

友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 103 及 102 年第 3 季

地址：新北市汐止區環河街 100 號

電話：(02)2694-2986

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~18		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
(六) 重要會計科目之說明	18~31		六~二十
(七) 關係人交易	31~33		二一
(八) 質押之資產	33		二二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33		二三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債匯率資訊	34~35		二四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35~36, 38~41		二五
2. 轉投資事業相關資訊	35~36, 42		二五
3. 大陸投資資訊	36, 43		二五
(十四) 部門資訊	36~37		二六

## 會計師核閱報告

友通資訊股份有限公司 公鑒：

友通資訊股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報告之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）421,044 仟元及 405,464 仟元，分別占合併資產總額之 12.39%及 12.36%；民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之負債總額分別為 28,085 仟元及 78,544 仟元，分別占合併負債總額之 5.21%及 16.05%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 9,103 仟元及(2,046)仟元，分別占合併綜合損益總額之 11.32%及(3.18)%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 20,455 仟元及 17,910 仟元，分別占合併綜合損益總額之 8.78%及 9.76%，另合併財務報告附註二五所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 卓 明 信

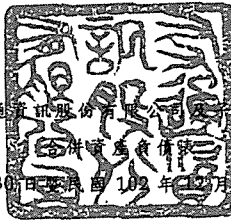
卓明信



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 11 日



友通資訊股份有限公司

民國 103 年 9 月 30 日 暨 民國 102 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年9月30日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及十八)	\$ 756,009	22	\$ 693,885	20	\$ 609,255	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	1,199,327	35	1,318,856	39	1,187,730	36
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註八及二二)	105,378	3	105,323	3	173,023	5
1150	應收票據(附註九)	-	-	-	-	1,413	-
1170	應收帳款-淨額(附註九)	339,464	10	241,746	7	223,349	7
1180	應收帳款-關係人(附註九及二一)	61,667	2	153,612	5	262,091	8
1200	其他應收款(附註九及二一)	5,729	-	8,220	-	13,477	1
1220	當期所得稅資產	2,521	-	2,474	-	2,273	-
130X	存貨(附註十)	499,592	15	476,012	14	395,689	12
1410	預付款項	14,482	1	16,841	-	12,220	-
1470	其他流動資產	5,020	-	2,221	-	4,459	-
11XX	流動資產總計	<u>2,989,189</u>	<u>88</u>	<u>3,019,190</u>	<u>88</u>	<u>2,884,979</u>	<u>88</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	4,568	-	4,568	-	7,000	-
1546	無活絡市場之債券投資-非流動(附註八)	701	-	701	-	701	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	147,826	4	153,061	5	153,115	5
1780	無形資產(附註十二)	4,256	-	5,117	-	5,796	-
1805	商 譽	187,365	6	187,365	6	187,365	6
1840	遞延所得稅資產	34,439	1	33,025	1	32,086	1
1900	其他非流動資產(附註十三及二二)	30,360	1	9,885	-	9,658	-
15XX	非流動資產總計	<u>409,515</u>	<u>12</u>	<u>393,722</u>	<u>12</u>	<u>395,721</u>	<u>12</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,398,704</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,280,700</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	\$ 1,062	-	\$ 790	-	\$ -	-
2150	應付票據(附註十四)	69,198	2	72,504	2	73,381	2
2170	應付帳款(附註十四)	202,452	6	226,054	7	180,495	6
2180	應付帳款-關係人(附註十四及二一)	-	-	-	-	36	-
2219	其他應付款(附註十五、十七及二一)	114,590	3	116,530	3	99,753	3
2230	當期所得稅負債	28,060	1	30,815	1	14,626	-
2250	負債準備-流動	19,622	1	15,959	1	14,841	1
2300	其他流動負債(附註十五)	6,518	-	7,051	-	11,855	-
21XX	流動負債總計	<u>441,502</u>	<u>13</u>	<u>469,703</u>	<u>14</u>	<u>394,987</u>	<u>12</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	28,568	1	23,384	1	21,359	1
2640	應計退休金負債(附註十六)	69,488	2	77,403	2	72,999	2
25XX	非流動負債總計	<u>98,056</u>	<u>3</u>	<u>100,787</u>	<u>3</u>	<u>94,358</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>539,558</u>	<u>16</u>	<u>570,490</u>	<u>17</u>	<u>489,345</u>	<u>15</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股 本						
3110	普通股股本	1,148,399	34	1,148,399	33	1,148,399	35
3200	資本公積	789,318	23	789,318	23	789,318	24
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	500,764	15	475,429	14	475,429	14
3320	特別盈餘公積	45,276	1	25,873	1	25,872	1
3350	未分配盈餘	432,978	13	448,677	13	393,132	12
3300	保留盈餘總計	979,018	29	949,979	28	894,433	27
3400	其他權益	(48,178)	(2)	(45,276)	(1)	(40,797)	(1)
3500	庫藏股票	(9,413)	-	-	-	-	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,859,144</u>	<u>84</u>	<u>2,842,420</u>	<u>83</u>	<u>2,791,353</u>	<u>85</u>
36XX	非控制權益	2	-	2	-	2	-
3XXX	權益總計	<u>2,859,146</u>	<u>84</u>	<u>2,842,422</u>	<u>83</u>	<u>2,791,355</u>	<u>85</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,398,704</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,280,700</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇

