

股票代碼：2305

全友電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新竹科學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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(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、32~33
2.轉投資事業相關資訊	29、34
3.大陸投資資訊	29、35~36
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	30~31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web 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：

前言

全友電腦股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務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報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)49,541千元及50,314千元，分別占合併資產總額之1.76%及1.69%；負債總額分別為266千元及295千元，皆占合併負債總額之0.04%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為379千元、78千元、691千元及273千元，其絕對值分別占合併綜合(損)益絕對值之1.95%、3.61%、3.32%及0.40%。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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，致無法允當表達全友電腦股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳俊源



呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號
民國一一二年八月八日

全友電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 217,196	8	352,619	12	369,290	12	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 71,000	3	107,000	4	102,000	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	358,750	13	287,515	10	310,661	10	2130 合約負債(附註六(十八))	24,304	1	29,070	1	44,867	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	466,665	16	457,259	16	353,616	12	2170 應付帳款	42,292	1	64,665	2	81,854	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	57,682	2	42,844	1	45,871	2	2200 應付費用	47,089	2	59,372	2	44,382	2
130X 存貨(附註六(五))	195,183	7	230,447	8	263,992	9	2230 本期所得稅負債	3,006	-	12,689	-	10,146	-
1476 其他金融資產—流動	16,980	1	11,722	-	21,277	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)、(廿四)及七)	13,565	-	13,464	-	11,323	-
1479 其他流動資產(附註六(十八))	27,683	1	37,639	1	44,756	2	2399 其他流動負債	23,880	1	42,260	2	38,491	1
	<u>1,340,139</u>	<u>48</u>	<u>1,420,045</u>	<u>48</u>	<u>1,409,463</u>	<u>47</u>		<u>225,136</u>	<u>8</u>	<u>328,520</u>	<u>11</u>	<u>333,063</u>	<u>11</u>
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(六))	969	-	969	-	972	-	2570 遞延所得稅負債	152,340	5	164,349	6	138,109	5
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	134,056	5	132,664	5	129,095	5	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)、(廿四)及七)	212,563	8	219,590	7	217,660	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八))	401,286	14	425,608	13	442,205	15	2600 其他非流動負債	14,361	-	1,257	-	5,736	-
1755 使用權資產(附註六(八))	274,903	10	284,993	10	282,867	9		<u>379,264</u>	<u>13</u>	<u>385,196</u>	<u>13</u>	<u>361,505</u>	<u>12</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	565,554	20	582,328	20	617,876	21	負債總計	<u>604,400</u>	<u>21</u>	<u>713,716</u>	<u>24</u>	<u>694,568</u>	<u>23</u>
1805 商譽(附註六(十))	49,854	2	49,854	2	49,854	2	權益(附註六(十六))						
1840 遞延所得稅資產	27,524	1	27,753	1	33,350	1	歸屬於母公司業主之權益：						
1975 淨確定福利資產	14,752	-	14,685	1	9,932	-	3100 股本	2,056,608	73	2,056,608	70	2,056,608	69
1990 其他非流動資產	4,935	-	5,227	-	5,459	-	3300 累積虧損	(67,890)	(2)	(75,863)	(3)	(58,976)	(2)
	<u>1,473,833</u>	<u>52</u>	<u>1,524,081</u>	<u>52</u>	<u>1,571,610</u>	<u>53</u>	3400 其他權益	219,452	8	251,802	9	294,774	10
資產總計	<u>\$ 2,813,972</u>	<u>100</u>	<u>2,944,126</u>	<u>100</u>	<u>2,981,073</u>	<u>100</u>	3500 庫藏股票	(49,781)	(2)	(49,781)	(2)	(49,781)	(2)
							歸屬母公司業主之權益合計	<u>2,158,389</u>	<u>77</u>	<u>2,182,766</u>	<u>74</u>	<u>2,242,625</u>	<u>75</u>
							36XX 非控制權益	51,183	2	47,644	2	43,880	2
							權益總計	<u>2,209,572</u>	<u>79</u>	<u>2,230,410</u>	<u>76</u>	<u>2,286,505</u>	<u>77</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 2,813,972</u>	<u>100</u>	<u>2,944,126</u>	<u>100</u>	<u>2,981,073</u>	<u>100</u>

