

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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	8～12
(四)重大會計政策之彙總說明	12～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13～14
(六)重要會計項目之說明	14～28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30～31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33～34
(十四)部門資訊	34



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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，其民國一〇六年及一〇五年九月三十日資產總額分別為117,630千元及141,082千元，分別佔合併資產總額之2.67%及2.84%，負債總額分別為645千元及2,130千元，分別佔合併負債總額之0.04%及0.13%；其民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日綜合(損)益分別為(4,683)千元、1,930千元、6,465千元及(2,440)千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之7.66%、2.45%、4.34%及0.92%。

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並發布生效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：

區耀軍 
王怡文 

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0990013761號
民國一〇六年十一月七日

九月二十二日暨學校開學，其
 科技股份有限公司及其
 合併資產負債表
 十日、一〇五年十二月

單位：新台幣千元



董 事 長：簡志豪

 $\frac{1}{4}$

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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註七)	\$ 842,603	100	976,141	100	2,609,922	100	2,720,502	100
5110 營業成本(附註六(四)、(六)、(十一)、七及十二)	759,452	90	854,675	88	2,287,802	88	2,378,076	87
5900 營業毛利	83,151	10	121,466	12	322,120	12	342,426	13
6000 營業費用(附註六(三)、(十一)、(十五)、七及十二)：								
6100 推銷費用	28,576	3	35,432	3	86,950	3	111,068	4
6200 管理費用	45,372	5	45,014	5	126,481	5	121,066	4
6300 研究發展費用	77,775	10	87,772	9	232,521	9	271,602	10
	151,723	18	168,218	17	445,952	17	503,736	18
6900 營業淨損	(68,572)	(8)	(46,752)	(5)	(123,832)	(5)	(161,310)	(5)
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入	11,778	1	9,885	1	31,101	1	35,299	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額(附註六(五))	7	-	3,108	-	(33)	-	549,647	20
7130 股利收入	2,206	-	2,206	-	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(損失)淨額	(166)	-	613	-	14,651	1	1,639	-
7190 其他收入	5,158	1	4,570	1	8,717	-	10,760	-
7050 財務成本	(7,130)	-	(3,117)	-	(15,502)	(1)	(12,348)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(14,571)	(2)	(15,971)	(2)	(52,913)	(2)	(45,308)	(2)
7671 金融資產減損損失(附註六(十六))	-	-	-	-	-	-	(178,113)	(7)
7590 什項支出	-	-	(7)	-	(294)	-	(8,282)	-
	(2,718)	-	1,287	-	(12,067)	(1)	355,500	12
7900 稅前淨利(損)	(71,290)	(8)	(45,465)	(5)	(135,899)	(6)	194,190	7
7950 所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-	-	-	41,101	1
本期淨利(淨損)	(71,290)	(8)	(45,465)	(5)	(135,899)	(6)	153,089	6
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	15,667	2	(36,916)	(4)	(16,037)	-	(73,320)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(5,514)	(1)	3,677	1	2,941	-	185,098	7
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	10,153	1	(33,239)	(3)	(13,096)	-	111,778	4
8500 本期綜合損益總額	\$ (61,137)	(7)	(78,704)	(8)	(148,995)	(6)	264,867	10
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.27)		(0.17)		(0.51)		0.57	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.27)		(0.17)		(0.51)		0.57	

董事長：簡志豪



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：曾主安



會計主管：王辰華



未依一般公認審計法及其
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十一月十一日至九月三十日

歸屬於母公司業主之權益

新萬承公司業主之權益									
民國一〇五年一月一日餘額	普通股 股本 \$ 2,682,357	資本公積 431,695	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累計虧損)	合計	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	
			123,191	8,280	(139,248)	(7,777)	90,911	(178,113)	(87,202)
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	111,778
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	24,576
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 2,682,357	415,638	-	8,280	158,235	166,515	(872)	3,309	2,437
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	15,824	-	(15,824)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,280)	8,280	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,212)	(150,212)	-	-	(150,212)
本期淨損	-	-	-	-	(135,899)	(135,899)	-	-	(135,899)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(16,037)	2,941	(13,096)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(135,899)	(135,899)	(16,037)	2,941	(148,995)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 2,682,357	415,638	15,824	-	(135,420)	(119,596)	(16,909)	6,250	(10,659)
民國一〇六年九月三十日餘額									

