841仟元)。合約存續期間可能因市場波動而無法獲得投資收益，

惟保證到期日能收回原始投資金額，前述金融商品已於 102 年 1 月 31 日到期收回。

(二) 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：

102 年 12 月 31 日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	103.01.08-103.02.18	USD 2,500/NTD 74,052

101 年 12 月 31 日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.23-102.02.25	USD 2,500/NTD 72,655

101 年 1 月 1 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	101.01.17-101.02.22	USD 2,000/NTD 60,439

本公司 102 及 101 年度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、備供出售金融資產－流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>國內投資</u>			
上市公司特別股(一)	\$ -	\$ -	\$ 61,440
<u>國外投資</u>			
債券投資(二)	26,630	26,630	34,579
減：累計減損	(26,630)	(26,630)	(34,579)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,440</u>

(一) 本公司於 94 年 9 月 26 日投資購買台新金融控股股份有限公司（以下稱「台新金控」），94 年度發行之丙種特別股 2,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格 30 元，合計 60,000 仟元。此特別股發行條件為：收取年息 3.5%，每年以現金一次發放，股息為累積但不可參與普通股之任何分配。該特別股於 94 年 10 月 13 日掛牌上市。惟台新金控於 99 年 1 月辦理減資，本公司依持股比例減少 135 仟股。前述特別股已於 101 年 9 月 28 日到期收回。

(二) 本公司購買國外公司所發行之債券，102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之票面利率皆為5.75%-7.25%；因部分投資於國外公司所發行之債券投資價值減損，本公司經評估後已認列相關減損損失；另於101年度，依可回收金額大於帳面價值部分回轉減損損失3,259仟元。

九、持有至到期日金融資產－流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
國內上市公司特別股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

本公司於94年12月28日投資購買中國信託金融控股股份有限公司94年度發行之乙種特別股5,000仟股，每股面額10元，發行價格40元，合計200,000仟元。此特別股發行條件為：收取固定年息3.5%，每年以現金一次發放，股息為累積但不可參與普通股之任何分配；該特別股自發行日起算3年內不得轉讓，7年後到期強制贖回。前述特別股已於102年1月2日到期收回。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>國外基金</u>			
Asia Tech Taiwan Venture Fund	<u>\$ 4,568</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 13,454</u>

本公司所持有之上述國外基金投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因該權益投資無活絡市場公開報價，本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述基金投資，分別於102年11月及101年5月退回部分投資款2,432仟元及2,729仟元；另本公司經評估後，因所持有之國外基金價值減損，於101年12月31日認列減損損失3,725仟元。

十一、無活絡市場之債券投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	\$ 103,323	\$ 175,582	\$ 166,321
質押定存單	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>5,500</u>
	<u>\$ 105,323</u>	<u>\$ 177,582</u>	<u>\$ 171,821</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過3個月 之定期存款	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>

(一) 截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，無活絡市場之債券投資之市場利率區間分別為年利率 0.41%~1.37%、1.29%~3.08% 及 1.29%~1.36%

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二八。

十二、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 167</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 395,873	\$ 348,510	\$ 241,976
減：備抵呆帳	<u>515</u>	<u>814</u>	<u>790</u>
	<u>\$ 395,358</u>	<u>\$ 347,696</u>	<u>\$ 241,186</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 8,220</u>	<u>\$ 14,348</u>	<u>\$ 16,348</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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對該等應收帳款投有 100%、54%及 74%保險。此外，合併公司亦具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30 天以下	\$ 60,207	\$ 80,372	\$ 17,580
31 至 60 天	30,460	1,570	1,313
61 至 90 天	719	96	338
91 天以上	<u>273</u>	<u>712</u>	<u>276</u>
合 計	<u>\$ 91,659</u>	<u>\$ 82,750</u>	<u>\$ 19,507</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
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 722	\$ 68	\$ 790
加：本年度提列減損損失	119	386	505
減：本年度迴轉減損損失	(444)	-	(444)
外幣換算差額	(<u>31</u>)	(<u>6</u>)	(<u>37</u>)
101 年 12 月 31 日 餘 額	366	448	814
加：本年度提列減損損失	71	-	71
減：本年度迴轉減損損失	-	(89)	(89)
減：本年度實際沖銷	-	(300)	(300)
外幣換算差額	<u>10</u>	<u>9</u>	<u>19</u>
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 515</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30 天以下	\$ 179	\$ 68	\$ 790
31 至 60 天	210	365	-
61 至 90 天	13	-	-
91 天以上	<u>113</u>	<u>381</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 790</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十三、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原 料	\$ 272,780	\$ 177,344	\$ 95,619
製 成 品	116,795	129,347	21,117
在途存貨	56,548	30,224	19,200
在 製 品	29,889	23,782	110,198
委外加工品	-	-	42,284
	<u>\$ 476,012</u>	<u>\$ 360,697</u>	<u>\$ 288,418</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,602,847 仟元及 1,279,512 仟元。

102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,237 仟元，101 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 3,439 仟元。

十四、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>						
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 30,154	\$ 119,397	\$ 402,395	\$ 21,341	\$ 31,676	\$ 604,963
增 添	-	5,985	8,462	735	4,011	19,193
處 分	-	(292)	(112,350)	(2,151)	(306)	(115,099)
淨兌換差額	(712)	(236)	(248)	(263)	(958)	(2,417)
101 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 29,442</u>	<u>\$ 124,854</u>	<u>\$ 298,259</u>	<u>\$ 19,662</u>	<u>\$ 34,423</u>	<u>\$ 506,640</u>
<u>累 計 折 舊</u>						
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 66,906	\$ 339,802	\$ 16,635	\$ 30,462	\$ 453,805
折舊費用	-	2,785	11,153	1,302	986	16,226
處 分	-	(292)	(112,350)	(2,151)	(306)	(115,099)
淨兌換差額	-	(75)	(89)	(224)	(952)	(1,340)
101 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,324</u>	<u>\$ 238,516</u>	<u>\$ 15,562</u>	<u>\$ 30,190</u>	<u>\$ 353,592</u>
101 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$ 30,154</u>	<u>\$ 52,491</u>	<u>\$ 62,593</u>	<u>\$ 4,706</u>	<u>\$ 1,214</u>	<u>\$ 151,158</u>
101 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 29,442</u>	<u>\$ 55,530</u>	<u>\$ 59,743</u>	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 4,233</u>	<u>\$ 153,048</u>
<u>成 本</u>						
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 29,442	\$ 124,854	\$ 298,259	\$ 19,662	\$ 34,423	\$ 506,640
增 添	-	780	9,776	1,395	3,816	15,767
處 分	-	(1,060)	(15,725)	(522)	-	(17,307)
重 分 類	-	(121)	25	234	(138)	-
淨兌換差額	(674)	(218)	468	9	802	387
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 124,235</u>	<u>\$ 292,803</u>	<u>\$ 20,778</u>	<u>\$ 38,903</u>	<u>\$ 505,487</u>
<u>累 計 折 舊</u>						
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 69,324	\$ 238,516	\$ 15,562	\$ 30,190	\$ 353,592
折舊費用	-	2,983	9,234	1,248	1,892	15,357
處 分	-	(1,060)	(15,725)	(522)	-	(17,307)
重 分 類	-	(27)	3	46	(22)	-
淨兌換差額	-	(76)	125	43	692	784
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,144</u>	<u>\$ 232,153</u>	<u>\$ 16,377</u>	<u>\$ 32,752</u>	<u>\$ 352,426</u>
102 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 28,768</u>	<u>\$ 53,091</u>	<u>\$ 60,650</u>	<u>\$ 4,401</u>	<u>\$ 6,151</u>	<u>\$ 153,061</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

