

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三季

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	8~9
(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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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九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九月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)51,328千元及50,854千元，分別占合併資產總額之1.78%及1.71%；負債總額分別為270千元及277千元，皆占合併負債總額之0.04%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合(損)益分別為306千元、174千元、997千元及447千元，其絕對值分別占合併綜合(損)益絕對值之0.48%、0.32%、2.34%及0.36%。



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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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九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

吳俊源



會計師：

呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號
民國一一二年十一月七日

全友電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 351,636	12	352,619	12	306,049	11	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 31,000	2	107,000	4	76,000	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	358,968	12	287,515	10	348,954	12	2130 合約負債(附註六(十八))	20,205	1	29,070	1	26,514	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	249,038	9	457,259	16	374,147	13	2170 應付帳款	50,448	2	64,665	2	56,556	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	104,344	4	42,844	1	67,009	2	2200 應付費用	57,050	2	59,372	2	47,840	2
130X 存貨(附註六(五))	173,912	6	230,447	8	249,764	8	2230 本期所得稅負債	10,484	-	12,689	-	13,235	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	112,625	4	11,722	-	11,773	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	13,789	-	13,464	-	13,892	-
1479 其他流動資產(附註六(十八))	29,273	1	37,639	1	32,754	1	2399 其他流動負債	27,761	1	42,260	2	41,730	1
	<u>1,379,796</u>	<u>48</u>	<u>1,420,045</u>	<u>48</u>	<u>1,390,450</u>	<u>47</u>		<u>210,737</u>	<u>8</u>	<u>328,520</u>	<u>11</u>	<u>275,767</u>	<u>9</u>
非流動資產：							非流動負債：						
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	166,213	6	164,349	6	137,119	5
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	138,463	5	132,664	5	137,495	5	2580 租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	209,226	7	219,590	7	223,119	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八))	404,455	14	425,608	13	437,163	14	2600 其他非流動負債	18,806	1	1,257	-	1,258	-
1755 使用權資產(附註六(八))	272,779	9	284,993	10	290,731	10		<u>394,245</u>	<u>14</u>	<u>385,196</u>	<u>13</u>	<u>361,496</u>	<u>12</u>
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	583,120	20	582,328	20	622,748	21	負債總計	<u>604,982</u>	<u>22</u>	<u>713,716</u>	<u>24</u>	<u>637,263</u>	<u>21</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	27,764	1	27,753	1	33,381	1	歸屬於母公司業主之權益：						
1975 淨確定福利資產	14,785	1	14,685	1	9,932	-	3100 股本	2,056,608	71	2,056,608	70	2,056,608	69
1990 其他非流動資產	6,086	-	5,227	-	5,379	-	3300 累積虧損	(44,588)	(2)	(75,863)	(3)	(24,842)	(1)
	<u>1,498,275</u>	<u>52</u>	<u>1,524,081</u>	<u>52</u>	<u>1,587,655</u>	<u>53</u>	3400 其他權益	258,514	9	251,802	9	312,399	10
資產總計	<u>\$ 2,878,071</u>	<u>100</u>	<u>2,944,126</u>	<u>100</u>	<u>2,978,105</u>	<u>100</u>	3500 庫藏股票	(49,781)	(2)	(49,781)	(2)	(49,781)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	<u>2,220,753</u>	<u>76</u>	<u>2,182,766</u>	<u>74</u>	<u>2,294,384</u>	<u>77</u>
							36XX 非控制權益	<u>52,336</u>	<u>2</u>	<u>47,644</u>	<u>2</u>	<u>46,458</u>	<u>2</u>
							權益總計	<u>2,273,089</u>	<u>78</u>	<u>2,230,410</u>	<u>76</u>	<u>2,340,842</u>	<u>79</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 2,878,071</u>	<u>100</u>	<u>2,944,126</u>	<u>100</u>	<u>2,978,105</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七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 172,741	100	191,810	100	410,099	100	405,663	100
5000 營業成本(附註六(五))	\$ 113,991	66	142,504	74	286,320	70	289,532	71
營業毛利	58,750	34	49,306	26	123,779	30	116,131	29
營業費用：								
6100 推銷費用	25,957	15	25,639	13	68,264	17	59,800	15
6200 管理費用	24,635	14	21,913	12	70,152	17	65,264	16
6300 研究發展費用	23,135	13	22,349	12	65,208	16	64,063	16
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	1,565	1	420	-	920	-	841	-
	75,292	43	70,321	37	204,544	50	189,968	47
營業淨損	(16,542)	(9)	(21,015)	(11)	(80,765)	(20)	(73,837)	(18)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十))	6,694	4	3,458	2	18,778	5	8,164	2
7110 租金收入	31,022	18	31,696	17	95,414	23	97,644	24
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	16,232	9	27,922	14	23,531	6	49,813	12
7510 利息費用(附註六(十二)及七)	(1,067)	(1)	(1,187)	(1)	(3,946)	(1)	(3,361)	(1)
	52,881	30	61,889	32	133,777	33	152,260	37
7900 稅前淨利	36,339	21	40,874	21	53,012	13	78,423	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	7,507	4	1,203	1	11,174	3	6,637	2
本期淨利	28,832	17	39,671	20	41,838	10	71,786	17
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	50,362	29	22,384	12	8,430	2	67,767	17
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	9,766	6	4,405	2	1,678	-	13,290	3
後續可能重分類至損益之項目合計	40,596	23	17,979	10	6,752	2	54,477	14
8300 本期其他綜合損益	40,596	23	17,979	10	6,752	2	54,477	14
8500 本期綜合損益總額	\$ 69,428	40	57,650	30	48,590	12	126,263	31
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 23,302	14	34,134	17	31,275	7	67,243	16
8620 非控制權益	5,530	3	5,537	3	10,563	3	4,543	1
	\$ 28,832	17	39,671	20	41,838	10	71,786	17
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 62,364	36	51,759	27	37,987	9	120,405	30
8720 非控制權益	7,064	4	5,891	3	10,603	3	5,858	1
	\$ 69,428	40	57,650	30	48,590	12	126,263	31
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.11		0.17		0.15		0.33	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.11		0.17		0.15		0.33	