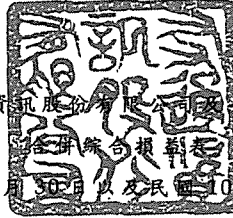


經理人：魏廷晃



會計主管：黃麗敏





民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 645,643	100	\$ 676,127	100	\$1,951,242	100	\$1,773,792	100	
5000	營業成本 (附註十、十六、 十八及二一)	<u>436,113</u>	<u>67</u>	<u>479,074</u>	<u>71</u>	<u>1,317,188</u>	<u>67</u>	<u>1,246,713</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>209,530</u>	<u>33</u>	<u>197,053</u>	<u>29</u>	<u>634,054</u>	<u>33</u>	<u>527,079</u>	<u>30</u>
	營業費用 (附註十六、十八 及二一)								
6100	推銷費用	52,692	8	45,202	6	168,471	9	138,603	8
6200	管理費用	26,873	4	32,313	5	84,152	4	85,779	5
6300	研究發展費用	41,351	7	34,567	5	117,702	6	102,025	6
6000	營業費用合計	<u>120,916</u>	<u>19</u>	<u>112,082</u>	<u>16</u>	<u>370,325</u>	<u>19</u>	<u>326,407</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>88,614</u>	<u>14</u>	<u>84,971</u>	<u>13</u>	<u>263,729</u>	<u>14</u>	<u>200,672</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註十八及 二一)	3,491	-	3,525	-	10,028	-	8,893	1
7050	財務成本	( 63)	-	( 54)	-	( 217)	-	( 180)	-
7020	其他利益及損失 (附註 十八)	<u>19,505</u>	<u>3</u>	<u>( 8,200)</u>	<u>( 1)</u>	<u>19,295</u>	<u>1</u>	<u>25,943</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>22,933</u>	<u>3</u>	<u>( 4,729)</u>	<u>( 1)</u>	<u>29,106</u>	<u>1</u>	<u>34,656</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	111,547	17	80,242	12	292,835	15	235,328	13
7950	所得稅費用 (附註十九)	<u>26,041</u>	<u>4</u>	<u>13,300</u>	<u>2</u>	<u>57,084</u>	<u>3</u>	<u>40,918</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>85,506</u>	<u>13</u>	<u>66,942</u>	<u>10</u>	<u>235,751</u>	<u>12</u>	<u>194,410</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 5,110)	( 1)	( 2,513)	-	( 2,902)	-	( 10,871)	( 1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 5,110)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 2,513)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,902)</u>	<u>-</u>	<u>( 10,871)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 80,396</u>	<u>12</u>	<u>\$ 64,429</u>	<u>10</u>	<u>\$ 232,849</u>	<u>12</u>	<u>\$ 183,539</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 85,506	13	\$ 66,942	10	\$ 235,751	12	\$ 194,410	11
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		<u>\$ 85,506</u>	<u>13</u>	<u>\$ 66,942</u>	<u>10</u>	<u>\$ 235,751</u>	<u>12</u>	<u>\$ 194,410</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 80,396	12	\$ 64,429	10	\$ 232,849	12	\$ 183,539	10
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		<u>\$ 80,396</u>	<u>12</u>	<u>\$ 64,429</u>	<u>10</u>	<u>\$ 232,849</u>	<u>12</u>	<u>\$ 183,539</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二十)								
9750	基 本	\$ 0.75		\$ 0.58		\$ 2.05		\$ 1.69	
9850	稀 釋	\$ 0.74		\$ 0.58		\$ 2.03		\$ 1.68	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 11 日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：魏廷晃



會計主管：黃麗敏





友通公司

民國 103 年 9 月 30 日  
(僅經核對)

