

友勁科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞湖街158號5樓
電話：(02)2773-6300

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	12~27
(七)關係人交易	27~28
(八)抵質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，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，其民國一〇五年及一〇四年九月三十日資產總額分別為141,082千元及60,605千元，分別佔合併資產總額之2.84%及0.87%，負債總額分別為2,130千元及2,156千元，分別佔合併負債總額之0.13%及0.06%；其民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日綜合(損)益分別為1,930千元、(8,091)千元、(2,440)千元及(14,483)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之2.45%、21.35%、0.92%及10.21%。



依本會計師核閱結果，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：

羅瑞蘭



王怡文



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一〇五年十一月十四日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核

友勤科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年九月三十日、一〇四年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,735,168	35		1,799,398	27		1,849,582	27	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動									
(附註六(二))	-	-		-	-		79,125	1	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	478,407	10		388,146	6		557,857	8	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	391,760	8		575,571	8		630,905	9	
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	39,879	1		39,011	1		21,343	-	
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)及八)	652,439	13		1,090,517	16		893,064	13	
1220 本期所得稅資產	10,262	-		9,624	-		10,164	-	
1310 存貨淨額(附註六(四))	471,564	9		557,343	8		660,138	9	
1410 預付款項及其他流動資產	42,322	1		48,229	1		54,297	1	
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(五))	275,725	6		1,441,608	21		-	-	
	<u>4,097,526</u>	<u>83</u>		<u>5,949,447</u>	<u>88</u>		<u>4,756,475</u>	<u>68</u>	
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產(附註六(二))	82,717	2		75,732	1		68,764	1	
1543 以成本衡量之金融資產(附註六(二))	-	-		-	-		-	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	649,738	13		610,846	9		2,081,231	30	
1780 無形資產(附註六(七))	32,542	1		38,477	1		42,344	1	
1840 遞延所得稅資產	-	-		-	-		13,603	-	
1985 長期預付租金	18,543	-		20,145	-		21,016	-	
1900 其他非流動資產(附註八)	2,339	-		3,199	-		10,746	-	
1920 存出保證金(附註六(六)及九)	56,690	1		8,840	-		1,464	-	
1975 淨確定福利資產-非流動	22,763	-		22,763	1		-	-	
	<u>865,332</u>	<u>17</u>		<u>780,002</u>	<u>12</u>		<u>2,239,168</u>	<u>32</u>	
資產總計	<u>\$ 4,962,858</u>	<u>100</u>		<u>6,729,449</u>	<u>100</u>		<u>6,995,643</u>	<u>100</u>	
負債及權益：									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 357,244	7		1,500,731	22		1,451,928	21	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動									
(附註六(二))	-	-		-	-		-	-	
2170 應付票據及帳款(含關係人)(附註七)	850,599	17		833,090	12		1,050,670	15	
2200 其他應付款(附註六(十六)及七)	220,569	5		247,422	4		251,492	4	
2250 負債準備(附註六(十))	4,280	-		3,373	-		3,981	-	
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(五))	200,000	4		-	-		-	-	
2300 其他流動負債	46,168	1		43,306	1		29,604	-	
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	-	-		1,082,383	16		-	-	
	<u>1,678,860</u>	<u>34</u>		<u>3,710,305</u>	<u>55</u>		<u>2,801,162</u>	<u>40</u>	
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(九)及八)	-	-		-	-		1,083,867	16	
2570 遞延所得稅負債	-	-		-	-		15,088	-	
2600 其他非流動負債	58	-		71	-		74	-	
	<u>58</u>	<u>-</u>		<u>71</u>	<u>-</u>		<u>1,099,029</u>	<u>16</u>	
負債總計	<u>1,678,918</u>	<u>34</u>		<u>3,710,376</u>	<u>55</u>		<u>3,900,191</u>	<u>56</u>	
權益：									
歸屬母公司業主之權益：									
普通股股本	2,682,357	54		2,682,357	40		2,682,357	38	
資本公積	415,638	8		431,695	6		431,695	6	
累積盈餘	161,369	3		(7,777)	-		30,131	1	
其他權益	24,576	1		(87,202)	(1)		(48,731)	(1)	
權益總計	<u>3,283,940</u>	<u>66</u>		<u>3,019,073</u>	<u>45</u>		<u>3,095,452</u>	<u>44</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 4,962,858</u>	<u>100</u>		<u>6,729,449</u>	<u>100</u>		<u>6,995,643</u>	<u>100</u>	



