

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30、33~35
2.轉投資事業相關資訊	30、36
3.大陸投資資訊	30、37~38
4.主要股東資訊	30~31
(十四)部門資訊	31~32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市300091新竹科學園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 3 579 9955
Fax 傳真 + 886 3 563 2277
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為48,485千元及47,295千元，分別占合併資產總額之1.71%及1.69%；負債總額分別為290千元及467千元，分別占合併負債總額之0.05%及0.07%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為362千元及(12)千元，其絕對值分別占合併綜合損益之絕對值0.91%及0.05%。

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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

品耀軍
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
民國一一〇年五月十二日

民國一〇一〇年及一〇九三年三月三十一日價值接閱：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

民國一〇一〇年三月三十一日、一〇九三年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 161,394	6	286,425	10	348,865	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	246,216	9	150,308	5	144,857	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	693,260	25	741,536	26	573,394	20
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	57,171	2	59,896	2	54,481	2
130X 存貨(附註六(五))	154,896	5	125,155	4	126,637	5
1476 其他金融資產—流動(附註六(八))	8,600	-	8,800	-	11,121	-
1479 其他流動資產	30,732	1	27,953	1	27,536	1
	1,352,269	48	1,400,073	48	1,286,891	46
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))	879	-	879	-	1,227	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	468,983	16	478,229	16	486,665	17
1755 使用權資產(附註六(八))	300,380	11	305,337	11	316,927	11
1760 投資性不動產(附註六(九))	598,839	21	604,080	21	603,213	22
1805 商譽(附註六(十))	49,854	2	49,854	2	49,854	2
1840 遞延所得稅資產	49,070	2	47,196	2	45,109	2
1975 淨確定福利資產	9,131	-	9,165	-	6,936	-
1990 其他非流動資產	5,997	-	6,307	-	5,732	-
	1,483,133	52	1,501,047	52	1,515,663	54
資產總計	\$ 2,835,402	100	2,901,120	100	2,802,554	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十一))	\$ 45,000	2	100,000	4	78,500	3
合約負債(附註六(十八))	22,330	1	21,722	1	16,100	1
應付帳款	81,682	3	68,892	2	60,419	2
應付費用	40,187	1	49,259	2	32,956	1
本期所得稅負債	5,488	-	10,649	-	1,688	-
租賃負債—流動(附註六(十二)、(廿四)及七)	14,853	1	14,720	1	14,450	-
其他流動負債	33,188	1	36,187	1	51,114	2
	242,728	9	301,429	11	255,227	9
非流動負債：						
遞延所得稅負債	146,940	5	145,877	5	137,355	5
租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	229,718	8	233,518	8	244,478	9
其他非流動負債	4,988	-	5,373	-	524	-
	381,646	13	384,768	13	382,357	14
負債總計	624,374	22	686,197	24	637,584	23
權益(附註六(十六))：						
歸屬於母公司業主之權益：						
普通股股本	2,056,608	73	2,056,608	71	2,056,608	74
累積虧損	(100,286)	(4)	(105,968)	(4)	(134,341)	(5)
其他權益	262,500	9	273,713	10	255,345	9
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	2,169,041	76	2,174,572	75	2,127,831	76
非控制權益	41,987	2	40,351	1	37,139	1
權益總計	2,211,028	78	2,214,923	76	2,164,970	77
負債及權益總計	\$ 2,835,402	100	2,901,120	100	2,802,554	100

董事長：許正勳

經理人：謝靜慧

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：朱麗英

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子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 141,250	100	86,114	100
5000 營業成本(附註六(五))	92,232	65	60,995	71
營業毛利	49,018	35	25,119	29
營業費用：				
6100 推銷費用	21,254	15	17,236	20
6200 管理費用	20,547	15	21,630	25
6300 研究發展費用	20,868	15	21,513	25
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	-	-	120	-
	62,669	45	60,499	70
營業淨損	(13,651)	(10)	(35,380)	(41)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十))	3,946	3	6,718	8
7110 租金收入	19,478	14	19,268	22
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	4,714	3	4,059	5
7510 利息費用(附註六(十二)及七)	(1,153)	(1)	(1,425)	(2)
	26,985	19	28,620	33
7900 稅前淨利(損)	13,334	9	(6,760)	(8)
7950 所得稅費用(附註六(十五))	5,663	4	3,270	4
本期淨利(損)	7,671	5	(10,030)	(12)
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	(14,369)	(10)	(18,915)	(22)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(2,803)	(2)	(3,690)	(4)
後續可能重分類至損益之項目合計	(11,566)	(8)	(15,225)	(18)
8300 本期其他綜合損益	(11,566)	(8)	(15,225)	(18)
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,895)	(3)	(25,255)	(30)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 5,682	4	(9,842)	(12)
8620 非控制權益	1,989	1	(188)	-
	\$ 7,671	5	(10,030)	(12)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (5,531)	(4)	(24,601)	(29)
8720 非控制權益	1,636	1	(654)	(1)
	\$ (3,895)	(3)	(25,255)	(30)
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.03		(0.05)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許正勳