董事長：簡志豪

財併合附後

經理人：曾主安

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
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (135,899)	194,190
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	46,411	52,469
攤銷費用	7,435	11,702
呆帳損失提列(轉列收入)數	(385)	(458)
利息費用	15,502	12,348
利息收入	(31,101)	(35,299)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	33	(549,647)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,158)	-
金融資產減損損失	-	178,113
收益費損項目合計	36,737	(330,772)
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	6,727	(89,540)
應收帳款-關係人(增加)減少	264,228	183,811
其他應收款(增加)減少	(20,131)	(10,276)
存貨(增加)減少	(560)	91,643
其他營業資產(增加)減少	11,084	7,154
	261,348	182,792
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)	(23,057)	17,509
其他應付款增加(減少)	(24,011)	(25,228)
其他營業負債增加(減少)	11,987	3,769
	(35,081)	(3,950)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	226,267	178,842
調整項目合計	263,004	(151,930)
營運產生之現金流入(流出)	127,105	42,260
收取之利息	29,712	44,707
支付之利息	(15,007)	(13,973)
退還(支付)之所得稅	1,876	(41,739)
營業活動之淨現金流入(流出)	143,686	31,255
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(207,694)	(385,211)
處分不動產、廠房及設備價款淨額	2,169	1,994,012
處分待出售非流動資產價款	-	200,000
存出保證金(增加)減少	6,126	(47,850)
取得無形資產	(2,885)	(5,610)
其他金融資產一流動(增加)減少	404,464	438,078
其他非流動資產(增加)減少	(666)	1,586
投資活動之淨現金流入(流出)	201,514	2,195,005
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)	46,243	(1,143,487)
發放現金股利	(150,212)	-
其他非流動負債增加(減少)	-	(13)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(103,969)	(2,225,883)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,363)	(64,607)
本期現金及約當現金增加(減少)數	227,868	(64,230)
期初現金及約當現金餘額	1,855,488	1,799,398
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,083,356	1,735,168

董事長：簡志豪



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：曾主安



會計主管：王辰華



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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一〇六年十一月七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)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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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
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

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對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

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)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值81,981千元及以成本衡量之金融資產帳面金額0千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號金融資產及合約資產之減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1)銷售商品

針對商品之銷售，現行係於符合與客戶約定之交易條件時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

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)

部分合約允許客戶退貨，現行係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入，因此，合併公司無法合理估計退貨金額之合約，收入認列時點將早於退貨期失效或可合理估計退貨時。合併公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利將單獨認列於資產負債表。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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
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。本合併財務季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。

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)

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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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 %
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 %
陽立電子(蘇州)有限公司	蘇州碩實電子科技有限公司	軟體開發、計算機信息系統軟體服務	100 %	- %	- %

註：於民國一〇六年四月設立登記完成。

(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。

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)

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一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 1,747	1,869	1,455
支票及活期存款	80,517	318,024	123,378
定期存款	<u>2,001,092</u>	<u>1,535,595</u>	<u>1,610,335</u>
	<u>\$ 2,083,356</u>	<u>1,855,488</u>	<u>1,735,168</u>

合併公司承作三個月以上及受限制之定期存款，於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日分別為100,898千元、505,350千元及653,609千元，帳列於其他金融資產一流動及其他非流動資產項下，其中受限制之定期存款，請詳附註八。

合併公司金融資產之利率及匯率風險之揭露，請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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	\$ -	327	-
備供出售之金融資產	81,981	79,040	82,717
以成本衡量之金融資產	-	-	-
	<u>\$ 81,981</u>	<u>79,367</u>	<u>82,717</u>
流 動	\$ -	327	-
非 流 動	<u>81,981</u>	<u>79,040</u>	<u>82,717</u>
	<u>\$ 81,981</u>	<u>79,367</u>	<u>82,717</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	\$ -	1,485	-

合併公司所持有之上述部分備供出售之金融資產，截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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(十六)。