董事長：簡志豪

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：簡志豪

~4~



會計主管：王辰華

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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月		105年1月至9月		104年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 976,141	100	1,079,906	100	2,720,502	100	3,325,154	100
5110 營業成本(附註六(四)、六(六)、六(十二)、七及十二)	854,675	88	926,822	86	2,378,076	87	2,935,626	88
5900 營業毛利	121,466	12	153,084	14	342,426	13	389,528	12
6000 營業費用(附註六(三)、六(六)、六(十二)、六(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	35,432	4	44,813	4	111,068	4	143,974	4
6200 管理費用	45,014	4	36,483	3	121,066	4	112,659	3
6300 研究發展費用	87,772	9	99,438	9	271,602	10	316,623	10
	168,218	17	180,734	16	503,736	18	573,256	17
6500 其他收益及費損淨額	3,290	-	1,130	-	8,986	-	6,560	-
6900 營業淨損	(43,462)	(5)	(26,520)	(2)	(152,324)	(5)	(177,168)	(5)
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入	9,885	1	23,363	2	35,299	2	91,389	3
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額(附註六(五))	3,108	1	3,820	1	549,647	20	5,575	-
7130 股利收入	2,206	-	-	-	2,206	-	-	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益淨額	613	-	65,019	6	1,639	-	53,333	2
7190 其他收入	1,280	-	1,516	-	1,774	-	8,551	-
7050 財務成本	(3,117)	-	(7,539)	(1)	(12,348)	-	(34,282)	(1)
7625 處分投資損失	-	-	-	-	-	-	(1,025)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(15,971)	(2)	(50,984)	(5)	(45,308)	(2)	(49,428)	(2)
7671 金融資產減損損失(附註六(二)及六(十七))	-	-	-	-	(178,113)	(7)	-	-
7590 什項支出(附註六(五))	(7)	-	(1,065)	-	(8,282)	-	(1,084)	-
	(2,003)	-	34,130	3	346,514	13	73,029	2
7900 稅前淨利(損)	(45,465)	(5)	7,610	1	194,190	8	(104,139)	(3)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十三))	-	-	-	-	41,101	1	(2,799)	-
8200 本期淨利(損)	(45,465)	(5)	7,610	1	153,089	7	(101,340)	(3)
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	(36,916)	(4)	51,857	5	(73,320)	(3)	21,031	1
8362 備供出售金融資產未實現評價(損)益(附註六(十七))	3,677	1	(21,568)	(2)	185,098	7	(61,482)	(2)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(33,239)	(3)	30,289	3	111,778	4	(40,451)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (78,704)	(8)	37,899	4	264,867	11	(141,791)	(4)
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.17)		0.03		0.57		(0.38)	
稀釋每股盈餘(元)								
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.17)		0.03		0.57		(0.38)	

(請詳閱後合併財務季報告附註)

董事長：簡志豪

經理人：簡志豪

會計主管：王辰華

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
友勤科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股票				資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額			其他權益	
	股本				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(累積虧損)	合計	合計	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總計	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,725,397				299,293	60,344	(228,166)	131,471	115,319	(123,599)	(32,638)	3,237,243	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(176,102)	-	176,102	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(52,064)	52,064	-	-	-	-	-	
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(101,340)	(101,340)	-	-	-	(101,340)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	21,031	(61,482)	-	(40,451)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(101,340)	(101,340)	21,031	(61,482)	-	(141,791)	
庫藏股註銷	(43,040)	10,402			-	-	-	-	-	-	32,638	-	
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,682,357	431,695			123,191	8,280	(101,340)	30,131	136,350	(185,081)	-	3,095,452	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,682,357	431,695			123,191	8,280	(139,248)	(7,777)	90,911	(178,113)	-	3,019,073	
盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(123,191)	-	123,191	-	-	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	(16,057)			-	-	16,057	16,057	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	153,089	153,089	-	-	-	153,089	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,320)	185,098	-	111,778	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	153,089	153,089	(73,320)	185,098	-	264,867	
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 2,682,357	415,638			-	8,280	153,089	161,369	17,591	6,985	-	3,283,940	



董事長：簡志豪



經理人：簡志豪

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：王辰華

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 194,190	(104,139)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	52,469	93,741
攤銷費用	11,702	17,372
呆帳損失提列(轉列收入)數	(458)	228
利息費用	12,348	34,282
利息收入	(35,299)	(91,389)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(549,647)	(5,575)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	-	(37,236)
處分投資損失(利益)	-	1,025
金融資產減損損失	178,113	-
長期借款未實現外幣兌換損失(利益)	-	40,229
收益費損項目合計	(330,772)	52,677
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：		
應收帳款(增加)減少	(89,540)	41,356
應收帳款-關係人(增加)減少	183,811	(119,665)
其他應收款(增加)減少	(10,276)	42,092
存貨(增加)減少	91,643	22,063
其他營業資產(增加)減少	7,154	(11,469)
	182,792	(25,623)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)增加(減少)	17,509	(128,390)
其他應付款增加(減少)	(25,228)	(32,729)
其他營業負債增加(減少)	3,769	(17,484)
	(3,950)	(178,603)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	178,842	(204,226)
調整項目合計	(151,930)	(151,549)
營運產生之現金流入(流出)	42,260	(255,688)
收取之利息	44,707	110,125
支付之利息	(13,973)	(36,578)
退還(支付)之所得稅	(41,739)	(479)
營業活動之淨現金流入(流出)	31,255	(182,620)
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,973
取得不動產、廠房及設備	(385,211)	(14,950)
處分不動產、廠房及設備價款淨額	1,994,012	6,186
處分待出售非流動資產價款	200,000	-
存出保證金(增加)減少	(47,850)	5,540
取得無形資產	(5,610)	(16,817)
其他金融資產一流動(增加)減少	438,078	1,129,711
其他非流動資產(增加)減少	1,586	61
投資活動之淨現金流入(流出)	2,195,005	1,113,704
籌資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	(1,082,383)	-
短期借款增加(減少)	(1,143,487)	(1,247,888)
其他非流動負債增加(減少)	(13)	11
籌資活動之淨現金流入(流出)	(2,225,883)	(1,247,877)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(64,607)	18,021
本期現金及約當現金增加(減少)數	(64,230)	(298,772)
期初現金及約當現金餘額	1,799,398	2,148,354
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,735,168	1,849,582

