

股票代碼：6142

友勁科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區新湖一路276號
電話：(02)2790-8998

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(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	11~23
(七)關係人交易	23~24
(八)抵質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

友勁科技股份有限公司董事會 公鑒：

友勁科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

友勁科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇三年及一〇二年六月三十日資產總額分別為218,510千元及228,552千元，分別佔合併資產總額之2.12%及2.24%，負債總額分別為2,192千元及1,398千元，分別佔合併負債總額之0.03%及0.02%；其民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日綜合(損)益分別為(14,742)千元、3,218千元、7,361千元及(3,916)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之11.50%、3.86%、3.80%及2.51%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞南
區耀軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇三年八月八日

~3~

合併資產負債表

單位：新台幣千元

資產總計

(請詳閱後)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

主管會計

 $\frac{1}{4}$ 

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勁科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 1,309,613	100	2,597,193	100	2,790,486	100	5,104,442	100
5110 營業成本(附註六(四)、六(十一)及十二)	1,200,812	92	2,334,164	90	2,572,674	92	4,598,585	90
營業毛利	108,801	8	263,029	10	217,812	8	505,857	10
營業費用(附註六(十一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	50,592	4	65,190	2	102,834	4	121,934	2
6200 管理費用	41,232	3	47,780	2	86,723	3	92,617	2
6300 研究發展費用	119,510	9	133,164	5	238,892	8	261,246	5
	211,334	16	246,134	9	428,449	15	475,797	9
6500 其他收益及費損淨額	1,431	-	1,113	-	6,181	-	2,026	-
6900 營業淨利(損)	(101,102)	(8)	18,008	1	(204,456)	(7)	32,086	1
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	44,845	3	36,355	1	89,307	3	67,662	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	-	-	6,244	-	30	-	6,387	-
7230 外幣兌換利益淨額	3,645	-	16,520	1	-	-	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益淨額	-	-	-	-	-	-	33,447	1
7190 其他收入	502	-	3,584	-	40,786	1	4,327	-
7050 財務成本	(16,776)	(1)	(15,428)	(1)	(35,696)	(1)	(30,825)	(1)
7630 外幣兌換損失淨額	-	-	-	-	(50,779)	(2)	(2,015)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)損失淨額	(15,211)	(1)	(1,711)	-	(14,623)	-	-	-
7590 其他支出	(441)	-	(583)	-	(467)	-	(583)	-
	16,564	1	44,981	1	28,558	1	78,400	1
7900 稅前淨利(損)	(84,538)	(7)	62,989	2	(175,898)	(6)	110,486	2
7950 所得稅費用(附註六(十二))	7,086	-	8,756	-	-	-	17,699	-
本期淨利(損)(歸屬於母公司業主)	(91,624)	(7)	54,233	2	(175,898)	(6)	92,787	2
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(23,846)	(2)	24,355	1	(30,045)	(1)	63,135	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(12,701)	(1)	4,805	-	12,014	-	-	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	(36,547)	(3)	29,160	1	(18,031)	(1)	63,135	1
8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ (128,171)	(10)	83,393	3	(193,929)	(7)	155,922	3
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註六(十四))	\$ (0.34)		0.20		(0.66)		0.35	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註六(十四))	\$ (0.34)		0.20		(0.66)		0.34	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



合併權益變動表

單位：新台幣千元

	普通 股 本	其他權益											
		保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益	
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(累積虧損)	合 計	換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	合 計	庫 藏 股	權益總計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,725,397	421,293	272,419	-	236,518	508,937	(4,355)	(127,869)	(132,224)	(32,638)	3,490,765		
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	16,431	-	(16,431)	-	-	-	-	-	-		
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(147,530)	(147,530)	-	-	-	-	(147,530)		
本期淨利	-	-	-	-	92,787	92,787	-	-	-	-	92,787		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	63,135	-	63,135	-	63,135		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	92,787	92,787	63,135	-	63,135	-	155,922		
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 2,725,397	421,293	288,850	-	165,344	454,194	58,780	(127,869)	(69,089)	(32,638)	3,499,157		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,725,397	421,293	288,850	-	188,940	477,790	69,585	(129,929)	(60,344)	(32,638)	3,531,498		
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	10,443	-	(10,443)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,344	(60,344)	-	-	-	-	-	-		
分配股東股利(現金)	-	-	-	-	(107,294)	(107,294)	-	-	-	-	(107,294)		
本期淨損	-	-	-	-	(175,898)	(175,898)	-	-	-	-	(175,898)		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(30,045)	12,014	(18,031)	-	(18,031)		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(175,898)	(175,898)	(30,045)	12,014	(18,031)	-	(193,929)		
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 2,725,397	421,293	299,293	60,344	(165,039)	194,598	39,540	(117,915)	(78,375)	(32,638)	3,230,275		