經理人：謝靜慧



會計主管：朱麗英



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目								
	普通股 股本	累積虧損	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	重估增值	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
								非控制 權益	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,056,608	(124,499)	(168,691)	438,795	270,104	(49,781)	2,152,432	37,793	2,190,225
本期淨損	-	(9,842)	-	-	-	-	(9,842)	(188)	(10,030)
本期其他綜合損益	-	-	(14,759)	-	(14,759)	-	(14,759)	(466)	(15,225)
本期綜合損益總額	-	(9,842)	(14,759)	-	(14,759)	-	(24,601)	(654)	(25,255)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 2,056,608	(134,341)	(183,450)	438,795	255,345	(49,781)	2,127,831	37,139	2,164,970
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,056,608	(105,968)	(165,082)	438,795	273,713	(49,781)	2,174,572	40,351	2,214,923
本期淨利	-	5,682	-	-	-	-	5,682	1,989	7,671
本期其他綜合損益	-	-	(11,213)	-	(11,213)	-	(11,213)	(353)	(11,566)
本期綜合損益總額	-	5,682	(11,213)	-	(11,213)	-	(5,531)	1,636	(3,895)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 2,056,608	(100,286)	(176,295)	438,795	262,500	(49,781)	2,169,041	41,987	2,211,028

董事長：許正勳



(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



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子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 13,334	(6,760)
調整項目：		
收益費損項目		
利息收入	(3,946)	(6,718)
利息費用	1,153	1,425
折舊費用	12,807	13,240
存貨跌價及呆滯損失回升利益	(731)	(685)
預期信用減損損失數	-	120
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,882)	(1,048)
處分不動產、廠房及設備之淨(利益)損失	(23)	22
其他不影響現金流量之收益及費損淨額	(7,156)	(1,108)
收益費損項目合計	222	5,248
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	2,785	(9,916)
存貨增加	(28,442)	(7,333)
其他營業資產增加	(2,888)	(868)
應付帳款增加	12,790	15,766
其他營業負債減少	(11,936)	(3,483)
調整項目合計	(27,469)	(586)
營運產生之現金流出	(14,135)	(7,346)
收取之利息	2,668	4,005
支付之利息	(1,173)	(1,452)
支付之所得稅	(8,671)	(269)
營業活動之淨現金流出	(21,311)	(5,062)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(325,871)	(302,695)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	380,918	51,628
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(147,903)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	52,747	131,943
取得不動產、廠房及設備	(2,523)	(982)
處分不動產、廠房及設備價款	88	3
其他金融資產減少	-	1,206
其他非流動資產減少	310	103
投資活動之淨現金流出	(42,234)	(118,794)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(55,000)	(58,000)
存入保證金增加(減少)	108	(436)
租賃本金償還	(3,616)	(3,592)
籌資活動之淨現金流出	(58,508)	(62,028)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,978)	(3,485)
本期現金及約當現金減少數	(125,031)	(189,369)
期初現金及約當現金餘額	286,425	538,234
期末現金及約當現金餘額	\$ 161,394	348,865

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許正勳



經理人：謝靜慧



會計主管：朱麗英



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子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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描器、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一一〇年五月十二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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(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一一〇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。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

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

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

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
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓權宜作法延期一年」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 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「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Next Top International Limited (Next Top)	投資海外事業之控股公司	- %	- %	100%	(註3)
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%	(註2)
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%	70%	70%	(註1)

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：董事會於民國一〇九年五月五日通過決議轉讓Next Top持有之香港中南股權0.02%予本公司，業於民國一〇九年六月十日完成轉讓程序。