董事長：吳金來



經理人：謝靜慧

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：朱麗英



全友電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 126,368	100	98,470	100	237,358	100	213,853	100
5000 營業成本(附註六(五))	\$ 92,019	73	63,330	64	172,329	72	147,028	69
營業毛利	34,349	27	35,140	36	65,029	28	66,825	31
營業費用：								
6100 推銷費用	21,032	17	15,879	16	42,307	18	34,161	16
6200 管理費用	24,035	19	21,347	22	45,517	19	43,351	20
6300 研究發展費用	20,686	16	20,857	22	42,073	18	41,714	20
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(421)	-	451	-	(645)	-	421	-
	65,332	52	58,534	60	129,252	55	119,647	56
營業淨損	(30,983)	(25)	(23,394)	(24)	(64,223)	(27)	(52,822)	(25)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十))	6,173	5	2,010	2	12,084	5	4,706	2
7110 租金收入	31,978	25	33,230	34	64,392	27	65,948	31
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	12,445	10	11,120	11	7,299	3	21,891	10
7510 利息費用(附註六(十二)及七)	(1,390)	(1)	(1,047)	(1)	(2,879)	(1)	(2,174)	(1)
	49,206	39	45,313	46	80,896	34	90,371	42
7900 稅前淨利	18,223	14	21,919	22	16,673	7	37,549	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(1,106)	(1)	3,116	3	3,667	2	5,434	2
本期淨利	19,329	15	18,803	19	13,006	5	32,115	15
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	(47,982)	(38)	(20,632)	(21)	(41,932)	(17)	45,383	21
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十五))	(9,251)	(7)	(3,992)	(4)	(8,088)	(3)	8,885	4
後續可能重分類至損益之項目合計	(38,731)	(31)	(16,640)	(17)	(33,844)	(14)	36,498	17
8300 本期其他綜合損益	(38,731)	(31)	(16,640)	(17)	(33,844)	(14)	36,498	17
8500 本期綜合損益總額	\$ (19,402)	(16)	2,163	2	(20,838)	(9)	68,613	32
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 16,194	13	20,621	21	7,973	3	33,109	15
8620 非控制權益	3,135	2	(1,818)	(2)	5,033	2	(994)	-
	\$ 19,329	15	18,803	19	13,006	5	32,115	15
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (20,808)	(16)	4,650	5	(24,377)	(10)	68,646	32
8720 非控制權益	1,406	-	(2,487)	(3)	3,539	1	(33)	-
	\$ (19,402)	(16)	2,163	2	(20,838)	(9)	68,613	32
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.08		0.10		0.04		0.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.08		0.10		0.04		0.16	

董事長：吳金來



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝靜慧



會計主管：朱麗英



全友電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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						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			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 2,056,608	(92,085)	(179,558)	438,795	259,237	(49,781)	2,173,979	43,913	2,217,892
本期淨利	-	33,109	-	-	-	-	33,109	(994)	32,115
本期其他綜合損益	-	-	35,537	-	35,537	-	35,537	961	36,498
本期綜合損益總額	-	33,109	35,537	-	35,537	-	68,646	(33)	68,613
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 2,056,608	(58,976)	(144,021)	438,795	294,774	(49,781)	2,242,625	43,880	2,286,505
民國一十二年一月一日餘額	\$ 2,056,608	(75,863)	(135,370)	387,172	251,802	(49,781)	2,182,766	47,644	2,230,410
本期淨利	-	7,973	-	-	-	-	7,973	5,033	13,006
本期其他綜合損益	-	-	(32,350)	-	(32,350)	-	(32,350)	(1,494)	(33,844)
本期綜合損益總額	-	7,973	(32,350)	-	(32,350)	-	(24,377)	3,539	(20,838)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 2,056,608	(67,890)	(167,720)	387,172	219,452	(49,781)	2,158,389	51,183	2,209,572

