

全友電腦股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區工業東三路六號
電 話：(03)577-2155

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27~28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29、31~35
2.轉投資事業相關資訊	29、36
3.大陸投資資訊	29、37~38
(十四)部門資訊	29~30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

全友電腦股份有限公司董事會 公鑒：

全友電腦股份有限公司及其子公司民國一〇六年三月三十一日及重編後民國一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至三月三十一日及重編後民國一〇五年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

全友電腦股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年三月三十一日及重編後民國一〇五年三月三十一日其資產總額分別為56,264千元及59,860千元，均佔合併資產總額之2.0%，負債總額分別為1,398千元及1,332千元，均佔合併負債總額之0.1%；民國一〇六年一月一日至三月三十一日及重編後民國一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(1,513)千元及(171)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之1.8%及0.93%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務季報告附註四(五)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計296,079千元之認列時點從民國一〇四年十月遞延至民國一〇五年二月實際處分日，因此重編民國一〇五年第一季合併財務季報告。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，惟目前並未實際搬遷，仍持續使用該不動產維持原營運活動，且繼續收取原承租部份廠房之公司之租金，認為實質並未移轉不動產之重大風險及報酬，全友電腦股份有限公司於重編後民國一〇五年第一季合併財務季報告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，命再次重編民國一〇五年第一季合併財務季報告。有關此重編事項對合併財務季報告之相關影響，請參閱合併財務季報告附註四(五)。

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
民國一〇六年五月十日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全友電腦股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.3.31		105.12.31		105.3.31			106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 323,513	12	353,372	13	940,715	32	2100 短期借款(附註六(十一)及七)	\$ 17,000	1	-	-	228,000	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	148,318	5	204,253	7	302,155	10	2110 應付短期票券(附註六(十一)及七)	-	-	-	-	40,000	1
1130 持有至到期日金融資產-流動(附註六(三))	592,711	21	515,060	18	-	-	2170 應付帳款	65,200	2	61,397	2	57,296	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	60,542	2	53,031	2	79,657	3	2200 應付費用	39,565	2	60,793	2	45,054	2
130X 存貨(附註六(五))	207,081	8	209,069	7	241,665	8	2230 本期所得稅負債	6,259	-	2,397	-	7,975	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(六)及八)	36,080	1	45,935	2	79,350	3	2310 預收款項(附註六(十二))	829,140	30	760,742	27	598,413	20
1479 其他流動資產	44,198	2	38,623	1	13,601	-	2399 其他流動負債	31,572	1	41,795	2	24,739	1
	1,412,443	51	1,419,343	50	1,657,143	56		988,736	36	927,124	33	1,001,477	34
非流動資產：							非流動負債：						
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(七))	442	-	442	-	442	-	2570 遞延所得稅負債	93,662	3	108,599	4	109,898	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	567,136	21	565,925	21	461,854	15	2600 其他非流動負債	429	-	954	-	4,045	-
1760 投資性不動產(附註六(九))	586,209	21	618,383	22	661,373	22		94,091	3	109,553	4	113,943	4
1805 商譽(附註六(十))	49,854	2	49,854	2	49,854	2	負債總計	1,082,827	39	1,036,677	37	1,115,420	38
1840 遞延所得稅資產	31,905	1	32,994	1	11,735	-	權益(附註六(十六))：						
1975 淨確定福利資產(附註六(十三))	10,289	-	10,531	-	14,477	1	歸屬於母公司業主之權益：						
1985 長期預付租金(附註六(十二))	103,860	4	110,334	4	119,362	4	3100 股本	2,056,608	74	2,056,608	73	2,056,608	69
1990 其他非流動資產	10,059	-	2,110	-	5,276	-	3300 累積虧損	(634,266)	(22)	(622,171)	(22)	(627,702)	(21)
	1,359,754	49	1,390,573	50	1,324,373	44	3400 其他權益	284,023	10	354,354	13	454,474	15
資產總計	\$ 2,772,197	100	2,809,916	100	2,981,516	100	3500 庫藏股票	(49,781)	(2)	(49,781)	(2)	(49,781)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益合計	1,656,584	60	1,739,010	62	1,833,599	61
							36XX 非控制權益	32,786	1	34,229	1	32,497	1
							權益總計	1,689,370	61	1,773,239	63	1,866,096	62
							負債及權益總計	\$ 2,772,197	100	2,809,916	100	2,981,516	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許正勳

