

105 全友電腦股份有限公司

年度年報 2016 Annual Report

Tailor Made Scanning Solutions

Manufacture

Archives

Commercial

SOHO

Arts

一、總公司及工廠所在地

總公司及工廠地址：新竹市科學工業園區工業東三路六號
電話：(03) 5772155
台北辦公室：台北市大安區敦化南路二段 76 號 9 樓
電話：(02) 27035566

二、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2
網址：<http://www.capital.com.tw>
電話：(02) 27023999

三、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：區耀軍、黃海寧
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
網址：www.kpmg.com.tw
電話：(02) 81016666

四、公司發言人及代理發言人

發言人：劉謙儒 副總經理
電話：(03) 5772155
電子郵件信箱：luke.liou@microtek.com.tw
代理發言人：謝靜慧 副總經理
電話：(03) 5772155
電子郵件信箱：gina.hsieh@microtek.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣：無
之交易場所名稱及查詢
該海外有價證券之方式

六、公司網址：www.microtek.com

目 錄

| | |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、 組織系統 | 4 |
| 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 | 6 |
| 三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬 | 9 |
| 四、 公司治理運作情形 | 13 |
| 五、 會計師公費資訊 | 27 |
| 六、 更換會計師資訊 | 27 |
| 七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 | 27 |
| 八、 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股東股權移轉及股權質押變動情形 | 28 |
| 九、 持股比例占前十名股東間，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 | 29 |
| 十、 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情形 | 30 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、 資本及股份之辦理情形 | 31 |
| 二、 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購之辦理情形 | 34 |
| 三、 資金運用計劃執行情形 | 34 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、 業務內容 | 35 |
| 二、 市場及產銷概況 | 36 |
| 三、 從業員工資料 | 40 |
| 四、 環保支出資訊 | 41 |
| 五、 勞資關係 | 41 |
| 六、 重要契約 | 41 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 42 |
| 二、 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 | 49 |
| 三、 最近五年度財務分析 | 50 |
| 四、 監察人審查報告 | 56 |
| 五、 民國一〇五年度合併財務報表 | 57 |
| 六、 民國一〇五年度企業個體財務報表 | 117 |
| 七、 公司及關係企業財務週轉情形 | 169 |

| | |
|---|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、 財務狀況 ----- | 170 |
| 二、 財務績效 ----- | 171 |
| 三、 現金流量 ----- | 171 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 172 |
| 五、 最近年度轉投資政策 ----- | 172 |
| 六、 風險事項及評估 ----- | 172 |
| 七、 其他重要事項 ----- | 173 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、 關係企業相關資料 ----- | 174 |
| 二、 私募有價證券辦理情形----- | 178 |
| 三、 子公司持有或處分本公司股票情形----- | 178 |
| 四、 其他必要補充事項----- | 178 |
| 五、 發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ----- | 178 |

壹、致股東報告書

謹致我們的股東、顧客、員工及各界朋友們：

全友電腦公司一〇五年營收為 7.1 億元，較前一年營收減少 9,404 萬元，毛利率 35%，較前一年之 38% 下降，費用 3.65 億元，較前一年減少，營業淨損 1 億 1,611 萬元，稅後歸屬於母公司淨利 1,600 萬元。

一、一〇五年營業成果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣千元

| 項目 | 104 年度(重編後) | 105 年度 | 變動比例 |
|-----------|-------------|-----------|-------|
| 營業收入 | 809,073 | 715,031 | (12%) |
| 營業毛利 | 303,594 | 248,956 | (18%) |
| 營業費用 | 379,155 | 365,072 | (4%) |
| 營業(損)益 | (75,561) | (116,116) | 54% |
| 營業外收(支)淨額 | 138,013 | 149,371 | 8% |
| 稅前淨利 | 62,452 | 33,255 | (47%) |
| 所得稅 | 36,064 | 12,216 | (66%) |
| 稅後淨利 | 26,388 | 21,039 | (20%) |
| 歸屬於母公司淨利 | 23,267 | 16,002 | (31%) |

(二) 預算執行情形

本公司未編列一〇五年度財務預測，不適用。

(三) 財務收支情形

單位：新台幣千元

| 項目 | 104 年度(重編後) | 105 年度 | 變動金額 |
|---------------|-------------|-----------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | (293,831) | 515,566 | 809,397 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 960,771 | (470,516) | (1,431,287) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (124,918) | (365,707) | (240,789) |

(四) 獲利能力分析

| 年度 | | 104 年度(重編後) | 105 年度 |
|----------------|------|-------------|--------|
| 資產報酬率(%) | | 1.32 | 1.69 |
| 股東權益報酬率(%) | | 1.58 | 2.37 |
| 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | (3.67) | (5.65) |
| | 稅前純益 | 3.04 | 1.62 |
| 純益率(%) | | 3.26 | 2.94 |
| 當期每股盈餘(元) | | 0.11 | 0.08 |

(五) 公司研究發展狀況

1. 開發高速影像控制晶片，強化掃描速度及性能。
2. 發展新一代影像擷取控制架構，導入即時硬體壓縮等影像處理能力，具備 stand-alone、網路掃描設備等功能。
3. 持續研發大型圖檔掃描設備，開發新型掃描架構，擴展不同應用領域。
4. 開發更具成本優勢、高性價比，並且符合工業應用之高速、高解析的掃描取像模組，可應用於各種工業等級的自動影像檢測需求。
5. 開發生技數位化軟硬體智能解決方案、統合資料庫儲存、檢索功能。

6. 精進高分辨率、高精密生物醫療影像設備，整合軟體管理系統，輔助醫療專業人員更精準判讀分析醫療影像。

二、一〇六年營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 全力推廣產品的銷售，作為企業經營的首要任務。
2. 發展新核心技術，使未來產品更上一層樓。
3. 加強包含企業及學術機構的對外合作。
4. 加強應用產品的推廣，期望可以達總營收的 40%以上。

(二) 預期銷售數量及其依據

一〇五年全友在影像應用產品的營收已佔掃描器營收的 28%，呈現逐年穩健成長的趨勢；在應用產品的加持下，高毛利產品比重持續提升。其中醫療影像在中國市場、生技產品在歐美市場、大尺寸產品在產業加工的應用，都有穩定的銷售與口碑。尤其是生技產品屢屢獲得美國 Science 公信雜誌的肯定，也順利獲得歐美大廠的訂單，預估業績也可呈現穩定成長。

(三) 重要之產銷政策

1. 遵行創新、品質、交期、成本、服務等經營信念。
2. 力行產品精進計劃：優化功能、降低成本、提升產品穩定度。
3. 以傳統的掃描產品為基礎，以應用產品為主力，在不同產業找尋專業、專責的合作夥伴，建立各地的經銷網路，提供在地優質服務。

三、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

因應公司的發展以及轉型需求，全友已分別成立了生技、大尺寸應用，以及光源實驗室，如今成果已慢慢彰顯，尤其是在生技以及大尺寸應用方面，結合不同產業的需求，不只產品本身穩定度大大提升，還提供了專業的軟體、應用以及解決方案，充份做到深度與廣度兼具。值得一提的是，全友在生技應用方面，除了積極參與國、內外生技類的專業展會與研習會，將產品帶進國際舞台，亦與國內的指標性大學生技相關科系合作，開發標本專用掃描系統，從制定系統的標準流程到操作，皆能達到甚至超越國際級的水準，並且讓使用單位順利縮減人力，以及達到資訊共享的訴求，如今此系統已可以廣泛應用於各大動植物標本館。而在與全球生技大廠的合作專案中，不管是在技術創新、品質、交期都獲得大廠滿分評比的肯定，實屬不易。

為了能夠保護這些研發成果，全友亦委託專人了解各地對於應用產品的法規認證、進出口以及專利申請事宜，以確保這些研發成果可以在各地開花結果。

敬 祝

平 安 順 利

董事長

許正堃



貳、公司簡介

一、 設立日期：民國六十九年十月二十三日

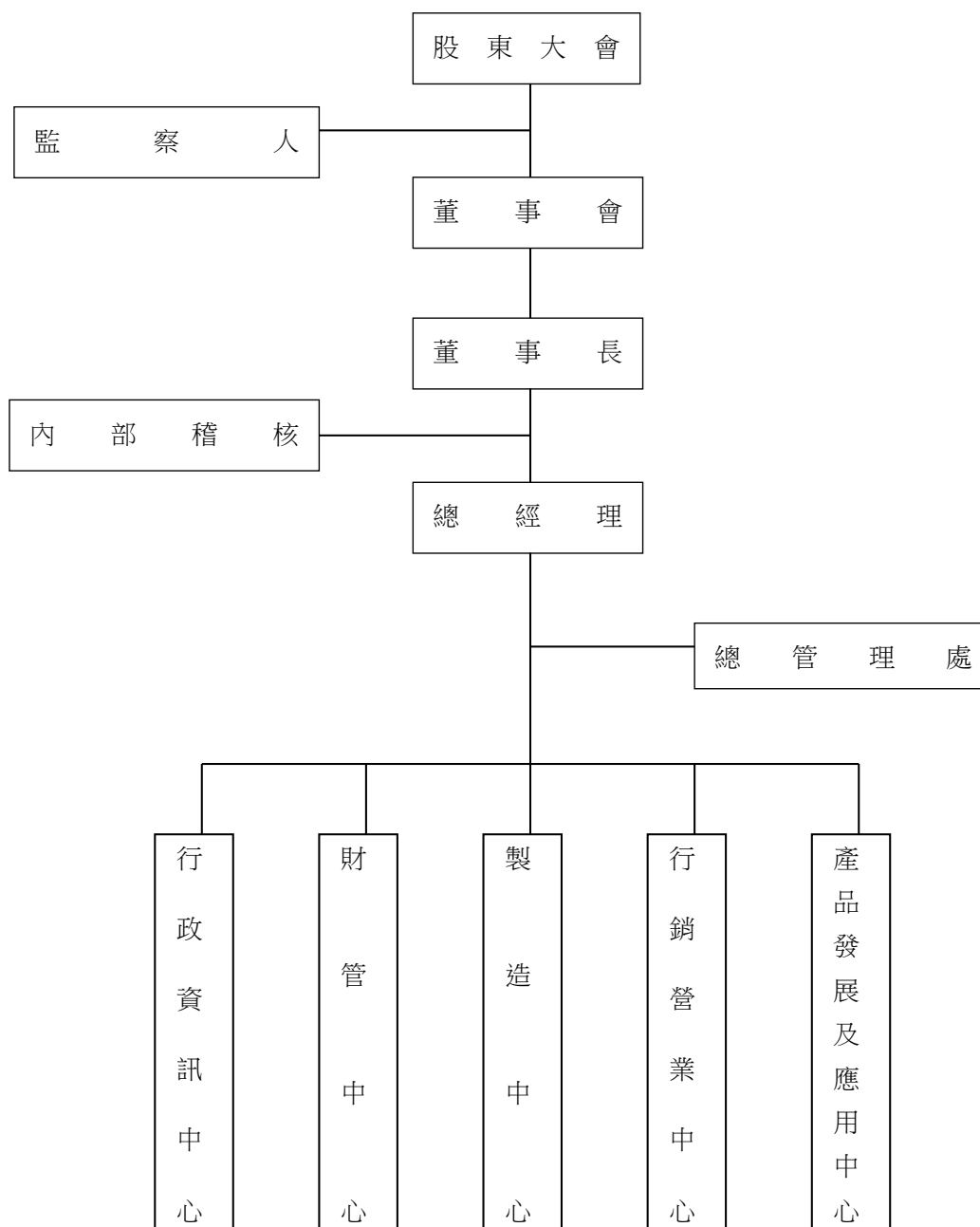
二、 公司沿革

- 1980 全友電腦成立於新竹科學工業園區。
- 1984 推出全球第一台桌上型光學黑白影像掃描器。
- 1985 推出全球第一台 300dpi 桌上型饋紙式黑白影像掃描器。
- 1986 推出全球第一台桌上型平台式黑白影像掃描器。
- 1988 全友電腦以第一類股票於中華民國證券集中交易市場上市。
- 1989 推出全球第一台彩色掃描器。
- 1991 推出全球第一台 1850dpi、24 位元、35mm 底片掃描器。
- 1992 位於科學園區之新廠落成啟用，並通過 ISO9001 國際品質認證。
- 1993 推出第一代正負片透光式影像掃描器。
- 1994 推出全球第一台 36 位元、600dpi 單次掃描之彩色影像掃描器。
- 1995 於中國上海成立子公司，負責行銷及業務發展。
- 1996 推出全球第一台 36 位元、A3 尺寸掃描器。
- 1997 推出全球第一台雙平台、雙鏡面專業 A3 尺寸掃描器。
- 1998 以優異的經營績效，獲得美國富比士雜誌推薦為全球三百大最佳小型企業。
推出全球第一台獨立式影像掃描器。
- 1999 影像掃描器 Skyline TR2000 榮獲「國家產品形象銀質獎」。
二度榮獲美國富比士雜誌推薦為全球前三百大最佳小型企業。
成立全友電腦科技(吳江)有限公司，負責產品的製造。
- 2000 千禧紀念機種紅木掃描器獲美京故宮典藏。
- 2001 影像掃描器 ScanMaker 2500f 榮獲「國家產品形象獎金質獎」。
- 2002 推出全球第一台照片修補功能掃描器。
- 2003 影像掃描器 ScanMaker 6800 榮獲「國家產品形象獎金質獎」。
- 2004 影像掃描器 ArtixScan 4000tf 榮獲「國家產品形象獎金質獎」。
- 2006 推出全球第一台光學感應器自動對焦掃描器。
- 2008 推出全球第一台 Flat-bed/Sheet-fed 掃描器。
- 2009 推出全球第一台牙科專用數位轉換器。
- 2010 推出全球最快速(1.5 秒)的高負載 A4 平板掃描器。
- 2011 推出全球第一台高精度印前掃描器。
- 2014 推出全球第一台高精度 A2 掃描平台。
- 2015 推出全球第一台 600dpi A1 平台式掃描器。
- 2016 推出全球第一台植物標本數位化解決方案。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織系統圖



2. 各主要部門所營業務

| 單位 | 業務職掌 |
|-----------|--|
| 內部稽核 | 定期及不定期稽核會計、財務、研發、業務及生產等作業，對公司內部之資源運用、達成目標的效率及效果作獨立之評估，使內控制度更落實，俾供管理階層評估績效及決策之參考。 |
| 總管理處 | 統籌全球經營管理及策略規劃。 |
| 行政資訊中心 | 負責全球 ERP、網路工程、電子商務整合，以及行政支援、進出口、倉儲等相關業務。 |
| 財管中心 | 配合公司經營策略目標，規劃、籌措及運用財務資源，建立資訊管理情報系統，達成公司穩定合理的成長目標。 |
| 製造中心 | 負責產品生產、品保測試，以及客戶服務。 |
| 行銷營業中心 | 負責國/內外產品銷售、市場行銷、技術服務及公關、行銷支援等相關業務。 |
| 產品發展及應用中心 | 負責產品開發及系統應用銷售。 |

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

106 年 03 月 19 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其它公司之職務 | 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 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 許正勳 | 男 | 103.6.12 | 三年 | 69.10.23 | 10,184,091 | 4.95% | 10,184,091 | 4.95% | 15,279,775 | 7.43% | - | 美國南加州大學(USC)企管碩士 台灣科學工業園區科學工業同業公會首任理事長 | 新友科技董事長 | 監察人 | 王美文 | 配偶 |
| 董事 | 中華民國 | 伯光企業(股)公司 | | 103.6.12 | 三年 | 91.6.25 | 48,146,279 | 23.41% | 35,984,279 | 17.5% | - | - | - | | | | | |
| | | 法人代表 Clark Bob Hsu | 男 | | | | - | - | - | - | - | - | - | Master of USA Anderson School at UCLA | - | 董事長、總經理 | 許正勳 | 父子 |
| | | 法人代表 吳金來 | 男 | | | | 5,300 | - | 50,300 | 0.02% | - | - | - | 美國南加州大學電機碩士 美商通用器材 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 新友科技(股)公司 | | 103.6.12 | 三年 | 88.4.9 | 2,934,365 | 1.43% | 2,934,365 | 1.43% | - | - | - | | | | | |
| | | 法人代表 劉謙儒 | 男 | | | | - | - | - | - | - | - | - | 美國華盛頓大學企管碩士 宏仁集團財務部 | 中晶科技/全友電腦科技(吳江)董事 | - | - | - |
| | | 法人代表 謝靜慧 | 女 | | | | 1,359 | - | 1,359 | - | - | - | - | 美國密蘇里大學公關碩士 所羅門公司 | 中晶科技/全友電腦科技(吳江)董事 | - | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 王美文 | 女 | 103.6.12 | 三年 | 79.3.15 | 15,767,656 | 7.67% | 15,279,775 | 7.43% | 10,184,091 | 4.95% | - | 美國南加州大學(USC)企管碩士 美國 Sunshine Products Inc. 及 BIG 公司財務長 | 中晶科技/全友電腦科技(吳江)董事 | 董事長、總經理 | 許正勳 | 配偶 |
| 監察人 | 中華民國 | 徐豐山 | 男 | 103.6.12 | 三年 | 97.6.13 | 1,968 | - | 1,968 | - | - | - | - | 成功大學 附設空中商專國貿科 | 三裕木業經理 | - | - | - |

董事、監察人為法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|-----------------------------|
| 新友科技股份有限公司 | 全友電腦股份有限公司 (持股比例 100%) |
| 伯光企業股份有限公司 | 英屬維京群島商泰晤士投資有限公司(持股比例 100%) |

法人股東之主要股東為法人者，其主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------------|--------------------------------------|
| 英屬維京群島商泰晤士投資有限公司 | Woodland Investments Ltd (投資比例 100%) |

董事及監察人於選任前兩年及任職期間是否符合以下條件

| 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 | | | | | | | | | | 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 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 許正勳 | | | V | | | | | | V | V | | V | V | 無 | |
| 伯光企業股份有 限公司法人代表 Clark Bob Hsu | | | V | V | V | V | | | V | V | | V | | 無 | |
| 伯光企業股份有 限公司法人代表 吳金來 | | | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | | 無 | |
| 新友科技股份有 限公司法人代表 劉謙儒 | | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | | 無 | |
| 新友科技股份有 限公司法人代表 謝靜慧 | | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | | 無 | |
| 王美文 | | | V | V | | | | | V | V | | V | V | 無 | |
| 徐豐山 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | |

- (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。

V 為各董事、監察人符合上述各條件者

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

106年03月19日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|------|-----|----|----------|------------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-----------------------|-----------------|----|----|
| | | | | | 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 | 許正勳 | 男 | 82.8.6 | 10,184,091 | 4.95% | 15,279,775 | 7.43% | - | - | 美國南加州大學(USC) 企管碩士 台灣科學工業園區科學工業同業公會首任理事長 | 新友科技董事長 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 劉謙儒 | 男 | 89.10.9 | - | - | - | - | - | - | 美國華盛頓大學企管碩士 宏仁集團財務部 | 中晶科技/ 全友電腦科技(吳江)董事 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 林伯聰 | 男 | 88.4.27 | 77,206 | 0.04% | 6,419 | - | - | - | 輔仁大學企管系 | 嘉慧光電子董事 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 謝靜慧 | 女 | 100.11.1 | 1,359 | - | - | - | - | - | 美國密蘇里大學公關碩士 所羅門公司 | 中晶科技/ 全友電腦科技(吳江)董事 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳金來 | 男 | 102.8.21 | 50,300 | 0.02% | - | - | - | - | 美國南加州大學電機碩士 美商通用器材 | 無 | 無 | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 李雅敏 | 女 | 89.6.8 | 79,012 | 0.04% | 44 | - | - | - | 政治大學會計系 普安科技 | 無 | 無 | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 孫振國 | 男 | 95.8.1 | - | - | - | - | - | - | 交通大學科技管理研究所碩士 中山科學研究院 | 無 | 無 | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 葉寒舟 | 男 | 102.1.4 | 1,812 | - | - | - | - | - | 愛荷華大學機械工程博士 | 無 | 無 | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 高國桂 | 男 | 106.1.1 | - | - | - | - | - | - | 東南工專 | 無 | 無 | - | - |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(一)董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓 名 | 董事酬金 | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | |
|----|----------------------|--------------------------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|------|---------|-----|----------------------------|------|--------------------|------|------|-----------|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 許正勳 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | | |
| 董事 | | 伯光企業(股)公司法人代表 Clark Bob Hsu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 董事 | 伯光企業(股)公司法人代表 吳金來 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,318 | 8,318 | 324 | 324 | - | - | - | - | 54% | 54% | - | | |
| 董事 | 新友科技(股)公司法人代表 劉謙儒 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 董事 | 新友科技(股)公司法人代表 謝靜慧 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

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 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | - | - | 伯光企業法人代表 Clark Bob Hsu(*1) | 伯光企業法人代表 Clark Bob Hsu(*1) |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元(不含) | - | - | 許正勳，新友科技 法人代表劉謙儒、 謝靜慧，伯光企業 法人代表吳金來 | 許正勳，新友科技 法人代表劉謙儒、 謝靜慧，伯光企業 法人代表吳金來 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | - | - | 5 人 | 5 人 |

*1：實際領取金額為 0。

(二)監察人之酬金

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例 | | 有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金 |
|-----|-----|-------|-------------------|-------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報 告內所有 公司 | 本公司 | 財務報 告內所有 公司 | 本公司 | 財務報 告內所有 公司 | 本公司 | 財務報 告內所有 公司 | |
| 監察人 | 王美文 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 徐豐山 | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|------------------------------|----------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 王美文、徐豐山(*1) | 王美文、徐豐山(*1) |
| 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 元以上 | - | - |
| 總計 | - | - |

*1：實際領取金額為 0。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|-----------|-------------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 許正勳 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林伯聰 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉謙儒 | 9,132 | 11,405 | 357 | 357 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 59% | 73% | 無 |
| 副總經理 | 謝靜慧 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳金來 | | | | | | | | | | | | | |

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 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 林伯聰 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 許正勳、劉謙儒、謝靜慧、吳金來 | 許正勳、劉謙儒、謝靜慧、吳金來、林伯聰 |
| 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 元以上 | - | - |
| 總計 | 5 人 | 5 人 |

105 年 12 月 31 日

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|------|-----|------|------|----|---------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 許正勳 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 副總經理 | 劉謙儒 | | | | |
| | 副總經理 | 林伯聰 | | | | |
| | 副總經理 | 謝靜慧 | | | | |
| | 副總經理 | 吳金來 | | | | |
| | 協理 | 李雅敏 | | | | |
| | 協理 | 孫振國 | | | | |
| | 協理 | 葉寒舟 | | | | |
| | 協理 | 高國桂 | | | | |

(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佔稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司 104 年及 105 年皆未發放董事及監察人酬勞，104 年及 105 年給付之董事酬勞皆為兼任員工領取之薪資。105 年給付董事兼任員工酬勞、總經理、副總經理酬勞與 104 年度無重大差異。

| 年度 | 董事酬金總額(千元) | | 總額佔稅後純益(損)比例% | |
|-------|------------|-----------|---------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 105 年 | 8,642 | 8,642 | 54% | 54% |
| 104 年 | 8,640 | 8,640 | 3% | 3% |

| 年度 | 總經理及副總經理酬金總額(千元) | | 總額佔稅後純益(損)比例% | |
|-------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 105 年 | 9,489 | 11,762 | 59 % | 73% |
| 104 年 | 9,470 | 11,934 | 4% | 5% |

本公司給付董事、監察人之酬金係依股東會通過之公司章程所訂定之比例範圍而定。

本公司給付經理人酬金，係依據其學歷、工作經歷及參考同業薪資水準而定；並參考該職位之權責比重、個人績效達成情形及對公司營運目標之貢獻度及考量該職位之風險度，而訂定合理之給付酬金政策。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率% | 備註 |
|-----|------------------------|-----------|--------|-----------|----|
| 董事長 | 許正勳 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 伯光企業法人代表 Clark Bob Hsu | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 伯光企業法人代表吳金來 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 新友科技法人代表謝靜慧 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 新友科技法人代表劉謙儒 | 6 | 1 | 86% | |
| 監察人 | 王美文 | 6 | - | 86% | |
| 監察人 | 徐豐山 | 0 | - | 0% | |

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。

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

運作情形：本公司尚未設置獨立董事。

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：最近年度無與董事有利害關係之議案。

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：已於章程訂定設置審計委員會。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|-----|-----|--------|----------|----|
| 監察人 | 王美文 | 6 | 86% | |
| 監察人 | 徐豐山 | 0 | 0% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東溝通情形：員工及股東對公司有建議時，可與監察人溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

(1)內部稽核主管定期進行內部稽核作業，並作成書面報告，向監察人報告。

(2)內部稽核主管皆列席董事會，並於董事會報告內部稽核查核情形。

(3)會計師定期將財務報告查核情形向監察人報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 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？ | | V | 公司尚未訂定「公司治理實務守則」，亦未揭露。 | 公司尚未訂定書面公司治理實務守則，但實務上已訂定各項制度及作業程序，保障股東及利害關係人權益，並充分揭露資訊。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (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？ | V | | (一) 公司已設立發言人制度，負責處理股東之詢問及建議；並有專人及法務單位處理有糾紛、訴訟等事宜。 | 無差異。 |
| (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？ | V | | (二) 公司已掌握實際控制公司之主要股東。 | |
| (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？ | V | | (三) 公司已建立「子公司監理辦法」，內部稽核單位及管理階層皆定期執行控管作業。 | |
| (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？ | V | | (四) 公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | (一) 董事選舉辦法已明訂公司董事會組成應採多元化政策。目前成員有一位女性，且包含具財務、工程、行銷、管理等專業技能及經驗之董事成員。 | 無差異。 |
| (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？ | | V | (二) 待評估後實施。 | 董事會已執行各項經營決策之功能。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | V | (三) 評估後實施。 (四) 公司除要求會計師提供「超然獨立聲明書」外，亦於每年董事會就以下項目審查其符合獨立性： (1)本公司之董事、監察人及員工非為會計師事務所之合夥人、經理人或受雇員工。 (2)本公司未投資會計師事務所，亦未有資金借貸往來情形。 (3)會計師事務所之合夥人、經理人無持有本公司百分之五以上股份之情形。 (4)會計師事務所之合夥人、經理人無擔任與本公司有特定財務、業務往來之公司之董事、監察人或為該公司之大股東。 | 待評估後實施。 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)？ | V | | 公司由會計部門兼任處理公司治理相關業務。 | 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？ | V | | 公司網站已設置利害關係人專區，提供投資人、客戶及供應商聯繫方式及溝通管道。 | 無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。 | 無差異。 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一) 公司已建立網站，並揭露公司業務、財務資訊及公司治理資訊情形。 | 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）？ | V | | (二) 落實發言人制度。 | 無差異。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | | (一) 員工權益：公司皆依勞基法之規定僱用及管理員工，確實保障勞工之合法權益。 (二) 僱員關懷：公司提供良好之工作環境及在職訓練，另設立職工福利委員會，照顧員工各項福利。 (三) 投資者關係：公司設立發言人制度，提供投資者良好之溝通管道。 (四) 供應商關係：公司與供應商保持良好關係，共創業務與商機。 (五) 利害關係人之權利：利害關係人對公司有建議者，皆可與公司直接溝通。 (六) 董事及監察人之進修情形：公司董事成員業務、財務、經營管理之專業能力，公司並定期將有關公司治理法令更新等書面資料交與董事、監察人參閱。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準：公司已建立各項作業規章及管理制度，執行風險控管。 | 除未購買董事及監察人保險外，其他無差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | V | | <p>(八) 客戶政策之執行情形：持續開發新客戶，保持良好關係，共同創造利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：未購買董監責任保險，目前評估中。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度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。 | V | | <p>(一) 104年度公司治理評鑑結果已改善部份如下：</p> <p>(1) 公司已於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。</p> <p>(2) 公司章程已規定董事選舉採候選人制度。</p> <p>(3) 公司對於常會議案已採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入申報系統。</p> <p>(4) 股東常會已採電子投票方式。</p> <p>(5) 年度至少召開6次董事會。</p> <p>(二) 公司治理評鑑結果優先加強事項：</p> <p>(1) 獨立董事及審計委員會設置。</p> <p>(2) 制定及揭露節能減碳措施。</p> <p>(3) 揭露員工福利措施、退休制度、員工工作環境及人身安全保護措施。</p> | |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身 分 別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | 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、 法務、 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 | 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 | 具有商 務、法 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 | | |
| 其他 | 黃錦煌 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | |
| 其他 | 王興隆 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | |
| 其他 | 孫國青 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | |

註：V 表示各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件

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。
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、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。
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

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：103 年 6 月 15 至 106 年 6 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|---|-----|------------|--------|----------|----|
| 召集人 | 黃錦煌 | 2 | - | 100% | |
| 委員 | 王興隆 | 2 | - | 100% | |
| 委員 | 孫國青 | 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：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：無此情形。 | | | | | |

(五)履行社會責任情形

| 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 | 摘要說明 | |
| 一、落實公司治理 | | | | |
| (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？ | | V | (一) 公司尚未訂定企業社會責任政策及檢討實施成效。 | 公司尚未訂定企業社會責任政策，但實際已落實公司治理、遵守環境法規及保障員工權益。 |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | | V | (二) 公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。 | |
| (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？ | V | | (三) 目前由行政資訊中心推動優良企業及制定各項履行企業社會責任相關制度規章。 | |
| (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？ | V | | (四) 公司依其學經歷、能力、擔任職務及貢獻度訂定員工合理薪資報酬制度。保障員工穩定的生活、提供安全工作環境、持續培養員工專業技能，並鼓勵員工發展安全節能之產品及服務。 | |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (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？ | V | | (一) 公司致力於推行綠色環保，從產品設計之零件選用到產品製造、行銷及公司營運，均以節能省電及環保為主要考量；使產品符合相關WEEE, RoHS, Eup等規範。公司日常營運亦推行節能省電及資源回收再利用活動，以減低對環境的衝擊。 | 無差異。 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | (二) 公司為 ISO14000的授證企業，公司內部訂有明確的環境管理政策及目標標的，如要求電子類供應商提供綠色環保材料，達成率100%。 | |
| (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？ | V | | (三) 制定節能政策，並透過教育訓練、文宣加強宣導，減少白天尖峰用電負核，並全面更換電子式省電安定器燈具，水資源再利用等等，以落實節能減碳政策。 | |

| 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 | 摘要說明 | |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (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？ | V | | (一) 為保障員工之合法權益，公司內部訂定有明確的工作說明書，說明書皆依據現行的勞動法規制定及執行。 | 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) 公司設置意見箱，供員工反映意見，並由管理單位處理。 | |
| (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) 公司除了提供員工安全與健康的工作環境之外，並對員工定期實施安全與健康教育。例如：對於新進同仁，安排工業安全衛生教育課程；對於一般同仁，則定期安排民防團訓練及消防訓練等等...訓練課程。 | |
| (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) 公司定期舉辦座談會、說明會，並透過刊物的發行，對員工進行營運狀況溝通。 | |
| (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) 公司每年依各部門的專業項目規劃員工訓練課程，並於績效考核時與主管討論職涯發展計劃。 | |
| (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) 公司對所販售的商品，皆有商品保固期，消費者對於商品使用、維修、保固上有任何問題，可透過企業網站或免付費電話，進行諮詢、處理商品相關事宜。 | |
| (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) 公司產品符合國際安全認證，行銷及標示遵守商業規範，無不實廣告或聯合壟斷等影響消費者權益之情形。 | |
| (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？ | V | | (八) 公司與供應商往來前，皆依公司供應商評鑑作業辦法辦理，實地瞭解供應商運作情形。 | |
| (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？ | V | | (九) 公司採購原材料，皆訂定明確規格及安全規範，並有供應商評鑑制度，對其產品來源及生產流程實地查核，若有違反情形，即隨時終止契約。 | |

| 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 | 摘要說明 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)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？ | | V | (一)尚未揭露。 | 待評估後實施。 |
| 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：尚未訂定。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司自成立以來，即熱心參與社會公益並重視環保，105 年的具體行動包括有： 1. 配合世界和平會發起「袋受飢兒過好年」活動，幫助受飢兒童，提供寒假餐費以及愛心年菜。 2. 支持世界和平會「袋我過好年，紅包滿滿」活動，發起紅包袋團購。 3. 參與聖誕圓夢愛心活動，幫助五峰鄉弱勢家庭幼兒圓圓夢。 4. 發起新竹市脊髓損傷協會衣物捐贈活動。 5. 舉辦「捐血一袋、點滴是愛」活動。 6. 捐款新竹縣五峰國中成立森巴鼓隊。 7. 參與新竹市環保局春季淨灘活動，為環保盡一份心力。 8. 協助弱勢團體，引進視障按摩。 9. 建立公司週邊環境異味通報機制。 | | | | |
| 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：無。 | | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (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？ | V | | (一) 公司已訂定「誠信經營守則」。 | 無差異。 |
| (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？ | V | | (二) 公司於工作規則中明定，要求員工不得因職務上之行為或違背職務之行為，接受招待，或收受饋贈、回扣或其他不法利益。 | |
| (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？ | V | | (三) 公司訂定各項辦法、會計制度及內部控制制度，稽核人員並定期查核制度遵循情形以防止不誠信行為。 | |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| (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？ | V | | (一) 公司開發客戶及供應商皆經過調查、評估、徵信及審核等作業，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 | 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，但各部門實際已依其職務功能履行公司誠信經營政策，並由內部稽核查核。 |
| (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？ | | V | (二) 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由各部門依其職務功能履行公司政策。 | |
| (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？ | V | | (三) 公司於聘雇合約及工作規則明定，不得藉職務洩密以圖利自己或他人。董事會議事規則也明定董事對於會議事項，與其自身利益或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決。 | |
| (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？ | V | | (四) 公司訂定各項辦法、會計制度及內部控制制度，稽核人員並定期查核制度遵循情形以防止不誠信行為。 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | (五) 公司定期舉辦說明會，宣導公司誠信經營理念。 | |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 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 | (一) 尚未訂定具體檢舉及獎勵制度。 (二) 公司員工可向內部稽核單位檢舉不當事宜，受理單位對檢舉人身分予以保密。 (三) 檢舉人不會因檢舉遭受不當之處罰。 | 衡量公司組織規模及企業文化，暫不訂定檢舉及獎勵制度。惟員工可向內部稽核單位檢舉不當事宜。 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 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 | | (一) 公司已於網站揭露「公司誠信經營守則」。 | 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： 本公司已訂定「誠信經營守則」，內容包含： 1. 公司員工於從事商業行為時，禁止直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，以求獲得或維持利益。 2. 員工應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人。 3. 董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，討論及表決時應予迴避。 其他有關誠信經營政策與「上市上櫃公司誠信經營守則」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)：無。 | | | | |

(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：本公司尚未制定公司治理守則。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

全友電腦股份有限公司

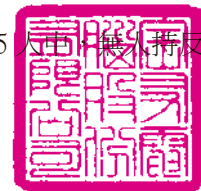
內部控制聲明書

本公司民國一〇五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能，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」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。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，認為本公司於民國一〇五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 106 年 2 月 21 日董事會通過，出席董事 5 人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全友電腦股份有限公司

董事長及總經理：許正勳



2.需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露之會計師審查報告：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：

| 日期 | 會別 | 重要決議事項 |
|-----------|------|---|
| 105.3.2 | 董事會 | 1.通過一〇四年度內部控制聲明書。 執行情形：已申報主管機關，並成為年報主要內容。 2.通過召開一〇五年股東常會。 執行情形：已於 105 年 5 月 24 日召開股東常會。 |
| 105.3.23 | 董事會 | 1.通過一〇四年度營業報告書及財務報表。 執行情形：已完成相關財報申報作業。 2.通過一〇四年度盈虧撥補案。 執行情形：通過並提請股東會討論。 |
| 105.3.30 | 董事會 | 1.通過更正後一〇四年度營業報告書及財務報表。 執行情形：已完成相關財報申報作業。 2.通過更正後一〇四年度盈虧撥補案。 執行情形：通過並提請股東會討論。 |
| 105.5.11 | 董事會 | 1.通過一〇五年度第一季財務報表。 執行情形：已完成財報相關申報作業。 |
| 105.5.24 | 股東常會 | 1.承認一〇四年度營業報告書及財務報表。 2.承認一〇四年度盈虧撥補案。 執行情形：不分配股利，待以後年度有盈餘時，再彌補之。 |
| 105.8.9 | 董事會 | 1.通過一〇五年度第二季財務報表。 執行情形：已完成財報相關申報作業。 |
| 105.11.9 | 董事會 | 1.通過一〇五年度第三季財務報表。 執行情形：已完成財報相關申報作業。 |
| 105.12.16 | 董事會 | 1.通過一〇六年度內部稽核計劃。 執行情形：已完成，並執行相關作業。 |
| 106.2.15 | 董事會 | 1.通過重編一〇四年度及一〇五年前三季各期財務報表。 執行情形：已通過並完成財報相關申報作業。 |
| 106.2.21 | 董事會 | 1.通過一〇五年度內部控制聲明書。 執行情形：已申報主管機關，並成為年報主要內容。 2.通過召開一〇六年股東常會。 執行情形：將於 106 年 5 月 17 日召開股東常會。 3.通過提名董事候選人名單。 執行情形：將提董事會審查後，於股東會選舉第十五屆董事。 |
| 106.3.7 | 董事會 | 1.通過再次重編一〇五年前三季各期財務報表。 執行情形：已通過並完成財報相關申報作業。 |
| 106.3.23 | 董事會 | 1.通過一〇五年度營業報告書及財務報表。 2.通過一〇五年度盈虧撥補案。 3.審核第十五屆董事候選人名單。 |

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

(十三) 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。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------------------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍 | 黃海寧 | 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日 | 無 |

單位：新台幣千元

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

- (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：本公司無非審計公費佔審計公費比例四分之一情形。
- (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：本公司無更換會計師事務所情形。
- (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：本公司無公費減少之情形。

六、更換會計師資訊：本公司無更換會計師情形。

七、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。

八、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：

股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 105 年度 | | 當年度截至 106 年 3 月 19 日 | |
|--------|-----------|-------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事 | 許正勳 | - | - | - | - |
| 董事/大股東 | 伯光企業(股)公司 | (3,090,000) | - | - | - |
| 董事 | 新友科技(股)公司 | - | - | - | - |
| 監察人 | 王美文 | - | - | - | - |
| 監察人 | 徐豐山 | - | - | - | - |
| 總經理 | 許正勳 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 劉謙儒 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 林伯聰 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 謝靜慧 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 吳金來 | - | - | - | - |
| 協理 | 李雅敏 | (60,000) | - | - | - |
| 協理 | 孫振國 | - | - | - | - |
| 協理 | 葉寒舟 | - | - | - | - |
| 協理 | 高國桂 | | | | |

股權移轉資訊：

| 姓 名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股 數 | 交易價格 |
|--------------|--------|-----------|------------|---------------------------------|-----------|-----------|
| 董事/伯光企業(股)公司 | 處分 | 105 年 8 月 | 三裕木業股份有限公司 | 董事擔任負責人之公司 | 3,090,000 | 每股 9.64 元 |

股權質押資訊：無。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係：

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|--------------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|----------------------------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 伯光企業(股)公司 | 35,984,279 | 17.50% | - | - | - | - | 1.王美文 2.威盛聯合 | 1.法人董事代表 2.相同股東 | |
| 伯光企業(股)公司 代表人李清裕 | - | - | - | -% | - | - | 無 | 無 | |
| 威盛聯合開發(股)公司 | 19,908,490 | 9.68% | - | - | - | - | 伯光企業 | 相同股東 | |
| 威盛聯合開發(股)公司 代表人劉一宣 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 王美文 | 15,279,775 | 7.43% | 10,184,091 | 4.95% | - | - | 1.許正勳 2.伯光企業 | 1.配偶 2.擔任法人董事代表的公司 | |
| 三裕木業(股)公司 | 12,317,000 | 5.99% | - | - | - | - | 許正勳 | 負責人 | |
| 三裕木業(股)公司 代表人許正勳 | 10,184,091 | 4.95% | 15,279,775 | 7.43% | - | - | 1.王美文 2.新友科技 | 1.配偶 2.擔任負責人的公司 | |
| 許正勳 | 10,184,091 | 4.95% | 15,279,775 | 7.43% | - | - | 1.王美文 2.新友科技 3.三裕木業 | 1.配偶 2.擔任負責人的公司 3.擔任負責人的公司 | |
| 英屬維京群島商福第有限公司 | 9,718,380 | 4.73% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 英屬維京群島商福第有限公司 代表人 Linda Fok | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 新友科技(股)公司 | 2,934,365 | 1.43% | - | - | - | - | 許正勳 | 負責人 | |
| 新友科技(股)公司 代表人許正勳 | 10,184,091 | 4.95% | 15,279,775 | 7.43% | - | - | 1.王美文 2.三裕木業 | 1.配偶 2.擔任負責人的公司 | |
| 陳美玲 | 1,800,000 | 0.88% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 張清盛 | 1,080,000 | 0.53% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 黃素嬌 | 1,053,000 | 0.51% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

十、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 及公司直接或間接控制 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 |
| 新友科技(股)公司 | 2,000,000 | 100% | - | - | 2,000,000 | 100% |
| 香港中南自動化有限公司 | 60,850,000 | 100% | - | - | 60,850,000 | 100% |
| 上海中晶科技有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 全友電腦科技(吳江)有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| Next Top International Ltd. | 50,000 | 100% | - | - | 50,000 | 100% |
| 上海中晶數碼有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| Go Top Investment Ltd. | 200,000 | 100% | - | - | 200,000 | 100% |
| 上海嘉慧光電子技術有限公司 | - | - | - | 65.92% | - | 65.92% |
| 上海豐天信息有限公司 | - | - | - | 46.14% | - | 46.14% |
| 上海晶彩貿易有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 上海中晶醫療器械有限公司 | - | - | - | 100% | - | 100% |
| 德泰科技(股)公司 | 64,587 | 0.32% | - | - | 64,587 | 0.32% |
| 元本電子(股)公司 | - | - | 498,778 | 7.67% | 498,778 | 7.67% |

肆、募資情形

一、資本及股份之辦理情形

(一)股本來源

單位：新台幣千元、千股

| 日期 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | |
|----------|---------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------------|---------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源(金額) | 以現金以外之財產抵充股款者 |
| 95.6.14 | 註 5 | 400,000 | 4,000,000 | 205,661 | 2,056,608 | - | - |
| 91.9.18 | 註 1 | 650,000 | 6,500,000 | 205,661 | 2,056,608 | 註 1 | 無 |
| 88.12.25 | 11 | 650,000 | 6,500,000 | 453,997 | 4,539,974 | 現金增資 800,000 (註 2) | 無 |
| 87.5.30 | 註 3 | 450,000 | 4,500,000 | 373,997 | 3,739,974 | 盈餘轉增資 652,625 公司債轉換 1,524 | 無 |
| 87.1.15 | 註 4 | 450,000 | 4,500,000 | 308,583 | 3,085,825 | 公司債轉換 80,162 | 無 |

單位：股

| 股份 種類 | 核定股本 | | | | | 備註 |
|----------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|----|
| | 已發行股份 | | | 未發行股份 | 合計 | |
| | 已上市(櫃) | 未上市(櫃) | 合計 | | | |
| 普通股 | 169,420,827 | 36,240,000 (註 2) | 205,660,827 | 194,339,173 | 400,000,000 | - |

註 1： 係減資彌補虧損

註 2： 本次現金增資發行新股，依證期會(88)台財證(一)第八〇六四四號函規定，依證券交易法第三十九條第二項規定予以「限制上市買賣」及依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第十六條第一項規定，免提撥新股對外公開發行。並於募集完成向經濟部辦理資本額變更登記後，次一會計年度起算符合台灣證券交易所股份有限公司所訂上市獲利能力標準後，方得申請解除本次現金增資股限制上市買賣。

註 3： 係盈餘轉增資

註 4： 係公司債轉換

註 5： 修改公司章程，減少額定股本

總括申報制度：無。

(二)股東結構

106 年 3 月 19 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|------|------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人數 | 1 | 3 | 33 | 32,021 | 38 | 32,096 |
| 持有股數 | 348 | 489 | 71,697,657 | 108,010,148 | 25,952,185 | 205,660,827 |
| 持股比例 | 0% | 0% | 34.86% | 52.52% | 12.62% | 100% |

(三) 股權分散情形

普通股

106 年 3 月 19 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 20,701 | 6,683,516 | 3.25% |
| 1,000 至 5,000 | 8,605 | 18,946,005 | 9.21% |
| 5,001 至 10,000 | 1,393 | 10,919,997 | 5.31% |
| 10,001 至 15,000 | 416 | 5,373,158 | 2.61% |
| 15,001 至 20,000 | 284 | 5,349,996 | 2.60% |
| 20,001 至 30,000 | 229 | 5,941,777 | 2.89% |
| 30,001 至 40,000 | 120 | 4,304,952 | 2.09% |
| 40,001 至 50,000 | 87 | 4,108,072 | 2.00% |
| 50,001 至 100,000 | 148 | 10,689,887 | 5.20% |
| 100,001 至 200,000 | 65 | 8,992,291 | 4.37% |
| 200,001 至 400,000 | 28 | 8,294,671 | 4.03% |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 3,055,385 | 1.49% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 1,886,740 | 0.92% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 855,000 | 0.42% |
| 1,000,000 以上 | 10 | 110,259,380 | 53.61% |
| 合計 | 32,096 | 205,660,827 | 100.00% |

本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------|------------|--------|
| 伯光企業股份有限公司 | 35,984,279 | 17.50% |
| 威盛聯合開發股份有限公司 | 19,908,490 | 9.68% |
| 王美文 | 15,279,775 | 7.43% |
| 三裕木業股份有限公司 | 12,317,000 | 5.99% |
| 許正勳 | 10,184,091 | 4.95% |
| 英屬維京群島商福第有限公司 | 9,718,380 | 4.73% |
| 新友科技股份有限公司 | 2,934,365 | 1.43% |
| 陳美玲 | 1,800,000 | 0.88% |
| 張清盛 | 1,080,000 | 0.53% |
| 黃素嬌 | 1,053,000 | 0.51% |

(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 \ 年 度 | | 104 年(重編後) | 105 年 | 當 年 度 截 至 106 年 2 月 29 日 |
|-----------|---------|-------------|-------------|-----------------------------|
| 每股市價 | 最高 | 11.35 | 11.15 | 9.27 |
| | 最低 | 4.57 | 4.56 | 7.92 |
| | 平均 | 7.65 | 7.90 | 8.83 |
| 每股淨值 | 分配前 | 9.14 | 8.58 | - |
| | 分配後 | 9.14 | 8.58 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 202,726,462 | 202,726,462 | 202,726,462 |
| | 每股盈餘 | 0.11 | 0.08 | - |
| 每股股利 | 現金股利 | - | - | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - |
| | 累積未付股利 | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 69.55 | 98.75 | - |
| | 本利比 | - | - | - |
| | 現金股利殖利率 | - | - | - |

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司股利政策，得考量股東利益及財務、業務等因素，將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派，原則上以現金股利為優先，倘本公司可分配之每股盈餘超過二元時，適度酌予配發股票股利，惟股票股利分配之比例以不超過股利總額之百分之五十為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本年度稅後純益彌補後仍有虧損，擬不分配股利。

(七) 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：

本公司一〇六年股東常會無擬議分配股利，對本公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十七條：本公司年度如有獲利，應由董事會決議，提撥獲利之百分之二至百分之十分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。前項員工酬勞得以股票或現金為之。分派員工酬勞後之獲利，得經薪資報酬委員會建議及董事會決議後，以不超過前項獲利之百分之三發放董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度稅後純益彌補虧損後仍有虧損，未估列員工、董事及監察人酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司無擬議以現金或股票分派員工及董事、監察人酬勞。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司無擬議以股票分派員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司前一年度未分派員工、董事及監察人酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

三、資金運用計劃執行情形：本公司無發行或私募有價證券。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

本公司所營業務之主要內容為設計、製造、銷售影像掃描器及其相關應用。主要產品及其營業比重為：影像掃描器 354,675 千元(50 %)，影像掃描器相關應用 137,163 千元(19%)及光電子設備 223,193 千元(31%)。

(二) 產業概況：

1. 傳統中、低階掃描器由於利潤不斷下滑，網路行銷已逐漸取代傳統的經銷體系，面臨發展的瓶頸。
2. 影像擷取的應用則超乎想像的多元化，尤其是在產業及學術的應用，是值得耕耘的處女地，以目前產業及學術在影像擷取的應用上來看，仍多屬於勞力密集、設備相對落後的情況，如何有效進行資訊的管理、分享與應用，以提高工作／生產效率，是目前可以著力的重點。

(三) 技術及研發概況：

1. 本公司長期以來致力於數位影像設備，以及影像處理軟、硬體之技術開發。一〇五年度投入研發費用計新臺幣 98,582 千元，佔營業額之比例為 14 %，成功開發下列產品：
 - (1) 掃描器：
 - 針對中、低階影像掃描市場，開發出高性價比 4800 dpi A4 CIS 平台掃描器。
 - 針對大幅面高階影像市場，開發出 A1、A0 等平台掃描設備。
 - 推出植物標本數位化管理系統，並且推廣至學術研究機構。
 - (2) 醫療/生技應用：
 - 推出整合型掃描、觀膠、切膠 的生物凝膠螢光檢測設備 — Bio-1000f，適用各大廠無毒染劑。
 - 精進高密度檢測儀器。
 - (3) 工業應用：
 - 針對工業底片數位化市場，精進工業檢測膠片數位影像掃描設備。
 - 精進工業影像遠程儲存、檢視、判片系統。
 - 開發高速工業取像模組，運用於高速檢測需求。
 - 提供客製化工業影像檢查系統，協助業界高精度、高分辨率及高速的檢測需求。
2. 現行開發計劃：
 - (1) 影像掃描器：
 - 開發一系列超高速自動饋紙式掃描器。

- 開發平台式高解析度專業掃描器。
- 針對特殊應用需求，推出高精度、耐用型的掃描器。
- 開發簡單好用的資料管理搜尋系統，協助業界解決龐大的資料管理需求。

(2) 醫療與生技：

- 推出高感度、高分辨率的生技凝膠檢測設備。
- 針對生技業需求，合作開發自動檢測分析系統。
- 精進醫療影像管理資料庫系統。
- 開發高分辨率醫療生技影像數位化設備。

(3) 工業：

- 統籌不同行業需求，設計通用型大幅面影像擷取設備。
- 配合大幅面影像擷取設備，開發不同行業需求的影像軟體。
- 開發大面積高速視覺檢測設備，提供業界視覺檢測判讀解決方案。
- 開發更高光學密度、更高靈敏度的工業膠片影像數位化設備。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期：

- (1) 針對業界需求，提供適用型影像擷取產品及設備。
- (2) 整合影像相關軟硬體系統，提供客製化解決方案。

2. 長期：

(1) 影像掃描器：

發展高速、高通量文件掃描器，針對不同需求，搭配應用軟體，提供業界高品質、高效率的數位化系統。

(2) 醫療、生技應用：

運用數位化影像技術於預防醫學領域，發展影像智能醫療生技檢測設備，建立資料庫管理系統，協助醫療生技業界，進入全面影像數位化智慧系統。

(3) 工業應用：

針對工業界需求，發展高速、高分辨率的影像擷取設備，搭配自動化分析軟體系統，統合影像擷取模組及整機，提供業界自動化智能檢測解決方案。

(4) 客製化解決方案：

提供影像相關之特殊客製化解決方案。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 市場狀況：

- (1) 由高階影像技術所發展出來的各種應用需求，除了政府、學術單位、產業、商業以及個人工作室之外，需求之廣甚至可遍及食衣住行育樂各領域。
- (2) 看似廣泛的商機，由於進入門檻高，必須結合色彩影像、資訊、電子、機構、軟體、傳統技藝，以及業者等等特殊需求，唯有深入經營每個商機，才能在

每個產業站穩腳步。

2. 利基與競爭優勢：

- (1) 全友在影像應用領域的發展方向明確，以極大、極小、極黑、極白為四大主軸，不管是在大尺寸掃描、微米掃描，以及處理暗區與亮區的掃描，都已耕耘有年，並發展出一列系的產品線。
- (2) 除了生技，醫療、工業應用已有穩定的客源之外，以大尺寸為主軸的應用，包括磁磚、印刷、文創、紡織各個產業，皆能因應主流客戶的需求提供解決方案，並且成功建立橋頭堡，未來在各領域的產業合作勢必更多元化。
- (3) 除了提供掃描產品的平台，全友更針對不同產業的需求，設計配件與耗材，多元化的發展，實質有助於營收的提升。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之用途：

| 產品 | 產品用途 |
|-------|---|
| 商用掃描器 | 主要用於掃描文件、圖畫、照片、底片等物件，依據使用者需求分為：一般個人或家庭用、企業大量文件掃描用、專業圖像處理用，以及大型圖紙、文物掃描用等類別。 |
| 醫用掃描器 | 以專業影像擷取與處理技術為精髓，針對各科室醫療影像需求，提供專業醫用掃描器。可選配專業醫學影像管理軟體，提供系統整合解決方案。 |
| 生技掃描器 | 用於生物科技影像相關的實驗和檢測，如：電泳膠影像病理切片影像、ELISA 呈色影像的掃描及分析。 |
| 工業掃描器 | 運用高精密掃描光機搭配低噪訊之電路設計，加上影像管理軟體，提供非破壞檢測相關應用之放射線檢測影片的掃描、儲存，製作報告及資訊分享管理的數位化解決方案。使相關業者能以經濟實惠的價格獲得超凡的工作效率。 |