單位：除另註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司		業		主		之		權		總計	非控制權益	權益總額
		資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	庫藏股票	總計	總計	總計			
A1	102年1月1日	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 453,891	\$ 418,392	\$ -	\$ 29,926	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,780,074	\$ 2	\$ 2,780,076
B3	依金管證發字第1010012865號令提列特別盈餘公積	-	-	-	13,720	( 13,720)	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	101年度盈餘指標及分配	-	-	21,538	-	( 21,538)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	12,152	( 12,152)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 172,260)	-	-	-	-	( 172,260)	-	-	( 172,260)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	194,410	-	-	-	-	194,410	-	-	194,410
D3	102年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 10,871)	-	-	-	( 10,871)	-	-	( 10,871)
Z1	102年9月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 475,429	\$ 25,872	\$ 393,132	\$ 40,797	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,791,353	\$ 2	\$ 2	\$ 2,791,355
A1	103年1月1日	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 475,429	\$ 25,873	\$ 448,677	\$ 45,276	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,842,420	\$ 2	\$ 2	\$ 2,842,422
B1	102年度盈餘指標及分配	-	-	25,335	-	( 25,335)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	19,403	( 19,403)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 206,712)	-	-	-	-	( 206,712)	-	-	( 206,712)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	( 9,413)	( 9,413)	-	-	-	( 9,413)
D1	103年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	235,751	-	-	-	-	235,751	-	-	235,751
D3	103年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 2,902)	-	-	-	( 2,902)	-	-	( 2,902)
Z1	103年9月30日餘額	\$ 1,148,399	\$ 789,318	\$ 500,764	\$ 45,276	\$ 432,978	\$ 48,178	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,859,144	\$ 2	\$ 2	\$ 2,859,146

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月11日會計師核閱報告)



經理人：魏廷冕



會計主管：黃麗敏



董事長：呂衍奇

## 友通資訊股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 292,835	\$ 235,328
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,022	11,381
A20200	攤銷費用	2,066	3,057
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	55	( 36)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 694)	( 9,402)
A20900	財務成本	217	180
A21200	利息收入	( 4,543)	( 5,183)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	24	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,493	7,279
A24100	外幣兌換利益	( 2,217)	( 2,631)
A29900	提列負債準備	3,626	3,269
A29900	處份子公司利益	( 80)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	120,737	( 157,509)
A31130	應收票據	-	( 1,277)
A31150	應收帳款	( 94,699)	31,027
A31160	應收帳款—關係人	94,029	( 176,724)
A31180	其他應收款	3,008	( 6,847)
A31200	存 貨	( 29,174)	( 42,768)
A31230	預付款項	2,359	5,098
A31240	其他流動資產	( 2,799)	( 3,576)
A32110	持有供交易之金融負債	( 242)	5,071
A32130	應付票據	( 3,306)	( 4,087)
A32150	應付帳款	( 26,213)	22,262
A32160	應付帳款—關係人	-	( 974)
A32180	其他應付款	( 1,177)	( 8,389)
A32240	應計退休金負債	( 7,915)	955

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 533)	\$ 4,616
A33000	營運產生之現金流入(出)	363,879	( 89,880)
A33100	收取之利息	4,026	4,403
A33200	收取之股利	-	8,498
A33300	支付之利息	( 217)	( 180)
A33500	支付之所得稅	( 56,069)	( 48,779)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>311,619</u>	<u>( 125,938)</u>
投資活動之淨現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	-	13,928
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 55)	-
B00700	處分無活絡市場之債券投資	-	4,559
B01100	持有至到期日金融資產到期還本	-	200,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,892)	( 11,739)
B06800	其他非流動資產	591	( 1,476)
B07100	預付設備款增加	( 20,971)	-
B03700	存出保證金增加	( 207)	( 1,341)
B04500	購置無形資產	( 1,205)	( 657)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 28,739)</u>	<u>203,274</u>
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	( 206,712)	( 172,260)
C04900	庫藏股票買回成本	( 9,413)	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>( 216,125)</u>	<u>( 172,260)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,631)	( 1,973)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	62,124	( 96,897)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>693,885</u>	<u>706,152</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 756,009</u>	<u>\$ 609,255</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月11日會計師核閱報告)

董事長：呂衍奇



經理人：魏廷晃



會計主管：黃麗敏



友通資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

友通資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 70 年 7 月；主要從事於主機板、工業電腦用板卡及電腦零組件之製造加工及買賣業務。本公司之股票自 89 年 1 月 15 日起在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 103 年 11 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編制準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

註：除另註明外，上述新註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編制準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價

值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

## 3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編制準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯或合資 間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方 法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用外，其餘修正係適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

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

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風

險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

## 4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資

產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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



## (二) 合併基礎

### 1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
本公司	DFI-ITOX, LLC.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	(1)
	DFI Co., Ltd.	工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	
	Yan Tong Technology Ltd.	投 資	100	100	100	(1)
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	主機板及工業電腦用板卡銷售業務	100	100	100	(1)
	Dual-Tech International Co., Ltd.	主機板及工業電腦用板卡加工業務	99.99	99.99	99.99	(1)
Yan Tong Technology Ltd.	東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配件生產和銷售業務	100	100	100	(1)
	深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務	100	-	-	(1)(2)
	東莞日通商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配件批發及進出口業務	-	100	-	(1)(3)(4)

備 註：

- (1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
- (2) Yan Tong Technology Ltd. 於 103 年 8 月 25 日以美金 100 仟元（新台幣 2,993 仟元）投資設立深圳衍英豪商貿有限公司，取得 100% 股權。
- (3) Yan Tong Technology Ltd. 於 102 年 7 月 25 日以美金 200 仟元，投資設立東莞日通商貿有限公司，取得 100% 股權。
- (4) 本公司於 103 年 1 月 27 日經董事會決議通過註銷，並於 103 年 6 月 20 日完成清算程序。

