

股票代碼：5438

TIS

東友科技股份有限公司
TECO Image Systems Co., Ltd.

107
年度年報
Annual Report

刊印日期：中華民國一百零八年五月二十八日
公司網址：<http://www.tecoimage.com.tw>
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張振成
職稱：協理
電話：(02)2792-1116
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw
代理發言人：賴建一
職稱：經理
電話：(03)473-3112
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區內湖路一段 68 號 1 樓 電話：(02)2792-1116
觀音廠地址：桃園市觀音區金湖里中山路一段 1568 之 1 號 2 樓 電話：(03)473-3112

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<http://www.ctbcbank.com>
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳郁隆、黃世鈞
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：<http://www.pwc.tw/zh/index.jhtml>
電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：[http:// www.tecoimage.com.tw](http://www.tecoimage.com.tw)

年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、一百零七年度營業報告	1
二、一百零八年度營業計劃概要及未來公司發展策略	2
三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司概況	4
一、公司簡介	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主 管資料	10
三、最近年度支付董事監察人總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	22
五、會計師公費資訊	40
六、更換會計師資訊	40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師事務所或其關係企業之期間	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊	42
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49

年報目錄

五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	50
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工	59
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	63
六、重要契約	64
七、資訊安全管理機制	65
陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見	67
二、最近五年度財務分析	72
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	75
四、最近年度合併財務報告	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	77
一、財務狀況	77
二、經營結果	78
三、現金流量	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79

年報目錄

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	79
六、風險事項管理及評估.....	79
七、其他重要事項.....	81
捌、特別記載事項.....	82
一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料.....	85
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	85
四、其他必要補充說明.....	85
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	85

壹、致股東報告書

一、一百零七年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司秉持一貫誠信、創新、穩健、踏實的經營原則，在 107 年主要產品影印機、印表機及多功能事務機的全球出貨金額與去年同期相比約衰退 8%，無紙化的趨勢，對全球印表機與事務機產業影響甚鉅，故東友積極投入新產品如工業用標籤打印機、自動護貝機的開發，將服務擴展到選擇性產品代工(EMS) 和新創公司(Startup Company)服務上，主要目的是擴展到可以利用東友核心競爭力的新市場。同時，對主要 OA 客戶提供更有競爭力的產品，後續則拓展掃描、控制器、ADF/DADF 零組件，提供給更高階的產品線。JVC 耳機、投影機、攝影機等產品販售已邁入第五個年頭，銷售據點已遍及各大超商、耳機獨立店、3C 折扣店、相機店和專業音響店等。本公司 107 年度整體營業收入淨額新台幣 21.6 億元，營收預算達成率約 91%，稅後純益為新台幣 1.6 億元，稅後每股盈餘 1.43 元。

(二)107 年度預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	達成率%
營 業 收 入	2,162,117	90.59
營 業 成 本	1,663,888	94.08
營 業 毛 利	498,229	80.61
營 業 費 用	382,637	81.83
營 業 利 益	115,592	76.82
營 業 外 收 (支)	78,720	130.54
稅 前 損 益	194,312	92.19
稅 後 損 益	160,483	91.40
稅後每股盈餘(元)	1.43	91.40

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

(1)107 年度利息收入為新台幣 3,061 仟元，係為活期、定期存款利息。

2. 獲利能力分析

項目	106 年度	107 年度
資產報酬率(%)	7.87	6.02
權益報酬率(%)	11.79	8.68
營業利益佔實收資本比率(%)	13.79	10.27
稅前純益佔實收資本比率(%)	20.89	17.27
純益率(%)	9.38	7.42
每股盈餘(元)	1.96	1.43

(四)研究發展狀況

1. 研究發展

除了對既有客戶提出更高階、更有競爭力的產品，107 年度東友為延續噴墨技術，開發具有 2 顆噴頭的 A4 噴墨引擎；同時，利用 3D 列印的技術優勢減少零件數、提升產品性能及降低最少訂購量的要求。將服務擴展到選擇性產品代工(EMS) 和新創公司(Startup Company)服務上，以期擴展業務到可以利用東友核心競爭力的新市場。針對新產品、新技術專利申請，全球專利獲准達 29 件，申請中案件達 69 件。

2. 最近五年度每年投入研發費用與開發成功之技術

年度	研究費用支出 (仟元)	成 果
103	224,827	推出第一代 3D printer 推出第一代行動列印伺服器 推出新一代 A4 Tandem 彩色雷射 MFP 模組
104	237,877	進入寬幅印表機的技術開發 進入行動智慧掃描的技術開發 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組
105	228,024	推出第一代寬幅印表機 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
106	198,795	進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組的技術開發 進入工業用噴墨引擎的技術開發
107	170,625	進入第一代工業用標籤打印機的技術開發 進入第一代自動護貝機的技術開發 進入生產用 3D 列印的技術開發

二、一百零八年度營業計劃概要及未來公司發展策略

(一)經營方針

本公司結合研發、工程、生產等單位，以事務機擅長的技術為核心，積極進行各種新概念的研究，利用 3D 列印的技術優勢減少零件數、提升產品性能及降低最少訂購量的要求。同時，以明確的市場需求、產業 Know-how，和長期與大客戶溝通的經驗，希望能創造出不同於現行路線的產品或市場，提供新創事業設計及量產的服務，如在 108 年將陸續進入量產的工業用標籤打印機及自動護貝機等。鑒於公司營收及利潤的主要來源仍為事務機本業，東友每年持續對主要客戶提供更高階、更有競爭力的產品，以維持營收的穩定。

此外，在台代理販售 JVC 產品的工作，今年將邁入第五個年頭，為求穩定中成長，除了持續擴充耳機、投影機及攝影機等產品線外，業務團隊亦在積極尋找新產品代理之可能性，主要以音響音色、行動商務、辦公室設備相關商品為主要的評估方向。