董事長：簡志豪



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：簡志豪



會計主管：王辰華



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月十四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國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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		理事會發布 之生效日
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

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)

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 %	
前勁投資有限公司	前景網路科技股份有限公司	國際貿易、電信器材批發、資訊軟體批發	100 %	100 %	100 %	
前景網路科技股份有限公司	Soarnex Holding Co., Ltd.	一般投資業	100 %	100 %	100 %	註1
Huge Castle Ltd.	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 %	
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：Soarnex Holding Co., Ltd.係於民國一〇四年三月三十一日設立。

(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，並全數認列為當期所得稅費用。

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。

(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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
庫存外幣及零用金	\$ 1,455	1,930	1,868
支票及活期存款	123,378	828,840	912,704
定期存款	1,610,335	968,628	894,010
附賣回債券	-	-	41,000
	<u>\$ 1,735,168</u>	<u>1,799,398</u>	<u>1,849,582</u>

合併公司承作三個月以上及受限制之定期存款，於民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日分別為652,439千元、1,090,517千元及893,064千元，帳列於其他金融資產—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(十八)。

(二)金融資產及負債

1.明細如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	\$ -	-	79,125
備供出售之金融資產	82,717	75,732	68,764
以成本衡量之金融資產	-	-	-
	<u>\$ 82,717</u>	<u>75,732</u>	<u>147,889</u>
流 動	\$ -	-	79,125
非 流 動	<u>82,717</u>	<u>75,732</u>	<u>68,764</u>
	<u>\$ 82,717</u>	<u>75,732</u>	<u>147,889</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
一流動：			
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具	\$ -	-	13,487

合併公司所持有之上述部分備供出售之金融資產，截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，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。

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)

合併公司所持有之上述部分備供出售之金融資產，於民國一〇五年三月三十一日，因持有股票公允價值持續下跌，經評估有永久性跌價之虞，故認列178,113千元之減損損失，帳列營業外收入及支出項下，請詳附註六(十七)。

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。截至民國一〇三年十二月三十一日止，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為35,961千元，合併公司於民國一〇四年一月將已全數提列減損損失之以成本衡量之金融資產22,750千元予以除列，截至民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇五年九月三十日止，以成本衡量之金融資產累積認列之減損損失皆為13,211千元。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，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，合併公司於民國一〇五年九月三十日及一〇四年十二月三十一日及九月三十日，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)換匯換利合約：

104.9.30				
	合約金額(千元)	到期期間	支付利率	收取利率
金融資產：	USD 20,000	104.10.14~104.10.28	(0.24%)~(0.33%)	0.2281%~0.29360%

(2)遠期外匯合約：

104.9.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：			
買入遠期外匯	USD <u>3,000</u>	美金兌新台幣	104.12.28
賣出遠期外匯	USD <u>24,400</u>	美金兌人民幣	104.10.8~104.12.16
金融負債：			
買入遠期外匯	USD <u>24,400</u>	美金兌人民幣	104.10.9~104.12.17

(3)個別選擇權：

105.9.30			
	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
金融負債：			
歐式選擇權合約：			
賣出	USD <u>1,000</u>	32.2 (台幣/美金)	105.10.04

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)

104.12.31			
	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
金融資產：			
歐式選擇權合約：			
賣出	USD <u>5,000</u>	31.5 (台幣/美金)	105.1.4
104.9.30			
	合約金額(千元)	執行價格	到期期間
金融負債：			
歐式選擇權合約：			
賣出	USD <u>4,000</u>	6.14~6.32 (人民幣/美金)	104.12.10~104.12.30

(三)應收帳款及其他應收款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收帳款	\$ 880,373	974,482	1,211,676
其他應收款	<u>47,883</u>	<u>47,015</u>	<u>29,347</u>
	928,256	1,021,497	1,241,023
減：備抵呆帳	(17,787)	(18,507)	(18,673)
備抵銷貨折讓	<u>(423)</u>	<u>(262)</u>	<u>(12,245)</u>
	<u>\$ 910,046</u>	<u>1,002,728</u>	<u>1,210,105</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 870,167</u>	<u>963,717</u>	<u>1,188,762</u>
其他應收款淨額	<u>\$ 39,879</u>	<u>39,011</u>	<u>21,343</u>