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九月三十日

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	-	67,243	-	-	-	-	67,243	4,543	71,786
本期其他綜合損益	-	-	53,162	-	53,162	-	53,162	1,315	54,477
本期綜合損益總額	-	67,243	53,162	-	53,162	-	120,405	5,858	126,263
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(3,313)	(3,313)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 2,056,608	(24,842)	(126,396)	438,795	312,399	(49,781)	2,294,384	46,458	2,340,842
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	-	31,275	-	-	-	-	31,275	10,563	41,838
本期其他綜合損益	-	-	6,712	-	6,712	-	6,712	40	6,752
本期綜合損益總額	-	31,275	6,712	-	6,712	-	37,987	10,603	48,590
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(5,911)	(5,911)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 2,056,608	(44,588)	(128,658)	387,172	258,514	(49,781)	2,220,753	52,336	2,273,089

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九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 53,012	78,423
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(18,778)	(8,164)
利息費用	3,946	3,361
折舊費用	35,600	38,637
存貨跌價及呆滯損失	20,864	8,968
預期信用減損損失	920	841
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(19,454)	(8,788)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	(22)	(10)
股利收入	(261)	-
未實現外幣兌換利益	(4,022)	(27,627)
淨確定福利資產評估調整利益	(100)	(11)
收益費損項目合計	<u>18,693</u>	<u>7,207</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	(62,461)	(8,530)
存貨減少(增加)	35,406	(64,744)
其他營業資產減少(增加)	9,586	(4,279)
應付帳款減少	(14,217)	(12,738)
其他營業負債減少	(6,494)	(6,896)
調整項目合計	<u>(19,487)</u>	<u>(89,980)</u>
營運產生之現金流入(流出)	33,525	(11,557)
收取之利息	19,716	10,325
支付之利息	(3,988)	(3,346)
支付之所得稅	(14,445)	(4,650)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>34,808</u>	<u>(9,228)</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	(319,349)	(507,390)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	531,115	623,925
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(185,816)	(417,614)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	131,849	307,712
取得不動產、廠房及設備	(1,765)	(2,828)
處分不動產、廠房及設備	24	14
其他金融資產增加	(100,515)	-
其他非流動資產增加(減少)	(859)	409
收取之股利	261	-
投資活動之淨現金流入	<u>54,945</u>	<u>4,228</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(76,000)	(4,000)
存入保證金(減少)增加	(1,601)	659
租賃本金償還	(10,039)	(11,589)
發放現金股利	(5,911)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(93,551)</u>	<u>(14,930)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,815	10,008
本期現金及約當現金減少數	<u>(983)</u>	<u>(9,922)</u>
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>\$ 351,636</u>	<u>306,049</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三季
(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十一月七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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「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「供應商融資安排」
- 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」