(二)預期銷售數量及其依據

今年整機及模組仍為出貨的大宗，預估整體之銷售目標如下：

單位：台

項 目	銷 售 量
多 功 能 數 位 事 務 機	168,448
模 組 產 品	350,906
代 理 產 品 及 其 它	147,984

(三)重要之產銷政策

華南廠除了生產 MFP 整機及模組外，亦擴增非 MFP 的新創產品的代工服務，並進行生產系統革新，提升產能及空間利用率，以因應模組及新創產品出貨量持續增加，增加營收及利潤。同時致力於生產技術提升-自動化組裝(Robot)的評估，對於自動化生產技術能力展現，以最低成本投資設計適用產品生產自動化，作為生產特點，現階段以產線改造為第一優先順位。

另外，將 3D 技術實際應用於工業及量產產品之可行性評估亦在進行中，目前完成 MFP 3D 列印通紙機構模組重新設計，提供給 OEM 大廠，客戶表示讚許，認為 3D 列印在 IP 及備用維修零件的導入有很大的潛力，並期望有進一步的合作方式。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

對全球印表機與事務機廠來說，107 年下半年因為中美貿易紛爭、中國經濟本身的問題等外在不確定因素的影響，導致許多業者的業績都多少受到衝擊，下滑的主要因素是客戶生產鏈集中於兩岸三地，在中美貿易紛爭的影響下，讓客戶拉貨意願趨向保守。

而據日本工商業設備 IT 系統產業協會(Japan Business Machine and Information System Industries Association; JBMIA)調查，日本事務機年出貨台數，在 104 年達到近 490 萬台高點後，105 年~106 年開始下滑到 480 萬台水準，若不快點轉型，109 年代危機便將來臨，因此日廠或如佳能(Canon)轉向醫療與保全領域發展，或如富士全錄(Fuji Xerox)推動合併案，都是為了存活；除了轉型外，在事務機產品技術領域改進求存的努力，就是配合物聯網(IoT)技術與工作方式改革，將事務機從文件列印影印設備，變成文書資料儲存管理的雲端資料中心、公司 IT 服務中心、企業 IT 網路服務平台，107 年更進一步引進人工智慧(AI)與影像識別技術，改進操作介面，不排除發展企業用智慧音響的方向。因此，操作介面的改進與資安的強化，現在看來才是事務機產品的未來。

至於如何發展對事務機廠而言屬於不同領域的 IT 系統，購併或尋找合作對象都是選項，因此下一波事務機廠的購併，或是與雲端服務廠的進一步合作，都是市場觀察重點。

總經理 黃育仁



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十六年九月八日

(二)公司沿革

東友科技股份有限公司於民國 86 年 10 月 1 日在桃園縣觀音鄉正式成立，前身為東元資訊股份有限公司之傳真機及掃瞄器事業部，初期主要成員悉數由原事業部門調撥，資本額新台幣伍億元，由東元資訊、鴻友科技及和信集團等共同投資。本屆公司董監事為第八屆，於 106 年 6 月 21 日股東常會中進行改選，任期為 106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 20 日。

東友成立之初，除了經營掃瞄器及傳真機產品之外，持續研發新產品，如新一代光電產品數位相機及多功能數位影印機之推出，且不斷突破新技術，在民國 87-90 年推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機及 A3 平台式數位影印機，期間更研發出世界第一台 USB 介面 A6 彩色掃瞄器，此後，積極開發彩色雷射機種。並於 99 年進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造，而除了雷射數位影印機的研發設計外，也在教育市場推出互動式虛擬電子白板，且於 102 年進入 3D printer 的技術開發的新里程，103 年開始進行行動商務產品的研發，104 年進入寬幅印表機及行動智慧掃描技術開發，105 年推出第一代寬幅印表機及新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組，106 年進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組及工業用噴墨引擎的技術開發。107 年進入第一代工業用標籤打印機/自動護貝機的技術開發及進入生產用 3D 列印的技術開發。

重要記事如下(以西元年排序)：

- 1982・東元電機成立精機處，投入傳真機之研發
- 1986・推出台灣第一台熱感式傳真機
 - ・著手調查掃瞄器市場並投入研究開發工作
- 1988・推出台灣第一台熱感式電腦傳真機
 - ・推出 A4 size 黑白掃瞄器
- 1989・東元資訊成立，並納入東元電機精機處，繼續通訊影像產品之研發
- 1990・推出 3 Pass A4 size 彩色掃瞄器
- 1992・推出 A4 size 高速掃瞄器
- 1993・掃瞄器產品榮獲國家產品形象獎
- 1994・推出台灣第一台普通紙多功能 LED 傳真機
 - ・推出超高速自動文件輸入掃瞄器
- 1995・推出台灣第一台普通紙多功能雷射傳真機
 - ・推出可升級式高速彩色掃瞄器

- 1996 • 開發雷射傳真機(UA3410)獲經濟部工業局主導性新產品專案補助
- 1997 • 10/1 在桃園縣觀音鄉正式成立，前身為東元資訊股份有限公司之傳真機及掃瞄器事業部。
 - 推出世界第一台 USB 介面 A4 size 饋紙式彩色掃瞄器及高速掃瞄器
 - 推出 UA3410 普通紙多功能雷射傳真機
 - 推出 27 萬畫素插卡式雙光圈數位相機
- 1998 • 推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機
 - 推出世界第一台 USB 介面 300dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃瞄器
 - 推出接觸式影像(CIS)掃瞄器
 - 推出 35 萬畫素專利全自動雙光圈數位相機及百萬畫素全自動彩色螢幕數位相機
 - 通過 CED ISO-9002 品質認證獲准成立保稅工廠
 - 證期會核准公開發行
 - 通過經濟部商品檢驗局 BCIQ ISO-9002 認證
 - 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃瞄器及 150 萬畫素彩色螢幕數位相機
 - 獲經濟部國貿局頒發金貿獎
 - 通過經濟部工業局科技事業審核
- 1999 • 掃瞄器、數位相機大陸生產基地建立
 - 全公司作業系統電腦化整合完成
 - 推出雙線 Super G3 多功能雷射傳真機
 - 開始研發平台式多功能數位影印機
- 2000 • 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 穿透覆蓋式彩色掃瞄器並獲光電協進會頒發傑出光電產品獎
 - 推出 A4 size 多功能數位影印機
 - 證期會通過東友科技股票上櫃案，並於 6/17 正式掛牌上櫃
- 2001 • 推出台灣第一台 A3 size 平台式數位影印機
 - A4 平台式數位影印機通過能源之星標章認證
 - UA3530 雷射傳真機與 UA3600 平台數位影印機獲頒第九屆台灣精品獎
- 2002 • A3 平台式多功能雷射事務機拓展中國市場
 - 發展獨立掃瞄模組產品研發，導入新 ODM 業務
- 2003 • 推出新一代 A3 size 及 A4 size 多功能數位影印機
 - 轉投資設立大陸東友科技(蘇州)有限公司，從事生產多功能事務機及相關產品(2003/2/20 成立)