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期1~30天	\$ 44,608	7,405	25,741
逾期31~60天	813	14	191
逾期61~90天	76	84	316
逾期91~180天	3,993	6	8
逾期181天以上	<u>93</u>	<u>49</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 49,583</u>	<u>7,558</u>	<u>26,307</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)

2. 合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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：

	105年1月至9月	104年1月至9月
1月1日餘額	\$ 18,507	18,372
提列(迴轉)呆帳損失	(458)	228
匯率變動之影響	(262)	73
9月30日餘額	<u>\$ 17,787</u>	<u>18,673</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。

應收款項之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，將備抵呆帳沖轉應收帳款。

3. 合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日之承購總額度分別為940,800千元、1,148,875千元及1,150,450千元。依合約規定，合併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，合併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。截至民國一〇五年九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項為12,480千元，帳列其他應收款；截至民國一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，均無出售應收帳款債權之情形。

105.9.30

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	\$ 940,800	124,798	112,318	無	無

104.12.31

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	\$ 1,148,875	-	-	無	無

104.9.30

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	\$ 1,150,450	-	-	無	無

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日應收帳款債權出售之利率分別為1.16%~1.25%及1.06%~1.07%。

4. 截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之應收帳款及其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

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)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
原 物 料	\$ 311,650	348,966	482,831
在製品及半成品	81,064	67,051	103,396
製 成 品	<u>78,850</u>	<u>141,326</u>	<u>73,911</u>
淨 額	<u>\$ 471,564</u>	<u>557,343</u>	<u>660,138</u>

- 1.合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因出售及報廢呆滯庫存，存貨淨變現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分別為16,568千元、48,329千元、352千元及59,156千元。
- 2.合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九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36,522千元、45,722千元、121,154千元及152,321千元，上述費損均已認列為營業成本。
- 3.截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇四年十二月二十二日與訊舟科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約，出售台北市內湖區辦公大樓，合約總價款2,028,880千元(含稅)。合併公司於民國一〇四年十二月三十一日將該不動產轉列待出售非流動資產項下。此項出售於民國一〇五年一月二十八日完成過戶登記，款項於民國一〇五年二月全數收訖，扣除仲介佣金、過戶登記費等，處分利益為528,517千元，另，土地增值稅41,104千元帳列所得稅費用項下。

另，合併公司於民國一〇四年十二月二十二日與對方簽訂租賃合約承租辦公大樓，租賃期間為民國一〇五年一月至一〇六年九月，合併公司已於民國一〇五年九月提前終止上述租賃合約。

合併公司民國一〇三年度競標購入台灣嘉義地方法院法拍之嘉義大埔美精密機械園區之土地，因產業景氣變化，經檢討後擬放棄該土地開發工作，並向嘉義縣政府請求以該土地原購買價格275,725千元無息賣回，於民國一〇五年八月三十一日與嘉義縣政府簽訂買回協議書，並解除土地承諾書上載明之權利及義務內容，合併公司於民國一〇五年九月三十日將該不動產轉列待出售非流動資產項下，截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司取得200,000千元土地價款，帳列與待出售非流動資產直接相關之負債項下。

另，合併公司於民國一〇五年八月依土地承諾書之規定繳交土地價款3%之保證金8,271千元，因二年內無法按照核定計畫完成使用，該保證金未來無法收回，帳列什項支出項下。

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)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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	未完工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 291,925	699,760	680,057	203,433	125,249	2,592	2,003,016
增 添	346,639	1,627	12,335	4,286	-	20,324	385,211
處分及除列	-	(6,262)	(52,125)	(11,674)	(13,940)	-	(84,001)
轉入(出)	-	-	-	-	-	(592)	(592)
重分類至待出售資產	(275,725)	-	-	-	-	-	(275,725)
匯率變動之影響	-	(39,491)	(20,416)	(6,632)	(5,320)	-	(71,859)
民國105年9月30日餘額	\$ 362,839	655,634	619,851	189,413	105,989	22,324	1,956,050
民國104年1月1日餘額	\$ 1,181,999	1,373,561	715,818	211,925	142,386	-	3,625,689
增 添	-	-	1,270	9,901	1,187	2,592	14,950
處分及除列	-	-	(28,278)	(19,970)	(15,310)	-	(63,558)
匯率變動之影響	-	11,086	5,634	1,495	1,462	-	19,677
民國104年9月30日餘額	\$ 1,181,999	1,384,647	694,444	203,351	129,725	2,592	3,596,758
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	446,322	644,190	183,284	118,374	-	1,392,170
折 舊	-	23,809	18,502	7,077	3,081	-	52,469
處分及除列	-	(3,807)	(52,003)	(11,661)	(13,773)	-	(81,244)
匯率變動之影響	-	(26,349)	(19,932)	(5,718)	(5,084)	-	(57,083)
民國105年9月30日餘額	\$ -	439,975	590,757	172,982	102,598	-	1,306,312
民國104年1月1日餘額	\$ -	508,037	631,422	198,835	130,701	-	1,468,995
折 舊	-	41,677	41,918	5,167	4,979	-	93,741
處分及除列	-	-	(27,840)	(19,797)	(15,310)	-	(62,947)
匯率變動之影響	-	7,233	5,701	1,397	1,407	-	15,738
民國104年9月30日餘額	\$ -	556,947	651,201	185,602	121,777	-	1,515,527
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 291,925	253,438	35,867	20,149	6,875	2,592	610,846
民國105年9月30日	\$ 362,839	215,659	29,094	16,431	3,391	22,324	649,738
民國104年1月1日	\$ 1,181,999	865,524	84,396	13,090	11,685	-	2,156,694
民國104年9月30日	\$ 1,181,999	827,700	43,243	17,749	7,948	2,592	2,081,231

