

全友電腦股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(內附會計師核閱報告)

(重編後)

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	11~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~31
(七)關係人交易	31
(八)抵質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33、35~40
2.轉投資事業相關資訊	33、41
3.大陸投資資訊	33、42~43
(十四)部門資訊	33~34



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重編後民國一〇五年六月三十日及民國一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨重編後民國一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇四年四月一日至六月三十日與重編後民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、重編後民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日之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表為依據，重編後民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日其資產總額分別為63,507千元及62,196千元，分別佔合併資產總額之2.2%及2.0%，負債總額分別為1,582千元及2,511千元，皆佔合併負債總額之0.2%；重編後民國一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇四年四月一日至六月三十日與重編後民國一〇五年一月一日至六月三十日及民國一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為2,122千元、1,004千元、1,951千元及5,112千元，其絕對值分別佔合併綜合損益之5.47%、15.9%、3.4%及702.2%。

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表倘經會計師核閱，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二季合併財務季報告。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二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二季合併財務季報告。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 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 七 日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日資訊經核閱，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

民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30 (重編後)			104.12.31 (重編後)			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 614,443	22		779,764	25		353,415	13	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	293,516	10		562,716	18		814,310	31	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	71,886	3		94,377	3		94,772	3	
130X 存貨(附註六(四))	243,801	9		252,380	8		281,972	11	
1476 其他金融資產-流動(附註六(五)及八)	319,777	11		122,396	4		256,452	10	
1479 其他流動資產	15,594	-		15,600	-		23,627	1	
	<u>1,559,017</u>	<u>55</u>		<u>1,827,233</u>	<u>58</u>		<u>1,824,548</u>	<u>69</u>	
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	442	-		442	-		442	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	441,712	16		487,145	16		519,040	20	
1760 投資性不動產(附註六(七))	642,333	23		673,709	22		146,962	6	
1805 商譽(附註六(八))	49,854	2		49,854	2		49,854	2	
1840 遞延所得稅資產	11,735	-		11,735	-		11,050	-	
1975 淨確定福利資產(附註六(十二))	14,477	-		14,608	-		18,635	1	
1985 長期預付租金(附註六(十一))	116,907	4		62,945	2		62,869	2	
1990 其他非流動資產	3,712	-		3,237	-		2,352	-	
	<u>1,281,172</u>	<u>45</u>		<u>1,303,675</u>	<u>42</u>		<u>811,204</u>	<u>31</u>	
資產總計	<u>\$ 2,840,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,130,908</u>	<u>100</u>		<u>2,635,752</u>	<u>100</u>	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(九)及七)	\$ 168,000	7		114,000	4		379,000	14	
應付短期票券(附註六(九))	-	-		249,673	8		-	-	
應付帳款	73,669	3		51,385	2		80,592	3	
應付費用	35,970	1		58,980	2		42,160	2	
本期所得稅負債	13,366	-		2,484	-		-	-	
預收款項(附註六(十))	588,448	21		608,880	19		603,561	23	
其他流動負債	29,958	1		39,979	1		33,144	1	
	<u>909,411</u>	<u>33</u>		<u>1,125,381</u>	<u>36</u>		<u>1,138,457</u>	<u>43</u>	
非流動負債：									
遞延所得稅負債	99,437	3		117,086	4		48,323	2	
其他非流動負債	4,045	-		4,045	-		4,063	-	
	<u>103,482</u>	<u>3</u>		<u>121,131</u>	<u>4</u>		<u>52,386</u>	<u>2</u>	
負債總計	<u>1,012,893</u>	<u>36</u>		<u>1,246,512</u>	<u>40</u>		<u>1,190,843</u>	<u>45</u>	
權益(附註六(六)及六(十四))：									
歸屬於母公司業主之權益：									
股本	2,056,608	72		2,056,608	66		2,056,608	78	
累積虧損	(635,868)	(22)		(634,898)	(20)		(611,850)	(23)	
其他權益	422,697	15		480,242	15		20,407	1	
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	1,793,656	63		1,852,171	59		1,415,384	54	
非控制權益	33,640	1		32,225	1		29,525	1	
權益總計	<u>1,827,296</u>	<u>64</u>		<u>1,884,396</u>	<u>60</u>		<u>1,444,909</u>	<u>55</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 2,840,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,130,908</u>	<u>100</u>		<u>2,635,752</u>	<u>100</u>	