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列其他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」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金、活期及支票存款	\$ 188,037	314,848	247,324
定期存款	163,599	37,771	58,725
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 351,636	352,619	306,049

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
受益憑證	\$ 358,968	287,515	348,954

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)。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動			
三個月以上定期存款	\$ 236,048	444,269	361,157
受限制定期存款	<u>12,990</u>	<u>12,990</u>	<u>12,990</u>
	<u>\$ 249,038</u>	<u>457,259</u>	<u>374,147</u>
非流動			
國外上市公司債	<u>\$ 138,463</u>	<u>132,664</u>	<u>137,495</u>

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，其於民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日之加權平均利率分別為4.31%、1.99%及0.94%。

合併公司持有國外上市公司債，其於民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日，其有效利率分別為0.65%~4.70%、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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據—依營業而產生	\$ 3,550	691	-
應收帳款—依營業而產生	<u>110,634</u>	<u>51,084</u>	<u>73,807</u>
	114,184	51,775	73,807
減：備抵損失	<u>(9,840)</u>	<u>(8,931)</u>	<u>(6,798)</u>
	<u>\$ 104,344</u>	<u>42,844</u>	<u>67,009</u>

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.9.30		
	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	\$ 93,519	0	-
逾期1~60天	12,280	0%~31.53%	2,115
逾期61~120天	1,736	0%~61.97%	1,076
逾期121~150天	347	19%~100%	347
逾期151~180天	219	100%	219
逾期180天以上	6,083	100%	6,083
	\$ 114,184		9,840

	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
	\$ 51,775		8,931

	111.9.30		
	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	\$ 52,682	0%~8.87%	-
逾期1~60天	12,665	0%~33.16%	1,205
逾期61~120天	3,574	0%~52.20%	966
逾期121~150天	491	6.25%~100%	232
逾期151~180天	333	100%	333
逾期180天以上	4,062	100%	4,062
	\$ 73,807		6,798

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 8,931	6,802
認列減損損失	920	841
本年度因無法收回而沖銷之金額	(52)	(1,046)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>41</u>	<u>201</u>
期末餘額	<u>\$ 9,840</u>	<u>6,798</u>

(五)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原料	\$ 74,368	99,814	110,522
在製品及半成品	48,467	47,564	47,078
製成品	<u>51,077</u>	<u>83,069</u>	<u>92,164</u>
	<u>\$ 173,912</u>	<u>230,447</u>	<u>249,764</u>

合併公司營業成本明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 103,054	135,160	258,682	277,712
存貨跌價損失	8,394	1,347	20,864	2,852
未分攤固定製造費用	<u>2,543</u>	<u>5,997</u>	<u>6,774</u>	<u>8,968</u>
	<u>\$ 113,991</u>	<u>142,504</u>	<u>286,320</u>	<u>289,532</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
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

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	\$ 408,937	10,335	6,336	425,608
民國112年9月30日	<u>\$ 390,299</u>	<u>8,969</u>	<u>5,187</u>	<u>404,455</u>
民國111年1月1日	\$ 430,447	10,949	7,831	449,227
民國111年9月30日	<u>\$ 420,368</u>	<u>9,906</u>	<u>6,889</u>	<u>437,163</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九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九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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9月30日	\$ <u>265,283</u>	<u>7,496</u>	<u>272,779</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9月30日	\$ <u>278,562</u>	<u>12,169</u>	<u>290,731</u>

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九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九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。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，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九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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
擔保銀行借款	\$ <u>31,000</u>	<u>107,000</u>	<u>76,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>229,000</u>	<u>53,000</u>	<u>84,000</u>
利率區間	<u>1.74%~2.025%</u>	<u>2.25%</u>	<u>1.40%~2.55%</u>

合併公司提供擔保情形請詳附註八。

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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 13,789	13,464	13,892
非流動	\$ 209,226	219,590	223,119

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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 816	806	2,501	2,395
短期租賃之費用	\$ 596	110	1,789	351

租賃認列於合併現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	112年1月至9月 \$ 14,329	111年1月至9月 14,335
-----------	------------------------	---------------------

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
低於一年	\$ 105,564	109,733	108,921
一至二年	76,176	73,320	72,609
二至三年	59,133	53,729	57,653
三至四年	37,908	38,588	42,186
四至五年	5,544	27,046	35,469
五年以上	1,133	950	2,589
未折現租賃給付總額	\$ 285,458	303,366	319,427