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。截至民國一〇六年九月三十日止，合併公司業就該等股票投資價值已有減損而認列減損損失，截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，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。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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，合併公司截至民國一〇六年九月三十日止並無未結清衍生工具合約，民國一〇五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)遠期外匯合約：

105.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：			
賣出遠期外匯	USD <u>6,000</u>	美金兌新台幣	106.3.31

(2)個別選擇權：

105.12.31			
	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>8,000</u>	32.2~32.6 (台幣/美金)	106.1.17~106.2.3

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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據及帳款	\$ 597,804	868,692	880,373
其他應收款	52,538	31,019	47,883
	650,342	899,711	928,256
減：備抵呆帳	(13,659)	(14,044)	(17,787)
備抵銷貨折讓	(288)	(222)	(423)
	<u>\$ 636,395</u>	<u>885,445</u>	<u>910,046</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 591,860</u>	<u>862,430</u>	<u>870,167</u>
其他應收款淨額	<u>\$ 44,535</u>	<u>23,015</u>	<u>39,879</u>

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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期1~30天	\$ 10,309	25,179	44,608
逾期31~60天	-	25,391	813
逾期61~90天	-	317	76
逾期91~180天	2,367	9,264	3,993
逾期181天以上	-	799	93
	<u>\$ 12,676</u>	<u>60,950</u>	<u>49,583</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年1月至9月 個別評估之 減損損失	105年1月至9月 個別評估之 減損損失
1月1日餘額	\$ 14,044	18,507
提列(迴轉)呆帳損失	(385)	(458)
匯率變動之影響	-	(262)
9月30日餘額	<u>\$ 13,659</u>	<u>17,787</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。

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.合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之承購總額度分別為907,800千元、967,500千元及940,800千元。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。截至民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為26,811千元及15,375千元及12,480千元，帳列其他應收款。

106.9.30

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	\$ 907,800	268,111	241,300	無	無

105.12.31

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	\$ 967,500	153,752	138,377	無	無

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

民國一〇六年一月一日至九月三十日應收帳款債權出售之利率為1.78%~1.95%。

- 2.截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

(四)存 貨

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原 物 料	\$ 313,320	289,091	311,650
在製品及半成品	74,737	78,637	81,064
製 成 品	94,859	113,621	78,850
淨 額	\$ 482,916	481,349	471,564

- 1.合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失及存貨報廢損失分別為3,599千元、16,568千元及2,628千元、352千元，並已認列為營業成本。
- 2.合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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33,588千元、36,522千元、96,414千元及121,154千元，上述費損均已認列為營業成本。
- 3.截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

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)

(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，已於民國一〇五年十月完成過戶登記，款項於民國一〇五年十二月全數收訖。