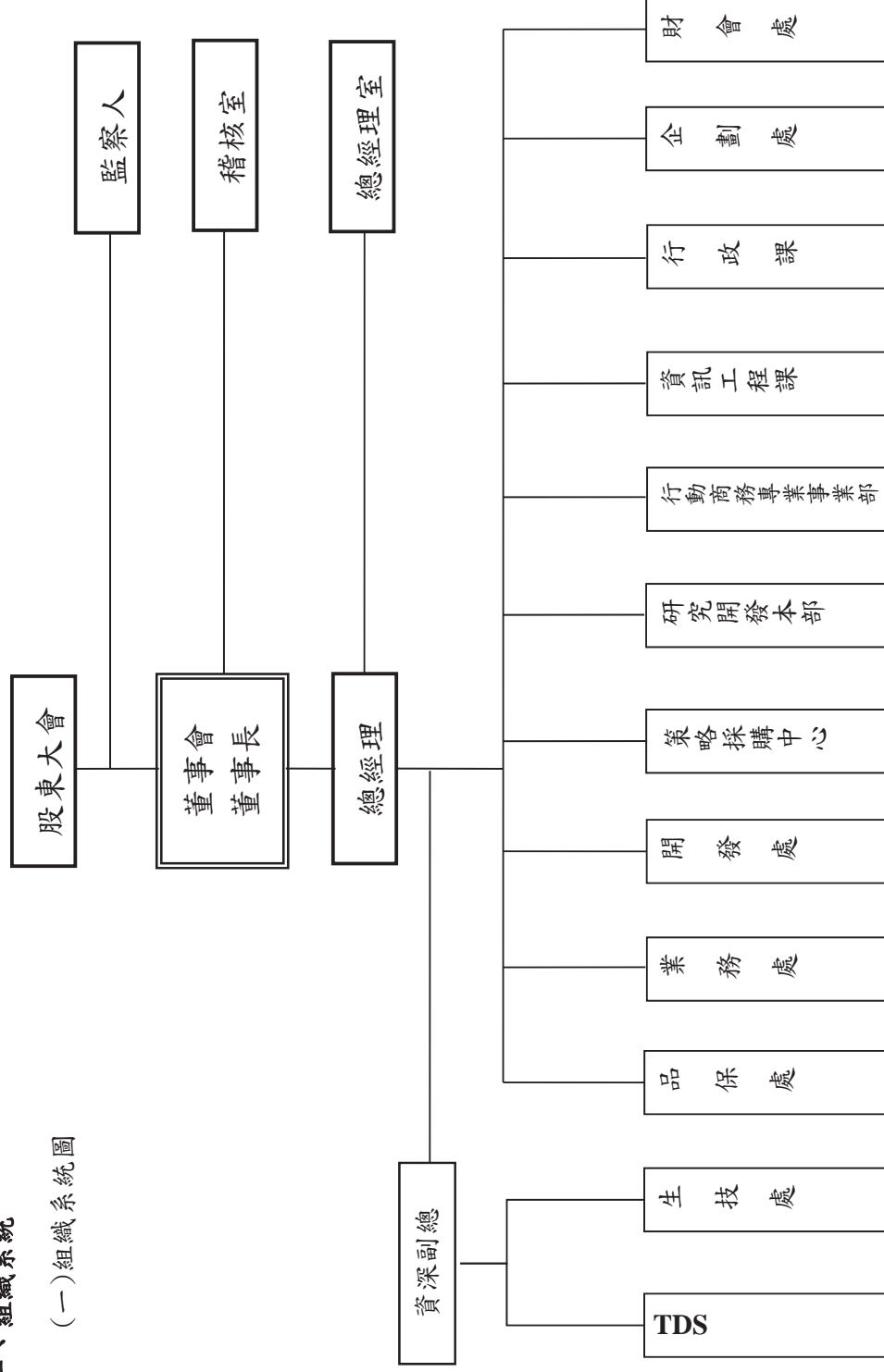
- 2004 • 與客戶合作開發彩色雷射機種
 - 推出新一代雷射傳真機
 - 轉投資設立大陸東友光電科技(東莞)有限公司，從事生產多功能事務機及相關產品(2004/3/2 成立)
- 2005 • 推出彩色雷射 MFP 模組
 - 推出極具價格競爭力的黑白雷射 MFP 模組
- 2006 • 推出彩色雷射 MFP 整機
 - 推出新一代黑白雷射 MFP 模組
- 2007 • 推出第三代 A3 平台式雷射數位影印機 UA2110
 - 推出第一代 Business Inkjet MFP
 - 推出第五代黑白雷射 MFP 模組
- 2008 • 進入 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
 - 推出兩款彩色雷射 MFP
 - 推出兩款黑白雷射 MFP 模組
- 2009 • 建立 A3 雷射數位影印機的引擎平台技術
 - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
 - 推出新一代 A4 黑白雷射 MFP 模組
 - 成立大陸東欣光電(江西)有限公司，開拓大陸內銷市場。
 - 由本公司之轉投資公司 Image Holding Limited 出資百分之五十一，與嘉利國際控股有限公司之轉投資公司 Karrie Technologies Company Limited 於香港成立合資公司嘉友科技(香港)有限公司，並經由香港轉投資大陸事業。
- 2010 • 進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造
 - 推出第一代自主建立的 A3 雷射數位影印機
 - 推出新一代 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
- 2011 • 推出全新 A4 Mono AIO(13ppm)
 - 推出第二代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
 - 轉投資設立大陸東友光電科技(東莞)有限公司，於 2011 年 9 月結束營業進行清算，並經當地政府註銷登記在案。
- 2012 • 推出新一代 Business Inkjet MFP
 - 推出第三代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
 - 推出全新互動式虛擬電子白板
- 2013 • 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
 - 推出新一代 A3 RADF
 - 進入 3D printer 的技術開發
 - 設立大陸東友數碼科技(東莞)有限公司