十五、商譽

(一) 分攤至現金產生單位之商譽帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
DFI-ITOX LLC.	\$ 177,874	\$ 177,874	\$ 177,874
DFI, Co., Ltd.	9,491	9,491	9,491
	<u>\$ 187,365</u>	<u>\$ 187,365</u>	<u>\$ 187,365</u>

(二) 減損評估

本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102年及101年12月31日分別使用年折現率2.66%~18.80%及5.46%~11.76%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。

本公司102及101年度皆未認列任何商譽之減損損失。

十六、無形資產

	102年度	101年度
<u>成本</u>		
1月1日餘額	\$ 17,044	\$ 14,771
取得	657	2,273
12月31日餘額	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 17,044</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>累計攤銷</u>		
1月1日餘額	(\$ 8,848)	(\$ 3,691)
攤銷費用	(<u>3,736</u>)	(<u>5,157</u>)
12月31日餘額	(<u>\$ 12,584</u>)	(<u>\$ 8,848</u>)
1月1日淨額	<u>\$ 8,196</u>	<u>\$ 11,080</u>
12月31日淨額	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 8,196</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

十七、應付票據及應付帳款(含關係人)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 71,044	\$ 75,952	\$ 50,394
非因營業而發生	<u>1,460</u>	<u>1,516</u>	<u>1,516</u>
	<u>\$ 72,504</u>	<u>\$ 77,468</u>	<u>\$ 51,910</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 226,054</u>	<u>\$ 160,621</u>	<u>\$ 141,015</u>

十八、其他負債—流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 62,257	\$ 50,956	\$ 45,789
應付員工紅利	23,357	21,563	22,180
應付休假給付	3,187	2,842	2,842
其他	<u>27,729</u>	<u>33,613</u>	<u>45,543</u>
	<u>\$ 116,530</u>	<u>\$ 108,974</u>	<u>\$ 116,354</u>
<u>其他負債</u>			
預收貨款	\$ 3,383	\$ 3,943	\$ 3,963
其他	<u>3,668</u>	<u>3,296</u>	<u>3,382</u>
	<u>\$ 7,051</u>	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 7,345</u>

十九、負債準備－流動

	102年度	101年度
1月1日餘額	\$ 11,536	\$ 2,449
本年度新增	9,976	9,602
本年度迴轉未使用餘額	(5,611)	(417)
外幣換算差額	58	(98)
12月31日餘額	<u>\$ 15,959</u>	<u>\$ 11,536</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而估計。

二十、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。

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

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年期定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.750%	1.375%	1.500%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	1.875%	2.250%
薪資預期增加率	2.250%	2.250%	2.000%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 1,333	\$ 1,543
利息成本	1,331	1,394
計畫資產預期報酬	(474)	(644)
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 2,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,069	\$ 1,150
推銷費用	182	209
管理費用	915	849
研發費用	24	85
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 2,293</u>

本公司分別於 102 及 101 年度認列 3,391 仟元及 4,884 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 102 及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 8,275 仟元及 4,884 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 98,463	\$ 96,828	\$ 95,079
計畫資產之公允價值	(21,060)	(24,784)	(30,202)
應計退休金負債	<u>\$ 77,403</u>	<u>\$ 72,044</u>	<u>\$ 64,877</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 96,828	\$ 95,079
當期服務成本	1,333	1,543
利息成本	1,331	1,394
精算損失	3,921	5,498
福利支付數	(4,950)	(6,686)
年底確定福利義務	<u>\$ 98,463</u>	<u>\$ 96,828</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 24,784	\$ 30,202
計畫資產預期報酬	474	644
精算損失	(164)	(386)
雇主提撥數	916	1,010
福利支付數	(4,950)	(6,686)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 21,060</u>	<u>\$ 24,784</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	22.86	23.39	23.87
權益工具	44.77	38.29	40.75
債務工具	13.47	21.52	19.19
不動產	18.11	16.06	16.19
其他	0.79	0.74	-
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 98,463</u>	<u>\$ 96,828</u>	<u>\$ 95,079</u>
計畫資產公允價值	<u>(\$ 21,060)</u>	<u>(\$ 24,784)</u>	<u>(\$ 30,202)</u>
提撥短絀	<u>\$ 77,403</u>	<u>\$ 72,044</u>	<u>\$ 64,877</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 102 及 101 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 884 仟元及 989 仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1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	<u>\$ 1,148,399</u>	<u>\$ 1,148,399</u>	<u>\$ 1,148,399</u>
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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	<u>\$ 764,907</u>	<u>\$ 764,907</u>	<u>\$ 764,907</u>
處分資產利益	<u>808</u>	<u>808</u>	<u>808</u>
其他	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，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。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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，應於翌年股東常會議決之，並於該年度入帳。

本公司 102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 23,357 仟元及 20,099 仟元；應付董監事酬勞估列金額皆為 1,900 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞之估列係依本公司章程及過去經驗，以未來可能發放之金額為估計基礎。年度終了後，本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，本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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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。

本公司分別於 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 21,538	\$ 21,006		
(迴轉) 提列特別盈餘公積	12,153	(4,818)		
現金股利	172,260	172,260	\$ 1.5	\$ 1.5

本公司分別於 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 21,500	\$ -	\$ 22,000	\$ -
董監事酬勞	1,900	-	1,900	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東常會決議配發金額	\$ 21,500	\$ 1,900	\$ 22,000	\$ 1,900
各年度財務報表認列金額	<u>20,099</u>	<u>1,900</u>	<u>20,989</u>	<u>1,900</u>
	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 102 及 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 27 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,335	
特別盈餘公積	19,403	
現金股利	206,712	\$ 1.8

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於 103 年 6 月 17 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過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。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 13,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 13,720 仟元予以提列特別盈餘公積。

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 1,891	\$ 2,828
無活絡市場之債券投資	2,354	2,016
附買回債券	1,097	973
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,007	887
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>97</u>
	6,349	6,801
股利收入	-	8,555
其 他	<u>8,956</u>	<u>12,849</u>
	<u>\$ 15,305</u>	<u>\$ 28,205</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
外幣兌換淨利益	\$ 29,553	\$ 1,102
持有供交易之金融資產淨利 益(1)	12,701	12,875
持有供交易之金融負債淨 (損) 益	(1,857)	1,943
金融資產減損迴轉利益	-	3,259
金融資產減損損失	-	(3,725)
處分不動產、廠房及設備利益	-	20
其 他	<u>(2,804)</u>	<u>(2,603)</u>
	<u>\$ 37,593</u>	<u>\$ 12,871</u>

(1) 持有供交易之金融資產淨利益包括(A)公允價值變動之利益於102及101年度分別為8,990仟元及9,228仟元，及(B)處分利益於102及101年度分別為3,711仟元及3,647仟元。