董事長：許正勳

經理人：許正勳

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
		(重編後)				(重編後)			
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十六))	\$ 195,647	100	192,649	100	358,794	100	390,128	100
5000	營業成本(附註六(四))	117,837	60	117,136	61	221,166	62	233,790	60
5900	營業毛利	77,810	40	75,513	39	137,628	38	156,338	40
6000	營業費用：								
6100	推銷費用	35,144	18	34,346	18	65,084	18	63,904	16
6200	管理費用	35,532	18	34,780	18	72,561	21	69,775	18
6300	研究發展費用	23,478	12	23,510	12	46,948	13	44,220	11
		94,154	48	92,636	48	184,593	52	177,899	45
6900	營業淨損	(16,344)	(8)	(17,123)	(9)	(46,965)	(14)	(21,561)	(5)
7000	營業外收入及支出：								
7100	利息收入	1,261	1	2,379	1	2,696	1	5,053	1
7110	租金收入	19,547	10	16,789	9	38,533	11	33,217	8
7020	其他利益及損失(附註六(十八))	(1,553)	(1)	25,346	13	23,467	7	43,699	11
7510	利息費用	(933)	-	(2,266)	(1)	(2,060)	(1)	(5,037)	(1)
		18,322	10	42,248	22	62,636	18	76,932	19
7900	稅前淨利	1,978	2	25,125	13	15,671	4	55,371	14
7950	所得稅費用(附註六(十三))	8,015	4	7,707	4	13,637	4	11,488	3
	本期淨利(損)	(6,037)	(2)	17,418	9	2,034	-	43,883	11
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	(43,224)	(22)	(23,961)	(12)	(76,892)	(21)	(39,843)	(10)
8362	備供出售金融資產未實現評價損失 (附註六(十九))	-	-	(6,441)	(3)	-	-	(11,443)	(3)
	與可能重分類項目相關之所得稅 (附註六(十三))	10,461	5	6,675	3	17,758	5	6,675	2
8399		(32,763)	(17)	(23,727)	(12)	(59,134)	(16)	(44,611)	(11)
8300	本期其他綜合損益淨額								
8500	本期綜合損益總額	\$ (38,800)	(19)	(6,309)	(3)	(57,100)	(16)	(728)	-
	本期淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ (8,166)	(3)	16,380	8	(970)	(1)	42,973	11
8620	非控制權益	2,129	1	1,038	1	3,004	1	910	-
		\$ (6,037)	(2)	17,418	9	2,034	-	43,883	11
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ (39,943)	(20)	(7,039)	(3)	(58,515)	(16)	(1,061)	-
8720	非控制權益	1,143	1	730	-	1,415	-	333	-
		\$ (38,800)	(19)	(6,309)	(3)	(57,100)	(16)	(728)	-
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十五))								
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.04)		0.09		-		0.22	

董事長：許正勳



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目								非控制 權 益	權益總計
	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	重估增值	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
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	-	42,973	-	-	-	-	-	42,973	910	43,883
本期其他綜合損益	-	-	(32,591)	(11,443)	-	(44,034)	-	(44,034)	(577)	(44,611)
本期綜合損益總額	-	42,973	(32,591)	(11,443)	-	(44,034)	-	(1,061)	333	(728)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 2,056,608	(611,850)	20,407	-	-	20,407	(49,781)	1,415,384	29,525	1,444,909
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)	1,852,171	32,225	1,884,396
本期淨利(重編後)	-	(970)	-	-	-	-	-	(970)	3,004	2,034
本期其他綜合損益(重編後)	-	-	(57,545)	-	-	(57,545)	-	(57,545)	(1,589)	(59,134)
本期綜合損益總額	-	(970)	(57,545)	-	-	(57,545)	-	(58,515)	1,415	(57,100)
民國一〇五年六月三十日餘額 (重編後)	\$ 2,056,608	(635,868)	(16,098)	-	438,795	422,697	(49,781)	1,793,656	33,640	1,827,296