另，就上開土地交易，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。

(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	租賃 改良物	未完工 程及待 驗設備	合 計
成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 362,839	632,659	610,467	188,592	96,161	23,664	6,998	1,921,380
增 添	-	-	29,359	2,853	6,479	257	227,498	266,446
處分及除列	-	-	(13,679)	(2,002)	(2,790)	-	-	(18,471)
匯率變動之影響	-	(8,628)	(4,548)	(1,514)	(1,121)	-	-	(15,811)
民國106年9月30日餘額	\$ <u>362,839</u>	<u>624,031</u>	<u>621,599</u>	<u>187,929</u>	<u>98,729</u>	<u>23,921</u>	<u>234,496</u>	<u>2,153,544</u>
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
本期轉入(出)	-	-	-	-	-	-	(592)	(592)
處分及除列	-	(6,262)	(52,125)	(11,674)	(13,940)	-	-	(84,001)
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	\$ <u>362,839</u>	<u>655,634</u>	<u>619,851</u>	<u>189,413</u>	<u>105,989</u>	<u>-</u>	<u>22,324</u>	<u>1,956,050</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)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	模具設備	辦公設 備及其 他設備	租賃 改良物	未完工 程及待 驗設備	合 計
折舊：								
民國106年1月1日餘額	\$ -	428,443	581,705	174,047	93,123	1,143	-	1,278,461
折 舊	-	21,107	14,633	5,937	1,150	3,584	-	46,411
處分及除列	-	-	(12,547)	(1,389)	(2,333)	-	-	(16,269)
匯率變動之影響	-	(5,610)	(4,261)	(1,226)	(1,062)	-	-	(12,159)
民國106年9月30日餘額	\$ -	<u>443,940</u>	<u>579,530</u>	<u>177,369</u>	<u>90,878</u>	<u>4,727</u>	-	<u>1,296,444</u>
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	\$ -	<u>439,975</u>	<u>590,757</u>	<u>172,982</u>	<u>102,598</u>	-	-	<u>1,306,312</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	\$ <u>362,839</u>	<u>204,216</u>	<u>28,762</u>	<u>14,545</u>	<u>3,038</u>	<u>22,521</u>	<u>6,998</u>	<u>642,919</u>
民國106年9月30日	\$ <u>362,839</u>	<u>180,091</u>	<u>42,069</u>	<u>10,560</u>	<u>7,851</u>	<u>19,194</u>	<u>234,496</u>	<u>857,100</u>
民國105年1月1日	\$ <u>291,925</u>	<u>253,438</u>	<u>35,867</u>	<u>20,149</u>	<u>6,875</u>	-	<u>2,592</u>	<u>610,846</u>
民國105年9月30日	\$ <u>362,839</u>	<u>215,659</u>	<u>29,094</u>	<u>16,431</u>	<u>3,391</u>	-	<u>22,324</u>	<u>649,738</u>

- 1.本公司民國一〇五年五月購入經濟部工業局台南科技工業區科工段之部分土地346,575千元(含過戶等相關費用)，作為興建新總部大樓之用，已辦妥土地過戶登記。本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.本公司民國一〇五年十二月十六日董事會決議通過，台南科技工業區總部大樓新建工程委由麗明營造股份有限公司承攬，工程合約總價款(含稅)新台幣1,088,000千元，預計完工日為民國一〇七年五月，截至民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日止，已支付價款分別為175,744千元及6,998千元。

(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106年1月1日	\$ <u>1,236</u>	-	<u>28,174</u>	<u>29,410</u>
民國106年9月30日	\$ <u>1,111</u>	<u>116</u>	<u>23,798</u>	<u>25,025</u>
民國105年1月1日	\$ <u>1,749</u>	-	<u>36,728</u>	<u>38,477</u>
民國105年9月30日	\$ <u>1,344</u>	<u>36</u>	<u>31,162</u>	<u>32,542</u>

合併公司無形資產民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(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)

(八)短期借款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
擔保銀行借款	\$ -	-	276,953
信用銀行借款	223,844	177,601	80,291
	<u>\$ 223,844</u>	<u>177,601</u>	<u>357,244</u>
未使用額度	\$ 3,875,481	6,158,114	5,923,633
利率區間	<u>1.45%~2.30%</u>	<u>0.83%~4.35%</u>	<u>0.83%~4.35%</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(十七)。

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。

(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。合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

(十)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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
一年內	\$ 28,902	29,023	30,764
一年至五年	82,761	104,043	111,137
	<u>\$ 111,663</u>	<u>133,066</u>	<u>141,901</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)合併公司於民國一〇四年十二月與訊舟科技股份有限公司簽訂租賃合約承租台北市內湖區新湖一路辦公大樓，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合約。

(3)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。合併公司已於民國一〇五年六月繳納保證金7,449千元，帳列存出保證金項下。

2.長期預付租金

合併公司取得中國大陸土地使用權列為長期預付租金，其明細如下：

公司名稱	出讓金總額	使用期限
陽立電子(蘇州)有限公司	24,803千元(RMB5,450千元)	141.10.26

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)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一〇五年及一〇四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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日列報之費用(利益)皆為0元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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3,297千元、3,522千元、10,178千元及11,024千元，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，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日基本養老保險費分別為6,467千元、7,208千元、18,450千元及23,833千元。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
當期所得稅費用				
調整前期之當期				
所得稅	\$ -	-	-	(3)
土地增值稅	-	-	-	41,104
	-	-	-	41,101
遞延所得稅費用(利益)	-	-	-	-
所得稅費用(利益)	\$ -	-	-	41,101