### (三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報表相同。

#### 1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對

該結束日後之重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 676	\$ 443	\$ 654
銀行支票及活期存款	455,811	389,546	304,731
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	225,243	231,833	232,833
附買回債券	74,279	72,063	71,037
	<u>\$ 756,009</u>	<u>\$ 693,885</u>	<u>\$ 609,255</u>

銀行存款、原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
銀行存款	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%	0.01%-0.17%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.40%-1.20%	0.40%-0.88%	0.40%-2.86%
附買回債券	1.50%-1.55%	1.50%-1.55%	1.50%-1.55%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
持有供交易之金融資產			
衍生工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 747
非衍生金融工具			
－基金受益憑證	1,199,327	1,318,856	1,186,983
	<u>\$ 1,199,327</u>	<u>\$ 1,318,856</u>	<u>\$ 1,187,730</u>

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具（未指定避險）			
一遠期外匯合約	\$ 1,062	\$ 790	\$ -

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：

103年9月30日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	103.10.6-103.11.20	USD 2,500/NTD 75,018

102年12月31日

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

102年9月30日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.10.04-102.11.11	USD 3,000/NTD 89,624

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。

八、無活絡市場之債券投資

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 105,378	\$ 103,323	\$ 171,023
質押定存單	-	2,000	2,000
	<u>\$ 105,378</u>	<u>\$ 105,323</u>	<u>\$ 173,023</u>
<u>非流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>

(一) 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，無活絡市場之債券投資之市場利率區間分別為年利率 0.41%~1.37%、0.41%~1.37%及 1.31%~1.37%。

(二) 無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二二。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款（含關係人）

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,413</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 340,043	\$ 242,261	\$ 223,842
應收帳款－關係人	61,667	153,612	262,091
減：備抵呆帳	<u>579</u>	<u>515</u>	<u>493</u>
	<u>\$ 401,131</u>	<u>\$ 395,358</u>	<u>\$ 485,440</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ 8,220</u>	<u>\$ 13,477</u>

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

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

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，已分別於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日對該等應收帳款投有 49%、100%及 69%保險。此外，合併公司亦具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
30天以下	\$ 26,277	\$ 60,207	\$ 41,596
31至60天	16,637	30,460	4,738
61至90天	-	719	583
91天以上	-	273	43
合計	<u>\$ 42,914</u>	<u>\$ 91,659</u>	<u>\$ 46,960</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減損損失	集體評估之 減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ 366	\$ 448	\$ 814
加：本期提列減損損失	53	-	53
減：本期迴轉減損損失	-	( 89)	( 89)
減：本期實際沖銷	-	( 300)	( 300)
外幣換算差額	6	9	15
102年9月30日餘額	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 493</u>
103年1月1日餘額	\$ 447	\$ 68	\$ 515
加：本期提列減損損失	55	-	55
外幣換算差額	9	-	9
103年9月30日餘額	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 579</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
30天以下	\$ 579	\$ 179	\$ 493
31至60天	-	210	-
61至90天	-	13	-
91天以上	-	113	-
合計	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 493</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 十、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
原 料	\$ 268,500	\$ 272,780	\$ 192,998
製 成 品	131,284	116,795	110,494
在 製 品	91,148	29,889	58,728
在途存貨	8,660	56,548	33,469
	<u>\$ 499,592</u>	<u>\$ 476,012</u>	<u>\$ 395,689</u>

103年及102年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失1,228仟元、3,317仟元、6,493仟元及7,279仟元。

## 十一、不動產、廠房及設備

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
自有土地	\$ 28,681	\$ 28,768	\$ 29,001
建築物	51,601	53,091	53,559
機器設備	56,411	60,650	60,667
生財器具	4,247	4,401	3,630
其他設備	6,886	6,151	6,258
	<u>\$ 147,826</u>	<u>\$ 153,061</u>	<u>\$ 153,115</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於103年及102年7月1日至9月30日與103年及102年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

## 十二、無形資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
電腦軟體	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 5,796</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於103年及102年7月1日至9月30日與103年及102年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

### 十三、其他非流動資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
預付房地款	\$ 20,971	\$ -	\$ -
存出保證金	9,046	8,951	8,701
其他	343	934	957
	<u>\$ 30,360</u>	<u>\$ 9,885</u>	<u>\$ 9,658</u>

其他非流動資產質押之資訊，參閱附註二二。

### 十四、應付票據及應付帳款（含關係人）

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 67,617	\$ 71,044	\$ 71,906
非因營業而發生	1,581	1,460	1,475
	<u>\$ 69,198</u>	<u>\$ 72,504</u>	<u>\$ 73,381</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 202,452</u>	<u>\$ 226,054</u>	<u>\$ 180,531</u>