董事長：許正勳

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：許正勳

會計主管：李雅敏

~6~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月 (重編後)	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 15,671	55,371
調整項目：		
利息收入	(2,696)	(5,053)
利息費用	2,060	5,037
折舊及攤銷費用	40,716	34,148
提列(迴轉)備抵呆帳損失	2,174	(22)
提列存貨及跌價呆滯損失	1,715	2,203
處分備供出售金融資產利益	-	(21,004)
其他不影響現金流量之收益淨額	944	1,086
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(增加)	269,200	(576,668)
應收帳款減少(增加)	20,462	(22,274)
存貨減少(增加)	9,422	(18,757)
其他營業資產減少(增加)	26,884	(113)
應付帳款增加(減少)	22,284	(1,669)
其他營業負債減少	(19,560)	(23,978)
營運產生之現金流入(出)	389,276	(571,693)
收取利息	5,302	1,769
支付利息	(1,732)	(5,059)
支付所得稅	(2,519)	(5,101)
營業活動之淨現金流入(出)	390,327	(580,084)
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	30,452
出售不動產、廠房及設備價款	-	149
取得不動產、廠房及設備	(12,394)	(46,881)
預收處分房地款增加	-	576,300
長期預付租金增加	(59,897)	-
與投資活動有關之其他金融資產減少(增加)	(204,457)	267,559
其他非流動資產減少	473	5,299
投資活動之淨現金流入(出)	(276,275)	832,878
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	54,000	(113,762)
應付短期票券減少	(249,673)	-
存入保證金增加(減少)	(173)	4,013
籌資活動之淨現金流出	(195,846)	(109,749)
匯率變動影響數	(83,527)	(32,962)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(165,321)	110,083
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	\$ 614,443	353,415

(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

**民國一〇五年及一〇四年六月三十日資訊僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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。

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三月七日經提報董事會後發佈。

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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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

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
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及公布生效日之準則及解釋：

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

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。
103.12.18	國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	闡明無須揭露不重大資訊，並提供彙總及細分表達項目及揭露資訊之指引。
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。

合併公司現正持續評估上述準則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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇四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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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)(註)	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%

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)

MLI於民國一〇四年一月十五日經董事會決議辦理解散清算，並於民國一〇四年六月完成清算各項權利義務及註銷登記。

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。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)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。

(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798,604千元，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(約台幣296百萬元)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二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二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。

合併公司重編民國一〇五年第二季之合併財務季報告及一〇四年度合併財務報告，其影響合併財務報告會計科目如下：

105.6.30					
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	\$ 2,035,953	-	2,035,953	(476,936)	1,559,017
非流動資產	<u>1,018,108</u>	<u>9,479</u>	<u>1,027,587</u>	<u>253,585</u>	<u>1,281,172</u>
資產總計	<u>\$ 3,054,061</u>	<u>9,479</u>	<u>3,063,540</u>	<u>(223,351)</u>	<u>2,840,189</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)

105.6.30					
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
負債					
流動負債	\$ 524,802	11,591	536,393	373,018	909,411
非流動負債	103,482	-	103,482	-	103,482
負債總計	<u>\$ 628,284</u>	<u>11,591</u>	<u>639,875</u>	<u>373,018</u>	<u>1,012,893</u>
權益					
歸屬於本公司業主	\$ 2,392,137	(2,112)	2,390,025	(596,369)	1,793,656
歸屬於非控制權益	33,640	-	33,640	-	33,640
權益總計	<u>\$ 2,425,777</u>	<u>(2,112)</u>	<u>2,423,665</u>	<u>(596,369)</u>	<u>1,827,296</u>
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>