(三) 金融資產減損（損失）迴轉

	102年度	101年度
減損損失		
應收帳款	\$ -	(\$ 61)
以成本衡量之金融資產	<u>-</u>	<u>(3,725)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,786)</u>
減損損失迴轉		
應收帳款	\$ 18	\$ -
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>3,259</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 3,259</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
不動產、廠房及設備	\$ 15,357	\$ 16,226
無形資產	<u>3,736</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 19,093</u>	<u>\$ 21,383</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,506	\$ 11,677
營業費用	<u>4,851</u>	<u>4,549</u>
	<u>\$ 15,357</u>	<u>\$ 16,226</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 63	\$ -
營業費用	<u>3,673</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 5,157</u>

(五) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 12,185	\$ 10,509
確定福利計畫	<u>2,190</u>	<u>2,293</u>
	14,375	12,802
其他員工福利	<u>411,729</u>	<u>370,966</u>
員工福利費用合計	<u>\$426,104</u>	<u>\$383,768</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$127,577	\$114,916
營業費用	<u>298,527</u>	<u>268,852</u>
	<u>\$426,104</u>	<u>\$383,768</u>

(六) 外幣兌換淨利益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 65,455	\$ 20,067
外幣兌換損失總額	(35,902)	(18,965)
外幣兌換淨利益	<u>\$ 29,553</u>	<u>\$ 1,102</u>

二三、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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 52,757	\$ 44,022
未分配盈餘加徵	943	2,161
以前年度之調整	<u>1,265</u>	<u>8,538</u>
	<u>54,965</u>	<u>54,721</u>
遞延所得稅		
當期產生者	2,470	8,726
以前年度之調整	<u>44</u>	<u>238</u>
	<u>2,514</u>	<u>8,964</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,479</u>	<u>\$ 63,685</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$310,826</u>	<u>\$272,193</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	58,453	54,996
稅上不可減除之費損	2,994	5,167
免稅所得	(4,774)	(7,277)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	3,849	3,969
未分配盈餘加徵	943	2,161
五年免稅	(5,295)	(4,107)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>1,309</u>	<u>8,776</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,479</u>	<u>\$ 63,685</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利之精算損失	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 1,000</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>當期所得稅資產</u>			
應收退稅款	<u>\$ 2,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172</u>
<u>當期所得稅負債</u>			
應付所得稅	<u>\$ 30,815</u>	<u>\$ 23,686</u>	<u>\$ 15,225</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
確定福利退休計畫	\$ 10,022	\$ 218	\$ 694	\$ -	\$ 10,934
備供出售金融資產	5,161	-	-	-	5,161
採用權益法之投資	3,358	1,061	-	-	4,419
存 貨	3,340	985	-	-	4,325
不動產、廠房及設備	3,277	(589)	-	19	2,707
備抵呆帳	1,673	-	-	-	1,673
負債準備—流動	1,632	742	-	-	2,374
其 他	857	575	-	-	1,432
	<u>\$ 29,320</u>	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 33,025</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
採用權益法之投資	(\$ 16,313)	(\$ 4,531)	\$ -	\$ -	(\$ 20,844)
不動產、廠房及設備	(1,374)	(469)	-	-	(1,843)
其 他	(191)	(506)	-	-	(697)
	<u>(\$ 17,878)</u>	<u>(\$ 5,506)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 23,384)</u>

101 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
確定福利退休計畫	\$ 8,804	\$ 218	\$ 1,000	\$ -	\$ 10,022
備供出售金融資產	5,879	(718)	-	-	5,161
存 貨	5,011	(1,671)	-	-	3,340
採用權益法之投資	4,412	(1,054)	-	-	3,358
不動產、廠房及設備	3,828	(543)	-	(8)	3,277
備抵呆帳	1,743	(70)	-	-	1,673
負債準備—流動	-	1,632	-	-	1,632
其 他	3,130	(2,273)	-	-	857
	<u>\$ 32,807</u>	<u>(\$ 4,479)</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 29,320</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
採用權益法之投資	(\$ 12,082)	(\$ 4,231)	\$ -	\$ -	(\$ 16,313)
不動產、廠房及設備	(1,068)	(306)	-	-	(1,374)
其 他	(243)	52	-	-	(191)
	<u>(\$ 13,393)</u>	<u>(\$ 4,485)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,878)</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

本公司係依「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用 5 年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，申請自新增設備開始作業之日起，連續 5 年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

截至 102 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
98 年盈餘轉增資擴充之投資計劃	100至104年度

(六) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1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>312,004</u>	<u>267,999</u>	<u>252,823</u>
	<u>\$ 448,677</u>	<u>\$ 404,672</u>	<u>\$ 389,496</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 26,533</u>	<u>\$ 28,831</u>	<u>\$ 36,794</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.59%(預計) 及 16.81%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 1.79</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>102年度</u>	<u>101年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$253,347</u>	<u>\$208,508</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$253,347</u>	<u>\$208,508</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	114,840	114,840
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	997	1,358
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>115,837</u>	<u>116,198</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。

二五、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）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）／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。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍				
生金融資產	\$ 1,318,856	\$ -	\$ -	\$ 1,318,856
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 790	\$ -	\$ 790

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ 13,841	\$ -	\$ -	\$ 13,841
持有供交易之非衍				
生金融資產	1,026,154	-	-	1,026,154
	<u>\$ 1,039,995</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,039,995</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 177	\$ -	\$ 177

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍				
生金融資產	\$ 994,458	\$ -	\$ -	\$ 994,458
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市公司特別				
股	\$ 61,440	\$ -	\$ -	\$ 61,440
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 111	\$ -	\$ 111

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
持有供交易	\$ 1,318,856	\$ 1,026,154	\$ 994,458
指定為透過損益按			
公允價值衡量	-	13,841	-
持有至到期日之投資	-	200,000	200,000
備供出售金融資產(1)	4,568	7,000	74,894
放款及應收款(2)	1,212,438	1,254,123	1,236,213
<u>金融負債</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
持有供交易	790	177	111
以攤銷後成本衡量(3)	415,088	347,063	309,279

- (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、無活絡市場之債券投資、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（含關係人）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 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 102 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 93% 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 85% 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，參閱附註二九：

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。

損 益	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
	\$ 11,092	\$ 9,656	\$ 272	\$ 314

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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 466,580	\$ 555,780	\$ 551,799
具現金流量利率風險			
— 金融資產	333,329	328,655	419,346

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 102 及 101 年度之稅前淨利分別將減少或增加 6,667 仟元及 6,573 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%，102 及 101 年度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 26,377 仟元及 20,800 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。

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。

二七、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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
其他關係人	<u>\$ 690,762</u>	<u>\$ 338,660</u>

本公司與其他關係人之銷貨，除客製化之產品係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定外，其餘產品之價格與非關係人並無顯著差異。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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
其他關係人	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 2,578</u>

本公司與其他關係人之進貨，除客製化之產品係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定外，其餘產品之價格與非關係人並無顯著差異。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

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
其他關係人	\$ 153,612	\$ 86,155	\$ 31,834
<u>其他應收款</u>			
其他關係人	\$ 13	\$ 64	\$ 531

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102及101年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付帳款</u>			
其他關係人	\$ -	\$ 1,010	\$ -
<u>其他應付款</u>			
其他關係人	\$ 68	\$ 1	\$ -

