

DFI

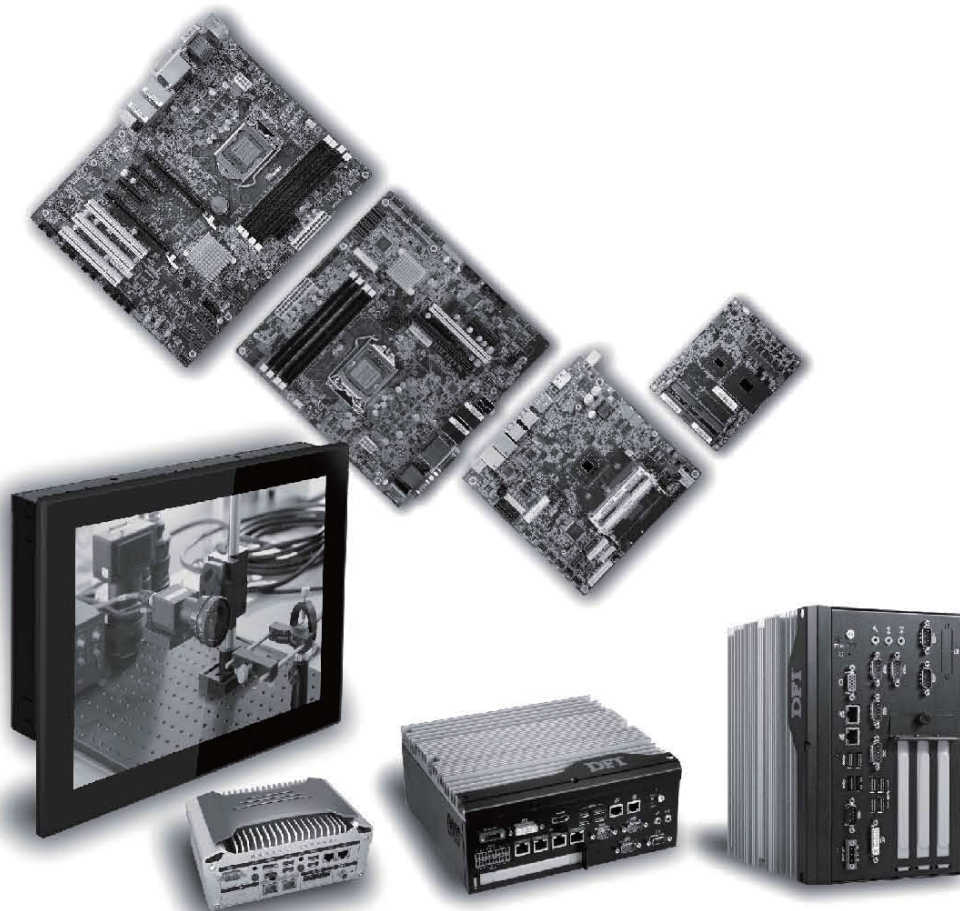
股票代號:2397

查詢年報網址:

[http://mops.](http://mops.twse.com.tw)

[twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

友通資訊股份有限公司 一〇七年年報



刊印日期:中華民國一〇八年四月二十六日

友通資訊股份有限公司

一、公司發言人、代理發言人

發言人

姓 名：蔡其南

職 稱：總經理

聯絡電話：(02) 2697-2986

電子郵件信箱：steven.tsai@dfi.com

代理發言人

姓 名：黃麗敏

職 稱：財務管理處處長

聯絡電話：(02) 2697-2986

電子郵件信箱：milly.huang@dfi.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址、電話

名稱：凱基證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：www.kgieworld.com.tw

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、網址、及電話

會計師姓名：卓明信、吳格昌

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：

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

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況	
一、公司簡介.....	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.....	19
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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.....	37
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.....	38
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	39
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.....	40
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	41
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.....	46
三、資金運用計畫執行情形.....	46
伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	59
七、訴訟或非訟事件.....	59

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.....	60
二、最近五年度財務分析.....	64
三、審計委員會查核報告.....	67
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	67
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	67
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.....	67

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.....	68
二、經營結果.....	69
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	71
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	71
七、其他重要事項.....	74

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項.....	79
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.....	79

附錄

一、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	80
二、最近年度個體財務報表及會計師查核報告.....	155

壹、致股東報告書

2018 下半年以來，面臨中美貿易戰持續升溫、全球景氣循環從過去十年高點朝向明確中低利率、中低通膨，及未來幾年各區域經濟 GDP 步入溫和甚至更大的不確定時段來臨；但此時的友通挾著佳世達集團的資源投入與整合綜效，除進行縱向深入延伸及橫向新產業拓展外，提升自身競爭力來強化有機成長，並積極尋找策略夥伴共創高峰，如與國際大廠合作在系統組裝訂單上做出最佳的產能分配及效率提升，也經由集團間知識分享與管理層次提升，取得各垂直領域系統產品的專業認證，如車載、醫療等產品，順利超越前一年度營收，達成 2018 營收成長 40%的目標挑戰。

面對未來，根據市場研究公司最新調查報告顯示，2018 年全球工業物聯網(Industrial IoT ; IIoT) 市場規模約 640 億美元，預計將在 2023 年成長至 914 億美元；另外從 Gartner 所指出策略性科技趨勢也看出人工智慧(AI) 搭配物聯網 (IoT)以及邊緣運算 (Edge Computing) 應用於工業自動化及智能化、車聯網、雲端運算、甚至智慧醫療、軌道交通等等，這些趨勢都勾勒出友通未來的三到五年的成長藍圖，必能引領關鍵技術的領先地位，扮演下一代應用平台上不可或缺的角色。

2018 年的財務收支與獲利分析能力請參照以下簡表：

財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		2018 年
財務 收支	合併銷貨收入淨額	5,211,122
	合併稅前淨利	605,337
獲 利 能 力	合併資產報酬率	14%
	合併股東權益報酬率	19%
	合併稅前純益佔實收資本額	69%
	合併純益率	12%
	每股盈餘 (元)	5.28

2018 年本公司僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，經檢視 2018 年整體營運狀況，已達成所設定的目標。

展望 2019 年，友通資訊對於各平台產品的看法與應用布局如下：

1. Intel 平台新產品開發作業，持續在 Industrial Motherboard 產品線保持領先。並與客戶合作整合 Intel OpenVINO AI 軟體架構搭配其各類 AI 硬體加速解決方案於各領域應用。

2. 持續開發AMD平台加強於博弈與高階Digital Signage應用。並開發其單晶片整合型伺服器平台，提供低功耗及價格優化產品應用於工廠自動化。
3. 拓展ARM產品線陣容，除既有TI與NXP外，另外評估增加MediaTek平台以及與集團合作展開Qualcomm平台提供市場具寡占性質產品。
4. 拓展Atom 及Xeon Server 等級產品，加強網通與多PCIe介面應用市場。
5. 拓展 2.5” Pico-ITX 與1.8” Femto-ITX 產品線，擴充物聯網需求，開發小型及微型化應用客戶族群。
6. 拓展高溫、低溫及高壓、低壓等不同應用領域產品，並延伸到強固型主板、系統，以因應智慧物聯網在嚴苛環境的需求。
7. 拓展支援多插槽如mini PCIe與M.2等整合性主板及系統，以因應未來需求複雜化與彈性化的發展，優化開發速度與資源。
8. 發展Intel及AMD High Performance Computing 之伺服器等級平台架構主機板，並提供醫療影像產業客戶之高速影像處理需求以及工廠自動化高階影像應用需求。
9. 與各應用場域軟體開發者合作，透過整合型客戶群的需求，將軟體媒合於各場域應用，增加整合能量並連結更多的應用領域，拓展市場多樣性。
10. 與集團合作發展應用於 Medical、 Transportation 以及 Gaming 之 Vertical Application 準系統，除可持續拓展公司客戶族群，也可將其系統代工組裝服務擴展至集團做資源垂直整合與發揮生產效益。

友通未來將持續在產品力與技術力強化管理深度、提升競爭優勢，配合客戶需求解決痛點，調適與掌握下一代關鍵趨勢，並將持續培育人才、提升企業社會責任、公司治理與策略轉型升級。結合佳世達集團資源，將更深化合作根基，搭配集團策略以調整市場開發策略，以達成員工、股東、客戶及各利害關係人的期待，為未來營收成長打造更穩固基礎，朝向企業永續經營目標發展。

敬祝您身體健康，萬事如意！

董事長：陳其宏



總經理：蔡其南



會計主管：黃麗敏



貳、公司概況

一、設立日期：民國 70 年 7 月 14 日

二、公司沿革

70 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
72 年	<ul style="list-style-type: none"> ●現金增資，資本額增為新臺幣貳佰伍拾萬元。
73 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
75 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
76 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
77 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
78 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
79 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
80 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
81 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
82 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
83 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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%。
85 年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
86 年	<ul style="list-style-type: none"> ●CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 85 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。

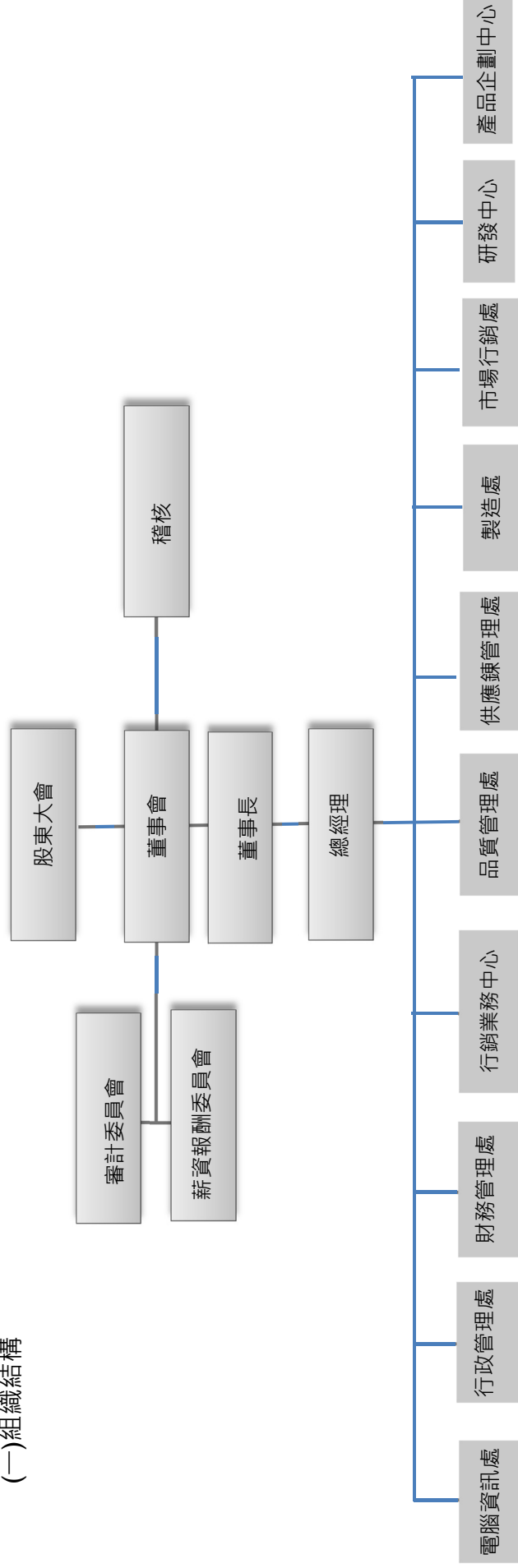
	<ul style="list-style-type: none"> ●於大陸東莞成立厚街廠，成立第三條手工插件生產線。 ●於德國不來梅成立歐洲銷售辦公室，提高歐洲區服務品質。 ●研發 SCSI onboard & Dual Pentium CPU 主機板，著手切入伺服器市場。
87年	<ul style="list-style-type: none"> ●CRN(Computer Reseller New)雜誌評選為 1997 年十大主機板製造商。 ●四月向證券交易所及櫃檯買賣中心申報上市上櫃輔導核備。 ●新莊系統廠四月底裁撤，五月底大陸厚街廠辦公大樓落成。 ●與 Intel 同步發表 Intel 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。
88年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
89年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
90年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
91年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。
92年	<ul style="list-style-type: none"> ●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)，並辦理庫藏股消除股份 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。
93年	<ul style="list-style-type: none"> ●買回庫藏股 8,200 仟股，實收資本增加為 10.98 億元。
94年	<ul style="list-style-type: none"> ●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。

95 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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%。
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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)。
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 實收資本額增加至 12.1094 億元。
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理庫藏股銷除股份 819 千股，實收資本為新臺幣 12.0275 億元。
100 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 成立系統研發處，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。
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 在大陸深圳成立內銷銷售據點，衍英豪商貿有限公司，成立日期為 2014 年 6 月 4 日。 ● 買回庫藏股，買回 1,766 千股。 ● EC200-BT 無風扇嵌入式工業電腦、EC541-HD 模組化嵌入式工業電腦榮獲 Computex 2014 d&i 創新獎。 ● EC541-HD 模組化嵌入式工業電腦獲得 2014 年中國設計紅星獎。 ● EC200-BT 無風扇嵌入式工業電腦獲得 2014 年金點設計獎。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 庫藏股轉讓予員工 1,615 仟股。 ● 公司總部搬遷至汐止市新台五路一段遠雄 U-TOWN。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 推出搭載高通處理器主板及醫療級工業系統 ● 榮獲 IPC J-STD-001 與 IPC-A-610 最高級別三級標準的 QML 認證。 ● 榮獲微軟 Azure IoT 認證。
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 辦理庫藏股銷除股份 151 千股，實收資本為新臺幣 11.4689 億元。 ● 加入 Qisda 集團。 ● 天下雜誌評比營運績效 50 強。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 擴增產能，新增第五條 SMT 產線。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(一)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。
電腦資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 綜理公司有關人事、總務、法律、安全衛生等事務。
財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 綜理預算編製、會計制度、帳務稅務處理分析與規劃。 ● 財務及股務之規劃、處理及控制，投資策略規劃與執行。 ● 提供各項財務報表數據以供擬定經營方向。 ● 營運資金的管理及運用等相關事項。
行銷業務中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 為公司與客戶間之主要 contact window。 ● 銷售公司之業務產品，提供客戶之銷售服務。 ● 為客戶做產品之教育訓練。
品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 執行產品設計審查驗證。 ● 處理品質異常工程或技術問題。 ● 國際標準與相關認證資訊公告。 ● 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。 ● 客戶回修品之處理、分析及客戶抱怨問題之處理、協調與回饋等作業。
供應鍊管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 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。 ● 負責機器設備、零組件、原料、物料、一般事務用具之採購等事宜。
製造處	<ul style="list-style-type: none"> ● 生產組裝(SMT、MI)、產品測試、檢修包裝及系統組裝作業；生產進度掌握及協調。 ● 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。
市場行銷處	<ul style="list-style-type: none"> ● 規劃與執行新產品推廣計劃。●線上新產品與品牌推廣活動。 ● 線下活動、展覽規劃與執行。●潛在客戶名單收集與成效追蹤。
研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責板卡、系統產品開發、設計、及建立系統研發設計流程及維護。 ● 協助業務部門審查合約，與產品企劃部門合作制訂產品計劃與安排開發時程以及預估開發經費及所需資源。 ● 協助生產及品保部門處理及分析不良產品以及藉由工程變更改善生產程序及設計品質。
產品企劃中心	<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。 ● 專案、技術文件及工程變更管理及發行。 ● ISO作業程序資料文件之審核管理、分發、歸檔。 ● 料號，承認書及料件總表建立及維護。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

停止過戶日：108年3月31日；單位：股

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(補)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之 職務	員配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-				51,609,986	45%	51,609,986	45%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人:陳其宏	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司 董事長暨總經理 明基三豐醫療器材(股)公司 法人董事代表董事長 拍檔科技(股)公司 法人董事代表董事長 友通資訊(股)公司 法人董事代表董事長 友達光電(股)公司 法人董事代表人 達方電子(股)公司 法人董事代表人 明基電通(股)公司 法人董事代表人 財團法人明基友達文教基金會 董事	-	-	-
董事 兼總經理	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-				51,609,986	45%	51,609,986	45%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		蔡其南	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	台大精鍊高階管理與 實務研習班 台科大企業內部 EMBA 東吳大學國貿系 冠捷科技 資深處長	友通資訊(股)公司 總經理	-	-

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
董事	中華民國	佳世達科技股份 有限公司	-	106.12.28	3	106.12.28	51,609,986	45%	51,609,986	45%	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人:王淡如	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	-	佳世達科技(股)公司資深副總 明基二豐醫療器材(股)公司 法人董事代表人 達方電子(股)公司 法人董事代表人 拍檔科技(股)公司 法人董事代表人 友通資訊(股)公司 法人董事代表人 杏合生醫(股)公司 法人董事代表人 明基電通(股)公司 法人監察人代表人	-	-	-
董事	英屬維京 群島	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	-	106.12.28	3	106.12.28	15,734,441	13.72%	15,734,441	13.72%	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人:魏仁裕	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管研究所碩士 華盛國際投資(股)公司 投資部協理	台星科半導體(股)公司 獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	周光仁	男	106.12.28	3	105.6.13	-	-	-	-	-	-	-	政大企家班 32 屆 力銘科技股份有限公司 超微公司 (AMD) 總經理	無	-	-	-
獨立董事	中華民國	瞿志豪	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	台大電機碩士 台大 EMBA 和信超媒創辦人	永加利醫學科技(股)公司 董事長 予新創業管理顧問(股)公司 董事長 五合行動科技(股)公司 監察人	-	-	-
獨立董事	中華民國	葉德昌	男	106.12.28	3	106.12.28	-	-	-	-	-	-	-	政大經濟碩士 台聚集團高階主管	台聚管理顧問(股)公司 顧問 江申工業(股)公司 獨立董事 嘉裕(股)公司 獨立董事 合晶科技(股)公司 監察人	-	-	-

表一：法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.53%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.34%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投	1.15%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.11%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基	0.99%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%
	臺灣銀行受託保管 L S V 新興市場股票基金有限合夥投資專戶	0.75%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Limited	100%

註 1：佳世達科技股份有限公司之資料來源為該公司 107 年 8 月 5 日停止過戶之資料

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註 2)	
	名稱	持股比例
友達光電股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行·友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二零二二年五月二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身份登記之	4.99%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	2.91%
	摩根大通銀行託管 A B P 退休基金投資專戶	1.38%
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.29%
	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.27%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資	0.97%
	德商德意志銀行台北分行受託保管美國道富銀行投資專戶	0.90%
	東徽企業股份有限公司	0.83%

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註2)	
	名稱	持股比例
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	施振榮	1.66%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.26%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.08%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	1.04%
	渣打託管iShares MSCI台指	0.76%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.70%
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.63%
	新制勞工退休基金	0.60%
達方電子股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	20.72%
	明基電通股份有限公司	7.76%

註2：資料來源為該公司106年年報

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 1)										兼任其他 公開 發行公司 獨立 董事家 數
			商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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、法務、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	佳世達科技股份有限公司 代表人陳其宏			✓				✓	✓			✓	✓	✓		0
董事兼 總經理	佳世達科技股份有限公司 代表人蔡其南			✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人王淑如			✓				✓	✓			✓	✓	✓		0
董事	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 魏仁裕			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	周光仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	瞿志豪			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	葉德昌			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註 1：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：108年4月25日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	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 (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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蔡其南	男	106.11.10	-	-	-	-	-	-	東吳大學 冠捷科技	無	-	-	-
副總經理	中華民國	吳羅龍	男	107.05.07	-	-	-	-	-	-	交通大學 新漢電腦	無	-	-	-
資深處長	中華民國	張家益	男	101.12.01	169,361	0.15%	-	-	-	-	清華大學 陸技電腦	無	-	-	-
資深處長	中華民國	詹信仲	男	105.01.06	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛大學	無	-	-	-
處長	中華民國	焦效禹	男	101.12.01	10,000	-	-	-	-	-	台灣科技大學工管所 拓輝貿易、拓漢股份	無	-	-	-
處長	中華民國	黃麗敏	女	102.12.13	26,050	0.02%	-	-	-	-	台北商專 光寶科技	無	-	-	-

註：係年報刊印日在任者。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

107.12.31; 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註5)		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註1)	退休金(B)(註2)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註5)	薪資、獎金及特支費等(E)(註6)	退職退休金(F)(註2)	員工酬勞(G)(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註10)	
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	佳世達科技(股)公司代表人: 陳其宏 蔡其南 王淡如	4,160	-	6,162	700	1.82%	3,764	108	1,000	1,000	2.63%	
董事	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人: 魏仁裕	4,160	-	6,162	700	1.82%	3,764	108	1,000	1,000	2.63%	
獨立董事	周光仁											
獨立董事	瞿志豪											
獨立董事	葉德昌											

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 2,000,000 元	佳世達科技股份有限公司代表人 (陳其宏、蔡其南、王淡如) 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 (魏仁裕) 瞿志豪、葉德昌、周光仁	佳世達科技股份有限公司代表人 (陳其宏、蔡其南、王淡如) 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 (魏仁裕) 瞿志豪、葉德昌、周光仁	佳世達科技股份有限公司代表人 (陳其宏、蔡其南、王淡如) 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 (魏仁裕) 瞿志豪、葉德昌、周光仁	佳世達科技股份有限公司代表人 (陳其宏、蔡其南、王淡如) 英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人 (魏仁裕) 瞿志豪、葉德昌、周光仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	-	-
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	共 7 位(內含法人 2 位)	共 7 位(內含法人 2 位)	共 7 位(內含法人 2 位)	共 7 位(內含法人 2 位)

註 1：係 107 年度董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註 2：皆為 107 年度提撥數。

註 3：係 107 年盈餘分配議案經本公司 108 年 3 月 13 日董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係 107 年度董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 5：稅後純益係指於 107 年度之個體財務報告稅後純益。

註 6：係 107 年董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等
另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 7：係最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者，依本公司 108 年 3 月 13 日董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：合併報表內所有公司包括本公司。

(2) 監察人之酬金

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

(3) 總經理及副總經理之酬金

107.12.31；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 2)		獎金及特支費等(C)(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 5)		取得員工認股權憑證數額(註 6)		取得限制員工權利新股股數(註 7)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	
總經理	蔡其南	4,278	4,278	216	216	2,700	2,700	-	2,700	-	2,700	1.63%	-	-	-	-	-	無
副總經理	吳羅龍																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	蔡其南、吳羅龍	蔡其南、吳羅龍
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

註 1：係填列 107 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：皆為 107 年度提撥數。

註 3：係填列 107 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 4：係填列 107 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。

依本公司 108 年 3 月 13 日董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 5：稅後純益係指 107 年度之個體財務報告稅後純益。

註 6：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分）。

註 7：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得限制員工權利新股股數。

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

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

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註 1)	股票紅利金額 (擬議數) (註 2)	現金紅利金額 (擬議數) (註 2)	總計	總額占稅後純益之 比例 (%) (註 3)
總經理	蔡其南				
副總經理	吳羅龍				
資深處長	張家益		6,650	6,650	1.10%
資深處長	詹信仲	—			
處長	焦效禹				
處長	黃麗敏				