註3：董事會於民國一〇九年八月十一日通過決議清算子公司Next Top，清算基準日為民國一〇九年九月三日，業於民國一〇九年十月八日完成清算程序。

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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
現金、活期及支票存款	\$ 116,110	120,008	101,695
定期存款	45,284	166,417	247,170
	<u>\$ 161,394</u>	<u>286,425</u>	<u>348,865</u>

合併公司金融資產之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

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
受益憑證	\$ 79,839	80,117	119,654
富國聚寶盆中晶1號-2	87,963	43,911	-
富國聚寶盆嘉慧2號	52,362	-	-
寧波銀行啟盈可選期理財1號	26,052	-	-
寧波銀行啟盈可選期理財11號	-	26,280	21,358
興業銀行添利3號淨值型理財產品	-	-	3,845
	<u>\$ 246,216</u>	<u>150,308</u>	<u>144,857</u>

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－流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
三個月以上定期存款	\$ 482,136	483,436	344,783
富國聚寶盆中晶1號-1	211,124	255,135	181,538
富國聚寶盆嘉慧1號	-	-	44,108
受限制銀行存款	-	2,965	2,965
	\$ 693,260	741,536	573,394

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。

合併公司投資固定利率之票據資產收益權之理財商品，其於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之加權平均淨利率分別6.28%、6.36%及7.05%。

合併公司持有國內外定期存單，其於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日之加權平均利率分別為0.3%、0.38%及1.94%。

上述金融資產提供質押擔保之明細，請詳附註八。

信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)應收票據及帳款淨額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據－依營業而產生	\$ 1,669	87	2,516
應收帳款－依營業而產生	62,339	66,705	58,554
	64,008	66,792	61,070
減：備抵損失	(6,837)	(6,896)	(6,589)
	\$ 57,171	59,896	54,481

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：

	110.3.31		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率區間</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 44,636	0%~1.56%	-
逾期1~60天	11,018	0%~39.54%	-
逾期61~120天	3,052	0%~82.8%	1,555
逾期121~150天	180	8.33%~92.12%	160
逾期151~180天	8	100%	8
逾期180天以上	5,114	100%	5,114
	<u>\$ 64,008</u>		<u>6,837</u>

	109.12.31		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率區間</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 50,192	0%~1.69%	-
逾期1~60天	9,273	0%~35.36%	-
逾期61~120天	1,492	0%~85.74%	1,068
逾期121~150天	75	8.89%~91.68%	68
逾期151~180天	62	100%	62
逾期180天以上	5,698	100%	5,698
	<u>\$ 66,792</u>		<u>6,896</u>

	109.3.31		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>預期信用 損失率區間</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 41,374	0%~2.25%	-
逾期1~60天	9,130	0%~38.21%	285
逾期61~120天	5,107	1.39%~72.92%	850
逾期121~150天	40	11.11%~88.91%	35
逾期151~180天	132	100%	132
逾期180天以上	5,287	100%	5,287
	<u>\$ 61,070</u>		<u>6,589</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
期初餘額	\$ 6,896	6,553
認列之減損損失	-	120
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(59)	(84)
期末餘額	<u>\$ 6,837</u>	<u>6,589</u>

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原料	\$ 70,854	55,792	50,362
在製品及半成品	41,111	39,345	26,577
製成品	<u>42,931</u>	<u>30,018</u>	<u>49,698</u>
	<u>\$ 154,896</u>	<u>125,155</u>	<u>126,637</u>

合併公司營業成本明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銷貨成本	\$ 91,992	59,907
未分攤固定製造費用	971	1,773
存貨跌價回升利益	(731)	(685)
	<u>\$ 92,232</u>	<u>60,995</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)透過損益按公允衡量之金融資產－非流動

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
未上市(櫃)公司股票－德泰科技	<u>\$ 879</u>	<u>879</u>	<u>1,227</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已強制為透過損益按公允價值衡量。