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	102年度		101年度	
	運雜費收入	其他收入	運雜費收入	其他收入
其他關係人	\$ 847	\$ -	\$ 83	\$ 284

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及其他收入。

關係人類別	102年度		101年度	
	製造費用	營業費用	製造費用	營業費用
其他關係人	\$ -	\$ 222	\$ 66	\$ 256

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) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 23,450</u>	<u>\$ 19,045</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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為雇用外籍勞工之保證金、訴訟提存之擔保及進口原物料之關稅擔保：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 5,500
存出保證金	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>
	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 8,465</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	41,481	29.8500	(美元：新台幣)	\$	1,238,211		
美 元		5,274	6.0969	(美元：人民幣)		32,158		
歐 元		364	41.1030	(歐元：新台幣)		14,946		
港 幣		4,074	3.8270	(港幣：新台幣)		15,593		
<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		23,068	29.8500	(美元：新台幣)		688,582		
美 元		5,108	6.0969	(美元：人民幣)		31,141		
歐 元		33	41.1030	(歐元：新台幣)		1,353		
港 幣		277	3.8270	(港幣：新台幣)		1,061		

101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	\$	39,723	29.0000	(美元：新台幣)	\$	1,151,981		
美 元		3,940	6.2855	(美元：人民幣)		24,763		
歐 元		400	38.2860	(歐元：新台幣)		15,301		
港 幣		4,206	3.7190	(港幣：新台幣)		15,642		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		202	34.6000	(美元：新台幣)		7,000		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		20,923	29.0000	(美元：新台幣)		606,773		
美 元		6,092	6.2855	(美元：人民幣)		38,292		
歐 元		17	38.2860	(歐元：新台幣)		669		
港 幣		427	3.7190	(港幣：新台幣)		1,588		

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	22,932	30.2100	(美元：新台幣)	\$	692,782		
美 元		325	6.3009	(美元：人民幣)		9,820		
歐 元		991	39.0000	(歐元：新台幣)		38,672		
港 幣		5,868	3.8650	(港幣：新台幣)		22,679		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		389	34.6000	(美元：新台幣)		13,454		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		7,621	30.2100	(美元：新台幣)		230,235		
美 元		142	6.3009	(美元：人民幣)		897		
歐 元		15	39.0000	(歐元：新台幣)		587		
港 幣		1,609	3.8650	(港幣：新台幣)		6,218		

三十、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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七及二六。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (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：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附表七。
 - (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。

三一、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	
	102年度	101年度	102年度	101年度
主要營業部門	\$2,311,728	\$1,936,864	\$ 258,185	\$ 231,373
其他部門	<u>2,104</u>	<u>10,512</u>	<u>14,976</u>	<u>22,520</u>
繼續營業單位總額	<u>\$2,313,832</u>	<u>\$1,947,376</u>	273,161	253,893
利息收入			4,246	4,844
其他收入			8,956	12,849
處分不動產、廠房及設備 利益			-	20
外幣兌換淨利益			27,524	3,446
財務成本			(257)	(256)
其他支出			(<u>2,804</u>)	(<u>2,603</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 310,826</u>	<u>\$ 272,193</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。102及101年度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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
部門資產			
主要營業部門	\$ 2,089,488	\$ 2,012,704	\$ 1,923,405
其他部門	<u>1,323,424</u>	<u>1,246,995</u>	<u>1,269,352</u>
合併資產總額	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>\$ 3,259,699</u>	<u>\$ 3,192,757</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	102年度	101年度
工業用電腦板卡與系統	\$ 2,203,204	\$ 1,838,516
其他	<u>108,524</u>	<u>98,348</u>
	<u>\$ 2,311,728</u>	<u>\$ 1,936,864</u>

(四) 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繼續營業單位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		
	101年度	101年度	102年	101年	101年
			12月31日	12月31日	1月1日
亞洲	\$ 969,155	\$ 983,150	\$ 188,937	\$ 195,059	\$ 208,487
美洲	967,854	592,797	190,975	185,006	178,252
歐洲	<u>376,823</u>	<u>371,429</u>	<u>291</u>	<u>319</u>	<u>199</u>
	<u>\$ 2,313,832</u>	<u>\$ 1,947,376</u>	<u>\$ 380,203</u>	<u>\$ 380,384</u>	<u>\$ 386,938</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(五) 主要客戶資訊

102 及 101 年度工業用電腦板卡與系統一直接銷售之收入金額 2,203,204 仟元及 1,838,516 仟元中，分別有 690,762 仟元及 338,660 仟元係來自合併公司之最大客戶。102 及 101 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	項	目	說明
金額	表達差異	金額	項	目	說明
流動資產					
現金及約當現金	\$ 965,645	(\$ 167,022)	\$ -	\$ 798,623	現金及約當現金 5.(1)
公平價值變動列入損益之金融資產	994,458	-	-	994,458	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
備供出售金融資產	61,440	-	-	61,440	備供出售金融資產—流動
持有至到期日金融資產	200,000	-	-	200,000	持有至到期日金融資產—流動
-	-	171,821	-	171,821	無活絡市場之債券投資—流動 5.(1)(9)
應收票據及帳款	209,519	-	-	209,519	應收票據及帳款
應收關係人款項	32,365	-	-	32,365	應收關係人款項
其他應收款	15,989	(172)	-	15,817	其他應收款 5.(10)
-	-	172	-	172	當期所得稅資產 5.(10)
存貨	288,418	-	-	288,418	存貨
質押定存單	5,500	(5,500)	-	-	- 5.(9)
遞延所得稅資產	22,293	(22,293)	-	-	- 5.(2)
預付款項及其他流動資產	10,944	1,421	-	12,365	其他流動資產 5.(8)
流動資產合計	<u>2,806,571</u>	<u>(21,573)</u>	<u>-</u>	<u>2,784,998</u>	流動資產總計
長期投資					
以成本衡量之金融資產	13,454	-	-	13,454	以成本衡量之金融資產—非流動
固定資產淨額	151,158	-	-	151,158	不動產、廠房及設備
無形資產	187,512	10,933	-	198,445	無形資產 5.(8)
其他資產					
-	-	701	-	701	無活絡市場之債券投資—非流動 5.(1)
存出保證金	4,402	2,965	-	7,367	其他非流動資產 5.(9)
遞延費用	16,181	(16,181)	-	-	- 5.(8)
遞延所得稅資產	-	32,807	-	32,807	遞延所得稅資產 5.(2)
受限制資產	2,965	(2,965)	-	-	- 5.(9)
其他資產—其他	-	3,827	-	3,827	其他非流動資產 5.(8)
其他資產合計	<u>23,548</u>	<u>21,154</u>	<u>-</u>	<u>44,702</u>	
資產總計	<u>\$ 3,182,243</u>	<u>\$ 10,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,192,757</u>	資產總計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則			
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明
流動負債					
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 111	\$ -	\$ -	\$ 111	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
應付票據	51,910	-	-	51,910	應付票據
應付帳款	141,015	-	-	141,015	應付帳款
應付所得稅	15,225	-	-	15,225	當期所得稅負債
應付費用	113,512	-	2,842	116,354	其他應付款
—	-	2,449	-	2,449	負債準備—流動
其他流動負債	7,345	-	-	7,345	其他流動負債
流動負債合計	329,118	2,449	2,842	334,409	
其他負債					
遞延所得稅負債	2,879	10,514	-	13,393	遞延所得稅負債
應計退休金負債	56,137	-	8,740	64,877	應計退休金負債
其他	2,449	(2,449)	-	-	—
其他負債合計	61,465	8,065	8,740	78,270	
負債合計	390,583	10,514	11,582	412,679	負債總計
普通股股本	1,148,399	-	-	1,148,399	普通股股本
資本公積	789,971	-	(653)	789,318	資本公積
保留盈餘					
法定盈餘公積	432,885	-	-	432,885	法定盈餘公積
特別盈餘公積	4,818	-	-	4,818	特別盈餘公積
未分配盈餘	389,496	-	13,720	403,216	未分配盈餘
保留盈餘合計	827,199	-	13,720	840,919	保留盈餘總計
股東權益其他項目					
累計換算調整數	24,649	-	(24,649)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
金融商品未實現利益	1,440	-	-	1,440	備供出售金融資產未實現利益
股東權益其他項目合計	26,089	-	(24,649)	1,440	其他權益項目總計
母公司股東權益合計	2,791,658	-	(11,582)	2,780,076	本公司業主權益總計
少數股東權益	2	-	-	2	非控制權益
股東權益合計	2,791,660	-	(11,582)	2,780,078	權益總計
負債及股東權益總計	\$ 3,182,243	\$ 10,514	\$ -	\$ 3,192,757	負債與權益總計