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4月1日至6月30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	\$ 195,647	-	195,647	-	195,647
營業成本	117,088	-	117,088	749	117,837
營業毛利	78,559	-	78,559	(749)	77,810
營業費用	87,656	1,896	89,552	4,602	94,154
營業淨損	(9,097)	(1,896)	(10,993)	(5,351)	(16,344)
營業外收入及支出	21,214	-	21,214	(2,892)	18,322
稅前淨利	12,117	(1,896)	10,221	(8,243)	1,978
所得稅費用	6,332	(1,038)	5,294	2,721	8,015
本期淨利(損)	5,785	(858)	4,927	(10,964)	(6,037)
其他綜合損益	(52,059)	(695)	(52,754)	19,991	(32,763)
本期綜合損益總額	<u>\$ (46,274)</u>	<u>(1,553)</u>	<u>(47,827)</u>	<u>9,027</u>	<u>(38,800)</u>
本期淨利(損)歸屬於：					
本公司業主	\$ 3,656	(858)	2,798	(10,964)	(8,166)
非控制權益	2,129	-	2,129	-	2,129
	<u>\$ 5,785</u>	<u>(858)</u>	<u>4,927</u>	<u>(10,964)</u>	<u>(6,037)</u>
本期綜合損益總額歸屬於：					
本公司業主	\$ (47,417)	(1,553)	(48,970)	9,027	(39,943)
非控制權益	1,143	-	1,143	-	1,143
	<u>\$ (46,274)</u>	<u>(1,553)</u>	<u>(47,827)</u>	<u>9,027</u>	<u>(38,800)</u>
每股盈餘(虧損)：					
基本每股盈餘(虧損) (單位：新台幣元)	<u>\$ 0.20</u>	<u>(0.18)</u>	<u>0.02</u>	<u>(0.06)</u>	<u>(0.04)</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6月30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	\$ 358,794	-	358,794	-	358,794
營業成本	219,690	-	219,690	1,476	221,166
營業毛利	139,104	-	139,104	(1,476)	137,628
營業費用	172,000	1,896	173,896	10,697	184,593
營業淨損	(32,896)	(1,896)	(34,792)	(12,173)	(46,965)
營業外收入及支出	559,653	307,454	867,107	(804,471)	62,636
稅前淨利	526,757	305,558	832,315	(816,644)	15,671
所得稅費用	131,974	72,982	204,956	(191,319)	13,637
本期淨利	394,783	232,576	627,359	(625,325)	2,034
其他綜合損益	(88,288)	198	(88,090)	28,956	(59,134)
本期綜合損益總額	<u>\$ 306,495</u>	<u>232,774</u>	<u>539,269</u>	<u>(596,369)</u>	<u>(57,100)</u>
本期淨利歸屬於：					
本公司業主	\$ 391,779	232,576	624,355	(625,325)	(970)
非控制權益	3,004	-	3,004	-	3,004
	<u>\$ 394,783</u>	<u>232,576</u>	<u>627,359</u>	<u>(625,325)</u>	<u>2,034</u>
本期綜合損益總額歸屬於：					
本公司業主	\$ 305,080	232,774	537,854	(596,369)	(58,515)
非控制權益	1,415	-	1,415	-	1,415
	<u>\$ 306,495</u>	<u>232,774</u>	<u>539,269</u>	<u>(596,369)</u>	<u>(57,100)</u>
每股盈餘：					
基本每股盈餘 (單位：新台幣元)	<u>\$ 1.93</u>	<u>1.16</u>	<u>3.09</u>	<u>(3.09)</u>	<u>-</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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金、活期及支票存款	\$ 398,127	437,431	244,670
定期存款	<u>216,316</u>	<u>342,333</u>	<u>108,745</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 614,443</u>	<u>779,764</u>	<u>353,415</u>

(二)投資性金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
持有供交易－受益憑證	\$ <u>293,516</u>	<u>562,716</u>	<u>814,310</u>

2.以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間以成本衡量之金融資產並無變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二)。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 3,335	1,400	799
應收帳款	<u>72,326</u>	<u>94,723</u>	<u>94,538</u>
	75,661	96,123	95,337
減：備抵呆帳	<u>(3,775)</u>	<u>(1,746)</u>	<u>(565)</u>
	<u>\$ 71,886</u>	<u>94,377</u>	<u>94,772</u>

合併公司依應收票據及帳款個別評估之備抵呆帳變動表如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,746	598
提列(迴轉)應收帳款之減損損失	2,174	(22)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(145)</u>	<u>(11)</u>
期末餘額	<u>\$ 3,775</u>	<u>565</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應收款項之帳齡分析如下：

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期1~60天	\$ 3,230	-	3,204	-	10,948	-
逾期60~180天	2,604	-	12,632	-	3,981	-
逾期180天以上	9,150	3,775	2,285	1,746	1,146	565
	<u>\$ 14,984</u>	<u>3,775</u>	<u>18,121</u>	<u>1,746</u>	<u>16,075</u>	<u>565</u>

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原料	\$ 111,511	114,651	123,402
在製品	37,160	29,604	42,778
製成品	<u>177,636</u>	<u>192,572</u>	<u>184,084</u>
	326,307	336,827	350,264
減：淨變現價值減損	<u>(82,506)</u>	<u>(84,447)</u>	<u>(68,292)</u>
	<u>\$ 243,801</u>	<u>252,380</u>	<u>281,972</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列存貨跌價及呆滯損失分別為1,487千元、1,712千元、1,715千元及2,203千元，列入營業成本項下。

(五)其他金融資產－流動

	105.6.30 (重編後)	104.12.31	104.6.30
受限制銀行存款	\$ 31,577	33,119	236,691
定期存款(三個月以上)	-	67,411	-
投資理財產品	272,048	-	-
其他	<u>16,152</u>	<u>21,866</u>	<u>19,761</u>
	<u>\$ 319,777</u>	<u>122,396</u>	<u>256,452</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)