- 2014 • 推出第一代3D printer
 - 推出第一代行動列印伺服器
 - 推出新一代 A4 Tandem 彩色雷射 MFP 模組
 - 正式代理 JVC 品牌，導入耳機、經營並開拓通路
- 2015 • 進入寬幅印表機的技术開發
 - 進入行動智慧掃描的技术開發
 - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組
 - 引進 JVC 投影機及攝影機產品，增加代理商品產品線
- 2016 • 推出第一代寬幅印表機
 - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
- 2017 • 進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組的技术開發
 - 進入工業用噴墨引擎的技术開發
- 2018 • 進入第一代工業用標籤打印機的技术開發
 - 進入第一代自動護貝機的技术開發
 - 進入生產用 3D 列印的技术開發

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性和有效性，進而提供改進建議，以促進業務效率並使內部控制有效執行。
總經理室	公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 掌理公司經營計劃及年度經營方針事項。
財會處	母公司與海外子公司的財務調度、資金管理。 母公司與海外子公司的會計帳務管理。 會計資料之蒐集製作及分析、會計管理制度之建立與推行。
企劃處	公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 公司各部門營運績效檢討。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，提供產品資訊及售後服務。 新產品研發策略方向規劃。
行政課	人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 總務、環安衛制度建立與推行。
資訊工程課	管理資訊系統之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。
行動商務專業事業部	依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。
研究開發本部	技術發展方向之擬定，與新技術之推動。
策略採購中心	機構及電子原物料採購等相關工作。 機構及電子原物料之年度議價及供應商之評鑑。
生技處	新產品工廠技術移轉 量產機種管理維護與海外廠技術支援 生產技術提升與製程合理化
TDS	負責海外廠生產製造計劃及執行。 負責生管、物管、供應鏈物流之執行。
開發處	依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。
品保處	負責品質之檢驗分析與判定、品質異常原因之分析與改善。
業務處	客戶、經銷通路的開拓以及維持。 透過經銷商及終端客戶的接觸，了解不同市場的客戶需求做為未來產品開發的參考。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

(一). 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

108年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人				
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	菱光科技(股)公司	男	106.06.21	3	94.06.17	11,996,000	10.66%	11,996,000	10.66%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學電機碩士 東友科技 董事長		無	無			
	日本	代表人：黃育仁		92.06.20		478,686	0.43%	478,686	0.43%	0	0.00%	0	0.00%								
董事	中華民國	菱光科技(股)公司	男	106.06.21	3	94.06.17	11,996,000	10.66%	11,996,000	10.66%	0	0.00%	0	0.00%	北京對外經濟貿易大學國際法學碩士 美國波士頓大學國際銀行法法學碩士		無	無			
	中華民國	代表人：謝顯昇		98.06.16		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%								
董事	中華民國	東元國際投資(股)公司	男	106.06.21	3	94.06.17	6,377,052	5.67%	6,377,052	5.67%	0	0.00%	0	0.00%	美國 Stevens Institute of Technology 碩士 東元電機 資深副總經理		無	無			
	中華民國	代表人：連昭志		94.01.05		30,921	0.03%	30,921	0.03%	0	0.00%	0	0.00%								
董事	中華民國	光友(股)公司	男	106.06.21	3	100.06.24	2,405,000	2.14%	2,405,000	2.14%	0	0.00%	0	0.00%	美國俄亥俄州立大學商學院博士 台灣大學管理學院院長 台灣電力 董事長		無	無			
	中華民國	代表人：林能白		96.06.15		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%								
董事	中華民國	郭瑞嵩	男	106.06.21	3	90.12.07	0	0.00%	0	0.00%	29,439	0.03%	0	0.00%	美國新罕布爾大學物理學博士 東吳大學 教授	(註1)	無	無			
董事	中華民國	張崇德	男	106.06.21	3	97.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學電機碩士 聯華電子 副董事長						
董事	中華民國	王耀庭	男	106.06.21	3	100.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國史丹福大學電機工程博士 達盈管理顧問 合夥人						
獨立董事	中華民國	于祖康	男	106.06.21	3	106.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學企業管理學系 友利實業(股)公司董事長						
獨立董事	中華民國	陳翔中	男	106.06.21	3	106.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Perdue Univ 工業工程系 三商電腦(股)公司董事長						
監察人	中華民國	吳統雄	男	106.06.21	3	94.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計師事務所合夥人 前中國文化大學、實踐大學講師						
監察人	中華民國	光元實業(股)公司	女	106.06.21	3	98.06.19	4,771,631	4.24%	4,771,631	4.24%	0	0.00%	0	0.00%	美國密西根大學企管碩士 東元電機 董事長					無	無
	中華民國	代表人：邱純枝		95.06.15		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%								
監察人	中華民國	葉文中	男	106.06.21	3	94.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國波士頓大學企管學系 東元電機 協理					無	無