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未完工程 及 待驗設備	總 計
帳面價值：					
民國110年1月1日	\$ <u>460,522</u>	<u>9,884</u>	<u>7,823</u>	-	<u>478,229</u>
民國110年3月31日	\$ <u>450,552</u>	<u>9,070</u>	<u>9,361</u>	-	<u>468,983</u>
民國109年1月1日	\$ <u>478,820</u>	<u>10,082</u>	<u>9,557</u>	<u>928</u>	<u>499,387</u>
民國109年3月31日	\$ <u>467,970</u>	<u>9,487</u>	<u>8,734</u>	<u>474</u>	<u>486,665</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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與民國一〇九年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一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110年1月1日	\$ <u>295,856</u>	<u>9,481</u>	<u>305,337</u>
民國110年3月31日	\$ <u>292,248</u>	<u>8,132</u>	<u>300,380</u>
民國109年1月1日	\$ <u>307,421</u>	<u>14,815</u>	<u>322,236</u>
民國109年3月31日	\$ <u>303,571</u>	<u>13,356</u>	<u>316,927</u>

合併公司使用權資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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一〇九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一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間無重大增添、處分及公允價值變動，其相關資訊請參閱民國一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)商譽

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間商譽無變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
無擔保銀行借款	\$ -	-	20,000
擔保銀行借款	45,000	100,000	58,500
	<u>\$ 45,000</u>	<u>100,000</u>	<u>78,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>101,500</u>
利率區間	1.05%	1.05%~ 1.47%	1.20%~ 1.45%

提供擔保情形請詳附註八之說明。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	<u>\$ 14,853</u>	<u>14,720</u>	<u>14,450</u>
非流動	<u>\$ 229,718</u>	<u>233,518</u>	<u>244,478</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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 930</u>	<u>1,007</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 119</u>	<u>190</u>

認列於合併現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 4,601</u>	<u>4,789</u>

合併公司承租土地與房屋及建築作為廠房及辦公處所，土地之租賃期間通常為二十年，辦公處所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。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分土地及辦公室之租賃合約包含租賃延長之選擇權，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。

(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，由於並未移轉付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。

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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
低於一年	\$ 94,454	78,357	97,976
一至二年	67,925	64,544	50,239
二至三年	39,142	41,893	40,978
三至四年	25,713	21,214	25,806
四至五年	11,608	9,157	18,252
五年以上	5,603	-	4,415
未折現租賃給付總額	<u>\$ 244,445</u>	<u>215,165</u>	<u>237,666</u>

(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一〇九年及一〇八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。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日列報之費用分別為33千元及34千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別1,021千元及1,005千元，已提撥至勞工保險局。

另，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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2,026千元及1,366千元。

(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。合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之所得稅費用分別為5,663千元及3,270千元。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列於其他綜合損益下之所得稅利益明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3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>(2,803)</u>	<u>(3,690)</u>

本營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九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。

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額為136,095千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司僅就原轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日該項特別盈餘公積餘額皆為0千元。

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。

本公司分別於民國一〇九年五月二十八日及一〇八年五月二十八日經股東會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈虧撥補案，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子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年三月九日經董事會擬議民國一〇九年度虧損撥補案，上述虧損撥補情形尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟股東會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十七)每股盈餘(虧損)

歸屬於母公司每股盈餘(虧損)之計算列示如下：

	<u>110年</u> <u>1月至3月</u>	<u>109年</u> <u>1月至3月</u>
基本每股盈餘(虧損)：		
屬於母公司之本期淨利(損)	\$ <u>5,682</u>	<u>(9,842)</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數 (千股)	<u>202,726</u>	<u>202,726</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>0.03</u>	<u>(0.05)</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

	<u>110年1月至3月</u>		
	<u>影像掃描器</u>	<u>光電子設備</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 51,096	52,613	103,709
其他國家	<u>20,780</u>	<u>16,761</u>	<u>37,541</u>
	\$ <u>71,876</u>	<u>69,374</u>	<u>141,250</u>
主要產品：			
影像掃描器	\$ 71,876	-	71,876
光電子設備	<u>-</u>	<u>69,374</u>	<u>69,374</u>
	\$ <u>71,876</u>	<u>69,374</u>	<u>141,250</u>
	<u>109年1月至3月</u>		
	<u>影像掃描器</u>	<u>光電子設備</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中國大陸	\$ 29,767	32,884	62,651
其他國家	<u>17,592</u>	<u>5,871</u>	<u>23,463</u>
	\$ <u>47,359</u>	<u>38,755</u>	<u>86,114</u>

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至3月		
	影像掃描器	光電子設備	合 計
主要產品：			
影像掃描器	\$ 47,359	-	47,359
光電子設備	-	38,755	38,755
	<u>\$ 47,359</u>	<u>38,755</u>	<u>86,114</u>