(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一一一年及一一〇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。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為952千元、1,059千元、2,833千元及3,117千元，已提撥至勞工保險局。

另，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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2,612千元、2,536千元、7,738千元及7,381千元。

(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七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之所得稅費用分別為7,507千元、1,203千元、11,174千元及6,637千元。

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9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	\$ 9,766	4,405	1,678	13,290

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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九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。

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 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
屬於母公司之本期淨利	\$ <u>23,302</u>	<u>34,134</u>	<u>31,275</u>	<u>67,243</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(元)	\$ <u>0.11</u>	<u>0.17</u>	<u>0.15</u>	<u>0.33</u>

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7月至9月		
	影像掃瞄器	光電子設備	合計
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 34,785	101,646	136,431
其他國家	<u>24,886</u>	<u>11,424</u>	<u>36,310</u>
	\$ <u>59,671</u>	<u>113,070</u>	<u>172,741</u>

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7月至9月		
		影像掃描器	光電子設備	合計
主要產品：				
影像掃描器		\$ 59,671	-	59,671
光電子設備		-	113,070	113,070
		<u>\$ 59,671</u>	<u>113,070</u>	<u>172,741</u>
		111年7月至9月		
		影像掃描器	光電子設備	合計
主要地區市場：				
中國大陸		\$ 44,373	98,349	142,722
其他國家		18,297	30,791	49,088
		<u>\$ 62,670</u>	<u>129,140</u>	<u>191,810</u>
主要產品：				
影像掃描器		\$ 62,670	-	62,670
光電子設備		-	129,140	129,140
		<u>\$ 62,670</u>	<u>129,140</u>	<u>191,810</u>
		112年1月至9月		
		影像掃描器	光電子設備	合計
主要地區市場：				
中國大陸		\$ 92,434	215,457	307,891
其他國家		53,057	49,151	102,208
		<u>\$ 145,491</u>	<u>264,608</u>	<u>410,099</u>
主要產品：				
影像掃描器		\$ 145,491	-	145,491
光電子設備		-	264,608	264,608
		<u>\$ 145,491</u>	<u>264,608</u>	<u>410,099</u>
		111年1月至9月		
		影像掃描器	光電子設備	合計
主要地區市場：				
中國大陸		\$ 120,890	166,170	287,060
其他國家		69,861	48,742	118,603
		<u>\$ 190,751</u>	<u>214,912</u>	<u>405,663</u>
主要產品：				
影像掃描器		\$ 190,751	-	190,751
光電子設備		-	214,912	214,912
		<u>\$ 190,751</u>	<u>214,912</u>	<u>405,663</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
合約資產-勞務收入(帳列其他流動資產)	\$ -	199	1,431
合約負債-產品	\$ 20,205	29,070	26,514

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為26,685千元及14,692千元。

(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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日均為累積虧損，故均毋須估列員工及董監事酬勞。民國一一二年三月十四日及一一一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一一一年度及一一〇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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,226	2,823	2,854	4,448
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	5,468	635	15,924	3,716
	<u>\$ 6,694</u>	<u>3,458</u>	<u>18,778</u>	<u>8,164</u>

2.其他利益及損失明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	\$ 4,667	4,846	19,454	8,788
外幣兌換利益	17,006	30,503	23,116	61,026
租金成本	(9,536)	(9,671)	(28,323)	(28,917)
其他	4,095	2,244	9,284	8,916
	<u>\$ 16,232</u>	<u>27,922</u>	<u>23,531</u>	<u>49,813</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)。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有57%、26%及40%分別由四家、三家及三家客戶組成，使合併公司有應收帳款信用風險集中之情形，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、固定利率之理財型商品及受限制銀行存款等。

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9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 31,000	(31,111)	(31,111)	-	-
應付帳款	50,448	(50,448)	(50,448)	-	-
應付費用	57,050	(57,050)	(57,050)	-	-
租賃負債	223,015	(252,352)	(16,866)	(54,688)	(180,798)
存入保證金(帳列其他 流動及非流動負債)	22,193	(22,193)	(3,387)	(18,806)	-
	\$ 383,706	(413,154)	(158,862)	(73,494)	(180,798)
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)