1. 合併公司民國一〇五年五月申請購入經濟部工業局台南科技工業區科工段之部分土地346,639千元(含過戶等相關費用)，已辦妥土地過戶登記，合併公司應於二年內按照核定計畫完成使用，合約承諾請詳附註九。

2. 截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，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。

(七)無形資產

	專利權	商標權	電腦軟體 成本及其他	總 計
帳面金額：				
民國105年1月1日	\$ 1,749	-	36,728	38,477
民國105年9月30日	\$ 1,344	36	31,162	32,542
民國104年1月1日	\$ 2,220	-	40,658	42,878
民國104年9月30日	\$ 1,533	-	40,811	42,344

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)

合併公司無形資產民國一〇五年及一〇四年一月一日至九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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(八)短期借款

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
擔保銀行借款	\$ 276,953	168,623	98,999
信用銀行借款	80,291	1,332,108	1,352,929
	<u>\$ 357,244</u>	<u>1,500,731</u>	<u>1,451,928</u>
未使用額度	\$ 5,923,633	7,871,589	8,980,872
利率區間	<u>0.83%~4.35%</u>	<u>0.77%~5.8%</u>	<u>0.77%~5.8%</u>

1.有關合併公司利率、匯率及流動性風險之相關資訊，請詳附註六(十八)。

2.借款之發行及償還

民國一〇五年一月一日至九月三十日新增金額為5,896,286千元，利率為0.83%~4.35%，到期日為民國一〇五年十月；償還之金額為7,039,773千元。

3.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。

(九)長期借款

	到期 年度	105.9.30	104.12.31	104.9.30
長期擔保銀行借款	106年7月	\$ -	1,082,383	1,083,867
減：一年內到期部分		-	(1,082,383)	-
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,083,867</u>
外幣金額(千元)		USD -	USD 32,974	USD 32,974
未使用額度		\$ -	-	-
利率區間		<u>1.08%~1.605%</u>	<u>0.77%~1.40%</u>	<u>0.77%~1.32%</u>

1.有關合併公司利率、匯率及流動性風險之相關資訊，請詳附註六(十八)。

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。

3.合併公司於民國一〇四年十二月二十二日出售上述長期借款之擔保品，依合約約定，原負有提供擔保之義務不提供時，視為全部到期。合併公司已於民國一〇五年二月清償上述長期借款。

(十)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。合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

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)

(十一)營業租賃

1.合併公司不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
一年內	\$ 30,764	45,828	2,560
一年至五年	111,137	28,707	1,527
	<u>\$ 141,901</u>	<u>74,535</u>	<u>4,087</u>

(1)合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及員工宿舍。租賃期間通常為一至二年，並附有於租期屆滿之續租權。

(2)合併公司於民國一〇五年六月與非關係人簽訂租賃合約承租台北市內湖區瑞湖街辦公大樓，租賃期間為民國一〇五年六月至一一〇年八月。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日列報之費用(利益)分別為0千元、92千元、0元及275千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四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3,522千元、4,420千元、11,024千元及13,972千元，帳列營業成本及費用，已提撥至勞工保險。

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，民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日基本養老保險費分別為7,208千元、9,702千元、23,833千元及29,927千元。

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
當期所得稅費用				
調整前期之當期所得稅\$	-	-	(3)	(2,799)
土地增值稅	-	-	41,104	-
	-	-	41,101	(2,799)
遞延所得稅費用(利益)	-	-	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>41,101</u>	<u>(2,799)</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)

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. 本公司之營利事業所得稅申報已奉稽徵機關核定至一〇二年度。另本公司之子公司前勁投資及前景網路科技之營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。
4. 合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘			
(累積虧損)	\$ 153,089	(139,248)	(101,340)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,697	11,697	10,529
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度(實際) - %	103年度(實際) - %	

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
發行股票溢價	\$ 325,101	341,158	341,158
庫藏股票交易	11,543	11,543	11,543
認股權及其他	78,994	78,994	78,994
	\$ 415,638	431,695	431,695

2. 盈餘分配及股利政策

依民國一〇五年六月十七日股東會決議通過修正之公司章程規定，年度決定如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另視法令及公司業務營運提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，惟每次分派予股東之股利中，現金股利不低於百分之十。

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。

本公司民國一〇四年六月十二日經股東會決議以法定盈餘公積176,102千元彌補累積虧損及迴轉特別盈餘公積52,064千元。

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)