2.合約餘額

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約資產—勞務收入(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 2,531</u>	<u>2,800</u>	<u>1,259</u>
合約負債—產品	<u>\$ 22,330</u>	<u>21,722</u>	<u>16,100</u>

應收票據及帳款之揭露請詳附註六(四)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為16,284千元及10,784千元。

(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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日均為累積虧損，故均毋須估列員工及董監事酬勞。民國一一〇年三月九日及一〇九年三月二十四日經董事會決議之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八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：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 573	3,285
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	3,373	3,433
	<u>\$ 3,946</u>	<u>6,718</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.其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 1,882	1,048
外幣兌換利益(損失)	(400)	2,014
其他	3,232	997
	<u>\$ 4,714</u>	<u>4,059</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九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，合併公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有28%、30%及43%分別由三家、三家及四家客戶組成，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、理財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一〇九年度合併報告附註四(七))。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析(包含應計利息)：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年	超過5年
110年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 45,000	(45,190)	(45,190)	-	-
應付帳款	81,682	(81,682)	(81,682)	-	-
應付費用	40,187	(40,187)	(40,187)	-	-
租賃負債	244,571	(283,734)	(18,376)	(53,645)	(211,713)
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	24,581	(24,581)	(19,593)	(4,988)	-
	<u>\$ 436,021</u>	<u>(475,374)</u>	<u>(205,028)</u>	<u>(58,633)</u>	<u>(211,713)</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 100,000	(100,406)	(100,406)	-	-
應付帳款	68,892	(68,892)	(68,892)	-	-
應付費用	49,259	(49,259)	(49,259)	-	-
租賃負債	248,238	(288,333)	(18,325)	(55,137)	(214,871)
存入保證金(帳列其他流動負債)	24,473	(24,473)	(19,100)	(5,373)	-
	<u>\$ 490,862</u>	<u>(531,363)</u>	<u>(255,982)</u>	<u>(60,510)</u>	<u>(214,871)</u>
	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	2-5年	超過5年
109年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 78,500	(78,814)	(78,814)	-	-
應付帳款	60,419	(60,419)	(60,419)	-	-
應付費用	32,956	(32,956)	(32,956)	-	-
租賃負債	258,928	(301,920)	(18,282)	(59,293)	(224,345)
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	22,651	(22,651)	(22,126)	(525)	-
	<u>\$ 453,454</u>	<u>(496,760)</u>	<u>(212,597)</u>	<u>(59,818)</u>	<u>(224,345)</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：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	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	\$ 10,803	28.531	308,218	13,129	28.508	374,289	10,408	30.254	314,895
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 81	28.531	2,308	154	28.508	4,398	226	30.254	6,843

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少3,059千元及3,081千元。

(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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(400)千元及2,014千元。

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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少553千元及306千元，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。截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日止，變動利率銀行存款金額分別為115,284千元及100,997千元，透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為105,891千元及21,358千元。

5. 其他價格風險

合併公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當受益憑證、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之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少2,471千元及1,247千元。

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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		110.3.31			
		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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 879	-	-	879	879
受益憑證	79,839	79,839	-	-	79,839
寧波銀行啟盈可選期理財1號	26,052	-	26,052	-	26,052
富國聚寶盆中晶1號-2	87,963	-	87,963	-	87,963
富國聚寶盆嘉慧2號	52,362	-	52,362	-	52,362
	<u>\$ 247,095</u>	<u>79,839</u>	<u>166,377</u>	<u>879</u>	<u>247,095</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 161,394	-	-	-	-
三個月以上定期存款	482,136	-	-	-	-
富國聚寶盆中晶1號-1	211,124	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	57,171	-	-	-	-
其他金融資產	8,600	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	5,215	-	-	-	-
	<u>\$ 925,640</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	\$ 45,000	-	-	-	-
應付帳款	81,682	-	-	-	-
租賃負債	244,571	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動及非流動負債)	24,581	-	-	-	-
	<u>\$ 395,834</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)

		109.12.31			
		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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 879	-	-	879	879
受益憑證	80,117	80,117	-	-	80,117
寧波銀行啟盈可選期理財11號	26,280	-	26,280	-	26,280
富國聚寶盆中晶1號-2	43,911	-	43,911	-	43,911
	<u>\$ 151,187</u>	<u>80,117</u>	<u>70,191</u>	<u>879</u>	<u>151,187</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 286,425	-	-	-	-
三個月以上定期存款	483,436	-	-	-	-
富國聚寶盆中晶1號-1	255,135	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,965	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	59,896	-	-	-	-
其他金融資產	8,800	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動及非流動資產)	5,669	-	-	-	-
	<u>\$ 1,102,326</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	\$ 100,000	-	-	-	-
應付帳款	68,892	-	-	-	-
租賃負債	248,238	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動負債)	24,473	-	-	-	-
	<u>\$ 441,603</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)