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司與原料供應商一向維持友好的合作關係，不僅有效掌握貨源、縮短交期，更可提高進料品質及降低風險。為了分散原料採購過於集中之情形，有關電子零件、鏡頭、馬達、電源供應器及機械零組件等主要材料，分別向台灣、日本、美國、大陸等地區訂購，供應商則依訂單之要求時程，穩定持續供貨，以便達到生產排程、物流控管、降低成本及掌握自主性。另外，對於關鍵性零組件，亦與研發單位配合，研擬採用 2nd source 的可行性，以隨時因應供應商停產供需的風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元

| | 104 年 | | | | 105 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 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | E 公司 | 43,228 | 11% | 無 | E 公司 | 35,412 | 10% | 無 |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| | 其他 | 366,435 | 89% | | 其他 | 322,932 | 90% | |
| | 進貨淨額 | 409,663 | 100% | | 進貨淨額 | 358,344 | 100% | |

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

| | 104 年 | | | | 105 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 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | | | | | 己公司 | 85,353 | 12% | 無 |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| | 其他 | 809,073 | 100% | | 其他 | 629,678 | 88% | |
| | 銷貨淨額 | 809,073 | 100% | | 銷貨淨額 | 715,031 | 100% | |

(五) 最近二年度之生產量值

單位：新台幣千元/台

| 年 度 主 要 商 品 生 產 量 值 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 影像掃描器 | 150,000 | 54,804 | 261,088 | 150,000 | 35,465 | 162,779 |
| 光電子設備 | 110,000 | 108,026 | 107,212 | 115,000 | 112,477 | 109,347 |

(六) 最近二年度之銷售量值

單位：新台幣千元/台

| 年 度 主 要 商 品 銷 售 量 值 | 104 年度 | | | | 105 年度 | | | |
|--|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 影像掃描器 | 1,762 | 20,723 | 82,386 | 596,605 | 1,763 | 27,112 | 52,791 | 464,726 |
| 光電子設備 | - | - | 117,363 | 191,745 | - | - | 114,258 | 223,193 |
| 合計 | 1,762 | 20,723 | 199,749 | 788,350 | 1,763 | 27,112 | 199,749 | 687,919 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 104 年度 | 105 年度 | 106 年 2 月 29 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|----------------|
| 員 工 人 數 | 直接人工 | 85 | 81 | 85 |
| | 技術人員 | 149 | 135 | 134 |
| | 管理人員 | 217 | 192 | 191 |
| | 合 計 | 451 | 408 | 410 |
| 平 均 年 歲 | | 35.30 | 37.02 | 37.34 |
| 平均服務年資 | | 8.09 | 8.38 | 8.37 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩 士 | 8% | 10% | 10% |
| | 大 專 | 45% | 46% | 46% |
| | 高 中 | 36% | 33% | 34% |
| | 高中以下 | 11% | 11% | 10% |

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係向來和諧，未曾發生過勞資糾紛。對員工之招募、遴選、培訓及制度管理均訂有完善之作業系統，使員工本身事業前程規劃與公司之利益相互結合，建立一個高產出的工作團隊。另，為獎勵員工專心服務，安定其退休生活；本公司及子公司皆訂有退休辦法。本公司退休辦法包含依勞動基準法退休制，提撥退休金至臺灣銀行退休金專戶及依勞工退休金條例，每月提撥薪資之 6%至勞工保險局設立之勞工個人退休金帳戶。本公司除依規定參加勞保、健保外，也為員工提供團體保險、旅行平安險等福利；海外子公司亦依當地政府規定參加社保、公積金及提供員工團體意外保險。本公司每月按照營收總額提撥比例之職工福利金，依年度工作計劃及預算執行休閒、體育、康樂等活動；海外子公司亦每月依薪資總額提撥 2%之公會經費，執行各項員工福利活動。本公司並設置員工訓練教室、視聽中心、員工圖書室等硬體設施，提供員工休閒、進修及資訊等相關服務，保持完善的工作環境，增進全體員工之福利。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、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 |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|---|------|
| 土地租賃契約 | 科學工業園區 管理局 | 92.12.15~110.12.31 | 面積 1.9411 公頃，租金每月繳納一次，每月租金 990 仟元。 | 無 |
| 大陸子公司 全友吳江公司 新建廠房工程 | 蘇州偉業集團 建設發展有限 公司 | 105 年 7 月- 106 年 5 月 | 廠房土建、圍牆、市政道路、雨污水排水、水電安裝、消防等工程。合約金額人民幣 8,248 萬元。 | 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

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------|-----|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 101 年 重編後 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 流 動 資 產 | | 1,026,405 | 1,018,111 | 1,385,627 | 1,827,233 | 1,419,343 |
| 不動產、廠房及設備 | | 551,687 | 537,463 | 509,981 | 487,145 | 565,925 |
| 無 形 資 產 | | 72,922 | 72,922 | 49,854 | 49,854 | 49,854 |
| 其 他 資 產 | | 309,714 | 447,266 | 253,052 | 766,676 | 774,794 |
| 資 產 總 額 | | 1,960,728 | 2,075,762 | 2,198,514 | 3,130,908 | 2,809,916 |
| 流動負債 | 分配前 | 750,285 | 758,273 | 691,365 | 1,125,381 | 927,124 |
| | 分配後 | 750,285 | 758,273 | 691,365 | 1,125,381 | 927,124 |
| 非 流 動 負 債 | | 66,613 | 84,567 | 61,512 | 121,131 | 109,553 |
| 負債總額 | 分配前 | 816,898 | 842,840 | 752,877 | 1,246,512 | 1,036,677 |
| | 分配後 | 816,898 | 842,840 | 752,877 | 1,246,512 | 1,036,677 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,099,760 | 1,202,036 | 1,416,445 | 1,852,171 | 1,739,010 |
| 股 本 | | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 |
| 資 本 公 積 | | - | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | (847,349) | (806,931) | (654,823) | (634,898) | (622,171) |
| | 分配後 | (847,349) | (806,931) | (654,823) | (634,898) | (622,171) |
| 其 他 權 益 | | (59,718) | 2,140 | 64,441 | 480,242 | 354,354 |
| 庫 藏 股 票 | | (49,781) | (49,781) | (49,781) | (49,781) | (49,781) |
| 非 控 制 權 益 | | 44,070 | 30,886 | 29,192 | 32,225 | 34,229 |
| 權 益 | 分配前 | 1,143,830 | 1,232,922 | 1,445,637 | 1,884,396 | 1,773,239 |
| 總 額 | 分配後 | 1,143,830 | 1,232,922 | 1,445,637 | 1,884,396 | 1,773,239 |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | 101 年 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 營 業 收 入 | 781,231 | 707,029 | 798,731 | 809,073 | 715,031 |
| 營 業 毛 利 | 287,993 | 267,535 | 317,522 | 303,594 | 248,596 |
| 營 業 損 益 | (95,454) | (122,211) | (54,060) | (75,561) | (116,116) |
| 營業外收入及支出 | 78,738 | 185,205 | 216,634 | 138,013 | 149,371 |
| 稅 前 淨 (利) 損 | (16,716) | 62,994 | 162,574 | 62,452 | 33,255 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 損 | (31,239) | 32,031 | 150,478 | 26,388 | 21,039 |
| 停 業 單 位 損 失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 (損) | (31,239) | 32,031 | 150,478 | 26,388 | 21,039 |
| 本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額) | (60,047) | 64,434 | 62,237 | 412,371 | (132,196) |
| 本期綜合損益總額 | (91,286) | 96,465 | 212,715 | 438,759 | (111,157) |
| 淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主 | (43,859) | 40,030 | 153,103 | 23,267 | 16,002 |
| 淨利(損)歸屬於非 控 制 權 益 | 12,620 | (7,999) | (2,625) | 3,121 | 5,037 |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | (102,296) | 102,276 | 214,409 | 435,726 | (113,161) |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | 11,010 | (5,811) | (1,694) | 3,033 | 2,004 |
| 每 股 盈 餘 | (0.22) | 0.20 | 0.76 | 0.11 | 0.08 |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

簡明資產負債表-個體財務報表

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------|-----|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 101 年 重編後 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 流 動 資 產 | | 107,070 | 126,416 | 168,093 | 506,536 | 142,174 |
| 不動產、廠房及設備 | | 175,673 | 165,158 | 135,065 | 131,188 | 126,586 |
| 無 形 資 產 | | - | - | - | - | - |
| 其 他 資 產 | | 1,367,529 | 1,597,924 | 1,784,052 | 1,703,430 | 1,541,657 |
| 資 產 總 額 | | 1,650,272 | 1,889,498 | 2,087,210 | 2,341,154 | 1,810,417 |
| 流動負債 | 分配前 | 448,009 | 550,724 | 535,066 | 403,182 | 48,187 |
| | 分配後 | 448,009 | 550,724 | 535,066 | 403,182 | 48,187 |
| 非 流 動 負 債 | | 102,503 | 136,738 | 135,699 | 85,801 | 23,220 |
| 負債總額 | 分配前 | 550,512 | 687,462 | 670,765 | 488,983 | 71,407 |
| | 分配後 | 550,512 | 687,462 | 670,765 | 488,983 | 71,407 |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | | 1,099,760 | 1,202,036 | 1,416,445 | 1,852,171 | 1,739,010 |
| 股 本 | | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 | 2,056,608 |
| 資 本 公 積 | | - | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | (847,349) | (806,931) | (654,823) | (634,898) | (622,171) |
| | 分配後 | (847,349) | (806,931) | (654,823) | (634,898) | (622,171) |
| 其 他 權 益 | | (59,718) | 2,140 | 64,441 | 480,242 | 354,354 |
| 庫 藏 股 票 | | (49,781) | (49,781) | (49,781) | (49,781) | (49,781) |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 1,099,760 | 1,202,036 | 1,416,445 | 1,852,171 | 1,739,010 |
| | 分配後 | 1,099,760 | 1,202,036 | 1,416,445 | 1,852,171 | 1,739,010 |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

簡明綜合損益表-個體財務報表

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------------|-------------------|--------------|----------|--------------|-----------|
| | 101 年 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 營 業 收 入 | 179,310 | 200,602 | 239,756 | 207,869 | 153,282 |
| 營 業 毛 利 | 80,805 | 75,170 | 106,595 | 89,915 | 79,616 |
| 營 業 損 益 | (98,069) | (92,964) | (46,453) | (48,073) | (53,835) |
| 營業外收入及支出 | 57,096 | 152,615 | 195,401 | 94,227 | 85,394 |
| 稅 前 淨 利 (損) | (40,973) | 59,651 | 148,948 | 46,154 | 31,559 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 損 | (43,859) | 40,030 | 153,103 | 23,267 | 16,002 |
| 停 業 單 位 損 失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 (損) | (43,859) | 40,030 | 153,103 | 23,267 | 16,002 |
| 本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額) | (58,437) | 62,246 | 61,306 | 412,459 | (129,163) |
| 本期綜合損益總額 | (102,296) | 102,276 | 214,409 | 435,726 | (113,161) |
| 每 股 盈 餘 | (0.22) | 0.20 | 0.76 | 0.11 | 0.08 |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

(二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------|-----|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 101 年 | 102 年(註 2) | 103 年(註 2) | 104 年(註 2) | 105 年(註 2) |
| 流 動 資 產 | | 1,026,405 | | | | |
| 基 金 及 投 資 | | 4,247 | | | | |
| 固 定 資 產 | | 299,820 | | | | |
| 無 形 資 產 | | 174,664 | | | | |
| 其 他 資 產 | | 432,354 | | | | |
| 資 產 總 額 | | 1,937,490 | | | | |
| 流動 負債 | 分配前 | 748,257 | | | | |
| | 分配後 | 748,257 | | | | |
| 長 期 負 債 | | 24,462 | | | | |
| 其 他 負 債 | | 20,120 | | | | |
| 負債 總額 | 分配前 | 792,839 | | | | |
| | 分配後 | 792,839 | | | | |
| 股 本 | | 2,056,608 | | | | |
| 資 本 公 積 | | - | | | | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (982,623) | | | | |
| | 分配後 | (982,623) | | | | |
| 金融商品未實現益 | | (8,944) | | | | |
| 累積換算調整數 | | 85,321 | | | | |
| 未認列為退休金成本 之淨損失 | | - | | | | |
| 股東權 益總額 | 分配前 | 1,100,581 | | | | |
| | 分配後 | 1,100,581 | | | | |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

註 2：採用國際財務報導準則。

簡明損益表(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|----------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 101 年 | 102 年(註 2) | 103 年(註 2) | 104 年(註 2) | 105 年(註 2) |
| 營 業 收 入 | 781,231 | | | | |
| 營 業 毛 利 | 287,993 | | | | |
| 營 業 損 益 | (90,708) | | | | |
| 營業外收入及利益 | 106,674 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 32,682 | | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | (16,716) | | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益 | (43,859) | | | | |
| 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 | (43,859) | | | | |
| 每股盈餘 | (0.22) | | | | |
| 每股盈餘(追溯調整) | - | | | | |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

註 2：採用國際財務報導準則。

簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 年 度 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------------|----------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 101 年 | 102 年(註 2) | 103 年(註 2) | 104 年(註 2) | 105 年(註 2) |
| 流 動 資 產 | | 107,070 | | | | |
| 基 金 及 投 資 | | 1,322,150 | | | | |
| 固 定 資 產 | | 113,612 | | | | |
| 無 形 資 產 | | - | | | | |
| 其 他 資 產 | | 92,386 | | | | |
| 資 產 總 額 | | 1,635,218 | | | | |
| 流動 負債 | 分配前 | 454,165 | | | | |
| | 分配後 | 454,165 | | | | |
| 長 期 負 債 | | - | | | | |
| 其 他 負 債 | | 80,472 | | | | |
| 負債 總額 | 分配前 | 534,637 | | | | |
| | 分配後 | 534,637 | | | | |
| 股 本 | | 2,056,608 | | | | |
| 資 本 公 積 | | - | | | - | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (982,623) | | | | |
| | 分配後 | (982,623) | | | | |
| 金融商品未實現益 | | (8,944) | | | | |
| 累積換算調整數 | | 85,321 | | | | |
| 未認列為退休金成本 之淨損失 | | - | | | | |
| 股東權 益總額 | 分配前 | 1,100,581 | | | | |
| | 分配後(註 1) | 1,100,581 | | | | |

註 1：財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

註 2：採用國際財務報導準則。

簡明損益表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|----------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 101 年 | 102 年(註 2) | 103 年(註 2) | 104 年(註 2) | 105 年(註 2) |
| 營 業 收 入 | 179,310 | | | | |
| 營 業 毛 利 | 74,895 | | | | |
| 營 業 損 益 | (93,323) | | | | |
| 營業外收入及利益 | 72,739 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 20,389 | | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益 | (40,973) | | | | |
| 繼 續 營 業 部 門 損 益 | (43,859) | | | | |
| 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 | (43,859) | | | | |
| 每股盈餘 | (0.22) | | | | |
| 每股盈餘(追溯調整) | - | | | | |

註 1：上述財務資料摘錄自本公司經會計師簽證之財務報表。

註 2：採國際財務報導準則。

二、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|----------|
| 105 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 區耀軍、黃海寧 | 無保留意見 |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳惠蘭、黃海寧 | 修正式無保留意見 |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳惠蘭、魏興海 | 修正式無保留意見 |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳惠蘭、魏興海 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳惠蘭、魏興海 | 修正式無保留意見 |

三、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併財務報表

| 年 度 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | 101 年 重編後 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 41.66 | 40.60 | 34.24 | 40.09 | 36.89 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 219.41 | 245.13 | 295.53 | 411.69 | 332.69 |
| 償債 能力(%) | 流動比率 | 136.80 | 134.27 | 200.42 | 162.37 | 153.09 |
| | 速動比率 | 94.48 | 95.07 | 158.63 | 138.55 | 126.37 |
| 經營 能力 | 利息保障倍數 | 0.10 | 4.39 | 10.97 | 8.33 | 13.03 |
| | 應收款項週轉率（次） | 11.24 | 9.14 | 11.40 | 9.70 | 9.70 |
| 經營 能力 | 平均收現日數 | 32 | 40 | 32 | 38 | 38 |
| | 存貨週轉率（次） | 1.54 | 1.55 | 1.79 | 1.96 | 2.02 |
| | 應付款項週轉率（次） | 5.84 | 6.98 | 7.33 | 7.56 | 8.27 |
| | 平均銷貨日數 | 237 | 236 | 204 | 186 | 181 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 | 1.38 | 1.30 | 1.53 | 1.62 | 1.36 |
| | 總資產週轉率（次） | 0.40 | 0.35 | 0.37 | 0.30 | 0.24 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (0.65) | 2.51 | 7.80 | 1.32 | 0.8 |
| | 權益報酬率(%) | (2.63) | 2.70 | 11.24 | 1.58 | 1.15 |
| | 占實收資本 | 營業利益 | (4.64) | (5.94) | (2.63) | (3.67) |
| | 比率(%) | 稅前純益 | (0.81) | 3.06 | 7.90 | 3.04 |
| | 純益率(%) | (4.00) | 4.53 | 18.84 | 3.26 | 2.94 |
| | 每股盈餘（元） | (0.22) | 0.20 | 0.76 | 0.11 | 0.08 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) (註 2) | - | 17.12 | - | - | 55.61 |
| | 現金流量允當比率(%) (註 2) | 56.27 | 95.64 | 97.53 | - | 32.10 |
| | 現金再投資比率(%) (註 2) | - | 6.10 | - | - | 19.08 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度(註 2) | - | - | - | - | - |
| | 財務槓桿度(註 2) | - | - | - | - | - |
| 財務比率變動原因： | | | | | | |
| 1.負債佔資產比率下降，主要是短期借款減少。 | | | | | | |
| 2.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘等減少，主要係本期純益減少。 | | | | | | |

註 1：財務分析資料來自經會計師簽證之財務報表。

註 2：部份年度因營業活動淨現金流量及營業利益為負數，故不予計算。

財務分析-個體財務報表

| 年 度 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | 101 年 重編後 | 102 年 重編後 | 103 年 | 104 年 重編後 | 105 年 |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 33.36 | 36.38 | 32.14 | 20.89 | 3.94 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 684.38 | 810.60 | 1149.18 | 1477.25 | 1392.12 |
| 償債 能力(%) | 流動比率 | 23.90 | 22.95 | 31.42 | 125.63 | 295.05 |
| | 速動比率 | 15.61 | 15.52 | 22.28 | 115.16 | 223.01 |
| | 利息保障倍數 | (2.97) | 5.85 | 13.08 | 6.52 | 12.41 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率（次） | 8.40 | 7.53 | 6.44 | 7.06 | 11.79 |
| | 平均收現日數 | 43 | 48 | 57 | 52 | 31 |
| | 存貨週轉率（次） | 2.95 | 3.46 | 3.22 | 2.94 | 2.17 |
| | 應付款項週轉率（次） | 6.18 | 7.07 | 5.34 | 4.89 | 5.92 |
| | 平均銷貨日數 | 124 | 105 | 113 | 124 | 168 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 | 1.09 | 1.18 | 1.60 | 1.56 | 1.19 |
| | 總資產週轉率（次） | 0.11 | 0.11 | 0.12 | 0.09 | 0.07 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (2.06) | 2.96 | 8.32 | 1.43 | 0.90 |
| | 權益報酬率(%) | (3.85) | 3.48 | 11.69 | 1.42 | 0.89 |
| | 占實收資本 | 營業利益 稅前純益 | (4.77) | (4.52) | (2.26) | (2.34) |
| | 比率(%) | | | | | |
| | 純益率(%) | (24.46) | 19.95 | 63.86 | 11.19 | 10.44 |
| | 每股盈餘（元） | (0.22) | 0.20 | 0.76 | 0.11 | 0.08 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) (註 2) | - | - | - | - | - |
| | 現金流量允當比率(%) (註 2) | - | - | - | - | - |
| | 現金再投資比率(%) (註 2) | - | - | - | - | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度(註 2) | - | - | - | - | - |
| | 財務槓桿度(註 2) | - | - | - | - | - |

財務比率變動原因：

- 1.負債佔資產比率下降、流動及速動比率提高，主要是現金及約當現金增加、短期借款減少。
- 2.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘等減少，主要係本期純益減少。

註 1：財務分析資料來自經會計師簽證之財務報表。

註 2：因營業活動淨現金流量及營業利益為負數，故不予計算。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收帳款週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = 【稅後損益 + 利息費用 X (1-稅率)】 / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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 = 最近五年營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析(合併)-我國財務會計準則

| 年 度 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 101 年 | 102 年 (註 2) | 103 年 (註 2) | 104 年 (註 2) | 105 年 (註 2) |
| 財務 結構(%) | 負債占資產比率 | 40.92 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 367.08 | | | | |
| 償債 能力(%) | 流動比率 | 137.17 | | | | |
| | 速動比率 | 94.74 | | | | |
| 經營 能力 | 利息保障倍數 | 0.10 | | | | |
| | 應收款項週轉率（次） | 11.06 | | | | |
| 經營 能力 | 平均收現日數 | 33 | | | | |
| | 存貨週轉率（次） | 1.09 | | | | |
| | 應付款項週轉率（次） | 5.84 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 335 | | | | |
| | 固定資產週轉率（次） | 2.61 | | | | |
| | 總資產週轉率（次） | 0.40 | | | | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (1.32) | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | (3.82) | | | | |
| | 占實收資本 | 營業利益 | (4.41) | | | |
| | 比率(%) | 稅前純益 | (0.81) | | | |
| | 純益率(%) | (5.61) | | | | |
| | 每股盈餘（元） | (0.22) | | | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) (註 3) | - | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) (註 3) | 56.27 | | | | |
| | 現金再投資比率(%) (註 3) | - | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度(註 3) | - | | | | |
| | 財務槓桿度(註 3) | - | | | | |
| 財務比率變動原因：不適用。 | | | | | | |

註 1：財務分析資料來自經會計師簽證之財務報表。

註 2：採國際財務報導準則。

註 3：因營業活動淨現金流量及營業利益為負數，故不予計算。

財務分析(個體)-我國財務會計準則

| 年 度 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 101 年 | 102 年 (註 2) | 103 年 (註 2) | 104 年 (註 2) | 105 年 (註 2) |
| 財務 結構(%) | 負債占資產比率 | 32.70 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 623.19 | | | | |
| 償債 能力(%) | 流動比率 | 23.58 | | | | |
| | 速動比率 | 15.60 | | | | |
| 經營 能力 | 利息保障倍數 | (2.97) | | | | |
| | 應收款項週轉率（次） | 8.31 | | | | |
| 經營 能力 | 平均收現日數 | 44 | | | | |
| | 存貨週轉率（次） | 1.31 | | | | |
| | 應付款項週轉率（次） | 6.55 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | 279 | | | | |
| | 固定資產週轉率（次） | 1.02 | | | | |
| | 總資產週轉率（次） | 0.11 | | | | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | (2.08) | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | (3.82) | | | | |
| | 占實收資本 | 營業利益 | (4.54) | | | |
| | 比率(%) | 稅前純益 | (1.99) | | | |
| | 純益率(%) | (24.46) | | | | |
| | 每股盈餘（元） | (0.22) | | | | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) (註 3) | - | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) (註 3) | - | | | | |
| | 現金再投資比率(%) (註 3) | - | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度(註 3) | - | | | | |
| | 財務槓桿度(註 3) | - | | | | |
| 財務比率變動原因：不適用。 | | | | | | |

註 1：財務分析資料來自經會計師簽證之財務報表。

註 2：採國際財務報導準則。

註 3：因營業活動淨現金流量及營業利益為負數，故不予計算。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 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 / 應收帳款週轉率。
- (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 X (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。

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 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

四、監察人審查報告


全友電腦股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及盈虧撥補表等決算表冊，業經本監察人審查完竣，所有表冊皆依法編製，尚無不符之處，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，謹報請 鑒核。

此致

本公司一〇六年股東常會

監察人：王美文 

監察人：徐豐山 

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

會計師查核報告

全友電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

全友電腦股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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規劃並執行查核工作。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告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，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

強調事項

如合併財務報告附註四(二十)所述，全友電腦股份有限公司就其子公司全友電腦科技(吳江)有限公司於民國一〇四年四月二十日與吳江經濟技術開發區發展總公司簽訂之協議，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國一〇五年十二月二十七日105基秘字第0000000357號函，檢視資產整體處分日後依國際會計準則第18號規定認列收入，將處分土地使用權收入人民幣58,312千元(約台幣296百萬元)之認列時點從民國一〇四年十月遞延至實際處分日，因此重編民國一〇四年度合併財務報告及個體財務報告。有關此重編事項對合併財務報告之相關影響，請參閱合併財務報告附註四(二十)。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。故合併公司需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；取得庫齡報表並檢視存貨庫齡區間之正確性；並針對庫齡較久之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性。

二、投資性不動產之評估

有關投資性不動產公允價值評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)投資性不動產；投資性不動產公允價值評估之會計估計及判斷，請詳合併財務報告附註五(二)；投資性不動產公允價值評估之說明，請詳合併財務報告附註六(九)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

合併公司持有若干投資性不動產占合併財務報告總資產甚為重大，後續係以重複性為基礎按公允價值衡量，其公允價值之衡量係依照「證券發行人財務報告編製準則」規定，委由專業估價機構採用「不動產估價技術規則」之收益法(折現現金流量分析法)等評價方法以及市場資訊進行價值評定，評價方法選用需運用重大專業判斷。因此，投資性不動產公允價值評估為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試合併公司委任專業估價機構評估投資性不動產公允價值之內部控制制度；另委任專業聯合估價師事務所評估前述合併公司委任專業估價機構出具之估價報告，就其所採用之評價方法及所採用之重大假設及市場資訊，複核其允當性；合併公司確認投資性不動產之衡量與揭露符合國際財務報導準則及「證券發行人財務報告編製準則」之規範。

其他事項

如合併財務報告附註六(九)及(十六)所述，全友電腦股份有限公司之子公司上海中晶科技有限公司於民國一〇四年十二月因條件俱足而變更部分不動產之持有意圖，並將該不動產重分類為投資性不動產，其用途變更日帳面金額與公允價值間之差額(稅後淨額)計438,795千元認列為其他權益一重估增值，全友電腦股份有限公司並按持股比例100%認列為該公司之其他權益。