經理人：許正勳

會計主管：李雅敏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全友電腦股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月 (重編後)	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 143,144	100	163,147	100
5000	營業成本(附註六(五))	93,613	65	103,329	63
5900	營業毛利	49,531	35	59,818	37
6000	營業費用：				
6100	推銷費用	26,911	19	29,940	18
6200	管理費用	32,835	23	37,029	23
6300	研究發展費用	24,362	17	23,470	15
		84,108	59	90,439	56
6900	營業淨損	(34,577)	(24)	(30,621)	(19)
7000	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	9,298	7	1,435	1
7110	租金收入	17,645	12	18,986	12
7020	其他利益及損失(附註六(二十))	19	-	25,020	15
7510	利息費用	(98)	-	(1,127)	(1)
		26,864	19	44,314	27
7900	稅前淨利(損)	(7,713)	(5)	13,693	8
7950	所得稅費用(附註六(十五))	4,038	3	5,622	3
	本期淨利(損)	(11,751)	(8)	8,071	5
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十六))	(86,523)	(60)	(33,668)	(20)
8399	與可能重分類項目相關之所得稅(附註六(十四))	14,405	10	7,297	4
		(72,118)	(50)	(26,371)	(16)
8300	本期其他綜合損益淨額	(72,118)	(50)	(26,371)	(16)
8500	本期綜合損益總額	\$ (83,869)	(58)	(18,300)	(11)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (12,095)	(8)	7,196	4
8620	非控制權益	344	-	875	1
		\$ (11,751)	(8)	8,071	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (82,426)	(57)	(18,572)	(11)
8720	非控制權益	(1,443)	(1)	272	-
		\$ (83,869)	(58)	(18,300)	(11)
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.06)		0.04	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許正勳



經理人：許正勳



會計主管：李雅敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全友電腦股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						非控制 權益	權益總額
	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	重估增值	合 計	庫藏股票		
民國一〇五年一月一日餘額 (重編後)	\$ 2,056,608	(634,898)	41,447	438,795	480,242	(49,781)	32,225	1,884,396
本期淨利(重編後)	-	7,196	-	-	-	-	875	8,071
本期其他綜合損益(重編後)	-	-	(25,768)	-	(25,768)	-	(603)	(26,371)
本期綜合損益總額	-	7,196	(25,768)	-	(25,768)	-	272	(18,300)
民國一〇五年三月三十一日餘額 (重編後)	\$ 2,056,608	(627,702)	15,679	438,795	454,474	(49,781)	32,497	1,866,096
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 2,056,608	(622,171)	(84,441)	438,795	354,354	(49,781)	34,229	1,773,239
本期淨損	-	(12,095)	-	-	-	-	344	(11,751)
本期其他綜合損益	-	-	(70,331)	-	(70,331)	-	(1,787)	(72,118)
本期綜合損益總額	-	(12,095)	(70,331)	-	(70,331)	-	(1,443)	(83,869)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 2,056,608	(634,266)	(154,772)	438,795	284,023	(49,781)	32,786	1,689,370