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

管生計會

 $\frac{1}{2}$ 

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勁科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (175,898)	110,486
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	74,543	86,077
攤銷費用	12,201	12,929
呆帳費用提列(轉列收入)數	11	(1,149)
利息費用	35,696	30,825
利息收入	(89,307)	(67,662)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(30)	(6,387)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	12,499	(21,235)
長期借款未實現外幣兌換損失(利益)	1,979	31,655
其 他	-	(5,046)
	47,592	60,007
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(增加)減少	198,990	314,343
應收帳款-關係人(增加)減少	(63,585)	118,337
其他應收款(增加)減少	20,862	(36,692)
存貨(增加)減少	256,362	278,893
其他營業資產(增加)減少	18,491	(13,165)
	431,120	661,716
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(557,740)	(530,316)
其他應付款項增加(減少)	(82,375)	55,282
其他營業負債增加(減少)	4,677	3,283
	(635,438)	(471,751)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(204,318)	189,965
調整項目合計	(156,726)	249,972
營運產生之現金流入(流出)	(332,624)	360,458
收取之利息	69,576	62,879
支付之利息	(34,444)	(28,968)
支付之所得稅	(6,884)	(11,905)
營業活動之淨現金流入(流出)	(304,376)	382,464
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(35,213)	(24,153)
處分不動產、廠房及設備	30	6,525
取得無形資產	(8,418)	(13,619)
其他金融資產-流動(增加)減少	(1,420,939)	(74,833)
其他非流動資產(增加)減少	919	(7,086)
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,463,621)	(113,166)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	1,437,199	(365,143)
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,437,199	(365,143)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(25,399)	46,375
本期現金及約當現金增加(減少)數	(356,197)	(49,470)
期初現金及約當現金餘額	1,773,585	1,560,654
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,417,388	1,511,184

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勁科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

友勁科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十年三月十一日奉經濟部核准設立。本公司合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱合併公司)。合併公司主要營業項目為網路系統設備及其零組件之製造、銷售及其有關科技之研究與開發。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月八日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1(投資個體於103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用二〇一三年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可二〇一三年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	前勁投資有限公司	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
"	Huge Castle Ltd.	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Huge Castle Ltd.	CAMEO Holding Ltd.	一般投資業	- %	100 %	100 %	註1
"	Perfect Choice Co., Ltd.	一般投資業及貿易業	100 %	100 %	100 %	
"	Luis Jo'se Investment Inc.	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
"	CAMEO International Ltd.	進出口貿易	100 %	100 %	100 %	
CAMEO Holding Ltd.	錦旭電子(東莞)有限公司	網路卡、交換器等之加工	- %	100 %	100 %	註1
Perfect Choice Co., Ltd.	陽立電子(蘇州)有限公司	無線通信設備之生產、加工、銷售及維修	100 %	100 %	100 %	
Luis Jo'se Investment Inc.	宏想電子(上海)有限公司	電子元器件之研發、生產及銷售	100 %	100 %	100 %	

註1：Huge Castle於民國一〇三年二月將CAMEO Holding及其子公司錦旭電子之股權全數出售。

(三)所得稅

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

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

所得稅費用係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。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二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，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 2,863	3,661	3,982
支票及活期存款	930,310	476,510	349,322
定期存款	484,215	1,273,414	1,142,880
附賣回債券	-	20,000	15,000
	<u>\$ 1,417,388</u>	<u>1,773,585</u>	<u>1,511,184</u>

合併公司承作三個月以上或受限制之定期存款，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日分別為4,691,533千元、3,270,594千元及3,169,375千元，帳列於其他金融資產一流動項下，其中受限制之定期存款，請詳附註八。

合併公司金融工具匯率風險之揭露，請詳附註六(十五)。

(二)金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產：			
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	\$ 12,414	11,684	10,867
備供出售之金融資產	135,930	123,916	125,976
以成本衡量之金融資產	4,998	4,998	4,998
	<u>\$ 153,342</u>	<u>140,598</u>	<u>141,841</u>