全友電腦股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。

三、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。

四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



黃海寧



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇六年三月二十三日

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資產 | | 105.12.31 | | 104.12.31(重編後) | |
|------------------------|------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | |
| 流動資產： | | | | | |
| 現金及約當現金(附註六(一)) | 2100 | 353,372 | 13 | 779,764 | 25 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | | | |
| (附註六(二)) | 2110 | | | | |
| 持有至到期日金融資產－流動(附註六(七)) | 2170 | 204,253 | 7 | 562,716 | 18 |
| 應收票據及帳款淨額(附註六(三)) | 2200 | 515,060 | 18 | - | - |
| 存貨(附註六(四)) | 2230 | 53,031 | 2 | 94,377 | 3 |
| 其他金融資產－流動(附註六(五)及八) | 2310 | 209,069 | 7 | 252,380 | 8 |
| 其他流動資產 | 2300 | 45,935 | 2 | 122,396 | 4 |
| | | 38,623 | 1 | 15,600 | - |
| | | 1,419,343 | 50 | 1,827,233 | 58 |
| 非流動資產： | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 2570 | 442 | - | 442 | - |
| 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 2600 | 565,925 | 21 | 487,145 | 16 |
| 投資性不動產(附註六(九)及八) | | 618,383 | 22 | 673,709 | 22 |
| 商譽(附註六(十)) | | 49,854 | 2 | 49,854 | 2 |
| 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | | 32,994 | 1 | 11,735 | - |
| 淨確定福利資產(附註六(十二)) | | 10,531 | - | 14,608 | - |
| 長期預付租金(附註六(十三)) | | 110,334 | 4 | 62,945 | 2 |
| 其他非流動資產 | | 2,110 | - | 3,237 | - |
| | | 1,390,573 | 50 | 1,303,675 | 42 |
| 資產總計 | | \$ 2,809,916 | 100 | 3,130,908 | 100 |
| 負債及權益總計 | | | | | |
| 負債： | | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)) | 2100 | | | | |
| 應付短期票券(附註六(十一)) | 2110 | | | | |
| 應付帳款 | 2170 | | | | |
| 應付費用(附註七) | 2200 | | | | |
| 本期所得稅負債 | 2230 | | | | |
| 預收款項(附註六(十二)) | 2310 | | | | |
| 其他流動負債 | 2300 | | | | |
| | | 927,124 | 33 | 1,125,381 | 36 |
| 非流動負債： | | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 2570 | | | | |
| 其他非流動負債 | 2600 | | | | |
| | | 954 | - | 4,045 | - |
| | | 109,553 | 4 | 121,131 | 4 |
| | | 1,036,677 | 37 | 1,246,512 | 40 |
| 負債總計 | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益： | | | | | |
| 股本 | 3100 | | | | |
| 累積虧損 | 3300 | | | | |
| 其他權益 | 3400 | | | | |
| 庫藏股票 | 3500 | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | | | |
| 非控制權益 | 36XX | | | | |
| | | 34,229 | 1 | 32,225 | 1 |
| | | 1,773,239 | 63 | 1,884,396 | 60 |
| 權益總計 | | \$ 2,809,916 | 100 | 3,130,908 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事會：

代理人：

會計主管：

全友電腦股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 105年度 | | 104年度 (重編後) | |
|------|------------------------|--------------|------|----------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額(附註六(十八)) | \$ 715,031 | 100 | 809,073 | 100 |
| 5110 | 營業成本(附註六(四)) | 466,075 | 65 | 505,479 | 62 |
| | 營業毛利 | 248,956 | 35 | 303,594 | 38 |
| | 營業費用： | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 126,494 | 18 | 140,062 | 18 |
| 6200 | 管理費用 | 139,996 | 19 | 146,508 | 18 |
| 6300 | 研究發展費用 | 98,582 | 14 | 92,585 | 12 |
| | | 365,072 | 51 | 379,155 | 48 |
| | 營業淨損 | (116,116) | (16) | (75,561) | (10) |
| | 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 13,729 | 2 | 9,885 | 1 |
| 7110 | 租金收入(附註六(十三)) | 75,053 | 10 | 70,887 | 9 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(二十)) | 63,354 | 9 | 65,757 | 8 |
| 7510 | 利息費用 | (2,765) | - | (8,516) | (1) |
| | | 149,371 | 21 | 138,013 | 17 |
| 7900 | 稅前淨利 | 33,255 | 5 | 62,452 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用(附註六(十五)) | 12,216 | 2 | 36,064 | 4 |
| | 本期淨利 | 21,039 | 3 | 26,388 | 3 |
| 8300 | 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三)) | (3,946) | (1) | (4,027) | - |
| 8322 | 重估增值(附註六(八)) | - | - | 516,229 | 64 |
| 8349 | 相關之所得稅(附註六(十五)) | 671 | - | (76,749) | (10) |
| | | (3,275) | (1) | 435,453 | 54 |
| 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 | (154,303) | (22) | (12,488) | (2) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | (14,074) | (2) |
| 8399 | 相關之所得稅(附註六(十五)) | 25,382 | 4 | 3,480 | - |
| | | (128,921) | (18) | (23,082) | (4) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | (132,196) | (19) | 412,371 | 50 |
| | 本期綜合損益總額 | \$ (111,157) | (16) | 438,759 | 53 |
| | 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 16,002 | 2 | 23,267 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | 5,037 | 1 | 3,121 | - |
| | | \$ 21,039 | 3 | 26,388 | 3 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ (113,161) | (16) | 435,726 | 53 |
| 8720 | 非控制權益 | 2,004 | - | 3,033 | - |
| | | \$ (111,157) | (16) | 438,759 | 53 |
| | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ 0.08 | | 0.11 | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全友電腦股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|------------------|-----------------|----------|-----------|----------|--------------|---------|-----------|
| 其他權益項目 | | | | | | | | | |
| 普通股 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 重估增值 | 合計 | 庫藏股票 | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 民國一〇四年一月一日餘額 | \$ 2,056,608 | (654,823) | 52,998 | 11,443 | 64,441 | (49,781) | 1,416,445 | 29,192 | 1,445,637 |
| 本期淨利(重編後) | - | 23,267 | - | - | - | - | 23,267 | 3,121 | 26,388 |
| 本期其他綜合損益(重編後) | - | (3,342) | (11,551) | (11,443) | 415,801 | - | 412,459 | (88) | 412,371 |
| 本期綜合損益總額(重編後) | - | 19,925 | (11,551) | (11,443) | 415,801 | - | 435,726 | 3,033 | 438,759 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額(重編後) | 2,056,608 | (634,898) | 41,447 | - | 480,242 | (49,781) | 1,852,171 | 32,225 | 1,884,396 |
| 本期淨利 | - | 16,002 | - | - | - | - | 16,002 | 5,037 | 21,039 |
| 本期其他綜合損益 | - | (3,275) | (125,888) | - | (125,888) | - | (129,163) | (3,033) | (132,196) |
| 本期綜合損益總額 | - | 12,727 | (125,888) | - | (125,888) | - | (113,161) | 2,004 | (111,157) |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 2,056,608 | (622,171) | (84,441) | - | 354,354 | (49,781) | 1,739,010 | 34,229 | 1,773,239 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：


經理人：


會計主管：


全友電腦股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 33,255 | 62,452 |
| 調整項目： | | |
| 利息收入 | (13,729) | (9,885) |
| 利息費用 | 2,765 | 8,516 |
| 折舊及攤銷費用 | 73,370 | 78,066 |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 21,513 | 20,948 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 3,417 | 178 |
| 處分備供出售金融資產利益 | - | (21,004) |
| 投資性不動產公允價值調整利益 | (3,819) | (8,064) |
| 其他不影響現金流量之損費淨額 | 4,079 | 3,203 |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動數： | | |
| 持有供交易之金融資產 | 358,463 | (325,064) |
| 應收票據及帳款 | 39,618 | (23,060) |
| 存貨 | 27,126 | (8,843) |
| 其他營業資產 | (19,510) | 6,812 |
| 應付帳款 | 10,012 | (30,876) |
| 其他營業負債 | (8,046) | 7,826 |
| 營運產生之現金流入(出) | 528,514 | (238,795) |
| 收取利息 | 7,744 | 6,773 |
| 支付利息 | (2,847) | (8,852) |
| 支付所得稅 | (16,898) | (52,957) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 516,513 | (293,831) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 30,453 |
| 出售不動產、廠房及設備價款 | 295 | 171 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (193,981) | (52,555) |
| 預收房地款增加 | 218,960 | 583,246 |
| 長期預付租金增加 | (59,897) | - |
| 其他非流動資產增加 | (387) | (3,150) |
| 取得持有至到期日金融資產 | (506,763) | - |
| 與投資活動有關之其他金融資產增加(減少) | 70,310 | 402,606 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (471,463) | 960,771 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (114,000) | (378,762) |
| 應付短期票券增加(減少) | (249,673) | 249,673 |
| 存入保證金增加(減少) | (2,034) | 4,171 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (365,707) | (124,918) |
| 匯率變動影響數 | (105,735) | (5,590) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (426,392) | 536,432 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 779,764 | 243,332 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 353,372 | 779,764 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全友電腦股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全友電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十九年十月二十三日成立於新竹科學工業園區。本公司股票自民國七十七年十月二十一日起於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣，註冊地址為新竹科學工業園區工業東三路六號。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為設計、製造及銷售智慧型影像掃描器、數位相機、相關電腦資訊週邊產品及光纖工程測試儀表等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月二十三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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|--|-----------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 103年1月1日 |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 103年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 103年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 103年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」 | 107年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 106年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 107年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 106年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 107年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 107年1月1日 |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------------------|-----------------------|---|
| 103.5.28 105.4.12 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p> |
| 102.11.19 103.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。 |
| 105.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |

合併公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對合併公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；

(2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以該個體所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|---------------|---|--------------------|-----------|-----------|
| | | | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 本公司 | Next Top International Limited (Next Top) | 本公司影像掃描器及其元件之採購與銷售 | 100% | 100% |
| 本公司及 Next Top | 中南自動化有限公司 (香港中南) | 投資海外事業之控股公司 | 100% | 100% |
| 本公司 | 新友科技股份有限公司 (新友科技) | 本公司在台灣地區之產品行銷及業務規劃 | 100% | 100% |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|---------------|------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|
| | | | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 本公司 | Go Top Investment Limited (Go Top) | 投資海外事業之控股公司 | 100% | 100% |
| 香港中南 | 上海中晶科技有限公司 (上海中晶科技) | 本公司在大陸地區之產品銷售 | 100% | 100% |
| 上海中晶科技及Go Top | 全友電腦科技(吳江)有限公司(全友吳江) | 本公司之產品製造 | 100% | 100% |
| 上海中晶科技 | 上海中晶數碼科技有限公司 (上海中晶數碼科技)(註) | 電子產品銷售及售後服務 | 100% | 100% |
| 上海中晶科技 | 上海中晶醫療器械有限公司 (中晶醫療) | 醫療器械銷售、技術研發及諮詢 | 100% | 100% |
| 上海中晶數碼科技 | 上海晶彩貿易有限公司 (晶彩貿易) | 紡織品、服裝百貨及電子產品銷售 | 100% | 100% |
| 上海中晶科技 | 上海嘉慧光電子技術有限公司(上海嘉慧) | 光電子通訊設備及電子系統服務 | 65.92% | 65.92% |
| 上海嘉慧 | 上海豐天信息技術有限公司 (豐天信息) | 電子通訊技術諮詢及服務 | 70% | 70% |

註：上海中晶貿易有限公司已於民國一〇四年五月更名為上海中晶數碼科技有限公司。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)持有至到期日金融資產

此類金融資產係合併公司有積極意圖及能力持有至到期日之債務證券。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；續後評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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件，致使該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。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該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，惟應收款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，當判斷應收款無法收回時，則沖銷備抵帳戶，原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款呆帳損失之提列及回升係列報於推銷費用；應收帳款以外金融資產減損損失之提列及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)借款及應付款

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

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產，包括營業租賃下所持有之不動產權益。投資性不動產原始認列時以成本衡量，成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。後續衡量係採公允價值模式，將公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之公允價值作為重分類後之帳面值。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 房屋及建築：5~50年

(2) 機器設備：3~5年

(3) 其他設備：2~5年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

4. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之公允價值重分類為投資性不動產，用途改變日之帳面金額與其公允價值間之差額，在該項不動產先前認列累計減損之範圍內認列於損益，其餘差額認列於「其他綜合損益—重估增值」，並累計於「其他權益項目—重估增值」。

(十一) 租 賃

1. 承租人

營業租賃之租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

2. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

1.商 譽

商譽係於收購法下，按取得合併子公司之股權成本高於可辨認淨資產公平價值差額認列。續後評價按成本減累計減損予以衡量。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

5.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及以公允價值衡量之投資性不動產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

針對商譽無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之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。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

合併公司依證券主管機關之規定，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十五)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回及相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.租金收入

轉租不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部份，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產之公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可遞轉後期之未使用所得稅抵減及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括本公司尚未經股東會或董事會決議且得採股票發放之員工酬勞。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務報表重編之理由及影響

全友吳江於民國一〇四年四月二十日與吳江經濟技術開發區發展總公司(吳江發展公司)簽訂協議，將其座落於江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區江陵東路六號地塊之土地使用權、廠房建物及其附屬物售予吳江發展公司，交易總金額為人民幣230,000千元，全友吳江於簽約後即依約將地塊土地使用權證及房產證交付予吳江發展公司，吳江發展公司並依約於民國一〇四年四月三十日給付人民幣約115,000千元，斯時吳江發展公司已對該不動產具有處分權，並於民國一〇四年十月將該土地使用權證予以註銷；經評估土地使用權與廠房建物在法律上係為不同權利，均可單獨辨認，故依據交易總價依資產相對公允價值比例，就其中土地使用權處分利益計人民幣58,312千元(約台幣296,079千元)於民國一〇四年度認列處分利益。另，廠房部分，依雙方協議書約定，吳江發展公司同意將廠房繼續出租予全友吳江公司以為搬遷過渡期，租期自全友吳江取得新地塊並掛牌成交確認之日起，租金按人民幣12元/平方公尺計收，前一年半為免租期。全友吳江公司於民國一〇五年一月二十六日依當地法規透過投標程序標得新地塊，於二月五日與吳江區國土資源局簽訂出讓合同。後將原地塊土地及廠房建物以占有改定方式點交予吳江發展公司，並以此為移轉廠房建物所有權之重大風險及報酬之時點，於民國一〇五年第一季認列出售廠房建築物之損益。

嗣合併公司依台灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第1061800176號函示，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(105)基秘字第0000000357號函檢視資產整體處分日後依國際會計準則第18號規定認列，經依經濟實質判斷，土地使用權及廠房建物之出售二者當不可分，或以個別法律形式上予以判斷，故宜視為一個單獨辨認組成部分，而以該資產之重大風險及報酬移轉時視為整體處分日，認列全部處分損益。因此，將土地使用權處分利益計人民幣58,312千元(新台幣296,079千元)之認列時點遞延至民國一〇五年二月實際處分日，併同前段所述之廠房建物一次認列整體處分利益(合計798,604千元，包括土地使用權296,079千元及廠房建物502,525千元)，合併公司據此重編民國一〇四年度個體與合併財務報告及一〇五年前三季合併財務季報告。後續再依金融監督管理委員會金管證審字第1060004707號函，認為完成搬遷作業係屬履行該協議義務重要部分，全友電腦科技(吳江)有限公司雖移轉資產法定所有權，但尚未實際搬遷，仍持續使用該不動產以維持原營運活動，且原承租部份廠房之公司仍繼續支付租金予全友電腦科技(吳江)有限公司，故尚未移轉資產之實際持有，仍享有附屬於資產所有權之相關報酬，該不動產法定所有權之移轉似僅為保障雙方約定將資產限定銷售予交易對方之方式，實質並未移轉不動產之重大風險及報酬，合併公司於重編後民國一〇五年前三季認列土地使用權及廠房處分利益，不符國際會計準則公報規定，命合併公司再次重編民國一〇五年前三季合併財務季財務報告。合併公司擬將上述資產處分利益計人民幣157,317千元(約新台幣798,604千元)予以遞延，並迴轉除列之相關資產，待全友吳江完成搬遷作業時再認列收入。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司重編民國一〇四年度之合併財務報告，其影響合併財務報告會計科目如下：

| 104.12.31 | | | |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 資產、負債及權益之影響 | | | |
| | 重 編 前 金 額 | 影響金額 | 重 編 後 金 額 |
| 資產 | | | |
| 流動資產 | \$ 1,827,233 | - | 1,827,233 |
| 非流動資產 | 1,281,775 | 21,900 | 1,303,675 |
| 資產總計 | <u>\$ 3,109,008</u> | <u>21,900</u> | <u>3,130,908</u> |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | \$ 868,487 | 256,894 | 1,125,381 |
| 非流動負債 | 121,239 | (108) | 121,131 |
| 負債總計 | <u>\$ 989,726</u> | <u>256,786</u> | <u>1,246,512</u> |
| 權益 | | | |
| 歸屬於本公司業主 | \$ 2,087,057 | (234,886) | 1,852,171 |
| 歸屬於非控制權益 | 32,225 | - | 32,225 |
| 權益總計 | <u>\$ 2,119,282</u> | <u>(234,886)</u> | <u>1,884,396</u> |
| 104年1月1日至12月31日 | | | |
| 綜合損益之影響 | | | |
| | 重 編 前 金 額 | 影響金額 | 重 編 後 金 額 |
| 營業收入 | \$ 809,073 | - | 809,073 |
| 營業成本 | 505,479 | - | 505,479 |
| 營業毛利 | 303,594 | - | 303,594 |
| 營業費用 | 379,155 | - | 379,155 |
| 營業淨損 | (75,561) | - | (75,561) |
| 營業外收入及支出 | 434,325 | (296,312) | 138,013 |
| 稅前淨利 | 358,764 | (296,312) | 62,452 |
| 所得稅費用 | 98,018 | (61,954) | 36,064 |
| 本期淨利 | 260,746 | (234,358) | 26,388 |
| 其他綜合損益 | 412,899 | (528) | 412,371 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 673,645</u> | <u>(234,886)</u> | <u>438,759</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | |
| 母公司業主 | \$ 257,625 | (234,358) | 23,267 |
| 非控制權益 | 3,121 | - | 3,121 |
| | <u>\$ 260,746</u> | <u>(234,358)</u> | <u>26,388</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 104年1月1日至12月31日 | | | |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------|
| 綜合損益之影響 | | | |
| | 重 編 前 金 額 | 影響金額 | 重 編 後 金 額 |
| 本期綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 母公司業主 | \$ 670,612 | (234,886) | 435,726 |
| 非控制權益 | 3,033 | - | 3,033 |
| | <u>\$ 673,645</u> | <u>(234,886)</u> | <u>438,759</u> |
| 每股盈餘： | | | |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 1.27</u> | <u>(1.16)</u> | <u>0.11</u> |

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(二)投資性不動產評估

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。投資性不動產評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷，決定收益法下之折現現金流量，相關重要契約條款及評價資訊說明請詳附註六(九)。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(九)投資性不動產及附註六(二十二)金融工具。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 現金、活期及支票存款 | \$ 219,708 | 437,431 |
| 定期存款 | 133,664 | 342,333 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 353,372</u> | <u>779,764</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 持有供交易之金融資產－受益憑證 | <u>\$ 204,253</u> | <u>562,716</u> |

(三)應收票據及帳款淨額

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|--------|------------------|---------------|
| 應收票據 | \$ 547 | 1,400 |
| 應收帳款 | 55,958 | 94,723 |
| | 56,505 | 96,123 |
| 減：備抵呆帳 | (3,474) | (1,746) |
| | <u>\$ 53,031</u> | <u>94,377</u> |

合併公司之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 1,746 | 598 |
| 認列之減損損失 | 1,963 | 1,147 |
| 匯率變動之影響 | (235) | 1 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,474</u> | <u>1,746</u> |

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及應收關係人款項之帳齡分析如下：

| | 105.12.31 | | 104.12.31 | |
|-----------|------------------|--------------|---------------|--------------|
| | 總額 | 減損 | 總額 | 減損 |
| 未逾期 | \$ 46,722 | - | 78,002 | - |
| 逾期1~60天 | 2,168 | - | 3,204 | - |
| 逾期61~180天 | 1,772 | - | 12,632 | - |
| 逾期180天以上 | 5,843 | 3,474 | 2,285 | 1,746 |
| | <u>\$ 56,505</u> | <u>3,474</u> | <u>96,123</u> | <u>1,746</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----|-------------------|----------------|
| 原料 | \$ 75,040 | 70,528 |
| 在製品 | 23,327 | 26,289 |
| 製成品 | 110,702 | 155,563 |
| | <u>\$ 209,069</u> | <u>252,380</u> |

民國一〇五年及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為444,562千元及484,531千元，列入營業成本項下。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列存貨跌價及呆滯損失分別為21,513千元及20,948千元，列入營業成本項下。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他金融資產－流動

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------------|------------------|----------------|
| 定期存款(三個月以上) | \$ - | 67,411 |
| 受限制銀行存款 | 30,220 | 33,119 |
| 其他 | 15,715 | 21,866 |
| | <u>\$ 45,935</u> | <u>122,396</u> |

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------|---------------|------------|
| 德泰科技 | <u>\$ 442</u> | <u>442</u> |

合併公司所持有之上述股票投資並無活絡市場公開報價，於報導日係按成本減除累計減損後之金額衡量，因其公允價值合理估計數之區間極大且無法合理評估各項估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

以成本衡量之金融資產其原始投資成本及累計減損損失相關資訊如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|--------|---------------|------------|
| 原始投資成本 | \$ 41,642 | 41,642 |
| 累計減損損失 | (41,200) | (41,200) |
| | <u>\$ 442</u> | <u>442</u> |

(七)持有至到期日投資

| | 105.12.31 |
|--------------|-------------------|
| 中晶寶亞2號 | \$ 473,217 |
| 贏家WG16M03041 | 41,843 |
| | <u>\$ 515,060</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資浮動利率之票據資產收益權及保本保收益之理財商品。截至民國一〇五年十二月三十一日持有至到期日投資其到期日於報導日後一月至七月。該等資產於報導日並無逾期或減損之虞。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 成本： | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 986,323 | 271,716 | 64,728 | - | 1,322,767 |
| 增 添 | 647 | 6,661 | 3,077 | 183,596 | 193,981 |
| 重分類 | - | 530 | 590 | - | 1,120 |
| 處 分 | - | (28,727) | (13,968) | - | (42,695) |
| 匯率變動之影響 | (59,919) | (17,718) | (4,842) | (7,728) | (90,207) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 927,051</u> | <u>232,462</u> | <u>49,585</u> | <u>175,868</u> | <u>1,384,966</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 1,055,618 | 260,002 | 69,924 | - | 1,385,544 |
| 增 添 | 34,033 | 16,072 | 2,450 | - | 52,555 |
| 重分類 | (97,472) | 800 | - | - | (96,672) |
| 處 分 | (286) | (4,664) | (7,417) | - | (12,367) |
| 匯率變動之影響 | (5,570) | (494) | (229) | - | (6,293) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 986,323</u> | <u>271,716</u> | <u>64,728</u> | <u>-</u> | <u>1,322,767</u> |
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 549,472 | 231,541 | 54,609 | - | 835,622 |
| 本期折舊 | 52,373 | 16,599 | 3,547 | - | 72,519 |
| 處 分 | - | (25,725) | (13,258) | - | (38,983) |
| 匯率變動之影響 | (32,893) | (13,169) | (4,055) | - | (50,117) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 568,952</u> | <u>209,246</u> | <u>40,843</u> | <u>-</u> | <u>819,041</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 600,068 | 216,703 | 58,792 | - | 875,563 |
| 本期折舊 | 55,014 | 19,648 | 3,182 | - | 77,844 |
| 重分類 | (103,824) | - | - | - | (103,824) |
| 處 分 | (286) | (4,559) | (7,173) | - | (12,018) |
| 匯率變動之影響 | (1,500) | (251) | (192) | - | (1,943) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 549,472</u> | <u>231,541</u> | <u>54,609</u> | <u>-</u> | <u>835,622</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 358,099</u> | <u>23,216</u> | <u>8,742</u> | <u>175,868</u> | <u>565,925</u> |
| 民國104年12月31日 | <u>\$ 436,851</u> | <u>40,175</u> | <u>10,119</u> | <u>-</u> | <u>487,145</u> |
| 民國104年1月1日 | <u>\$ 455,550</u> | <u>43,299</u> | <u>11,132</u> | <u>-</u> | <u>509,981</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.處分不動產

合併公司於第一次重編時就處分不動產交易除列相關資產，後依金融監督管理委員會金管證審字第1060004707號函再次重編後迴轉除列之相關資產分列房屋及建築及累計折舊，請詳附註四(二十)及六(十二)之說明。

2.重分類至投資性不動產

合併公司位於中國上海市徐匯區欽江路333號2幢1~6層之不動產自民國一〇四年底起全部轉供出租予他人，故將該項不動產以變更用途時之公允價值重分類為投資性不動產。前項不動產於用途改變日之帳面金額與公允價值間之差額516,229千元(稅後淨額438,795千元)，係分別認列為「其他綜合損益—重估增值」及「其他權益」項下。

3.擔保

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日部份房屋及建築已設定抵押作為短期借款之擔保，請詳附註八之說明。

(九)投資性不動產

| | <u>房屋及建築</u> |
|---------------------|-------------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 673,709 |
| 因公允價值調整產生之淨利益 | 3,819 |
| 匯率變動之影響 | <u>(59,145)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 618,383</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 149,918 |
| 自不動產、廠房及設備轉入項目之重估增值 | 516,229 |
| 因公允價值調整產生之淨利益 | 8,034 |
| 匯率變動之影響 | <u>(472)</u> |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 673,709</u> |

- 投資性不動產係出租予他人之商用不動產，每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則須另與承租人協商，且未收取或有租金，相關租金收入資訊，請詳附註六(十三)。
- 合併公司民國一〇四年度自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產計516,229千元，請詳附註六(八)之說明。
- 合併公司投資性不動產後續係以重複性為基礎按公允價值衡量，公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其第三等級期初與期末帳面金額間之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價值層級第三等級之情形。合併公司下列投資性不動產後續衡量係採收益法下之折現現金流量分析法評價，相關重要契約條款及評價資訊如下：

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)民國一〇五年十二月三十一日

| 標 的 | 中國大陸上海市徐匯區 欽江路333號37幢1~6層 | 中國上海市徐匯區 桂平路470號14幢3~4層 |
|----------|---|---|
| 重要契約條款 | 1.租金：人民幣556千元/每月 2.租期：12~36個月 3.押金：人民幣1,112千元 | 1.租金：人民幣169千元/每月 2.租期：12~24個月 3.押金：人民幣338千元 |
| 當地租金行情 | 日租金人民幣2.0~2.3元/平方公尺 | 日租金人民幣2.0~2.3元/平方公尺 |
| 相似標的租金行情 | 日租金人民幣2.4元/平方公尺 | 日租金人民幣2.4元/平方公尺 |
| 目前狀態 | 正常使用 | 正常使用 |
| 過去收益數額 | 約人民幣6,113千元/每年 | 約人民幣1,862千元/每年 |
| 收益資本化率 | 3.35% | 3.35% |
| 折現率 | 3.35% | 3.35% |
| 委外或自行估價 | 委外估價 | 委外估價 |
| 估價事務所 | 誠正海峽兩岸不動產估價師事務所 | 誠正海峽兩岸不動產估價師事務所 |
| 估價師姓名 | 林金生 | 林金生 |
| 估價日期 | 民國105年12月31日 | 民國105年12月31日 |
| 委外估價公允價值 | 人民幣104,865千元(折合新台幣 487,538千元) | 人民幣32,301千元(折合新台幣 150,174千元) |