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一〇四年度(惟一〇三年度尚未核定)。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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (135,420)	158,235	153,089
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 37	11,697	11,697

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)

	105年度(實際)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.84 %</u>	<u>- %</u>

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

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五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：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
發行股票溢價	\$ 325,101	325,101	325,101
庫藏股票交易	11,543	11,543	11,543
認股權及其他	<u>78,994</u>	<u>78,994</u>	<u>78,994</u>
	<u>\$ 415,638</u>	<u>415,638</u>	<u>415,638</u>

2.保留盈餘

依公司章程規定，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。

3.盈餘分配

本公司民國一〇六年六月十六日經股東會決議提列法定盈餘公積15,824千元及迴轉特別盈餘公積8,280千元。

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。

本公司民國一〇四年度為虧損，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。

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)

本公司於民國一〇六年六月十六日經股東會決議民國一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.56	<u>150,212</u>

(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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105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>(71,290)</u>	<u>(45,465)</u>	<u>(135,899)</u>	<u>153,089</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>(0.27)</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.51)</u>	<u>0.57</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)	-	959	-	959
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>268,236</u>	<u>269,195</u>	<u>268,236</u>	<u>269,195</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
(單位：元) \$	<u>(0.27)</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.51)</u>	<u>0.57</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依公司章程規定，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。

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七月一日九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列(迴轉)金額分別為(1,420)千元及6,069千元、董事及監察人酬勞提列(迴轉)金額為(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。

本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日為稅前淨損，故無須估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇五年度員工酬勞提列金額為6,382千元、董事及監察人酬勞提列金額為4,255千元，與實際情形分配無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
備供出售金融資產				
當年度產生之公允 \$	(5,514)	3,677	2,941	6,985
價值淨變動數				
公允價值淨變動數				
重分類至損益	-	-	-	178,113
	<u>\$ (5,514)</u>	<u>3,677</u>	<u>2,941</u>	<u>185,098</u>

(十七)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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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
106年9月30日				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 223,844	(223,844)	(223,844)	-
應付票據及帳款	883,649	(883,649)	(883,649)	-
其他應付款	162,332	(162,332)	(162,332)	-
	<u>\$ 1,269,825</u>	<u>(1,269,825)</u>	<u>(1,269,825)</u>	<u>-</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)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	超過1年
105年12月31日				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 177,601	(177,601)	(177,601)	-
應付票據及帳款	906,706	(906,706)	(906,706)	-
其他應付款	121,556	(121,556)	(121,556)	-
個別選擇權合約：	1,485	-	-	-
流 入	-	254,104	254,104	-
流 出	-	(259,200)	(259,200)	-
	<u>\$ 1,207,348</u>	<u>(1,210,959)</u>	<u>(1,210,959)</u>	<u>-</u>
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>

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。

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：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	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	\$ 36,174	美金/台幣 =30.260	1,094,625	57,451	美金/台幣 =32.250	1,852,795	30,953	美金/台幣 =31.360	907,686
美 金	50,127	美金/人民幣 =6.6523	1,517,576	103,526	美金/人民幣 =6.954	3,323,870	90,523	美金/人民幣 =6.6714	2,834,174
人 民 幣	80	人民幣/台幣 =4.551	364	64	人民幣/台幣 =4.617	294	46,408	人民幣/台幣 =4.693	217,793
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	32,261	美金/台幣 =30.260	976,218	39,802	美金/台幣 =32.250	1,283,615	37,844	美金/台幣 =31.360	1,186,788
美 金	63,635	美金/人民幣 =6.6523	1,926,525	91,792	美金/人民幣 =6.954	2,947,131	79,970	美金/人民幣 =6.6714	2,503,772
人 民 幣	-	-	-	13,325	人民幣/台幣 =4.617	61,520	-	-	-

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、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產—流動、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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年一月一日至九月三十日之稅前淨損及民國一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利影響分別如下，兩期分析係採用相同基礎。

	106.9.30	105.9.30
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (5,920)	(10,805)
貶值5%	5,920	10,805
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	(18)	10,890
貶值5%	18	(10,890)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	20,448	16,520
貶值5%	(20,448)	(16,520)