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
流 動	\$ 12,414	11,684	10,867
非 流 動	140,928	128,914	130,974
	<u>\$ 153,342</u>	<u>140,598</u>	<u>141,841</u>

透過損益按公允價值衡量之

金融負債—流動：

持有供交易之金融負債：

非避險之衍生工具	\$ 13,229	-	719
----------	-----------	---	-----

合併公司所持有之上述部分備供出售之金融資產，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因該等股票投資價值已有減損而累積認列之減損損失金額均為60,000千元。

合併公司所持有之上述部分股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司因該等股票投資價值已有減損而累積認列之減損損失金額均為35,961千元。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約：

金融負債：	102.6.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 10,900	美元兌人民幣	102.7.5~102.7.11

(2)換匯換利合約：

103.6.30			
金融資產：	合約金額(千元)	到期期間	支付利率
USD 20,000	103.10.14~103.10.28	(0.72%)~(1.10%)	收取利率
			0.23535%~0.2436%
102.12.31			
金融資產：	合約金額(千元)	到期期間	支付利率
USD 25,000	103.3.12~103.10.28	(0.72%)~(1.10%)	收取利率
			0.23751%~0.2811%

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.6.30				
	合約金額(千元)	到期期間	支付利率	收取利率
金融資產：	USD 13,000	102.11.27~103.3.12	(1.4%)~(0.77%)	0.2811%~0.3115%

(3)組合式選擇權合約

103.6.30			
歐式選擇權合約：	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
買入	USD <u>7,000</u>	6.09 (人民幣/美元)	103.7.8~104.1.7
賣出	USD <u>14,000</u>	6.09 (人民幣/美元)	103.7.8~104.1.7

(4)個別選擇權：

103.6.30			
歐式選擇權合約：	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
買入	USD <u>2,000</u>	6.09 (人民幣/美金)	103.7.7
賣出	USD <u>6,000</u>	6.12~6.202 (人民幣/美金)	104.2.27~104.6.16

102.6.30			
歐式選擇權合約：	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
賣出	USD <u>2,000</u>	30.15~30.50 (新台幣/美金)	102.7.24~102.7.26

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 1,959	6,384	18,439
應收帳款	1,201,817	1,338,658	2,074,199
其他應收款	<u>93,888</u>	<u>98,341</u>	<u>135,956</u>
	1,297,664	1,443,383	2,228,594
減：備抵呆帳	(17,797)	(17,881)	(31,584)
備抵銷貨折讓	<u>(15,383)</u>	<u>(21,244)</u>	<u>(3,608)</u>
	<u>\$ 1,264,484</u>	<u>1,404,258</u>	<u>2,193,402</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 1,178,599</u>	<u>1,313,920</u>	<u>2,078,561</u>
其他應收款淨額	<u>\$ 85,885</u>	<u>90,338</u>	<u>114,841</u>

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

報導日上述應收款項之帳齡分析如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
未逾期	\$ 1,201,535	1,284,287	2,148,557
逾期0~30天	60,792	113,667	36,399
逾期31~60天	-	5,380	786
逾期61~90天	-	59	-
逾期90天以上	2,157	865	7,660
	<u>\$ 1,264,484</u>	<u>1,404,258</u>	<u>2,193,402</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
1月1日餘額	\$ 17,881	32,478
提列(迴轉)呆帳費用	11	(1,149)
匯率變動之影響	(95)	255
6月30日餘額	<u>\$ 17,797</u>	<u>31,584</u>

備抵呆帳主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信已逾期部份未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之承購總額度分別為1,493,250千元、1,490,250千元及1,500,000千元。依合約規定，本公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。應收帳款出售時，本公司得取得按合約約定比例之款項，並自出售日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，出售尾款則俟客戶實際付款時收回。截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為26,241千元、47,565千元及62,120千元，帳列其他應收款。

103.6.30					
帳款來源	承購總額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
關係人	<u>\$ 1,493,250</u>	<u>213,515</u>	<u>187,274</u>	無	無
102.12.31					
帳款來源	承購總額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
關係人	<u>\$ 1,490,250</u>	<u>439,795</u>	<u>392,230</u>	無	無