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許正勳



經理人：許正勳



會計主管：李雅敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全友電腦股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (7,713)	13,693
調整項目：		
利息收入	(9,298)	(1,435)
利息費用	98	1,127
折舊及攤銷費用	13,875	19,807
提列存貨及跌價呆滯損失	459	228
處分不動產、廠房及設備損失	27	-
其他不影響現金流量之收益及費損淨額	752	380
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減少	55,935	260,561
應收票據及帳款減少(增加)	(7,330)	14,750
存貨減少	4,743	11,478
其他營業資產減少(增加)	(4,924)	4,910
應付帳款增加	3,803	5,911
其他營業負債減少	(24,646)	(25,580)
營運產生之現金流入	25,781	305,830
收取利息	10,609	3,052
支付利息	(84)	(752)
支付所得稅	-	(86)
營業活動之淨現金流入	36,306	308,044
投資活動之現金流量：		
取得持有至到期日金融資產	(483,173)	-
處分持有至到期日金融資產	374,798	-
取得不動產、廠房及設備	(39,882)	(1,738)
預收房地款增加	105,899	-
長期預付租金增加	-	(58,979)
與投資活動有關之其他金融資產減少	1,573	37,610
其他非流動資產增加	-	(1,142)
投資活動之淨現金流出	(40,785)	(24,249)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	17,000	114,000
應付短期票券減少	-	(209,673)
存入保證金減少	(1,368)	(731)
籌資活動之淨現金流入(出)	15,632	(96,404)
匯率變動影響數	(41,012)	(26,440)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(29,859)	160,951
期初現金及約當現金餘額	353,372	779,764
期末現金及約當現金餘額	\$ 323,513	940,715

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：許正勳



經理人：許正勳



會計主管：李雅敏



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
全友電腦股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)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季報告附註(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年國際財務報導準則年度改善	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對合併財務季報告並無重大變動。

(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年國際財務報導準則年度改善：	
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季報告附註(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」	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。 2016.4.12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。
102.11.19 103.7.24	國際財務報導準則 第9號「金融工具」	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： <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」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <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9號「金融工具」及第15號「客戶合約之收入」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」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季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	Next Top International Limited (Next Top)	負責本公司影像掃描器及其元件之採購與銷售	100%	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%	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%	100%
本公司	Go Top Investment Limited (Go Top)	投資海外事業之控股公司	100%	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%	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%	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)	電子產品銷售及售後服務	100%	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%	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%	65.92%
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%	100%
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%	70%

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)財務報告重編之理由及影響

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，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；交易總金額為人民幣230,000千元，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(約新台幣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物之損益。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)。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第一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第一季合併財務季報告。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。

合併公司重編民國一〇五年第一季之合併財務季報告，其影響合併財務報告會計科目如下：

105.3.31					
資產、負債及權益之影響					
	重 編 前 金 額	影 響 金 額	重 編 後 金 額	影 響 金 額	再 次 重 編 金 額
資產					
流動資產	\$ 2,148,216	-	2,148,216	(491,073)	1,657,143
非流動資產	1,043,245	11,375	1,054,620	269,753	1,324,373
資產總計	<u>\$ 3,191,461</u>	<u>11,375</u>	<u>3,202,836</u>	<u>(221,320)</u>	<u>2,981,516</u>
負債					
流動負債	\$ 605,467	11,934	617,401	384,076	1,001,477
非流動負債	113,943	-	113,943	-	113,943
負債總計	<u>\$ 719,410</u>	<u>11,934</u>	<u>731,344</u>	<u>384,076</u>	<u>1,115,420</u>
權益					
歸屬於本公司業主	\$ 2,439,554	(559)	2,438,995	(605,396)	1,833,599
歸屬於非控制權益	32,497	-	32,497	-	32,497
權益總計	<u>\$ 2,472,051</u>	<u>(559)</u>	<u>2,471,492</u>	<u>(605,396)</u>	<u>1,866,096</u>