### 十五、其他負債－流動

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 57,231	\$ 62,257	\$ 47,755
應付員工紅利	24,645	23,357	19,456
應付休假給付	3,380	3,187	2,843
應付設備款	-	-	1,870
其他	29,334	27,729	27,829
	<u>\$ 114,590</u>	<u>\$ 116,530</u>	<u>\$ 99,753</u>
<u>其他負債</u>			
預收貨款	\$ 3,249	\$ 3,383	\$ 8,194
代收款	2,936	2,420	3,225
其他	333	1,248	436
	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 7,051</u>	<u>\$ 11,855</u>

## 十六、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 344	\$ 272	\$ 947	\$ 803
推銷費用	106	46	348	137
管理費用	152	230	511	679
研發費用	-	-	-	24
	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 1,806</u>	<u>\$ 1,643</u>

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
額定股數(仟股)	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>	<u>177,200</u>
額定股本	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>	<u>\$ 1,772,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>114,840</u>	<u>114,840</u>	<u>114,840</u>
已發行股本	\$ 1,148,399	\$ 1,148,399	\$ 1,148,399
發行溢價	<u>764,907</u>	<u>764,907</u>	<u>764,907</u>
	<u>\$ 1,913,306</u>	<u>\$ 1,913,306</u>	<u>\$ 1,913,306</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

### (二) 資本公積

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<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	\$ 764,907	\$ 764,907	\$ 764,907
其他	23,603	23,603	23,603
<u>僅得用以彌補虧損 處分資產利益</u>	<u>808</u>	<u>808</u>	<u>808</u>
	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>	<u>\$ 789,318</u>



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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

本公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 23,690 仟元及 19,456 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 2,000 仟元及 1,729 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞之估列係依本公司章程及過去經驗，以未來可能發放之金額為估計基礎。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年

度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

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

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

本公司分別於 103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 10 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 25,335	\$ 21,538		
特別盈餘公積	19,403	12,153		
現金股利	206,712	172,260	\$ 1.8	\$ 1.5
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 23,357	\$ -	\$ 21,500	\$ -
董監事酬勞	1,900	-	1,900	-

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

本公司 102 年 6 月 10 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	101年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 21,500	\$ 1,900
各年度財務報表認列金額	<u>20,099</u>	<u>1,900</u>
	<u>\$ 1,401</u>	<u>\$ -</u>

上述差異已調整為 102 年度之損益。

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

#### (四) 特別盈餘公積

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 25,873	\$ -
提列特別盈餘公積		
首次採用 IFRSs 提列數	-	13,720
其他權益項目減項提列數	<u>19,403</u>	<u>12,153</u>
期末餘額	<u>\$ 45,276</u>	<u>\$ 25,873</u>

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

#### (五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )
103 年 1 月 1 日 股 數	-
本期增加	<u>251</u>
103 年 9 月 30 日 股 數	<u>251</u>

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

## 十八、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 560	\$ 438	\$ 1,720	\$ 1,619
無活絡市場之債券 投資	307	579	820	1,738
附買回債券	282	276	1,036	819
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	-	-	967	1,007
	<u>1,149</u>	<u>1,293</u>	<u>4,543</u>	<u>5,183</u>
其他	<u>2,342</u>	<u>2,232</u>	<u>5,485</u>	<u>3,710</u>
	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 10,028</u>	<u>\$ 8,893</u>

### (二) 其他利益及損失

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
外幣兌換淨(損)益	\$ 18,612	(\$ 10,120)	\$ 18,649	\$ 16,967
持有供交易之金融資產 淨(損)益	1,722	( 2,058)	733	9,402
持有供交易之金融負債 淨(損)益	( 829)	4,123	( 39)	-
處分不動產、廠房及設 備利益	-	-	( 24)	-
處分子公司利益	-	-	80	-
其他	-	( 145)	( 104)	( 426)
	<u>\$ 19,505</u>	<u>(\$ 8,200)</u>	<u>\$ 19,295</u>	<u>\$ 25,943</u>

### (三) 折舊及攤銷

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,036	\$ 3,843	\$ 12,022	\$ 11,381
其他無形資產	706	828	2,066	3,057
	<u>\$ 4,742</u>	<u>\$ 4,671</u>	<u>\$ 14,088</u>	<u>\$ 14,438</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,573	\$ 2,548	\$ 7,688	\$ 7,895
營業費用	<u>1,463</u>	<u>1,295</u>	<u>4,334</u>	<u>3,486</u>
	<u>\$ 4,036</u>	<u>\$ 3,843</u>	<u>\$ 12,022</u>	<u>\$ 11,381</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 23	\$ 23	\$ 70	\$ 39
營業費用	<u>683</u>	<u>805</u>	<u>1,996</u>	<u>3,018</u>
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 2,066</u>	<u>\$ 3,057</u>