(六)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	-	3,904	1,631	7,039	12,574
處 分(重編後)	-	(22)	(5,887)	-	(5,909)
匯率變動之影響(重編後)	(42,290)	(10,017)	(2,696)	(206)	(55,209)
民國105年6月30日餘額 (重編後)	<u>\$ 944,033</u>	<u>265,581</u>	<u>57,776</u>	<u>6,833</u>	<u>1,274,223</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,055,618	260,002	69,924	-	1,385,544
增 添	39,080	11,682	2,390	-	53,152
處 分	-	(784)	(1,678)	-	(2,462)
匯率變動之影響	(16,393)	(3,547)	(1,296)	-	(21,236)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,078,305</u>	<u>267,353</u>	<u>69,340</u>	<u>-</u>	<u>1,414,998</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(重編後)	27,758	11,028	1,839	-	40,625
處 分(重編後)	-	(22)	(5,887)	-	(5,909)
匯率變動之影響(重編後)	(28,104)	(7,462)	(2,261)	-	(37,827)
民國105年6月30日餘額 (重編後)	<u>\$ 549,126</u>	<u>235,085</u>	<u>48,300</u>	<u>-</u>	<u>832,511</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 600,068	216,703	58,792	-	875,563
本期折舊	23,626	8,735	1,677	-	34,038
處 分	-	(702)	(1,603)	-	(2,305)
匯率變動之影響	(8,119)	(2,133)	(1,086)	-	(11,338)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 615,575</u>	<u>222,603</u>	<u>57,780</u>	<u>-</u>	<u>895,958</u>
帳面價值：					
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6月30日 (重編後)	<u>\$ 394,907</u>	<u>30,496</u>	<u>9,476</u>	<u>6,833</u>	<u>441,712</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>
民國104年6月30日	<u>\$ 462,730</u>	<u>44,750</u>	<u>11,560</u>	<u>-</u>	<u>519,040</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)

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(五)及六(十)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37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)，係分別認列於「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六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十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。

(七)投資性不動產—房屋及建築

	<u>房屋及建築</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 673,709
匯率變動之影響	<u>(31,376)</u>
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 642,333</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 149,918
匯率變動之影響	<u>(2,956)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 146,962</u>

- 1.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。有關民國一〇四年底重分類新增之投資性不動產請參閱附註六(六)之說明。
- 2.合併公司投資性不動產後續衡量之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其期初與期末帳面金額間之調節請詳上開變動明細表，且本期並無任何公允價值等級移轉之情形。

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)

3.合併公司帳列投資性不動產後續衡量係採收益法評價，相關重要契約條款及評價資訊如下：

(1)民國一〇五年六月三十日

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%
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6月30日	民國105年6月30日
委外估價公允價值	人民幣101,315千元(折合新台幣 492,188千元)	人民幣30,907千元(折合新台幣 150,145千元)

(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14幢3~4層
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%
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季報告附註(續)

(3)民國一〇四年六月三十日

標 的	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135千元/每月 2.租期：12~24個月 3.押金：人民幣269千元
當地租金行情	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2.1元/平方公尺
目前狀態	正常使用
過去收益數額	約人民幣1,646千元/每年
收益資本化率	3.25%
折現率	-
委外或自行估價	委外估價
估價事務所	誠正海峽兩岸不動產估價師事務所
估價師姓名	林金生
估價日期	民國104年7月5日
委外估價公允價值	人民幣29,326千元(折合新台幣146,962千元)

依不動產估價技術規則第28條，收益法得採直接資本化法及折現現金流量分析法估算收益價格。依同規則第34條，其估價程序為推算有效總收入、推算總費用、計算淨收益、決定收益資本化率或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。

收益資本化率及折現率之調整及決定係考量基準利率、不動產投資之風險性、流動性、增值性及管理難易程度等因素推算之。

(八)商譽

本公司購買上海中晶科技之會計處理，依先前一般公認會計原則以購買價款加計相關直接成本後減除所取得股權淨值之差額作為商譽，以平均法分二十年攤銷，惟自民國九十五年一月一日起依原財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文規定商譽不再攤銷，因之收購上海中晶科技產生之商譽為49,854千元。合併公司定期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帳面價值，評估並無減損之虞。

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)

(九)短期借款及應付短期票券

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>168,000</u>	<u>114,000</u>	<u>379,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>318,074</u>	<u>136,000</u>	<u>307,501</u>
利率區間	<u>1.29%~</u> <u>1.79%</u>	<u>1.36%~</u> <u>1.86%</u>	<u>1.5%~</u> <u>2.13%</u>
應付商業本票	\$ -	250,000	-
減：折價	-	(327)	-
	\$ <u>-</u>	<u>249,673</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.66%~</u> <u>1.86%</u>	<u>-</u>