董事長：吳金來



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝靜慧



會計主管：朱麗英



全友電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,673	37,549
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(12,084)	(4,706)
利息費用	2,879	2,174
折舊費用	23,963	25,815
存貨跌價及呆滯損失	12,470	2,971
預期信用減損損失(迴轉利益)	(645)	421
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(14,787)	(3,942)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	(1)	(6)
股利收入	(16)	-
未實現外幣兌換利益	(7,065)	(20,443)
淨確定福利資產評估調整利益	(67)	(11)
收益費損項目合計	<u>4,647</u>	<u>2,273</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款(增加)減少	(13,957)	13,081
存貨減少(增加)	22,791	(72,437)
其他營業資產減少(增加)	10,022	(27,719)
應付帳款(減少)增加	(22,373)	12,560
其他營業負債(減少)增加	(21,702)	12,337
調整項目合計	<u>(20,572)</u>	<u>(59,905)</u>
營運產生之現金流出	(3,899)	(22,356)
收取之利息	7,983	8,259
支付之利息	(2,900)	(2,166)
支付之所得稅	(13,446)	(862)
營業活動之淨現金流出	<u>(12,262)</u>	<u>(17,125)</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(310,562)	(198,978)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	309,473	328,475
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(92,761)	(386,491)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	26,011	306,590
取得不動產、廠房及設備	(886)	(2,245)
處分不動產、廠房及設備	1	6
其他非流動資產減少	292	329
收取之股利	16	-
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(68,416)</u>	<u>47,686</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(36,000)	22,000
存入保證金(減少)增加	(602)	880
租賃本金償還	(6,673)	(7,733)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(43,275)</u>	<u>15,147</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,470)	7,611
本期現金及約當現金(減少)增加數	(135,423)	53,319
期初現金及約當現金餘額	352,619	315,971
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 217,196</u>	<u>369,290</u>

董事長：吳金來



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：謝靜慧



會計主管：朱麗英



全友電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(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瞄器、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一一二年八月八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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資租賃安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(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。

(二) 合併基礎

1. 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			說 明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	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)	負責本公司產品在 國內市場之行銷及 售後服務	100 %	100 %	100 %	(註1)
本公司	Gotop Investments Limited (GoTop)	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)	影像掃描器之銷售	100 %	100 %	100 %	
上海中晶科 技	全友電腦科技(吳江)有 限公司(全友吳江)	影像掃描器之製造 及銷售	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 %	(註1)
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 %	(註1)
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	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註1)

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，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。

(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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、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一一一年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金、活期及支票存款	\$ 209,724	314,848	297,056
定期存款	7,472	37,771	72,234
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 217,196	352,619	369,290

合併公司金融資產之信用風險、匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
受益憑證	\$ 358,750	287,515	310,661

合併公司金融資產之價格風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動			
三個月以上定期存款	\$ 359,772	444,269	340,626
受限制定期存款	106,893	12,990	12,990
	\$ 466,665	457,259	353,616
非流動			
國外上市公司債	\$ 134,056	132,664	129,095

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。該等資產於報導日並無逾期或減損之虞。

合併公司持有國內外定期存單，其於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之加權平均利率分別為4.11%、1.99%及0.60%。

合併公司持有國外上市公司債，其於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日，其有效利率分為0.65%~4.7%、0.65%~4.89%及0.65%~4.89%。

上述金融資產提供質押擔保之明細，請詳附註八。

合併公司金融資產之信用風險、匯率風險、利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(四)應收票據及帳款淨額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據—依營業而產生	\$ 3,350	691	1,259
應收帳款—依營業而產生	62,329	51,084	51,927
	65,679	51,775	53,186
減：備抵損失	(7,997)	(8,931)	(7,315)
	\$ 57,682	42,844	45,871

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 43,555	0%~2.69%	167
逾期1~60天	11,875	0%~53.84%	1,186
逾期61~120天	4,658	0%~72.83%	1,053
逾期121~150天	221	100%	221
逾期151~180天	111	100%	111
逾期180天以上	5,259	100%	5,259
	\$ 65,679		7,997

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 33,362	0%~8.63%	384
逾期1~60天	8,841	0.3%~42.00%	1,403
逾期61~120天	4,184	0%~57.56%	1,805
逾期121~150天	403	0%~100%	354
逾期151~180天	625	100%	625
逾期180天以上	4,360	100%	4,360
	<u>\$ 51,775</u>		<u>8,931</u>

	111.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 33,740	0%~1.16%	-
逾期1~60天	8,436	0%~37.34%	582
逾期61~120天	5,286	0%~84.52%	1,030
逾期121~150天	387	6.56%~94.46%	366
逾期151~180天	524	100%	524
逾期180天以上	4,813	100%	4,813
	<u>\$ 53,186</u>		<u>7,315</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 8,931	6,802
認列(迴轉)減損損失	(645)	421
本年度因無法收回而沖銷之金額	(52)	(56)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(237)	148
期末餘額	<u>\$ 7,997</u>	<u>7,315</u>