#### (四) 員工福利費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二一)				
確定提撥計畫	\$ 3,440	\$ 3,132	\$ 10,041	\$ 8,930
確定福利計畫	<u>602</u>	<u>548</u>	<u>1,806</u>	<u>1,643</u>
	4,042	3,680	11,847	10,573
其他員工福利	<u>111,613</u>	<u>102,671</u>	<u>344,086</u>	<u>301,411</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 115,655</u>	<u>\$ 106,351</u>	<u>\$ 355,933</u>	<u>\$ 311,984</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,661	\$ 32,018	\$ 107,509	\$ 95,068
營業費用	<u>80,994</u>	<u>74,333</u>	<u>248,424</u>	<u>216,916</u>
	<u>\$ 115,655</u>	<u>\$ 106,351</u>	<u>\$ 355,933</u>	<u>\$ 311,984</u>

#### (五) 外幣兌換淨(損)益

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 23,206	\$ 2,121	\$ 57,815	\$ 48,906
外幣兌換損失總額	( 4,594 )	( 12,241 )	( 39,166 )	( 31,939 )
外幣兌換淨(損)益	<u>\$ 18,612</u>	<u>( \$ 10,120 )</u>	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 16,967</u>

### 十九、本期所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 22,706	\$ 15,584	\$ 53,215	\$ 39,676
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>47</u>	<u>466</u>
	22,706	15,680	53,262	40,142
遞延所得稅				
當期產生者	3,335	( 2,380 )	3,828	732
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6 )</u>	<u>44</u>
	3,335	( 2,380 )	3,822	776
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 26,041</u>	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 57,084</u>	<u>\$ 40,918</u>

## (二) 兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未分配盈餘			
86年度以前未分配盈餘	\$ 136,673	\$ 136,673	\$ 136,673
87年度以後未分配盈餘	<u>296,305</u>	<u>312,004</u>	<u>256,459</u>
	<u>\$ 432,978</u>	<u>\$ 448,677</u>	<u>\$ 393,132</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,662</u>	<u>\$ 26,533</u>	<u>\$ 11,902</u>

102及101年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為17.60%及16.81%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

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

## (三) 所得稅核定情形

本公司截至100年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ 1.69</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 2.03</u>	<u>\$ 1.68</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 85,506	\$ 66,942	\$ 235,751	\$ 194,410
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>\$ 85,506</u>	<u>\$ 66,942</u>	<u>\$ 235,751</u>	<u>\$ 194,410</u>

股    數

單位：仟股

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	114,758	114,840	114,812	114,840
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	756	684	1,162	1,100
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>115,514</u>	<u>115,524</u>	<u>115,974</u>	<u>115,940</u>

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

二一、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
銷貨收入	其他關係人	<u>\$ 45,297</u>	<u>\$ 274,011</u>	<u>\$ 305,672</u>	<u>\$ 609,787</u>

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

## (二) 進 貨

關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ -	\$ 52	\$ 63,300	\$ 57

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

## (三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收帳款	其他關係人	\$ 61,667	\$ 153,612	\$ 262,091
其他應收款	其他關係人	21	13	-
		<u>\$ 61,688</u>	<u>\$ 153,625</u>	<u>\$ 262,091</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

## (四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付帳款	其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 36
其他應付款	其他關係人	-	68	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 36</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (五) 其他關係人交易

關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
其他關係人				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ 87	\$ -
營業費用	-	94	37	154
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 154</u>
其他收入	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 786</u>



本公司因提供部分管理服務所認列並支付之相關費用及銷售商品及勞務予其他關係人所發生之運雜費收入，業已適當分攤至發生成本之相關部門。

(六) 主要管理階層之薪酬

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 13,106</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 35,701</u>	<u>\$ 22,305</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二二、質押之資產

合併公司下列資產業經提供作為訴訟提存之擔保及採購生產用材料之擔保：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ -	\$ 2,000	\$ 2,000
存出保證金（帳列其他非流動資產）	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>	<u>2,965</u>
	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 4,965</u>

二三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 本公司因應未來營運成長所需於民國 103 年 9 月 17 日與遠雄建設事業股份有限公司及遠雄國際投資股份有限公司簽訂預售房屋買賣契約書，預計將其作為未來辦公室及廠房擴增使用，合約總價款共計 438,000 仟元（含稅），依合約約定期間付款，截至 103 年 9 月 30 日止，尚未支付價款為 415,980 仟元。

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年9月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	38,489	30.4200	(美金：新台幣)	\$ 1,170,830
美元		5,441	6.1917	(美金：人民幣)	33,687
歐元		676	38.4650	(歐元：新台幣)	26,018
港幣		2,529	3.8970	(港幣：新台幣)	9,854
<u>非貨幣性項目</u>					
美元		150	30.4200	(美金：新台幣)	4,568
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		19,200	30.4200	(美金：新台幣)	584,055
美元		3,915	6.1917	(美金：人民幣)	24,239
歐元		3	38.4650	(歐元：新台幣)	110
港幣		285	3.8970	(港幣：新台幣)	1,110