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.6.30

帳款來源 關係人	承購總額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款
	\$ 1,500,000	546,585	484,465	無	無

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日應收帳款債權出售之利率分別為1.36%~1.39%及1%。

(四)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
製 成 品	\$ 191,042	289,274	147,242
在製品及半成品	146,166	189,012	159,016
原 物 料	378,540	490,269	679,198
淨 額	\$ 715,748	968,555	985,456

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為0千元、9,560千元、23,040千元及29,586千元；民國一〇三年四月一日至六月三十日因出售及報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵損失而認列營業成本減少7,740千元；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日未分攤製造費用認列之存貨相關費損金額分別為51,713千元、49,656千元、120,982千元及110,229千元，上述費損均已認列為營業成本。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備 及其他設備	合 計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 906,274	1,351,658	794,979	198,267	152,969	3,404,147
增 添	-	-	33,562	1,136	515	35,213
處分及除列	-	-	3,974	585	-	4,559
匯率變動之影響	-	(14,400)	(8,297)	(2,581)	(2,812)	(28,090)
民國103年6月30日餘額	\$ 906,274	1,337,258	824,218	197,407	150,672	3,415,829
民國102年1月1日餘額	\$ 906,274	1,316,392	835,534	179,554	151,033	3,388,787
增 添	-	423	18,175	4,864	691	24,153
處分及除列	-	-	(112,753)	-	(5,121)	(117,874)
匯率變動之影響	-	29,564	33,159	9,141	5,389	77,253
民國102年6月30日餘額	\$ 906,274	1,346,379	774,115	193,559	151,992	3,372,319

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備 及其他設備	合 計
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	440,715	676,306	187,106	130,994	1,435,121
折 舊	-	27,117	37,189	5,264	4,973	74,543
處分及除列	-	-	3,974	585	-	4,559
匯率變動之影響	-	(8,117)	(6,824)	(2,421)	(2,492)	(19,854)
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>459,715</u>	<u>710,645</u>	<u>190,534</u>	<u>133,475</u>	<u>1,494,369</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	369,027	671,576	167,413	117,193	1,325,209
折 舊	-	26,897	45,957	4,908	8,315	86,077
處分及除列	-	-	(112,620)	-	(5,111)	(117,731)
匯率變動之影響	-	15,030	27,569	8,662	4,367	55,628
民國102年6月30日餘額	\$ -	<u>410,954</u>	<u>632,482</u>	<u>180,983</u>	<u>124,764</u>	<u>1,349,183</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>906,274</u>	<u>910,943</u>	<u>118,673</u>	<u>11,161</u>	<u>21,975</u>	<u>1,969,026</u>
民國103年6月30日	\$ <u>906,274</u>	<u>877,543</u>	<u>113,573</u>	<u>6,873</u>	<u>17,197</u>	<u>1,921,460</u>
民國102年1月1日	\$ <u>906,274</u>	<u>947,365</u>	<u>163,958</u>	<u>12,141</u>	<u>33,840</u>	<u>2,063,578</u>
民國102年6月30日	\$ <u>906,274</u>	<u>935,425</u>	<u>141,633</u>	<u>12,576</u>	<u>27,228</u>	<u>2,023,136</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司提供不動產作為長期銀行借款額度之擔保，請詳附註八。

(六)無形資產

	專利權	電腦軟體 成本及其他	總 計
民國103年1月1日	\$ <u>3,187</u>	<u>51,832</u>	<u>55,019</u>
民國103年6月30日	\$ <u>2,754</u>	<u>47,592</u>	<u>50,346</u>
民國102年1月1日	\$ <u>3,743</u>	<u>56,053</u>	<u>59,796</u>
民國102年6月30日	\$ <u>3,411</u>	<u>57,333</u>	<u>60,744</u>

合併公司無形資產民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告請詳附註六(七)。

(七)短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
擔保銀行借款	\$ 1,500,957	-	495,091
信用銀行借款	<u>2,929,888</u>	<u>2,993,646</u>	<u>2,367,618</u>
	\$ <u>4,430,845</u>	<u>2,993,646</u>	<u>2,862,709</u>
未使用額度	\$ <u>3,345,216</u>	<u>3,015,836</u>	<u>3,980,369</u>
利率區間	<u>0.84 %~4.4%</u>	<u>0.85%~6.16%</u>	<u>0.87%~6%</u>