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則			
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目	說明
流動資產					
現金及約當現金	\$ 882,435	(\$ 176,283)	\$ -	\$ 706,152	現金及約當現金
公平價值變動列入損益之金融資產	1,039,995	-	-	1,039,995	透過損益按公允價值衡量之金融資產
持有至到期日金融資產	200,000	-	-	200,000	持有至到期日金融資產
—	-	177,582	-	177,582	無活絡市場之債券投資
應收票據及帳款	261,677	-	-	261,677	應收票據及帳款
應收關係人款項	86,219	-	-	86,219	應收關係人款項
其他應收款	14,284	-	-	14,284	其他應收款
存貨	360,697	-	-	360,697	存貨
質押定存單	2,000	(2,000)	-	-	—
遞延所得稅資產	18,642	(18,642)	-	-	—
預付款項及其他流動資產	17,150	1,051	-	18,201	其他流動資產
流動資產合計	2,883,099	(18,292)	-	2,864,807	流動資產總計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	國際財務報導準則		
項目金額	表達差異	認列及衡量差異	金額	項目說明	
長期投資					
以成本衡量之金融資產	\$ 7,000	\$ -	\$ -	\$ 7,000	以成本衡量之金融資產 -非流動
固定資產淨額	153,048	-	-	153,048	不動產、廠房及設備
無形資產	189,123	6,438	-	195,561	無形資產 5.(8)
其他資產					
-	-	701	-	701	無活絡市場之債券投資 -非流動 5.(1)
存出保證金	4,543	2,965	-	7,508	其他非流動資產 5.(9)
遞延費用	9,243	(9,243)	-	-	- 5.(8)
遞延所得稅資產	-	28,320	1,000	29,320	遞延所得稅資產 5.(2)(4)
受限制資產	2,965	(2,965)	-	-	- 5.(9)
其他資產-其他	-	1,754	-	1,754	其他非流動資產 5.(8)
其他資產合計	16,751	21,532	1,000	39,283	其他資產總計
資產總計	\$ 3,249,021	\$ 9,678	\$ 1,000	\$ 3,259,699	資產總計
流動負債					
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 177	\$ -	\$ -	\$ 177	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動
應付票據	77,468	-	-	77,468	應付票據
應付帳款	159,611	-	-	159,611	應付帳款
應付關係人款項	1,011	-	-	1,011	應付關係人款項
應付所得稅	23,686	-	-	23,686	當期所得稅負債
應付費用	106,131	-	2,842	108,973	其他應付款 5.(3)
其他	11,536	-	-	11,536	負債準備-流動
其他流動負債	7,239	-	-	7,239	其他流動負債
流動負債合計	386,859	-	2,842	389,701	
其他負債					
遞延所得稅負債	8,200	9,678	-	17,878	遞延所得稅負債 5.(2)
應計退休金負債	57,420	-	14,624	72,044	應計退休金負債 5.(4)
其他負債合計	65,620	9,678	14,624	89,922	
負債合計	452,479	9,678	17,466	479,623	負債合計
普通股股本	1,148,399	-	-	1,148,399	普通股股本
資本公積	789,971	-	(653)	789,318	資本公積 5.(5)
保留盈餘					
法定盈餘公積	453,891	-	-	453,891	法定盈餘公積
特別盈餘公積	-	-	-	-	特別盈餘公積
未分配盈餘	416,432	-	1,960	418,392	未分配盈餘 5.(3)(4)(5)(6)(7)
保留盈餘合計	870,323	-	1,960	872,283	保留盈餘合計
股東權益其他項目					
累計換算調整數	(12,153)	-	(17,773)	(29,926)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 本公司業主權益總計 5.(6)(7)
母公司股東權益合計	2,796,540	-	(16,466)	2,780,074	
少數股東權益	2	-	-	2	非控制權益
股東權益合計	2,796,542	-	(16,466)	2,780,076	權益總計
負債及股東權益總計	\$ 3,249,021	\$ 9,678	\$ 1,000	\$ 3,259,699	負債及權益總計

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明		
項目金額	表達差異 認列及衡量差異	金額	項目		
銷貨收入淨額	\$ 1,936,864	\$ -	\$ 1,936,864	營業收入	
銷貨成本	1,279,512	-	1,279,512	營業成本	
銷貨毛利	657,352	-	657,352	營業毛利	
營業費用	425,979	-	425,979	營業費用	
營業利益	231,373	-	231,373	營業淨利	
營業外收入及利益					
金融資產評價淨益	9,228	-	9,228	其他利益及損失	
兌換淨益	7,978	(6,876)	1,102	其他利益及損失	5.(7)
利息收入	6,801	-	6,801	其他收入	
處分投資淨益	3,647	-	3,647	其他利益及損失	
金融資產減損回升				其他利益及損失	
利益	3,259	-	3,259		
處分固定資產淨益	20	-	20	其他利益及損失	
金融負債評價淨益	1,943	-	1,943	其他利益及損失	
其他收入	21,404	-	21,404	其他收入	
合計	54,280	(6,876)	47,404		
營業外費用及損失					
金融資產減損損失	3,725	-	3,725	其他利益及損失	
利息費用	256	-	256	財務成本	
其他支出	2,603	-	2,603	其他利益及損失	
合計	6,584	-	6,584		
稅前利益	279,069	(6,876)	272,193	稅前淨利	
所得稅費用	63,685	-	63,685	所得稅費用	
合併總利益	\$ 215,384	(\$ 6,876)	208,508	本年度淨利	
			(29,926)	國外營運機構財務報表	
			(1,440)	換算之兌換差額	
			(5,884)	備供出售金融資產未實現損失	
			1,000	確定福利之精算損失	5.(4)
			(36,250)	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益	5.(4)
				本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	
			\$ 172,258	本年度綜合損益總額	