註 1: 目前兼任本公司及其他公司之職務

目前兼任本公司及其他公司之職務	
職稱	姓名
董事長	黃育仁
董事	謝穎昇
董事	連昭志
董事	林能白
董事	郭瑞嵩
董事	張崇德

目前兼任本公司及其他公司之職務

董事長：東友科技(股)公司、菱光科技(股)公司、聯昌電子企業(股)公司、東欣光電科技(江西)有限公司、根茂國際投資(股)公司、光友(股)公司、光元(股)公司

董事：Creative Sensor Inc.、Creative Sensor (USA) Co.、Creative Sensor Co., Ltd.、無錫菱光科技有限公司、南昌菱光科技有限公司、日本三協株式會社、三友インターナショナル株式會社、根茂(新加坡)有限公司、光菱電子(股)公司、台井科技(股)公司、有萬科技(股)公司、榮萬電子科技(上海)有限公司、榮萬科技(深圳)有限公司、藍青國際(股)公司、發生文化(股)公司、達和貳創業投資(股)公司

常務董事：東元電機(股)公司
總經理：東友科技(股)公司

董事長：光倫電子(股)公司、日晟(股)公司、建倫電子貿易(上海)有限公司、香港友倫有限公司
董事：東友科技(股)公司、東欣光電科技(江西)有限公司、菱光科技(股)公司、台科三維科技股份有限公司

董事長：台安電機(股)公司、湖南東元風能有限公司、湖南明陽東元風電技術有限公司、TECO-Westinghouse Motors (Canada) Inc.、Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V.、TECO Electric & Machinery Pte Ltd.、P. T. TECO Multiguna Elektro、TECO EV Philippines Corporation、東元奈米應材(股)公司

董事：東友科技(股)公司、Teco-Westinghouse Motor Company、Teco Electric & Machinery (THAI) Co., Ltd.、Teco Industrial System Private Limited、Teco Electrical Industries Private Limited、TEMICO INDIA PRIVATE LIMITED、聯昌電子企業(股)公司、菱光科技(股)公司、台玻東元真空節能玻璃(股)公司、無錫菱光科技有限公司、南昌菱光科技有限公司、上海東元德高電機有限公司

常務董事：財團法人中衛發展中心
副董事長：澳洲德高(私人)有限公司 TECO Australia Pty Limited (TAC)
代理總經理：東元電機(股)公司

董事：東友科技(股)公司
獨立董事：達方電子(股)公司、啓基科技(股)公司、康舒科技(股)公司

董事長：東元科技文教基金會、瑞坊實業(股)公司
董事：東友科技(股)公司、台新金融控股(股)公司、安隆興業(股)公司、世正開發(股)公司、新海瓦斯(股)公司、興安勤業(股)公司

董事：東友科技(股)公司、IC之音
獨立董事：云光科技(股)公司

目前兼任本公司及其他公司之職務	
職稱	姓名
董事	王耀庭
獨立董事	陳翔中
獨立董事	于祖康
監察人	吳統雄
監察人	邱純枝
董事長：達晨創業投資(股)公司、亞大基因科技(股)公司 董事：東友科技(股)公司、寬達科技(股)公司、達和創業投資(股)公司、達盈管理顧問(股)公司 董事長兼總經理：三商電腦(股)公司 董事長：華合科技(股)公司、三商美邦保險代理人(股)公司、南京三商電腦軟件開發有限公司、 董事：三商投資控股(股)公司、三商資訊(股)公司、商林投資(股)公司、商宏投資(股)公司、悠遊卡投資控股(股)公司、 洋正投資(股)公司、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人國策研究院文教基金會 獨立董事：華新麗華(股)公司、東友科技(股)公司 監察人：果核數位(股)公司、寶德能源科技(股)公司 其他：財團法人中華民國刑事偵防協會副理事長、財團法人中國國警察之友總會保安警察第三總隊警友會 董事：和鑫光電(股)公司、龍華科技大學、友利實業(股)公司、友利電子工業(股)公司、子峰文教基金會 獨立董事：東友科技(股)公司 監察人：太平洋醫材(股)公司、瀚斯寶麗(股)公司 董事長：台新資產管理(股)公司、神通建設開發(股)公司 董事：祥安人身保險代理人(股)公司、台新建築經理(股)公司、安新建築經理(股)公司 監察人：東友科技(股)公司、台新綜合證券(股)公司、台新創業投資(股)公司 獨立董事：華榮電線電纜(股)公司 首席顧問：台新金融控股(股)公司 董事長：江西東元西屋馬達線圈有限公司、江西東成空調設備有限公司、南昌東元電機有限公司、東莞東成空調設備有限公司、 安台創新科技(廈門)有限公司、美國東元西屋馬達有限公司 Teco-Westinghouse Motor Company (TWMC)、 Motovario S. p. A (MTV)、東元電機(印尼)有限公司 P. T TECO ELEKTRO INDONESIA (TEI)、東元電機(股)公司、 台灣宅配通(股)公司、德高國際(美國)有限公司 TECO Holdings USA, Inc. (THI)、Greyback International Property Inc. (GIPI) 代表取締役社長：三協株式會社 Sankyo Co., Ltd. (TECO JAPAN) (TEJ) 常務董事：東培工業(股)公司 取締役：TECO Technology & Marketing Center 株式會社(TTMC) 董事：江西東元電機有限公司 (JTEM)、無錫東元精密機械有限公司、上海東元德高電機有限公司、青島東元創新科技有限公司、 無錫東元電機有限公司(HTEM)、新加坡德高電機(私人)有限公司 Teco Electric & Machinery Pte Ltd. (TEK)、 澳洲德高(私人)有限公司 TECO Australia Pty Limited.(TAC)、東元西屋馬達(加拿大)有限公司、 東元科技(越南)責任有限公司 Teco Technology (Vietnam) Co., Ltd.、TECO ELEKTRIK TURKEY A.Ş.(土耳其) (TET)、	