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105年1月1日至3月31日					
綜合損益之影響					
	重 編 前 金 額	影響金額	重 編 後 金 額	影響金額	再次重編 金 額
營業收入	\$ 163,147	-	163,147	-	163,147
營業成本	102,602	-	102,602	727	103,329
營業毛利	60,545	-	60,545	(727)	59,818
營業費用	84,344	-	84,344	6,095	90,439
營業淨損	(23,799)	-	(23,799)	(6,822)	(30,621)
營業外收入及支出	538,439	307,454	845,893	(801,579)	44,314
稅前淨利(損)	514,640	307,454	822,094	(808,401)	13,693
所得稅費用	125,642	74,020	199,662	(194,040)	5,622
本期淨利(損)	388,998	233,434	622,432	(614,361)	8,071
其他綜合損益	(36,229)	893	(35,336)	8,965	(26,371)
本期綜合損益總額	<u>\$ 352,769</u>	<u>234,327</u>	<u>587,096</u>	<u>(605,396)</u>	<u>(18,300)</u>
本期淨利(損)歸屬於：					
本公司業主	\$ 388,123	233,434	621,557	(614,361)	7,196
非控制權益	875	-	875	-	875
	<u>\$ 388,998</u>	<u>233,434</u>	<u>622,432</u>	<u>(614,361)</u>	<u>8,071</u>
本期綜合損益總額歸屬於：					
本公司業主	\$ 352,497	234,327	586,824	(605,396)	(18,572)
非控制權益	272	-	272	-	272
	<u>\$ 352,769</u>	<u>234,327</u>	<u>587,096</u>	<u>(605,396)</u>	<u>(18,300)</u>
每股盈餘：					
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	<u>\$ 1.91</u>	<u>1.16</u>	<u>3.07</u>	<u>(3.03)</u>	<u>0.04</u>

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 215,136	219,708	655,019
定期存款	<u>108,377</u>	<u>133,664</u>	<u>285,696</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 323,513</u>	<u>353,372</u>	<u>940,715</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
持有供交易之金融資產－受益憑證	\$ <u>148,318</u>	<u>204,253</u>	<u>302,155</u>

(三)持有至到期日金融資產－流動

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
中晶寶亞2號	\$ 447,270	473,217	-
寧波銀行可選期限理財1號	101,368	-	-
贏家WG17M03005	44,073	-	-
贏家WG16M03041	<u>-</u>	<u>41,843</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 592,711</u>	<u>515,060</u>	<u>-</u>

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。截至民國一〇六年三月三十一日及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十月。該等資產於報導日並無逾期或減損之虞。

(四)應收票據及帳款淨額

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 2,322	547	8,922
應收帳款	<u>61,513</u>	<u>55,958</u>	<u>72,451</u>
	63,835	56,505	81,373
減：備抵呆帳	<u>(3,293)</u>	<u>(3,474)</u>	<u>(1,716)</u>
	<u>\$ 60,542</u>	<u>53,031</u>	<u>79,657</u>

合併公司之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 3,474	1,746
提列應收帳款之減損損失	-	2
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(181)</u>	<u>(32)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,293</u>	<u>1,716</u>

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司報導日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期1~60天	\$ 6,534	-	2,168	-	4,076	-
逾期60~180天	2,839	-	1,772	-	5,255	-
逾期180天以上	6,123	3,293	5,843	3,474	11,902	1,716
	<u>\$ 15,496</u>	<u>3,293</u>	<u>9,783</u>	<u>3,474</u>	<u>21,233</u>	<u>1,716</u>

(五)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原料	\$ 74,725	75,040	58,563
在製品	35,246	23,327	32,483
製成品	97,110	110,702	150,619
	<u>\$ 207,081</u>	<u>209,069</u>	<u>241,665</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為93,154千元及103,101千元，列入營業成本項下。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列存貨跌價及呆滯損失分別為459千元及228千元，列入營業成本項下。

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)其他金融資產－流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31 (重編後)
受限制銀行存款	\$ -	30,220	32,513
定期存款(三個月以上)	28,647	-	-
投資理財產品	-	-	30,012
其他	7,433	15,715	16,825
	<u>\$ 36,080</u>	<u>45,935</u>	<u>79,350</u>

合併公司將銀行存款抵押作為短期借款之擔保，請詳附註八之說明。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之間以成本衡量之金融資產－非流動並無變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