(五)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原料	\$ 76,826	99,814	106,161
在製品及半成品	45,100	47,564	44,552
製成品	73,257	83,069	113,279
	<u>\$ 195,183</u>	<u>230,447</u>	<u>263,992</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營業成本明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銷貨成本	\$ 82,116	62,437	155,628	142,552
存貨跌價損失	7,804	342	12,470	2,971
未分攤固定製造費用	2,099	551	4,231	1,505
	<u>\$ 92,019</u>	<u>63,330</u>	<u>172,329</u>	<u>147,028</u>

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)透過損益按公允衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
未上市(櫃)公司股票－德泰科技	\$ <u>969</u>	<u>969</u>	<u>972</u>

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：				
民國112年1月1日	\$ <u>408,937</u>	<u>10,335</u>	<u>6,336</u>	<u>425,608</u>
民國112年6月30日	\$ <u>386,962</u>	<u>8,949</u>	<u>5,375</u>	<u>401,286</u>
民國111年1月1日	\$ <u>430,447</u>	<u>10,949</u>	<u>7,831</u>	<u>449,227</u>
民國111年6月30日	\$ <u>424,403</u>	<u>10,383</u>	<u>7,419</u>	<u>442,205</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之房屋及建築物已設定作為短期借款之擔保，請詳附註八之說明。

(八)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>274,579</u>	<u>10,414</u>	<u>284,993</u>
民國112年6月30日	\$ <u>266,685</u>	<u>8,218</u>	<u>274,903</u>
民國111年1月1日	\$ <u>283,049</u>	<u>4,231</u>	<u>287,280</u>
民國111年6月30日	\$ <u>281,226</u>	<u>1,641</u>	<u>282,867</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添或處分之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(八)。

(九)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為二至五年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，相關租金收入資訊，請詳附註六(十三)。

合併公司投資性不動產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間無重大增添、處分及公允價值變動，其相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，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

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間商譽無變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>71,000</u>	<u>107,000</u>	<u>102,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>189,000</u>	<u>53,000</u>	<u>58,000</u>
利率區間	<u>1.97%~2.03%</u>	<u>2.25%</u>	<u>1.10%~1.48%</u>

合併公司提供擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>13,565</u>	<u>13,464</u>	<u>11,323</u>
非流動	\$ <u>212,563</u>	<u>219,590</u>	<u>217,660</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>832</u>	<u>738</u>	<u>1,685</u>	<u>1,589</u>
短期租賃之費用	\$ <u>596</u>	<u>121</u>	<u>1,193</u>	<u>241</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 9,551	9,563

1. 土地、房屋及建築物之租賃

合併公司承租土地與房屋及建築作為廠房，土地之租賃期間通常為二十年，廠房之租賃期間通常為二至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長合約期間之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

另，科學園區管理局土地合約之租賃給付取決於當地公告地價，並加計公共設施建設費經攤算後辦理調整

2. 其他租賃

另，合併公司承租辦公處所之租賃期間為一年，該等租賃為短期的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 營業租賃

合併公司出租投資性不動產及其部分廠房及辦公室，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

民國一十二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
低於一年	\$ 94,429	109,733	112,379
一至二年	61,840	73,320	71,905
二至三年	40,755	53,729	54,017
三至四年	36,104	38,588	37,316
四至五年	10,544	27,046	29,329
五年以上	-	950	7,653
未折現租賃給付總額	\$ 243,672	303,366	312,599

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導期間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一十二年及一一一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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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942千元、1,049千元、1,881千元及2,058千元，已提撥至勞工保險局。

另，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日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2,529千元、2,095千元、5,126千元及4,845千元。

(十五)所得稅

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。合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之所得稅(利益)費用分別為(1,106)千元、3,116千元、3,667千元及5,434千元。

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	\$ <u>(9,251)</u>	<u>(3,992)</u>	<u>(8,088)</u>	<u>8,885</u>

本營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司股利政策，應至少分派當年度累積可分配盈餘之百分之五十以上，惟若每股股利低於零點五以下，得考量發放成本等因素，酌情不予發放。分派股利以現金股利為優先，倘可分配之每股股利超過二元時，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。

本公司分別於民國一一二年五月三十日及一一一年五月二十六日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度盈虧撥補案，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。

(十七)每股盈餘

歸屬於母公司每股盈餘之計算列示如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
基本每股盈餘：				
屬於母公司之本期淨(損)利	\$ 16,194	20,621	7,973	33,109
計算每股盈餘之加權平均流 通在外股數(千股)	202,726	202,726	202,726	202,726
基本每股盈餘(元)	\$ 0.08	0.10	0.04	0.16