- 1.有關合併公司匯率風險之相關資訊，請詳附註六(十五)。
- 2.合併公司以定期存款供銀行短期借款之擔保情形，請詳附註八。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

	到期 年度	103.6.30	102.12.31	102.6.30
長期擔保銀行借款	105年7月	\$ 984,779	982,800	989,230
外幣金額(千元)		USD 32,974	USD 32,974	USD 32,974
未使用額度		\$ 776	775	770
利率區間		1.1%~1.82%	0.8%~1.75%	0.8%~1.15%

- 1.有關合併公司匯率風險之相關資訊，請詳附註六(十五)。
- 2.合併公司以不動產設定抵押供銀行長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)負債準備

合併公司之保固負債準備係與產品銷售相關，主要係依據商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

(十)營業租賃

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減及清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一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之退休金成本。

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日列報之費用分別為101千元、212千元、203千元及423千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二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4,898千元、5,423千元、9,919千元及10,958千元，帳列營業成本及費用，已提撥至勞工保險局。

國外大陸子公司依據中國大陸政府規定，按月依職工工資總額之一定比例繳納基本養老保險費，民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日基本養老保險費分別為9,837千元、13,427千元、22,324千元及26,023千元。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用	\$ -	8,756	-	17,699
遞延所得稅費用				
迴轉當期課稅損失之認列	7,086	-	-	-
所得稅費用	\$ 7,086	8,756	-	17,699

截至民國一〇三年六月三十日止，本公司估計全年有效稅率較截至民國一〇三年三月三十一日止之估計全年有效稅率減少，主要原因為估計全年度客戶訂單縮減，使民國一〇三年度預計稅前淨利之不確性增加，故迴轉先前認列之遞延所得稅資產。

2.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度，其中民國九十八年度至民國一〇〇年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定調整減少因民國九十六年度合併宏想科技股份有限公司產生商譽之攤銷數及投資抵減稅額等。本公司對於上述商譽之攤銷數核定不服，目前民國一〇〇年度依法提起復查中，民國九十八年度及九十九年度分別依法提起行政訴訟，其所得稅影響數合計為8,960千元，本公司已於核定年度調整入帳。前勁投資之營利事業所得稅已奉稽徵機關核定至一〇一年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(累積虧損)	\$ (165,039)	188,940	165,344
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 30,966	22,829	50,871

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	16.39 %	20.48 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行股票溢價	\$ 341,158	341,158	341,158
庫藏股票交易	1,141	1,141	1,141
認股權及其他	78,994	78,994	78,994
	<u>\$ 421,293</u>	<u>421,293</u>	<u>421,293</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中已發行股票溢價轉入之資本公積擴充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積擴充資本。

上述資本公積－認股權及其他不屬於公司法第二四一條規定之資本公積，依法不得辦理轉增資及發放現金股利。

2. 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決定如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以前年度虧損後，依法提列百分十為法定盈餘公積，亦依法令及公司業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，次就上述剩餘之數提撥董事及監察人酬勞以百分之二為限，員工紅利以不低於百分之五，不超過百分之十五為限，如尚有盈餘得以股東會決議分派或保留之。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

另，修正前章程之規定，年度決算如有盈餘，應先彌補以前年度虧損，再提百分之十為法定盈餘公積，次就上述剩餘之數提撥董事、監察人酬勞以百分之二為限，員工紅利以不低於百分之五，不超過百分之十五為限，如尚有盈餘得以股東會決議分派或保留之。

依原證期局之規定，上市、上櫃公司分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司經股東會通過股利政策，每次分派與股東之股利中，現金股利不低於百分之十。

本公司民國一〇二年六月二十一日經股東會決議提列法定盈餘公積16,431千元及每股配發現金股利0.55元，計147,530千元。

本公司民國一〇三年六月十九日經股東會決議提列法定盈餘公積10,443千元、特別盈餘公積60,344千元及每股配發現金股利0.4元，計107,294千元。

本公司於編製財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至資產負債表日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例，民國一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日認列員工紅利金額分別為7,357千元及12,409千元，董監酬勞分別為981千元及1,655千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘分配年度之損益。民國一〇三年一月一日至六月三十日為稅後淨損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。

5. 本公司於民國一〇三年六月十九日及一〇二年六月二十一日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.4	107,294	0.55	147,530
員工紅利－現金		\$ 5,046		22,182
董事及監察人酬勞		673		2,958
		\$ 5,719		25,140