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款，將轉列為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司由現金及約當現金重分類至無活絡市場之債券投資－流動之金額分別為 175,582 仟元及 166,321 仟元；無活絡市場之債券投資－非流動之金額皆為 701 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 18,642 仟元及 22,293 仟元，另將於中華民國一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動，金額分別為 9,678 仟元及 10,514 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加其他應付款並調整減少未分配盈餘皆為 2,842 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定，精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

合併公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定，選擇於轉換至 IFRSs 日將與員工福利計畫有關之差額直接認列於保留盈餘中，致 101 年 12 月 31 日及 1 月 1

日，應計退休金負債分別調整增加 14,624 仟元及 8,740 仟元；未分配盈餘皆調整減少 8,740 仟元；另 101 年度確定福利計畫之精算損失認列於其他綜合損益之金額為 5,884 仟元；與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用調整減少 1,000 仟元；遞延所得稅資產因而調整增加 1,000 仟元。

(5) 因長期股權投資而發生之資本公積

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 653 仟元；未分配盈餘因而調整增加 653 仟元。

(6) 累積換算調整數

合併公司選擇於轉換至 IFRSs 日將累積換算調整數重設為零，並調整 101 年 1 月 1 日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算調整數。故於 101 年 1 月 1 日調整減少累積換算調整數 24,649 仟元，未分配盈餘因而調整增加 24,649 仟元。

(7) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，IAS 21「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至 101 年 12 月 31 日，合併公司因功能性貨幣重新衡量調整增加國外營運機構財務報表換算之兌換差額為 6,876 仟元，另 101 年度外幣兌換利益調整減少 6,876 仟元。

(8) 遞延費用之分類

依中華民國一般公認會計原則之規定，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至預付費用、無形資產及其他非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司將遞延費用重分類至預付費用之金額分別為 1,051 仟元及 1,421 仟元；無形資產之金額分別為 6,438 仟元及 10,933 仟元；其他非流動資產之金額分別為 1,754 仟元及 3,827 仟元。

(9) 質抵押資產之分類

依中華民國一般公認會計原則之規定，質押定存單及受限制資產依質押性質分別帳列流動資產及其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將質押定存單及受限制資產依性質重分類至無活絡市場之債券投資及存出保證金。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司將質押定存單重分類至無活絡市場之債券投資一流動之金額分別為 2,000 仟元及 5,500 仟元；受限制資產重分類至存出保證金之金額皆為 2,965 仟元。

(10) 當期所得稅資產之表達

中華民國一般公認會計原則下，與本期及前期有關之已支付所得稅金額超過該等期間應付金額之部分通常列為其他應收款。轉換至 IFRSs 後，依據新修訂之證券發行人財務報告編製準則於資產負債表中單獨表達。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司將其他應收款重分類至當期所得稅資產之金額分別為 0 仟元及 172 仟元。

6. 現金流量表之重大調整說明

(1) 依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 176,283 仟元及 167,022 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

(2) 依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度持有利息收現數 6,744 仟元與股利收現數 0 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

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 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		備註		
				股數/單位數/面額	帳面金額			
本公司	基金投資	—	以成本衡量之金融資產—非流動	USD 309,975.23	\$ 4,568	1.58	\$ 3,724	(註2)
	Asia Tech Taiwan Venture Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,005,409.00	199,491	-	199,491	(註1)
	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,063,443.90	170,558	-	170,558	(註1)
	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	10,836,603.24	132,590	-	132,590	(註1)
	復華貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,689,042.20	168,485	-	168,485	(註1)
	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	10,461,094.69	166,758	-	166,758	(註1)
	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	9,422,196.76	115,229	-	115,229	(註1)
	安泰 ING 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,136,518.40	141,130	-	141,130	(註1)
	德盛安聯貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,095,624.10	146,245	-	146,245	(註1)
	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	2,779,341.16	40,180	-	40,180	(註1)
	摩根富林明 JF 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	1,900,000.00	38,190	-	38,190	(註1)
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					
	國泰一號不動產投資信託基金	—	備供出售金融資產—流動	EUR 300,000	-	-	-	(註3)
	債	—	備供出售金融資產—流動	USD 200,000	-	-	-	(註3)
	LEH 5.75% Perpetual	—	備供出售金融資產—流動	USD 200,000	-	-	-	(註3)
	LEH 6.9% Perpetual	—						
	WM 7.25% Perpetual	—						

註 1：係按 102 年 12 月 31 日之基金淨值計算。

註 2：係按 102 年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註 3：係依 102 年 12 月 31 日之買方報價評價。

友通資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(進)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原及	應收(付)票據、帳款	估總應收備(付)款項之比率(%)	註
			(進)銷貨金	估總(進)銷貨之比率(%)	授信期間	授信期間				
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	銷貨	\$ 690,762	32	60~90 天收款	與非關係人相當	\$ 153,612	46	
DFI-TECH	友通資訊公司	其他關係人	進貨	(690,762)	(69)	60~90 天收款	與非關係人相當	(153,612)	(98)	
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷貨	456,611	21	60~90 天收款	與非關係人相當	9,528	3	
DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進貨	(456,611)	(96)	60~90 天收款	與非關係人相當	(9,528)	(53)	
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	子公司	銷貨	204,637	10	60~90 天收款	與非關係人相當	48,470	14	
DFI-ITOX, LLC.	友通資訊公司	母公司	進貨	(204,637)	(95)	60~90 天收款	與非關係人相當	(48,470)	(100)	
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷貨	138,140	6	60~90 天收款	與非關係人相當	30,595	9	
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進貨	(138,140)	(99)	60~90 天收款	與非關係人相當	(30,595)	(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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 12 月 31 日

附表三

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	稱關	應收關係人應款	應收關係人項餘額	人週轉	率	逾	期	應	收	關	係	人	款	項	式	應	收	關	係	人	款	項	提	列	備	抵
							金		金		額	處	理	方	期	後	收	回	金	額	呆	帳	帳	金	額		
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	\$ 153,625		17.83		\$				-		-			\$ 111,455						\$			-		

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		來		情形	
					科目	金額 (註 5)	交易條件	佔合併總資產之比率	備註			
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. ITOX, LLC. ITOX, LLC. Dual-Tech International Co., Ltd. Dual-Tech International Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. Yan Tong Technology Ltd.	(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 其他利益及損失 應付帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 應付帳款－關係人 其他利益及損失 營業成本 其他利益及損失	\$ 138,140 30,595 5,294 204,637 48,470 73,388 20,442 456,611 9,528 2,830 2,482 52,222 1,521	註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 4 註 4 註 2 註 3 註 4 — 註 2 —	6% 1% — 9% 1% 3% 1% 20% — — — 2% —				

註 1：與交易人之關係：

(1). 母公司對子公司。

註 2：除客製化之主機板，係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定外，其餘產品之價格與非關係人並無顯著差異。