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	41,481	29.8500	(美金：新台幣)	\$ 1,238,211
美元		5,274	6.0969	(美金：人民幣)	32,158
歐元		364	41.1030	(歐元：新台幣)	14,946
港幣		4,074	3.8270	(港幣：新台幣)	15,593
<u>非貨幣性項目</u>					
美元		132	34.6000	(美金：新台幣)	4,568
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		23,068	29.8500	(美金：新台幣)	688,582
美元		5,108	6.0969	(美金：人民幣)	31,141
歐元		33	41.1030	(歐元：新台幣)	1,353
港幣		277	3.8270	(港幣：新台幣)	1,061

102年9月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	60,357	29.5350	(美金：新台幣)	\$ 1,782,655
美元		10,555	6.1480	(美金：人民幣)	311,745
歐元		176	39.7160	(歐元：新台幣)	6,975
港幣		4,100	3.7840	(港幣：新台幣)	15,514
<u>非貨幣性項目</u>					
美元		202	34.6000	(美金：新台幣)	7,000
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		32,851	29.5350	(美金：新台幣)	970,245
美元		9,942	6.1480	(美金：人民幣)	293,638
歐元		31	39.7160	(歐元：新台幣)	1,236
港幣		270	3.7840	(港幣：新台幣)	1,020

## 二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二六、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	1月1日至9月30日			
	部 門	收 入	部 門 ( 損 )	益
	103年	102年	103年	102年
主要營業部門	\$1,951,242	\$1,773,792	\$ 263,729	\$ 200,672
其他部門	967	1,007	2,853	10,409
繼續營業單位總額	<u>\$1,952,209</u>	<u>\$1,774,799</u>	266,582	211,081

(接次頁)

(承前頁)

	1月1日至9月30日			
	部 門 收 入		部 門 ( 損 ) 益	
	103年	102年	103年	102年
利息收入			\$ 3,576	\$ 4,176
其他收入			5,485	3,710
處分不動產、廠房及設備				
利益			( 24)	-
外幣兌換淨(損)益			17,457	16,967
財務成本			( 217)	( 180)
其他損失			( 24)	( 426)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 292,835</u>	<u>\$ 235,328</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。103年及102年1月1日至9月30日並無任何部門間銷售。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨(損)益、金融工具評價損益、財務成本及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>部門資產</u>			
主要營業部門	\$ 2,194,809	\$ 2,089,488	\$ 2,085,970
其他部門	<u>1,203,895</u>	<u>1,323,424</u>	<u>1,194,730</u>
合併資產總額	<u>\$ 3,398,704</u>	<u>\$ 3,412,912</u>	<u>\$ 3,280,700</u>

友通資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數/單位數/面額	帳面金額	持股比例	
本公司	基金投資 Asia Tech Taiwan Venture Fund	-	以成本衡量之金融資產—非流動	USD 239,691.32	\$ 4,568	1.58	\$ 3,274 (註2)
	受益憑證 復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,240,819.30	216,327	-	216,327 (註1)
	德盛安聯貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,325,920.75	175,951	-	175,951 (註1)
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,005,409.00	200,274	-	200,274 (註1)
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,836,603.24	133,168	-	133,168 (註1)
	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,689,042.20	169,182	-	169,182 (註1)
	安泰 ING 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,710,156.96	107,392	-	107,392 (註1)
	摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,373,516.60	86,656	-	86,656 (註1)
	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,779,341.16	40,354	-	40,354 (註1)
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,304,933.40	35,728	-	35,728 (註1)
	國泰一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,900,000.00	34,295	-	34,295 (註1)
	債券 LEH 5.75% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	EUR 300,000	-	-	- (註3)
	LEH 6.9% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	USD 200,000	-	-	- (註3)
	WM 7.25% Perpetual	-	備供出售金融資產—流動	USD 200,000	-	-	- (註3)

註 1：係按 103 年 9 月 30 日之基金淨值計算。

註 2：係按 102 年度經會計師查核之財務報表計算股權淨值。

註 3：係依 103 年 9 月 30 日之買方報價評價。

友通資訊股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	稱事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易所	交易對象為關係人與發行人之關係	其前次移轉日期	移轉金額	資料金額	價格參考	決定依據	取得目的及情形	其他約定事項
友通資訊公司	土地及建物	103.9.17	\$ 438,000	\$ 22,020	遠雄建設事業(股)公司 遠雄國際投資(股)公司	-	-	-	-	\$ -	-	估價報告 (註)	營業使用	-	