註 1：截至 107 年 12 月 31 日在任之經理人，職稱為年報刊印日之資料。

註 2：係 107 年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），依本公司 108 年 3 月 13 日董事會通過擬議配發員工紅利金額估計。

註 3：稅後純益係指 107 年度之個體財務報告稅後純益。

(四)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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

	107 年	106 年
本公司支付董事酬金所佔比例	1.82%	1.03%
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例	1.82%	1.03%
本公司支付監察人酬金所佔比例	-	0.02%
合併報告所有公司支付監察人酬金所佔比例	-	0.02%
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	1.63%	3.35%
合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	1.63%	3.35%

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

- (1) 本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，擬議董事酬勞金額並提請股東會核准。
- (2) 本公司董事及經理人之酬金，係依公司章程及酬金(薪資)管理相關規定辦理，交由薪資報酬委員會審核並經董事會決議通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

107 年度董事會開會 6 次(A) · 董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【 B / A 】	備註
董事長	佳世達科技股份有限公司 代表人: 陳其宏	6	-	100%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人: 蔡其南	6	-	100%	
董事	佳世達科技股份有限公司 代表人: 王淡如	6	-	100%	
董事	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人: 魏仁裕	6	-	100%	
獨立董事	周光仁	6	-	100%	
獨立董事	瞿志豪	4	2	67%	
獨立董事	葉德昌	6	-	100%	

107 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎:親自出席；☆: 委託出席；※:未出席

107 年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
周光仁	◎	◎	◎	◎	◎	◎
瞿志豪	◎	◎	☆	☆	◎	◎
葉德昌	◎	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
107.03.05	107-1	本公司一〇六年度財務報表案。	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理:無。
		本公司一〇六年度內部控制聲明書案。	
		修訂本公司「衍生性商品作業程序」案。	
		審議民國 107 年度會計師服務公費案。	
107.05.07	107-2	本公司一〇七年度第一季財務報表案。	
		修訂本公司「衍生性商品作業程序」案。	
107.06.14	107-3	本公司八十九年度現金增資之計畫項目金額及細項變更案。	
		取得新北市新店區寶橋路 233-2 號 10 樓土地及地上物案。	
107.08.07	107-4	本公司一〇七年度第二季財務報表案。	
107.11.01	107-5	訂定一〇八年度內部稽核計畫。	
		修訂本公司「電子資料處理」之內部控制作業程序	
		本公司一〇七年度第三季財務報表案。	
		委任本公司民國一〇八年度財務報表簽證會計師案。	
107.11.09	107-6	買回本公司已發行股份轉讓予員工案。	

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

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

日期	期別	議案內容	利益迴避原因以及參與表決情形
107.06.14	107-3	取得新北市新店區寶橋路 233-2 號 10 樓土地及地上物案。	佳世達科技股份有限公司之法人代表董事陳其宏、王淡如、蔡其南為利害關係人，依規定自行迴避，且未參與表決。

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。

本公司於 102 年設置薪資報酬委員會，另於 106 年設置審計委員會行使證交法、公司法及其他法令規定之職權，藉以強化公司治理。

(二) 審計委員會運作情形：

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

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

3. 107 年度審計委員會開會 5 次 (A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	周光仁	5	100%	
獨立董事	瞿志豪	3	60%	
獨立董事	葉德昌	5	100%	

4. 審計委員會重大議案之決議情形

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
107.03.05	107-1	本公司一〇六年度財務報表案。	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理:無。
		本公司一〇六年度內部控制聲明書案。	
		修訂本公司「衍生性商品作業程序」案。	
		審議民國 107 年度會計師服務公費案。	
107.05.07	107-2	本公司一〇七年度第一季財務報表案。	
		修訂本公司「衍生性商品作業程序」案。	
107.06.14	107-3	取得新北市新店區寶橋路 233-2 號 10 樓土地及地上物案。	

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
107.08.07	107-4	本公司一〇七年度第二季財務報表案。	
107.11.01	107-5	訂定一〇八年度內部稽核計畫。	
		修訂本公司「電子資料處理」之內部控制作業程序	
		本公司一〇七年度第三季財務報表案。	
		委任本公司民國一〇八年度財務報表簽證會計師案。	

獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，107年度主要溝通事項摘要如下：	
日期	溝通重點
107/03/05	民國106年第四季稽核彙總報告 民國106年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告
107/05/07	民國107年第一季稽核彙總報告
107/08/07	民國107年第二季稽核彙總報告
107/11/01	民國107年第三季稽核彙總報告 民國108年度內部稽核計畫

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

本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好，自107年度主要溝通事項摘要如下：	
日期	溝通重點
107/03/05	民國106年度財務報告查核結果報告
107/05/07	民國107年第一季財務報告核閱結果報告
107/08/07	民國107年第二季財務報告核閱結果報告
107/11/01	民國107年第三季財務報告核閱結果報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	Y		無差異
二、公司股權結構及股東權益	Y		無差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	Y		
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	Y		
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	Y		
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	Y		
三、董事會之組成及職責	Y		(一) 無差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	Y		(二) 將來配合法令執行設置。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	Y	Y	(三) 無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	Y		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司簽證會計師為國際性會計師事務所，本公司內部每年自行評估所屬簽證會計師之獨立性，查其未擔任本公司之董事、監事及經理人，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，其獨立性應屬無疑，另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	(四) 無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	本公司之公司治理事務由財務管理部門負責，並執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	本公司於企業網站設立「投資人關係」專區亦有發言人信箱，提供最新資訊與順暢之溝通管道。以方便不同主體(含利害關係人)視不同狀況能有與公司溝通之管道。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	本公司委任股務代理機構「凱基證券股份有限公司」處理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開	√	(一) 本公司已架設中英文版網站 http://www.dfi.com.tw ，並可連結「公開資訊觀測站」查詢公司資料。本公司網站提供投資人相關資訊，其資料亦隨時更新。	(一) 無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√	(二) 本公司落實發言人制度，並由發言人或代理發言人統一對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露，如果有法說資料亦予公告上傳。	(二) 無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√	(一) 員工權益： 本公司依勞動基準法成立職工退休管理委員會，依法提撥職工退休準備金。本公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(二) 僱員關懷： 本公司秉持照顧員工之信念訂有休假、福利、退休制度，並成立職工福利委員會辦理職工福利措施，如：補助員工社團活動、婚喪喜慶及生育補助、旅遊補助等福利措施。</p> <p>(三) 投資者關係： 本公司依法令規定揭露各項資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，於公司網站上設有「投資人資訊」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： 本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。</p> <p>(五) 供應商關係： 本公司與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、永續雙贏成長之利基。本公司內部控制制度採購循環規定，依據評鑑程序定期評估，做為選擇合作對象的依據，與供應商間均保持暢通之溝通管道並秉持誠信原則與其往來。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形： 本公司董事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觀測站。</p> <p>(七) 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已為董事及監察人責任保險。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證交所股份有限公司治理中心最近發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(尚未列入受評公司者無需填列)	<p>本公司治理推動單位自主就未得分項目已改善情形，包括：</p> <p>(一) 於公司網站揭露投資人關係特定聯絡窗口。</p> <p>(二) 於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理。</p> <p>(三) 於年報及網站揭露主要股東名單，包含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。</p> <p>(四) 本公司年報自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質。</p> <p>本公司治理推動單位自主就未得分項目進行改善措施，包括：</p> <p>(一) 本公司於五月底前召開股東常會。</p> <p>(二) 本公司於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。</p>	<p>將配合公司治理規範改善。</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

身份別	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 1)							兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註
		商務、財務、會計 或公司業務所需相關料 系之公私立大專院校講 師以上	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	法官、檢察官、律師、會計 師或具有商務、財務、會計 或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	周光仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	瞿志豪	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	葉德昌	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-

註 1：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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司薪資報酬委員會委員計 3 人

二、本屆委員任期：106 年 12 月 28 日至 109 年 12 月 27 日，107 年度薪資報酬委員會開會 2 次

(A) 委員資格及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

- (一) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- (二) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

日期	期別	議案內容	所有委員意見及公司對委員意見之處理
107.03.05	107-1	訂高階經理人之薪資報酬及原則案。	1.全體出席委員無意見 同意通過。 2.公司對委員意見之處理：無。
		建立 107 年度高階經理人之薪酬指標。	
		106 年度員工及董事酬勞分派案。	
107.05.07	107-2	聘用新任副總經理薪資報酬案。	

(五) 履行社會責任情形：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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司目前有訂定企業社會責任政策，以管理本公司面對之環境社會風險與影響。</p> <p>(二) 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及社會責任實施內部訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未設置專職單位，目前由管理部兼任，執行公司相關治理規範，人事制度規劃、參與社會公益、制訂公司環保節能措施、落實執行政府相關節能減碳計劃。</p> <p>(四) 本公司訂定有合理薪資報酬政策，鼓勵員工參與社會公益及節能減碳措施，對員工的考核及績效獎懲已考量員工的工作及品德。</p>	<p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 公司未來將視實際需要設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並將執行情形向董事會報告。</p> <p>(四) 無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</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) 公司根據產業低污染無水洗製程，除取得ISO14001認證，亦在Green 產品上取得Green Partner的認證，使用低污染的綠色材料，對於空氣、水、廢棄物、毒物、噪音的處理，亦均符合國內法規要求的標準。</p> <p>(三) 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。公司及生產場所已訂定節能措施辦法，執行節能減碳。</p>	<p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 遵守勞動法令及尊重國際公認之基本勞動人權，保障勞工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當的管理辦法、程序及落實：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提供員工合理的薪酬、獎金紅利制度。 2. 辦理員工教育訓練。 3. 落實保險計劃及假勤制度。 4. 依法提撥退休金。 5. 設置職工福利委員會。 	(一) 無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司設有專責部門(人事單位)，處理員工之對懲戒不服、管理不當、建議及違反有關勞工法令措施之申訴。	(二) 無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司設置安全衛生管理工作人員及急救人員，並辦理員工健檢及安全衛生教育訓練，提供員工安全衛生相關知識及指導。	(三) 無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(四) 公司每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。	(四) 無差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五) 本公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，並提供外部訓練機會與經費，新人職前教育訓練，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。	(五) 無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司對產品及服務負責，並重視行銷倫理，其研發、採購、生產及服務流程應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，雖未直接面對消費者，但設有客戶服務及售後維修部門，提供客戶申訴、送修之管道。	(六) 無差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，遵守相關法規及國際準則，不得有任何欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損壞消費者權益之行為。	(七) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	Y	(八) 本公司對供應商進行訪察，並評估供應商是否為環境系統認證合格廠商，並請供應商提出RS/HS環境管理系統文件以評估有無影響環境與社會之紀錄。	(八) 無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	Y	(九) 未來和供應商的契約及供應商評核時，將會包含是否違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	(九) 配合法令，未來與供應商簽約時將列入違反其企業社會責任政策及對環境有顯著影響之條款。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	Y	本公司網站(www.dfi.com)及公開資訊觀測站均揭露「企業社會責任政策」之相關內容。	無差異。
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： 本公司於2011年3月訂定「企業社會責任政策」，整體運作情形與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 植樹造林：為實踐公益精神，帶領員工親近大自然，種植樹苗與淨山活動，參與人數大於30人次，為種下每一棵樹許下承諾愛護自然生態。			
七、公司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；不適用			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施:

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 公司已於人事管理規章、董監事、高階主管等之『道德行為準則』及企業社會責任白皮書均提及誠信經營，並經管理階層及董事會通過，不得因職務上之行為或違背職務上之行為為接受回扣或其它不法之利益。</p> <p>(二) 防範措施散佈在各個內部控制作業程序，並於「人事管理規章」訂定違規之懲戒及申訴制度。</p> <p>(三) 公司對任何促銷活動、廣告執行案、贊助物資及款項，皆需依照公司內部控制作業程序及授權權限表的實施，以防止公司不誠信行為風險之營業活動發生。</p>	<p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 公司有供應商審核管理程序，公司於進行採購及行銷前，均會透過經濟部網站或其他管道查詢合作廠商之經營現況，或要求其提供相關資料以證明其為合法經營之廠商，並在審核契約條款時，特別重視與誠信相關的條款。</p> <p>(二) 本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位，且定期向董事會報告。</p> <p>(三) 訂定於人事管理規則，若有異議，依正常公司內部申訴管道。</p> <p>(四) 公司設有嚴謹的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核定期查核後將查核結果向董事會報告。</p> <p>(五) 新進員工在職前教育訓練時，均安排專人或主管講述員工職業道德、誠信原則與相關內、外部法令規定，深入與強化有關「誠信經營」之教育訓練。</p>	<p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p> <p>(五) 無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		無差異。
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： 本公司於2018年11月訂定「友通資訊股份有限公司誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 2018年已推行全公司同仁「誠信經營」線上訓練課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、誠信手冊測驗。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已於2018年11月1日董事會決議通過訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本報三、公司治理報告之公司治理運作情形(P19-P26)。已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理守則、企業社會責任守則、誠信經營守則、董事及經理人道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人作業程序、背書保證施行辦法、取得或處分資產處理程序、衍生性金融商品處理程序、財務業務資訊揭露準則、子公司管理辦法及重大資訊處理暨防範內線交易作業程序等，相關規章內容請至www.dfi.com查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司於2009年11月13日經董事會決議通過訂定「防範內線交易作業程序」，並已於本公司內部公用資料夾之規章制度專區公告予經理人及員工周知。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

友通資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇八年三月十三日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年三月十三日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

友通資訊股份有限公司



董事長：陳其宏



總經理：蔡其南



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

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

107 年股東常會決議執行情形：

- 通過一〇六年度營業報告書及決算表冊案。

- 通過一〇六年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 107 年 7 月 5 日為分配基準日，並於 107 年 8 月 10 日全數發放完畢(每股分配現金股利 4.2 元。)

- 通過修訂「衍生性商品交易作業程序」案。

執行結果：已於 107 年 6 月 13 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會重要決議事項

日期	決議單位	案由	決議結果
107.06.14	董事會	1. 本公司八十九年度現金增資之計畫項目金額及細項變更案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2. 擬取得新北市新店區寶橋路 233-2 號 10 樓土地及地上物案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3. 擬取得新北市新店區寶橋路 233-1 號 10 樓土地及地上物案，擬授權董事長簽訂買賣意向書案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4. 銀行額度申請案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
107.08.07	董事會	1. 擬承認民國一〇七年第二季合併財務報告案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
107.11.01	董事會	1. 擬訂定一〇八年度內部稽核計畫，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2. 擬修訂本公司「電子資料處理」之內部控制作業程序，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3. 擬承認民國一〇七年第三季合併財務報告案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4. 擬訂定「公司治理守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及設置「公司治理人員」案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5. 銀行額度新增及續約案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6. 擬委任本公司民國一〇八年度財務報表簽證會計師案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
107.11.19	董事會	1. 依證券交易法第廿八條之二及金融監督管理委員會「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，擬議買回本公司已發行股份轉讓予員工案，謹請討論。	經全體出席獨立董事及董事討論決議如下：1.買回之區間價格：每股新台幣 60 元至 75 元間。2.買回股份之總金額上限：新台幣 112,500 仟元。3.本次預計買回股份所需金額上限為新台幣 112,500 仟元，僅占本公司 107 年 9 月 30 日經會計師核閱合併財務報表之流動資產新台幣 3,150,740 仟元之 3.57%。
108.02.27	董事會	1. 銀行額度續約案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2. 擬訂定「買回庫藏股作業程序」，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		3. 擬參與其陽科技股份有限公司私募普通股案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
108.03.13	董事會	1. 民國 107 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2. 民國 107 年度員工及董事酬勞分派案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3. 民國 107 年度財務報表、營業報告書暨 108 年度營運計畫案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4. 民國 107 年度盈餘分派案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5. 擬解除現任董事及其代表人競業限制案，謹請討論。	本案由周光仁代理主席，主席徵詢全體出席獨立董事及董事對於本身為被解除競業限制外的其他被解除競業限制人名單均無異議照案通過。
		6. 擬修訂「公司章程」案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7. 擬修訂「取得或處分資產作業程序」及「衍生性商品交易作業程序」案，謹請討論	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8. 擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案，謹請討論	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		9. 擬訂定民國 108 年度股東常會日期及開會議程案，謹請討論。	訂於 108 年 5 月 29 日(星期三) 上午九時於於新北市汐止區大同路一段 128 號富信大飯店 4 樓華美廳召開。
		10. 擬建立 108 年度高階經理人之薪酬指標，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11. 擬審議民國 108 年度會計師服務公費案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		12. 擬調整員工及董事酬勞分派比例案，謹請討論。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

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

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

四、會計師公費資訊：

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

單位：新臺幣千元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬 吳格昌	2,000	0	0	0	0	0	V	-	106.01.01~106.09.30	註
	106.09.01~106.12.31										
勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信 吳格昌	2,000	0	0	0	0	0	V	-	107.01.01-107.12.31	

註：會計師事務所內部輪調之需要。

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

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

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

(一) 關於前任會計師

更換日期	107.03.05		
更換原因及說明	因勤業眾信聯合會計師事務所內部調動，簽證會計師由施景彬會計師及吳恪昌會計師變更為卓明信會計師及吳恪昌會計師。		
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	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	卓明信會計師及吳恪昌會計師
委任之日	107.03.05
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用
三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函: 無	

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

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東

單位：股

職 稱	姓 名	107 年度		當年度截至 3 月 31 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
法人董事	佳世達科技股份有限公司	-	-		
法人董事代表人暨董事長	陳其宏	-	-	-	-
法人董事代表人暨總經理	蔡其南	-	-	-	-
法人董事代表人	王淡如	-	-	-	-
法人董事	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	-	-	-	-
法人董事代表人	魏仁裕	-	-	-	-
獨立董事	周光仁	-	-	-	-
獨立董事	葉德昌	-	-	-	-
獨立董事	瞿志豪	-	-	-	-
副總經理	吳羅龍	-	-	-	-
資深處長	張家益	-	-	-	-
資深處長	詹信仲	-	-	-	-
處長	焦效禹	-	-	-	-
處長	黃麗敏	-	-	-	-

(一) 股權移轉之相對人為關係人者：無

(二) 股權質押之相對人為關係人者：無。

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

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份(註1)。		利用他人名義合計持有股份(註2)。		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
佳世達科技股份有限公司	51,609,986	45.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
佳世達科技股份有限公司 代表人:陳其宏	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	15,734,441	13.72%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED 代表人:魏仁裕	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
達利貳投資有限公司	9,175,109	8.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
達利貳投資有限公司 代表人:王淡如	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	8,559,818	7.46%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited 代表人:李明山	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
友上投資股份有限公司	2,920,163	2.55%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
友上投資股份有限公司 代表人:呂英魁	219,820	0.19%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
達利投資有限公司	2,293,778	2.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
達利投資有限公司 代表人:王淡如	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
嘉通投資股份有限公司	1,400,000	1.22%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
嘉通投資股份有限公司 代表人:郭麗玉	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	呂婕如	子女	
箴晨投資股份有限公司	1,200,000	1.05%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
箴晨投資股份有限公司 代表人:呂婕如	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	郭麗玉	父母	
黃牧箴	1,031,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	呂婕如	父母	
黃牧晨	1,031,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	呂婕如	父母	

註1：股東姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)

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

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

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	4,500,000	100.00%	-	-	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;87.7.14 87 台財證(一)第 59370 號
88.09	10	76,000	760,000	58,400	584,000	盈轉 64,000 仟元	無	88.10.12 經(88)商字第 88137314 號;88.9.7 (88)台財證(一)第 80877 號
89.07	10	177,200	1,772,000	98,120	981,200	現增 200,000 仟元 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 經授商字第 09101368600 號
92.09	10	177,200	1,772,000	116,860	1,168,600	銷除庫藏股 20,000 仟元, 盈轉 12,600 仟元	無	92.09.04 經授商字第 09201264690 號
93.06	10	177,200	1,772,000	114,010	1,140,100	銷除庫藏股 28,500 仟元	無	93.06.15 經授商字第 09301103130 號
93.09	10	177,200	1,772,000	113,400	1,134,000	銷除庫藏股 17,500 仟元, 盈轉 11,400 仟元	無	93.09.21 經授商字第 09301180670 號
93.12	10	177,200	1,772,000	109,800	1,098,000	銷除庫藏股 36,000 仟元	無	93.12.28 經授商字第 09301245680 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外資產抵充股款者	其他
94.09	10	177,200	1,772,000	109,760	1,097,600	銷除庫藏股 30,500千元	無	94.09.14 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	95.01.03 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	95.03.28 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	95.06.30 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	95.09.08 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	96.09.12 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	97.09.05 經授商字第 09701223560 號
98.09	10	177,200	1,772,000	121,095	1,210,949	盈轉20,619千元	無	98.09.02 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	99.11.29 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	114,688,857	62,511,143	177,200,000	

註：普通股已上市

總括申報制度相關資訊：無

3. 股東結構

單位：股, 108年3月31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	
						數量	百分比
人 數	-	2	28	4,869	22	4,921	
持 有 股 數	-	314,000	70,012,815	19,494,473	24,867,569	114,688,857	
持 股 比 例	-	0.27%	61.05%	17.00%	21.68%	100.00%	

4. 股權分散情形

每股面額十元；

單位：新台幣/股

108年3月31日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,463	282,468	0.25%
1,000 至 10,000	2,157	5,809,226	5.07%
10,001 至 20,000	137	1,931,114	1.68%
20,001 至 30,000	47	1,164,466	1.02%
30,001 至 40,000	35	1,220,700	1.06%
40,001 至 50,000	20	936,254	0.82%
50,001 至 100,000	27	1,814,389	1.58%
100,001 至 200,000	12	1,759,388	1.53%
200,001 至 400,000	10	2,740,092	2.39%
400,001 至 600,000	1	520,465	0.45%
600,001 至 800,000	1	654,000	0.57%
800,001 至 1,000,000	1	901,000	0.79%
1,000,001 以上	10	94,955,295	82.79%
合 計	4,921	114,688,857	100.00%

特別股:無

5. 主要股東名單

(一) 股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例:

108年3月31日 單位：股 %

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

(二) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

年 度		106 年	107 年
每股市價 (註1)	最 高	64.60	83.00
	最 低	48.45	54.60
	平 均	55.6	66.86
每股淨值 (註2)	分 配 前	27.01	28.01
	分 配 後	22.81	(註9)
每股盈餘	加權平均股數	114,688.9	114,688.9
	每 股 盈 餘 (註3)	3.65	5.28
每股股利	現 金 股 利	4.20	(註9)
	無償配股	-	(註9)
		-	(註9)
	累積未付股利 (註4)	-	(註9)
投資報酬分析	本益比 (註5)	15.23	12.66
	本利比 (註6)	13.24	(註9)
	現金股利殖利率 (註7)	7.55	(註9)

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：尚待 108 年股東會決議。

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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