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
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		金額	期股	未	持	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註
				102年12月31日	101年12月31日														
友通資訊股份有限公司	DFI-ITOX,LLC.	美國	工業電腦用板卡銷售業務	\$ 254,716	\$ 254,716	1,209,000	100.00	\$	264,079	\$	5,594	\$	5,594	\$	5,594			5,594	子公司
	Yan Tong Technology Ltd.	模里西斯	工業電腦用板卡銷售業務	187,260	187,260	6,000,000	100.00		200,588		15,852		15,852		15,852			15,852	子公司
	DFI Co., Ltd.	日本	工業電腦用板卡銷售業務	104,489	104,489	6,200	100.00		145,079		5,490		5,490		5,490			5,490	子公司
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷蘭	主機板及工業電腦用板卡銷售業務	35,219	35,219	12,001	100.00		14,230	(4,740)	(4,740)	(4,740)			4,740)	子公司
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香港	主機板及工業電腦用板卡加工業務	20,221	20,221	4,499,999	99.99		19,421		447		447		447			447	子公司

註：涉及外幣者，係按 102 年 12 月 31 日匯率 US\$29.85 換算。

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 102 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

大陸被投資公司名稱	交易類別	財金	資產		價格	交付條件	易件與一般交易之比較	條件應收(付)金額	票據、帳款百分比	未實現損益	註
			金額	易百分比							
大陸被投資公司 東莞衍通電子資訊有限公司	機器設備	金	\$ 1,521	-	\$ 1,521	出貨日後 45 天	-	\$ -	-	\$ 1,445	

六、公司及其關係企業最近年度及截至財報刊印日止，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：新臺幣仟元

項 目	年 度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,019,190	2,864,807	154,383	5.39
非流動資產		393,722	394,892	(1,170)	(0.30)
資產總額		3,412,912	3,259,699	153,213	4.70
流動負債		469,703	389,701	80,002	20.53
非流動負債		100,787	89,922	10,865	12.08
負債總額		570,490	479,623	90,867	18.95
股 本		1,148,399	1,148,399	-	-
資本公積		789,318	789,318	-	-
保留盈餘		949,979	872,283	77,696	8.91
其他權益		-45,276	-29,926	-15,350	-51.29
非控制權益		2	2	-	-
保留盈餘		2,842,422	2,780,076	-62,346	-2.24

說 明：

1. 流動負債增加 20.53%：主因應付帳款增加之故。
2. 其他權益減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額匯率變動影響所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	2,311,728	1,936,864	374,864	19.35%
營業成本	1,602,847	1,279,512	323,335	25.27%
營業毛利	708,881	657,352	51,529	7.84%
營業費用	450,696	425,979	24,717	5.80%
營業淨利	258,185	231,373	26,812	11.59%
營業外收入及支出	52,641	40,820	11,821	28.96%
稅前淨利	310,826	272,193	38,633	14.19%
所得稅	57,479	63,685	-6,206	-9.74%
本年度淨利	253,347	208,508	44,839	21.50%
1. 增減比例變動分析說明： 2. 營業成本增加：主係系統產品出貨比例提高，成本較高。 3. 營業外收入及支出增加：主要係外幣兌換淨利增加所致。				

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

	前後期增 (減)變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	51,529	25,612	(81,180)	(9,889)	116,986
說明	毛利變動主要原因： 1. 售價差異：主要系統產品出貨比例提高，故平均單價增加，產生有利之售價差異。 2. 成本價格差異：系統產品出貨比例提高產生不利的成本差異。 3. 銷售組合差異：102年部份新產品毛利率較差 因此產生不利差異。 4. 數量差異：系統產品出貨數量較多，因此總數量較增加。				

三、現金流量

(一)102 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營 業活動淨 現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
706,152	(119,699)	107,432	693,885	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：減少約 119,699 仟元，主要係持有供交易之金融資產及存貨增加之影響。 (2) 投資活動：增加約 270,393 仟元，主要係持有至到期日金融資產到期收回現金。 (3) 融資活動：減少約 172,260 仟元，係發放現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

(二)流動性不足之補救措施及流動性分析

1.最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 減 比 例 (%)
	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	
現金流量比率 (%)	0	18.14	(100%)
現金流量允當比率 (%)	77.23	78.43	(1.53%)
現金再投資比率 (%)	-5.61	-3.39	(65.00%)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少 100%：主要係因營業活動之現金流入減少，流動負債卻增加。 2. 現金再投資比率減少 65%：因營業活動之現金流入減除現金股利後為負數，營業活動之現金流入減少，則主要為持有供交易之金融資產及存貨增加之影響。			

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營 業活動淨 現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足) 數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
693,885	293,000	242,114	481,071	-	-
1. 本年度（未來一年）現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：增加約 293,000 仟元，主要係來自於本期純益。 (2) 投資活動：減少約 36,114 仟元，主要係投資大陸商貿子公司及購置固定資產所致。 (3) 融資活動：減少約 206,000 仟元，主要係發放現金股利所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

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

單位：新台幣仟元

計劃項目	資金來源	完工日期	所需資金	實際或預定資金運用情形				
				89-100 年度	101-102 年度	103~104 年度	105 年度	106 年度
購置土地與 興建廠房	現金增資	106.12.31	900,000	-	-	-	500,000	400,000
購置機器設 備及 ERP 系 統	現金增資	103.12.31	500,000	468,258	15,256	16,486	-	-
合 計			1,400,000	468,258	15,256	16,486	500,000	400,000

註：係以八十九年度現金增資款支應。

(二)預計可能產生效益：

1.預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
101	ACP 板卡、系統	316Kpcs	316Kpcs	1,678,637	486,318
102	ACP 板卡、系統	335Kpcs	335Kpcs	2,138,544	534,384
103	ACP 板卡、系統	387Kpcs	387Kpcs	2,405,985	679,519

註：係個體財務報表的數字

2.其他效益說明

- (1) 提高企業內部資源、供應商及客戶管理之效率。
- (2) 協助提升研發人員與檢測人員工作之效率與品質。

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：

本公司本身 102 年度並無新增轉投資；102 年度轉投資獲利 22,643 仟元，主要來自 Yang Tong Technology, DFI-ITOX, LLC.及 DFI Co., Ltd.三家子公司。未來一年預計透過 Yang Tong Technology Ltd 新投資中國商貿公司 50 萬美元。

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. 本公司自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。
2. 在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率與金融資訊。
3. 在匯率方面，本公司訂有明確的外匯操作策略，並對流程做嚴密的管控，是以規避風險為目的，而非採積極性操作而獲取利益。
4. 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「取得與處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
3. 截至 103.03.31 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：
 - Haswell Server and workstation boards.
 - 5th generation Intel DT motherboards and systems.
 - 5th generation Intel Mobile motherboards and systems.
 - 5th generation Intel ULT motherboards and systems.
 - COMe, 3.5", Q7 SOC、Atom、AMD motherboards.
 - ARM based Embedded Motherboard / Panel PC/Q7 modules.
2. 預計投入之研發費用：約為營業額之 7.27%。
3. 預計完成量產時間：預計於 103 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，且不斷積極招募專業人員與培育高級技術人才，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：

目前並未發現會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，故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：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(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、晶片組的代理商，若原廠更換代理商則本公司隨之更換即可；銷貨方面，除了關係人以外，沒有其他客戶營收超過總銷貨之 10%；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、監察人或持股超過百分之十之大股東向以永續經營自我期許，截至年報刊印前未曾有股權之大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