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年	超過5年
111年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 76,000	(76,229)	(76,229)	-	-
應付帳款	56,556	(56,556)	(56,556)	-	-
應付費用	47,840	(47,840)	(47,840)	-	-
租賃負債	237,011	(269,732)	(17,271)	(58,975)	(193,486)
存入保證金(帳列其他 流動及非流動負債)	24,192	(24,192)	(22,934)	(1,258)	-
	\$ 441,599	(474,549)	(220,830)	(60,233)	(193,486)

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

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 15,369	32.268	495,924	16,052	30.708	492,912	14,011	31.743	444,758
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	20	32.268	659	151	30.708	4,647	129	31.743	4,093

(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九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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,953千元及4,407千元。

(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七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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17,006千元、30,503千元、23,116千元及61,026千元。

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,446千元及2,723千元，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九月三十日止，變動利率銀行存款金額分別為187,410千元及246,672千元，透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為272,020千元及116,437千元。

5.其他價格風險

合併公司民國一一二年及一一一年九月三十日當受益憑證、權益證券及理財型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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少879千元及3,499千元。

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：

		112.9.30			
		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	
受益憑證	358,968	113,438	245,530	358,968	
	\$ 359,937	113,438	245,530	969	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 351,636	-	-	-	
三個月以上定期存款	236,048	-	-	-	
國外上市公司債	138,463	-	-	-	
受限制定期存款	12,990	-	-	-	
應收票據及帳款淨額	104,344	-	-	-	
其他金融資產	112,625	-	-	-	
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	4,414	-	-	-	
	\$ 960,520	-	-	-	

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 31,000	-	-	-	-
應付帳款	50,448	-	-	-	-
應付費用	57,050	-	-	-	-
租賃負債	223,015	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	22,193	-	-	-	-
	<u>\$ 383,706</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111.12.31					
		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	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)

	111.9.30				
	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	972
受益憑證	348,954	115,419	233,535	-	348,954
	<u>\$ 349,926</u>	<u>115,419</u>	<u>233,535</u>	<u>972</u>	<u>349,926</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 306,049	-	-	-	-
三個月以上定期存款	361,157	-	-	-	-
國外上市公司債	137,495	-	-	-	-
受限制銀行存款	12,990	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	67,009	-	-	-	-
其他金融資產	11,773	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	2,957	-	-	-	-
	<u>\$ 899,430</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	\$ 76,000	-	-	-	-
應付帳款	56,556	-	-	-	-
應付費用	47,840	-	-	-	-
租賃負債	237,011	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	24,192	-	-	-	-
	<u>\$ 441,599</u>	<u>-</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九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9月	111年1月至9月
1月1日餘額(即9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 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30均為0%) • 加權平均資金成本 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30分別為 8.04%、6.36%及 5.22%) 	<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一一一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、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一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九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	112.9.30
短期借款	\$ 107,000	(76,000)	-	31,000
存入保證金	23,794	(1,601)	-	22,193
租賃負債	233,054	(10,039)	-	223,015
來自籌資活動之負債總額	\$ 363,848	(87,640)	-	276,208
	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.9.30
短期借款	\$ 80,000	(4,000)	-	76,000
存入保證金	23,533	659	-	24,192
租賃負債	233,505	(11,589)	15,095	237,011
來自籌資活動之負債總額	\$ 337,038	(14,930)	15,095	337,203

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。於民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日認列折舊費用分別為457千元及1,371千元，利息支出分別為2千元及12千元，截至民國一一一年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為0元及479千元。

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。於民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列租金支出分別為480千元及1,440千元。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理人員報酬如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 5,696	5,178	17,817	16,426
退職後福利	242	234	720	679
	\$ 5,938	5,412	18,537	17,105

八、質押之資產

資產名稱	帳列科目	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
建築物	不動產、廠房及設備	借款額度/短期借款	\$ 75,907	80,655	82,271
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	其他金融資產-流動	借款額度/短期借款	100,515	-	-
			\$ 189,412	93,645	95,261

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7月至9月			111年7月至9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	9,864	45,112	54,976	11,840	40,007	51,847
勞健保費用	856	2,886	3,742	1,115	2,925	4,040
退休金費用	1,059	2,505	3,564	1,147	2,448	3,595
其他員工福利費用	546	1,309	1,854	816	1,396	2,212
折舊費用(註)	2,588	4,600	7,188	2,737	5,501	8,238

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9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	27,259	115,848	143,107	32,336	107,526	139,862
勞健保費用	2,573	8,600	11,173	3,130	8,720	11,850
退休金費用	3,167	7,404	10,571	3,279	7,219	10,498
其他員工福利費用	1,706	4,080	5,786	2,037	3,891	5,928
折舊費用(註)	7,908	14,157	22,065	7,845	16,337	24,182