(2)民國一〇四年十二月三十一日

| 標 的 | 中國大陸上海市徐匯區 欽江路333號37幢1~6層 | 中國上海市徐匯區 桂平路470號3~4樓 |
|----------|---|---|
| 重要契約條款 | 1.租金：人民幣509千元/每月 2.租期：12~36個月 3.押金：人民幣1,019千元 | 1.租金：人民幣155千元/每月 2.租期：12~24個月 3.押金：人民幣310千元 |
| 當地租金行情 | 日租金人民幣2.0~2.3元/平方公尺 | 日租金人民幣2.0~2.3元/平方公尺 |
| 相似標的租金行情 | 日租金人民幣2.2元/平方公尺 | 日租金人民幣2.2元/平方公尺 |
| 目前狀態 | 正常使用 | 正常使用 |
| 過去收益數額 | 約人民幣6,113千元/每年 | 約人民幣1,862千元/每年 |
| 收益資本化率 | 3.25% | 3.25% |
| 折現率 | 3.25% | 3.25% |
| 委外或自行估價 | 委外估價 | 委外估價 |
| 估價事務所 | 誠正海峽兩岸不動產估價師事務所 | 誠正海峽兩岸不動產估價師事務所 |
| 估價師姓名 | 林金生 | 林金生 |
| 估價日期 | 民國105年1月15日 | 民國105年1月15日 |
| 委外估價公允價值 | 人民幣101,315千元(折合新台幣 516,229千元) | 人民幣30,907千元(折合新台幣 157,480千元) |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依不動產估價技術規則第34條，收益法之估價程序為推算有效總收入、推算總費用、計算淨收益、決定折現率及計算收益價格。上述參數之估計係蒐集勘估標的及與其特性相同或相似之比較標的最近年度之相關資料，經由綜合研判其持續性、穩定性及成長情形加以調整，以確認資料之可用性及合理性。未來各期收入(現金流入)及費用(現金流出)之變動狀態係依據勘估標的歷史收支(現金流量)、相同產業或具替代性比較標的收支(現金流量)、閒置或損失比率及目前或未來可能之計畫收支所決定。總收入減除總費用後之客觀淨收益則係以勘估標的作最有效使用之客觀淨收益為基準，並參酌鄰近類似不動產在最有效使用情況下之收益推算之。

折現率係考慮銀行定期存款利率、政府公債利率、不動產投資之風險性、貨幣變動狀況及不動產價格之變動趨勢等因素，選擇最具一般性財貨之投資報酬率為基準，調整該投資財貨與標的個別特性之差異後予以決定。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日決定標的之折現率分別為3.35%及3.25%。而收益資本化之推估則參考比較標的之淨收益除以價格後，經加權平均計算收益資本化率分別為3.35%及3.25%。

5.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)商譽

| | <u>商 譽</u> |
|--------------|-------------------------|
| 公允價值： | |
| 民國105年12月31日 | \$ <u><u>49,854</u></u> |
| 民國104年12月31日 | \$ <u><u>49,854</u></u> |
| 民國104年1月1日 | \$ <u><u>49,854</u></u> |

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額已分攤至現金產生單位影像掃描事業部。合併公司定期按淨公平價值衡量其所屬現金產生單位—影像掃描器事業部之未來可回收金額均高於其以成本模式衡量之帳面價值，評估並無減損之虞。

(十一)短期借款及應付短期票券

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|--------|--------------------------|---------------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ <u><u>-</u></u> | <u><u>114,000</u></u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u><u>235,563</u></u> | <u><u>136,000</u></u> |
| 利率區間 | <u><u>-</u></u> | <u><u>1.36%~1.86%</u></u> |
| 應付商業本票 | \$ <u><u>-</u></u> | <u><u>250,000</u></u> |
| 減：折價 | <u><u>-</u></u> | <u><u>(327)</u></u> |
| | \$ <u><u>-</u></u> | <u><u>249,673</u></u> |
| 利率區間 | <u><u>-</u></u> | <u><u>1.66%~1.86%</u></u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

提供擔保情形請詳附註七及八之說明。

(十二)預收款項

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|-------|-------------------|--------------------|
| 預收房地款 | \$ 748,521 | 584,986 |
| 預收租金 | 4,616 | 18,497 |
| 預收貨款 | 7,605 | 5,397 |
| | <u>\$ 760,742</u> | <u>608,880</u> |

全友吳江於民國一〇四年四月二十日與吳江發展公司簽訂協議，將其座落於江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區江陵東路六號地塊之土地使用權、廠房建物及其附屬物售予吳江發展公司，交易總金額為人民幣230,000千元，截至民國一〇五年十二月三十一日，已取得處分不動產、廠房及設備款項人民幣161,000千元。合併公司於民國一〇五年第一季第一次重編報告時除列相關資產並將預收房地款轉列收入，依金融監督管理委員會金管證審字第1060004707號函再次重編時將相關處分收入予以遞延至完成搬遷作業時認列，請詳附註四(二十)、六(八)及(十三)之說明。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

- (1)本公司位於科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十二年十二月十五日起至民國一一〇年十二月三十一日止，計十八年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，民國一〇五年三月起調整後之每年租金約為11,889千元。
- (2)本公司位於臺北市大安區之辦公室係向威盛聯合開發股份有限公司承租，請詳附註七之說明。
- (3)合併公司以營業租賃方式承租江蘇省吳江經濟開發區及上海市漕河涇開發區之土地使用權，租賃期間分別為民國八十八年三月至一三四年二月及民國八十一年五月至一三一年四月，租金均為一次給付。
- (4)全友吳江於民國一〇四年四月二十日與吳江發展公司簽訂協議，依雙方協議書約定，吳江發展公司同意於全友吳江新地塊取得後繼續出租廠房予全友吳江使用，以為搬遷過渡期，租期自新地塊掛牌成交確認之日起，租金按每月人民幣12元/平方公尺計收，前一年半期間為免租期，如確有特殊情況，最長續租期間不得超過半年，待續租期滿後全友吳江公司應無條件遷出。
- (5)全友吳江於民國一〇五年二月與蘇州市吳江區國土資源局(以下簡稱國土資源局)簽訂國有建設用地使用權讓與合同，取得座落於吳江經濟技術開發區江興東路南側之宗地50畝土地使用權，期間為一〇五年三月至一五五年三月計五十年，合約價款為人民幣11,616千元(新台幣59,897千元)，帳列「長期預付租金」。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四年度列報於損益之土地使用權攤銷費用分別為2,116千元及2,058千元；民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日尚未攤銷餘額分別為110,334千元(重編後)及62,945千元，帳列長期預付租金項下。

2. 出租人租賃

合併公司以營業租賃方式出租其投資性不動產及部分廠房及辦公室，依已簽訂之租賃合約彙列未來最低應收租賃款資訊如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 64,625 | 71,536 |
| 二年至五年 | <u>16,949</u> | <u>24,654</u> |
| | <u>\$ 81,574</u> | <u>96,190</u> |

民國一〇五年度及一〇四年度由營業租賃產生之租金收入淨額分別為75,053千元及70,887千元。

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ (76,434) | (76,421) |
| 計畫資產之公允價值 | <u>86,965</u> | <u>91,029</u> |
| 淨確定福利資產 | <u>\$ 10,531</u> | <u>14,608</u> |

合併公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇五年十二月三十一日合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計86,965千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 76,421 | 77,372 |
| 計畫支付之福利 | (4,696) | (7,629) |
| 當期服務成本及利息 | 1,610 | 1,952 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | 841 | 3,597 |
| — 因經驗變動所產生之精算損失 | 2,258 | 1,129 |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 76,434</u> | <u>76,421</u> |

(3)計畫資產之公允價值之變動

| | 105年度 | 104年度 |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 91,029 | 96,044 |
| 計畫已支付之福利 | (4,696) | (7,629) |
| 計畫資產預計報酬 | 1,479 | 1,915 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | (847) | 699 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 86,965</u> | <u>91,029</u> |

(4)認列為損益之費用

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|---------------|-----------|
| 當期服務成本 | \$ 368 | 410 |
| 淨確定福利資產之淨利息 | (237) | (373) |
| | <u>\$ 131</u> | <u>37</u> |
| 營業成本 | \$ 8 | 2 |
| 營業費用 | 123 | 35 |
| | <u>\$ 131</u> | <u>37</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利資產之再衡量數

| | 105年度 | 104年度 |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (14,300) | (10,273) |
| 本期認列 | (3,946) | (4,027) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (18,246)</u> | <u>(14,300)</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)主要精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定精算確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.500 % | 1.625 % |
| 未來薪資成長率 | 2.00 % | 2.00 % |

合併公司已向科學工業園區管理局申請核准，暫停提撥民國一〇五年度之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>淨確定福利現值</u> | | | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | <u>105.12.31</u> | | <u>104.12.31</u> | |
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 折現率 | \$ (1,667) | 1,726 | (2,419) | 2,518 |
| | <u>增加1.00%</u> | <u>減少1.00%</u> | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 未來薪資成長率 | 7,240 | (6,422) | 2,461 | (2,381) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,953千元及4,022千元，已提撥至勞工保險局。

另，民國一〇五年度及一〇四年度各國外合併子公司依當地相關法令認列之退休金費用分別為9,531千元及10,121千元。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|--------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 16,379 | 50,563 |
| 遞延所得稅利益 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 10,678 | (14,499) |
| 前期未認列課稅損失之認列 | (14,841) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 12,216</u> | <u>36,064</u> |

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| 不重分類至損益項目之相關所得稅費用(利益) | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ (671) | (685) |
| 重估增值 | - | 77,434 |
| | <u>\$ (671)</u> | <u>76,749</u> |
| 後續可能重分類至損益項目之相關所得稅費用(利益)： | | |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ (25,382) | (849) |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | - | (2,631) |
| | <u>\$ (25,382)</u> | <u>(3,480)</u> |

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 33,255</u> | <u>62,452</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 5,653 | 10,617 |
| 永久性差異調整 | 528 | 1,103 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | (14,503) | (5,559) |
| 認列國外合併公司之未實現投資利益 | - | 5,395 |
| 境外所得匯回國內之扣繳稅款 | 8,557 | 37,386 |
| 未認列暫時性差異之變動 | 8,510 | 51,297 |
| 以前年度所得稅估計差異及其他 | 3,471 | (64,175) |
| | <u>\$ 12,216</u> | <u>36,064</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列之遞延所得稅負債

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|--------------------|------------------|---------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ <u>11,996</u> | <u>24,315</u> |

(2) 未認列之遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產項目如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|------------|-------------------|--------------------|
| 前期虧損得扣除之稅額 | \$ 423,337 | 447,715 |
| 可減除暫時性差異 | <u>48,072</u> | <u>68,901</u> |
| | \$ <u>471,409</u> | <u>516,616</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。課稅損失及可減除暫時性差異等項目金額未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司估計於未來並非很有可能足有足夠之課稅所得以供使用。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失及其扣除期限如下：

| 申報年度 | 尚未扣除 虧損金額 | 得扣除之 最後年度 |
|------------|---------------------|--------------|
| 九十六年度(核定數) | \$ 53,150 | 一〇六年度 |
| 九十七年度(核定數) | 239,214 | 一〇七年度 |
| 九十八年度(核定數) | 150,272 | 一〇八年度 |
| 九十九年度(核定數) | 1,821,472 | 一〇九年度 |
| 一〇〇年度(核定數) | 107,230 | 一一〇年度 |
| 一〇一年度(核定數) | 74,844 | 一一一年度 |
| 一〇二年度(核定數) | <u>44,036</u> | 一一二年度 |
| | \$ <u>2,490,218</u> | |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債：

遞延所得稅資產及負債變動明細表如下：

遞延所得稅資產：

| | 104.1.1 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 104.12.31 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 匯 率 影響數 | 105.12.31 |
|------|------------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|------------|---------------|
| 虧損扣抵 | \$ 11,050 | - | - | 11,050 | (21,841) | - | 919 | 31,972 |
| 其他 | - | - | (685) | 685 | (337) | - | - | 1,022 |
| | <u>\$ 11,050</u> | <u>-</u> | <u>(685)</u> | <u>11,735</u> | <u>(22,178)</u> | <u>-</u> | <u>919</u> | <u>32,994</u> |

遞延所得稅負債：

| | 104.1.1 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 104.12.31 (重編後) | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 匯 率 影響數 | 105.12.31 (重編後) |
|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------|--------------------|
| 合併子公司產生之重估 增值 | \$ - | - | 77,434 | (77,434) | - | - | - | (77,434) |
| 國外營運機構財務報告 換算之兌換利益 | (54,764) | (15,167) | (849) | (38,748) | - | (25,382) | - | (13,366) |
| 備供出售金融資產之未 實現評價利益 | (2,631) | - | (2,631) | - | - | - | - | - |
| 其他 | (236) | 668 | - | (904) | 18,015 | (671) | (449) | (17,799) |
| | <u>\$ (57,631)</u> | <u>(14,499)</u> | <u>73,954</u> | <u>(117,086)</u> | <u>18,015</u> | <u>(26,053)</u> | <u>(449)</u> | <u>(108,599)</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 屬民國八十七年度以後之累積虧損 | <u>\$ (622,171)</u> | <u>(634,898)</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,994</u> | <u>32,967</u> |
| | <u>105年度 (預計)</u> | <u>104年度 (實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>-</u> | <u>-</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

1.股本

本公司民國八十八年十二月辦理增資發行新股80,000千股，惟此增資股份經證券主管機關依證券交易法第一百三十九條第二項規定予以限制上市買賣，須俟本公司符合台灣證券交易所股份有限公司所訂上市獲利能力標準後，方得申請解除此現金增資股上市買賣限制。截至民國一〇五年十二月三十一日止，該股票尚未解除買賣限制，其餘之權利義務則與已發行之股份相同。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元，實收股本均為2,056,608千元，每股面額10元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1)繳納營利事業所得稅。
- (2)彌補虧損。
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
- (4)依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)依(1)至(4)款辦理後，餘額併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘。

本公司所處之行業環境為成長期，未來仍需投入資金以從事研發、業務拓展及轉投資活動等，保留資金實有必要，以確保競爭力。本公司股利政策，得考量股東利益及財務、業務等因素，將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派，原則上以現金股利為優先，倘本公司可分配之每股盈餘超過二元時，適度酌予配發股票股利，惟股票股利分配之比例以不超過股利總額之百分之五十為原則。

本公司分別於民國一〇五年五月二十四日及一〇四年六月二日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈虧撥補案，其虧損撥補情形與本公司董事會擬議內容並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度虧損撥補案，上述虧損撥補情形尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 重估增值 | 非控制權益 | 合計 |
|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 民國105年1月1日(重編後) | \$ 41,447 | - | 438,795 | 32,225 | 512,467 |
| 本期淨利(稅後淨額) | - | - | - | 5,037 | 5,037 |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (125,887) | - | - | (3,033) | (128,920) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ (84,440)</u> | <u>-</u> | <u>438,795</u> | <u>34,229</u> | <u>388,584</u> |
| 民國104年1月1日 | \$ 52,998 | 11,443 | | 29,192 | 93,633 |
| 本期淨利(稅後淨額) | - | - | - | 3,121 | 3,121 |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (11,551) | - | - | (88) | (11,639) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | (11,443) | - | - | (11,443) |
| 採權益法之子公司重估增值(稅後淨額) | - | - | 438,795 | - | 438,795 |
| 民國104年12月31日餘額(重編後) | <u>\$ 41,447</u> | <u>-</u> | <u>438,795</u> | <u>32,225</u> | <u>512,467</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

新友科技於民國八十七年一月將所持有本公司之可轉換公司債轉換為本公司之股份2,935千股。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，新友科技持有本公司股數皆為2,935千股，持有成本皆為49,781千元，其市價分別為23,475千元及15,758千元。

依證券主管機關之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其跌價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升部份，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。由於本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日仍為累積虧損，故得不提列前述規定之特別盈餘公積。

(十七)每股盈餘

歸屬於母公司每股盈餘之計算列示如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度 (重編後)</u> |
|---------------------------|------------------|------------------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 屬於母公司業主之本期淨利 | \$ <u>16,002</u> | <u>23,267</u> |
| 計算每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股) | <u>202,726</u> | <u>202,726</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.08</u> | <u>0.11</u> |

(十八)收入

合併公司營業收入明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|-------------------|----------------|
| 影像掃描器 | \$ 491,838 | 617,328 |
| 光電子設備 | <u>223,193</u> | <u>191,745</u> |
| | \$ <u>715,031</u> | <u>809,073</u> |

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2至10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度均為彌補虧損，毋須估列員工及董監事酬勞。民國一〇五年三月三十日及一〇四年三月十七日經董事會決議之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇四年及一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

其他利益及損失明細如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|---------------------|------------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失淨額 | \$ (3,417) | (178) |
| 投資性不動產公允價值調整利益淨額 | 3,819 | 8,034 |
| 處分備供出售金融資產利益 | - | 21,004 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益 | 45,802 | 6,926 |
| 政府補助收入 | 23,245 | 17,564 |
| 外幣兌換(損失)利益淨額 | (10,203) | 4,227 |
| 其他 | 4,108 | 8,180 |
| | <u>\$ 63,354</u> | <u>65,757</u> |

(廿一)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表換算調整數重分類至損益 | | |
| 當年度產生之淨變動數 | \$ (154,303) | (5,085) |
| 重分類至損益 | - | (7,403) |
| 認列於其他綜合損益之損失 | <u>\$ (154,303)</u> | <u>(12,488)</u> |
| 備供出售金融資產 | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ - | 6,930 |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | (21,004) |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ -</u> | <u>(14,074)</u> |

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司主要非現金銷售對象為國內外信譽良好之公司，除依授信作業程序給予客戶信用額度外，並持續了解客戶之信用狀況，合併公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有22%及39%均係由七家客戶組成，使合併公司有應收帳款信用風險集中之情形，管理當局已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析(包含應計利息)：

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 105年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款 | \$ 61,397 | (61,397) | (61,397) | - | - |
| 應付費用 | 31,259 | (31,259) | (31,259) | - | - |
| 存入保證金 | 20,130 | (20,130) | (19,176) | (666) | (288) |
| | <u>\$ 112,786</u> | <u>(112,786)</u> | <u>(111,832)</u> | <u>(666)</u> | <u>(288)</u> |
| 104年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 114,000 | (114,538) | (114,538) | - | - |
| 應付短期票券 | 249,673 | (250,000) | (250,000) | - | - |
| 應付帳款 | 51,385 | (51,385) | (51,385) | - | - |
| 應付費用 | 33,510 | (33,510) | (33,510) | - | - |
| 存入保證金 | 22,164 | (22,164) | (18,119) | (3,232) | (813) |
| | <u>\$ 470,732</u> | <u>(471,597)</u> | <u>(467,552)</u> | <u>(3,232)</u> | <u>(813)</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 105.12.31 | | | 104.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 2,752 | 32.279 | 88,829 | 14,086 | 33.066 | 465,754 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 192 | 32.379 | 6,197 | 132 | 33.066 | 4,359 |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少826千元及4,614千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司貨幣性項目之兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|----|-------------|---------|--------|---------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 美金 | \$ (10,203) | 32.2970 | 4,227 | 31.9558 |

4. 利率風險

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少8,677千元及6,658千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款、持有至到期日金融資產及借款。

5. 其他價格風險

如報導日受益憑證價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日 證 券 價 格 | 105年度 | | 104年度 | |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅前(損)益 | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅前(損)益 |
| 上漲1% | \$ - | 2,043 | - | 5,627 |
| 下跌1% | - | (2,043) | - | (5,627) |

6. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | | 105.12.31 | | | |
|---------------------|--------------|-----------|---------|-----|---------|
| | | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
| | 帳面價值 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 持有供交易之非衍生性金融資產 | \$ 204,253 | 204,253 | - | - | 204,253 |
| 持有至到期日投資 | \$ 515,060 | - | 515,060 | - | 515,060 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 353,372 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 53,031 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－流動 | 45,935 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他流動及非流動資產) | 6,905 | - | - | - | - |
| | \$ 459,243 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付帳款 | 61,397 | - | - | - | - |
| 存入保證金(帳列其他流動及非流動負債) | 20,130 | - | - | - | - |
| | \$ 81,527 | - | - | - | - |
| | | 104.12.31 | | | |
| | | 公 允 價 值 | | | 合 計 |
| | 帳面價值 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 持有供交易之非衍生性金融資產 | \$ 562,716 | 155,091 | 407,625 | - | 562,716 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 779,764 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 94,377 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－流動 | 122,396 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他流動及非流動資產) | 7,851 | - | - | - | - |
| | \$ 1,004,388 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 114,000 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 249,673 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 51,385 | - | - | - | - |
| 存入保證金(帳列其他流動及非流動負債) | 22,164 | - | - | - | - |
| | \$ 437,222 | - | - | - | - |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融工具按公允價值衡量之評價技術

合併公司持有之部份受益憑證及權益證券係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級移轉情形。

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

1.風險管理架構

董事會全權負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.信用風險

有關金融資產之信用風險分析，請詳附註六(廿二)。另，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十日止，除上海中晶科技提供本公司財務保證外，合併公司均無提供任何背書保證。

3.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督合併公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控合併公司在長期與短期之現金流動部位，財務部門並投資額外之現金於適當到期日之存款或短期性投資，並確保合併公司之流動性，足以因應即將到期之負債。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之營運資金及目前尚有銀行未動支之借款額度235,563千元及136,000千元，應足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場匯率、利率及權益證券價格變動風險，所有重大交易之執行均經董事會之覆核與核准，相關財務操作亦受內部稽核部門之監督。

相關之管理說明如下：

- (1)合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴露保持在可接受之水準。

- (2)借款利率為逐筆議價，融資決策均經董事會核准。

- (3)投資組合中重大投資均採個別管理，且所有買賣決策均經董事會之核准。

(廿四)資本管理

董事會管理資本之目標係確保合併公司於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

董事會之資本結構管理策略，係依據合併公司所營事業之產業規模、產業未來之成本與產品發展藍圖，以設定合併公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性之規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

董事會定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於報導日之負債權益比率如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| | (重編後) | |
| 負債總額 | \$ 1,036,677 | 1,246,512 |
| 減：現金及約當現金 | (353,372) | (779,764) |
| 淨負債 | <u>\$ 683,305</u> | <u>466,748</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 1,773,239</u> | <u>1,884,396</u> |
| 負債權益比率 | <u>38.53%</u> | <u>24.77%</u> |

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率增加，主要係以現金及約當現金取得金融資產致淨負債增加所致。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司即為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 保證

合併公司之其他關係人三裕木業股份有限公司提供其土地及建物供本公司向大眾銀行取得購料借款及營運週轉金之借款額度與發行短期票券之擔保，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之借款額度分別為0及300,000千元，實際借款金額分別為0千元及250,000千元。

2. 租賃

合併公司位於臺北市大安區之辦公室係向其他關係人威盛聯合開發股份有限公司承租，租賃期間自民國一〇五年一月二十三日起至一〇六年一月二十二日止，租金計算參照該棟大樓其他承租個案並按租賃面積酌予調整，每年租金為1,920千元，租金則按月給付。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,166 | 16,383 |
| 退職後福利 | 359 | 387 |
| | <u>\$ 12,525</u> | <u>16,770</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|-----------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 借款額度/短期借款 | \$ 116,966 | 122,763 |
| 其他金融資產－流動 | 借款額度/短期借款 | 30,220 | 33,119 |
| | | <u>\$ 147,186</u> | <u>155,882</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除合併財務報告附註六(十三)另有說明外，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一)合併公司與多家公司簽訂權利金合約，合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用該等公司技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。
- (二)截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為369,430千元及0千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 105年度 | | | 104年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 30,148 | 157,162 | 187,310 | 33,806 | 161,223 | 195,029 |
| 勞健保費用 | 1,277 | 13,935 | 15,212 | 1,403 | 14,659 | 16,062 |
| 退休金費用 | 3,360 | 10,255 | 13,615 | 3,494 | 10,515 | 14,009 |
| 其他員工福利費用 | 1,892 | 6,907 | 8,799 | 2,171 | 7,455 | 9,626 |
| 折舊費用(註) | 14,166 | 39,047 | 53,213 | 16,217 | 42,337 | 58,554 |
| 攤銷費用 | - | 851 | 851 | - | 222 | 222 |

註：合併公司民國一〇五年度及一〇四年度，以營業租賃出租予他人之資產提列之折舊費用合計分別為19,306千元及19,290千元，其折舊費用列為租金收入之減項。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇五年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人情形：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證情形：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：者請詳附表五。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表九。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表九。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳重大交易事項相關資訊之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：影像掃描器部門及光電子設備部門。影像掃描器部門係從事數位影像輸入／輸出軟硬體設備之設計、製造及銷售；光電子設備部門則係從事光無源器件、光儀器儀表及光無源製造系統之研究、製造及銷售。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司已分攤所得稅費用(利益)及非經常發生之損益至應報導部門。此外，所有應報導部門之損益均包括折舊與攤銷之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策亦與附註四所述之重要會計政策無重大差異。合併公司營運部門損益係以本期淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 105年度 | | | | |
|-----------|--------------|---------|-------|-----------|
| | 影像掃描器 | 光電子設備 | 調整及沖銷 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 491,838 | 223,193 | - | 715,031 |
| 利息收入 | 12,886 | 843 | - | 13,729 |
| 利息費用 | \$ 2,765 | - | - | 2,765 |
| 折舊及攤銷費用 | \$ 72,409 | 961 | - | 73,370 |
| 應報導部門(損)益 | \$ 6,233 | 14,806 | - | 21,039 |
| 應報導部門資產 | \$ 2,676,103 | 133,813 | - | 2,809,916 |
| 應報導部門負債 | 1,004,208 | 32,469 | - | 1,036,677 |

| 104年度(重編後) | | | | |
|------------|--------------|---------|-------|-----------|
| | 影像掃描器 | 光電子設備 | 調整及沖銷 | 合 計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 617,328 | 191,745 | - | 809,073 |
| 利息收入 | 9,657 | 228 | - | 9,885 |
| 利息費用 | \$ 8,516 | - | - | 8,516 |
| 折舊及攤銷費用 | \$ 76,530 | 1,536 | - | 78,066 |
| 應報導部門(損)益 | \$ 16,838 | 9,550 | - | 26,388 |
| 應報導部門資產 | \$ 3,002,310 | 128,598 | - | 3,130,908 |
| 應報導部門負債 | 1,213,450 | 33,062 | - | 1,246,512 |

(三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 影像掃描器 | \$ 491,838 | 617,328 |
| 光電子設備 | 223,193 | 191,745 |
| | <u>\$ 715,031</u> | <u>809,073</u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入：

| <u>地區</u> | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| 中國大陸 | \$ 624,578 | 716,087 |
| 其他國家 | <u>90,453</u> | <u>92,986</u> |
| | <u><u>\$ 715,031</u></u> | <u><u>809,073</u></u> |

2.非流動資產：

| <u>地區</u> | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31 (重編後)</u> |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 中國大陸 | \$ 1,169,949 | 1,094,133 |
| 台灣 | <u>126,803</u> | <u>181,372</u> |
| | <u><u>\$ 1,296,752</u></u> | <u><u>1,275,505</u></u> |

註：非流動資產不包含金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(五)主要客戶資訊

佔合併綜合損益表營業收入淨額10%以上之客戶：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| | <u>金 額</u> | <u>金 額</u> |
| 北京鼎信陽光電子技術有限公司 | \$ <u><u>85,353</u></u> | <u><u>73,335</u></u> |

全友電腦股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|---------|----------|----------|--------|--------|------|----------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 香港中南 | Next Top | 其他應收關係人款 | Y | 44,755 | - | - | - | 2 | - | 營運融資需求 | - | - | - | 606,636 | 606,636 |