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)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106年1月1日餘額	\$ 927,051	232,462	49,585	175,868	1,384,966
增 添	-	467	(79)	39,494	39,882
處 分	-	(19)	(287)	-	(306)
匯率變動之影響	(31,624)	(9,304)	(2,065)	(10,594)	(53,587)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>895,427</u>	<u>223,606</u>	<u>47,154</u>	<u>204,768</u>	<u>1,370,955</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 986,323	271,716	64,728	-	1,322,767
增 添	-	1,179	559	-	1,738
匯率變動之影響(重編後)	(23,753)	(3,901)	(1,108)	-	(28,762)
民國105年3月31日餘額 (重編後)	\$ <u>962,570</u>	<u>268,994</u>	<u>64,179</u>	<u>-</u>	<u>1,295,743</u>
折舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ 568,952	209,246	40,843	-	819,041
本期折舊	10,978	2,322	534	-	13,834
處 分	-	(19)	(260)	-	(279)
匯率變動之影響	(19,241)	(7,818)	(1,718)	-	(28,777)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>560,689</u>	<u>203,731</u>	<u>39,399</u>	<u>-</u>	<u>803,819</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 549,472	231,541	54,609	-	835,622
本期折舊	13,742	5,385	634	-	19,761
匯率變動之影響	(17,728)	(2,827)	(939)	-	(21,494)
民國105年3月31日餘額 (重編後)	\$ <u>545,486</u>	<u>234,099</u>	<u>54,304</u>	<u>-</u>	<u>833,889</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	\$ <u>358,099</u>	<u>23,216</u>	<u>8,742</u>	<u>175,868</u>	<u>565,925</u>
民國106年3月31日	\$ <u>334,738</u>	<u>19,875</u>	<u>7,755</u>	<u>204,768</u>	<u>567,136</u>
民國105年1月1日	\$ <u>436,851</u>	<u>40,175</u>	<u>10,119</u>	<u>-</u>	<u>487,145</u>
民國105年3月31日 (重編後)	\$ <u>417,084</u>	<u>34,895</u>	<u>9,875</u>	<u>-</u>	<u>461,854</u>

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別為房屋及建築及累計折舊，請詳附註四(五)及六(十二)之說明。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司將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－房屋及建築

	<u>房屋及建築</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 618,383
匯率變動之影響	<u>(32,174)</u>
民國106年3月31日餘額	\$ <u>586,209</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 673,709
匯率變動之影響	<u>(12,336)</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u>661,373</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日，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

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間商譽無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併報告附註六(十)。

(十一)短期借款及應付短期票券

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ <u>17,000</u>	<u>-</u>	<u>228,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>186,928</u>	<u>235,563</u>	<u>215,856</u>
利率區間	<u>1.50%~ 1.72%</u>	<u>-</u>	<u>1.29%~ 1.79%</u>
應付商業本票	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>
減：折價	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.66%</u>

提供擔保情形請詳附註七及八之說明。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)預收款項

	106.3.31	105.12.31	105.3.31 (重編後)
預收房地款	\$ 810,943	748,521	575,230
預收租金	8,312	4,616	12,395
預收貨款	<u>9,885</u>	<u>7,605</u>	<u>10,788</u>
	<u>\$ 829,140</u>	<u>760,742</u>	<u>598,413</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，截至民國一〇六年三月三十一日，已收取處分不動產、廠房及設備款項人民幣184,000千元。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(五)及六(八)之說明。

(十三)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導期間結束後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間確定福利計畫之退休金成本。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日列報之費用分別為61千元及33千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,002千元及3,535千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之所得稅費用分別為4,038千元及5,622千元(重編後)。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</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 \$	<u>14,405</u>	<u>7,297</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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u> (重編後)
屬民國八十七年度以後之累積虧損	\$ <u>(634,266)</u>	<u>(622,171)</u>	<u>(627,702)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>32,994</u>	<u>32,994</u>	<u>32,967</u>
	<u>105年度</u> (預計)	<u>104年度</u> (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> %	

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司之資本及其他權益於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

1.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，不在其限。

(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。

本公司於民國一〇五年五月二十四日經股東會決議民國一〇四年度盈虧撥補案，其虧損撥補情形與本公司董事會擬議內容並無差異。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。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	重估增值	非控制 權益	合計
民國106年1月1日	\$ (84,441)	438,795	34,229	388,583
本期淨利(稅後淨額)			344	344
外幣換算差異(稅後淨額)	(70,331)	-	(1,787)	(72,118)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (154,772)</u>	<u>438,795</u>	<u>32,786</u>	<u>316,809</u>
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)			875	875
外幣換算差異(稅後淨額)	(25,768)	-	(603)	(26,371)
民國105年3月31日餘額 (重編後)	<u>\$ 15,679</u>	<u>438,795</u>	<u>32,497</u>	<u>486,971</u>