註：合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日，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4,449千元、4,584千元、13,535千元及14,455千元，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九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九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		40,263,985	19.57 %
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7月至9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	\$ 59,671	113,070	-	172,741
	應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 17,243	19,096	-	36,339
		111年7月至9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	\$ 62,670	129,140	-	191,810
	應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 23,424	16,247	-	39,671
		112年1月至9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	\$ 145,491	264,608	-	410,099
	應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 19,495	33,517	-	53,012
		111年1月至9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	\$ 190,751	214,912	-	405,663
	應報導部門損益(稅前淨利)	\$ 58,456	13,330	-	71,786

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：				
民國112年9月30日	\$ <u>2,607,269</u>	<u>270,802</u>	<u>-</u>	<u>2,878,071</u>
民國111年12月31日	\$ <u>2,698,990</u>	<u>245,136</u>	<u>-</u>	<u>2,944,126</u>
民國111年9月30日	\$ <u>2,749,265</u>	<u>228,840</u>	<u>-</u>	<u>2,978,105</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9月30日	\$ <u>488,272</u>	<u>116,710</u>	<u>-</u>	<u>604,982</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9月30日	\$ <u>545,275</u>	<u>91,988</u>	<u>-</u>	<u>637,263</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)
 民國一一二年九月三十日

附表一

單位：千元／千股／千單位

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	持股比率	公允價值	
上海中晶數碼科技	華潤元大現金通貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	8,411	37,136	-	37,136	
上海中晶科技	華潤元大現金通貨幣市場基金	無	同上	10,928	48,249	-	48,249	
上海中晶科技	國民信託嘉隆98號	無	同上	-	179,138	-	179,138	
上海嘉慧光電子	國民信託嘉隆112號	無	同上	-	66,392	-	66,392	
全友吳江	寧波銀行理財商品	無	同上	-	26,490	-	26,490	
新友科技	國泰台灣貨幣市場基金	無	同上	123	1,563		1,563	
					<u>358,968</u>		<u>358,968</u>	
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	969	0.32	969	
新友科技	元本電子公司股票	無	同上	499	-	7.67	-	
				-	<u>969</u>	-	<u>969</u>	
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	2,935	<u>66,757</u>	1.43	<u>66,757</u>	註1, 2
本公司	公司債－HYUNDAI CAPITAL AMERICA	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 非流動	-	16,154	-	16,154	
本公司	公司債－CITI GROUP INC	無	同上	-	16,205	-	16,205	
本公司	公司債－HSBC HOLDINGS PLC	無	同上	-	16,183	-	16,183	
本公司	公司債－MORGAN STANLEY	無	同上	-	16,171	-	16,171	
本公司	公司債－IBM CORP	無	同上	-	18,185	-	18,185	
本公司	公司債－ABBVIE INC	無	同上	-	16,473	-	16,473	
香港中南	公司債－法國興業銀行	無	同上	-	19,584	-	19,584	
香港中南	公司債－瑞銀集團	無	同上	-	19,508	-	19,508	
				-	<u>138,463</u>	-	<u>138,463</u>	

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
 民國一一二年一月一日至九月三十日

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率
0	本公司	全友吳江	1	進貨	6,082		1.48%
0	本公司	上海中晶科技	1	軟體開發收入	2,694		0.66%
0	本公司	上海中晶科技	1	專利授權收入	30,920		7.54%
1	上海中晶科技	全友吳江	3	進貨	26,019		6.35%

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九月三十日

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	1,548,271	13,631	17,868	子公司 註1
本公司	GoTop	Samoa	投資海外事業之控股公司	65,540	65,540	200	100.00	106,323	3,232	3,232	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				子公司
								1,917	391	391	
								<u>1,656,511</u>		<u>21,491</u>	

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九月三十日

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	備註
						匯出	收回							
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	-	-	939,748 USD 27,475	12,410	100.00	16,648 註3	1,500,860	989,963 USD 31,762	
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	-	-	註2	(17,707)	100.00	(17,707) 註3	480,649	-	
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	-	-	註2	30,995	65.92	20,432 註3	101,903	-	
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	-	-	註2	596	100.00	596 註4	43,124	-	
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	-	-	註2	10	100.00	10 註4	6,287	-	
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	-	-	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)	1,332,452 (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普查原則」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2,220,753千元×60%=1,332,452千元。