本公司無潛在稀釋普通股。

(十八)客戶合約之收入

1.主要地區市場及產品

	112年4月至6月		
	影像掃描器	光電子設備	合 計
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 30,970	58,869	89,839
其他國家	16,012	20,517	36,529
	\$ 46,982	79,386	126,368
主要產品：			
影像掃描器	\$ 46,982	-	46,982
光電子設備	-	79,386	79,386
	\$ 46,982	79,386	126,368
	111年4月至6月		
	影像掃描器	光電子設備	合 計
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 38,737	25,666	64,403
其他國家	32,013	2,054	34,067
	\$ 70,750	27,720	98,470
主要產品：			
影像掃描器	\$ 70,750	-	70,750
光電子設備	-	27,720	27,720
	\$ 70,750	27,720	98,470

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至6月		
	影像掃描器	光電子設備	合計
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 57,649	113,811	171,460
其他國家	28,171	37,727	65,898
	<u>\$ 85,820</u>	<u>151,538</u>	<u>237,358</u>
主要產品：			
影像掃描器	\$ 85,820	-	85,820
光電子設備	-	151,538	151,538
	<u>\$ 85,820</u>	<u>151,538</u>	<u>237,358</u>
	111年1月至6月		
	影像掃描器	光電子設備	合計
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 76,517	67,821	144,338
其他國家	51,564	17,951	69,515
	<u>\$ 128,081</u>	<u>85,772</u>	<u>213,853</u>
主要產品：			
影像掃描器	\$ 128,081	-	128,081
光電子設備	-	85,772	85,772
	<u>\$ 128,081</u>	<u>85,772</u>	<u>213,853</u>
2.合約餘額			
	<u>112.630</u>	<u>111.1231</u>	<u>111.630</u>
合約資產-勞務收入(帳列其他流動資產)	<u>\$ -</u>	<u>199</u>	<u>2,302</u>
合約負債-產品	<u>\$ 24,304</u>	<u>29,070</u>	<u>44,867</u>

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為24,849千元及12,103千元。

(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。

本公司民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日均為累積虧損，故均毋須估列員工及董監事酬勞。民國一十二年三月十四日及一十一年三月八日經董事會決議之員工及董事酬勞金額與本公司民國一十一年度及一十〇年度估列金額並無差異，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子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 451	971	1,628	1,625
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	5,722	1,039	10,456	3,081
	<u>\$ 6,173</u>	<u>2,010</u>	<u>12,084</u>	<u>4,706</u>

2.其他利益及損失明細如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	\$ 7,901	1,289	14,787	3,942
外幣兌換利益(損失)	10,538	15,810	6,110	30,523
租金成本	(9,288)	(9,155)	(18,787)	(19,246)
其他	3,294	3,176	5,189	6,672
	<u>\$ 12,445</u>	<u>11,120</u>	<u>7,299</u>	<u>21,891</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一一一年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約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

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，合併公司於民國一十二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有20%、26%及23%分別二家、三家及二家客戶組成，使合併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損失，管理當局預期未來不致有重大損失。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括定期存單、固定利率之理財商品及受限制銀行存款等。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，該等資產於報導日並無提列減損之情形(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一一年度合併報告附註四(七))。

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	2-5年	超過5年
112年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 71,000	(71,256)	(71,256)	-	-
應付帳款	42,292	(42,292)	(42,292)	-	-
應付費用	47,089	(47,089)	(47,089)	-	-
租賃負債	226,128	(256,269)	(16,709)	(55,590)	(183,970)
存入保證金(帳列其他 流動及非流動負債)	23,192	(23,192)	(8,831)	(14,361)	-
	\$ 409,701	(440,098)	(186,177)	(69,951)	(183,970)
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 107,000	(107,906)	(107,906)	-	-
應付帳款	64,665	(64,665)	(64,665)	-	-
應付費用	59,372	(59,372)	(59,372)	-	-
租賃負債	233,054	(264,893)	(16,764)	(57,815)	(190,314)
存入保證金(帳列其他 流動及非流動負債)	23,794	(23,794)	(22,537)	(1,257)	-
	\$ 487,885	(520,630)	(271,244)	(59,072)	(190,314)
111年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 102,000	(102,335)	(102,335)	-	-
應付帳款	81,854	(81,854)	(81,854)	-	-
應付費用	44,382	(44,382)	(44,382)	-	-
租賃負債	228,983	(261,730)	(14,322)	(50,750)	(196,658)
存入保證金(帳列其他 流動及非流動負債)	24,413	(24,413)	(18,676)	(5,737)	-
	\$ 481,632	(514,714)	(261,569)	(56,487)	(196,658)