註1：香港中南資金貸與個別他人之限額及累積對外之資金貸與總額不逾該子公司股東權益百分之四十為限。

註2：1係有業務往來者。

2係有短期融通資金之必要者。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中全數沖銷。

全友電腦股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

| 編號 | 背保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額(註1) | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背 書保證 餘額 | 實際動 支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註2) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬大陸 地區保 證 |
|----|--------------|---------|-----|-------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 1 | 上海中晶 科技 | 本公司 | 母公司 | 589,434 | 64,823 | 30,220 | - | 30,220 | 2.05% | 1,768,303 | N | Y | N |

註1：上海中晶科技對單一企業背書保證之限額以不逾該子公司淨值百分之四十為限。

註2：上海中晶科技累計對外背書保證總額以未達該子公司淨值百分之一百二十為限。

全友電腦股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)
民國一〇五年十二月三十一日

附表三

單位：千元／千股

| 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 | 期末 | | | 備註 |
|--------|---------------|-------------|---------------------|-------|----------------|-------|---------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 |
| 上海中晶公司 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 36,050 | - | 36,050 |
| 全友吳江 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 同上 | - | 133,320 | - | 133,320 |
| 上海中晶數碼 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 同上 | - | 32,950 | - | 32,950 |
| 新友科技 | 復華貨幣市場基金 | 無 | 同上 | 135 | 1,933 | - | 1,933 |
| | | | | | <u>204,253</u> | | |
| 新友科技 | 全友電腦公司股票 | 母公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 2,935 | <u>23,475</u> | 1.43 | 23,475 |
| 上海中晶公司 | 中晶寶亞 2 號 | 無 | 持有至到期日金融資產－流動 | | 473,217 | | |
| 上海嘉慧公司 | 贏家 WG16M03041 | 無 | 同上 | | <u>41,843</u> | | |
| | | | | | <u>515,060</u> | | |
| 本公司 | 德泰科技公司股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 65 | 442 | 0.32 | - |
| 新友科技 | 元本電子公司股票 | 無 | 同上 | 499 | - | 7.67 | - |
| | | | | | <u>442</u> | | |

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：子公司持有本公司股票，已依規定視同庫藏股處理並調整長期股權投資及投資損益。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中全數沖銷。

全友電腦股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千元

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易 對象 | 關 係 | 期 初 | | 買 入 | | 股 數 | 賣 出 | | 期 末 | |
|------------------------------|---------------|-------------------|----------------------|--------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|
| | | | | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 數 |
| 全友吳江、上海嘉慧 及上海中晶 | 平安匯通 | 透過損益按公允 | 平安大華 | - | - | 407,625 | - | - | - | 437,865 | 407,625 | 30,240 | - |
| | 匯天理財 商品 | 價值衡量之金融 資產－流動 | 基金管理 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 上海中晶 | 中晶寶亞 2 號 | 持有至到期日金 融資產－流動 | 重慶寶亞 金融服務 有限公司 | - | - | - | - | 473,217 | - | - | - | - | 473,217 |
| 全友吳江、上海中晶 及上海中晶數碼科技 基金 | 華潤元大 | 透過損益按公允 | 華潤元大 | - | - | 152,859 | - | 516,863 | - | 467,402 | 467,402 | - | 202,320 |
| | 貨幣市場 基金 | 價值衡量之金融 資產－流動 | 基金管理 有限公司 | | | | | | | | | | |

全友電腦股份有限公司及其子公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年十二月三十一日

附表五

單位：千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|----------------|--------|------------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|------|------------------------------|-----------|--------|
| 全友吳江 | 土地、廠房、建物及其附屬設備 | 104年4月 | 88年3月 ~101年1月 | 人民幣 57,942 | 人民幣 215,258 | 人民幣 161,000 (註1) | 人民幣 157,317 (註2) | 吳江經濟技術開發區發展總公司 | 非關係人 | 配合當地政府活化資產、有效服務開發區內經濟、滿足公共需求 | 議價決定 | 無 |

註1：截至民國一〇五年十二月三十一日之價款收取情形。

註2：待全友吳江完成搬遷作業時再認列收入。

全友電腦股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 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 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| 上海中晶科技 | 全友吳江 | 上海中晶科技持有 66.67%之子公司 | (進貨) | (121,775) | 40% | 月結 60 天 | 尚無顯著不同 | | (24,897) | 42% | |
| 上海中晶科技 | Next Top | 本公司持股 100%之 子公司 | (進貨) | (111,243) | 38% | 月結 90 天 | 尚無顯著不同 | | (24,686) | 42% | |

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報告中全數沖銷。

全友電腦股份有限公司及其子公司

母子公司間業已銷除之重大交易事項

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | 交易條件 | 合併總 營收或總 資產之比率 |
|----|--------|----------|---------|---------|---------|---------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | |
| 0 | 本公司 | Next Top | 母公司對子公司 | 進貨 | 31,340 | - | 4.38% |
| 0 | 本公司 | Next Top | 同上 | 銷貨 | 22,464 | - | 3.14% |
| 0 | 本公司 | 上海中晶科技 | 同上 | 專利權收入 | 31,220 | - | 4.37% |
| 0 | 本公司 | 上海中晶科技 | 同上 | 銷貨 | 6,794 | - | 0.95% |
| 1 | 上海中晶科技 | 上海中晶數碼科技 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 15,772 | - | 2.21% |
| 1 | 上海中晶科技 | 上海中晶醫療 | 同上 | 銷貨 | 10,728 | - | 1.50% |
| 1 | 上海中晶科技 | 全友吳江 | 同上 | 進貨 | 121,775 | - | 17.03% |
| 1 | 上海中晶科技 | 全友吳江 | 同上 | 應付關係人款項 | 24,897 | 月結 60 天 | 0.89% |
| 1 | 上海中晶科技 | 全友吳江 | 同上 | 銷貨 | 19,508 | - | 2.73% |
| 1 | 上海中晶科技 | 全友吳江 | 同上 | 應收關係人款項 | 18,945 | 月結 90 天 | 0.67% |
| 1 | 上海中晶科技 | Next Top | 同上 | 進貨 | 111,243 | - | 15.56% |
| 1 | 上海中晶科技 | Next Top | 同上 | 應付關係人款項 | 24,686 | 月結 90 天 | 0.88% |
| 2 | 全友吳江 | Next Top | 同上 | 銷貨 | 65,397 | - | 9.15% |
| 2 | 全友吳江 | Next Top | 同上 | 應收關係人款項 | 18,473 | 月結 90 天 | 0.66% |

註：其他交易金額均未達合併總營收或總資產比率之 0.5%，不予揭露。

全友電腦股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸轉投資事業)
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表八

外幣單位：千元；股數單位：千股

| 投資 公司名稱 | 被投 資 公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之投 資(損)益 | 備註 |
|------------|--------------|---------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-------|--------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比率% | | | | |
| 本公司 | 香港中南 | Hong Kong | 投資海外事業之 控股公司 | 1,127,133 | 1,127,133 | - | 100.00 | 1,516,583 | 36,304 | 41,628 | 子公司 註 1,2,3 |
| 本公司 | Next Top | British Virgin Islands | 本公司影像掃描 器及其原件之採 購與銷售 | 154,123 | 154,123 | 50 | 100.00 | (1,330) | 47,666 | 40,219 | 子公司 註 2,3 |
| 本公司 | Go Top | Samoa | 投資海外事業之 控股公司 | 65,540 | 65,540 | 200 | 100.00 | 16,669 | (17,500) | (12,493) | 子公司 註 1,2,3 |
| 本公司 | 新友科技 | 台北市 | 負責本公司產品 在國內市場之行 銷及售後服務 | 138,228 | 138,228 | 2,000 | 100.00 | 2,260 | (154) | (154) | 子公司 註 3 |
| | | | | | | | | <u>1,534,182</u> | | <u>69,200</u> | |

註1：本公司認列之投資損益包括聯屬公司股權淨值超過投資成本之遞延貸項攤銷。

註2：本公司認列之投資損益包括聯屬公司間逆流交易之損益調整。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務報告中全數沖銷。

全友電腦股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：千元

| 投資公司名稱 | 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回金額 | | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接投資之持股比例% | 本期認列投資損益(註4) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|-----------|-----------------|-------------|------|----------------|-----------|--------|----|----------------|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | | | | | | 匯出 | 收回 | 匯回 | | | | | | |
| 香港中南 | 上海中晶科技 | 影像掃描器之銷售 | 美金25,700千元 | 註1 | 504,274 | - | 56,118 | - | 448,156 | 36,376 | 100 | 41,699 | 1,473,586 | 427,778 |
| 上海中晶科技及GoTop | 全友吳江 | 影像掃描器之製造及銷售 | 美金6,000千元 | 註2 | 註2 | - | - | - | 註2 | (52,505) | 100 | (52,505) | (3,629) | - |
| 上海中晶科技 | 上海嘉慧 | 光電子通訊設備及電子系統服務 | 人民幣5,850千元 | 註3 | 註3 | - | - | - | 註3 | 14,819 | 65.92 | 9,769 | 67,282 | - |
| 上海中晶科技 | 上海中晶數碼科技 | 電子產品銷售及售後服務 | 人民幣10,000千元 | 註3 | 註3 | - | - | - | 註3 | (65) | 100 | (65) | 44,544 | - |
| 上海中晶科技 | 中晶醫療 | 醫療器械銷售、技術研發及諮詢 | 人民幣1,000千元 | 註3 | 註3 | - | - | - | 註3 | 1,335 | 100 | 1,335 | 7,945 | - |
| 上海嘉慧 | 豐天信息 | 電子通訊技術諮詢及服務 | 人民幣500千元 | 註3 | 註3 | - | - | - | 註3 | (14) | 46.14 | - | - | - |
| 上海中晶數碼科技 | 晶彩貿易 | 紡織品、服裝百貨及電子產品銷售 | 人民幣100千元 | 註3 | 註3 | - | - | - | 註3 | (4) | 100 | (4) | 230 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------|------------------------|
| 511,970 | 448,156 | 1,043,406 |

投資金額及投資方式說明：

註1：截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司累積匯予上海中晶科技投資金額計875,934千元(美金25,475千元)，扣除累積匯回股利427,778(美金13,272)後之淨投資金額計448,156千元(美金12,203千元)，均係委託本公司綜合持股100%之香港中南間接進行。委託契約內容如下：

- a. 被投資公司盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式：上海中晶科技若有收益或孳息分配時，先由受託人取得該項孳息後應全部轉發給委託人。
- b. 被投資公司權利義務歸屬之約定：受託人基於此項委託投資關係，對上海中晶科技所產生之權利及義務，均轉由委託人承受，受託人不保證其收益及盈虧。
- c. 被投資公司各期財務報告寄送方式：受託人應定期寄送上海中晶科技財務報告給委託人，委託人並得委託會計師或其他查核人員前往審核該財務報告。

註2：a. 係本公司民國八十八年底取得子公司Microtek Computers (Asia) Pte. Ltd. (以下簡稱MCA，該公司已於民國九十六年十二月完成清算)100%股權，而MCA前已投資全友吳江63,814千元(美金2,000千元)，並持有其100%股權。MCA已於民國九十六年七月將上述股權全數移轉予Go Top，惟截至民國一〇五年十二月三十一日止，此部份大陸投資金額尚待向經濟部投審會申請核准。
b. 民國八十九年五月至九月上海中晶科技參與全友吳江現金增資123,952千元(美金4,000千元)。

註3：係由本公司之大陸地區投資事業直接投資。

註4：係依同期間經台灣母公司會計師查核之財務報告認列投資損益。

會計師查核報告

全友電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

全友電腦股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達全友電腦股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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規劃並執行查核工作。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告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，與全友電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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。

強調事項

如個體財務報告附註四(十九)所述，全友電腦股份有限公司就其子公司全友電腦科技(吳江)有限公司於民國一〇四年四月二十日與吳江經濟技術開發區發展總公司簽訂之協議，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國一〇五年十二月二十七日105基秘字第0000000357號函，檢視資產整體處分日後依國際會計準則第18號規定認列收入，將處分土地使用權收入人民幣58,312千元(約台幣296百萬元)之認列時點從民國一〇四年十月遞延至實際處分日，因此重編民國一〇四年度合併財務報告及個體財務報告。有關此重編事項對個體財務報告之相關影響，請參閱個體財務報告附註四(十九)。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全友電腦股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

全友電腦股份有限公司持有採用權益法之投資－子公司(上海中晶科技有限公司)100%股權，因投資子公司金額占全友電腦股份有限公司資產總額81%且金額係屬重大，且其中採公允價值模式衡量之投資性不動產金額佔權益法投資金額42%，為最重要資產項目之一。因此，採用權益法之投資評估列為本會計師執行全友電腦股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資損益；與管理階層討論並瞭解其對子公司相關重要事項之評估，並瞭解該等子公司之投資性不動產之公允價值評價合理性，該投資性不動產後續衡量係採公允價值模式，依據第三方出具之獨立鑑價報告評估過程中使用之假設合理性及該鑑價師之資格獨立性，及存貨評價相關評估之合理性；評估管理階層對財務報告附註相關揭露資訊是否允當。

二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。故全友電腦股份有限公司需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新可能讓市場需求發生較重大之改變，其相關產品之銷售可能產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。因此，存貨評估列為本會計師執行全友電腦股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；取得庫齡報表並檢視存貨庫齡區間之正確性；並針對庫齡較久之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估全友電腦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全友電腦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。

全友電腦股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對全友電腦股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使全友電腦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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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全友電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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，決定對全友電腦股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

區耀軍

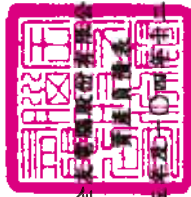
黃海亭



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民 國 一〇六 年 三 月 二十三日



全佳實業股份有限公司
董事長 黃國城

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | | 105.12.31 | | 104.12.31(重編後) | |
|---------------------|------------------------|-----------|------|----------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | |
| 流動資產： | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 87,886 | 5 | 448,678 | 19 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(二)) | 7,348 | - | 9,739 | - |
| 1180 | 應收關係人款項(附註六(二)及七) | 12,229 | 1 | 5,894 | - |
| 130X | 存貨(附註六(三)) | 30,983 | 2 | 36,982 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 3,728 | - | 5,243 | - |
| | | 142,174 | 8 | 506,536 | 21 |
| 非流動資產： | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)) | 442 | - | 442 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(五)及七) | 1,518,395 | 83 | 1,676,078 | 71 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 126,586 | 7 | 131,188 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註六(十)) | 12,072 | 1 | 11,735 | 1 |
| 1975 | 淨確定福利資產(附註六(九)) | 10,531 | 1 | 14,608 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 217 | - | 567 | - |
| | | 1,668,243 | 92 | 1,834,618 | 79 |
| | | 1,810,417 | 100 | 2,341,154 | 100 |
| 資產總計 | | | | | |
| | | | | | |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債： | | | | | |
| | 短期借款(附註六(七)) | \$ - | - | 114,000 | 5 |
| | 應付短期票款(附註六(七)) | - | - | 249,673 | 11 |
| | 應付帳款 | 1,969 | - | 1,257 | - |
| | 應付關係人帳款(附註七) | 9,611 | - | 12,056 | - |
| | 其他流動負債 | 36,607 | 2 | 26,196 | 1 |
| | | 48,187 | 2 | 403,182 | 17 |
| 非流動負債： | | | | | |
| | 遞延所得稅負債(附註六(十)) | 20,936 | 1 | 39,652 | 2 |
| | 其他非流動負債 | 954 | - | 4,045 | - |
| | 採用權益法之投資貸餘(附註六(五)) | 1,330 | - | 42,104 | 2 |
| | | 23,220 | 1 | 85,801 | 4 |
| | | 71,407 | 3 | 488,983 | 21 |
| 負債總計 | | | | | |
| 權益(附註六(十一))： | | | | | |
| | 股本 | 2,056,608 | 114 | 2,056,608 | 88 |
| | 累積虧損 | (622,171) | (34) | (634,898) | (27) |
| | 其他權益 | 354,354 | 20 | 480,242 | 20 |
| | 庫藏股票 | (49,781) | (3) | (49,781) | (2) |
| | | 1,739,010 | 97 | 1,852,171 | 79 |
| | | 1,810,417 | 100 | 2,341,154 | 100 |
| 負債及權益總計 | | | | | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

全友電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | | 104年度 (重編後) | |
|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十三)及七) | \$ 153,282 | 100 | 207,869 | 100 |
| 5110 營業成本(附註六(四)及七) | <u>73,666</u> | <u>48</u> | <u>117,954</u> | <u>57</u> |
| | 79,616 | 52 | 89,915 | 43 |
| 5910 未實現銷貨利益之變動(附註七) | <u>(10,339)</u> | <u>(7)</u> | <u>(3,724)</u> | <u>(2)</u> |
| 營業毛利 | <u>89,955</u> | <u>59</u> | <u>93,639</u> | <u>45</u> |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 24,625 | 16 | 23,734 | 11 |
| 6200 管理費用(附註七) | 51,189 | 34 | 54,563 | 26 |
| 6300 研究發展費用 | <u>67,976</u> | <u>44</u> | <u>63,415</u> | <u>31</u> |
| | <u>143,790</u> | <u>94</u> | <u>141,712</u> | <u>68</u> |
| 營業淨損 | <u>(53,835)</u> | <u>(35)</u> | <u>(48,073)</u> | <u>(23)</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 1,247 | 1 | 629 | - |
| 7110 租金收入(附註六(八)) | 15,522 | 10 | 14,764 | 7 |
| 7070 採用權益法認列之子公司利益份額(附註六(五)) | 69,200 | 45 | 31,580 | 15 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十五)及七) | 2,190 | 1 | 55,611 | 27 |
| 7510 利息費用 | <u>(2,765)</u> | <u>(2)</u> | <u>(8,357)</u> | <u>(4)</u> |
| | <u>85,394</u> | <u>55</u> | <u>94,227</u> | <u>45</u> |
| 7900 稅前淨利 | 31,559 | 20 | 46,154 | 22 |
| 7950 所得稅費用(利益)(附註六(十)) | <u>15,557</u> | <u>10</u> | <u>22,887</u> | <u>11</u> |
| 8200 本期淨利 | <u>16,002</u> | <u>10</u> | <u>23,267</u> | <u>11</u> |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九)) | (3,946) | (2) | (4,027) | (2) |
| 8322 採用權益法之子公司重估增值(附註六(五)) | - | - | 516,229 | 248 |
| 8349 相關之所得稅(附註六(十)) | <u>671</u> | <u>-</u> | <u>(76,749)</u> | <u>(37)</u> |
| | <u>(3,275)</u> | <u>(2)</u> | <u>435,453</u> | <u>209</u> |
| 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 | (151,270) | (99) | (12,400) | (6) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | - | - | (14,074) | (7) |
| 8399 相關之所得稅(附註六(十)) | <u>25,382</u> | <u>17</u> | <u>3,480</u> | <u>2</u> |
| | <u>(125,888)</u> | <u>(82)</u> | <u>(22,994)</u> | <u>(11)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(129,163)</u> | <u>(84)</u> | <u>412,459</u> | <u>198</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ (113,161)</u> | <u>(74)</u> | <u>435,726</u> | <u>209</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.08</u> | | <u>0.11</u> | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全友電腦股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 其他權益項目 | | | | | | |
|--------------------------|--------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------|-----------|
| | 普通股 股本 | 累積 虧損 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 備供出售金 融商品未實 現(損)益 | 採權益法 之子公司 重估增值 | 合計 | 權益總額 |
| 民國一〇四年一月一日餘額 | \$ 2,056,608 | (654,823) | 52,998 | 11,443 | - | 64,441 | 1,416,445 |
| 本期淨利(重編後) | - | 23,267 | - | - | - | - | 23,267 |
| 本期其他綜合損益(重編後) | - | (3,342) | (11,551) | (11,443) | 438,795 | 415,801 | 412,459 |
| 本期綜合損益總額(重編後) | - | 19,925 | (11,551) | (11,443) | 438,795 | 415,801 | 435,726 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 (重編後) | 2,056,608 | (634,898) | 41,447 | - | 438,795 | 480,242 | 1,852,171 |
| 本期淨利 | - | 16,002 | - | - | - | - | 16,002 |
| 本期其他綜合損益 | - | (3,275) | (125,888) | - | - | (125,888) | (129,163) |
| 本期綜合損益總額 | - | 12,727 | (125,888) | - | - | (125,888) | (113,161) |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 2,056,608 | (622,171) | (84,441) | - | 438,795 | 354,354 | 1,739,010 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全友電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 31,559 | 46,154 |
| 調整項目： | | |
| 利息收入 | (1,247) | (629) |
| 利息費用 | 2,765 | 8,357 |
| 折舊費用 | 9,120 | 8,790 |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 2,443 | 16,971 |
| 子公司清算利益 | - | (7,758) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | (69,200) | (31,580) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (10,940) | (19,109) |
| 處分備供出售金融資產利益 | - | (21,004) |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動 | (10,339) | (3,724) |
| 其他不影響現金流量之收益淨額 | - | (22) |
| 與營業活動相關之資產及負債淨變動數： | | |
| 應收帳款(含關係人)減少(增加) | (3,944) | 40,923 |
| 存貨減少(增加) | 3,556 | (10,755) |
| 其他營業資產減少(增加) | (251) | 2,336 |
| 應付帳款(含應付關係人款項)減少 | (1,733) | (21,595) |
| 其他營業負債增加 | 7,401 | 2,407 |
| 營運產生之現金流入(出) | (40,810) | 9,762 |
| 收取利息 | 1,280 | 594 |
| 支付利息 | (2,520) | (8,693) |
| 支付所得稅 | (8,557) | (37,386) |
| 營業活動之淨現金流出 | (50,607) | (35,723) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 30,453 |
| 子公司清算退回股款 | - | 189,852 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (3,398) | (4,113) |
| 其他非流動資產減少(增加) | 768 | (1,808) |
| 收取之股利 | 56,118 | 342,767 |
| 投資活動之淨現金流入 | 53,488 | 557,151 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (114,000) | (361,000) |
| 應付短期票券增加(減少) | (249,673) | 249,673 |
| 存入保證金減少 | - | (590) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (363,673) | (111,917) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (360,792) | 409,511 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 448,678 | 39,167 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 87,886 | 448,678 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



全友電腦股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

全友電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十九年十月二十三日成立於新竹科學工業園區。本公司股票自民國七十七年十月二十一日起於台灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣，註冊地址為新竹科學工業園區工業東三路六號。

本公司主要營業項目為設計、製造及銷售智慧型影像掃描器及相關電腦資訊週邊產品等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月二十三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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|--|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 103年1月1日 |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 103年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 103年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 105年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 103年1月1日 |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」 | 107年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 106年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」) | 107年1月1日 |
| 2014-2016年國際財務報導年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 106年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 107年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 107年1月1日 |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------------------|-----------------------|---|
| 103.5.28 105.4.12 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | <p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>105.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p> |
| 102.11.19 103.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。 |
| 105.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |

本公司評估國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及第9號「金融工具」將不致對本公司財務狀況與經營結果產生重大影響，現正持續評估國際財務報導準則第16號「租賃」及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外 幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

(1)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；續後評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。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件，致使該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。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，惟應收款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，當判斷應收款無法收回時，則沖銷備抵帳戶，原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款呆帳損失之提列及回升係列報於推銷費用；應收帳款以外金融資產減損損失之提列及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)借款及應付款

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用之地點及狀態所發生之取得、產製、或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計提，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~50年

(2)機器設備：3~5年

(3)其他設備：2~5年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

1.承租人

營業租賃之租金給付依直線法於租賃期間認列為費用。

2.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

(十一)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方將其資本化。

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，自達可供使用狀態起，按估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為庫藏股票，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

本公司依證券主管機關之規定，將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回及相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

2.租金收入

轉租不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部份，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係針對福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產之公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可遞轉後期之未使用所得稅抵減及可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)財務報告重編之理由及影響

本公司之子公司全友吳江於民國一〇四年四月二十日與吳江經濟技術開發區發展總公司(吳江發展公司)簽訂協議，將其座落於江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區江陵東路六號地塊之土地使用權、廠房建物及其附屬物售予吳江發展公司，交易總金額為人民幣230,000千元，全友吳江於簽約後即依約將地塊土地使用權證及房產證交付予吳江發展公司，吳江發展公司並依約於民國一〇四年四月三十日給付人民幣約115,000千元，斯時吳江發展公司已對該不動產具有處分權，並於民國一〇四年十月將該土地使用權證予以註銷；經評估土地使用權與廠房建物在法律上係為不同權利，均可單獨辨認，故依據交易總價依資產相對公允價值比例，就其中土地使用權處分利益計人民幣58,312千元(約台幣296,079千元)於民國一〇四年度認列處分利益。另，廠房部分，依雙方協議書約定，吳江發展公司同意將廠房繼續出租予全友吳江公司以為搬遷過渡期，租期自全友吳江取得新地塊並掛牌成交確認之日起，租金按人民幣12元/平方公尺計收，前一年半為免租期。全友吳江公司於民國一〇五年一月二十六日依當地法規透過投標程序標得新地塊，於二月五日與吳江區國土資源局簽訂出讓合同。後將原地塊土地及廠房建物以占有改定方式點交予吳江發展公司，並以此為移轉廠房建物所有權之重大風險及報酬之時點，於民國一〇五年第一季認列出售廠房建築物之損益。