提供擔保情形請詳附註七及八之說明。

(十)預收款項

	105.6.30 (重編後)	104.12.31 (重編後)	104.6.30
預收房地款	\$ 558,670	584,986	576,300
預收租金	13,025	18,497	15,382
預收貨款	<u>16,753</u>	<u>5,397</u>	<u>11,879</u>
	\$ <u>588,448</u>	<u>608,880</u>	<u>603,561</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，截至民國一〇五年六月三十日，已收取處分不動產、廠房及設備款項人民幣115,000千元。合併公司於民國一〇五年第二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)、六(六)及(十一)之說明。

(十一)營業租賃

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

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)

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，期間為民國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」。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日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一〇四年及一〇三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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日列報之費用分別為33千元、9千元、66千元及18千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日與國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為為3,435千元、3,533千元、7,068千元及6,943千元。

(十三)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。合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之所得稅費用分別為8,015千元(重編後)、7,707千元、13,637千元(重編後)及11,488千元。

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：

	105年 4月至6月 (重編後)	104年 4月至6月	105年 1月至6月 (重編後)	104年 1月至6月
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ <u>10,461</u>	<u>6,675</u>	<u>17,758</u>	<u>6,675</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)

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：

	105.6.30 (重編後)	104.12.31 (重編後)	104.6.30
屬民國八十七年度以後之累積虧損	\$ (635,868)	(634,898)	(611,850)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 32,967	32,967	32,962
		104年度 (預計)	103年度 (實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		- %	- %

(十四)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一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

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 (重編後)	備供出售 投資	重估增值
民國105年1月1日(重編後)	\$ 41,447		438,795
外幣換算差異(稅後淨額)	(57,545)	-	-
民國105年6月30日餘額(重編後)	<u>\$ (16,098)</u>	<u>-</u>	<u>438,795</u>
民國104年1月1日	\$ 52,998	11,443	
外幣換算差異	(32,591)	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	(11,443)	-
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 20,407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十五)每股盈餘

歸屬於本公司每股盈餘之計算列示如下：

	105年 4月至6月 (重編後)	104年 4月至6月	105年 1月至6月 (重編後)	104年 1月至6月
基本每股盈餘(虧損)：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>(8,166)</u>	<u>17,418</u>	<u>(970)</u>	<u>43,883</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>	<u>202,726</u>	<u>202,726</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.04)</u>	<u>0.09</u>	<u>-</u>	<u>0.22</u>

(十六)收入

合併公司營業收入明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
影像掃描器	\$ 136,839	146,574	257,644	309,677
光電子設備	58,808	46,075	101,150	80,451
	<u>\$ 195,647</u>	<u>192,649</u>	<u>358,794</u>	<u>390,128</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)

(十七)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。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利預計用以彌補虧損，毋須估列員工及董事酬勞。另，本公司民國一〇四年度之淨利已用以彌補虧損，毋須估列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)其他利益及損失

合併綜合損益表所列之其他利益及損失明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月 (重編後)	104年 1月至6月
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產利益(損失)	\$ (378)	-	30,293	-
處分備供出售金融資產利益	-	8,661	-	21,004
政府補助收入	-	9,483	-	16,035
子公司清算利益	-	7,758	-	7,758
外幣兌換利益(損失)淨額	1,628	(4,754)	(5,021)	(6,591)
其 他	(2,802)	4,198	(1,804)	5,493
	<u>\$ (1,552)</u>	<u>25,346</u>	<u>23,468</u>	<u>43,699</u>

(十九)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司綜合損益表所列之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
備供出售金融資產				
當期產生之公允價值淨變動數	\$ -	2,220	-	9,561
公允價值淨變動數重分類至損益	-	(8,661)	-	(21,004)
	<u>\$ -</u>	<u>(6,441)</u>	<u>-</u>	<u>(11,443)</u>

(二十)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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)

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，民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日佔合併公司應收帳款5%以上之個別款項，合計數分別為19,796千元、37,127千元及36,463千元，分別由四家、三家及四家客戶組成，合併公司之應收帳款信用風險分散，且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。備抵呆帳相關資訊請參閱附註六(三)之說明。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 168,000	168,596	168,596	-	-
應付帳款	73,669	73,669	73,669	-	-
應付費用	14,544	14,544	14,544	-	-
存入保證金	<u>21,992</u>	<u>21,992</u>	<u>17,947</u>	<u>3,757</u>	<u>288</u>
	<u>\$ 278,205</u>	<u>278,801</u>	<u>274,756</u>	<u>3,757</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	33,592	33,592	33,592	-	-
存入保證金	<u>22,164</u>	<u>22,164</u>	<u>18,119</u>	<u>3,232</u>	<u>813</u>
	<u>\$ 470,814</u>	<u>471,679</u>	<u>467,634</u>	<u>3,232</u>	<u>813</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 379,000	380,469	380,469	-	-
應付帳款	80,592	80,592	80,592	-	-
應付費用	26,493	26,493	26,493	-	-
存入保證金	<u>22,005</u>	<u>22,005</u>	<u>18,248</u>	<u>-</u>	<u>3,757</u>
	<u>\$ 508,090</u>	<u>509,559</u>	<u>505,802</u>	<u>-</u>	<u>3,757</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。