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子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 14,659	31.135	456,413	16,052	30.708	492,912	14,484	29.726	430,547
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	26	31.135	808	151	30.708	4,647	122	29.726	3,620

(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、按攤銷後成本衡量之金融資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,556千元及4,269千元。

(3) 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，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為10,538千元、15,810千元、6,110千元及30,523千元。

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。對於浮動利率之資產，其分析方式係假設報導日流通在外之資產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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,230千元及2,469千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。截至民國一一二年及一一一年六月三十日止，變動利率銀行存款金額分別為209,072千元及296,093千元，透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為236,979千元及197,780千元。

5. 其他價格風險

合併公司民國一一二年及一一一年六月三十日當受益憑證、權益證券及理財商品價格上漲或下跌1%，而其他所有因素維持不變的情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,227千元及1,139千元。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 969	-	-	969	969
受益憑證	358,750	121,771	236,979	-	358,750
	<u>\$ 359,719</u>	<u>121,771</u>	<u>236,979</u>	<u>969</u>	<u>359,719</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 217,196	-	-	-	-
三個月以上定期存款	359,772	-	-	-	-
國外上市公司債	134,056	-	-	-	-
受限制定期存款	106,893	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	57,682	-	-	-	-
其他金融資產	16,980	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	3,625	-	-	-	-
	<u>\$ 896,204</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	\$ 71,000	-	-	-	-
應付帳款	42,292	-	-	-	-
應付費用	47,089	-	-	-	-
租賃負債	226,128	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	23,192	-	-	-	-
	<u>\$ 409,701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
		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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 969	-	-	969	969
受益憑證	287,515	115,218	172,297	-	287,515
	<u>\$ 288,484</u>	<u>115,218</u>	<u>172,297</u>	<u>969</u>	<u>288,484</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 352,619	-	-	-	-
三個月以上定期存款	444,269	-	-	-	-
國外上市公司債	132,664	-	-	-	-
受限制銀行存款	12,990	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	42,844	-	-	-	-
其他金融資產	11,722	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	3,947	-	-	-	-
	<u>\$ 1,001,055</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	\$ 107,000	-	-	-	-
應付帳款	64,665	-	-	-	-
應付費用	59,372	-	-	-	-
租賃負債	233,054	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債)	23,794	-	-	-	-
	<u>\$ 487,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				
	帳面金額	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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 972	-	-	972	
受益憑證	310,661	112,881	197,780	310,661	
	<u>\$ 311,633</u>	<u>112,881</u>	<u>197,780</u>	<u>311,633</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 369,290	-	-	-	
三個月以上定期存款	340,626	-	-	-	
國外上市公司債	129,095	-	-	-	
受限制銀行存款	12,990	-	-	-	
應收票據及帳款	45,871	-	-	-	
其他金融資產	21,277	-	-	-	
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	4,342	-	-	-	
	<u>\$ 923,491</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 102,000	-	-	-	
應付帳款	81,854	-	-	-	
應付費用	44,382	-	-	-	
租賃負債	228,983	-	-	-	
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	24,413	-	-	-	
	<u>\$ 481,632</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(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如按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債，所使用之方法及假設如下：

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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.合併公司持有之部份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透過市場可取得資料並使用評價技術之收益法估算。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具投資：係使用收益法估算公允價值，其主要假設為藉由將由投資標的所創造之未來利益流量為評估基礎，透過折現過程，將未來利益流量轉換為評價標的的價值。

(4)民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日間並無任何公允價值等級移轉情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	
	112年1月至6月	111年1月至6月
1月1日餘額(即6月30日餘額)	\$ 969	972

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	收益法	<ul style="list-style-type: none"> • 長期收入成長率(112.6.30、111.12.31及111.6.30均為0%) • 加權平均資金成本(112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為7.39%、6.36%及4.40%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 長期收入成長率愈高，公允價值愈高 • 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低