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，惟若當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。前項盈餘分配辦法，應由董事會擬具議案並提請股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

- (1) 本公司一〇七年度盈餘分派案經董事會通過，擬提撥新臺幣 604,501,165 元，原股東每股配發現金股利 5.28 元。擬提報 108 年股東常會通過後配發。
- (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：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘如下：

- (1) 擬議提撥發放員工紅利現金新台幣 57,930,000 元。
- (2) 擬議提撥發放董監事酬勞新台幣 6,162,000 元。
- (3) 考慮擬議配發之員工紅利及董監事酬勞後，公司設算 107 年度每股盈餘仍為 5.28 元。

3. 一〇六年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形如下：

- (1) 發放員工紅利現金新台幣 36,000,000 元。
- (2) 董監事酬勞計發放新台幣 4,100,000 元。

(六)公司買回本公司股份情形

108年3月31日

買回期次	第 17 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107.11.20~108.1.19
買回區間價格	60.0~75.0
已買回股份種類及數量	普通股 200 仟股
已買回股份金額	12,906,928 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	普通股 200 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0.17%

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

三、資金運用計畫執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要業務內容及營業比重

本公司主要從事工業用電腦板卡(Embedded Motherboard) 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，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	107 年度營業收入	
	金額	百分比
工業用板卡與系統	4,899,124	94.01
其 他	311,998	5.99
合 計	5,211,122	100.00

2. 目前之主要商品項目

●工業級電腦主機板

- Intel Sky Lake-SP platform ATX M/B
- Intel Kaby Lake-S platform ATX M/B
- Intel Kaby Lake-S platform micro-ATX M/B
- Intel Kaby Lake-S platform Mini-ITX M/B
- Intel Apollo Lake platform Mini-ITX M/B
- Intel Apollo Lake platform 3.5" SBC
- Intel Kaby Lake-U platform 3.5" SBC
- Intel Apollo Lake platform 2.5" SBC
- NXP i.MX6 platform 2.5" SBC
- AMD Embedded Ryzen platform Mini-ITX M/B

●嵌入式電腦模組

- Intel Coffee Lake-H platform COM-Express Module
- Intel Kaby Lake-H platform COM-Express module
- Intel Kaby Lake-U platform COM-Express module
- Intel Apollo Lake platform COM-Express module
- Intel Apollo Lake platform COM-Express support ECC Module
- Intel Apollo Lake platform Qseven module

●工業級系統

- Intel Apollo Lake platform Fanless Embedded system
- ARM NXP i.MX6 platform Fanless Embedded system
- Intel Sky Lake-U platform Fanless Embedded system
- Intel Sky Lake-S platform Fanless Embedded system
- Intel Sky Lake-S platform 4U Rackmount system

- 應用領域系統

- Intel Sky Lake-H platform OPS+ system
 - Intel Apollo Lake platform In Vehicle Fanless system
 - Intel Sky Lake-U platform Medical Fanless system
 - Intel Sky Lake-U platform Medical Fanless system
 - AMD Embedded Ryzen gaming system

- 工業級平板電腦

- Intel Braswell platform 37" / 42"BAR panel PC
 - Intel Skyp Lake-S platform 15"/ 19"/ 21.5" panel PC
 - Intel Apollo Lake platform 7"/ 15"/ 19"/ 21.5" panel PC
 - Intel Apollo Lake platform 15"/ 19"/ 21.5" panel PC

- 工業級顯示器

- 15" multiple touch LCD monitor
 - 17" multiple touch LCD monitor

3. 計畫開發之新商品

- 工業級電腦主機板

- Intel Cascade Lake-SP platform EATX M/B
 - Intel Cascade Lake-SP platform ATX M/B
 - AMD EPYC3000 platform ATX M/B
 - Intel Coffee Lake-S platform ATX M/B
 - Intel Coffee Lake-S platform micro-ATX M/B
 - Intel Coffee Lake-S platform Mini-ITX M/B
 - AMD Great Horn Owl platform 3.5" SBC
 - Intel Apollo Lake platform 3.5" wide input voltage SBC
 - Intel Apollo Lake platform 2.5" wide input voltage SBC
 - Intel Apollo Lake platform 1.8" SBC

- 嵌入式電腦模組

- AMD Great Horn Owl platform COM-Express Module
 - Intel Whiskey Lake-U platform COM-Express module
 - Qualcomm AP8096 platform Qseven module
 - NXP i.MX8X platform Qseven module
 - NXP i.MX8X platform SMARC Module

- 工業級系統

- Intel Kaby Lake-U platform Fanless Embedded system
 - Intel Kaby Lake-H platform Fanless Embedded system
 - Intel Kaby Lake-S platform 4U Rackmount system

- 應用領域系統

- Intel AMD VI000 platform OPS system
 - Intel Sky Lake-S platform TV wall system
 - Intel Kaby Lake-S platform OPS+ system
 - Intel Apollo Lake platform 10.1" In Vehicle panel PC
 - Intel Apollo Lake platform 7" In Vehicle panel PC
 - Intel Sky Lake-U platform in Vehicle Fanless system
 - AMD Great Horn Owl platform gaming system

●工業級平板電腦

Intel Brasswell platform 37"/ 42"BAR panel PC

Intel Sky Lake-S platform 15"/ 19"/ 21.5"modular design panel PC

Intel Apollo Lake platform 7"/ 15"/ 19"/ 21.5"modular design panel PC

Intel Kaby Lake-H platform 15"/ 19"/ 21.5"panel PC

4. 加強軟硬體的設計模組化整合，讓軟硬體資源使用更有彈性及效率。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

產業穩定成長

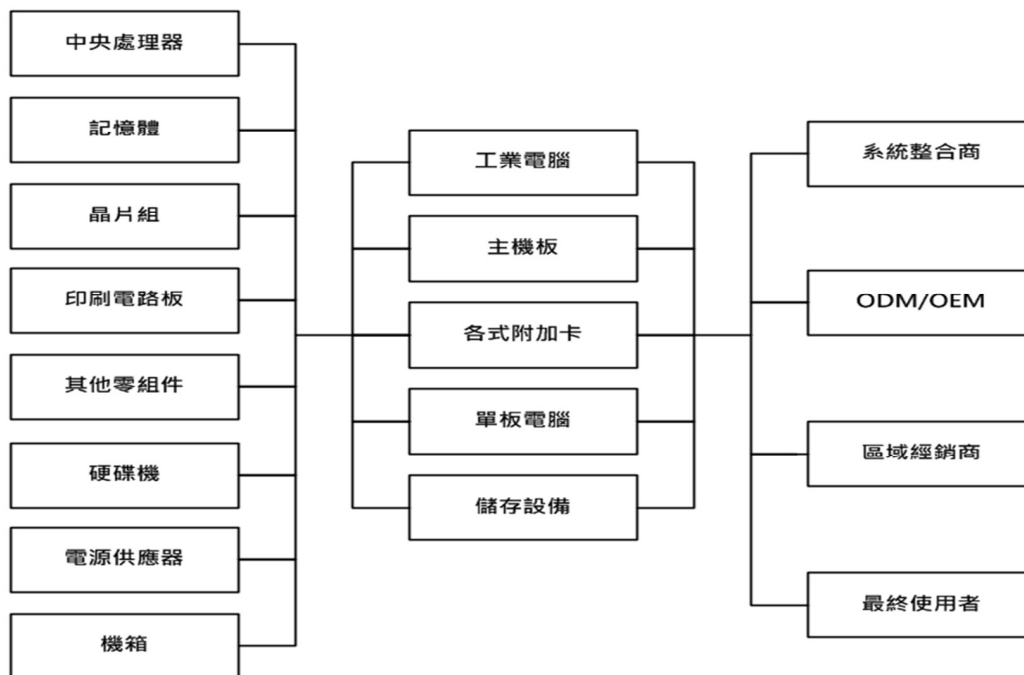
工業電腦受惠於智慧城市、物聯網、雲端運算、工業自動化、機器人等趨勢成形，近年成長更是加快，過去每年營收年增率都可維持五%到一〇%的水準，到了二〇一三年，已提高到一〇%以上，二〇一四年以後受惠於大環境景氣好，台灣工業電腦廠營收年增率更達一八%。但在個別垂直應用市場的成長相差很大。除了傳統工業電腦領域的通訊、自動控制、醫療、交通控制等成長仍大，另外在生活自動化的部份，則是另一個蓬勃發展的市場。這個市場的應用或產品，通常都在我們生活的周圍。自從 PC, 尤其是 X86 架構，功能逐漸強大且成本下降，可以取代原先各式封閉市場使用的平台，因而產生替代的效果，為工業電腦業者開拓另一龐大商機；加以各系統生產商，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。

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

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

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

(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。也因為 IPC 產品的應用領域持續擴大，潛在商機想像空間大，因此 PC 大廠紛紛藉由與 IPC 廠商合作以跨入 IPC 市場，共同爭取龐大的商機，未來的競爭程度只會有增無減。

(三)技術及研發概況

1.研發費用

本公司原在板卡的設計上即已有多年的經驗，為因應工業電腦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。

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	106 年度	107 年度
研發費用(A)		236,642	267,972
營業總額(B)		3,717,054	5,211,122
研發費用佔營業總額比例(A/B)		6.37%	5.14%

2.開發成功之技術或產品

- AMD Low Power APU Brown Falcon Embedded Motherboard
- AMD Low Power APU Prairie Falcon Embedded Motherboard
- Intel Kaby Lake Embedded Motherboard
- Low Power Atom Apollo Lake Embedded Motherboard
- Extremely small form factor 2.5" Embedded Motherboard
- Modular panel PC (Adaptive Display Platform Technology)
- Intel Apollo Lake platform In Vehicle Fanless system
- Intel Sky Lake-U platform In Vehicle Fanless system
- Intel Sky Lake-H platform OPS+ system
- Isolated In-Vehicle Power Module
- Gaming FPGA and MCU software

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，自動應用化或其他周邊產品，也會是未來成長的動能之一。

(2) 長期業務發展計劃

複製成功模式，開發中量 ODM/EMS 客戶

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

開發特定垂直市場

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		106 年度		107 年度	
		銷貨淨額	比例(%)	銷貨淨額	比例(%)
內銷營業收入		117,899	3.17	217,131	4.17
外銷營業收入	美洲	1,233,795	33.19	2,168,969	41.62
	亞澳非洲	1,435,786	38.63	1,599,953	30.70
	歐洲	929,574	25.01	1,225,069	23.51
	小計	3,599,155	96.83	5,023,991	95.83
合計		3,717,054	100.00	5,211,122	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

本公司工業電腦所從事的垂直市場中，許多均不被認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。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，工業電腦方面，乃以工業場域為主要應用場域。相較於個人電腦，雖工業電腦同樣採用處理器、記憶體等基礎架構建構出數位運算設備，然與其強調運算能力，工業電腦使用者更重視穩定、可靠，以及不易當機等項目。隨著生活資訊化程度提升，雲端運算環境越趨成熟，越來越多服務透過數位方式進行身份認證或服務提升，工業電腦應用範疇亦越來越廣。舉凡，個人居家生活、購物付款、交通往返、購票或查詢環境資訊，均可見到工業電腦身影。其他受關注的應用場域還包括博奕遊戲、醫療應用、數位電子看板、車載電腦、平板/嵌入式電腦含端點銷售服務系統等。此外，受惠於先進國家帶頭推出「工業 4.0」政策，加上工業物聯網標準可望出現整合；智慧製造領域的工業機器人也受惠關鍵零組件廠商陸續擴產，可預期 2018 年工業電腦市場需求將持續成長。

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。

本公司有超過 30 年的研發設計經驗，並且致力於主機板及系統產品的創新設計與製造，並針對嵌入式應用的版本控管及長期供貨進行嚴格的要求、達成客戶 Time-to-Market 的需求，同時確保了產品設計的一致性。

(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，因其長生命周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。

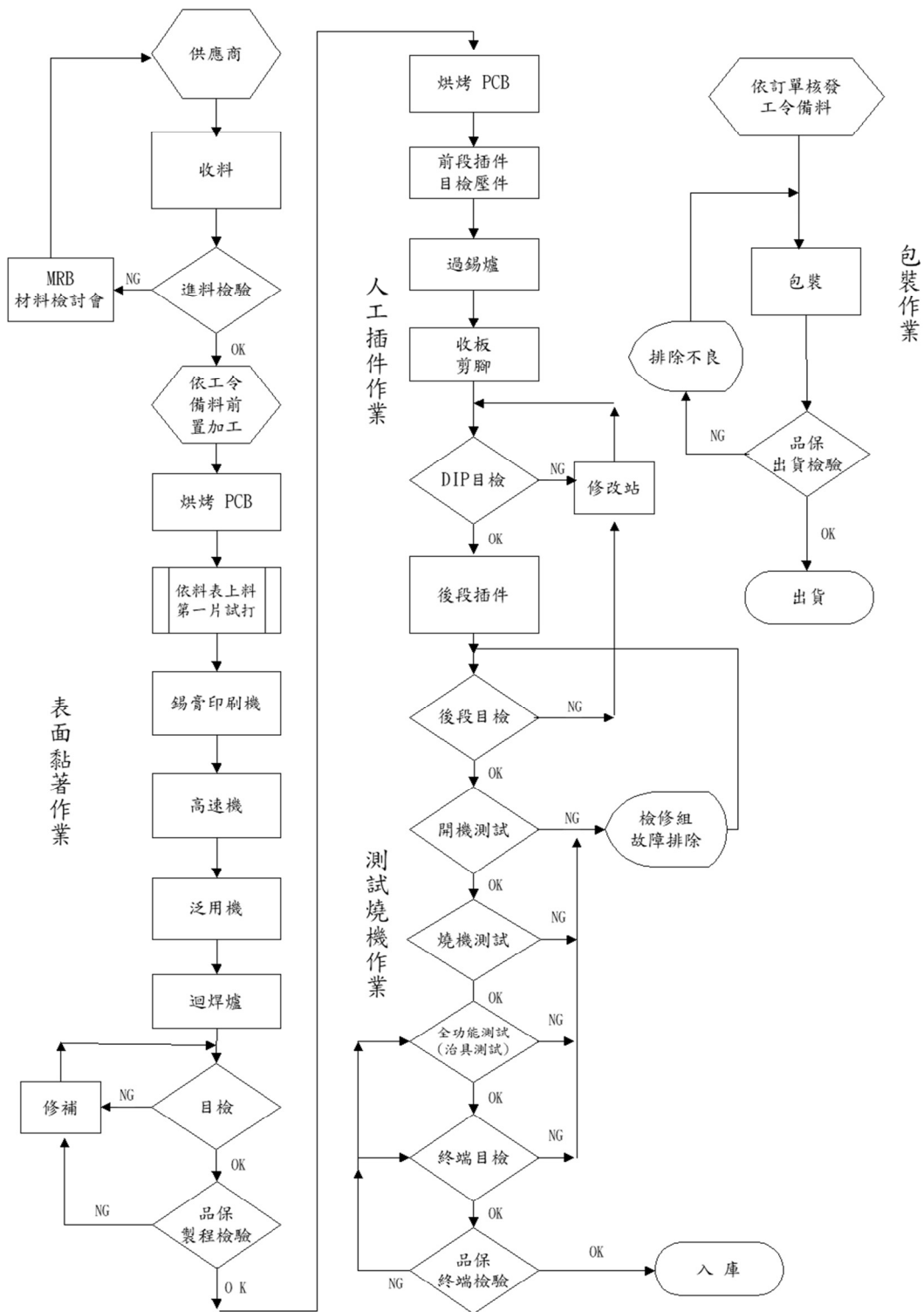
為了因應產業的競爭，除了持續擴張研發與銷售資源以加速成長力道，提高整合性能力以增加附加價值；同時應提升服務與品牌價值，中量 ODM 與零售通路不偏廢，同時應增加垂直市場的橫斷滲透面，在愈多的市場取得份額，以降低競爭的衝擊。

(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) 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

106 年					107 年			
項目	名稱	金額	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
1	A 供應商	382,324	12.81	本公司之 母公司	A 供應商	1,003,652	22.35	本公司之 母公司
2	B 供應商	50,784	1.70	非關 係人	B 供應商	621,434	13.84	非關 係人
3	C 供應商	876,726	29.37	非關 係人	C 供應商	516,028	11.49	非關 係人
4	其它	1,675,199	56.12		其它	2,349,741	52.32	
5	進貨 淨額	2,985,033	100.00		進貨 淨額	4,490,855	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

106 年					107 年			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱 (註 2)	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	623,421	16.77	實質 關係人(註 3)	A 客戶	1,057,559	20.29	非關 係人
2	B 客戶	356,476	9.59	非關 係人	B 客戶	558,530	10.72	非關 係人
3	其他	2,737,157	73.64		其他	3,595,033	68.99	
4	銷貨淨額	3,717,054	100.00		銷貨淨額	5,211,122	100.00	

註 2：因產品銷售組合不同，因此部分客戶銷貨的比例有變化。

註 3：因本公司更換董事長，自 106 年 11 月起不為實質關係人。

(四) 最近二年度生產量值表

單位：仟片、新台幣仟元

年 度	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
進貨量值						
主要商品						
工業用板卡與系統	566	536	2,344,008	723	670	2,902,376
合計	566	536	2,344,008	723	670	2,902,376

(五) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片、新台幣仟元

年 度	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷貨量值	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
工業用板卡與系統	16	106,462	475	3,339,298	20	155,309	567	4,743,815
其他		11,378		259,916		61,822		250,176
合計	16	117,840	475	3,599,214	20	217,131	567	4,993,991

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		106 年度	107 年度	截至 108 年 3 月 31 日(註)
員 工 人 數	直接員工	245	206	202
	間接員工	448	491	490
	合 計	693	697	692
平均年歲		37.0	37.6	37.6
平均服務年資		5.80	6.16	6.25
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	11.11%	13.02%	13.58%
	大 學(專)	69.26%	67.04%	67.73%
	高 中(職)	15.44%	15.43%	14.54%
	高 中 以 下	4.18%	4.50%	4.15%

註:截至刊印日 108 年 4 月 25 日止，為求資料精確僅列示至 108 年 3 月 31 日。

四、環保支出資訊

本公司生產之過程中無廢氣、噪音、污水之產生，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 96 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、健康保險及團體保險。
- 2.三節禮品、生日禮券、春節禮券及年終聚餐、摸彩
- 3.員工分紅。
- 4.員工婚喪喜慶補助。
- 5.喪葬慰問金(本人、父母、配偶、子女)。
- 6.伙食補助。
- 7.社團補助。
- 8.定期員工體檢。
- 9.提供員工交通車及教育訓練
- 10.其他福利活動(家庭日、登山健行及藝文活動等)

(二)退休制度

本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳不低於其每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工保留舊制年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。針對由組織指派轉調關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，已達集團人才流通之目的，而海外地區之

子公司之退休金為確定提撥制，依當地政府之規定，每月繳交養老、醫療等各類社會保障金。

(三)其他福利:

依照法令規定員工可請產假、陪產假及育嬰假等，2018 年情形如下:

育嬰留停	男性人數	女性人數	合計
2018 年實際申請育嬰留停之員工(A)	1	5	6
2018 年度預計育嬰留停復職(B)	1	4	5
2018 年度實際育嬰留停復職(C)	1	4	5
2017 年度實際育嬰留停復職(D)	1	1	2
2017 年度實際育嬰留停復職後 12 個月仍在職(E)	1	1	2
復職率(C/B)	100%	100%	100%
留存率(E/D)	100%	100%	100%

(四)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。

(五)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
軟體授權	INSYDE SOFTWARE CORP.	106.07.07-108.06.30	InsydeH2O source code and object code license	無
軟體授權	INSYDE SOFTWARE CORP.	106.02.01-109.02.29	BMC source code and object code license	無

七、訴訟或非訟事件

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

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		3,030,943	2,870,322	3,221,849	3,281,940	3,422,103
不 動 產、產 房 及 設 備		145,670	567,624	597,635	588,452	964,362
無 形 資 產		6,032	7,683	12,889	12,609	13,262
其 他 資 產		349,587	267,228	265,532	269,307	322,420
資 產 總 額		3,532,232	3,712,857	4,097,905	4,152,308	4,722,147
流 動 負 債	分 配 前	520,353	579,423	799,195	967,943	1,389,652
	分 配 後	816,250	906,286	1,200,606	1,449,636	(註2)
非 流 動 負 債		100,787	108,312	107,531	87,778	115,706
負 債 總 額	分 配 前	628,665	686,954	886,973	1,054,502	1,505,358
	分 配 後	924,562	1,013,817	1,288,384	1,536,195	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,903,565	3,025,901	3,210,930	3,097,804	3,216,789
股 本		1,148,399	1,148,399	1,148,399	1,146,889	1,146,889
資 本 公 積		789,318	791,214	791,214	673,773	673,775
保 留 盈 餘	分 配 前	1,075,587	1,132,879	1,327,159	1,342,967	1,461,650
	分 配 後	779,690	806,016	925,748	861,274	(註2)
其 他 權 益		(47,138)	(41,242)	(50,493)	(65,825)	(52,616)
庫 藏 股 票		-	(5,349)	(5,349)	-	(12,909)
非 控 制 權 益		2	2	2	2	-
股 東 權 益	分 配 前	2,903,567	3,025,903	3,210,932	3,097,806	3,216,789
	分 配 後	2,607,670	2,699,040	2,809,521	2,616,113	(註2)
總 額						

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 107 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明綜合損益表-合併

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	2,627,071	3,108,637	3,823,718	3,717,054	5,211,122
營業毛利	860,952	975,486	1,262,907	1,196,175	1,540,791
營業損益	357,965	397,201	652,818	560,811	781,647
營業外收入及利益	68,412	53,737	20,530	21,516	52,854
營業外費用及損失	6,176	5,561	11,950	47,400	44,331
繼續營業部門稅前損益	420,201	445,377	661,398	534,927	790,170
繼續營業部門損益	337,291	358,987	526,648	418,332	605,337
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	337,291	358,987	526,648	418,332	605,337
每股盈餘	2.95	3.13	4.59	3.65	5.28

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明資產負債表及損益表-個體

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流 動 資 產		2,545,108	2,407,700	2,675,972	2,746,990	2,775,422
基 金 及 投 資		690,472	729,613	711,421	706,986	809,901
固 定 資 產		132,811	554,272	590,856	573,498	949,213
無 形 資 產		5,971	7,644	12,889	12,609	13,262
其 他 資 產		154,789	72,792	65,568	64,508	112,317
資 產 總 額		3,529,151	3,772,021	4,056,706	4,104,591	4,660,115
流 動 負 債	分 配 前	517,274	638,589	757,998	921,169	1,328,588
	分 配 後	813,171	965,452	1,159,409	1,402,862	(註 2)
其 他 負 債		108,312	107,531	87,778	85,618	114,738
負 債 總 額	分 配 前	625,586	746,120	845,776	1,006,787	1,443,326
	分 配 後	921,483	1,072,983	1,247,187	1,488,480	(註 2)
股 本		1,148,399	1,148,399	1,148,399	1,146,889	1,146,889
資 本 公 積		789,318	791,214	791,214	673,773	673,775
保 留 盈 餘	分 配 前	1,075,587	1,132,879	1,327,159	1,342,967	1,461,650
	分 配 後	779,690	806,016	925,748	861,274	(註 2)
累 積 換 算 調 整 數		(47,138)	(41,242)	(50,493)	(65,825)	(52,616)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	2,903,565	3,025,901	3,210,930	3,097,804	3,216,789
	分 配 後	2,607,668	2,699,038	2,809,519	2,616,111	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 107 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