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)

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 7,183	32.286	231,910	14,086	33.066	465,754	4,520	31.07	140,436
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 491	32.286	15,852	132	33.066	4,359	435	31.07	13,515

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六月三十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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,793千元及1,053千元。

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失淨額(含已實現及未實現)分別為5,021千元及6,591千元。

(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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利分別減少或增加730千元及3,146千元，主要係因合併公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

如報導日受益憑證及權益證券價格變動(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：

<u>報 導 日</u> <u>證 券 價 格</u>	105年1月至6月		104年1月至6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%	\$ -	2,436	-	6,759
下跌1%	-	(2,436)	-	(6,759)

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)

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

A. 非按公允價值衡量之金融工具：

(A) 以帳面金額為公允價值近似值之金融資產與負債

現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他金融資產一流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用及存入保證金等，因到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(B) 以成本衡量之金融資產係無活絡市場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。

B. 按公允價值衡量之金融工具：

合併公司持有按公允價值衡量之金融工具列示如下：

		105.6.30			
		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	\$ 293,516	293,516	-	-	293,516
		104.12.31			
		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	\$ 562,716	155,091	407,625	-	562,716
		104.6.30			
		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	\$ 814,310	388,350	425,960	-	814,310

(2) 金融工具按公允價值衡量之評價技術

合併公司持有之部分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。

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)

(3)民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級間移轉情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者一致。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)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，民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日之借款額度均為300,000千元，實際借款金額分別為80,000千元、250,000千元及80,000千元。

2.租賃

本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，接續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。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

	105年 4月至6月	104年 4月至6月	105年 1月至6月	104年 1月至6月
短期員工福利	\$ 2,818	3,821	6,918	8,731
退職後福利	89	97	181	194
	<u>\$ 2,907</u>	<u>3,918</u>	<u>7,099</u>	<u>8,925</u>

八、抵質押之資產

資產名稱	帳列科目	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
建築物	不動產、廠房及設備	短期借款	\$ 119,505	122,763	125,277
銀行存款	其他金融資產—流動	短期借款	31,577	33,119	236,684
			<u>\$ 151,082</u>	<u>155,882</u>	<u>361,961</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)

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(十一)另有說明外，截至民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，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，於民國一〇五年六月三十日與一〇四年十二月三十一日及六月三十日已開立尚未使用之信用狀金額分別為3,926千元、0千元及3,499千元。

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4月至6月			104年4月至6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	8,059	39,873	47,932	8,728	38,926	47,654
勞健保費用	341	3,442	3,783	312	3,784	4,096
退休金費用	900	2,568	3,468	931	2,611	3,542
其他員工福利費用	498	1,781	2,279	553	1,804	2,357
折舊費用(註)	4,851	10,688	15,539	3,447	9,309	12,756
攤銷費用	-	45	45	-	55	55

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6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	15,473	79,351	94,824	17,103	79,494	96,597
勞健保費用	679	6,896	7,575	596	7,193	7,789
退休金費用	1,823	5,311	7,134	1,716	5,245	6,961
其他員工福利費用	983	3,576	4,559	1,044	3,595	4,639
折舊費用(註)	9,936	20,512	30,448	7,448	16,954	24,402
攤銷費用	-	91	91	-	110	110

註：合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日與一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日，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5,325千元、4,739千元、10,177千元及9,636千元，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季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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、關聯企業及合資控制部分)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：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：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六。

(二)轉投資事業相關資訊請詳附表七。

(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八。
- 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：

合併公司民國一〇五年第二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2項「為他人背書保證」及第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。

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。

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)