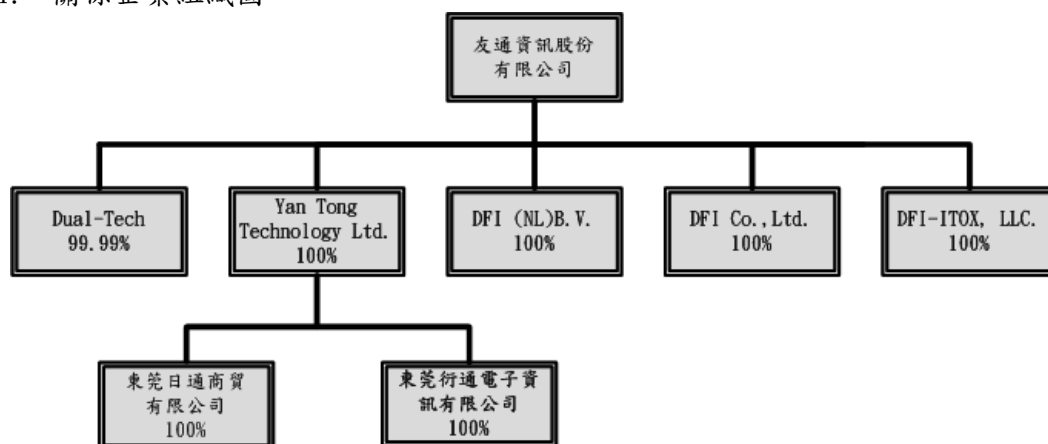
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

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



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/股

關係企業名稱	所在地區	與本公司關係	持股比例	持有股份	投資金額	投資本公司情形
Dual - Tech International Co. Ltd.	香港	子公司	99.99%	4,499,999	20,221	無
Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷蘭	子公司	100.00%	12,001	35,219	無
DFI Co., Ltd.	日本	子公司	100.00%	6,200	104,489	無
DFI-ITOX, LLC.	美國	子公司	100.00%	1,209,000	254,716	無
Yan Tong Technology Ltd.	模里西斯	子公司	100.00%	6,000,000	187,260	無
東莞衍通電子資訊有限公司	中國	孫公司	100.00%	-	74,625	無
東莞日通商貿有限公司	中國	孫公司	100.00%	-	5,970	無

3. 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)設立於民國七十年，為一股票上市公司，自八十六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。
- Dual - Tech International Co. Ltd. 設立於民國八十六年，主要為母公司主機板之加工業務，為香港公司，轉包大陸加工業務。
- 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九十三年所設立，主要為友通開發日本工業電腦的市場。友通於九十五年十月向此大股東購入 100% 的股權。
- DFI-ITOX, LLC 為美東從事工業電腦銷售服務的子公司，本公司原持有 34.23% 股權；於九十六年十二月將其餘股東的股份全數購回，持股 100%。
- Yan Tong Technology Ltd. 為九十七年二月新增之投資公司，主要為整合子公司投資之用。
- 東莞衍通電子資訊有限公司為一〇〇年八月投資設立之孫公司，主要為大陸地區製造及銷售據點。
- 東莞日通商貿有限公司為一〇二年七月投資設立之孫公司，主要為大陸地區銷售據點。於一〇三年一月二十七日經董事會決議註銷，並已進入清算程序，惟截至一〇三年三月三十一日止尚未完成清算。

(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
Dual - Tech International Co. Ltd.	從屬公司	持股控制	接受母公司之委託，從事主機板之加工業務。
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-ITOX, 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。
東莞衍通電子資訊有限公司	從屬公司	持股控制	中國地區之製造及銷售據點
東莞日通商貿有限公司	從屬公司	持股控制	中國地區之銷售據點

(3) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Dual - Tech International Co. Ltd.	1997.10.31	Block A, 20/F. 88 commercial Building, 28-34 Wing LOC Street, Central, Hong Kong	20,221	主機板加工業務
Diamond Flower Information (NL) B.V.	2000.10.24	Shannoweg 11, 3197LG Botlek Rotterdam	35,219	工業電腦銷售業務
DFI Co., Ltd.	2002.7.1	3F Takara Bldg. 2-5-12 Sotokanda Chiyoda-ku, Tokyo 101-0021	104,489	工業電腦銷售業務
DFI-ITOX, LLC	1987	8 Elkins Road, New Brunswick, NJ08816.	254,716	工業電腦銷售業務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Yan Tong Technology Ltd.	2008.2	2 nd floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Mauritius	187,260	轉投資
東莞衍通電子資訊有限公司	2011.8	中國廣東省東莞市厚街鎮新塘管理區	74,625	工業電腦製造銷售
東莞日通商貿有限公司	2012.7	中國廣東省東莞市厚街鎮新塘管理區	5,970	工業電腦造銷售

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

5. 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 Dual - Tech International Co. Ltd. 目的：設立大陸來料加工廠降低生產成本。
- (2) 成立 Diamond Flower Information (NL) B.V. 目的：設立歐洲工業電腦的銷售據點。
- (3) 成立 DFI Co., Ltd. 目的：設立日本工業電腦的銷售據點。
- (4) 成立 DFI-ITOX, LLC 目的：設立美國工業電腦的銷售據點。
- (5) 成立 Yan Tong Technology Ltd. 目的：整合母公司轉投資。
- (6) 成立東莞衍通電子資訊有限公司目的：中國地區工業電腦的製造與銷售。
- (7) 成立東莞日通商貿有限公司目的：中國地區工業電腦的銷售。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

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
Dual-Tech International Co. Ltd.	董事	友通資訊(股)公司法人代表：呂衍奇	4,499,999	99.99%
	董事	呂衍奇	1	0.01%
Diamond Flower Information (NL) B.V.	董事	友通資訊(股)公司法人代表：呂衍奇	12,001	100%
DFI Co., Ltd.	董事	友通資訊(股)公司法人代表：呂衍奇	6,200	100%
DFI-ITOX, LLC	董事	友通資訊(股)公司法人代表：呂衍奇	1,209,000	100%
Yan Tong Technology Ltd.	董事	友通資訊(股)公司法人代表：呂衍奇	6,000,000	100%
東莞衍通電子資訊有限公司	董事長	郭麗玉	0	0%
東莞日通商貿有限公司	董事長	郭麗玉	0	0%

7.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Dual-Tech International Co. Ltd.	20,221	306,131	286,708	19,423	1,037,316	-106	447	0.10
Diamond Flower Information (NL) B.V.	35,219	62,477	33,901	28,576	144,435	-4,608	-4,740	-394.97
DFI Co.,Ltd.	104,489	159,323	21,559	137,764	508,862	2,832	5,490	885.47
DFI-ITOX ,LLC	254,716	153,537	57,857	95,680	283,605	5,977	5,594	4.63
Yang Tong Technology Ltd.	187,260	204,211	0	204,211	0	-70	15,852	2.64
東莞衍通電子資訊 有限公司	74,625	275,522	172,177	103,345	596,614	13,890	12,263	NA
東莞日通商貿有限 公司	5,970	5,478	27	5,451	0	-522	-585	NA

註:以 102 年 12 月 31 日之美金：29.85；歐元：41.103；日幣：0.2829；人民幣：4.8959 兌換率為換算基準。

8. 財產交易情形：無。
9. 資金融通情形：無。
10. 資產租賃情形：無。
11. 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：無。

友通資訊股份有限公司



董事長：呂 衍 奇



DFI®