(十七)每股盈餘

歸屬於本公司每股盈餘(虧損)之計算列示如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月 (重編後)
基本每股盈餘(虧損)：		
屬於普通股股東之本期淨利(損)	\$ <u>(12,095)</u>	<u>7,196</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(虧損)(元)	\$ <u>(0.06)</u>	<u>0.04</u>

本公司無潛在普通股，故無稀釋效果。

(十八)收入

合併公司營業收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
影像掃描器	\$ 102,477	120,805
光電子設備	40,667	42,342
	<u>\$ 143,144</u>	<u>163,147</u>

(十九)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%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司截至民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日止，均為累積虧損，無須估列員工酬勞及董事監察人酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度均為累積虧損，毋須估列員工及董監事酬勞，民國一〇六年三月二十三日及一〇五年三月三十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一〇五年及一〇四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。

(二十)其他利益及損失

	106年1月至3月	105年1月至3月 (重編後)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益\$	1,030	30,671
政府補助收入	-	-
外幣兌換損失淨額	(4,366)	(6,649)
其 他	3,355	998
	<u>\$ 19</u>	<u>25,020</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

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，合併公司於民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有31%、22%及37%，分別係由七家、七家及三家客戶組成，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，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
106年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 17,000	(17,081)	(17,081)	-	-
應付帳款	65,200	(65,200)	(65,200)	-	-
應付費用	22,140	(22,140)	(22,140)	-	-
存入保證金	18,762	(18,762)	(18,333)	(141)	(288)
	<u>\$ 123,102</u>	<u>(123,183)</u>	<u>(122,754)</u>	<u>(141)</u>	<u>(288)</u>

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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	\$ 61,307	(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>\$ 112,696</u>	<u>(112,786)</u>	<u>(111,832)</u>	<u>(666)</u>	<u>(288)</u>
105年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 228,000	(228,668)	(228,668)	-	-
應付短期票券	40,000	(40,000)	(40,000)	-	-
應付帳款	57,296	(57,296)	(57,296)	-	-
應付費用	45,054	(45,054)	(45,054)	-	-
存入保證金	21,433	(21,433)	(17,388)	(3,757)	(288)
	<u>\$ 391,783</u>	<u>(392,451)</u>	<u>(388,406)</u>	<u>(3,757)</u>	<u>(288)</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. 市場風險

(1) 匯率風險

A. 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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 1,854	30.336	56,252	2,752	32.279	88,829	10,688	32.282	345,035
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 547	30.336	16,582	192	32.379	6,197	160	32.282	5,165

B. 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、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。於民國一〇六年及一〇五年三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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少329千元及2,821千元。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

C.貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為4,366及6,649千元。

(2)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上半年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利分別增加或減少1,972千元及3,544千元，主要係因合併公司之變動利率銀行存款與借款。

(3)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	106年1月至3月		105年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ -	1,231	-	2,508
下跌1%	-	(1,231)	-	(2,508)

4.公允價值資訊

合併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	106.3.31 公 允 價 值			合 計
		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	\$ 148,318	148,318	-	-	148,318
持有至到期日投資	\$ 592,711	-	600,268	-	600,268