(二)部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		105年4月至6月(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	\$	<u>136,839</u>	<u>58,808</u>	<u>-</u>	<u>195,647</u>
應報導部門利益(損失)	\$	<u>(12,284)</u>	<u>6,247</u>	<u>-</u>	<u>(6,037)</u>
		104年4月至6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>146,574</u>	<u>46,075</u>	<u>-</u>	<u>192,649</u>
應報導部門利益	\$	<u>14,247</u>	<u>3,171</u>	<u>-</u>	<u>17,418</u>
		105年1月至6月(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	\$	<u>257,644</u>	<u>101,150</u>	<u>-</u>	<u>358,794</u>
應報導部門利益	\$	<u>(6,800)</u>	<u>8,834</u>	<u>-</u>	<u>2,034</u>
		104年1月至6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>309,677</u>	<u>80,451</u>	<u>-</u>	<u>390,128</u>
應報導部門利益	\$	<u>40,814</u>	<u>3,069</u>	<u>-</u>	<u>43,883</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105年6月30日 (重編後)	\$	<u>2,708,668</u>	<u>131,521</u>	<u>-</u>	<u>2,840,189</u>
民國104年12月31日 (重編後)	\$	<u>3,002,310</u>	<u>128,598</u>	<u>-</u>	<u>3,130,908</u>
民國104年6月30日	\$	<u>2,518,045</u>	<u>117,707</u>	<u>-</u>	<u>2,635,752</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105年6月30日 (重編後)	\$	<u>981,031</u>	<u>31,862</u>	<u>-</u>	<u>1,012,893</u>
民國104年12月31日 (重編後)	\$	<u>1,213,450</u>	<u>33,062</u>	<u>-</u>	<u>1,246,512</u>
民國104年6月30日	\$	<u>1,160,745</u>	<u>30,098</u>	<u>-</u>	<u>1,190,843</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六月三十日

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	有短期融通資金必要之原因	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	其他應收人款	Y	44,755	42,940	42,392	-	2	-	營運融資需求	-	-	-	653,783	653,783

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季報告中全數沖銷。

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六月三十日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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 地區保 證
2	上海中晶 科技	本公司	母公司	636,557	64,823	31,577	30,000	31,577	1.98%	1,909,672	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、關聯企業及合資控制部分)

民國一〇五年六月三十日

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
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	-
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	-	218,611	-	218,611
全友吳江	華潤元大貨幣市場基金	無	同上	-	72,870	-	72,870
新友科技	復華貨幣市場基金	無	同上	142	2,035	-	2,035
上海中晶公司	理財商品-長盛創富盛安一號	無	其他金融資產－流動	-	293,516	-	-
上海嘉慧	理財商品-贏家-WG16M030314	無	同上	-	242,900	-	-
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	27,025	1.43	27,025
新友科技	元本電子公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	499	-	7.67	-

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

民國一〇五年一月一日至六月三十日

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 及上海中晶公司	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	-	-

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

民國一〇五年六月三十日

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	人民幣 215,258	人民幣 115,000 (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：截至民國一〇五年六月三十日之價款收取情形。

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

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六月三十日

附表六

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	14,886	-	4.15%
0	本公司	Next Top	同上	銷貨	8,187	-	2.28%
1	上海中晶科技	上海中晶數碼科技	子公司對子公司	銷貨	6,634	-	1.85%
1	上海中晶科技	上海中晶醫療	同上	銷貨	5,232	-	1.46%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	進貨	69,353	-	19.33%
1	上海中晶科技	全友吳江	同上	應付關係人款項	31,072	月結 60 天	1.09%
1	上海中晶科技	Next Top	同上	進貨	43,663	-	12.17%
2	全友吳江	Next Top	同上	銷貨	30,988	-	8.64%
3	香港中南	Next Top	同上	其他應收關係人款項	42,392	-	1.49%

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六月三十日

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%			
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	24,296	29,641	註 1,2,3
本公司	Next Top	British Virgin Islands	負責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	19,289	15,931	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	(14,633)	(12,071)	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	(56)	(56)	註 3
									<u>33,445</u>	
									<u>1,630,618</u>	

註1：本公司認列之投資損益包括聯屬公司股票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

民國一〇五年一月一日至六月三十日

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
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	-	504,274	24,316	100	29,661 (註4)	1,591,394	371,660
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	(43,995)	100	(43,995) (註4)	12,754	-
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	8,843	65.92	5,829 (註4)	66,181	-
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	(369)	100	(369) (註5)	46,252	-
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	2,391	100	2,391 (註5)	9,286	-
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	(9)	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	(5)	100	(5) (註5)	240	-

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
568,088	504,274	1,076,192

投資金額及投資方式說明：

註1：截至民國一〇五年六月三十日止，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371,660千元(美金11,521千元)後之淨投資金額計504,274千元(美金13,954千元)，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六月三十日止，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表認列投資損益。

註5：係依同期間未經會計師核閱之財務季報表認列投資損益。