上述員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額並無差異。

本公司股東會決議之分派予業主之股利、員工紅利及董事與監察人酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)(單位：元)：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之				
淨利(損)	\$ (91,624)	54,233	(175,898)	92,787
普通股加權平均流通在外股數(千股)	268,236	268,236	268,236	268,236
	\$ (0.34)	0.20	(0.66)	0.35
稀釋每股盈餘(虧損)(單位：元)：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之				
淨利(損)	\$ (91,624)	54,233	(175,898)	92,787
普通股加權平均流通在外股數(千股)	268,236	268,236	268,236	268,236
員工股票紅利之影響	-	3,493	-	3,611
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	268,236	271,729	268,236	271,847
	\$ (0.34)	0.20	(0.66)	0.34

民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工股票紅利之潛在普通股因歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損而不具稀釋作用。

(十五)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一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

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：

		103.6.30			102.12.31			102.6.30		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	63,483	美金/台幣 =29.865	1,895,920	68,571	美金/台幣 =29.805	2,043,759	83,816	美金/台幣 =30.000	2,514,480
美金		155,304	美金/人民幣 =6.2	4,638,154	112,305	美金/人民幣 =6.0505	3,347,250	72,169	美金/人民幣 =6.1365	2,165,070
人民幣		124,902	人民幣/台幣 =4.816935	601,645	122,283	人民幣/台幣 =4.926039	602,371	453	人民幣/台幣 =4.888780	2,215
金融負債										
貨幣性項目										
美金		88,303	美金/台幣 =29.865	2,637,169	99,997	美金/台幣 =29.805	2,980,410	96,422	美金/台幣 =30.000	2,892,660
美金		186,196	美金/人民幣 =6.2	5,560,744	172,837	美金/人民幣 =6.0505	5,151,407	143,383	美金/人民幣 =6.1365	4,301,490

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產—流動、長短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當美金及人民幣相對於新台幣及美金相對於人民幣升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利(損失)影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	103.6.30	102.6.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (37,062)	(18,909)
貶值5%	37,062	18,909
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	30,082	24
貶值5%	(30,082)	(24)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(46,130)	(106,821)
貶值5%	46,130	106,821

2. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非避險之衍生工具	\$ -	12,414	-	12,414
備供出售金融資產	135,930	-	-	135,930
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非避險之衍生工具	-	(13,229)	-	(13,229)
	<u>\$ 135,930</u>	<u>(815)</u>	<u>-</u>	<u>135,115</u>

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非避險之衍生工具	\$ -	11,684	-	11,684
備供出售金融資產	123,916	-	-	123,916
	<u>\$ 123,916</u>	<u>11,684</u>	<u>-</u>	<u>135,600</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非避險之衍生工具	\$ -	10,867	-	10,867
備供出售金融資產	125,976	-	-	125,976
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非避險之衍生工具	-	(719)	-	(719)
	<u>\$ 125,976</u>	<u>10,148</u>	<u>-</u>	<u>136,124</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日皆無任何移轉。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人 \$	655,960	1,092,795	1,362,993	1,912,063	476,068	412,483	684,466

合併公司售貨予關係人之收款期限主要為貨出90天，必要時得延長之，一般銷貨收款期限多為月結60天。銷貨予關係人之價格及其他交易條件與一般客戶並無顯著不同。

2.支付關係人費用

合併公司向關係人支付各項費用及其未結清餘額如下：

	各項費用				應付費用		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人 \$	517	872	4,027	1,720	-	-	-

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.收取關係人什項收入

合併公司向關係人收取之什項收入，帳列各項費用減項如下：

	什項收入				其他應收款		
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他關係人 \$	11,855	15,995	17,873	21,552	12,468	10,090	14,571

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬，包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利 \$	9,206	11,519	21,505	26,545
退職後福利	288	309	571	650
\$	<u>9,494</u>	<u>11,828</u>	<u>22,076</u>	<u>27,195</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產	銀行長期借款	\$ 1,480,173	1,492,415	1,504,279
其他非流動資產－定期存款	海關關稅保證	1,141	1,128	1,128
其他金融資產－流動－定期存款	銀行貸款額度及短期借款	1,448,196	-	259,665
		<u>\$ 2,929,510</u>	<u>1,493,543</u>	<u>1,765,072</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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102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	84,039	113,588	197,627	112,304	130,455	242,759
勞健保費用	5,382	8,978	14,360	8,295	9,753	18,048
退休金費用	8,456	6,380	14,836	11,935	7,127	19,062
其他員工福利費用	10,893	6,203	17,096	10,840	7,316	18,156
折舊費用	19,896	17,281	37,177	23,521	18,302	41,823
攤銷費用	14	5,693	5,707	13	6,688	6,701