簡明損益表-個體

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	2,341,895	2,865,592	3,520,670	3,573,698	4,819,574
營業毛利	648,493	754,583	1,010,637	990,096	1,217,521
營業利益	314,837	333,322	577,572	476,223	672,886
營業外收入及利益	88,461	93,333	58,787	68,875	129,000
營業外費用及損失	5,567	5,468	1,322	34,215	44,331
繼續營業部門稅前 損益	397,731	421,187	635,037	510,883	757,555
繼續營業部門損益	337,291	358,987	526,648	418,332	605,337
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	337,291	358,987	526,648	418,332	605,337
每股盈餘	2.95	3.13	4.59	3.65	5.28

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
一〇三年	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
一〇四年	勤業眾信聯合會計師事務所：葉淑娟 施景彬(註1)	修正式無保留意見
一〇五年	勤業眾信聯合會計師事務所：施景彬 吳恪昌(註2)	修正式無保留意見
一〇六年	勤業眾信聯合會計師事務所：卓明信 吳恪昌(註3)	無保留意見
一〇七年	勤業眾信聯合會計師事務所：卓明信 吳恪昌	無保留意見

註1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇四年第二季財務簽證會計師變更為葉淑娟及施景彬會計師

註2：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇五年第一季財務簽證會計師變更為施景彬及吳恪昌會計師

註3：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇六年第四季財務簽證會計師變更為卓明信及吳恪昌會計師

二、最近五年度財務分析

(I) 財務分析-合併

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務 結構 (%)	負債占資產比率	17.80	18.50	21.64	25.40	31.88
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	2,067.6	552.03	551.96	541.14	345.56
償債 能力 (%)	流動比率	582.48	495.38	403.14	339.06	246.26
	速動比率	480.26	409.19	346.76	256.82	173.36
	利息保障倍數	1,480.58	-	-	638.58	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.63	6.97	6.62	5.67	6.07
	平均收現日數	55.05	52.37	55.13	64.37	60.13
	存貨週轉率(次)	3.4	4.20	5.50	4.11	4.11
	應付款項週轉率(次)	5.88	6.58	6.38	4.51	4.56
	平均銷貨日數	107.35	86.90	66.36	88.80	88.81
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	17.59	8.72	6.56	6.27	6.71
	總資產週轉率(次)	0.76	0.86	0.98	0.90	1.17
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.72	9.91	13.49	10.16	13.64
	權益報酬率(%)	11.74	12.11	16.89	13.26	19.17
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註 7)	36.59	38.78	57.59	46.64	68.90
	純益率(%)	12.84	11.55	13.77	11.25	11.62
	每股盈餘(元) (註 4)	2.95	3.13	4.59	3.65	5.28
現金 流量	現金流量比率(%)	106.39	108.32	46.86	49.93	79.18
	現金流量允當比率(%)	68.39	67.74	63.39	63.85	92.39
	現金再投資比率(%) (註 5)	11.02	10.15	1.4	(1.00)	17.94
槓桿度	營運槓桿度(註 6)	1.16	1.17	1.11	1.13	1.12
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

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。

(2) 財務分析-個體

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析(註 1)					
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	17.73	19.78	20.85	24.53	30.97	
	長期資金占 固定資產比率	2,267.79	565.32	558.29	555.09	350.98	
償債 能力 (%)	流動比率	492.02	377.03	353.03	298.21	208.90	
	速動比率	402.92	309.47	304.72	232.34	147.41	
	利息保障倍數	-	-	-	609.92	-	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	7.81	8.05	6.69	5.24	5.27	
	平均收現日數	46.73	45.34	54.56	69.66	69.26	
	存貨週轉率 (次)	3.79	4.76	6.36	5.39	5.11	
	應付款項週轉率 (次)	5.97	6.55	6.27	5.21	4.85	
	平均銷貨日數	96.31	76.68	57.39	67.72	71.43	
	固定資產週轉率 (次)	17.63	5.17	5.96	6.23	5.08	
	總資產週轉率 (次)	0.66	0.76	0.87	0.87	1.03	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	9.75	9.83	13.45	10.27	13.81	
	股東權益報酬率 (%)	11.74	12.11	16.89	13.26	19.17	
	占實收資本比 率%	營業利益	27.42	29.02	50.29	41.52	58.67
		稅前純益	34.63	36.68	55.30	44.55	66.05
	純益率 (%)	14.40	12.53	14.96	11.71	12.56	
	每股盈餘 (元)	2.95	3.13	4.59	3.65	5.28	
現金 流量	現金流量比率 (%)	109.48	91.47	30.82	45.37	81.73	
	現金流量允當比率 (%)	95.03	90.85	65.84	75.80	95.29	
	現金再投資比率 (%)	10.80	8.34	(1.73)	0.47	16.47	
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.25	2.06	1.22	1.11	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

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)。

三、審計委員會查核報告

本公司董事會造具一〇七年度財務報表，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所卓明信、吳恪昌兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，特此報告，敬請鑒查。

此致

友通資訊股份有限公司 108 年股東常會

審計委員會召集人：周光仁

中華民國 108 年 3 月 13 日



- 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一(第 80-154 頁)。
- 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄二(第 155-224 頁)。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	3,422,103	3,281,940	140,163	4%
非 流 動 資 產	1,300,044	870,368	429,676	49%
資 產 總 額	4,722,147	4,152,308	569,839	14%
流 動 負 債	1,389,652	967,943	421,709	44%
非 流 動 負 債	115,706	86,559	29,147	34%
負 債 總 額	1,505,358	1,054,502	450,856	43%
股 本	1,146,889	1,146,889	-	0%
資 本 公 積	673,775	673,773	2	0%
保 留 盈 餘	1,461,650	1,342,967	118,683	9%
其 他 權 益	(52,616)	(65,825)	13,209	20%
非 控 制 權 益	-	2	(2)	-100%
股 東 權 益 總 額	3,216,789	3,097,806	118,983	4%
說 明：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 非流動資產增加：主要係不動產、廠房及設備增加所致。 2. 流動負債增加：主要係應付帳務增加所致。 3. 非流動負債增加：主要係以遞延所得稅負債增加所致。 4. 其他權益增加：主要係匯率變動產生國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。 				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	107 年度	106 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	5,211,122	3,717,054	1,494,068	40%
營業成本	3,670,331	2,520,879	1,149,452	46%
營業毛利	1,540,791	1,196,175	344,616	29%
營業費用	759,144	635,364	123,780	19%
營業淨利	781,647	560,811	220,836	39%
營業外收入及支出	8,523	(25,884)	34,407	133%
稅前淨利	790,170	534,927	255,243	48%
所得稅	184,833	116,595	68,238	59%
本年度淨利	605,337	418,332	187,005	45%
增減比例變動分析說明：				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本期營業淨利增加：主要係因本期板卡及系統產品營收較上期成長所致。 2. 本期營業外收入及支出增加：主要係因本期匯率變動產生之兌換差額淨利益增加所致。 3. 本期淨利增加：主要係營業淨利增加所致。 				

(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 數量差異
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	
營業毛利	344,616	641,823	(549,193)	18,111	233,875
說明	毛利變動主要原因： <ol style="list-style-type: none"> 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：因產品組合及成本提高，產生不利的成本差異。 3. 銷售組合差異：因部份產品毛利率較高，因此產生有利差異。 4. 數量差異：主係系統產品出貨數量增加，因此產生有利差異。 				

三、現金流量

(一) 107 年度合併現金流量變動情形

107 年期初現金餘額①	107 年現金流入(出)量	現金剩餘 (不足) 數額
821,932	191,537	1,013,469

(二) 107 年度合併現金流量變動情形分析

	107 年	106 年	變動金額	變動%
營業活動之淨現金流量	1,100,289	483,280	617,009	128%
投資活動之淨現金流量	(416,045)	19,622	(435,667)	-2220%
融資活動之淨現金流量	(494,602)	(516,100)	21,498	4%

(1) 營業活動：主要係處分金融資產之現金流入。

(2) 投資活動：主要係購置不動產及設備之現金流出。

(3) 融資活動：主要係發放現金股利之現金流出。

(三) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(四) 未來一年現金流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

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	101-106 年度	107 年度	108 年度
購置土地與 興建廠房	現金增資	108.12.31	829,000	-	472,076	356,924	-
購置機器設備及 ERP 系統	現金增資	108.12.31	571,000	468,258	31,742	21,746	49,254
合計			1,400,000	468,258	503,818	378,670	49,254

註：以八十九年度現金增資款支應。現金增資已於 108 年 3 月份執行完畢。

(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
106	工業用板卡、系統	500Kpcs	525Kpcs	4,206,000	1,196,175
107	工業用板卡、系統	550Kpcs	532Kpcs	4,420,096	1,330,992
108	工業用板卡、系統	700Kpcs	693Kpcs	5,715,210	1,699,037

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：

本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，107 年度轉投資之子公司獲利 85,359 仟元，主要係受惠於產業整體景氣回升且客戶訂單增加。未來一年本公司仍將著重與本業相關之業務發展及長期策略投資為主，持續審慎評估轉投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

●工業級電腦主機板

Intel Cascade Lake-SP platform ATX M/B
Intel Coffee Lake-S platform ATX M/B
Intel Coffee Lake-S platform micro-ATX M/B
Intel Coffee Lake-S platform Mini-ITX M/B
AMD Great Horned Owl platform 3.5" SBC
Intel Coffee Lake-S 3.5" SBC
Intel Kaby Lake-U platform 2.5" SBC
AMD Great Horned Owl platform 1.8" SBC

●嵌入式電腦模組

AMD Great Horn Owl platform COM-Express Module
Intel Whiskey Lake-U platform COM-Express module
Qualcomm AP8096 platform Qseven module
NXP i.MX8X platform Qseven module
NXP i.MX8X platform SMARC Module

●工業級系統

Intel Coffee Lake-S platform Fanless Embedded system
Intel Coffee Lake-S platform 4U Rackmount system
寬溫防水防爆方案無風扇系統
多顯卡對應 4U Rackmount system

●應用領域系統

Intel Kaby Lake-S platform OPS+ system
Intel Apollo Lake platform 10.1" In Vehicle panel PC
Intel Apollo Lake platform 7" In Vehicle panel PC
Intel Sky Lake-U platform in Vehicle Fanless system
Intel Kaby Lake-U platform in Vehicle Fanless system
Intel Kaby Lake-U platform Railway Fanless system
AMD eKabini entry level gaming system

●工業級平板電腦

Intel Braswell platform 37"/ 42" BAR panel PC
Intel Sky Lake-S platform 15"/ 19"/ 21.5" panel PC
Intel Apollo Lake platform 7"/ 15"/ 19"/ 21.5" panel PC
Intel Kaby Lake-H platform 15"/ 19"/ 21.5" panel PC

2. 預計投入之研發費用：約為營業額之 4.72%。
 3. 預計完成量產時間：預計於 108 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：
目前並未發現對財務業務影響重大之政策及法律變動。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
資訊產業一向變化多端且快速，本公司多年來不斷因應產業演化，做出產品及策略的更改，找到成長與獲利的契機，多年來每一年均能獲利。經營團隊對於科技及產業的變化，已相當能適應，對公司財務業務並無重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司秉持誠信穩健原則永續經營，重視企業形象，並持續提升品質管理能力，為健全公司治理及加強董事會相關職能，本公司於 101 年 3 月成立薪資報酬委員會，協助董事會執行薪酬管理機能，並於 106 年 12 月 28 日已依證券交易法第十四條之二規定設置三位獨立董事，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司之企業形象並無發生重大改變，市場上亦無任何不利公司企業形象之相關報導。亦無該等危機情事發生之虞。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：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一家超過總進貨金額 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；銷貨方面，除了實質關係人以外，本公司近三年積極開發新客戶，營收已不再集中於少數幾家客戶。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

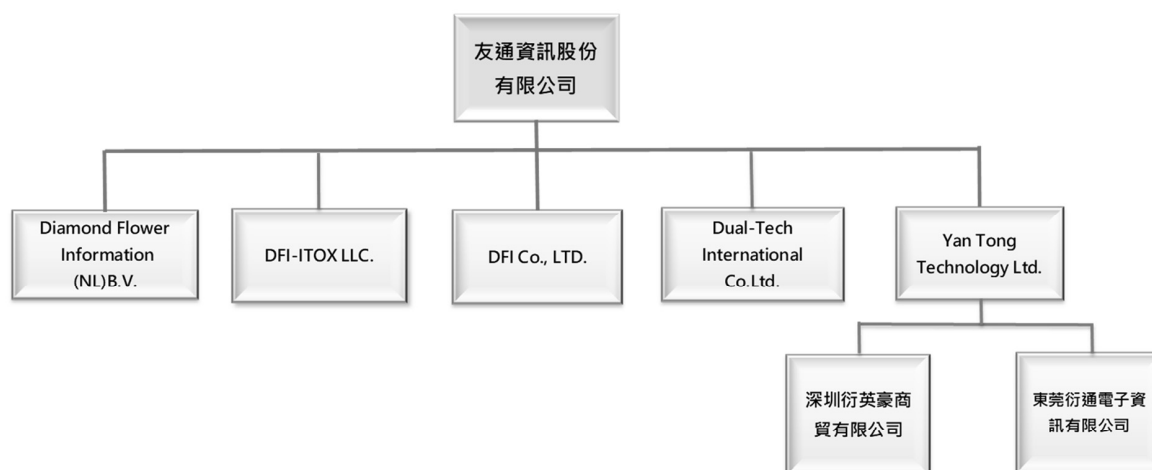
捌、特別記載事項

107.12.31

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註：東莞衍通電子資訊有限公司為 100 年 8 月投資設立之孫公司，主要為中國地區製造據點。已於 105 年 9 月開始辦理清算。

2. 各關係企業基本資料

107.12.31 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	100.00%	4,500,000	20,223	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 (註)	中國	孫公司	100.00%	-	74,600	無
深圳衍英豪商貿有限公司	中國	孫公司	100.00%	-	14,920	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 70 年，為一股票上市公司，自 86 年起主要從事電腦主機板之製造與銷售，自 91 年起跨入工業電腦之設計製造與銷售。
- Dual-Tech International Co. Ltd. 設立於民國 86 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 93 年所設立，主要為友通開發日本工業電腦的市場。友通於 95 年 10 月向此大股東購入 100%的股權。
- DFI-ITOX,LLC 為美國從事工業電腦銷售服務的子公司，本公司原持有 34.23% 股權；於 96 年 12 月將其餘股東的股份全數購回，持股 100%。
- Yan Tong Technology Ltd.為 97 年 2 月新增之投資公司，主要為整合子公司投資之用。
- 深圳衍英豪商貿有限公司為 103 年 8 月投資設立之孫公司，主要為中國地區銷售據點。

(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。
深圳衍英豪商貿有限公司	從屬公司	持股控制	中國地區之銷售據點

(3) 關係企業基本資料

2018.12.31 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	20,223	主機板 加工業務
Diamond Flower Information (NL) B.V.	2000.10.24	Klompemakerstraat 89, 3194 DD Rotterdam Hoogvliet, The Netherlands	35,219	工業電腦 銷售業務
DFI Co.,Ltd.	2002.7.1	5F Dai2 Denpa Bldg.2-14-10 Sotokanda Chiyoda-ku,Tokyo, 101-0021,Japan	104,489	工業電腦 銷售業務
DFI-ITOX,LLC.	1987	15 Corporate Place South, Suite 201 Piscataway, NJ 08854, U.S.A.	254,716	工業電腦 銷售業務
Yan Tong Technology Ltd.	2008.2	2 nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Mauritius	187,260	轉投資
深圳衍英豪商貿有限公司	2014.8	深圳市龍華區大浪街道高峰社區 羊龍新村 29 號 303 室	15,358	工業電腦 銷售業務

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) 成立深圳衍英豪商貿有限公司目的：中國地區工業電腦的銷售。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2018.12.31 單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
Dual-Tech International Co. Ltd.	董事 董事	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南 法人代表：黃麗敏	4,500,000	100%
Diamond Flower Information (NL) B.V.	董事 董事	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南 法人代表：黃麗敏	12,001	100%
DFI Co.,Ltd.	董事 監察人	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南 法人代表：黃麗敏	6,200	100%
DFI-ITOX,LLC.	董事 董事	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南 法人代表：黃麗敏	1,209,000	100%
Yan Tong Technology Ltd.	董事 董事	友通資訊(股)公司 法人代表：蔡其南 法人代表：黃麗敏	6,000,000	100%
深圳衍英豪商貿有限公司	董事 監察人	Yan Tong Technology Ltd. 法人代表：許瀚中 法人代表：黃麗敏	0	0%

7. 關係企業營運概況

2018.12.31

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.	20,223	19,432	-	19,432	-	-92	450	0.10
Diamond Flower Information (NL) B.V.	35,219	75,506	29,291	46,215	429,057	12,510	9,698	808.17
DFI Co.,Ltd.	104,489	378,311	116,277	262,034	811,335	64,351	44,159	7,122.42
DFI-ITOX ,LLC	254,716	494,563	303,475	191,088	1,587,658	32,282	26,865	22.22
Yang Tong Technology Ltd.	187,260	208,908	45,299	163,609	144,392	438	4,187	0.70
東莞衍通電子資訊 有限公司	76,788	61,513	4,528	56,985	-	-	518	NA
深圳衍英豪商貿有 限公司	15,358	54,380	40,772	13,608	144,392	3,219	-731	NA

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：

本公司為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會，於 108 年 2 月 27 日董事會通過以每股新台幣 18.5 元，參與認購其陽科技股份有限公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 30,000 仟股，投資金額為新台幣 550,000 仟元，持股比例為 51.26%。

附錄一、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：友通資訊股份有限公司



董事長：陳其宏



中 華 民 國 108 年 3 月 13 日

會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

友通資訊股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友通資訊股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友通資訊股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友通資訊股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友通資訊股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

截至民國 107 年 12 月 31 日，友通資訊股份有限公司及子公司之存貨餘額為新台幣（以下同）941,401 仟元，佔合併資產總額 19.9%，對整體合併財務報表係屬重大。友通資訊股份有限公司及子公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之估計涉及管理階層重大判斷與會計估計，因此將存貨之評價認定為本年度關鍵查核事項。有關存貨之評價之會計政策及重要說明請分別參閱合併財務報表附註四(六)、附註五及附註十四之揭露。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資訊並驗證淨變現價值之合理性。本會計師並藉由參與及觀察年度存貨盤點評估存貨狀況以及取得管理階層編製之存貨庫齡資料，以驗證呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入友通資訊股份有限公司合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上開經其他會計師查核列入合併主體之子公司，其民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為 514,148 仟元及 421,288 仟元，分別占合併資產總額之 10.89%及 10.15%；民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之負債總額分別為 29,571 仟元及 23,903 仟元，分別占合併負債總額之 1.96%及 2.27%；民國 107 及 106 年度之綜合損益分別為 41,201 仟元及 4,890 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6.71%及 1.21%。

友通資訊股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

礎。惟未來事件或情況可能導致友通資訊股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友通資訊股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

會計師 吳 恪 昌

卓明信



吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 108 年 3 月 13 日



友通資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日			106年12月31日		
		金額	額	%	金額	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二五)	\$ 1,013,469		21	\$ 821,932		20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二五)	342,982		7	1,002,158		24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	1,000		-	-		-
1140	合約資產—流動(附註二四)	273		-	-		-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註十二、二九及三一)	-		-	41,820		1
1150	應收票據(附註十三)	4,234		-	36		-
1170	應收帳款(附註十三)	840,702		18	459,942		11
1180	應收帳款—關係人(附註十三及三一)	222,301		5	189,427		5
1200	其他應收款(附註十三)	14,448		-	13,626		-
130X	存貨(附註十四)	941,401		20	726,578		17
1410	預付款項	34,802		1	24,073		1
1470	其他流動資產(附註十八及三一)	6,491		-	2,348		-
11XX	流動資產總計	<u>3,422,103</u>		<u>72</u>	<u>3,281,940</u>		<u>79</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	24,300		1	-		-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註十)	-		-	25,200		1
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註十二、二九及三一)	-		-	701		-
1600	不動產、廠房及設備(附註十六)	964,362		21	588,452		14
1780	無形資產	13,262		-	12,609		-
1805	商譽(附註十七)	187,365		4	187,365		5
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	45,768		1	40,090		1
1900	其他非流動資產(附註十八)	64,987		1	15,951		-
15XX	非流動資產總計	<u>1,300,044</u>		<u>28</u>	<u>870,368</u>		<u>21</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,722,147</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,152,308</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動(附註二四)	\$ 10,309		-	\$ -		-
2150	應付票據(附註十九)	-		-	105,029		2
2170	應付帳款(附註十九)	749,261		16	443,807		11
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三一)	200,507		4	112,605		3
2219	其他應付款(附註二十及三一)	268,920		6	192,117		5
2230	本期所得稅負債(附註二六)	105,238		2	44,231		1
2250	負債準備—流動(附註二一)	48,059		1	49,713		1
2300	其他流動負債(附註二十)	7,358		-	20,441		-
21XX	流動負債總計	<u>1,389,652</u>		<u>29</u>	<u>967,943</u>		<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	72,575		2	47,449		1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二二)	43,131		1	39,110		1
25XX	非流動負債總計	<u>115,706</u>		<u>3</u>	<u>86,559</u>		<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,505,358</u>		<u>32</u>	<u>1,054,502</u>		<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本	1,146,889		24	1,146,889		28
3200	資本公積	673,775		14	673,773		16
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	664,890		14	623,057		15
3320	特別盈餘公積	65,824		1	50,493		1
3350	未分配盈餘	730,936		16	669,417		16
3300	保留盈餘總計	<u>1,461,650</u>		<u>31</u>	<u>1,342,967</u>		<u>32</u>
3400	其他權益	(52,616)		(1)	(65,825)		(1)
3500	庫藏股票	(12,909)		-	-		-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>3,216,789</u>		<u>68</u>	<u>3,097,804</u>		<u>75</u>
36XX	非控制權益	-		-	2		-
3XXX	權益總計	<u>3,216,789</u>		<u>68</u>	<u>3,097,806</u>		<u>75</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,722,147</u>		<u>100</u>	<u>\$ 4,152,308</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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二四)	\$ 5,211,122	100	\$ 3,717,054	100
5000	營業成本 (附註十四、二五及三一)	<u>3,670,331</u>	<u>70</u>	<u>2,520,879</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>1,540,791</u>	<u>30</u>	<u>1,196,175</u>	<u>32</u>
	營業費用 (附註二五及三一)				
6100	推銷費用	328,937	7	259,822	7
6200	管理費用	162,909	3	138,900	4
6300	研究發展費用	267,972	5	236,642	6
6450	預期信用減損利益	(<u>674</u>)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>759,144</u>	<u>15</u>	<u>635,364</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>781,647</u>	<u>15</u>	<u>560,811</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二五及三一)	21,505	-	20,387	-
7020	其他利益及損失 (附註二五及三一)	(<u>12,982</u>)	-	(<u>45,432</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本	-	-	(<u>839</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,523</u>	-	(<u>25,884</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	790,170	15	534,927	14
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>184,833</u>	<u>3</u>	<u>116,595</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>605,337</u>	<u>12</u>	<u>418,332</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註二二及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 6,825)	-	(\$ 31)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失	(900)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,077	-	5	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	14,109	-	(17,897)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	-	-	2,565	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>8,461</u>	-	<u>(15,358)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 613,798</u>	<u>12</u>	<u>\$ 402,974</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 605,337	12	\$ 418,332	11
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 605,337</u>	<u>12</u>	<u>\$ 418,332</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 613,798	12	\$ 402,974	11
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 613,798</u>	<u>12</u>	<u>\$ 402,974</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 5.28</u>		<u>\$ 3.65</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.24</u>		<u>\$ 3.62</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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏





友通資訊股份有限公司
合併權益變動表

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	106年1月1日	歸屬於本公司其他權益				主權之益		非控制權益		總計	總計
		資本公積	保留盈餘	其他權益	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	備供金融資產未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票 (附註二二)		
A1	\$ 1,148,399	\$ 791,214	\$ 570,392	\$ 41,242	\$ 715,525	\$ 1,485	\$ -	\$ 5,349	\$ 3,210,930	\$ 2	\$ 3,210,932
B1	-	-	52,665	-	(52,665)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	9,251	(9,251)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(401,411)	-	-	-	(401,411)	-	(401,411)
	-	-	52,665	9,251	(463,327)	-	-	-	(401,411)	-	(401,411)
C15	-	(114,689)	-	-	-	-	-	-	(114,689)	-	(114,689)
D1	-	-	-	-	418,332	-	-	-	418,332	-	418,332
D3	-	-	-	-	(26)	(17,897)	2,565	-	(15,358)	-	(15,358)
D5	-	-	-	-	418,306	(17,897)	2,565	-	402,974	-	402,974
L3	(1,510)	(2,752)	-	-	(1,087)	-	-	5,349	-	-	-
Z1	1,146,889	673,773	623,057	50,493	669,417	(69,875)	4,050	-	3,097,804	2	3,097,806
A3	-	-	-	-	(213)	-	(4,050)	4,050	(213)	-	(213)
A5	1,146,889	673,773	623,057	50,493	669,204	(69,875)	-	4,050	3,097,591	2	3,097,593
B1	-	-	41,833	-	(41,833)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	15,331	(15,331)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(481,693)	-	-	-	(481,693)	-	(481,693)
	-	-	41,833	15,331	(538,857)	-	-	-	(481,693)	-	(481,693)
D1	-	-	-	-	605,337	-	-	-	605,337	-	605,337
D3	-	-	-	-	(4,748)	14,109	-	(900)	8,461	-	8,461
D5	-	-	-	-	600,589	14,109	-	(900)	613,798	-	613,798
L1	-	-	-	-	-	-	-	(12,909)	(12,909)	-	(12,909)
M7	-	2	-	-	-	-	-	-	2	(2)	-
Z1	\$ 1,146,889	\$ 673,775	\$ 664,890	\$ 65,824	\$ 730,936	\$ (55,766)	\$ -	\$ 3,150	\$ 3,216,789	\$ -	\$ 3,216,789

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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)



經理人：蔡其南



董事長：陳其宏



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 790,170	\$ 534,927
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,848	31,157
A20200	攤銷費用	6,478	6,619
A20300	預期信用減損利益	(674)	-
A20300	呆帳費用	-	340
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失	38,334	991
A20900	財務成本	-	839
A21200	利息收入	(3,719)	(5,834)
A21300	股利收入	(900)	(1,350)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損(益)	80	(40)
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(451)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	6,348	(12,091)
A24100	外幣兌換損失	3,831	10,451
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	209,479
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	620,842	-
A31125	合約資產—流動	(273)	-
A31130	應收票據	(4,198)	2,039
A31150	應收帳款	(357,459)	(11,351)
A31160	應收帳款—關係人	(26,678)	(22,338)
A31180	其他應收款	(1,123)	(5,823)
A31200	存 貨	(221,038)	(340,814)
A31230	預付款項	(10,729)	(5,042)
A31240	其他流動資產	(4,143)	72
A32125	合約負債—流動	(3,984)	-
A32130	應付票據	(105,029)	28,574
A32150	應付帳款	289,714	84,590
A32160	應付帳款—關係人	82,552	113,240
A32180	其他應付款	67,269	12,790
A32200	負債準備	(1,713)	(1,665)
A32230	其他流動負債	1,210	3,775
A32240	淨確定福利負債	(2,804)	(10,194)
A33000	營運產生之現金流入	1,199,212	622,890

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	\$ 4,048	\$ 5,899
A33300	支付之利息	-	(839)
A33500	支付之所得稅	(102,971)	(144,670)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,100,289</u>	<u>483,280</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,584	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	451
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少	-	63,890
B02700	取得不動產、廠房及設備	(446,258)	(35,421)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	148	40
B03800	存出保證金減少	218	2,501
B04500	取得無形資產	(7,131)	(6,339)
B06700	其他非流動資產增加	(5,506)	(6,850)
B07600	收取之股利	<u>900</u>	<u>1,350</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(416,045)</u>	<u>19,622</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(481,693)	(401,411)
C04900	支付庫藏股票交易成本	(12,909)	-
C09900	資本公積發放現金股利	<u>-</u>	<u>(114,689)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(494,602)</u>	<u>(516,100)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,895</u>	<u>(6,953)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	191,537	(20,151)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>821,932</u>	<u>842,083</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,013,469</u>	<u>\$ 821,932</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108年3月13日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 821,932	\$ 821,932	(3)
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	137	137	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量	25,200	25,200	(1)
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	1,002,021	1,002,021	
債券投資	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	-	-	(2)
原始到期日超過 3 個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	41,521	41,521	(3)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	663,031	662,818	(4)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	2,722	2,722	(3)
質押定存單	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,000	1,000	(3)
國外私募基金	備供出售金融資產 (帳列以成本衡量之金融資產)	強制透過損益按公允價值衡量	-	-	(5)

	107 年 1 月 1 日帳面金額 (IAS 39)			107 年 1 月 1 日帳面金額 (IFRS 9)			說明
	重 分 類	再 衡 量		日 保 留 盈 餘 影 響 數	日 其 他 權 益 影 響 數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,002,158	\$ -	\$ -	\$ 1,002,158	\$ -	\$ -	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	
一權益工具							
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	25,200	-	25,200	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,530,206	(213)	1,529,993	(213)	-	(4)
合 計	\$ 1,002,158	\$ 1,555,406	(\$ 213)	\$ 2,557,351	(\$ 213)	\$ -	

- (1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 4,050 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。
- (2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之債券投資。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押定存單及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。

- (4) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 213 仟元，保留盈餘調整減少 213 仟元。
- (5) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產（帳列以成本衡量之金融資產）。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，並且不重編 106 年度比較資訊。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 14,293	\$ 14,293
其他流動負債	<u>20,441</u>	<u>(14,293)</u>	<u>6,148</u>
負債	<u>\$ 20,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,441</u>

合併公司於 107 年若依 IAS 18 處理，IFRS 15 下應有之單行項目及餘額調整改按 IAS 18 處理之影響數如下：

	107年12月31日
合約負債—流動（減少）	<u>(\$ 10,309)</u>
其他流動負債增加	<u>10,309</u>
負債增加（減少）	<u>\$ -</u>

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年係追溯適用上述修正。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

合併公司選擇將首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之累積影響數調整 107 年 1 月 1 日之資產、負債及權益項目，相關調整彙總如下：

	107 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用之調整	107 年 1 月 1 日 重編後金額	說明
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$ -	\$ 41,820	\$ 41,820	1.
無活絡市場之債務工具投資—流動	41,820	(41,820)	-	1.
應收帳款	459,942	(213)	459,729	1.
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	25,200	25,200	1.
備供出售金融資產—非流動	25,200	(25,200)	-	1.
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	701	701	1.
無活絡市場之債務工具投資—非流動	701	(701)	-	1.
資產影響合計數	<u>\$ 527,663</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 527,450</u>	
合約負債—流動	\$ -	\$ 14,293	\$ 14,293	2.
其他流動負債	20,441	(14,293)	6,148	2.
負債影響合計數	<u>\$ 20,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,441</u>	
保留盈餘	<u>\$ 1,342,967</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 1,342,754</u>	1.
權益影響合計數	<u>\$ 1,342,967</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 1,342,754</u>	

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 42,550	\$ 42,550
資產影響	\$ -	\$ 42,550	\$ 42,550
租賃負債—流動	\$ -	\$ 12,584	\$ 12,584
租賃負債—非流動	-	30,530	30,530
負債影響	\$ -	\$ 43,114	\$ 43,114
保留盈餘	\$ 1,461,650	(\$ 564)	\$ 1,461,086
權益影響	\$ 3,216,789	(\$ 564)	\$ 3,216,225

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十五、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進

行該單位之減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十一) 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

107 年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押定存單與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合

損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

106 年

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、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併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（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式，請參閱附註三十。

B. 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無活絡市場公開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。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，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。

107 年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106 年

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。

(2) 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。

3. 衍生工具

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

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

(十二) 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。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

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

107 年

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106 年

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。

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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 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. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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計算。

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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。

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具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。

存貨之減損

存貨係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。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 278	\$ 481
銀行支票及活期存款	982,476	734,915
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	30,715	86,536
	<u>\$ 1,013,469</u>	<u>\$821,932</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.01%-0.08%	0.01%-0.08%
原始到期日在3個月以內之定期 存款	2.05%-3.18%	0.14%-2.09%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	107年12月31日	106年12月31日
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 137
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	-	1,002,021
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,002,158</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
－遠期外匯合約(一)	\$ 927	\$ -
－外匯交換合約(二)	1,035	-
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	341,020	-
－國外債券投資	-	-
－國外私募基金	-	-
	<u>\$ 342,982</u>	<u>\$ -</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：

107年12月31日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌日幣	108.1.25-108.1.28	USD1,998/JPY223,285

106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	107.1.8-107.1.23	USD1,300/NTD38,918

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。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。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

107年12月31日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
換出外匯	新台幣交換美元	108.1.17-108.1.28	NTD645,271 /USD21,000

合併公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險。惟因所持有之外匯交換合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107年

107年12月31日

權益工具投資

國內投資

－上櫃股票

\$ 24,300

合併公司依中長期策略目的投資上櫃公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－107年

107年12月31日

質押定存單

\$ 1,000

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率為年
利率 1.045%。此類金融資產原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工
具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
國外債券投資	\$ _____
<u>非 流 動</u>	
上櫃及興櫃股票	\$ <u>25,200</u>

截至 106 年 12 月 31 日止，因投資於國外公司所發行之債券投資
價值減損，累計已認列之減損損失 6,299 仟元。合併公司於 106 年 7
月出售部分國外債券，故於 106 年度回轉以前年度提列之減損損失 451
仟元。

合併公司原持有之興櫃公司股票已於 106 年 12 月起在台灣證券櫃
檯買賣中心買賣。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國外私募基金</u>	
Asia Tech Taiwan Venture Fund	\$ _____

合併公司所持有之上述國外私募基金投資，其於資產負債表日係
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，合併
公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

截至 106 年 12 月 31 日止，上述投資已全數提列減損損失。

十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 40,820
質押定存單(二)	<u>1,000</u>
	\$ <u>41,820</u>
<u>非 流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ <u>701</u>

(一) 截至 106 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債務工具投資之市場利率區間為年利率 0.13%-1.40%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三二。

十三、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,234</u>	<u>\$ 36</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$840,999	\$460,959
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>297</u>	<u>1,017</u>
	<u>\$840,702</u>	<u>\$459,942</u>
其他應收款	<u>\$ 14,448</u>	<u>\$ 13,626</u>

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 90 天	逾 期 超 過 90 天	合 計
預期信用損失率	0%~0.06%	0%~0.95%	0%~3.16%	0%~6.15%		10%	
總帳面金額	\$ 705,379	\$ 129,612	\$ 5,702	\$ -	\$ 306		\$ 840,999
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(115)	(150)	-	(32)	(297)	
攤銷後成本	<u>\$ 705,379</u>	<u>\$ 129,497</u>	<u>\$ 5,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 840,702</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 1,017
追溯適用 IFRS 9 調整數	213
年初餘額 (IFRS 9)	1,230
加：本年度提列減損損失	858
減：本年度迴轉減損損失	(1,532)
減：本年度實際沖銷	(232)
外幣換算差額	(27)
年底餘額	<u>\$ 297</u>

106年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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，已於 106 年 12 月 31 日對該等應收帳款投有 45.37% 保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
未逾期	\$376,159
逾期天數	
30天以下	83,860
31至60天	711
61至90天	-
91天以上	<u>229</u>
合 計	<u>\$460,959</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天以下	\$ 83,072
31至60天	711
61至90天	-
91天以上	-
合 計	<u>\$ 83,783</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	集 體 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 782	\$ 782
加：本年度提列呆帳費用	227	113	340
外幣換算差額	<u>2</u>	(<u>107</u>)	(<u>105</u>)
106年12月31日餘額	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 1,017</u>

十四、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原 料	\$372,750	\$241,937
在途存貨	201,696	170,038
製 成 品	196,089	123,241
委外加工品	88,024	117,394
在 製 品	<u>82,842</u>	<u>73,968</u>
	<u>\$941,401</u>	<u>\$726,578</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,670,331 仟元及 2,520,879 仟元。

銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為 6,348 仟元及(12,091)仟元。

十五、子公司

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，並無其他未列入合併財務報告之子公司。

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			107年 12月31日	106年 12月31日
本公司	DFI-ITOX, LLC.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100
	DFI Co., Ltd.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100
	Yan Tong Technology Ltd.	投 資	100	100
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100
	Dual-Tech International Co., Ltd.	工業電腦用板卡加工業務	100	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
	深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務	100	100

十六、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>						
106年1月1日餘額	\$ 168,844	\$ 443,518	\$ 285,812	\$ 27,624	\$ 41,334	\$ 967,132
增 添	-	144	4,670	3,839	13,433	22,086
處 分	-	-	(10,893)	(78)	(22,445)	(33,416)
淨兌換差額	(138)	(46)	(106)	(287)	(1,588)	(2,165)
106年12月31日餘額	<u>\$ 168,706</u>	<u>\$ 443,616</u>	<u>\$ 279,483</u>	<u>\$ 31,098</u>	<u>\$ 30,734</u>	<u>\$ 953,637</u>
<u>累計折舊</u>						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,960	\$ 219,900	\$ 20,421	\$ 36,216	\$ 369,497
折舊費用	-	12,988	13,173	2,229	2,767	31,157
處 分	-	-	(10,893)	(78)	(22,445)	(33,416)
淨兌換差額	-	(23)	(106)	(270)	(1,654)	(2,053)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,925</u>	<u>\$ 222,074</u>	<u>\$ 22,302</u>	<u>\$ 14,884</u>	<u>\$ 365,185</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 168,706</u>	<u>\$ 337,691</u>	<u>\$ 57,409</u>	<u>\$ 8,796</u>	<u>\$ 15,850</u>	<u>\$ 588,452</u>
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 168,706	\$ 443,616	\$ 279,483	\$ 31,098	\$ 30,734	\$ 953,637
增 添	296,126	82,520	21,086	1,650	11,180	412,562
處 分	-	(11,694)	(4,031)	(409)	(327)	(16,461)
淨兌換差額	174	58	-	235	193	660
107年12月31日餘額	<u>\$ 465,006</u>	<u>\$ 514,500</u>	<u>\$ 296,538</u>	<u>\$ 32,574</u>	<u>\$ 41,780</u>	<u>\$ 1,350,398</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,925	\$ 222,074	\$ 22,302	\$ 14,884	\$ 365,185
折舊費用	-	14,821	13,303	2,530	6,194	36,848
處 分	-	(11,694)	(4,030)	(400)	(109)	(16,233)
淨兌換差額	-	31	-	170	35	236
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,083</u>	<u>\$ 231,347</u>	<u>\$ 24,602</u>	<u>\$ 21,004</u>	<u>\$ 386,036</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 465,006</u>	<u>\$ 405,417</u>	<u>\$ 65,191</u>	<u>\$ 7,972</u>	<u>\$ 20,776</u>	<u>\$ 964,362</u>

本公司為因應擴廠需求分別於 107 年 8 月 7 日及 107 年 6 月 14 日董事會決議向非關係人敬華電子股份有限公司及關係人拍檔科技股份有限公司購買土地及廠房，總價款分別為 185,857 仟元（含稅）及 182,122 仟元（含稅），已分別於 107 年 9 月及 107 年 6 月付清價款並完成所有權過戶。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20 至 60 年
機電動力設備及工程系統	3 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
生財器具	2 至 8 年
其他設備	2 至 10 年

十七、商譽

(一) 分攤至現金產生單位之商譽帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
DFI-ITOX LLC.	\$177,874	\$177,874
DFI, Co., Ltd.	<u>9,491</u>	<u>9,491</u>
	<u>\$187,365</u>	<u>\$187,365</u>

(二) 減損評估

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以各現金產生單位未來 5 年度財務預算之現金流量作為估計基礎，並於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別使用年折現率 4.73%-9.097% 及 11.780%-17.873% 予以計算。

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

合併公司於 107 及 106 年度皆未認列任何商譽減損損失。

十八、其他資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 5,442	\$ 1,556
代付款	<u>1,049</u>	<u>792</u>
	<u>\$ 6,491</u>	<u>\$ 2,348</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 42,891	\$ -
存出保證金	2,592	2,722
其他	<u>19,504</u>	<u>13,229</u>
	<u>\$ 64,987</u>	<u>\$ 15,951</u>

十九、應付票據及應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$103,062
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>1,967</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$105,029</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$749,261</u>	<u>\$443,807</u>

二十、其他負債－流動

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
其他應付款（含關係人）		
應付薪資及獎金	\$101,372	\$ 91,835
應付員工酬勞	59,063	36,148
應付休假給付	15,200	13,499
應付設備款	11,558	2,363
其他	<u>81,727</u>	<u>48,272</u>
	<u>\$268,920</u>	<u>\$192,117</u>
其他負債		
代收款	\$ 4,648	\$ 4,452
預收貨款	-	14,293
其他	<u>2,710</u>	<u>1,696</u>
	<u>\$ 7,358</u>	<u>\$ 20,441</u>

二一、負債準備－流動

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日餘額	\$ 49,713	\$ 51,533
本年度迴轉未使用餘額	(1,713)	(1,665)
外幣換算差額	<u>59</u>	<u>(155)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 48,059</u>	<u>\$ 49,713</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。

二二、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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥員工退休基金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 89,552	\$ 94,107
計畫資產公允價值	(46,421)	(54,997)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,131</u>	<u>\$ 39,110</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日	<u>\$ 104,639</u>	<u>(\$ 55,367)</u>	<u>\$ 49,272</u>
服務成本			
當期服務成本	898	-	898
利息費用(收入)	<u>1,308</u>	<u>(696)</u>	<u>612</u>
認列於損益	<u>2,206</u>	<u>(696)</u>	<u>1,510</u>
再衡量數			
計畫資產損失(除包含於 淨利息之金額外)	-	192	192
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	2,251	-	2,251
—財務假設變動	2,464	-	2,464
—經驗調整	<u>(4,876)</u>	<u>-</u>	<u>(4,876)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(161)</u>	<u>192</u>	<u>31</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(11,703)</u>	<u>(11,703)</u>
福利支付	<u>(12,577)</u>	<u>12,577</u>	<u>-</u>
106年12月31日	<u>94,107</u>	<u>(54,997)</u>	<u>39,110</u>
服務成本			
當期服務成本	649	-	649
利息費用(收入)	<u>1,128</u>	<u>(642)</u>	<u>486</u>
認列於損益	<u>1,777</u>	<u>(642)</u>	<u>1,135</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,383)	(1,383)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,143	-	1,143
—財務假設變動	1,260	-	1,260
—經驗調整	<u>5,805</u>	<u>-</u>	<u>5,805</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,208</u>	<u>(1,383)</u>	<u>6,825</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,939)</u>	<u>(3,939)</u>
福利支付	<u>(14,540)</u>	<u>14,540</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 89,552</u>	<u>(\$ 46,421)</u>	<u>\$ 43,131</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,519)	(\$ 2,576)
減少 0.25%	\$ 2,622	\$ 2,679
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,542	\$ 2,601
減少 0.25%	(\$ 2,455)	(\$ 2,513)

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

	107年12月31日	106年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 400	\$ 560
確定福利義務平均到期期間	11.4年	11.1年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>
額定股本	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>114,689</u>	<u>114,689</u>
已發行股本	\$ 1,146,889	\$ 1,146,889
發行溢價	<u>649,362</u>	<u>649,362</u>
	<u>\$ 1,796,251</u>	<u>\$ 1,796,251</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$649,362	\$649,362
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
處分資產利益	808	808
其他	<u>23,605</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$673,775</u>	<u>\$673,773</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，

由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

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。為因應本公司營運管理之需求，於 106 年 12 月 28 日股東臨時會決議通過修正章程之盈餘分派政策，依修正後章程規定，若當年度每股淨利未達 1 元，得不就當年度盈餘予以分派。

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

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

本公司於 107 年 6 月 13 日及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 41,833	\$ 52,665		
特別盈餘公積	15,331	9,251		
現金股利	481,693	401,411	\$ 4.20	\$ 3.50

另本公司股東常會於 106 年 6 月 15 日決議以資本公積 114,689 仟元發放現金，每股發放現金 1.00 元。

本公司 108 年 3 月 13 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 60,534	
迴轉特別盈餘公積	(13,208)	
現金股利	604,501	\$ 5.28

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)</u>
106 年 1 月 1 日股數	151
本年度減少	(<u>151</u>)
106 年 12 月 31 日股數	-
本年度增加	<u>200</u>
107 年 12 月 31 日股數	<u><u>200</u></u>

本公司於 107 年 11 月 19 日董事會決議，為轉讓股份予員工自 107 年 11 月 20 日至 108 年 1 月 19 日止，得自集中交易市場買回本公司普通股 1,500 仟股，買回價格區間為 60 元至 75 元之間。截至 107 年 12 月 31 日止，前述普通股業已買回 200 仟股，平均每股買回價格為 64.55 元。本次買回之股份，自買回股份日起 3 年內，一次或分次轉讓。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。