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：

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105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 \$	23	1	(16,085)	1	(34,115)	1	(43,383)	1
人 民 幣 CNY	(3,181)	4.587866	CNY 26	4.384615	CNY (4,092)	4.593842	CNY (386)	4.987047

(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		
	106.9.30	105.12.31	105.9.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ <u>2,101,990</u>	<u>2,040,945</u>	<u>2,263,944</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 78,015	314,982	123,378
金融負債	(223,844)	(177,601)	(357,244)
	\$ <u>(145,829)</u>	<u>137,381</u>	<u>(233,866)</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)

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，合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日之稅前淨損將增加或減少273千元，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，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：

	106年1月至9月		105年1月至9月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲5%	\$ 4,099	-	4,136	-
下跌5%	\$ (4,099)	-	(4,136)	-

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：

	106.9.30				
	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	\$ 81,981	81,981	-	-	81,981
	105.12.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具	\$ 327	-	327	-	327
備供出售金融資產	79,040	79,040	-	-	79,040
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險衍生工具	(1,485)	-	(1,485)	-	(1,485)
	\$ 77,882	79,040	(1,158)	-	77,882

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)

	105.9.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產	\$ 82,717	82,717	-	-	82,717

(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。

(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)民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

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)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告涵蓋期間內與合併公司有交易之關係如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
友訊科技股份有限公司(友訊科技)	本公司之法人董事
D-Link International Pte Ltd., (D-Link International)	友訊科技之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)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		
	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月	106.9.30	105.12.31	105.9.30
D-Link International	\$ 360,605	469,073	1,347,312	1,463,151	149,307	405,337	380,010
其他關係人	5,577	11,419	36,655	46,171	7,728	15,926	11,750
	<u>\$ 366,182</u>	<u>480,492</u>	<u>1,383,967</u>	<u>1,509,322</u>	<u>157,035</u>	<u>421,263</u>	<u>391,760</u>

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.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		
	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ 82	202	312	240	-	-	-

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		
	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ 8,714	8,678	24,033	26,108	14,454	5,229	10,487

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 9,440	8,100	27,409	25,736
退職後福利	219	209	631	639
	<u>\$ 9,659</u>	<u>8,309</u>	<u>28,040</u>	<u>26,375</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)

八、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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他非流動資產	海關關稅保證	\$ 1,182	1,170	1,170
一定期存款				
其他金融資產—流動	銀行借款額度及短期借款			
一定期存款		-	-	422,570
		\$ 1,182	1,170	423,740

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司民國一〇六年五月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，本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，本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，倘本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。本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。
- (二)如前段(一)所述，本公司於取得上揭土地後，業於民國一〇五年十二月二十六日就台南科技工業區總部大樓新建工程委由麗明營造股份有限公司承攬，工程合約總價款(含稅)新台幣1,088,000千元，預計完工日為民國一〇七年五月，截至民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日止，合併公司尚未支付之工程款項分別為912,256千元及1,081,002千元。

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	106年7月至9月			105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	51,561	80,441	132,002	52,467	85,252	137,719
勞健保費用	3,076	6,097	9,173	2,855	6,432	9,287
退休金費用	5,346	4,418	9,764	5,807	4,923	10,730
其他員工福利費用	5,122	4,931	10,053	7,566	3,196	10,762
折舊費用	9,468	6,370	15,838	9,174	7,765	16,939
攤銷費用	2	2,184	2,186	3	3,401	3,404

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	106年1月至9月			105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	157,719	245,496	403,215	164,231	274,839	439,070
勞健保費用	8,680	20,015	28,695	10,826	21,129	31,955
退休金費用	14,943	13,685	28,628	19,268	15,589	34,857
其他員工福利費用	14,860	13,254	28,114	20,887	9,509	30,396
折舊費用	25,632	20,779	46,411	28,416	24,053	52,469
攤銷費用	5	7,430	7,435	8	11,694	11,702