目前兼任本公司及其他公司之職務	
職稱	姓名
監察人	邱純枝
董事	董事：TEMICO International、TEMICO India Private Limited、東元精電(股)公司、東安投資(股)公司、東安資產開發管理(股)公司、安台國際投資(股)公司、東元國際投資(股)公司、世正開發(股)公司、樂雅樂食品(股)公司、遠通電收(股)公司、東捷資訊服務(股)公司(ITTS)、東元捷德科技(股)公司、東訊(股)公司(Tecom)、遠創智慧(股)公司、世康開發(股)公司、TECO MOTOR B.V.、Asia Air Tech Industrial (PTE) LTD (AAT)、Asia Electric & Machinery Pte.Ltd. (AEM)、Great Teco Investment PTE., Ltd. (GTI)、Great Teco Motor (PTE) Ltd. (GTM)、Micropac Worldwide Investment(BVI)、United View Global Investment Co., Ltd. (UVG)、安台國際投資(新加坡)公司、東華工業發展(新加坡)有限公司、TASIA (PTE) LTD、Eagle Holding Co.
監察人	葉文中
董事	監察人：台安科技(無錫)有限公司、東元總合科技(杭州)有限公司、台玻東元真空節能玻璃(股)公司、東友科技(股)公司 董事：瑩霖冷凍(股)公司 監察人：遠通電收(股)公司、安達康科技(股)公司、東安投資(股)公司、東安資產(股)公司、安台國際投資(股)公司 財管中心協理：東元電機(股)公司

2. 法人股東之主要股東

108年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司(17.26%)、東安投資(股)公司(6.23%)、臺銀保管愛馬仕投資主基金北美(開曼)(5.44%)、東元國際投資(股)公司(3.41%)、元大商業銀行受託光菱信託財產專戶(2.98%)、渣打銀行受託保管富達基金(2.45%)、東元電機(股)公司(1.68%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管富達亞洲價值基金投資專戶(1.51%)、侯阿忠(1.29%)、花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶(0.90%)
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100%)
光友(股)公司	光元實業(股)公司(22.28%)、兆世國際開發(股)公司(18.38%)、林文雄(13.00%)、黃茂雄(10.04%)、東光投資(股)公司(9.88%)、兆世實業(股)公司(7.30%)、張立群(3.80%)、黃林和惠(3.74%)、張立佑(3.74%)、張利潔(3.11%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%)

3. 主要股東為法人者之主要股東

108年4月14日

法人名稱	法人之主要股東
東友科技(股)公司	菱光科技(股)公司(10.66%)、東安投資(股)公司(8.17%)、東元國際投資(股)公司(5.67%)、光元實業(股)公司(4.24%)、光倫電子(股)公司(2.44%)、光友(股)公司(2.14%)、聯昌電子企業(股)公司(1.99%)、林大超(1.83%)、安台國際投資(股)公司(1.13%)、賴水清(1.04%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%)、安台國際投資(股)公司(0.20%)、東元國際投資(股)公司(0.20%)
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100%)
東元電機(股)公司	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(4.50%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資(股)公司(2.34%)、實佳資產管理(股)公司(2.26%)、臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶(2.25%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管WG I新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.96%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資(股)公司(1.50%)、日商株式會社安川電機(1.48%)、專戶(1.52%)、東光投資(股)公司(1.52%)、中華郵政(股)公司(1.50%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金(1.47%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%)
兆世國際開發(股)公司	明正投資有限公司(63.25%)、吳千芳(13.5%)、開悅實業(股)公司(8.25%)、財團法人玉溪有容教育基金會(5.75%)、兆世實業(股)公司(3.5%)、其他(5.75%)
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.28%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%)
兆世實業(股)公司	明正投資有限公司(75.75%)、開悅實業(股)公司(17.25%)、其他(7%)
香港商明業投資有限公司	鄧美玲(100%)
東和國際投資(股)公司	高東海(30.5%)、光元實業(股)公司(19.5%)、楊振海(20.0%)、其他(30.0%)

4. 董事及監察人符合獨立性情形

108 年 4 月 22 日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	條件 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
菱光科技(股)公司 代表人：黃育仁			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
菱光科技(股)公司 代表人：謝穎昇		✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
東元國際投資(股)公司 代表人：連昭志			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
光友(股)公司 代表人：林能白	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		3
郭瑞嵩	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
張崇德			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
王耀庭			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
于祖康			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳翔中			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
光元實業(股)公司 代表人：邱純枝			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
吳統雄	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
葉文中			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二). 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

108年4月22日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	日本	黃育仁	男	91.10	478,686	0.43%	0	0.00%	0	0.00%	哥倫比亞大學電機所 聯華電子業務經理	註4	無	無	無
執行副總	美國	Henry Siukeung Choy (註3)	男	106.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	UC, Berkeley, CA B.S. Engineer SVP Business Development, Co-founder	無	無	無	無
資深副總經理	韓國	SUNG BO KYUNG	男	106.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	SUNG KYUN Kwan Univ. LG電子法人長	無	無	無	無
副總經理	美國	James Roger Chester (註2)	男	103.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Loyola Marymount University Monterey Institute of International Studies(JP) 菱光科技 協理	無	無	無	無
協理	台灣	魏耀明	男	95.01	309,823	0.48%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學電子工程系 東元資訊通訊事業處 副處長	註4	無	無	無
協理	台灣	黃茂榮	男	101.06	185	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學電算系 東元資訊開發課 副理	註4	無	無	無
協理	台灣	張振成	男	103.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學企研所 菱光科技 特助	註4	無	無	無
協理	韓國	朴舜和 (註1)	男	107.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立忠北大學 機械工學系 LG電子台灣國際採購中心總經理	註4	無	無	無