本公司於 106 年 8 月 10 日董事會決議辦理註銷庫藏股票 151 仟股，並按持股比例減少資本公積—股票發行溢價 856 仟元、資本公積—庫藏股票交易 1,896 仟元及保留盈餘 1,087 仟元，減資基準日為 106 年 9 月 19 日，並已於 106 年 9 月 30 日完成變更登記。

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

二四、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年度
工業用電腦板卡與系統	\$ 4,903,956
其 他	<u>307,166</u>
	<u>\$ 5,211,122</u>

(二) 合約餘額

	107年12月31日
應收票據	\$ 4,234
應收帳款	<u>\$ 840,702</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 222,301</u>
合約資產－流動	<u>\$ 273</u>
合約負債－流動	<u>\$ 10,309</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自已滿足履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	107年度
來自年初合約負債	<u>\$ 12,154</u>

二五、本年度淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,875	\$ 2,274
附買回債券	-	2,165
無活絡市場之債務工具 投資	-	514
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	833	850
按攤銷後成本衡量之金 融資產	11	-
其 他	<u>-</u>	<u>31</u>
	3,719	5,834
股利收入	900	1,350
租金收入	4,152	-
其 他	<u>12,734</u>	<u>13,203</u>
	<u>\$ 21,505</u>	<u>\$ 20,387</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
金融資產及金融負債(損)益		
持有供交易之金融資產	\$ -	(\$ 1,629)
持有供交易之金融負債	(44,251)	638
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	5,917	-
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨(損)益	(80)	40
淨外幣兌換益(損)	25,432	(44,671)
金融資產減損迴轉利益	-	451
其他	-	(261)
	<u>(\$ 12,982)</u>	<u>(\$ 45,432)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
其他財務成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 839</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,114	\$ 13,227
營業費用	<u>23,734</u>	<u>17,930</u>
	<u>\$ 36,848</u>	<u>\$ 31,157</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 975	\$ 720
營業費用	<u>5,503</u>	<u>5,899</u>
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 6,619</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 19,720	\$ 18,161
確定福利計畫(附註二 二)	<u>1,135</u>	<u>1,510</u>
	20,855	19,671
其他員工福利	<u>663,883</u>	<u>566,099</u>
員工福利費用合計	<u>\$684,738</u>	<u>\$585,770</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$189,906	\$162,672
營業費用	<u>494,832</u>	<u>423,098</u>
	<u>\$684,738</u>	<u>\$585,770</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 至 15% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

107 及 106 年度係依過往經驗，以未來可能發放金額為估列基礎，估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 13 日及 107 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

	<u>金 額</u>	
	現	金
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工酬勞	\$ 57,930	\$ 36,000
董事酬勞	6,162	4,100

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換淨益（損）

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$155,673	\$ 54,049
外幣兌換損失總額	(<u>130,241</u>)	(<u>98,720</u>)
外幣兌換淨益（損）	<u>\$ 25,432</u>	(<u>\$ 44,671</u>)

二六、本年度所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$163,230	\$ 99,409
未分配盈餘加徵	-	5,782
以前年度之調整	<u>32</u>	<u>11</u>
	<u>163,262</u>	<u>105,202</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	19,569	11,690
以前年度之調整	14	(297)
稅率變動	<u>1,988</u>	<u>-</u>
	<u>21,571</u>	<u>11,393</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$184,833</u>	<u>\$116,595</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$790,170</u>	<u>\$534,927</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$178,206	\$106,938
稅上不可減除之費損	1,450	4,680
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	17,072	7,581
免稅所得	(13,929)	(8,100)
未分配盈餘加徵	-	5,782
稅率變動	1,988	-
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	<u>46</u>	<u>(286)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$184,833</u>	<u>\$116,595</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；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 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%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

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 712	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計畫之再衡 量數	<u>1,365</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 5</u>

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$105,238</u>	<u>\$ 44,231</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：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨	\$ 8,311	\$ 1,708	\$ -	\$ -	\$ 10,019
負債準備—流動	8,113	1,089	-	-	9,202
確定福利退休計畫	5,954	(223)	2,077	-	7,808
投資子公司	12,730	581	-	-	13,311
備供出售金融資產	2,396	(2,396)	-	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	2,819	-	-	2,819
備抵損失	1,673	295	-	-	1,968
其他	913	(291)	-	19	641
	<u>\$ 40,090</u>	<u>\$ 3,582</u>	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 45,768</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
投資子公司	(\$ 42,730)	(\$ 23,775)	\$ -	\$ -	(\$ 66,505)
不動產、廠房及設備	(3,757)	(936)	-	-	(4,693)
其他	(962)	(442)	-	27	(1,377)
	<u>(\$ 47,449)</u>	<u>(\$ 25,153)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>	<u>(\$ 72,575)</u>

106 年度

	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	
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨	\$ 10,299	(\$ 1,988)	\$ -	\$ -	\$ 8,311
負債準備—流動	8,396	(283)	-	-	8,113
確定福利退休計畫	7,681	(1,732)	5	-	5,954
投資子公司	6,036	6,694	-	-	12,730
備供出售金融資產	5,852	(3,456)	-	-	2,396
備抵呆帳	1,673	-	-	-	1,673
其他	2,782	(1,705)	-	(166)	913
	<u>\$ 42,719</u>	<u>(\$ 2,468)</u>	<u>\$ 5</u>	<u>(\$ 166)</u>	<u>\$ 40,090</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
投資子公司	(\$ 33,747)	(\$ 8,983)	\$ -	\$ -	(\$ 42,730)
不動產、廠房及設備	(3,378)	(379)	-	-	(3,757)
其他	(1,381)	437	-	(18)	(962)
	<u>(\$ 38,506)</u>	<u>(\$ 8,925)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18)</u>	<u>(\$ 47,449)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	107年度	106年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.28</u>	<u>\$ 3.65</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.24</u>	<u>\$ 3.62</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

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$605,337</u>	<u>\$418,332</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$605,337</u>	<u>\$418,332</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	114,672	114,689
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>905</u>	<u>766</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>115,577</u>	<u>115,455</u>

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

二八、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 9,707	\$ -
1~5年	<u>2,749</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,456</u>	<u>\$ -</u>

二九、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,962	\$ -	\$ 1,962
基金受益憑證	341,020	-	-	341,020
國外私募基金	-	-	-	-
國外債券投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 341,020</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,982</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃股票	<u>\$ 24,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,300</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 137	\$ -	\$ 137
持有供交易之非衍 生金融資產	<u>1,002,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,002,021</u>
合 計	<u>\$1,002,021</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,002,158</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上櫃股票	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,200</u>

合併公司原持有之興櫃公司股票已於 106 年 12 月正式上櫃，故以 106 年 12 月 31 日收盤價作為公允價值評估標準，自第 2 等級轉入第 1 等級。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以此可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內興櫃股票	市場法：按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 1,002,158
強制透過損益按公允價值衡量	342,982	-
放款及應收款(1)	-	1,530,206
備供出售金融資產(2)	-	25,200
按攤銷後成本衡量之金融資產(3)	2,098,746	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	24,300	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(4)	1,218,688	853,558

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

(2) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(4) 餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。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 107 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 91% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 87% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及外匯交換合約管理風險。

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，參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為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，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。若匯率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利分別增加或減少 12,749 仟元及 14,104 仟元。

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

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 32,208	\$144,775
具現金流量利率風險		
— 金融資產	982,261	719,678

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。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。

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 107 及 106 年度之稅前淨利分別將增加或減少 19,645 仟元及 14,394 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有上櫃公司股票及受益憑證而產生權益價格曝險。合併公司對於上櫃公司股票及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曝險而進行。

若權益價格上漲或下跌 2%，107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加或減少 486 仟元。

若權益價格上漲或下跌 2%，106 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加或減少 504 仟元。

2. 信用風險

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

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

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

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

除了合併公司客戶 A 公司、B 公司、C 公司、D 公司及 E 公司外，合併公司並無對任何單一交易對方有重大的信用暴險。於 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 0 仟元及 134,750 仟元；應收 B 公司帳款分別為 197,011 仟元及 81,422 仟元；應收 C 公司帳款分別為 130,647 仟元及 76,795 仟元；應收 D 公司帳款分別為 154,877 仟元及 62,701 仟元及應收 E 公司帳款分別為 146,933 仟元及 212 仟元。除上述外，合併公司並無其他來自單一客戶之應收帳款達應收帳款之 10% 以上。

3. 流動性風險

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

三一、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於 107 年及 106 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 55.1% 及 55%。

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
DFI Technologies, LLC (DFI-TECH)	實質關係人 (註 1)
佳世達科技公司	本公司之母公司 (註 2)
蘇州佳世達電通公司	兄弟公司 (註 2)
蘇州佳世達光電公司	兄弟公司 (註 2)
明基能源技術公司	兄弟公司 (註 2)
明基電通公司	兄弟公司 (註 2)
明基材料公司	兄弟公司 (註 2)
明基亞太公司	兄弟公司 (註 2)
美麗科技公司	兄弟公司 (註 2)
拍檔科技公司	兄弟公司 (註 2)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
達運精密工業公司	母公司之關聯企業(註2)
達運精密工業(廈門)公司	母公司之關聯企業(註2)
友達光電公司	母公司之關聯企業(註2)
達方電子公司	母公司之關聯企業(註2)

註1：因本公司更換董事長，自106年11月起不為實質關係人。

註2：佳世達科技公司與其子公司截至106年11月9日止共取得本公司普通股63,079仟股，完成公開收購。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ 130,552	\$ 11,143
	母 公 司	48,241	4,738
	母公司之關聯企業	9,972	-
	實質關係人	-	592,706
		<u>\$ 188,765</u>	<u>\$ 608,587</u>

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

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
母 公 司	\$ 1,003,652	\$ 103,681
母公司之關聯企業	46,324	1,116
兄弟公司	2,545	1,740
實質關係人	-	12,334
	<u>\$ 1,052,521</u>	<u>\$ 118,871</u>

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

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	兄弟公司		
	蘇州佳世達電通公司	\$ 197,011	\$ 81,422
	其他	1,837	1
		<u>198,848</u>	<u>81,423</u>
	母公司	19,357	5,530
	母公司之關聯企業	4,096	-
	實質關係人		
	DFI-TECH	-	102,474
		<u>\$ 222,301</u>	<u>\$ 189,427</u>
其他應收款	母公司	\$ 6	\$ -
	兄弟公司	-	72
		<u>\$ 6</u>	<u>\$ 72</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	母公司	\$ 193,393	\$ 109,822
	母公司之關聯企業	7,089	984
	兄弟公司	25	1,799
		<u>\$ 200,507</u>	<u>\$ 112,605</u>
其他應付款	母公司之關聯企業	\$ 273	\$ -
	母公司	238	98
	兄弟公司	77	36
		<u>\$ 588</u>	<u>\$ 134</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他流動資產

帳列項目	關係人類別／名稱	107年12月31日	106年12月31日
暫付款	兄弟公司	<u>\$ 637</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
兄弟公司				
拍檔科技公司	\$	182,122	\$	-
其他		<u>3,179</u>		<u>-</u>
	\$	<u>185,301</u>	\$	<u>-</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
其他收入	母公司	\$ 60	\$ -
	兄弟公司	36	72
	實質關係人	<u>-</u>	<u>130</u>
		<u>\$ 96</u>	<u>\$ 202</u>
租金收入	兄弟公司		
	拍檔科技公司	<u>\$ 4,152</u>	<u>\$ -</u>
營業成本	母公司	\$ 11,917	\$ -
	兄弟公司	191	-
	母公司之關聯企業	36	-
	實質關係人	<u>-</u>	<u>29</u>
		<u>\$ 12,144</u>	<u>\$ 29</u>
營業費用	兄弟公司	\$ 817	\$ -
	母公司	291	-
	實質關係人	<u>-</u>	<u>424</u>
		<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 424</u>

合併公司因關係人提供部分服務，所認列並支付之相關費用，業已適當分攤至發生成本之相關部門。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	107年度	106年度
短期員工福利	<u>\$ 25,191</u>	<u>\$ 48,129</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料代徵營業稅之擔保：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 1,000	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	1,000
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

三三、重大之期後事項

本公司為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會，於108年2月27日董事會通過以每股新台幣18.5元，參與認購其陽科技股份有限公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股30,000仟股，投資金額為新台幣550,000仟元，持股比例為51.26%。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107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>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	49,297	30.715	(美元：新台幣)	\$	1,514,163		
美 元		1,900	6.8700	(美元：人民幣)		13,050		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		29,244	30.715	(美元：新台幣)		898,225		
美 元		1,199	6.8700	(美元：人民幣)		8,235		

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	40,550	29.8400 (美元：新台幣)		\$	1,210,021		
美 元		1,951	6.5200 (美元：人民幣)			12,721		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		17,326	29.8400 (美元：新台幣)			517,019		
美 元		1,542	6.5200 (美元：人民幣)			10,056		

合併公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為 25,432 仟元及 (44,671) 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
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：附表七。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表七。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三六、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 (損) 益	
	107年度	106年度	107年度	106年度
主要營業部門	\$5,211,122	\$3,717,054	\$ 781,647	\$ 560,811
其他部門	<u>1,744</u>	<u>4,816</u>	(31,655)	(6,157)
繼續營業單位總額	<u>\$5,212,866</u>	<u>\$3,721,870</u>	749,992	554,654
利息收入			2,875	2,819
租金收入			4,152	-
其他收入			12,734	13,203
淨外幣兌換益(損)			20,497	(34,689)
處分及報廢不動產、廠房 及設備淨(損)益			(80)	40
財務成本			-	(839)
其他支出			-	(261)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 790,170</u>	<u>\$ 534,927</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。107及106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，不包含利息收入、處分投資損益、淨外幣兌換益(損)、金融工具評價損益及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
工業用電腦板卡與系統	\$ 4,903,956	\$ 3,445,760
其他	<u>307,166</u>	<u>271,294</u>
	<u>\$ 5,211,122</u>	<u>\$ 3,717,054</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之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	
			107年	106年
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
亞洲	\$ 1,811,831	\$ 1,580,727	\$ 1,217,357	\$ 792,563
美洲	2,168,969	1,228,439	9,182	8,504
歐洲	<u>1,225,069</u>	<u>912,704</u>	<u>845</u>	<u>1,289</u>
	<u>\$ 5,205,869</u>	<u>\$ 3,721,870</u>	<u>\$ 1,227,384</u>	<u>\$ 802,356</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

107 及 106 年度工業用電腦板卡與系統－直接銷售之收入金額，來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶 A	\$ 1,057,559	NA (註)
客戶 B	558,530	NA (註)
客戶 C	<u>NA (註)</u>	<u>\$ 623,421</u>
	<u>\$ 1,616,089</u>	<u>\$ 623,421</u>

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

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 107 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	期股數/單位數/面額	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
友通資訊公司	股票 維田科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	900	\$ 24,300	3.32	\$ 24,300	
	基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	USD 225,338.01	-	1.58	-	
	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,435,544.88	218,145	-	218,145	
	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,808,772.16	94,641	-	94,641	
	國泰一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,900,000.00	28,234	-	28,234	
	債券 WM 7.25% Perpetual	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	USD 200,000	-	-	-	

友通資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

(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及之	應收(付)票據、帳款	備註
			(進)銷貨金額	銷貨之比率(%)	授信期	授信期			
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	子公司	銷貨	\$1,383,881	29	60~90 天收款	按約定價格	\$ 284,650	27
友通資訊公司	友通資訊公司	母公司	進貨	(1,383,881)	(94)	60~90 天收款	按約定價格	(284,650)	(99)
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷貨	701,635	15	60~90 天收款	按約定價格	91,916	9
友通資訊公司	友通資訊公司	母公司	進貨	(701,635)	(95)	60~90 天收款	按約定價格	(91,916)	(95)
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷貨	382,212	8	60~90 天收款	按約定價格	18,023	2
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進貨	(382,212)	(100)	60~90 天收款	按約定價格	(18,023)	(100)
友通資訊公司	深圳衍英豪商貿有限公司	子公司	銷貨	111,730	2	60~90 天收款	按約定價格	36,816	3
深圳衍英豪商貿有限公司	友通資訊公司	母公司	進貨	(111,730)	(94)	60~90 天收款	按約定價格	(36,816)	(97)
友通資訊公司	佳世達科技公司	母公司	進貨	(1,003,652)	(22)	月結 60 天收款	按約定價格	(193,393)	(21)
佳世達科技公司	友通資訊公司	子公司	銷貨	1,003,652	1	月結 60 天收款	按約定價格	193,393	1
友通資訊公司	蘇州佳世達電通公司	兄弟公司	銷貨	124,191	3	月結 60 天收款	按約定價格	197,011	18
蘇州佳世達電通公司	友通資訊公司	兄弟公司	進貨	(124,191)	-	月結 60 天收款	按約定價格	(197,011)	(1)

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

民國 107 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	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式樣	應收後收金額	係人款項金額	提列帳項	抵額
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC. 蘇州佳世達電通公司	子公司 兄弟公司	\$ 284,650 197,011	5.47 0.89	\$ 32,521	\$ 32,521 9,816	— —	\$ 245,720 174,204	\$	- -	- -

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 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來		來		情形	
				科目	金額	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總資產之比率	佔合併總營收之比率		
0	友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. DFI-I TOX, LLC. DFI-I TOX, LLC. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. 深圳衍英豪商貿有限公司 深圳衍英豪商貿有限公司	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	營業收入 應收帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 營業收入 應收帳款－關係人 其他利益及損失 營業成本 營業收入 應收帳款－關係人	\$ 382,212 18,023 1,383,881 284,650 701,635 91,916 2,133 38,875 111,730 36,816	註 2 註 3 註 2 註 3 註 2 註 3 — 註 2 註 2 註 3	7% - 27% 6% 13% 2% - 1% 2% 1%				

註 1：與交易人之關係：

(1) 母公司對子公司。

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

註 3：係出貨後 60-90 天收款。

註 4：係以合併公司間重大交易金額達新台幣 100 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 107 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		資金額度	額日期	未	持	有被	司	本	之	備	註
				107年12月31日	106年12月31日										
友通資訊公司	DFI-I/OX, LLC.	美 國	工業電腦用板卡銷售業務	\$ 254,716	\$ 254,716		股	1,209,000	100.00	\$ 322,890	\$ 26,865	\$	26,865		子公司
	Yan Tong Technology Ltd. DFI Co., Ltd.	橫里西斯 日 本	投資 工業電腦用板卡銷售業務	187,260 104,489	187,260 104,489			6,000,000 6,200	100.00 100.00	161,400 269,752	4,187 44,159		4,187 44,159		子公司 子公司
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷 蘭	工業電腦用板卡銷售業務	35,219	35,219			12,001	100.00	36,427	9,698		9,698		子公司
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香 港	工業電腦用板卡加工業務	20,223	20,221			4,500,000	100.00	19,432	450		450		子公司

註：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日匯率 \$30.715 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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 (註 2)	本 自 累 積 投 資 金 額	初 期 台 灣 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	收 出 (註 1)	本 期 回 收 金 額	本 期 台 灣 投 資 金 額	本 期 匯 出 金 額	自 本 期 起 累 積 金 額	本 期 被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 3)	帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配伴生產和銷售業務	\$ 76,788	透過第三地區公司再投資大陸公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	台灣投資金額	\$ -	-	\$ 518	100	\$ 518	\$ 56,985	\$ 33,306
深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配伴批發及進出口業務	15,358	透過第三地區公司再投資大陸公司	\$ -	-	-	-	-	台灣投資金額	-	-	(731)	100	(731)	13,608	-

本 期 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 額
\$ - (註 4)	\$1,930,073 (註 5)
\$64,041 (US\$2,085 仟元) (註 1、6 及 7)	

註 1：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日匯率 US\$30.715 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 60%，其較高者。

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

註 7：經扣除本公司 106 年 2 月投審會核准扣除東莞衍通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

友通資訊股份有限公司及子公司

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 107 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	進金	銷		貨價	格	交	易	條	件	應	票		未	實	損	益	備	註	
			額	百分比								據	帳							額
大陸被投資公司 深圳衍英豪商貿有限公司	貨	\$ 111,730	\$ 111,730	2%	依一般銷貨價格辦理	付	款	條	件	與一般交易之比較	金	\$ 36,816	額	3%	\$ 2,208					

註：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30-90 天。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

友通資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核結果（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達友通資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對友通資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對友通資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

截至民國 107 年 12 月 31 日，友通資訊股份有限公司之存貨餘額為新台幣（以下同）763,275 仟元，佔個體資產總額之 16.38%，對整體個體財務報表係屬重大。友通資訊股份有限公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之估計涉及管理階層重大判斷與會計估計，因此將存貨之評價認定為本年度關鍵查核事項。有關存貨之評價之會計政策及重要說明請分別參閱個體財務報表附註四(五)、附註五及附註十四之揭露。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資訊並驗證淨變現價值之合理性。本會計師並藉由參與及觀察年度存貨盤點評估存貨狀況以及取得管理階層編製之存貨庫齡資料，以驗證呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入友通資訊股份有限公司之個體財務報表中，部份採權益法投資之子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法之投資分別為 359,317 仟元及 332,586 仟元，分別占個體資產總額之 7.71%及 8.10%，民國 107 及 106 年度認列之綜合損益分別為新台幣 41,201 仟元及 4,890 仟元，分別占個體綜合損益總額之 6.71%及 1.21%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估友通資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算友通資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友通資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

未來事件或情況可能導致友通資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對友通資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 108 年 3 月 13 日