嗣本公司依台灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第1061800176號函示，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(105)基秘字第0000000357號函檢視資產整體處分日後依國際會計準則第18號規定認列，經依經濟實質判斷，土地使用權及廠房建物之出售二者當不可分，或以個別法律形式上予以判斷，故宜視為一個單獨辨認組成部分，而以該資產之重大風險及報酬移轉時視為整體處分日，認列全部處分損益。因此，將土地使用權處分利益計人民幣58,312千元(新台幣296,079千元)之認列時點遞延至民國一〇五年二月實際處分日，併同前段所述之廠房建物一次認列整體處分利益(合計798,604千元，包括土地使用權296,079千元及廠房建物502,525千元)，本公司據此重編民國一〇四年度個體與合併財務報告及一〇五年前三季合併財務季報告。後續再依金融監督管理委員會金管證審字第1060004707號函，認為完成搬遷作業係屬履行該協議義務重要部分，全友電腦科技(吳江)有限公司雖移轉資產法定所有權，但尚未實際搬遷，仍持續使用該不動產以維持原營運活動，且原承租部份廠房之公司仍繼續支付租金予全友電腦科技(吳江)有限公司，故尚未移轉資產之實際持有，仍享有附屬於資產所有權之相關報酬，該不動產法定所有權之移轉似僅為保障雙方約定將資產限定銷售予交易對方之方式，實質並未移轉不動產之重大風險及報酬，合併公司於重編後民國一〇五年前三季認列土地使用權及廠房處分利益，不符國際會計準則公報規定，命合併公司再次重編民國一〇五年前三季合併財務季財務報告。全友吳江擬將上述資產處分利益計人民幣157,317千元(約新台幣798,604千元)予以遞延，並迴轉除列之相關資產，待全友吳江完成搬遷作業時再認列收入。本公司用權益法認列全友吳江之利益份額亦隨之遞延至上該完成搬遷作業時再予認列。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司重編民國一〇四年度之個體財務報告，其影響個體財務報告會計科目如下：

| | 104.12.31 | | |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| | 資產、負債及權益之影響 | | |
| | 重 編 前 金 額 | 影響金額 | 重 編 後 金 額 |
| 資產 | | | |
| 流動資產 | \$ 506,536 | - | 506,536 |
| 非流動資產 | <u>2,069,612</u> | <u>(234,994)</u> | <u>1,834,618</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 2,576,148</u> | <u>(234,994)</u> | <u>2,341,154</u> |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | \$ 403,182 | - | 403,182 |
| 非流動負債 | <u>85,909</u> | <u>(108)</u> | <u>85,801</u> |
| 負債總計 | <u>\$ 489,091</u> | <u>(108)</u> | <u>488,983</u> |
| 權益總計 | <u>\$ 2,087,057</u> | <u>(234,886)</u> | <u>1,852,171</u> |
| | | | |
| | 104年1月1日至12月31日 | | |
| | 綜合損益之影響 | | |
| | 重 編 前 金 額 | 影響金額 | 重 編 後 金 額 |
| 營業收入 | \$ 207,869 | - | 207,869 |
| 營業成本 | <u>117,954</u> | <u>-</u> | <u>117,954</u> |
| | 89,915 | - | 89,915 |
| 未實現銷貨利益之變動 | <u>(3,724)</u> | <u>-</u> | <u>(3,724)</u> |
| 營業毛利 | 93,639 | - | 93,639 |
| 營業費用 | <u>141,712</u> | <u>-</u> | <u>141,712</u> |
| 營業淨損 | (48,073) | - | (48,073) |
| 營業外收入及支出 | <u>328,585</u> | <u>(234,358)</u> | <u>94,227</u> |
| 稅前淨利 | 280,512 | (234,358) | 46,154 |
| 所得稅費用 | <u>22,887</u> | <u>-</u> | <u>22,887</u> |
| 本期淨利 | 257,625 | (234,358) | 23,267 |
| 其他綜合損益 | <u>412,987</u> | <u>(528)</u> | <u>412,459</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 670,612</u> | <u>(234,886)</u> | <u>435,726</u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | <u>\$ 1.27</u> | <u>(1.16)</u> | <u>0.11</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評估

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 現金、活期及支票存款 | \$ 6,543 | 106,445 |
| 定期存款 | 81,343 | 342,233 |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 87,886</u> | <u>448,678</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)

(二)應收票據及帳款淨額

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|------|-----------------|--------------|
| 應收票據 | \$ 323 | 489 |
| 應收帳款 | 7,025 | 9,250 |
| | <u>\$ 7,348</u> | <u>9,739</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ - | 22 |
| 迴轉應收票據及帳款之減損損失 | - | (22) |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及應收關係人款項之帳齡分析如下：

| | <u>105.12.31</u> | | <u>104.12.31</u> | |
|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
| | <u>總 額</u> | <u>減 損</u> | <u>總 額</u> | <u>減 損</u> |
| 未逾期 | \$ 17,948 | - | 13,858 | - |
| 逾期1~60天 | 440 | - | 1,611 | - |
| 逾期61~180天 | 1,189 | - | 164 | - |
| | <u>\$ 19,577</u> | <u>-</u> | <u>15,633</u> | <u>-</u> |

(三)存 貨

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 原料 | \$ 18,973 | 21,973 |
| 在製品 | 3,354 | 4,276 |
| 製成品 | 8,656 | 10,733 |
| | <u>\$ 30,983</u> | <u>36,982</u> |

民國一〇五年及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為71,223千元及100,983千元，列入營業成本項下。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列存貨跌價及呆滯損失分別為2,443千元及16,971千元，列入營業成本項下。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>105.12.31</u> | <u>104.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 德泰科技 | <u>\$ 442</u> | <u>442</u> |

本公司所持有之上述股票投資並無活絡市場公開報價，於報導日係按成本減除累計減損後之金額衡量，因其公允價值合理估計數之區間極大且無法合理評估各項估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

1.本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|----------------|---------------------|--------------------|
| 子公司 | \$ 1,535,512 | 1,714,474 |
| 減：聯屬公司間未實現交易利得 | (17,117) | (38,396) |
| | <u>\$ 1,518,395</u> | <u>1,676,078</u> |

2.本公司於報導日採用權益法之投資貸餘列示如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----|-----------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 1,330</u> | <u>42,104</u> |

3.本公司民國一〇五年度及一〇四年度所享有子公司利益之份額分別為69,200千元及31,580千元(重編後)。

4.民國一〇四年度因子公司條件俱足而變更部份不動產之持有意圖，將該不動產重分類為投資性不動產，享有其其他綜合損益之份額(稅後)計438,795千元。

5.本公司於民國一〇五年度及一〇四年度收取子公司配發之股利分別為56,118千元及342,767千元。另，美國子公司已於一〇四年六月完成清算各項權利義務及註銷登記，匯回股款計189,852千元，本公司並認列子公司清算利益7,758千元。

6.民國一〇五年度子公司相關資訊請參閱附註十三及合併財務報告。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 成本： | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 318,612 | 118,967 | 4,234 | 441,813 |
| 增 添 | 648 | 2,138 | 612 | 3,398 |
| 處 分 | - | (1,874) | (715) | (2,589) |
| 重分類 | - | 530 | 590 | 1,120 |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 319,260</u> | <u>119,761</u> | <u>4,721</u> | <u>443,742</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 318,098 | 115,420 | 4,226 | 437,744 |
| 增 添 | 800 | 3,199 | 114 | 4,113 |
| 處 分 | (286) | (452) | (106) | (844) |
| 重分類 | - | 800 | - | 800 |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 318,612</u> | <u>118,967</u> | <u>4,234</u> | <u>441,813</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 房 屋 及 建 築 | 機器設備 | 其他設備 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 累計折舊： | | | | |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 195,849 | 110,969 | 3,807 | 310,625 |
| 本期折舊 | 6,445 | 2,332 | 343 | 9,120 |
| 處 分 | - | (1,874) | (715) | (2,589) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 202,294</u> | <u>111,427</u> | <u>3,435</u> | <u>317,156</u> |
| 民國104年1月1日餘額 | \$ 189,406 | 109,609 | 3,664 | 302,679 |
| 本期折舊 | 6,729 | 1,812 | 249 | 8,790 |
| 處 分 | (286) | (452) | (106) | (844) |
| 民國104年12月31日餘額 | <u>\$ 195,849</u> | <u>110,969</u> | <u>3,807</u> | <u>310,625</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 116,966</u> | <u>8,334</u> | <u>1,286</u> | <u>126,586</u> |
| 民國104年12月31日 | <u>\$ 122,763</u> | <u>7,998</u> | <u>427</u> | <u>131,188</u> |
| 民國104年1月1日 | <u>\$ 128,692</u> | <u>5,811</u> | <u>562</u> | <u>135,065</u> |

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之房屋及建築已設定作為短期借款之擔保，請詳附註八之說明。

(七)短期借款及應付短期票券

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ - | <u>114,000</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 235,563</u> | <u>136,000</u> |
| 利率區間 | <u>-</u> | <u>1.36%~1.86%</u> |
| | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 應付商業本票 | \$ - | 250,000 |
| 減：折價 | - | (327) |
| | <u>\$ -</u> | <u>249,673</u> |
| 利率區間 | <u>-</u> | <u>1.66%~1.86%</u> |

提供擔保情形請詳附註七及八之說明。

(八)營業租賃

1.承租人租賃

本公司位於科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十二年十二月十五日起至民國一一〇年十二月三十一日止，計十八年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，民國一〇五年三月起調整後之每年租金約為11,889千元。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司位於臺北市大安區之辦公室係向威盛聯合開發股份有限公司承租，請詳附註七之說明。

2. 出租人租賃

本公司以營業租賃方式出租部分廠房及辦公室。本公司依已簽訂之租賃合約彙列未來最低應收租賃款資訊如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 16,216 | 19,322 |
| 二年至三年 | 8,705 | 15,783 |
| | \$ 24,921 | 35,105 |

民國一〇五年度及一〇四年度由營業租賃產生之租金收入淨額分別為15,522千元及14,764千元。

(九) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ (76,434) | (76,421) |
| 計畫資產之公允價值 | 86,965 | 91,029 |
| 淨確定福利資產 | \$ 10,531 | 14,608 |

本公司之確定福利計畫係提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇五年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計86,965千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 76,421 | 77,372 |
| 計畫支付之福利 | (4,696) | (7,629) |
| 當期服務成本及利息 | 1,610 | 1,952 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | 841 | 3,597 |
| — 因經驗變動所產生之精算損失 | 2,258 | 1,129 |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 76,434</u> | <u>76,421</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 91,029 | 96,044 |
| 計畫已支付之福利 | (4,696) | (7,629) |
| 計畫資產預計報酬 | 1,479 | 1,915 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| — 計畫資產(損失)報酬(不含當期利息) | (847) | 699 |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 86,965</u> | <u>91,029</u> |

(4)認列為損益之費用

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|---------------|-----------|
| 當期服務成本 | \$ 368 | 410 |
| 淨確定福利資產之淨利息 | (237) | (373) |
| | <u>\$ 131</u> | <u>37</u> |
| 營業成本 | \$ 8 | 2 |
| 營業費用 | 123 | 35 |
| | <u>\$ 131</u> | <u>37</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利資產之再衡量數

| | 105年度 | 104年度 |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (14,300) | (10,273) |
| 本期認列 | (3,946) | (4,027) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (18,246)</u> | <u>(14,300)</u> |

(6)主要精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.500 % | 1.625 % |
| 未來薪資成長率 | 2.00 % | 2.00 % |

本公司已向科學工業園區管理局申請核准，暫停提撥民國一〇五年度之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 淨確定福利現值 | | | |
|---------|------------|---------|-----------|---------|
| | 105.12.31 | | 104.12.31 | |
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 折現率 | \$ (1,667) | 1,726 | (2,419) | 2,518 |
| | 增加1.00% | 減少1.00% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 未來薪資成長率 | 7,240 | (6,422) | 2,461 | (2,381) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,953千元及4,022千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.所得稅費用

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 8,557 | 37,386 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 7,000 | (14,499) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 15,557</u> | <u>22,887</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-------------------|--------------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ (671) | (685) |
| 採用權益法之子公司之重估增值 | - | 77,434 |
| | <u>\$ (671)</u> | <u>76,749</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (25,382) | (849) |
| 備供出售金融資產未實現評價利益 | - | (2,631) |
| | <u>\$ (25,382)</u> | <u>(3,480)</u> |

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 31,559 | 46,154 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 5,365 | 7,846 |
| 永久性差異調整 | 528 | 1,103 |
| 境外所得匯回國內之扣繳稅款 | 8,557 | 37,386 |
| 未認列前期虧損扣除之相關稅額變動 | - | (73,382) |
| 未認列暫時性差異之變動 | 8,510 | 51,297 |
| 以前年度所得稅估計差異及其他 | (7,403) | (1,363) |
| | <u>\$ 15,557</u> | <u>22,887</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 本公司未認列為遞延所得稅負債項目：

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會增加實現，故未認列遞延所得稅負債。其相關稅額如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------------|------------------|---------------|
| 與投資子公司相關暫時性差異彙總 | <u>\$ 11,996</u> | <u>24,315</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司未認列為遞延所得稅資產項目如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|------------|-------------------|--------------------|
| 前期虧損得扣除之稅額 | \$ 423,337 | 447,715 |
| 可減除暫時性差異 | 48,072 | 68,901 |
| | <u>\$ 471,409</u> | <u>516,616</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。課稅損失及可減除暫時性差異等項目金額未認列為遞延所得稅資產，係因本公司估計於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失及其扣除期限如下：

| 申報年度 | 尚未扣除 虧損金額 | 得扣除之 最後年度 |
|------------|---------------------|--------------|
| 九十六年度(核定數) | \$ 53,150 | 一〇六年度 |
| 九十七年度(核定數) | 239,214 | 一〇七年度 |
| 九十八年度(核定數) | 150,272 | 一〇八年度 |
| 九十九年度(核定數) | 1,821,472 | 一〇九年度 |
| 一〇〇年度(核定數) | 107,230 | 一一〇年度 |
| 一〇一年度(核定數) | 74,844 | 一一一年度 |
| 一〇二年度(核定數) | 44,036 | 一一二年度 |
| | <u>\$ 2,490,218</u> | |

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債變動明細表

遞延所得稅資產：

| | 104.1.1 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 104.12.31 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 105.12.31 |
|------|------------------|-------------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------|
| 虧損扣除 | \$ 11,050 | - | - | 11,050 | - | - | 11,050 |
| 其他 | - | - | (685) | 685 | (337) | - | 1,022 |
| | <u>\$ 11,050</u> | <u>-</u> | <u>(685)</u> | <u>11,735</u> | <u>(337)</u> | <u>-</u> | <u>12,072</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

| | 104.1.1 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 104.12.31 | 借(貸)記 損益 | 借(貸)記 其他綜 合損益 | 105.12.31 |
|-----------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------|---------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換利益 | \$ (54,764) | (15,167) | (849) | (38,748) | - | (25,382) | (13,366) |
| 備供出售金融資產之未 實現評價利益 | (2,631) | - | (2,631) | - | - | - | - |
| 其他 | (236) | 668 | - | (904) | 7,337 | (671) | (7,570) |
| | <u>\$ (57,631)</u> | <u>(14,499)</u> | <u>(3,480)</u> | <u>(39,652)</u> | <u>7,337</u> | <u>(26,053)</u> | <u>(20,936)</u> |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 兩稅合一相關資訊如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| 屬民國八十七年度以後之累積虧損 | <u>\$ (622,171)</u> | <u>(634,898)</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 32,994</u> | <u>32,967</u> |
| | 105年度 (預計) | 104年度 (實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>-</u> | <u>-</u> |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一) 資本及其他權益

1. 股本

本公司民國八十八年十二月辦理增資發行新股80,000千股，惟此增資股份經證券主管機關依證券交易法第一百三十九條第二項規定予以限制上市買賣，須俟本公司符合台灣證券交易所股份有限公司所訂上市獲利能力標準後，方得申請解除此現金增資股上市買賣限制。截至民國一〇五年十二月三十一日止，該股票尚未解除買賣限制，其餘之權利義務則與已發行之股份相同。

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日額定股本均為4,000,000千元，實收股本均為2,056,608千元，每股面額10元。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算，如有盈餘，分派基準如下：

- (1) 繳納營利事業所得稅。
- (2) 彌補虧損。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。

(4)依法提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)依(1)至(4)款辦理後，餘額併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘。

本公司所處之行業環境為成長期，未來仍需投入資金以從事研發、業務拓展及轉投資活動等，保留資金實有必要，以確保競爭力。本公司股利政策，得考量股東利益及財務、業務等因素，將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派，原則上以現金股利為優先，倘本公司可分配之每股盈餘超過二元時，適度酌予配發股票股利，惟股票股利分配之比例以不超過股利總額之百分之五十為原則。

本公司分別於民國一〇五年五月二十四日及一〇四年六月二日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈虧撥補案，其虧損撥補情形與本公司董事會擬議內容並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇六年三月二十三日經董事會擬議民國一〇五年度虧損撥補案，上述虧損撥補情形尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 重估增值 | 合計 |
|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 民國105年1月1日(重編後) | \$ 41,447 | - | 438,795 | 480,242 |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (125,888) | - | - | (125,888) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ (84,441)</u> | <u>-</u> | <u>438,795</u> | <u>354,354</u> |
| 民國104年1月1日 | \$ 52,998 | 11,443 | - | 64,441 |
| 外幣換算差異(稅後淨額) | (11,551) | - | - | (11,551) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | (11,443) | - | (11,443) |
| 採權益法之子公司重估增值(稅後淨額) | - | - | 438,795 | 438,795 |
| 民國104年12月31日餘額(重編後) | <u>\$ 41,447</u> | <u>-</u> | <u>438,795</u> | <u>480,242</u> |

4.庫藏股

新友科技於民國八十七年一月將所持有本公司之可轉換公司債轉換為本公司之股份2,935千股。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，新友科技持有本公司股數皆為2,935千股，持有成本皆為49,781千元，其市價分別為23,475千元及15,758千元。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

依證券主管機關之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其跌價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升部份，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。前述有關特別盈餘之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。由於本公司截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日仍為累積虧損，故得不提列前述規定之特別盈餘公積。

(十二)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算列示如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度 (重編後)</u> |
|---------------------------|------------------|------------------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 本期淨利 | \$ <u>16,002</u> | <u>23,267</u> |
| 計算每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股) | <u>202,726</u> | <u>202,726</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>0.08</u> | <u>0.11</u> |

(十三)收入

綜合損益表所列之營業收入明細如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|-------------------|----------------|
| 影像掃描器 | \$ 115,372 | 173,699 |
| 權利金 | 31,220 | 32,750 |
| 其他 | <u>6,690</u> | <u>1,420</u> |
| | \$ <u>153,282</u> | <u>207,869</u> |

有關權利金收入請詳附註七之說明。

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%至10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度均為彌補虧損，毋須估列員工及董監事酬勞。民國一〇五年三月三十日及一〇四年三月十七日經董事會決議之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇四年及一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

綜合損益表所列之其他利益及損失如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|---------------|-----------------|---------------|
| 處分備供出售金融資產利益 | \$ - | 21,004 |
| 子公司清算利益 | - | 7,758 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 10,940 | 19,109 |
| 外幣兌換(損)益淨額 | (8,467) | 8,705 |
| 其他 | (283) | (965) |
| | <u>\$ 2,190</u> | <u>55,611</u> |

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 105年度 | 104年度 (重編後) |
|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報表換算調整數重分類至損益 | | |
| 當年度產生之淨變動數 | \$ (151,270) | (4,997) |
| 重分類至損益 | - | (7,403) |
| 認列於其他綜合損益之損失 | <u>\$ (151,270)</u> | <u>(12,400)</u> |
| 備供出售金融資產 | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ - | 6,930 |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | (21,004) |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ -</u> | <u>(14,074)</u> |

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司主要非現金銷售對象為國內外信譽良好之公司，除依授信作業程序給予客戶信用額度外，並持續了解客戶之信用狀況，本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有72%及80%係分別由四家及七家客戶組成，使本公司有應收帳款信用風險集中之情形，惟已定期評估應收帳款之回收可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期未來不致有重大損失。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析(包含應計利息)：

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| 105年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | \$ 11,580 | (11,580) | (11,580) | - | - |
| 應付費用 | 13,524 | (13,524) | (13,524) | - | - |
| 存入保證金 | 4,186 | (4,186) | (3,233) | (665) | (288) |
| | <u>\$ 29,290</u> | <u>(29,290)</u> | <u>(28,337)</u> | <u>(665)</u> | <u>(288)</u> |
| 104年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 114,000 | (114,538) | (114,538) | - | - |
| 應付短期票券 | 249,673 | (250,000) | (250,000) | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 13,313 | (13,313) | (13,313) | - | - |
| 應付費用 | 8,328 | (8,328) | (8,328) | - | - |
| 存入保證金 | 4,186 | (4,186) | (140) | (3,233) | (813) |
| | <u>\$ 389,500</u> | <u>(390,365)</u> | <u>(386,319)</u> | <u>(3,233)</u> | <u>(813)</u> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 105.12.31 | | | 104.12.31 | | |
|---------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 3,129 | 32.279 | 101,001 | 13,832 | 33.066 | 457,369 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 47,459 | 32.279 | 1,531,922 | 50,504 | 33.066 | 1,669,956 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 408 | 32.279 | 13,170 | 421 | 33.066 | 13,921 |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少878千元及4,435千元。兩期分析採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣（即合併公司表達貨幣）之匯率資訊如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|----|------------|---------|--------|---------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 美金 | \$ (8,467) | 32.2970 | 8,705 | 31.9558 |

4. 利率風險

下列敏感度分析係依非衍生性工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少876千元及3,343千元，主因係本公司之變動利率銀行存款與借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

| | 帳面價值 | 105.12.31 公 允 價 值 | | | |
|---------------------|-------------------|----------------------|----------|----------|----------|
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 87,886 | - | - | - | - |
| 應收帳款(含關係人) | 19,577 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他流動及非流動資產) | 977 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 108,440</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 105.12.31 | | | |
|---------------------|-------------------|-----------|----------|----------|----------|
| | | 公 允 價 值 | | | |
| | 帳面價值 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付帳款(含關係人) | 11,580 | - | - | - | - |
| 存入保證金(帳列其他流動及非流動負債) | 4,186 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 15,766</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 104.12.31 | | | |
| | | 公 允 價 值 | | | |
| | 帳面價值 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合 計 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 448,678 | - | - | - | - |
| 應收帳款(含關係人) | 15,633 | - | - | - | - |
| 存出保證金(帳列其他流動及非流動資產) | 1,746 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 466,057</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 114,000 | - | - | - | - |
| 應付短期票券 | 249,673 | - | - | - | - |
| 應付帳款(含關係人) | 13,313 | - | - | - | - |
| 存入保證金(帳列其他流動及非流動負債) | 4,186 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 381,172</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.信用風險

有關金融資產之信用風險分析，請詳附註六(十七)。另，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司均無提供任何背書保證。

3.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督本公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控本公司在長期與短期之現金流動部位，財務部門並投資額外之現金於適當到期日之存款或短期性投資，並確保本公司之流動性，足以因應即將到期之負債。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司之營運資金及目前尚有銀行未動支之借款額度分別為235,563千元及136,000千元，應足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場匯率、利率及權益證券價格變動風險，所有重大交易之執行均經董事會之覆核與核准，相關財務操作亦受內部稽核部門之監督。相關之管理說明如下：

(1)本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

有關外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)借款利率為逐筆議價，融資決策均經董事會核准。

(3)投資組合中重大投資均採個別管理，且所有買賣決策均經董事會之核准。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)資本管理

董事會管理資本之目標係確保本公司於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

董事會之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業之產業規模、產業未來之成本與產品發展藍圖，以設定本公司適當之市場佔有率，並據以規劃所需之營運資金與現金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性之規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

董事會定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

本公司於報導日之負債權益比率如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 (重編後) |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 負債總額 | \$ 71,407 | 488,983 |
| 減：現金及約當現金 | (87,886) | (448,678) |
| 淨負債 | <u>\$ (16,479)</u> | <u>40,305</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 1,739,010</u> | <u>1,852,171</u> |
| 負債權益比率 | <u>-</u> | <u>2.18%</u> |

民國一〇五年十二月三十一日負債資本比率減少，主要子公司盈餘分配之現金予以償還借款致淨負債減少所致。

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| | 設立地 | 業主權益(持股%) | |
|---|------------------------|-----------|-----------|
| | | 105.12.31 | 104.12.31 |
| Next Top International Limited (Next Top) | British Virgin Islands | 100% | 100% |
| 中南自動化有限公司(香港中南) | Hong Kong | 100% | 100% |
| 新友科技股份有限公司(新友科技公司) | 台北市 | 100% | 100% |
| Go Top Investment Limited (Go Top) | Samoa | 100% | 100% |
| 上海中晶科技有限公司(上海中晶科技) | 上海市 | 100% | 100% |
| 全友電腦科技(吳江)有限公司(全友吳江) | 江蘇省吳江市 | 100% | 100% |
| 上海中晶數碼科技有限公司(上海中晶數碼科技)(註) | 上海市 | 100% | 100% |

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 設立地 | 業主權益(持股%) | |
|---------------------|-----|-----------|-----------|
| | | 105.12.31 | 104.12.31 |
| 上海中晶醫療器械有限公司(中晶醫療) | 上海市 | 100% | 100% |
| 上海晶彩貿易有限公司(晶彩貿易) | 上海市 | 100% | 100% |
| 上海嘉慧光電子技術有限公司(上海嘉慧) | 上海市 | 65.92% | 65.92% |
| 上海豐天信息技術有限公司(豐天信息) | 上海市 | 70% | 70% |

註：上海中晶貿易有限公司已於民國一〇四年五月更名為上海中晶數碼科技有限公司。

(二) 母公司與最終控制者

本公司即為最終控制者。

(三) 關係人交易

1. 銷售

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | \$ <u>31,608</u> | <u>82,132</u> |

本公司對於關係人之計價方式係依據各行銷子公司之當地商業特性、公司規模、運輸時間及本公司之行銷策略等因素訂定，授信天數均為月結90天，與上期一致，無明顯差異。因對各行銷子公司與一般客戶所銷售之產品規格及其銷售策略均不相同，致對其售價及授信條件均無法比較。本公司民國一〇五年度及一〇四年度銷售予一般客戶之實際平均收款期間分別為69天及44天；對子公司之實際平均收款期間分別為105天及110天。

本公司對全友吳江提供部分生產所用之原料，待其加工生產後再透過Next Top購回製成品。前述進貨所耗用之原材料若係由本公司提供者，該部分原料銷售收入已於財務報表中與製成品進貨成本相互沖銷，不視為本公司之銷售，民國一〇五年度及一〇四年度就該部分原料銷售收入與製成品進貨成本相互沖銷之金額分別為36,382千元及44,061千元。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，列計未實現銷貨毛利金額分別為12,949千元及23,286千元，帳列於採用權益法之投資項下。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | \$ <u>25,970</u> | <u>60,276</u> |

本公司對關係人及一般進貨廠商之採購付款期限分別約為一個月及三個月，因向關係人採購之貨物種類與一般廠商不同，故其交易價格無比較基礎。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 子公司 | \$ <u>7,305</u> | <u>1,611</u> |

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----|-----------------|---------------|
| 子公司 | \$ <u>9,611</u> | <u>12,056</u> |

5.其他交易

(1)保證

本公司之其他關係人三裕木業股份有限公司提供其土地及建物供本公司向大眾銀行取得購料借款及營運週轉金借款額度與發行短期票券之擔保，民國一〇四年十二月三十一日之借款額度為300,000千元，實際借款金額為250,000千元。

上海中晶科技提供信用狀供本公司向兆豐商業銀行取得營運週轉金借款額度之擔保，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之借款額度分別為28,500千元及60,000千元，實際借款金額為0千元及30,000千元。

上海中晶科技提供信用狀供本公司向泰國盤谷銀行取得營運週轉金借款額度之擔保，民國一〇三年十二月三十一日之借款額度為116,000千元，並已於民國一〇四年十二月塗銷解除擔保。

本上海中晶科技提供信用狀供本公司向台灣土地銀行取得營運週轉金借款額度之擔保，民國一〇三年十二月三十一日之借款額度為100,000千元，並已於民國一〇四年九月塗銷解除擔保。

(2)權利金

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度向上海中晶科技收取之專利授權金分別為31,220千元及32,750千元，帳列營業收入項下。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，因前述交易產生之應收款項均已結清。

(3)租賃

本公司位於臺北市大安區之辦公室係向本公司之其他關係人威盛聯合開發股份有限公司承租，租賃期間自民國一〇五年一月二十三日起至一〇六年一月二十二日止，租金計算參照該棟大樓其他承租個案並按租賃面積酌予調整，每年租金為1,920千元，租金則按月給付，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述租金均已結清。