		109.3.31			
		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					
未上市(櫃)公司股票	\$ 1,227	-	-	1,227	1,227
受益憑證	119,654	119,654	-	-	119,654
寧波銀行啟盈可選期理財 11號	21,358	-	21,358	-	21,358
興業銀行添利3號淨值型理 財產品	3,845	-	3,845	-	3,845
	<u>\$ 146,084</u>	<u>119,654</u>	<u>25,203</u>	<u>1,227</u>	<u>146,084</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 348,865	-	-	-	-
三個月以上定期存款	344,783	-	-	-	-
富國聚寶盆中晶1號-1	181,538	-	-	-	-
富國聚寶盆嘉慧1號	44,108	-	-	-	-
受限制銀行存款	2,965	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	54,481	-	-	-	-
其他金融資產	11,121	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他流動 及非流動資產)	5,075	-	-	-	-
	<u>\$ 992,936</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	\$ 78,500	-	-	-	-
應付帳款	60,419	-	-	-	-
租賃負債	258,928	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他流動 及非流動負債)	22,651	-	-	-	-
	<u>\$ 420,498</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。

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及債務工具投資：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)民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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	
	110年 1月至3月	109年 1月至3月
1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ 879	1,227

(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	·長期收入成長率(110.3.31、109.12.31及109.3.31均為0%) ·加權平均資金成本(110.3.31、109.12.31及109.3.31分別為6.62%、6.17%及11.50%)	·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一〇九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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九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

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一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：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動	110.3.31
短期借款	\$ 100,000	(55,000)	-	45,000
存入保證金	24,473	108	-	24,581
租賃負債	248,238	(3,616)	(51)	244,571
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>372,711</u>	<u>(58,508)</u>	<u>(51)</u>	<u>314,152</u>

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.3.31
短期借款	\$ 136,500	(58,000)	-	78,500
存入保證金	23,087	(436)	-	22,651
租賃負債	262,631	(3,592)	(111)	258,928
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>422,218</u>	<u>(62,028)</u>	<u>(111)</u>	<u>360,079</u>

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

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一一二年一月二十二日止，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，合約總價值為9,600千元。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列折舊費用均為457千元，利息支出分別為13千元及19千元，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止之租賃負債餘額分別為3,320千元、3,787千元及5,179千元。

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 5,878	6,188
退職後福利	215	211
	<u>\$ 6,093</u>	<u>6,399</u>

八、質押之資產

資產名稱	帳列科目	質押擔保標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
建築物	不動產、廠房及設備	借款額度/短期借款	\$ 91,844	93,490	97,861
定期存單	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	中科管理局計畫補助案保證金	-	2,965	2,965
			<u>\$ 91,844</u>	<u>96,455</u>	<u>100,826</u>

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。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	10,245	35,780	46,025	8,505	33,162	41,667
勞健保費用	883	2,520	3,403	710	2,238	2,948
退休金費用	818	2,262	3,080	512	1,893	2,405
其他員工福利費用	601	1,310	1,911	534	1,400	1,934
折舊費用(註)	2,081	5,486	7,567	2,091	6,705	8,796

註：合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日，以營業租賃出租予他人之資產提列之折舊費用合計分別為5,240千元及4,444千元，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子公司合併財務報告附註(續)

(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：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人情形：無。
- 2.為他人背書保證情形：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請詳附表二。
- 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。
- 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：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊請詳附表四。

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表五。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表五。
- 3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一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：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
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		36,184,989	17.59 %
三裕木業股份有限公司		15,335,439	7.45 %

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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、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：

	110年1月至3月			
	影像掃描器	光電子設備	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 71,876	69,374	-	141,250
應報導部門利益	\$ 2,203	5,468	-	7,671
	109年1月至3月			
	影像掃描器	光電子設備	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 47,359	38,755	-	86,114
應報導部門(損)益	\$ (9,479)	(551)	-	(10,030)