友通資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二四)	\$ 545,533	12	\$ 361,975	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七、二四及二九)	342,982	7	1,002,158	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三一)	1,000	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註十二、二四及三一)	-	-	41,820	1
1150	應收票據(附註十三)	1	-	36	-
1170	應收帳款(附註十三)	418,992	9	246,514	6
1180	應收帳款-關係人(附註十三及三十)	653,704	14	510,276	13
1200	其他應收款(附註十三及三十)	14,892	-	10,403	-
130X	存貨(附註十四)	763,275	17	549,025	13
1410	預付款項(附註十七)	30,706	1	22,625	1
1470	其他流動資產(附註十七)	4,336	-	2,158	-
11XX	流動資產總計	<u>2,775,421</u>	<u>60</u>	<u>2,746,990</u>	<u>67</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八及二九)	24,300	1	-	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註十)	-	-	25,200	1
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註十二及二四)	-	-	701	-
1550	採用權益法之投資(附註十五)	809,901	17	706,285	17
1600	不動產、廠房及設備(附註十六)	949,213	20	573,498	14
1780	無形資產	13,262	-	12,609	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	45,127	1	39,277	1
1900	其他非流動資產(附註十七)	42,891	1	31	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,884,694</u>	<u>40</u>	<u>1,357,601</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,660,115</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,104,591</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註二三)	\$ 7,688	-	\$ -	-
2150	應付票據(附註十八)	-	-	105,029	3
2170	應付帳款(附註十八)	741,938	16	438,888	11
2180	應付帳款-關係人(附註十八及三十)	200,567	5	114,692	3
2219	其他應付款(附註十九)	237,584	5	173,728	4
2230	本期所得稅負債(附註二五)	91,660	2	31,266	1
2250	負債準備-流動(附註二十)	46,010	1	47,723	1
2300	其他流動負債(附註十九)	3,141	-	9,843	-
21XX	流動負債總計	<u>1,328,588</u>	<u>29</u>	<u>921,169</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	71,607	1	46,508	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註二一)	43,131	1	39,110	1
25XX	非流動負債總計	<u>114,738</u>	<u>2</u>	<u>85,618</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,443,326</u>	<u>31</u>	<u>1,006,787</u>	<u>25</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	1,146,889	25	1,146,889	28
3200	資本公積	673,775	14	673,773	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	664,890	14	623,057	15
3320	特別盈餘公積	65,824	1	50,493	1
3350	未分配盈餘	730,936	16	669,417	17
3300	保留盈餘總計	1,461,650	31	1,342,967	33
3400	其他權益	(52,616)	(1)	(65,825)	(2)
3500	庫藏股票	(12,909)	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>3,216,789</u>	<u>69</u>	<u>3,097,804</u>	<u>75</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 4,660,115</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,104,591</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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註三十）	\$ 4,819,574	100	\$ 3,573,698	100
5000	營業成本（附註十四、二四及三十）	<u>3,602,053</u>	<u>75</u>	<u>2,583,602</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	1,217,521	25	990,096	28
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>4,146</u>	<u>-</u>	<u>(31,131)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,221,667</u>	<u>25</u>	<u>958,965</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	173,815	4	151,728	4
6200	管理費用	110,328	2	97,542	3
6300	研究發展費用	264,688	5	233,472	7
6450	預期信用減損利益	<u>(50)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>548,781</u>	<u>11</u>	<u>482,742</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>672,886</u>	<u>14</u>	<u>476,223</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四及三十）	15,580	-	23,154	1
7020	其他利益及損失（附註二四及三十）	<u>(16,270)</u>	<u>-</u>	<u>(32,247)</u>	<u>(1)</u>
7050	財務成本	-	-	<u>(839)</u>	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>85,359</u>	<u>2</u>	<u>44,592</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>84,669</u>	<u>2</u>	<u>34,660</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 757,555	16	\$ 510,883	14
7950	所得稅費用 (附註二五)	<u>152,218</u>	<u>3</u>	<u>92,551</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>605,337</u>	<u>13</u>	<u>418,332</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(6,825)	-	(31)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失	(900)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,077	-	5	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8362	備供出售金融資產 未實現評價利益	-	-	2,565	-
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	<u>14,109</u>	<u>-</u>	<u>(17,897)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>8,461</u>	<u>-</u>	<u>(15,358)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 613,798</u>	<u>13</u>	<u>\$ 402,974</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 5.28</u>		<u>\$ 3.65</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.24</u>		<u>\$ 3.62</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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其南



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	106 年 1 月 1 日	其 他 權 益				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫 藏 股 票 (附註二二)	權 益 總 計
		股本 (附註二二)	資本公積 (附註二二)	保留盈餘 (附註二二)	特別盈餘公積 (附註二二)			
A1	\$ 1,148,889	\$ 791,214	\$ 570,392	\$ 41,242	\$ 715,525	\$ 1,485	\$ 3,210,930	
B1	-	-	52,665	-	(52,665)	-	-	
B3	-	-	-	9,251	(9,251)	-	-	
B5	-	-	-	9,251	(401,411)	-	(401,411)	
	-	-	52,665	9,251	(463,327)	-	(401,411)	
C15	-	(114,689)	-	-	-	-	(114,689)	
D1	-	-	-	-	418,332	-	418,332	
D3	-	-	-	-	(26)	2,565	(15,358)	
D5	-	-	-	-	418,306	2,565	402,974	
L3	(1,510)	(2,752)	-	-	(1,087)	5,349	-	
Z1	1,146,889	673,773	623,057	50,493	669,417	4,050	3,097,804	
A3	-	-	-	-	(213)	(4,050)	(213)	
A5	1,146,889	673,773	623,057	50,493	669,204	-	3,097,591	
B1	-	-	41,833	-	(41,833)	-	-	
B3	-	-	-	15,331	(15,331)	-	-	
B5	-	-	-	15,331	(481,693)	-	(481,693)	
	-	-	41,833	15,331	(538,857)	-	(481,693)	
D1	-	-	-	-	605,337	-	605,337	
D3	-	-	-	-	(4,748)	14,109	8,461	
D5	-	-	-	-	600,589	14,109	613,798	
L1	-	-	-	-	-	(12,909)	(12,909)	
M7	-	2	-	-	-	-	2	
Z1	\$ 1,146,889	\$ 673,775	\$ 664,890	\$ 65,824	\$ 730,936	\$ 55,766	\$ 3,216,789	

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 108 年 3 月 13 日會計師查核報告)

董事長：陳其宏



經理人：蔡其尚



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 757,555	\$ 510,883
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	33,564	30,097
A20200	攤銷費用	6,478	6,619
A20300	預期信用減損利益	(50)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	38,334	991
A20900	財務成本	-	839
A21200	利息收入	(1,450)	(4,037)
A21300	股利收入	(900)	(1,350)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(85,359)	(44,592)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失(利益)	80	(40)
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(451)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	1,264	(12,585)
A23900	與子公司間之(已)未實現銷 貨淨利益	(4,146)	31,131
A24100	外幣兌換(利益)損失	(8,451)	24,433
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	209,479
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	620,842	-
A31130	應收票據	35	2,039
A31150	應收帳款	(161,387)	(2,196)
A31160	應收帳款—關係人	(125,360)	(198,549)
A31180	其他應收款	(4,480)	(3,549)
A31200	存 貨	(215,514)	(235,717)
A31230	預付款項	(8,081)	(5,698)
A31240	其他流動資產	(2,178)	(1)
A32125	合約負債—流動	475	-
A32130	應付票據	(105,029)	28,574
A32150	應付帳款	287,522	88,171


(接次頁)


(承前頁)


代 碼		107年度	106年度
A32160	應付帳款—關係人	\$ 80,515	\$ 116,148
A32180	其他應付款	54,589	7,401
A32200	負債準備	(1,713)	(1,665)
A32230	其他流動負債	511	2,430
A32240	淨確定福利負債	(2,804)	(10,194)
A33000	營運產生之現金流入	1,154,862	538,611
A33100	收取之利息	1,467	4,212
A33300	支付之利息	-	(839)
A33500	支付之所得稅	(70,498)	(124,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,085,831</u>	<u>417,908</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,584	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	451
B00600	無活絡市場之債務工具投資減少	-	63,890
B02700	取得不動產、廠房及設備	(443,117)	(26,074)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	62	40
B03800	存出保證金減少	31	2,965
B04500	取得無形資產	(7,131)	(6,339)
B07600	收取之股利	<u>900</u>	<u>1,350</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(407,671)</u>	<u>36,283</u>
籌資活動之淨現金流量			
C04500	發放現金股利	(481,693)	(401,411)
C04900	支付庫藏股票交易成本	(12,909)	-
C09900	資本公積發放現金股利	-	(114,689)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(494,602)</u>	<u>(516,100)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	183,558	(61,909)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>361,975</u>	<u>423,884</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 545,533</u>	<u>\$ 361,975</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108年3月13日會計師查核報告)

董事長：陳其宏 

經理人：蔡其南 

會計主管：黃麗敏 

友通資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

友通資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 70 年 7 月；主要從事於工業電腦用板卡及電腦零組件之製造加工及買賣業務。本公司之股票自 89 年 1 月 15 日起在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 108 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 361,975	\$ 361,975	(3)
衍生工具	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	137	137	
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量	25,200	25,200	(1)
基金受益憑證	持有供交易金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	1,002,021	1,002,021	
債券投資	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	-	-	(2)
原始到期日超過3個月之定期存款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	41,521	41,521	(3)
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	767,229	767,016	(4)
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	32	32	(3)
質押定存單	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,000	1,000	(3)
國外私募基金	備供出售金融資產 (帳列以成本衡量之金融資產)	強制透過損益按公允價值衡量	-	-	(5)

	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)			重 分 類 再 衡 量 (IFRS 9)	107年1月1日 帳面金額 保留盈餘 影響數 (IFRS 9)		107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
	IAS 39	重 分 類	再 衡 量		IFRS 9	保留盈餘 影響數		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 1,002,158	\$ -	\$ -	\$ 1,002,158	\$ -	\$ -		
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	-	-	-	-	-	-		
一權益工具								
加：自備供出售金融資 產 (IAS 39) 重分類	-	25,200	-	25,200	-	-		
按攤銷後成本衡量之 金融資產	-	-	-	-	-	-		
加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	1,171,757	(213)	1,171,544	(213)	-		(4)
	-	1,171,757	(213)	1,171,544	(213)	-		
合 計	\$ 1,002,158	\$ 1,196,957	(\$ 213)	\$ 2,198,902	(\$ 213)	\$ -		

- (1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 4,050 仟元重分類為其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。
- (2) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之債券投資。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量。
- (3) 現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押定存單及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，IFRS 9 則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來 12 個月或存續期間評估預期信用損失。

- (4) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 213 仟元，保留盈餘調整減少 213 仟元。
- (5) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產（帳列以成本衡量之金融資產）。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15 並且不重編 106 年度比較資訊。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 7,213	\$ 7,213
其他流動負債	9,843	(7,213)	2,630
負債	<u>\$ 9,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,843</u>

本公司於 107 年若依 IAS 18 處理，IFRS 15 下應有之單行項目及餘額調整改按 IAS 18 處理之影響數如下：

	107年12月31日
合約負債—流動（減少）	(\$ 7,688)
其他流動負債增加	7,688
負債增加（減少）	<u>\$ -</u>

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年係追溯適用上述修正。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

本公司選擇將首次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之累積影響數調整 107 年 1 月 1 日之資產、負債及權益項目，相關調整彙總如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額	說明
按攤銷後成本衡量之				
金融資產—流動	\$ -	\$ 41,820	\$ 41,820	1.
無活絡市場之債務工具				
投資—流動	41,820	(41,820)	-	1.
應收帳款	246,514	(213)	246,301	1.

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額	說明
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產—非流動	\$ -	\$ 25,200	\$ 25,200	1.
備供出售金融資產 —非流動	25,200	(25,200)	-	1.
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動	-	701	701	1.
無活絡市場之債務工具 投資—非流動	701	(701)	-	1.
資產影響合計數	<u>\$ 314,235</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 314,022</u>	
合約負債—流動	\$ -	\$ 7,213	\$ 7,213	2.
其他流動負債	9,843	(7,213)	2,630	2.
負債影響合計數	<u>\$ 9,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,843</u>	
保留盈餘	<u>\$ 1,342,967</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 1,342,754</u>	1.
權益影響合計數	<u>\$ 1,342,967</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 1,342,754</u>	

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會
(以下稱「金管會」) 認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之

權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押定存單與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

106 年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

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（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式，請參閱附註二九。

B. 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無活絡市場公開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。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

107 年

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，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。

107年

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106年

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

A. 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。

B. 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。

(3) 衍生工具

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

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

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

107年

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十四) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係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計算。

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟個體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，僅於其很有可能具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。

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具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

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。

存貨之減損

存貨係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，故可能對本公司之估計產生重大變動。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 197	\$ 358
銀行支票及活期存款	545,336	355,649
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	5,968
	<u>\$ 545,533</u>	<u>\$ 361,975</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行存款	0.01%~0.08%	0.01%~0.08%
原始到期日在3個月以內之定期存款	-	0.14%~1.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	107年12月31日	106年12月31日
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 137
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	-	1,002,021
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,002,158</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 927	\$ -
－外匯交換合約(二)	1,035	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ 341,020	\$ -
— 國外債券投資	-	-
— 國外私募基金	-	-
	<u>\$ 342,982</u>	<u>\$ -</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：

107年12月31日

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌日幣	108.1.25~108.1.28	USD 1,998 / JPY 223,285

106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	107.1.8~107.1.23	USD 1,300 / NTD 38,918

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。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。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

107年12月31日

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
換出外匯	新台幣交換美元	108.1.17~108.1.28	NTD 645,271 / USD 21,000

本公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避因匯率、利率或資產價格波動所引起之風險。惟因所持有之外匯交換合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－107年

	<u>107年12月31日</u>
權益工具投資	
國內投資	
— 上櫃股票	<u>\$ 24,300</u>

本公司依中長期策略目的投資上櫃公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－107 年

	<u>107年12月31日</u>
質押定存單	<u>\$ 1,000</u>

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，按攤銷後成本衡量之金融資產利率為年利率 1.045%。此類金融資產原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
國外債券投資	<u>\$ _____</u>
<u>非 流 動</u>	
上櫃及興櫃股票	<u>\$ 25,200</u>

截至 106 年 12 月 31 日止，因投資於國外公司所發行之債券投資價值減損，累計已認列之減損損失 6,299 仟元。本公司於 106 年 7 月出售部分國外債券，故於 106 年度回轉以前年度提列之減損損失 451 仟元。

本公司原持有之興櫃公司股票已於 106 年 12 月起在台灣證券櫃檯買賣中心買賣。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國外私募基金</u>	
Asia Tech Taiwan Venture Fund	<u>\$ _____</u>

本公司所持有之上述國外私募基金投資，其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。

截至 106 年 12 月 31 日止，上述投資已全數提列減損損失。

十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 40,820
質押定存單(二)	<u>1,000</u>
	<u>\$ 41,820</u>
<u>非 流 動</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	<u>\$ 701</u>

(一) 截至 106 年 12 月 31 日止，無活絡市場之債務工具投資之市場利率區間為年利率 0.13%~1.40%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

十三、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 36</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 419,222	\$ 246,581
減：備抵損失／備抵呆帳	<u>230</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 418,992</u>	<u>\$ 246,514</u>
其他應收款	<u>\$ 14,892</u>	<u>\$ 10,403</u>

107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予

以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	0%	0.13%	3.16%	6.15%	10%	
總帳面金額	\$ 327,755	\$ 87,857	\$ 3,606	\$ -	\$ 4	\$ 419,222
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(116)	(114)	-	-	(230)
攤銷後成本	<u>\$ 327,755</u>	<u>\$ 87,741</u>	<u>\$ 3,492</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 418,992</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 67
追溯適用 IFRS 9 調整數	213
年初餘額 (IFRS 9)	280
加：本年度提列減損損失	460
減：本年度迴轉減損損失	(510)
年底餘額	<u>\$ 230</u>

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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，已於 106 年 12 月 31 日對該等應收帳款投有 57% 保險。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 666,995
逾期天數	
30天以下	82,487
31至60天	5,301
61至90天	1,572
91天以上	<u>502</u>
合 計	<u>\$ 756,857</u>

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
30天以下	\$ 82,487
31至60天	5,301
61至90天	1,572
91天以上	<u>435</u>
合 計	<u>\$ 89,795</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

本公司經評估 106 年度未發生應收帳款減損之情形，故未認列相關減損損失／呆帳費用。

十四、存 貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
原 料	\$ 372,750	\$ 241,938
製 成 品	117,919	100,705
在途存貨	101,740	15,020
委外加工品	88,024	117,394
在 製 品	<u>82,842</u>	<u>73,968</u>
	<u>\$ 763,275</u>	<u>\$ 549,025</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,602,053 仟元及 2,583,602 仟元。

銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）分別為 1,264 仟元及 (12,585) 仟元。

十五、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
DFI - ITOX, LLC	\$ 322,890	\$ 284,751
DFI Co., Ltd.	269,752	215,238
Yan Tong Technology Ltd.	161,400	158,461
Diamond Flower Information (NL) B.V.	36,427	28,855
Dual -Tech International Co., Ltd.	<u>19,432</u>	<u>18,980</u>
	<u>\$ 809,901</u>	<u>\$ 706,285</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
DFI - ITOX, LLC.	100%	100%
DFI Co., Ltd.	100%	100%
Yan Tong Technology Ltd.	100%	100%
Diamond Flower Information (NL) B.V.	100%	100%
Dual -Tech International Co., Ltd.	100%	99.99%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三四。

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。

十六、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>						
106年1月1日餘額	\$ 165,196	\$ 442,307	\$ 284,341	\$ 21,656	\$ 13,593	\$ 927,093
增 添	-	144	4,670	1,829	6,096	12,739
處 分	-	-	(9,529)	(78)	(23)	(9,630)
106年12月31日餘額	<u>\$ 165,196</u>	<u>\$ 442,451</u>	<u>\$ 279,482</u>	<u>\$ 23,407</u>	<u>\$ 19,666</u>	<u>\$ 930,202</u>
<u>累計折舊</u>						
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,378	\$ 218,430	\$ 15,455	\$ 9,974	\$ 336,237
折舊費用	-	12,942	13,173	1,763	2,219	30,097
處 分	-	-	(9,529)	(78)	(23)	(9,630)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,320</u>	<u>\$ 222,074</u>	<u>\$ 17,140</u>	<u>\$ 12,170</u>	<u>\$ 356,704</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 165,196</u>	<u>\$ 337,131</u>	<u>\$ 57,408</u>	<u>\$ 6,267</u>	<u>\$ 7,496</u>	<u>\$ 573,498</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 165,196	\$ 442,451	\$ 279,482	\$ 23,407	\$ 19,666	\$ 930,202
增 添	296,126	82,520	21,086	875	8,814	409,421
處 分	-	(11,694)	(4,031)	(400)	(250)	(16,375)
107年12月31日餘額	<u>\$ 461,322</u>	<u>\$ 513,277</u>	<u>\$ 296,537</u>	<u>\$ 23,882</u>	<u>\$ 28,230</u>	<u>\$1,323,248</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,320	\$ 222,074	\$ 17,140	\$ 12,170	\$ 356,704
折舊費用	-	14,776	13,303	1,610	3,875	33,564
處 分	-	(11,694)	(4,030)	(400)	(109)	(16,233)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,402</u>	<u>\$ 231,347</u>	<u>\$ 18,350</u>	<u>\$ 15,936</u>	<u>\$ 374,035</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 461,322</u>	<u>\$ 404,875</u>	<u>\$ 65,190</u>	<u>\$ 5,532</u>	<u>\$ 12,294</u>	<u>\$ 949,213</u>

本公司為因應擴廠需求分別於107年8月7日及107年6月14日董事會決議向非關係人敬華電子股份有限公司及關係人拍檔科技股份有限公司購買土地及廠房，總價款分別為185,857仟元（含稅）及182,122仟元（含稅），已分別於107年9月及107年6月付清價款並完成所有權過戶。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	20至60年
機電動力設備及工程系統	3至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

十七、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 3,456	\$ 1,521
代付款	<u>880</u>	<u>637</u>
	<u>\$ 4,336</u>	<u>\$ 2,158</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ -	\$ 31
預付設備款	<u>42,891</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 42,891</u>	<u>\$ 31</u>

十八、應付票據及應付帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 103,062
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>1,967</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,029</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 741,938</u>	<u>\$ 438,888</u>

十九、其他負債－流動

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應付款（含關係人）</u>		
應付薪資及獎金	\$ 96,664	\$ 88,008
應付員工酬勞	59,063	36,148
應付休假給付	15,200	13,499
其他	<u>66,657</u>	<u>36,073</u>
	<u>\$ 237,584</u>	<u>\$ 173,728</u>
<u>其他負債</u>		
代收款	\$ 3,141	\$ 2,630
預收貨款	<u>-</u>	<u>7,213</u>
	<u>\$ 3,141</u>	<u>\$ 9,843</u>

二十、負債準備－流動

	107年度	106年度
1月1日餘額	\$ 47,723	\$ 49,388
本年度迴轉未使用餘額	(<u>1,713</u>)	(<u>1,665</u>)
12月31日餘額	<u>\$ 46,010</u>	<u>\$ 47,723</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。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥員工退休基金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 89,552	\$ 94,107
計畫資產公允價值	(46,421)	(54,997)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,131</u>	<u>\$ 39,110</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日	<u>\$ 104,639</u>	<u>(\$ 55,367)</u>	<u>\$ 49,272</u>
服務成本			
當期服務成本	898	-	898
利息費用(收入)	<u>1,308</u>	<u>(696)</u>	<u>612</u>
認列於損益	<u>2,206</u>	<u>(696)</u>	<u>1,510</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產損失(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	\$ 192	\$ 192
精算(利益)損失			
—人口統計假設變動	2,251	-	2,251
—財務假設變動	2,464	-	2,464
—經驗調整	(4,876)	-	(4,876)
認列於其他綜合損益	(161)	192	31
雇主提撥	-	(11,703)	(11,703)
福利支付	(12,577)	12,577	-
106年12月31日	94,107	(54,997)	39,110
服務成本			
當期服務成本	649	-	649
利息費用(收入)	1,128	(642)	486
認列於損益	1,777	(642)	1,135
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,383)	(1,383)
精算損失			
—人口統計假設變動	1,143	-	1,143
—財務假設變動	1,260	-	1,260
—經驗調整	5,805	-	5,805
認列於其他綜合損益	8,208	(1,383)	6,825
雇主提撥	-	(3,939)	(3,939)
福利支付	(14,540)	14,540	-
107年12月31日	\$ 89,552	(\$ 46,421)	\$ 43,131

本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

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

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.125%	1.250%
薪資預期增加率	2.500%	2.500%

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,519)	(\$ 2,576)
減少 0.25%	<u>\$ 2,622</u>	<u>\$ 2,679</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 2,601</u>
減少 0.25%	(\$ 2,455)	(\$ 2,513)

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 560</u>
確定福利義務平均到期期間	11.4年	11.1年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>
額定股本	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>114,689</u>	<u>114,689</u>
已發行股本	\$ 1,146,889	\$ 1,146,889
發行溢價	<u>649,362</u>	<u>649,362</u>
	<u>\$ 1,796,251</u>	<u>\$ 1,796,251</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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 649,362	\$ 649,362
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
處分資產利益	808	808
其他	<u>23,605</u>	<u>23,603</u>
	<u>\$ 673,775</u>	<u>\$ 673,773</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

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。為因應本公司營運管理之需求，於 106 年 12 月 28 日股東臨時會決議通過修正章程之盈餘分派政策，依修正後章程規定，若當年度每股淨利未達 1 元，得不就當年度盈餘予以分派。

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

本公司於 107 年 6 月 13 日及 106 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 41,833	\$ 52,665		
特別盈餘公積	15,331	9,251		
現金股利	481,693	401,411	\$ 4.20	\$ 3.50

另本公司股東常會於 106 年 6 月 15 日決議以資本公積 114,689 仟元發放現金，每股發放現金 1.00 元。

本公司 108 年 3 月 13 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 60,534	
迴轉特別盈餘公積	(13,208)	
現金股利	604,501	\$ 5.28

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月 29 日召開之股東常會的決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
106年1月1日股數	151
本年度減少	(<u>151</u>)
106年12月31日股數	-
本年度增加	<u>200</u>
107年12月31日股數	<u><u>200</u></u>