本公司民國一〇五年六月十七日經股東會決議以法定盈餘公積123,191千元及資本公積16,057千元彌補累積虧損。

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度為虧損，故無盈餘分配。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，於民國一〇一年六月二十八日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，自集中交易市場買回庫藏股10,000千股。本公司累計買回庫藏股4,304千股，買回成本為32,638千元，列為庫藏股票。

上述庫藏股於民國一〇四年第三季已全數註銷，庫藏股總金額32,638千元與股本43,040千元之差額計10,402千元增列為資本公積一庫藏股票交易。此項庫藏股註銷已完成變更登記。

(十五)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：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9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)	\$ <u>(45,465)</u>	<u>7,610</u>	<u>153,089</u>	<u>(101,340)</u>
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)	<u>268,236</u>	<u>268,236</u>	<u>268,236</u>	<u>268,236</u>
基本每股盈餘(虧損)				
(單位：元)	\$ <u>(0.17)</u>	<u>0.03</u>	<u>0.57</u>	<u>(0.38)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
(單位：元)				
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)	268,236	268,236	268,236	268,236
員工酬勞之影響(千股)	<u>959</u>	<u>-</u>	<u>959</u>	<u>-</u>
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)(千股)	<u>269,195</u>	<u>268,236</u>	<u>269,195</u>	<u>268,236</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
(單位：元)	\$ <u>0.17</u>	<u>0.03</u>	<u>0.57</u>	<u>(0.38)</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)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依民國一〇五年六月十七日股東會決議通過修正之公司章程規定，年度結算如有獲利，應提撥百分之三至百分之十員工酬勞及不超過百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預保留彌補虧損數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞(迴轉)提列金額分別為(1,420)千元及6,069千元、董事及監察人酬勞(迴轉)提列金額分別為(473)千元及2,023千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度為稅前淨損，故無需估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。

(十七)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允 \$	3,677	(21,568)	6,985	(61,482)
價值淨變動數				
公允價值淨變動數				
重分類至損益	-	-	178,113	-
	<u>\$ 3,677</u>	<u>(21,568)</u>	<u>185,098</u>	<u>(61,482)</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具而暴露於信用風險無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

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.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	超過1年
105年9月30日				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 357,244	(357,244)	(357,244)	-
應付票據及帳款(含關係人)	850,599	(850,599)	(850,599)	-
其他應付款	119,881	(119,881)	(119,881)	-
	<u>\$ 1,327,724</u>	<u>(1,327,724)</u>	<u>(1,327,724)</u>	<u>-</u>
104年12月31日				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,500,731	(1,500,731)	(1,500,731)	-
應付票據及帳款(含關係人)	833,090	(833,090)	(833,090)	-
其他應付款	141,587	(141,587)	(141,587)	-
一年內到期長期借款	1,082,383	(1,082,383)	(1,082,383)	-
	<u>\$ 3,557,791</u>	<u>(3,557,791)</u>	<u>(3,557,791)</u>	<u>-</u>
104年9月30日				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 1,451,928	(1,451,928)	(1,451,928)	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,050,670	(1,050,670)	(1,050,670)	-
其他應付款	151,666	(151,666)	(151,666)	-
長期借款	1,083,867	(1,083,867)	-	(1,083,867)
遠期外匯合約：	10,470			
流 入	-	802,028	802,028	-
流 出	-	(815,027)	(815,027)	-
個別式選擇權合約：	3,017			
流 入	-	128,986	128,986	-
流 出	-	(131,480)	(131,480)	-
	<u>\$ 3,751,618</u>	<u>(3,753,624)</u>	<u>(2,669,757)</u>	<u>(1,083,867)</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。

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.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：

105.9.30				104.12.31				104.9.30						
		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	\$	30,953	美金/台幣 =31.36	970,686	61,509	美金/台幣 =32.825	2,019,033	72,635	美金/台幣 =32.87	2,387,512			
美	金		90,523	美金/人民幣 =6.6714	2,834,174	70,918	美金/人民幣 =6.492	2,299,696	85,135	美金/人民幣 =6.3755	2,809,420			
人	民	幣	46,408	人民幣/台幣 =4.693	217,793	64	人民幣/台幣 =4.995	320	1,317	人民幣/台幣 =5.176	6,817			
金融負債														
貨幣性項目														
美	金		37,844	美金/台幣 =31.36	1,186,788	80,462	美金/台幣 =32.825	2,641,165	96,361	美金/台幣 =32.87	3,167,386			
美	金		79,970	美金/人民幣 =6.6714	2,503,772	78,450	美金/人民幣 =6.492	2,543,940	99,432	美金/人民幣 =6.3755	3,281,215			

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(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(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九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，民國一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利及民國一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨損影響分別如下，兩期分析係採用相同基礎。

	105.9.30	104.9.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (10,805)	38,994
貶值5%	10,805	(38,994)
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	10,890	(341)
貶值5%	(10,890)	341
美金(相對於人民幣)		
升值5%	16,520	23,590
貶值5%	(16,520)	(23,590)