註：標價結果為正常價格。

友通資訊股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(進) 銷 之 公 司	交易對象名稱	關係	交 易		情 形		交易條件與一般交易原 因		應收(付)票據、帳款		備 註
			(進) 銷貨 金 額	佔總(進)銷 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 之 形 式	價 格	信 用 期	餘 額	估 總 應 收 項 之 比 率 (%)	
友通資訊公司	DFI-TECH	其他關係人	銷 貨 \$ 304,297	17	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	\$ 61,667	20		
DFI-TECH	友通資訊公司	其他關係人	進 貨 ( 304,297)	( 58)	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	( 61,667)	( 93)		
友通資訊公司	DFI Co., Ltd.	子公司	銷 貨 521,492	30	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	83,728	27		
DFI Co., Ltd.	友通資訊公司	母公司	進 貨 ( 521,492)	( 98)	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	( 83,728)	( 88)		
友通資訊公司	DFI-ITOX,LLC.	子公司	銷 貨 203,204	12	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	45,693	15		
DFI-ITOX,LLC.	友通資訊公司	母公司	進 貨 ( 203,204)	( 95)	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	( 45,693)	( 98)		
友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V.	子公司	銷 貨 100,676	6	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	12,848	4		
Diamond Flower Information (NL) B.V.	友通資訊公司	母公司	進 貨 ( 100,676)	( 100)	60~90 天收款	與非關係人相當	30~60 天收款	( 12,848)	( 100)		



友通資訊股份有限公司及子公司  
 母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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		情形		
				科目	金額 (註 5)	交易條件	佔合併總資產之比率	或備註
0	友通資訊公司	Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. Diamond Flower Information (NL) B.V. DFI-ITOX, LLC. DFI-ITOX, LLC. Dual-Tech International Co., Ltd. Dual-Tech International Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd. DFI Co., Ltd.	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	營業收入 應收帳款—關係人 其他利益及損失 營業收入 應收帳款—關係人 營業成本 應付帳款—關係人 營業收入 應收帳款—關係人 營業成本 應付帳款—關係人 其他利益及損失	\$ 100,676 12,848 3,874 203,204 45,693 57,104 2,684 521,492 83,728 62,362 2,282 1,720	註 2 註 3 — 註 2 註 3 註 4 註 4 註 2 註 3 註 2 註 4 —	5% — — 10% 1% 3% — 27% 2% 3% — —	

註 1：與交易人之關係：

(1) 母公司對子公司。

註 2：客製化之主機板，係依客戶之需求量身訂作，因此其售價由雙方議定。

註 3：係出貨後 60-90 天收款。

註 4：依雙方約定條件。

註 5：係以合併公司間重大交易金額達新台幣一百萬元以上者為揭露標準。

友通資訊股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊  
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		金額	額日期	股本		帳面金額	有被投資公司	本期認列之	備註
				103年9月30日	102年12月31日			數比率(%)	帳面金額				
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	1,209,000	100.00	\$ 283,488	8,020	\$ 8,020	8,020	子公司	
	Yan Tong Technology Ltd.	俄羅斯	投資	187,260	187,260	6,000,000	100.00	215,128	10,499	10,499	10,499	子公司	
	DFI Co., Ltd.	日本	工業電腦用板卡銷售業務	104,489	104,489	6,200	100.00	156,909	13,387	13,387	13,387	子公司	
	Diamond Flower Information (NL) B.V.	荷蘭	主機板及工業電腦用板卡銷售業務	35,219	35,219	12,001	100.00	20,570	( 6,505)	( 6,505)	( 6,505)	子公司	
	Dual-Tech International Co., Ltd.	香港	主機板及工業電腦用板卡加工業務	20,221	20,221	4,499,999	99.99	19,762	341	341	341	子公司	

註：涉及外幣者，係按 103 年 9 月 30 日匯率 US\$30.42 換算。

友通資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資 (註 3)	式 (註 3)	本 自 期 台 灣 積 存 投 資 金 額	本 期 初 出 匯 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 末 自 出 累 計 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 4)	期 末 帳 面 投 資 價 值	資 值 匯 回 投 資 收 益	已 止 投 資 收 益
東莞衍通電子資訊有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配附件和銷售業務	\$ 76,050	透過第三地區公司再投資大陸公司	式	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,136	100	\$ 9,136	\$ 112,942	\$ -	
深圳衍英豪商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配附件及進出口業務	3,042	透過第三地區公司再投資大陸公司	式	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	( 897)	100	( 897)	2,123	-	
東莞日通商貿有限公司	電腦機板、板卡、主機、電子零配附件及進出口業務	- (註 2)	透過第三地區公司再投資大陸公司	式	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	( 82)	-	( 82)	-	-	

本 期 末 大 陸 地 區 積 存 投 資 金 額	\$ - (註 5)	本 期 末 大 陸 地 區 積 存 投 資 金 額	\$ 1,715,488 (註 6)
---	------------	---	--------------------

註 1：涉及外幣者，係按 103 年 9 月 30 日匯率 US\$30.42 換算。

註 2：東莞日通商貿有限公司於 103 年 1 月 27 日經董事會決議通過辦理註銷，並於 103 年 6 月 20 日完成清算程序。

註 3：由子公司 Yan Tong Technology Ltd. 轉投資。

註 4：本期認列投資收益係按同期未經會計師核閱之財務報表認列。

註 5：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 6：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。