註1：朴舜和協理於107/05/07就任。

註2：James Roger Chester副總經理已於107/09/15解任

註3：Henry Siukeung Choy執行副總經理於108/01/15解任。

註4：目前兼任本公司及其他公司之職務

目前兼任本公司及其他公司之職務	
職稱	姓名
總經理	黃育仁
	<p>董事長：東友科技(股)公司、菱光科技(股)公司、聯昌電子企業(股)公司、東欣光電科技(江西)有限公司、根茂國際投資(股)公司、光友(股)公司、光元(股)公司</p> <p>董事：Creative Sensor Inc.、Creative Sensor (USA) Co.、Creative Sensor Co., Ltd.、無錫菱光科技有限公司、南昌菱光科技有限公司、日本三協株式會社、三友インターナショナル株式會社、根茂(新加坡)有限公司、光菱電子(股)公司、台井科技(股)公司、有萬科技(股)公司、榮萬電子科技(上海)有限公司、榮萬科技(深圳)有限公司、藍青國際(股)公司、發生文化(股)公司、達和貳創業投資(股)公司</p> <p>常務董事：東元電機(股)公司</p> <p>總經理：東友科技(股)公司</p>
協理	魏耀明
協理	黃茂榮
協理	張振成
協理	朴舜和
	<p>董事：ALL-IN-ONE INTERNATIONAL Co., Ltd、IMAGE SYSTEMS INTERNATIONAL Co., Ltd、菱光科技(股)公司</p> <p>董事：東友數碼科技(東莞)有限公司</p> <p>董事：Atlas Tech Investment Co.,Ltd、茂德科技(股)公司</p> <p>總經理：光元(股)有限公司</p>

三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
			報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	本公司			本公司	本公司
1	董事長	菱光科技(股)公司 代表人：黃育仁	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
2	董事	菱光科技(股)公司 代表人：謝顯昇	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
3	董事	東元國際投資(股)公司 代表人：連昭志	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
4	董事	光友(股)公司 代表人：林能白	4,320	0	5,631	260	6.36%	9,816	0	0	1,666	0	13.67%	無
5	董事	郭瑞嵩												
6	董事	張崇德												
7	董事	王耀庭												
8	獨立董事	于祖康												
9	獨立董事	陳翔中												

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事監察人酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13	1、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
總計	13	13

註：以各董事編號表示

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

編號	職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取自公司以外資事業酬金	
			報酬(A)		酬勞(B) (註)				業務執行費用(C)
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
1	監察人	光元實業(股)公司 法人代表人：邱純枝	360	360	704	704	30	0.68%	0.68%
2									
3	監察人	吳統雄	720	720	1,408	1,408	40	1.35%	1.35%
4	監察人	葉文中							

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事監察人酬勞金額。

酬金級距表

監察人姓名	
前 <u>三</u> 項酬金總額(A+B+C)	
本公司	財務報告內所有公司
1、2、3、4	
4	

註：以各監察人編號表示

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

編號	職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無額取來自子公司以外轉投資事業酬金	
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額		本公司	財務報告內所有公司
1	總經理	黃育仁														
2	資深副總	Henry Siukeung Choy (註3)	22,301	23,289	0	0	5,544	5,544	1,717	0	1,717	0	18.42%	19.03%		無
3	資深副總	SUNG BO KYUNG														
4	副總經理	James Roger Chester (註2)														

註1：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註2：James Roger Chester 副總經理於107/09/15解任。

註3：Henry Siukeung Choy 執行副總經理於108/01/15解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		2、4
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		1、3
總計		4

註：以各經理人編號表示

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

107年12月31日

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理	黃育仁	0	3,689	3,689	2.30%
	資深 副總經理	Henry Siukeung Choy				
	資深 副總經理	SUNG BO KYUNG				
	副總經理	James Roger Chester				
	協理	魏耀明				
	協理	黃茂榮				
	協理	張振成				
	協理	朴舜和				
	副處長	嚴春美				
經理	許呈禎					

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；

註2：朴舜和協理於107/05/07就任。

註3：James Roger Chester 副總經理已於107/09/15解任

註4：嚴春美副處長於107/07/06解任

註5：許呈禎經理於107/07/06就任。

註6：Henry Siukeung Choy 執行副總經理於108/01/15解任。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	董事酬金		監察人酬金		總經理及副總經理	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
106	4.27%	4.51%	1.67%	1.67%	12.91%	13.36%
107	6.36%	6.51%	2.03%	2.03%	18.42%	19.03%

1. 董監酬金107年較106年佔稅後純益比率增加，主要因素為：

(1) 新選任的兩位獨立董事於106年06月21日就任，於106年發生之酬金月數僅6.3個月，但107年酬金為12個月，造成差異。

(2) 依公司章程提撥之董監酬勞，係以稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益，再扣累積虧損為基礎，惟106年因海外投資損失實現，抵扣當年度所得稅額，暨107年企業所得稅自17%提升至20%，致使106年及107年稅後純益較以董監酬勞計算提撥基礎變動幅度大(106年為35%；107年為6%)，致使107年之佔稅後純益比率增加。

2. 本公司支付總經理與副總經理之酬金係依其對公司營運參與之程度及貢獻，並參照同業水準及考量未來風險之關聯性支付之，而107年佔比較106年增加，主係106年增聘之副總經理，到職日為8月份，106年之薪酬比例僅佔全年度40%，107年為全年100%，同上點(2)之因素，106年海外投資損失認列及107年所得稅率提升之故，致使107年佔稅後純益比率較106年佔比增加。

3. 本公司依公司法並經董事會通過支付董事、監察人、總經理、副總經理酬金。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	菱光科技股份有限公司 代表人:黃育仁	5	0	100%	連任
董事	菱光科技股份有限公司 代表人:謝穎昇	5	0	100%	連任
董事	東元國際投資股份有限公司 代表人:連昭志	3	2	60%	連任
董事	光友股份有限公司 代表人:林能白	4	1	80%	連任
董事	郭瑞嵩	5	0	100%	連任
董事	張崇德	3	2	60%	連任
董事	王耀庭	5	0	100%	連任
獨立董事	于祖康	4	1	80%	106.06.21 就任
獨立董事	陳翔中	3	2	60%	106.06.21 就任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳見第 38 頁