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)

合併公司貨幣性項目之兌換(損失)利益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年7月至9月			104年7月至9月			105年1月至9月			104年1月至9月		
	兌換 (損失)利益	平均匯率		兌換 (損失)利益	平均匯率		兌換 (損失)利益	平均匯率		兌換 (損失)利益	平均匯率	
台 幣 \$	(16,085)	1		(32,681)	1		(43,383)	1		(29,937)	1	
人 民 幣 CNY	26	4.384615		CNY (3,611)	5.068679		CNY (386)	4.987047		CNY (3,835)	5.082399	

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額		
	105.9.30	104.12.31	104.9.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 2,263,944	2,060,300	1,829,229
金融負債	-	-	-
	<u>\$ 2,263,944</u>	<u>2,060,300</u>	<u>1,829,229</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 123,378	828,840	912,704
金融負債	(357,244)	(2,583,114)	(2,535,795)
	<u>\$ (233,866)</u>	<u>(1,754,274)</u>	<u>(1,623,091)</u>

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加438千元，民國一〇四年一月一日至九月三十日之稅前淨損將增加或減少3,043千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之活期存款。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	105年1月至9月		104年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益	其他綜合 損益稅後 金 額	稅後損益
上漲5%	<u>4,136</u>	-	<u>3,438</u>	-
下跌5%	<u>(4,136)</u>	-	<u>(3,438)</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)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 82,717	82,717	-	-	82,717
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 75,732	75,732	-	-	75,732
		104.9.30			
		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					
非避險之衍生工具	\$ 79,125	-	79,125	-	79,125
備供出售金融資產	68,764	68,764	-	-	68,764
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險衍生工具	(13,487)	-	(13,487)	-	(13,487)
	\$ 134,402	68,764	65,638	-	134,402

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值

A.合併公司之管理階層認為，以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

B.合併公司管理階層認為，以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量，請詳附註六(二)說明。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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)

(4)合併公司在衡量其資產和負債時，儘可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 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)。

(5)民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

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		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人 \$	480,492	598,979	1,509,322	1,652,693	391,760	575,571	630,905

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。合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格並考量銷售區域及銷售數量不同等因素而酌予調整。

2.向關係人進貨

合併公司向關係人之進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人 \$	-	977	-	13,141	-	215	1,031

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為二至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.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		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人 \$	202	44	240	241	-	22	46

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)

4.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		
	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人 \$	<u>8,678</u>	<u>6,455</u>	<u>26,108</u>	<u>15,800</u>	<u>10,487</u>	<u>21,624</u>	<u>7,382</u>

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利 \$	8,100	9,090	25,736	30,235
退職後福利	209	308	639	942
\$	<u>8,309</u>	<u>9,398</u>	<u>26,375</u>	<u>31,177</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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
不動產	銀行長期借款	\$ -	1,443,637	1,449,712
其他非流動資產	海關關稅保證			
一定期存款		1,170	1,155	1,155
其他金融資產—流動	銀行貸款額度及短期借款			
一定期存款		422,570	292,707	98,999
		<u>\$ 423,740</u>	<u>1,737,499</u>	<u>1,549,866</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司民國一〇五年五月申請購入經濟部工業局台南科技工業區科工段之部分土地，請詳附註六(六)。依據合約規定，合併公司於申購土地完成使用前(及取得使用執照前)，不得將申購權利義務全部或一部轉讓予他人，且須繳納10%完成使用保證金，合併公司應於工業局核發產權移轉證明書件發文之日起二年內取得使用執照並按照核定計畫完成使用，完成使用後可申請無息退還該保證金，倘合併公司二年內未取得使用執照並按核定計畫完成使用，其完成使用保證金不予退還，且工業局得以原價無息買回土地。合併公司已於民國一〇五年六月繳納完成使用保證金34,314千元，帳列存出保證金項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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	105年7月至9月			104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	52,467	85,252	137,719	63,969	97,704	161,673
勞健保費用	2,855	6,432	9,287	4,938	8,112	13,050
退休金費用	5,807	4,923	10,730	7,979	6,235	14,214
其他員工福利費用	7,566	3,196	10,762	8,533	4,053	12,586
折舊費用	9,174	7,765	16,939	9,604	14,570	24,174
攤銷費用	3	3,401	3,404	2	5,637	5,639

功 能 別 性 質 別	105年1月至9月			104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	164,231	274,839	439,070	207,511	313,725	521,236
勞健保費用	10,826	21,129	31,955	15,556	26,982	42,538
退休金費用	19,268	15,589	34,857	24,843	19,331	44,174
其他員工福利費用	20,887	9,509	30,396	25,687	14,568	40,255
折舊費用	28,416	24,053	52,469	47,913	45,828	93,741
攤銷費用	8	11,694	11,702	16	17,356	17,372