(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一十一年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者一致。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一十一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訊與民國一十一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一十一年度合併財務報告附註六(廿三)。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動	112.6.30
短期借款	\$ 107,000	(36,000)	-	71,000
存入保證金	23,794	(602)	-	23,192
租賃負債	233,054	(6,673)	(253)	226,128
來自籌資活動之負債總額	\$ 363,848	(43,275)	(253)	320,320
	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.6.30
短期借款	\$ 80,000	22,000	-	102,000
存入保證金	23,533	880	-	24,413
租賃負債	233,505	(7,733)	3,211	228,983
來自籌資活動之負債總額	\$ 337,038	15,147	3,211	355,396

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
威盛聯合開發股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 承租協議

合併公司位於臺北市大安區之辦公室係向合併公司之關係人威盛聯合開發股份有限公司承租，租賃期間自民國一〇七年一月二十三日起至一一一年十二月三十一日止，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，合約總價值為9,600千元。於民國一一一年四月一日至六月三十日及一一一年一月一日至六月三十日認列折舊費用分別為457千元及914千元，利息支出分別為4千元及10千元，截至民國一一一年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為0元及957千元。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 租金支出

合併公司位於臺北市大安區之辦公室係向合併公司之關係人威盛聯合開發股份有限公司承租，租賃期間自民國一一二年一月一日起至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。於民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列租金支出分別為480千元及960千元。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理人員報酬如下：

	112年 4月至6月	111年 4月至6月	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 5,696	5,257	12,121	11,248
退職後福利	242	225	478	445
	\$ 5,938	5,482	12,599	11,693

八、質押之資產

資產名稱	帳列科目	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
建築物	不動產、廠房及設備	借款額度/短期借款	\$ 77,479	80,655	83,899
定期存單	按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	竹科管理局土地租 賃保證金	12,990	12,990	12,990
定期存單	按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	借款額度/短期借款	93,903	-	-
			\$ 184,372	93,645	96,889

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111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	8,856	35,595	44,451	10,202	32,776	42,978
勞健保費用	835	2,825	3,660	1,080	3,189	4,269
退休金費用	1,036	2,435	3,471	1,047	2,097	3,144
其他員工福利費用	547	1,355	1,902	634	1,248	1,882
折舊費用(註)	2,628	4,615	7,243	2,783	5,443	8,226

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	17,395	70,736	88,131	20,496	67,519	88,015
勞健保費用	1,717	5,714	7,431	2,015	5,795	7,810
退休金費用	2,108	4,899	7,007	2,132	4,771	6,903
其他員工福利費用	1,160	2,771	3,931	1,221	2,495	3,716
折舊費用(註)	5,320	9,557	14,877	5,108	10,836	15,944

註：合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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4,520千元、4,746千元、9,086千元及9,871千元，其折舊費用列為營業外支出項下。

(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

民國一一二年一月一日至六月三十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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
- 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：無。
- 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：無。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表四。

2.轉投資大陸地區限額：請詳附表四。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至六月三十日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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
友縛投資股份有限公司		40,966,000	19.92 %
威盛聯合開發股份有限公司		37,528,872	18.24 %
伯光企業股份有限公司		36,201,662	17.60 %
三裕木業股份有限公司		30,197,303	14.68 %

1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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源器件、光儀器儀表及光源製造系統之研究、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)應報導部門損益、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：

	112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	\$ 46,982	79,386	-	126,368
應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 10,372	7,851	-	18,223
	111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	\$ 70,750	27,720	-	98,470
應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 27,480	(5,561)	-	21,919
	112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	\$ 85,820	151,538	-	237,358
應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 2,252	14,421	-	16,673
	111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	\$ 128,081	85,772	-	213,853
應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 40,537	(2,988)	-	37,549

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>影像掃瞄器</u>	<u>光電子設備</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
應報導部門資產：				
112年6月30日	\$ <u>2,585,201</u>	<u>228,771</u>	<u>-</u>	<u>2,813,972</u>
111年12月31日	\$ <u>2,698,990</u>	<u>245,136</u>	<u>-</u>	<u>2,944,126</u>
111年6月30日	\$ <u>2,747,650</u>	<u>233,423</u>	<u>-</u>	<u>2,981,073</u>
	<u>影像掃瞄器</u>	<u>光電子設備</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 計</u>
應報導部門負債：				
民國112年6月30日	\$ <u>526,321</u>	<u>78,079</u>	<u>-</u>	<u>604,400</u>
民國111年12月31日	\$ <u>608,902</u>	<u>104,814</u>	<u>-</u>	<u>713,716</u>
民國111年6月30日	\$ <u>590,424</u>	<u>104,144</u>	<u>-</u>	<u>694,568</u>