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	186,469	227,706	414,175	218,012	262,275	480,287
勞健保費用	12,322	19,770	32,092	16,138	19,685	35,823
退休金費用	19,391	13,055	32,446	23,035	14,369	37,404
其他員工福利費用	22,570	12,522	35,092	20,282	15,173	35,455
折舊費用	40,693	33,850	74,543	48,968	37,109	86,077
攤銷費用	27	12,174	12,201	26	12,903	12,929

(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之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三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：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額 (註2)	期末餘額	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註3)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象貸 金貸與限額 (註4)	資金貸與 總限額 (註4)
0	本公司	陽立電子	聯屬公 司往來	是	857,126	857,126	468,881	1.0229%~ 1.83%	2	-	聯屬公司間 資金調度	-	-	1,386,296	1,386,296
1	Perfect Choice	本公司	"	"	89,595	89,595	74,663	-	"	-	"	-	-	514,644	514,644

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表本公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本期最高餘額係依據資產負債表日匯率換算。

註3：1代表有業務往來者；2代表有短期融通資金之必要。

註4：依據各子公司「資金貸與他人作業程序」，公司對有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表(103.3.31)淨值之百分之四十為限，母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，或子公司間從事資金貸與時，其資金貸與額度得不受前項之規定，但貸與總額仍不得超過貸出資金之公司最近期財務報表(103.3.31)淨值之百分之四十為限，前述「資金貸與他人作業程序」業經民國一〇三年六月十九日股東會通過。

註5：相關交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	本公司	陽立電子	子公司	註2	298,650	298,650	298,650	-	8.62 %	2,725,397	Y	N	Y
0	本公司	CAMEO International	子公司	註2	1,464,870	1,435,005	905,688	-	41.41 %	2,725,397	Y	N	N

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表本公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對關係企業之背書保證最高限額不逾最近期財務報告(103.3.31)實收資本額(2,725,397千元)，對非關係企業之單一企業背書保證最高限額不逾最近期財務報告(103.3.31)實收資本額十分之一(272,540千元)。

註3：本期最高背書保證餘額係依據合併財務季報告結束日匯率換算。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

股數單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			公允價值	備註
				股 數	帳面金額	持股比例		
本公司	股票—廣業科技(股)公司	無	備供出售金融資產—非流動	6,000	-	14.46	非上市(櫃)公司不適用	註1
"	股票—Covia Inc.	"	以成本衡量之金融資產—非流動	0.4	-	5.40	"	註2
"	股票—快特電波(股)公司	"	"	614	4,998	0.81	"	
前勁投資	友訊科技股份有限公司	母公司之法人董事	備供出售金融資產	6,865	135,930	1.06	135,930	
Luis Jo'se	Turbocomm International Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	700	-	19.44	非上市(櫃)公司不適用	註3

註1：廣業科技自民國九十七年十月二十七日終止上市，且本公司對其原始投資成本60,000千元已全數認列損失。

註2：Covia Inc.因投資價值13,211千元已有減損，本公司已全數認列減損損失。

註3：Luis Jo'se 對Turbocomm之投資價值22,750千元已有減損，已全數認列減損損失。

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。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	D-Link International	友訊科技之子公司	銷貨	(1,325,887)	(48) %	貨出90天	-	-	462,677	39 %	-
"	CAMEO International	本公司之子公司	進貨及加工費	2,256,298	88 %	視資金狀況	-	-	(1,220,639)	(94) %	註
CAMEO International	本公司	母公司	銷貨	(2,256,298)	(100) %	視資金狀況	-	-	1,220,639	100 %	"
陽立電子	CAMEO International	聯屬公司	銷貨	(2,256,298)	(100) %	視資金狀況	-	-	359,551	100 %	"