(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

民國一〇六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 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	對個別對象資 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	USD28,700	USD28,700	USD11,700	1.05%~2.08%	2	-	聯屬公司間 資金調度	-	-	1,187,096	1,187,096
1	Perfect Choice	本公司	"	"	868,462	868,462	354,042	-	"	-	"	-	-	362,157	362,157
2	Huge Castle	本公司	"	"	USD4,800	USD4,800	141,314	-	"	-	"	-	-	415,412	415,412
					145,248	145,248	74,742								
					USD2,600	USD2,600									
					78,676	78,676									

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106.9.30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(106.9.30)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(106.9.30)淨值之百分之四十為限，前述「資金貸與他人作業程序」業經民國一〇六年六月十六日股東會通過。

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。

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	USD20,000	-	-	27.81 %	2,682,357	Y	N	N
					NTD270,000	NTD220,000							
					1,298,840	825,200							

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(106.9.30)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(106.9.30)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106.9.30匯率換算。

註4：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)

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)：

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	持股比率	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	81,981	1.13	81,981	

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 或事實 發生日	交易 金額	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 用情形	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	建築物	105.12.16	1,080,000	175,744	麗明營造股份有限 公司	非關係人	-	-	-	-	-	公司營運規 畫之用	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	友訊科技之子公司	銷貨	(1,345,840)	(52) %	貨出90天	-	-	149,307	25 %	
"	International	本公司之子公司	進貨及加工費	2,162,219	93 %	次月結38天	-	-	(750,611)	(100) %	註
CAMEO	International	本公司	銷貨	(2,162,219)	(100) %	次月結38天	-	-	750,611	100 %	"
陽立電子	CAMEO	聯屬公司	銷貨	(2,162,219)	(92) %	次月結38天	-	-	750,974	98 %	"

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	友訊科技之子公司	149,307	6.47	-		187,206	-	-
CAMEO	International	本公司	750,611	2.96	-		237,937	-	註2
陽立電子	CAMEO	聯屬公司	750,974	2.92	-		237,937	-	"

註1：係截至民國一〇六年十一月七日。

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)。

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				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	陽立電子	1	聯屬公司往來	354,042	一年內視資金狀況償還		8%
1	Perfect Choice	本公司	2	聯屬公司往來	141,314	"		3%
2	Huge castle Ltd.	本公司	2	聯屬公司往來	74,742	"		2%
3	CAMEO International	本公司	2	銷貨收入	2,162,219	次月結38天		83%
"	"	"	2	應收帳款	750,611	次月結38天		17%
4	陽立電子	CAMEO International	3	銷貨收入	2,162,219	次月結38天		83%
"	"	"	3	應收帳款	750,974	次月結38天		17%

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)：

民國一〇六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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	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%	1,038,530	(69,206)	(69,204)	子公司註1
"	前勁投資	台北市	一般投資業	270,000	270,000	27,000	100%	93,097	(1,023)	(1,023)	"
減：聯屬公司未實現損益								(119)			
								<u>1,131,508</u>			
前勁投資有限公司	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%	1,360	(3,187)	(3,187)	"
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.	摸里西斯	一般投資及貿易業	788,294	788,294	2,700	100%	905,392	(73,399)	(73,399)	"
"	Luis Jo'se Investments Inc.	英屬維京群島	一般投資業	43,673	43,673	1,362	100%	34,071	4,547	4,547	"
"	CAMEO International Ltd.	薩摩亞	進出口貿易	0.03	0.03	0.001	100%	24,984	339	339	"

註1：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(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 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)	不適用	- %	不適用	-	-	註3
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)	(67,568)	100 %	(67,568)	1,036,690	-	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)	4,547	100 %	4,547	34,072	-	註及註2 (二)
蘇州碩實電子科 技有限公司	軟體開發、計算機 信息系統軟件服務	9,140 (CNY2,000千元)	"	-	-	-	-	(6,250)	100 %	(6,250)	2,864	-	註、註2 (二)及 註4

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
781,187 (US\$25,816千元)	781,187 (US\$25,816千元)	1,780,644

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：係由大陸地區陽立電子(蘇州)有限公司依其自有資金投資。

註5：係依據民國一〇六年九月三十日期末匯率30.26計算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇六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一〇五年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。