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.3.31			
		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	\$ 323,513	-	-	-	-
應收帳款淨額	60,542	-	-	-	-
其他金融資產—流動	36,080	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	10,605	-	-	-	-
	<u>\$ 430,740</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
短期借款	\$ 17,000	-	-	-	-
應付帳款	65,200	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	18,762	-	-	-	-
	<u>\$ 100,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		公 允 價 值			
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
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	<u>\$ 515,060</u>	<u>-</u>	<u>521,932</u>	<u>-</u>	<u>521,932</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 353,372	-	-	-	-
應收帳款淨額	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	-	-	-	-
	<u>\$ 459,243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
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	-	-	-	-
	<u>\$ 81,527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.3.31			
		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	\$ 302,155	302,155	-	-	302,155
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 940,715	-	-	-	-
應收帳款淨額	79,657	-	-	-	-
其他金融資產—流動	79,350	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	8,246	-	-	-	-
	\$ 1,107,968	302,155	-	-	302,155
短期借款	\$ 228,000	-	-	-	-
應付帳款	57,296	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	21,433	-	-	-	-
	\$ 306,729	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(3)金融工具按公允價值衡量之評價技術

合併公司持有之受益憑證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。

(4)民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級間移轉情形。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者一致。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另，作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
三裕木業股份有限公司	其董事長與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司之其他關係人三裕木業股份有限公司於民國一〇五年三月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，借款額度為300,000千元，民國一〇五年三月實際借款金額為140,000千元，已於民國一〇五年十二月結束擔保。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,300	4,100
退職後福利	89	92
	<u>\$ 3,389</u>	<u>4,192</u>

八、質押之資產

資產名稱	帳列科目	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
建築物	不動產、廠房及設備	借款額度/短期借款	\$ 115,378	116,966	121,134
銀行存款	其他金融資產—流動	借款額度/短期借款	-	30,220	32,513
			<u>\$ 115,378</u>	<u>147,186</u>	<u>153,647</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除合併財務季報告附註六(十三)另有說明外，截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司尚有下列未認列之合約承諾：

(一)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。

(二)本公司因購買原料，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已開立尚未使用之信用狀金額分別為6,072千元、0千元及6,144千元。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，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、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

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	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	6,452	36,082	42,534	7,414	39,478	46,892
勞健保費用	331	3,230	3,561	338	3,454	3,792
退休金費用	626	2,437	3,063	917	2,651	3,568
其他員工福利費用	379	1,604	1,983	485	1,795	2,280
折舊費用(註)	1,788	10,322	12,110	5,085	9,824	14,909
攤銷費用	-	41	41	-	46	46

註：合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日，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1,724千元及4,852千元，其折舊費用列為租金收入之減項。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日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：無。
- 2.為他人背書保證情形：請詳附表一。
- 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)：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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。

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 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：請詳附表四。
- 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：無。
- 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者：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：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請詳附表七。
- 2.赴大陸地區投資限額：請詳附表八。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年第一季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(一)「重大交易事項相關資訊」第10項「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」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。

(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：

	106年1月至3月			
	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	\$ 102,477	40,667	-	143,144
應報導部門(損)益	\$ (12,762)	1,011	-	(11,751)

全友電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105年1月至3月			
		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	\$	<u>120,805</u>	<u>42,342</u>	<u>-</u>	<u>163,147</u>
應報導部門(損)益	\$	<u>5,484</u>	<u>2,587</u>	<u>-</u>	<u>8,071</u>
		影像掃描器	光電子設備	調整及沖銷	合 計
應報導部門資產：					
民國106年3月31日	\$	<u>2,647,944</u>	<u>124,253</u>	<u>-</u>	<u>2,772,197</u>
民國105年12月31日	\$	<u>2,676,103</u>	<u>133,813</u>	<u>-</u>	<u>2,809,916</u>
民國105年3月31日 (重編後)	\$	<u>2,858,307</u>	<u>123,209</u>	<u>-</u>	<u>2,981,516</u>
		影像掃描器	光電子設備	調整及沖銷	合 計
應報導部門負債：					
民國106年3月31日	\$	<u>1,055,648</u>	<u>27,179</u>	<u>-</u>	<u>1,082,827</u>
民國105年12月31日	\$	<u>1,004,208</u>	<u>32,469</u>	<u>-</u>	<u>1,036,677</u>
民國105年3月31日 (重編後)	\$	<u>1,088,547</u>	<u>26,873</u>	<u>-</u>	<u>1,115,420</u>