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
本公司	D-Link International	友訊科技之子公司	462,677	6.46	-		215,337	-	-
CAMEO International	本公司	母公司	1,220,639	3.10	-		482,558	-	註2
陽立電子	CAMEO International	聯屬公司	359,551	11.97	-		-	-	"

註1：係截至民國一〇三年八月八日之資料。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請參見附註六(二)。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				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	上海宏想	1	銷貨收入	6,919	視資金狀況	- %
"	"	"	1	應收帳款	1,859	"	- %
"	"	陽立電子	1	聯屬公司往來	468,881	一年內視資金狀況償還	5%
1	Perfect Choice	本公司	2	聯屬公司往來	74,663	"	1%
2	CAMEO International	本公司	2	銷貨收入	2,256,298	視資金狀況	81%
"	"	"	2	應收帳款	1,220,639	"	12%
3	陽立電子	CAMEO International	3	銷貨收入	2,256,298	"	81%
"	"	"	3	應收帳款	359,551	"	3%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註2)	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
本公司	Huge Castle Ltd.	薩摩亞	一般投資業	1,162,507	1,162,507	38,398	100%	1,324,807	(60,501)	(60,805)	子公司 註1
"	前勤投資	北市中山區樂群三路70號10樓	一般投資業	270,000	270,000	27,000	100%	155,503	(11)	(11)	"
減：聯屬公司未實現損益								(1,535)			
								1,478,775			
Huge Castle Ltd.	Perfect Choice Co., Ltd.	模里西斯	一般投資及貿易業	788,294	788,294	2,700	100%	1,257,337	(65,204)	(65,204)	"
"	Luis Jo'se Investments Inc.	英屬維京群島	一般投資業	43,673	43,673	1,362	100%	56,536	(4,642)	(4,642)	"
"	CAMEO Holding Ltd.	模里西斯	一般投資業	-	385,583	-	-%	-	49,621	49,621	註2
"	CAMEO International Ltd.	薩摩亞	進出口貿易	0.03	0.03	0.001	100%	11,940	(15,703)	(15,703)	註1

註1：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：Huge Castle於民國一〇三年二月將CAMEO Holding之股權全數出售。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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 台灣匯出原 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出原 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	本期認列之 投資(損)益 (註2)	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							
友勁科技發展 (深圳)有限公司	從事通信技術 與產品之研發	(USD-千元)	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司	17,175 (USD500千元)	-	-	17,175 (USD500千元)	-	100 %	-	註3	-	註
錦旭電子(東 莞)有限公司	從事網路卡、 集線器、交換 器之加工	380,881 (USD11,882 千元)	"	380,881 (USD11,882 千元)	-	-	380,881 (USD11,882 千元)	50,008	- %	49,621	註4	-	"
陽立電子(蘇 州)有限公司	電子通信設備 生產、加工及 銷售	811,770 (USD27,714 千元)	"	788,294 (USD24,653 千元)	-	-	788,294 (USD24,653 千元)	(95,694)	100 %	(95,694)	1,364,072	-	"
宏想電子(上 海)有限公司	電子元器件之 研發、生產及 銷售	17,949 (USD607 千元)	"	20,923 (USD663 千元)	-	-	20,923 (USD663 千元)	(4,642)	100 %	(4,642)	56,725	-	"
南京和想電子 通訊有限公司	電子通訊設備 生產、加工及 銷售	230,646 (USD7,800 千元)	"	22,750 (USD700 千元)	-	-	22,750 (USD700 千元)	不適用	13 %	不適用	-	-	-

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

友勁科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,146,756 (US\$38,398千元)	1,155,716 (US\$38,698千元)	1,938,165

註1：係依據90.11.16台財證(一)第006130號函規定，以投審會之規定為準計算大陸投資限額。

註2：投資損益係依據被投資公司經台灣會計師核閱或自行編製之財務季報表，以權益法評價計列。

註3：友勁科技發展(深圳)有限公司於民國一〇一年三月辦理結清退回股款12,473千元予CAMEO Holding Ltd.。

註4：Huge Castle於民國一〇三年二月將COMEO Holding及其子公司錦旭電子之股權全數出售。

註5：係依據民國一〇三年六月三十日期末匯率29.865計算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三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(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，合併公司屬單一營運部門，主要係從事網路系統設備及其零組件之製造、加工及買賣，營運部門損益、資產及負債之揭露與合併財務季報告編製相同。營運部門之會計政策皆與民國一〇二年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。