全友電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>影像掃描器</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110年3月31日	\$ <u>2,638,917</u>	<u>196,485</u>	<u>-</u>	<u>2,835,402</u>
民國109年12月31日	\$ <u>2,699,350</u>	<u>201,768</u>	<u>-</u>	<u>2,901,118</u>
民國109年3月31日	\$ <u>2,624,195</u>	<u>178,359</u>	<u>-</u>	<u>2,802,554</u>
應報導部門負債：				
民國110年3月31日	\$ <u>551,574</u>	<u>72,800</u>	<u>-</u>	<u>624,374</u>
民國109年12月31日	\$ <u>603,689</u>	<u>82,509</u>	<u>-</u>	<u>686,198</u>
民國109年3月31日	\$ <u>569,035</u>	<u>68,549</u>	<u>-</u>	<u>637,584</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)
 民國一一〇年三月三十一日

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	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	7,997	34,724	-	34,724	
上海中晶科技	華潤元大現金通貨幣市場基金	無	同上	10,390	45,115	-	45,115	
上海中晶科技	富國聚寶盆中晶1號-2	無	同上	-	87,963	-	87,963	
全友吳江	寧波銀行啟盈智能定期理財1號	無	同上	600	26,052	-	26,052	
上海嘉慧	富國聚寶盆嘉慧2號	無	同上	-	<u>52,362</u>	-	<u>52,362</u>	
				小計	<u>246,216</u>		<u>246,216</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	879	0.32	879	
新友科技	元本電子公司股票	無	同上	499	-	7.67	-	
				小計	<u>879</u>		<u>879</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>27,260</u>	1.43	<u>27,260</u>	註1,2
上海中晶科技	富國聚寶盆中晶1號-1	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	<u>211,124</u>	-	<u>211,124</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
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
民國一一〇年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：人民幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及稱 名	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
上海中晶 科技	富國聚寶 盆中晶1號	按攤銷後 成本衡量 之金融資 產－流動 及透過損 益按公允 價值衡量 之金融資 產－流動	富國資產管 理(上海)有 限公司	-	-	68,275	-	11,009	-	10,402	10,402	-	-	68,882

註：上開金融資產之金額皆包含應收利息。

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
民國一一〇年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：千元

編號 (註一)	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	銷貨	1,628	-	1 %
0	本公司	全友吳江	1	進貨	2,997	-	2 %
0	本公司	全友吳江	1	應收關係人款	1,648	月結90天	1 %
1	上海中晶科技	全友吳江	3	進貨	15,222		10 %
2	全友吳江	上海中晶科技	3	租金收入	1,958	-	1 %

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
民國一一〇年一月一日至三月三十一日

附表四

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	1,640,986	24,328	23,245	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	154,053	(930)	(930)	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	1,767	(12)	(12)	子公司
								<u>1,796,806</u>		<u>22,303</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。

全友電腦股份有限公司及子公司
轉投資大陸地區限額
民國一一〇年一月一日至三月三十一日

附表五

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	32,036	-	-	32,036	24,336	100.00	23,253 註4	1,601,240	843,898	
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	63,814	-	-	63,814	4,001	100.00	4,001 註4	491,887	-	
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3	註3	-	-	註3	5,278	65.92	3,479 註4	81,843	-	
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3	註3	-	-	註3	183	100.00	183 註5	40,535	-	
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3	註3	-	-	註3	1	100.00	1 註5	6,143	-	
上海嘉慧	豐天信息	電子通訊技術諮詢及服務	人民幣 500	註3	註3	-	-	註3	190	46.14	- 註5	-	-	

(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6、7)	經濟部投審會核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
95,850	939,748	1,301,425 (註8)

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：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GoTop。
- 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)。
- c. GoTop於民國一〇七年十月十五日簽署股權轉讓協議，以人民幣40,000千元將持有全友吳江股權全數出售予上海中晶科技。

註3：係由本公司之大陸地區投資事業直接投資。

註4：係依同期間經台灣母公司會計師查核之財務報告認列投資損益。

註5：係依同期間未經會計師查核之財務報告認列投資損益。

註6：係按歷史匯率換算。

註7：係包括核准自台灣匯出投資金額計939,748千元(美金27,475千元)及透過第三地區匯回大陸地區之現金股利金額計843,898千元(美金26,899千元)。

註8：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2,169,041千元 $\times$ 60%=1,301,425千元。