全友電腦股份有限公司及子公司
 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)

民國一二年六月三十日

單位：千元／千股／千單位

附表一

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／單位數	帳面金額	持股比例	
本公司	台中銀行 台灣量化基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,244	37,898	-	37,898
上海中晶數碼科技	華潤元大現金通貨市場基金	無	同上	8,370	35,842	-	35,842
上海中晶科技	華潤元大現金通貨市場基金	無	同上	10,875	46,567	-	46,567
上海中晶科技	國民信託嘉隆98號	無	同上	-	171,582	-	171,582
上海中晶光電子	國民信託嘉隆112號	無	同上	-	65,397	-	65,397
新友科技	國泰台灣貨幣市場基金	無	同上	40	304	-	304
新友科技	國泰台灣高股息基金	無	同上	57	1,160	-	1,160
本公司	德泰科技公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	65	358,750	0.32	358,750
新友科技	元本電子公司股票	無	同上	499	-	7.67	-
新友科技	全友電腦公司股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	969	-	969
本公司	公司債—HYUNDAI CAPITAL AMERICA	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,935	69,398	1.43	69,398
本公司	公司債—CITI GROUP INC	無	同上	-	15,588	-	15,588
本公司	公司債—HSBC HOLDINGS PLC	無	同上	-	15,647	-	15,647
本公司	公司債—MORGAN STANLEY	無	同上	-	15,622	-	15,622
本公司	公司債—IBM CORP	無	同上	-	15,608	-	15,608
本公司	公司債—ABBVIE INC	無	同上	-	17,782	-	17,782
香港中南	公司債—法國興業銀行	無	同上	-	15,966	-	15,966
香港中南	公司債—瑞銀集團	無	同上	-	18,915	-	18,915
				-	18,928	-	18,928
				-	134,056	-	134,056

註1：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2：相關交易及期末餘額已於合併報表中銷除。

全友電腦股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一一二一年一月一日至六月三十日

附表二

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	全友吳江	1	進貨	3,031	-	1.28%
0	本公司	上海中晶科技	1	軟體開發收入	2,694	-	1.14%
0	本公司	上海中晶科技	1	專利授權收入	30,920	-	13.03%
1	上海中晶科技	全友吳江	3	進貨	18,806	-	7.92%
2	全友吳江	上海中晶科技	3	租金收入	1,322	-	0.56%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者以全年度累積金額佔合併總營收淨額之方式計算。

註四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註五：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子公司

轉投資事業相關資訊

民國一十二年一月一日至六月三十日

附表三

單位：千元／千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地 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
				本期末	去年底	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	1,485,934	(2,468)	646	子公司
本公司	GoTop	Samoa	投資海外事業之控股公司	65,540	65,540	200	100.00	101,393	2,015	2,015	註1 子公司
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	1,800	273	273	子公司
								1,589,127		2,934	

註1：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及子公司持有母公司股票之視同庫藏股。

全友電腦股份有限公司及子公司

轉投資大陸地區限額

民國一十二年一月一日至六月三十日

附表四

台幣/外幣單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	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	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
香港中南	上海中晶科技	影像掃瞄器之銷售	美金 25,700	註1	939,748 USD 27,475	-	-	(3,223)	100.00	(108) 註3	1,440,646	964,745 USD 30,947	
上海中晶科技	全友吳江	影像掃瞄器之製造及銷售	美金 6,000	註2	註2	-	-	(9,546) 註3	100.00	(9,546) 註3	474,154	-	
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	註2	註2	-	-	14,770	65.92	9,736 註3	99,651	-	
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	註2	註2	-	-	411	100.00	411 註4	41,643	-	
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	註2	註2	-	-	7	100.00	7 註4	6,095	-	
上海嘉慧	豐天信息	電子通訊技術諮詢及服務	人民幣 500	註2	註2	-	-	-	46.14	- 註4	-	-	

(二)赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註5)	經濟部投審會核准投資金額(註5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
939,748 (USD 27,475)	939,748 (USD 27,475)	1,295,033 (註6)

投資金額及投資方式說明：

註1：本公司投資上海中晶科技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：係由本公司之大陸地區投資事業直接投資。

註3：係依同期間經台灣母公司會計師核閱之財務報告認列投資損益。

註4：係依同期間未經會計師核閱之財務報告認列投資損益。

註5：係按歷史匯率換算。

註6：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所規定投資金額或比例上限。淨額2,158,389千元×60%=1,295,033千元。