(4)其他

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司代全友吳江採購所產生之應收款分別為4,924千元及4,283千元，帳列應收關係人款項下。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年度出售機器設備予全友吳江，出售價款為62,586千元，未實現處分利益為39,530千元予以遞延。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，因前述交易產生之應收款項均已結清，其未實現利益分別為4,168千元及15,110千元，帳列採權益法之投資項下。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------|-----------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,563 | 9,892 |
| 退職後福利 | 359 | 387 |
| | <u>\$ 9,922</u> | <u>10,279</u> |

八、抵質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 105.12.31 | 104.12.31 |
|-----------|-----------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 借款額度/短期借款 | <u>\$ 116,966</u> | <u>122,763</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除個體財務報告附註六(八)另有說明外，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

本公司與多家公司簽訂權利金合約，合約中訂定當本公司銷售之產品若有運用該等公司技術或軟體時，需依雙方議定價格支付權利金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 105年度 | | | 104年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 5,590 | 80,354 | 85,944 | 5,362 | 78,789 | 84,151 |
| 勞健保費用 | 563 | 6,792 | 7,355 | 557 | 7,056 | 7,613 |
| 退休金費用 | 269 | 3,815 | 4,084 | 208 | 3,851 | 4,059 |
| 其他員工福利費用 | 317 | 2,838 | 3,155 | 319 | 2,907 | 3,226 |
| 折舊費用(註2) | 397 | 7,083 | 7,480 | 399 | 6,976 | 7,375 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

註1：本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工平均人數分別為110人及112人。

註2：本公司民國一〇五年度及一〇四年度，以營業租賃出租予他人之資產提列之折舊費用合計分別為1,640千元及1,415千元，其折舊費用列為租金收入之減項。

全友電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇五年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人情形：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證情形：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表八。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
- 3.重大交易事項：

本公司民國一〇五年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註七及「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

全友電腦股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金之必要原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註1) |
|----|---------|----------|----------|--------|--------|------|----------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 香港中南 | Next Top | 其他應收關係人款 | Y | 44,755 | - | - | - | 2 | - | 營運融資需求 | - | - | - | 606,636 | 606,636 |

註1：香港中南資金貸與個別他人之限額及累積對外之資金貸與總額不逾該子公司股東權益百分之四十為限。

註2：1係有業務往來者。

2係有短期融通資金之必要者。

全友電腦股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

| 編號 | 背 保 證 者 公 司 名 稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證 限額(註1) | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背 書保證 餘額 | 實際動 支金額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註2) | 屬母子公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 |
|----|--------------------------------------|-----------------|-----|-------------------------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 1 | 上海中晶 科技 | 本公司 | 母公司 | 589,434 | 64,823 | 30,220 | - | 30,220 | 2.05% | 1,768,303 | N | Y | N |

註1：上海中晶科技對單一企業背書保證之限額以不逾該子公司淨值百分之四十為限。

註2：上海中晶科技累計對外背書保證總額以未達該子公司淨值百分之一百二十為限。

全友電腦股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇五年十二月三十一日

附表三

單位：千元／千股

| 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 | 期末 | | | 備註 |
|--------|---------------|-------------|---------------------|-------|----------------|-------|---------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 |
| 上海中晶公司 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 36,050 | - | 36,050 |
| 全友吳江 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 同上 | - | 133,320 | - | 133,320 |
| 上海中晶數碼 | 華潤元大貨幣市場基金 | 無 | 同上 | - | 32,950 | - | 32,950 |
| 新友科技 | 復華貨幣市場基金 | 無 | 同上 | 135 | 1,933 | - | 1,933 |
| | | | | | <u>204,253</u> | | |
| 新友科技 | 全友電腦公司股票 | 母公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 2,935 | 23,475 | 1.43 | 23,475 |
| 上海中晶公司 | 中晶寶亞 2 號 | 無 | 持有至到期日金融資產－流動 | | 473,217 | | |
| 上海嘉慧公司 | 贏家 WG16M03041 | 無 | 同上 | | 41,843 | | |
| | | | | | <u>515,060</u> | | |
| 本公司 | 德泰科技公司股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 65 | 442 | 0.32 | - |
| 新友科技 | 元本電子公司股票 | 無 | 同上 | 499 | - | 7.67 | |
| | | | | | <u>442</u> | | |

註1：所持有之股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：子公司持有本公司股票，已依規定視同庫藏股處理並調整長期股權投資及投資損益。

全友電腦股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千元

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 期 末 | |
|------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|----|-----|---------|-----|---------|-----|---------|---------|--------|-----|---------|
| | | | | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 數 | 金 額 |
| 全友吳江、上海嘉慧 及上海中晶 | 平安匯通 匯天理財 商品 | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動 | 平安大華 基金管理 有限公司 | - | - | 407,625 | - | - | - | 437,865 | 407,625 | 30,240 | - | - |
| | 中晶實亞 2 號 | 持有至到期日金 融資產－流動 | 重慶實亞 金融服務 有限公司 | - | - | - | - | 473,217 | - | - | - | - | - | 473,217 |
| 全友吳江及上海中晶 及上海中晶數碼科技 | 華潤元大 貨幣市場 基金 | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動 | 華潤元大 基金管理 有限公司 | - | - | 152,859 | - | 516,863 | - | 467,402 | 467,402 | - | - | 202,320 |

全友電腦股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------|-----------------|--------|------------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------|----------------|------|--------------------------------|-----------|--------|
| 全友吳江 | 土地、廠房、建築物及其附屬設備 | 104年4月 | 88年3月 ~101年1月 | 人民幣 57,942 | 人民幣 215,258 | 人民幣 161,000 (註1) | 人民幣 157,317 (註2) | 吳江經濟技術開發區發展總公司 | 非關係人 | 配合當地政府活化資產、有效服務開發區內經濟、滿足公共利益需求 | 議價決定 | 無 |

註1：截至民國一〇五年十二月三十一日之價款收取情形。

註2：待全友吳江完成搬遷作業時再認列收入。

全友電腦股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 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 | 單價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 | |
| 上海中晶科技 | 全友吳江 | 上海中晶科技持有 66.67%之子公司 | (進貨) | (121,775) | 40% | 月結 60 天 | 尚無顯著不同 | | (24,897) | 42% | |
| 上海中晶科技 | Next Top | 本公司持有 100%之 子公司 | (進貨) | (111,243) | 38% | 月結 90 天 | 尚無顯著不同 | | (24,686) | 42% | |

全友電腦股份有限公司

轉投資事業相關資訊(不包含大陸轉投資事業)

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表七

外幣單位：千元；股數單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|--------|----------|------------------------|----------------------|-----------|-----------|-------|--------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 香港中南 | Hong Kong | 投資海外事業之控股公司 | 1,127,133 | 1,127,133 | - | 100.00 | 1,516,583 | 36,304 | 41,628 | 子公司 註 1,2 |
| 本公司 | Next Top | British Virgin Islands | 本公司影像掃描器及其原件之採購與銷售 | 154,123 | 154,123 | 50 | 100.00 | (1,330) | 47,666 | 40,219 | 子公司 註 2 |
| 本公司 | Go Top | Samoa | 投資海外事業之控股公司 | 65,540 | 65,540 | 200 | 100.00 | 16,669 | (17,500) | (12,493) | 子公司 註 1,2 |
| 本公司 | 新友科技 | 台北市 | 負責本公司產品在國內市場之行銷及售後服務 | 138,228 | 138,228 | 2,000 | 100.00 | 2,260 | (154) | (154) | 子公司 |
| | | | | | | | | <u>1,534,182</u> | | <u>69,200</u> | |

註1：本公司認列之投資損益包括聯屬公司股權淨值超過投資成本之遞延貸項攤銷。

註2：本公司認列之投資損益包括聯屬公司間側逆流交易之損益調整。

全友電腦股份有限公司

對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

| 投資公司名稱 | 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 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) | 期末投資帳面價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|--------------|-----------|-----------------|-------------|------|----------------|-------------|--------|----------------|-----------|------------------|--------------|-----------|---------------|
| 香港中南 | 上海中晶科技 | 影像掃描器之銷售 | 美金25,700千元 | 註1 | 504,274 | - | 56,118 | 448,156 | 36,376 | 100 | 41,699 | 1,473,586 | 427,778 |
| 上海中晶科技及GoTop | 全友吳江 | 影像掃描器之製造及銷售 | 美金6,000千元 | 註2 | 註2 | - | - | 註2 | (52,505) | 100 | (52,505) | (3,629) | - |
| 上海中晶科技 | 上海嘉慧 | 光電子通訊設備及電子系統服務 | 人民幣5,850千元 | 註3 | 註3 | - | - | 註3 | 14,819 | 65.92 | 9,769 | 67,282 | - |
| 上海中晶科技 | 上海中晶數碼科技 | 電子產品銷售及售後服務 | 人民幣10,000千元 | 註3 | 註3 | - | - | 註3 | (65) | 100 | (65) | 44,544 | - |
| 上海中晶科技 | 中晶醫療 | 醫療器械銷售、技術研發及諮詢 | 人民幣1,000千元 | 註3 | 註3 | - | - | 註3 | 1,335 | 100 | 1,335 | 7,945 | - |
| 上海嘉慧 | 豐天信息 | 電子通訊技術諮詢及服務 | 人民幣500千元 | 註3 | 註3 | - | - | 註3 | (14) | 46.14 | - | - | - |
| 上海中晶數碼科技 | 晶彩貿易 | 紡織品、服裝百貨及電子產品銷售 | 人民幣100千元 | 註3 | 註3 | - | - | 註3 | (4) | 100 | (4) | 230 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------|------------------------|
| 511,970 | 448,156 | 1,043,406 |

投資金額及投資方式說明：

註1：截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司累積匯予上海中晶科技投資金額計875,934千元(美金25,475千元)扣除累積匯回股利427,778千元(美金13,272千元)後之淨投資金額計448,156千元(美金12,203千元)，均係委託本公司綜合持股100%之香港中南間接進行。委託契約內容如下：

- a. 被投資公司盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式：上海中晶科技若有收益或孳息分配時，先由受託人取得該項孳息後應全部轉發給委託人。
- b. 被投資公司權利義務歸屬之約定：受託人基於此項委託投資關係，對上海中晶科技所產生之權利及義務，均轉由委託人承受，受託人不保證其收益及盈虧。
- c. 被投資公司各期財務報表寄送方式：受託人應定期寄送上海中晶科技財務報表給委託人，委託人並得委託會計師或其他查核人員前往審核該財務報表。

註2：a. 係本公司民國八十八年底取得子公司Microtek Computers (Asia) Pte. Ltd. (以下簡稱MCA，該公司已於民國九十六年十二月完成清算)100%股權，而MCA前已投資全友吳江63,814千元(美金2,000千元)，並持有其100%股權。MCA已於民國九十六年七月將上述股權全數移轉予Go Top，惟截至民國一〇五年十二月三十一日止，此部份大陸投資金額尚待向經濟部投審會申請核准。
b. 民國八十九年五月至九月上海中晶科技參與全友吳江現金增資123,952千元(美金4,000千元)。

註3：係由本公司之大陸地區投資事業直接投資。

註4：係依同期間經台灣母公司會計師查核之財務報告認列投資損益。

七、公司及關係企業財務週轉情形

本公司及關係企業最近兩年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 104 年(重編後) | 105 年 | 差異 | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,827,233 | 1,419,343 | (407,890) | (22%) |
| 不動產、廠房及設備 | 487,145 | 565,925 | 78,780 | 16% |
| 無形資產 | 49,854 | 49,854 | - | - |
| 其他資產 | 766,676 | 774,794 | 8,118 | 1% |
| 資產總額 | 3,130,908 | 2,809,916 | (320,992) | (10%) |
| 流動負債 | 1,125,381 | 927,124 | (198,257) | (18%) |
| 非流動負債 | 121,131 | 109,553 | (11,578) | (10%) |
| 負債總額 | 1,246,512 | 1,036,677 | (209,835) | (17%) |
| 股本 | 2,056,608 | 2,056,608 | - | - |
| 資本公積 | - | - | - | - |
| 保留盈餘 | (634,898) | (622,171) | 12,727 | (2%) |
| 其他權益 | 480,242 | 354,354 | (125,888) | (26%) |
| 庫藏股票 | (49,781) | (49,781) | - | - |
| 非控制權益 | 32,225 | 34,229 | 2,004 | 6% |
| 權益總額 | 1,884,396 | 1,773,239 | (111,157) | (6%) |
| 1. 流動資產減少，主要是現金及約當現金因償還借款減少。 2. 不動產、廠房及設備增加，主要是未完工程增加。 3. 流動負債減少，主要是借款減少。 4. 其他權益減少，主要是國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。 | | | | |

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度 | 104 年(重編後) | 105 年 | 增(減)金額 | 變動比例 |
|--|------------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入淨額 | 809,073 | 715,031 | (94,042) | (12%) |
| 營業毛利 | 303,594 | 248,956 | (54,638) | (18%) |
| 營業(虧損) | (75,561) | (116,116) | (40,555) | 54% |
| 營業外收入及支出 | 138,013 | 149,371 | 11,358 | 8% |
| 稅前淨利 | 62,452 | 33,255 | (29,197) | (47%) |
| 本期淨利 | 26,388 | 21,039 | (5,349) | (20%) |
| 本期其他綜合損益 | 412,371 | (132,196) | (544,567) | (132%) |
| 本期綜合損益總額 | 438,759 | (111,157) | (549,916) | (125%) |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主 | 23,267 | 16,002 | (7,265) | (31%) |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益 | 3,121 | 5,037 | 1,916 | 61% |
| 綜合損益歸屬於母公司業主 | 435,726 | (113,161) | (548,887) | (126%) |
| 綜合損益歸屬於非控制權益 | 3,033 | 2,004 | (1,029) | (34%) |
| 1. 營業虧損增加及稅前淨利減少，主要是銷貨及毛利減少。 | | | | |
| 2. 其他綜合損益減少，主要是主要是國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。 | | | | |

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司將著重於生技應用、工業客製化之發展，預期整體銷售量下降，但毛利率可以提升，營業利潤也可以改善。

三、現金流量

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入量 | 現金剩餘數額 | 增加現金之因應措施 | |
|--------------------------------------|---------------|-----------|---------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 779,764 | 515,566 | (941,958) | 353,372 | - | - |
| 1. 本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1) 營業活動：因持有供交易之金融資產減少，故現金流量增加。 | | | | | |
| (2) 投資活動：主要預收處分不動產價款及取得持有至到期日金融資產增加。 | | | | | |
| (3) 籌資活動：主要是短期借款減少。 | | | | | |
| 2. 未來一年現金流動性分析： | | | | | |
| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘數額 | 現金不足額之補救措施 | |
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 353,372 | 100,000 | (130,000) | 323,372 | - | - |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司轉投資之大陸子公司全友吳江公司於 104 年出售土地廠房予吳江經濟技術開發區發展總公司，並於 105 年新購土地及興建廠房。建廠支出以出售土地廠房款項支應，對本公司財務無影響。建廠期間，全友吳江公司仍有一年六個月緩衝期於原廠房繼續生產，對本公司業務無影響。

五、本公司最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

- (一) 本公司最近年度無重大投資活動。
- (二) 本公司未來一年度無重大投資計劃。

六、風險事項應評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (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：

利率：105 年利率持平，但借款減少，利息費用 2,765 千元，較前一年度減少 5,751 千元。

匯率：105 年因美元對台幣貶值，故有匯兌損失 10,203 千元。本公司對外幣淨資產持續作適當之管理，以降低匯率風險對公司之影響。

通貨膨脹情形：無。

- (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：

除本公司之子公司對本公司背書保證外，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品之情事。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫將以影像擷取技術為基礎，延伸至醫療、工業、生物應用等領域。預計 106 年需投入約 90,000 千元之研發費用。

- (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：無影響。

- (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：本公司所處產業及科技無重大變化。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司無企業形象改變情事。

- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無進行併購之計劃。

- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無擴充廠房之計劃。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨：本公司主要之零組件分別向臺灣、日本及中國等地區採購，並持續開發供應商，以分散貨源及降低成本。

銷貨：本公司以經營自有品牌為主，在中國係透過全資子公司，以區域代理及經銷商方式銷售；其他歐美、亞太、臺灣等地，則以經銷商及與通路商合作方式銷售，並無銷貨集中之風險。

- (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：本公司無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

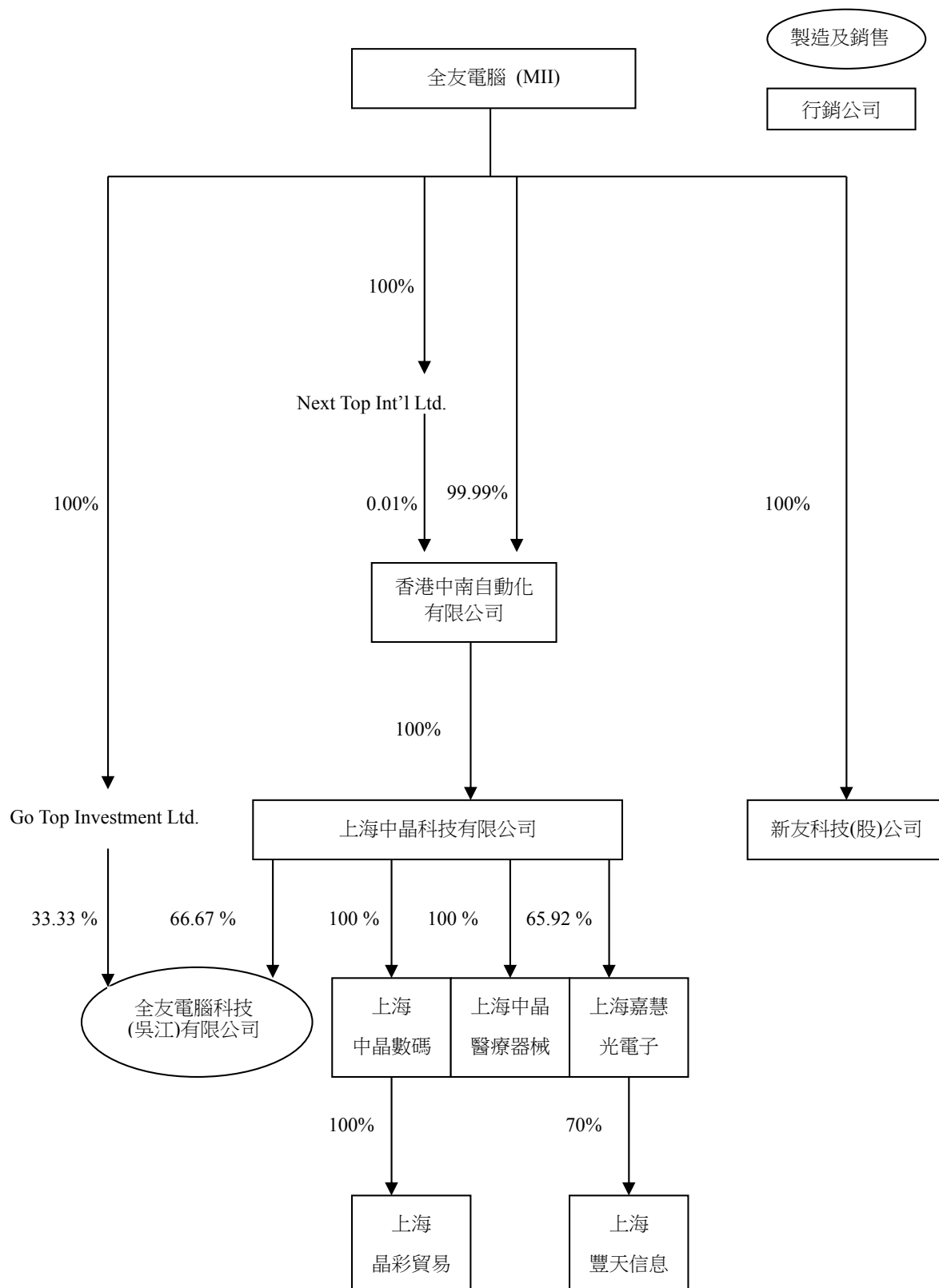
(十三) 其它重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

全友電腦股份有限公司關係企業組織圖



(一)關係企業合併營業報告書

關係企業基本資料

| 企 業 名 稱 | 設立日期 | 地 址 | 實 收 資 本 額 | 主 要 營 業 或 生 產 項 目 |
|--------------------------------|----------|---|-----------------------------|--|
| 新友科技(股)公司 | 77.11.20 | 台北市大安區敦化南路二段 76 號 9 樓 | NT 20,000,000 | 負責影像掃描器在國內市場之行銷及售後服務 |
| 香港中南自動化有限公司 | 80.11.12 | Room 806 , Capitol Centre, 5-19 Jardine' s Bazaar, Causeway Bay , Hong Kong | US 7,801,282 匯率：32.20 | 投資中晶科技之控股公司 |
| 上海中晶科技有 限公司 | 81.10.26 | 中國上海市漕河涇開發區桂平 路 680 號 35 號樓 | US 25,700,000 匯率：32.218 | 負責影像掃描器在大陸地區之製造、行銷及售後服務（主要係大陸地區內銷） |
| 全友電腦科技(吳 江)有限公司 | 88.04.20 | 中國吳江市吳江經濟開發區運 東大道 1669 號 | US 6,000,000 匯率：31.294 | 負責影像掃描器在大陸地區之製造、行銷及售後服務(主要係外銷予本公司之海外行銷子公司) |
| Next Top International Ltd. | 89.11.9 | P.O Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | US 4,550,000 匯率：33.873 | 控股公司 |
| 上海中晶數碼科 技有限公司 | 95.06.30 | 中國上海市漕河涇開發區桂平 路 680 號 35 號樓 | RMB 10,000,000 匯率：4.6492 | 紡織品、服裝百貨、電子產品銷售 |
| Go Top Investment Ltd. | 96.06.30 | Offshore Chambers, P.O.Box ,Apia,Samoa | USD 2,000,000 匯率：32.77 | 控股公司 |
| 上海嘉慧光電子 技術有限公司 | 87.09.11 | 中國上海市閔行區劍川路 940 號 | RMB 5,850,000 匯率：4.6492 | 光電子通訊設備及電子系統服務 |
| 上海豐天信息技 術有限公司 | 95.6.27 | 中國上海市閔行區劍川路 940 號 | RMB 500,000 匯率：4.6492 | 電子資訊技術諮詢及服務 |
| 上海晶彩貿易有 限公司 | 98.8.18 | 中國上海市漕河涇開發區桂平 路 680 號 35 號樓 7 樓 | RMB 100,000 匯率：4.6492 | 紡織品、服裝百貨、電子產品銷售 |
| 上海中晶醫療器 械有限公司 | 98.9.25 | 中國上海市漕河涇開發區桂平 路 680 號 35 號樓 7 樓 | RMB 1,000,000 匯率：4.6492 | 醫療器械銷售、技術研發及諮詢 |

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股、%

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------|----------|---------------------|-----------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 新友科技(股)公司 | 董事(註 1) | 許正勳、林伯聰、陳玫蓉 劉謙儒 | 2,000,000 | 100% |
| | 監察人(註 1) | | 2,000,000 | 100% |
| 香港中南自動化有限公司 | 董事 | Benny Hsu、Luke Liou | 0 | 0 |
| 上海中晶科技有限公司 | 董事 | 王美文、劉謙儒、謝靜慧 林伯聰 | - | 0 |
| | 總經理 | | | |
| 全友電腦科技(吳江)有限公司 | 董事 | 王美文、劉謙儒、謝靜慧 林昌淵 | - | 0 |
| | 總經理 | | | |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------|--------------|---------------------|------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| Next Top International Ltd. | 董事 | Benny Hsu、Luke Liou | 0 | 0 |
| 上海中晶數碼科技有限公司 | 董事 總經理(兼) | 王美文、劉謙儒、謝靜慧 林伯聰 | - | 0 |
| Go Top Investment Ltd. | 董事 | Benny Hsu、Luke Liou | 0 | 0 |
| 上海嘉慧光電子技術有限公司 | 董事 總經理 | 崔懷軍、劉謙儒、林伯聰 崔懷軍 | - | 34% |
| 上海豐天信息技術有限公司 | 總經理 | 崔懷軍 | - | 0 |
| 上海晶彩貿易有限公司 | 法定代表人 | 謝靜慧 | - | 0 |
| 上海中晶醫療器械有限公司 | 法定代表人 | 謝靜慧 | - | 0 |

註1：係全友電腦股份有限公司法人代表。

各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 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) |
|----------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|----------|----------------|-----------------|
| 新友科技(股)公司 | 20,000 | 25,756 | 22 | 25,734 | 0 | (160) | (154) | (0.08) |
| 香港中南自動化有限公司 | 251,199 | 43,003 | 0 | 43,003 | 0 | (115) | (72) | 註 |
| 上海中晶科技有限公司 | 828,002 | 1,789,667 | 114,700 | 1,674,967 | 415,817 | (42,449) | 71,381 | 註 |
| 全友電腦科技(吳江)有限公司 | 187,766 | 820,720 | 824,349 | (3,629) | 187,172 | (89,349) | (52,505) | 註 |
| Next Top International Ltd | 154,123 | 45,458 | 20,773 | 24,685 | 142,583 | 47,568 | 47,666 | 註 |
| 上海中晶數碼科技有限公司 | 46,492 | 45,976 | 1,432 | 44,544 | 16,485 | (704) | (65) | 註 |
| Go Top Investment Ltd. | 65,540 | 63,814 | - | 63,814 | - | - | - | 註 |
| 上海嘉慧光電子技術有限公司 | 27,198 | 133,813 | 31,983 | 101,830 | 222,923 | 8,981 | 14,820 | 註 |
| 上海豐天信息技術有限公司 | 2,325 | 11 | 486 | (475) | 630 | (11) | (14) | 註 |
| 上海晶彩貿易有限公司 | 465 | 230 | 0 | 230 | 0 | 0 | (5) | 註 |
| 上海中晶醫療器械有限公司 | 4,649 | 10,495 | 2549 | 7,946 | 16,182 | 1,719 | 1,335 | 註 |

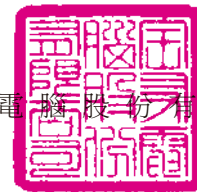
註：皆係海外子公司，且大部份並未發行股份，故僅計算國內子公司之每股盈餘(虧損)。

(二) 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)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表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公 司 名 稱：全友電腦股份有限公司



負 責 人：許 正 勳



民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

(三) 關係報告書： 不適用。

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

單位：新台幣千元；股

| 子公司名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|-------|--------|------|---------|---------|---------|---------|------|---------------------------|--------|---------------|------------|
| 新友科技 | 20,000 | 自有資金 | 100% | 105 年 | - | - | - | 股數 2,934,365 金額 49,781 | - | - | - |
| | | | | 104 年 | - | - | - | 股數 2,934,365 金額 49,781 | - | - | - |

四、其他必要補充說明：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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全友電腦股份有限公司



董事長： 許正堃



MICROTEK



總公司

30075 新竹市新竹科學工業園區工業東三路6號
電話:(03)577-2155 傳真:(03)577-2598

股務代理機構

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部
10644 臺北市大安區敦化南路二段97號B2
電話:(02)2702-3999 傳真:(02)2708-2200