本公司於107年11月19日董事會決議，為轉讓股份予員工自107年11月20日至108年1月19日止，得自集中交易市場買回本公司普通股1,500仟股，買回價格區間為60元至75元之間。截至107年12月31日止，前述普通股業已買回200仟股，平均每股買回價格為64.55元。本次買回之股份，自買回股份日起3年內，一次或分次轉讓。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。

本公司於106年8月10日董事會決議辦理註銷庫藏股票151仟股，並按持股比例減少資本公積—股票發行溢價856仟元、資本公積—庫藏股票交易1,896仟元及保留盈餘1,087仟元，減資基準日為106年9月19日，並已於106年9月30日完成變更登記。

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

二三、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	107年度
工業用板卡及系統	\$ 4,586,539
其 他	<u>233,035</u>
	<u>\$ 4,819,574</u>

(二) 合約餘額

	107年12月31日
應收票據	\$ <u>1</u>
應收帳款	<u>\$ 418,992</u>
應收帳款—關係人	<u>\$ 653,704</u>
合約負債—流動	<u>\$ 7,688</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自已滿足履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

來自年初合約負債	<u>107年度</u> <u>\$ 6,155</u>
----------	---------------------------------

二四、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 606	\$ 477
附買回債券	-	2,165
無活絡市場之債務工具		
投資	-	514
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	833	850
按攤銷後成本衡量之		
金融資產	11	-
其他	-	31
	<u>1,450</u>	<u>4,037</u>
股利收入	900	1,350
租金收入	4,152	-
其他	9,078	17,767
	<u>\$ 15,580</u>	<u>\$ 23,154</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
金融資產及金融負債(損)益		
持有供交易之金融資產	\$ -	(\$ 1,629)
持有供交易之金融負債	(44,251)	638
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	5,917	-
處分及報廢不動產、廠房及		
設備淨(損)益	(80)	40
淨外幣兌換益(損)	22,144	(31,485)
金融資產減損迴轉利益	-	451
其他	-	(262)
	<u>(\$ 16,270)</u>	<u>(\$ 32,247)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
其他財務成本	\$ <u>-</u>	\$ <u>839</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,114	\$ 13,227
營業費用	<u>20,450</u>	<u>16,870</u>
	<u>\$ 33,564</u>	<u>\$ 30,097</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 975	\$ 720
營業費用	<u>5,503</u>	<u>5,899</u>
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 6,619</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 18,205	\$ 16,161
確定福利計畫 (附註 二一)	<u>1,135</u>	<u>1,510</u>
	19,340	17,671
其他員工福利	<u>554,450</u>	<u>472,977</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 573,790</u>	<u>\$ 490,648</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 189,906	\$ 162,697
營業費用	<u>383,884</u>	<u>327,951</u>
	<u>\$ 573,790</u>	<u>\$ 490,648</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 至 15% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

107 及 106 年度係依過往經驗，以未來可能發放金額為估列基礎。估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 13 日及 107 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

金 額

	<u>現</u>		<u>金</u>
	107年度	106年度	
員工酬勞	\$ 57,930	\$ 36,000	
董事酬勞	6,162	4,100	

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換淨益 (損)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 125,253	\$ 42,939
外幣兌換損失總額	(103,109)	(74,424)
外幣兌換淨益 (損)	<u>\$ 22,144</u>	<u>(\$ 31,485)</u>

二五、本年度所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 130,860	\$ 78,091
未分配盈餘加徵	-	5,782
以前年度之調整	<u>32</u>	<u>11</u>
	<u>130,892</u>	<u>83,884</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	19,324	8,964
以前年度之調整	14	(297)
稅率變動	<u>1,988</u>	<u>-</u>
	<u>21,326</u>	<u>8,667</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 152,218</u>	<u>\$ 92,551</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 757,555</u>	<u>\$ 510,883</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（107及106 年度分別採20%及17%）	\$ 151,511	\$ 86,850
稅率變動	1,988	-
稅上不可減除之費損	36	1,707
免稅所得	(1,363)	(1,502)
未分配盈餘加徵	-	5,782
以前年度之所得稅費用於 本年度之調整	<u>46</u>	<u>(286)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 152,218</u>	<u>\$ 92,551</u>

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%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

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 712	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計畫之再衡 量數	<u>1,365</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 5</u>

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 91,660</u>	<u>\$ 31,266</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債變動如下：

107 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨	\$ 8,311	\$ 1,708	\$ -	\$ 10,019
負債準備—流動	8,113	1,089	-	9,202
確定福利退休計畫	5,954	(223)	2,077	7,808
採用權益法之投資	12,730	581	-	13,311
備供出售金融資產	2,396	(2,396)	-	-
透過損益按公允衡量之 金融資產	-	2,819	-	2,819
備抵損失	1,673	295	-	1,968
其他	100	(100)	-	-
	<u>\$ 39,277</u>	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 45,127</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採用權益法之投資	(\$ 42,730)	(\$ 23,775)	\$ -	(\$ 66,505)
不動產、廠房及設備	(3,757)	(936)	-	(4,693)
其他	(21)	(388)	-	(409)
	<u>(\$ 46,508)</u>	<u>(\$ 25,099)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 71,607)</u>

106 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨	\$ 10,299	(\$ 1,988)	\$ -	\$ 8,311
負債準備—流動	8,396	(283)	-	8,113
確定福利退休計畫	7,681	(1,732)	5	5,954
採用權益法之投資	6,036	6,694	-	12,730
備供出售金融資產	5,852	(3,456)	-	2,396
備抵呆帳	1,673	-	-	1,673
其他	-	100	-	100
	<u>\$ 39,937</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 39,277</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採用權益法之投資	(\$ 33,747)	(\$ 8,983)	\$ -	(\$ 42,730)
不動產、廠房及設備	(3,378)	(379)	-	(3,757)
其他	(1,381)	1,360	-	(21)
	<u>(\$ 38,506)</u>	<u>(\$ 8,002)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,508)</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
基本每股盈餘	\$ 5.28	\$ 3.65
稀釋每股盈餘	\$ 5.24	\$ 3.62

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>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 605,337	\$ 418,332
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 605,337</u>	<u>\$ 418,332</u>

股 數

單位：仟股

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	114,672	114,689
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	905	766
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>115,577</u>	<u>115,455</u>

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

二七、營業租賃協議

本公司為出租人

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過1年	\$ 9,707	\$ -
1~5年	<u>2,749</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,456</u>	<u>\$ -</u>

二八、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本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,962	\$ -	\$ 1,962
基金受益憑證	341,020	-	-	341,020
國外私募基金	-	-	-	-
國外債券投資	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 341,020</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,982</u>

透過其他綜合損益按
公允價值衡量之金融
資產

權益工具投資				
－國內上櫃股票	<u>\$ 24,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,300</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 137	\$ -	\$ 137
持有供交易之非衍生 金融資產	<u>1,002,021</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,002,021</u>
合 計	<u>\$ 1,002,021</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,002,158</u>

備供出售金融資產

權益工具投資				
－國內上櫃股票	<u>\$ 25,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,200</u>

本公司原持有之興櫃公司股票已於 106 年 12 月正式上櫃，故以 106 年 12 月 31 日收盤價作為公允價值評估標準，自第 2 等級轉入第 1 等級。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內興櫃股票	市場法：按期末之可觀察股票價格及流動性進行評估。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 1,002,158
強制透過損益按公允價值衡量	342,982	-
放款及應收款(1)	-	1,171,757
備供出售金融資產(2)	-	25,200
按攤銷後成本衡量之金融資產(3)	1,634,122	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	24,300	-
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(4)	1,180,089	832,237

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

(2) 餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

(3) 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

(4) 餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、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及利率變動風險。

本公司 107 年有關金融工具市場風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動曝險。本公司之銷售額係以非功能性貨幣計價，而成本金額中約有 84% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率曝險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及外匯交換合約管理匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險曝險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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。若匯率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利分別減少或增加 8,518 仟元及 9,629 仟元。

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

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,412	\$ 63,034
具現金流量利率風險		
— 金融資產	545,121	341,463

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率曝險而決定，對於浮動利率之金融資產進行風險衡量。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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曝險。惟該項資產在報導日已無餘額，因此並未採取任何避險策略。

若市場利率增加或減少 2%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利分別將減少或增加 10,902 仟元及 6,829 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因持有開放型基金受益憑證及國內上櫃與興櫃公司股票而產生權益價格曝險。本公司對於國內上櫃與興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曝險而進行，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%，107 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加或減少 486 仟元。

若權益價格上漲或下跌 2%，106 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加或減少 504 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝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曝險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理單位複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用曝險。

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

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

除了本公司客戶 A 公司、B 公司、C 公司及 D 公司外，本公司並無對任何單一交易對方有重大的信用曝險。於 107 年及 106 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 0 仟元及 134,750 仟元；應收 B 公司帳款分別為 154,877 仟元及 62,701 仟元；應收 C 公司帳款分別為 284,650 仟元及 221,196 仟元；應收 D 公司帳款分別為 197,011 仟元及 81,422 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。

三十、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於 107 年及 106 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 55.1% 及 55%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
DFI Technologies, LLC (DFI-TECH)	實質關係人 (註 1)
DFI-ITOX, LLC.	子 公 司
Yan Tong Technology Ltd.	子 公 司
DFI Co., Ltd.	子 公 司
Diamond Flower Information (NL) B.V.	子 公 司
深圳衍英豪商貿有限公司	子 公 司
佳世達科技公司	本公司之母公司 (註 2)
蘇州佳世達電通公司	兄弟公司 (註 2)
蘇州佳世達光電公司	兄弟公司 (註 2)
明基能源技術公司	兄弟公司 (註 2)
明基電通公司	兄弟公司 (註 2)
明基材料公司	兄弟公司 (註 2)
明基亞太公司	兄弟公司 (註 2)
美麗科技公司	兄弟公司 (註 2)
拍檔科技公司	兄弟公司 (註 2)
達運精密工業公司	母公司之關聯企業 (註 2)
達運精密工業 (廈門) 公司	母公司之關聯企業 (註 2)
友達光電公司	母公司之關聯企業 (註 2)
達方電子公司	母公司之關聯企業 (註 2)

註 1：因本公司更換董事長，自 106 年 11 月起不為實質關係人。

註 2：佳世達科技公司與其子公司截至 106 年 11 月 9 日止共取得本公司普通股 63,079 仟股，完成公開收購。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
銷貨收入	子公司		
	DFI-ITOX, LLC.	\$ 1,383,881	\$ 463,805
	DFI Co., Ltd.	701,635	652,193
	其他	<u>493,942</u>	<u>424,036</u>
		<u>2,579,458</u>	<u>1,540,034</u>
	實質關係人	-	592,264
	兄弟公司	130,552	11,143
	母公司	48,241	4,738
	母公司之關聯企業	<u>9,972</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,768,223</u>	<u>\$ 2,148,179</u>

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

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
母公司	\$ 1,003,652	\$ 103,681
母公司之關聯企業	46,324	1,116
子公司	40,287	26,001
兄弟公司	2,545	1,740
實質關係人	<u>-</u>	<u>12,334</u>
	<u>\$ 1,092,808</u>	<u>\$ 144,872</u>

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

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
應收帳款	子公司		
	DFI-ITOX, LLC.	\$ 284,650	\$ 221,196
	其他	146,753	99,653
		<u>431,403</u>	<u>320,849</u>
	兄弟公司		
	蘇州佳世達電通公司	197,011	81,422
	其他	1,837	1
		<u>198,848</u>	<u>81,423</u>
	實質關係人		
	DFI-TECH	-	102,474
	母公司	19,357	5,530
母公司之關聯企業	4,096	-	
	<u>\$ 653,704</u>	<u>\$ 510,276</u>	
其他應收款	子公司	\$ 835	\$ 52
	母公司	6	-
	兄弟公司	-	72
		<u>\$ 841</u>	<u>\$ 124</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證金。107 及 106 年度應收關係人款項並未提列呆帳損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	107年度	106年度
應付帳款	母公司	\$ 193,393	\$ 109,822
	母公司之關聯企業	7,089	984
	子公司	60	2,087
	兄弟公司	25	1,799
		<u>\$ 200,567</u>	<u>\$ 114,692</u>
其他應付款	母公司之關聯企業	\$ 273	\$ -
	母公司	238	98
	子公司	7	-
	兄弟公司	1	36
	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 134</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他流動資產

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
暫付款	兄弟公司	\$ 637	\$ -

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	107年度		106年度	
兄弟公司				
拍檔科技公司	\$	182,122	\$	-
其他		3,179		-
	\$	185,301	\$	-

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
運雜費收入	子公司	\$ 2,550	\$ 9,213
租金收入	兄弟公司		
	拍檔科技公司	\$ 4,152	\$ -
其他收入	子公司	\$ 94	\$ 399
	母公司	60	-
	兄弟公司	36	72
	實質關係人	-	130
		\$ 190	\$ 601
營業成本	母公司	\$ 11,917	\$ -
	兄弟公司	191	-
	母公司之關聯企業	36	-
	實質關係人	-	29
		\$ 12,144	\$ 29
營業費用	母公司	\$ 291	\$ -
	兄弟公司	194	-
	實質關係人	-	424
		\$ 485	\$ 424

本公司因關係人提供部分服務，所認列並支付之相關費用，業已適當分攤至發生成本之相關部門。

(九) 主要管理階層薪酬

107 及 106 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 25,191</u>	<u>\$ 48,129</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料代徵營業稅之擔保：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 1,000	\$ -
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	1,000
	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

三二、重大之期後事項

本公司為跨入網通資安市場及結合雙方資源以掌握未來網通資安市場發展機會，於 108 年 2 月 27 日董事會通過以每股新台幣 18.5 元，參與認購其陽科技股份有限公司以私募方式辦理現金增資發行之普通股 30,000 仟股，投資金額為新台幣 550,000 仟元，持股比例為 51.26%。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

107 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 39,359	30.715 (美元：新台幣)		\$ 1,208,923
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	25,494	30.715 (美元：新台幣)		783,035

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	31,542	29.8400	(美元：新台幣)	\$	941,207		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		15,407	29.8400	(美元：新台幣)		459,747		

本公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為 22,144 仟元及 (31,485) 仟元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外分別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

友通資訊股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 107 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	期股數/單位數/面額/帳	金額	持股比例	股權淨值/市價	備註
友通資訊公司	股票 維田科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	900	\$ 24,300	3.32	\$ 24,300	
	基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	USD 225,338.01	-	1.58	-	
	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	17,435,544.88	218,145	-	218,145	
	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	5,808,772.16	94,641	-	94,641	
	國泰一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	1,900,000.00	28,234	-	28,234	
	債券 WM 7.25% Perpetual	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	USD 200,000	-	-	-	

友通資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(進)公司之	銷貨公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之原因	應收餘	收(付)額	票據、帳款估總應收(付)款項之比率(%)	備註
				(進)銷貨金	額	估總(進)銷貨之比率(%)	授信期					
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	DFI-ITOX, LLC.	子公司	銷	\$ 1,383,881	29	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	\$ 284,650	(27)	
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	友通資訊公司	母公司	進	(1,383,881)	(94)	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(284,650)	(99)	
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	DFI Co., Ltd.	子公司	銷	701,635	15	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	91,916	(9)	
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進	(701,635)	(95)	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(91,916)	(95)	
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷	382,212	8	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	18,023	(2)	
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	友通資訊公司	母公司	進	(382,212)	(100)	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(18,023)	(100)	
友通資訊公司	深圳衍英豪商貿有限公司	深圳衍英豪商貿有限公司	子公司	銷	111,730	2	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	36,816	(3)	
深圳衍英豪商貿有限公司	友通資訊公司	友通資訊公司	母公司	進	(111,730)	(94)	60~90 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(36,816)	(97)	
友通資訊公司	佳世達科技公司	佳世達科技公司	母公司	進	(1,003,652)	(22)	月結 60 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(193,393)	(21)	
佳世達科技公司	友通資訊公司	友通資訊公司	子公司	銷	1,003,652	1	月結 60 天收款	按約定價格	30~90 天收款	193,393	(1)	
友通資訊公司	蘇州佳世達電通公司	蘇州佳世達電通公司	兄弟公司	銷	124,191	3	月結 60 天收款	按約定價格	30~90 天收款	197,011	(18)	
蘇州佳世達電通公司	友通資訊公司	友通資訊公司	兄弟公司	進	(124,191)	-	月結 60 天收款	按約定價格	30~90 天收款	(197,011)	(1)	

友通資訊股份有限公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 107 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	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳帳	備抵額
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC. 蘇州佳世達電通公司	子公司 兄弟公司	\$ 284,650 197,011	5.47 0.89	\$ 32,521 9,816	— —	\$ 245,720 174,204	\$ - -	- -

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 107 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		資金額	額	期	末	持	有被	司	本	註	
				107年12月31日	106年12月31日										帳
友通資訊公司	DFI-ITOX, LLC.	美 國	工業電腦用板卡 銷售業務	\$ 254,716	\$ 254,716			股	1,209,000	100.00	\$ 322,890	\$ 26,865	\$	26,865	子 公 司
	Yan Tong Technology Ltd. DFI Co., Ltd.	模 里 西 斯 日 本	投 工業電腦用板卡 銷售業務	187,260 104,489	187,260 104,489				6,000,000 6,200	100.00 100.00	161,400 269,752	4,187 44,159		4,187 44,159	子 公 司 子 公 司
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷 蘭	工業電腦用板卡 銷售業務	35,219	35,219				12,001	100.00	36,427	9,698		9,698	子 公 司
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香 港	工業電腦用板卡 加工業務	20,223	20,221				4,500,000	100.00	19,432	450		450	子 公 司

註：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日匯率 \$30.715 換算。

友通資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 107 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)	投資額 (註 2)	式(註 2)	本自累積 期台匯出 初台匯出 期台匯出 金額	本期匯出或 匯出	收(註 1)	回投資金額	本期匯出 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列投資 損益(註 3)	帳面 價值	截至本 期止已 匯回投資 收益
東莞衍通電子 資訊有限公司	電腦機板、板卡、主 機、電子零附件生 產和銷售業務	\$ 76,788	透過第三地區公司 再投資大陸公司	式(註 2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 518	100	\$ 518	\$ 56,985	\$ 33,306
深圳衍英豪商貿 有限公司	電腦機板、板卡、主 機、電子零附件批 發及進出口業務	15,358	透過第三地區公司 再投資大陸公司	式(註 2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(731)	100	(731)	13,608	-

本 期 末 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 核 額	\$ 64,041 (US\$ 2,085 仟元) (註 1、6 及 7)	依 會 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 額
本 期 末 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 核 額	\$ - (註 4)	\$ 1,930,073 (註 5)

註 1：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日匯率 US\$30.715 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問題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 60%，其較高者。

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

註 7：經扣除本公司 106 年 2 月投審會核准扣除東莞衍通電子資訊有限公司盈餘匯回之金額。

友通資訊股份有限公司

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

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		價格	交付	易款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
			金額	百分比							
深圳衍英豪商貿有限公司	貨銷	\$ 111,730	2%	依一般銷貨價格辦理	出貨後 90 天收款	註		\$ 36,816	\$ 2,208		

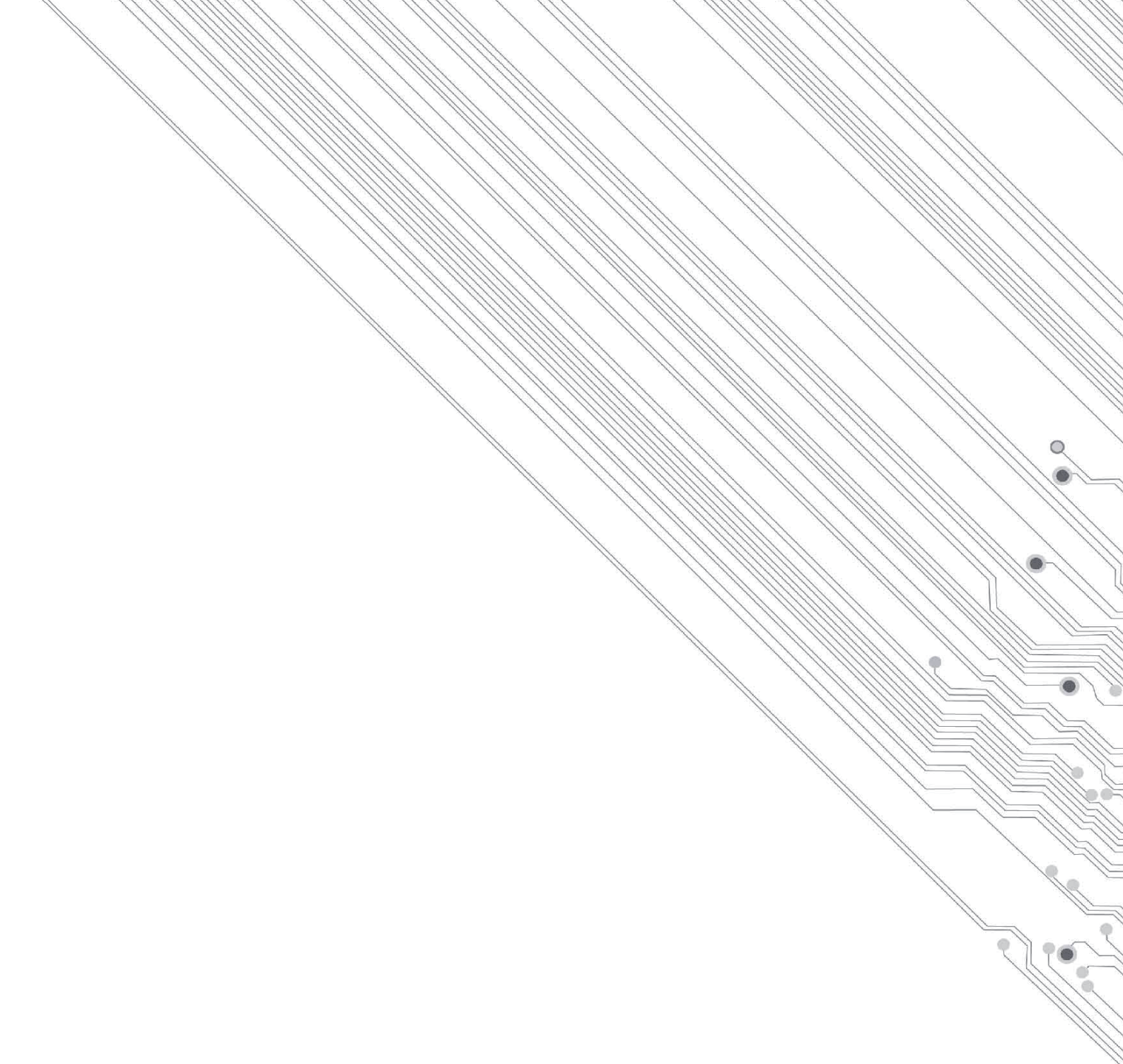
註：關係人收款條件為 60-90 天，非關係人為 30~90 天。

友通資訊股份有限公司



董事長：陳其宏





DFI | Design For Innovation