全友電腦股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：千元

編號	背 書 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	屬對大陸 地區背書 保 證
		公司名稱	關係										
2	上海中晶 科技	本公司	母公司	559,520	30,220	-	-	-	-	1,678,560	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)
 民國一〇六年三月三十一日

附表二

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	持股比率	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	-	34,407	-	34,407	
上海中晶數碼	華潤元大貨幣市場基金	無	同上	-	31,448	-	31,448	
全友吳江	華潤元大貨幣市場基金	無	同上	-	80,529	-	80,529	
新友科技	復華貨幣市場基金	無	同上	135	1,934	-	1,934	
					<u>148,318</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	22,125	1.43	22,125	註 2,3
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		447,270			
全友吳江	寧波銀行可選期限理財 1 號	無	同上		101,368			
上海嘉慧公司	贏家 WG17M03005	無	同上		44,073			
					<u>592,711</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	422	0.32	-	註 1
新友科技	元本電子公司股票	無	同上	499	-	7.67	-	註 1
					<u>422</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季報告中全數沖銷。

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

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表三

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		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(註)
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	-	225,280	-	241,570	239,043	2,527	-	447,270
全友吳江	寧波銀行可選期限理 財 1 號	持有至到期日金 融資產－流動	寧波銀行	-	-	-	-	207,143	-	106,281	105,775	506	-	101,368

註：此係包含匯率變動影數之金額。

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

民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表四

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	土地使用權、廠房建物及其附屬物	104年4月	88年3月~101年1月	人民幣57,942 (註3)	人民幣215,258	人民幣184,000 (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：截至民國一〇六年三月三十一日之價款收取情形。

註2：估計之處分利益，待全友吳江完成搬遷作業時再認列收入。

註3：係以事實發生日之帳面金額估計。

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
民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表五

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	佔合併總 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	9,541	-	6.67%
0	本公司	Next Top	同上	銷貨	4,820	-	3.37%
1	上海中晶科技	上海中晶數碼科技	子公司對子公司	銷貨	4,038	-	2.82%
1	上海中晶科技	上海中晶醫療	同上	銷貨	3,462	-	2.42%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	銷貨	729	-	0.51%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	應收關係人款項	17,780	月結 90 天	0.64%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	進貨	22,623	-	15.80%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	應付關係人款項	22,126	月結 60 天	0.80%
1	上海中晶科技	Next Top	同上	進貨	24,023	-	16.78%
1	上海中晶科技	Next Top	同上	應付關係人款項	24,374	月結 90 天	0.88%
2	全友吳江	Next Top	同上	銷貨	19,933	-	13.93%
2	全友吳江	Next Top	同上	應收關係人款項	21,201	月結 90 天	0.76%

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)
民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表六

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	1,438,936	3,760	5,568	子公司 註 1,2,3
本公司	Next Top	British Virgin Islands	負責本公司影像掃 瞄器及其原件之採 購與銷售	154,123	154,123	50	100.00	6,312	7,271	9,307	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	12,957	(4,759)	(3,854)	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	2,231	(29)	(29)	子公司 註 3
								<u>1,460,436</u>		<u>10,992</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。

註3：相關交易及期末餘額業已於合併財務季報告中全數沖銷。

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
民國一〇六年一月一日至三月三十一日

附表七

台幣/外幣單位：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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 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	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
						匯出	收回						
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	448,156	-	-	448,156	3,737	100	5,546 (註4)	1,398,800	427,778
上海中晶 科技及Go Top	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	(14,278)	100	(14,278) (註4)	(17,458)	-
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	1,013	65.92	667 (註4)	64,436	-
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	(1,035)	100	(1,035) (註5)	41,221	-
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	(448)	100	(448) (註5)	7,099	-
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	(1)	46.14	- (註5)	-	-
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	(1)	100	(1) (註5)	217	-

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	993,950

投資金額及投資方式說明：

註1：截至民國一〇六年三月三十一日止，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，惟截至民國一〇六年三月三十一日止，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核閱之財務季報告認列投資損益。

註5：係依同期間未經會計師核閱之財務季報告認列投資損益。