(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

民國一〇五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：

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)	期未餘額	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	對個別對象資 金貸與限額 (註4)	資金貸與 總限額 (註4)
0	本公司	隋立電子	聯屬公 司往來	是	USD28,700	USD28,700	US11,700	0.83%~1.17%	2	-	聯屬公司間 資金調度	-	-	1,313,576	1,313,576
1	Perfect Choice	本公司	"	"	USD3,000	USD3,000	USD3,000	-	"	-	"	-	-	400,701	400,701

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105.9.30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(105.9.30)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(105.9.30)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。

註6：美金數係千元表達。

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. 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	CAMEO International 子公司	註2	USD34,000 NTD270,000 (1,336,240)	USD34,000 NTD270,000 (1,336,240)	-	-	40.69 %	2,682,357	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(105.9.30)實收資本額(2,682,357千元)，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(105.9.30)實收資本額十分之一(268,236千元)。

註3：本期最高背書保證餘額係依據105.9.30匯率換算。

註4：美金數係千元表達。

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
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
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	7,353	82,717	1.13	82,717	

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。

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額(註)	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	105.5.18	346,639	全數付訖	經濟部工業局台南科技工業區	非關係人	-	-	-	-	公開申購	公司營運規畫之用	無

註：交易金額含產業園區開發管理基金3,431千元及過戶等相關費用64千元。

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：

單位：新台幣千元

處分公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註3)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	土地、房屋及建築	104.12.22	99.8.31	1,441,608	2,028,880 (含稅)	全數收取	487,413	凱舟科技股份有限公司	非關係人	資產活用	櫃價報告	售後租回

註1：民國一〇五年一月二十八日完成過戶登記。

註2：詳附註六(五)所述。

註3：該處分損益已扣除土地增值稅41,104千元(帳列所得稅費用項下)。

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	佔進進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	早 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	D-Link	友訊科技之	銷貨	(1,457,270)	(54) %	貨出90天	-	-	377,031	44 %	
"	International CAMEO	本公司之子	進貨及加工費	2,139,497	90 %	次月結38天	-	-	(1,106,434)	(100) %	註
CAMEO International	本公司	公司	銷貨	(2,139,497)	(100) %	次月結38天	-	-	1,106,434	100 %	"
陽立電子	CAMEO International	聯屬公司	銷貨	(2,139,497)	(84) %	次月結38天	-	-	1,104,630	99 %	"

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)

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)	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	377,031	4.21	-		3,785	-	-
CAMEO International	本公司	母公司	1,106,434	3.41	-		78,379	-	註2
陽立電子	CAMEO International	聯屬公司	1,104,630	3.20	-		78,379	-	"

註1：係截至民國一〇五年十一月十日。

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)。

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	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	上海宏想	1	銷貨收入	33,905	次月結38天	1%
"	"	"	1	應收帳款	10,886	次月結38天	- %
"	"	陽立電子	1	聯屬公司往來	366,912	一年內視資金狀況償還	7%
1	Perfect Choice	本公司	2	聯屬公司往來	94,080	"	2%
2	CAMEO International	本公司	2	銷貨收入	2,139,497	次月結38天	79%
"	"	"	2	應收帳款	1,106,434	次月結38天	22%
3	陽立電子	CAMEO International	3	銷貨收入	2,139,497	次月結38天	79%
"	"	"	3	應收帳款	1,104,630	次月結38天	22%

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。

註三、上述交易已於編製合併財務季報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		
本公司	Huge Castle Ltd.	薩摩亞	一般投資業	1,162,507	1,162,507	38,398	100%	1,136,782	(27,358)	子公司註1
"	前勤投資	台北市	一般投資業	270,000	270,000	27,000	100%	96,550	(180,374)	"
減：聯屬公司未實現損益								(1,517)		
								<u>1,231,815</u>		
前勤投資有限公司	前景網路科技股份有限公司	台北市	國際貿易	15,000	15,000	1,500	100%	6,145	(4,429)	"
前景網路科技股份有限公司	Soarnex Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業	0.03	0.03	0.001	100%	-	-	"
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%	1,001,753	(19,537)	"
"	Luis Jo'se Investments Inc.	英屬維京群島	一般投資業	43,673	43,673	1,362	100%	32,579	(7,163)	"
"	CAMEO International Ltd.	薩摩亞	進出口貿易	0.03	0.03	0.001	100%	25,087	299	"

註1：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)

(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	本期認列之 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							
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)	不適用	- %	不適用	-	-	註3
廣立電子(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)	(37,560)	100 %	(37,560)	1,136,246	-	註及 註2 (一)
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)	(7,347)	100 %	(7,347)	32,579	-	註及 註2 (二)

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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
809,590 (US\$25,816千元)	809,590 (US\$25,816千元)	1,970,364

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：本期認列投資損益欄之認列基礎：

(一)係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表，採權益法評價計列。

(二)係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告，採權益法評價計列。

註3：友勁科技發展(深圳)有限公司已於民國一〇一年三月完成清算結束營業，並於民國一〇二年十一月二十八日業經經濟部投審會核准退回股款美金177千元予Huge Castle Ltd.。

註4：係依據民國一〇五年九月三十日期末匯率31.36計算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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一〇四年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。