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：詳見第 38 頁

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

1. 議案內容：第八屆第七次董事會討論事項，第二案「創新科技投資基金投資案」

董事姓名：王耀庭

應利益迴避原因：與本案有間接利害關係，依公司法第 206 條第二項規定利益迴避。

董事會決議：除王耀庭董事利益迴避外，其餘出席(含委託)董事全數同意照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已於 100 年 12 月 20 日設置薪酬委員會，負責董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人	光元實業股份有限公司 代表人:邱純枝	5	100%	連任
監察人	吳統雄	2	40%	連任
監察人	葉文中	5	100%	連任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工及股東直接連絡與對談，截至目前監察人與員工及股東溝通情形良好，監察人亦每年參加股東會，直接與股東對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 2. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，並列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明	本集團已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則。		本集團以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理依據
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一) 本集團尚未訂定此內部作業程序，但本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	符合公司治理實務守則之要求
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二) 本集團隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(三) 本集團與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。並訂定「對子公司監控作業辦法」，監理事務公司運作	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四) 本集團已訂定防範內線交易之管理辦法，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(一) 本集團董事會尚未組成擬訂多元化方針，但本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。	(一) 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二) 本集團除依法設置薪資報酬委員會，於公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	(二) 本集團目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	(三) 本集團定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	(三) 本集團目前由薪資報酬委員會作定期性評估。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 依本公司『公司治理實務守則』第二十九條規定辦理，由財會處進行會計師獨立性與適任性資料蒐集與初評；每年初評作業查核完成後，	(四) 已依公司治理實務守則於每年評估簽證會計師獨立性。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>於年底提交董事會討論決議；評估項目分為：獨立性要件審查、獨立性運作審查及適任性評估等三部分，由簽證會計師進行獨立性評估問卷、出具獨立性聲明書，本公司透過股務及人資單位，對各項要件進行查核，確認簽證會計師並未持有公司股份、未兼任公司其他職位及各項獨立性、適任性條件的符合等。</p> <p>本公司已於第七屆第10次(104/12/21)董事會、第七屆第15次(105/11/30)董事會、第八屆第四次(106/12/01)董事會及第八屆第九次(107/12/05)依據獨立性要件、獨立性運作及適任性等標準，討論通過會計師獨立性評核。</p>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√	<p>本公司由財會處負責公司治理相關事務：</p> <p>(一)提供董事、監察人所需相關資料，指派專人負責董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更事宜、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(二)統籌各部門各項公司治理項目之改善計畫與執行。</p> <p>(三)關注主管機關公司治理相關法規之增修，據此修訂公司內部各項公司治理相關辦法，並會外部律師及監察人審查，提報董事會。</p>	符合公司治理實務守則之要求
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√	<p>本集團已建立利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題</p>	符合公司治理實務守則之要求
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√	<p>本集團已委任中國信託商業銀行代理部代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業」辦法規範相關事務。</p>	符合公司治理實務守則之要求

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊？	√		符合公司治理實務守則之要求
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√		符合公司治理實務守則之要求
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		符合公司治理實務守則之要求

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>依評鑑結果擬定優先次序，以逐步符合公司治理實務守則之要求</p>
	<p>(九)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：公司與財務資訊透明有關人員皆尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將積極輔導本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照。</p>	<p>依據第四屆公司治理評鑑結果，本公司已於公司網站揭露股東相關資料、主要股東名單、公司簡介相關資訊，同時亦已揭露本公司英文財報。第五屆公司治理評鑑將優先董事會績效評估，並上傳英文重大訊息。</p>	

註 1：107 年度董事、監察人及經理人進修情形

a. 107 年董監事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	黃育仁	107.11.15	最新公司法修正重點與實務探討	3
		107.12.20	最新修正公司法與實務解析及對上市櫃公司之影響	3
董事	謝穎昇	107.12.20	最新修正公司法與實務解析及對上市櫃公司之影響	3
		107.12.22	企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明	3
董事	連昭志	107.08.13	跨國企業(MNC)在不同海外子公司於當地公司法的適用	3
		107.12.22	企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明	3
董事	張崇德	107.07.18	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		107.12.20	最新修正公司法與實務解析及對上市櫃公司之影響	3
董事	林能白	107.11.02	中美貿易摩擦對台商企業之影響與如何因應	3
		107.11.02	最新公司法修正對公司及董監之影響與因應	3
		107.11.02	董事在企業併購過程之角色	3
董事	郭瑞嵩	107.07.19	國內外防制洗錢及打擊資恐概論	3
		107.10.18	金融服務業公平待客原則及相關評議案例分享	3
董事	王耀庭	107.07.18	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		107.08.13	跨國企業(MNC)在不同海外子公司於當地公司法的適用	3
獨立董事	于祖康	107.05.15	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3
		107.07.17	從企業舞弊防治談董事會職能	3
獨立董事	陳翔中	107.04.13	從全球反避稅浪潮，談兩岸及美國之稅務環境變化	3
		107.07.18	大智疑雲-董事會在創新科技運用上之關鍵任務	3
		107.07.18	採購暨銷售活動常見舞弊風險	3
監察人	邱純枝	107.08.13	跨國企業(MNC)在不同海外子公司於當地公司法的適用	3
		107.12.22	企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明	3
監察人	吳統雄	107.08.13	跨國企業(MNC)在不同海外子公司於當地公司法的適用	3
		107.10.18	金融服務業公平待客原則及相關評議案例分享	3
監察人	葉文中	107.08.13	跨國企業(MNC)在不同海外子公司於當地公司法的適用	3
		107.12.22	企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明	3

b. 107 年經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
協理	魏耀明	107.11.15	最新公司法修正重點與實務探討	3
		107.12.20	最新修正公司法與實務解析及對上市櫃公司之影響	3
		107.12.22	企業永續發展及非財務資訊揭露之現況說明	3
協理	張振成	107.10.15	第十二屆臺北公司治理論壇	6
		107.10.18	最新公司法制解析	3
		107.10.23	數位化與全球化下的公司所得稅未來	3
		107.11.15	最新公司法修正重點與實務探討	3
		107.12.20	最新修正公司法與實務解析及對上市櫃公司之影響	3

(四)如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	蕭恩信			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
其他	林凡然			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	陳冠百			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	于祖康			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	陳翔中			V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	

註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期: 106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 20 日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	于祖康	2	100%	
委員	陳翔中	2	100%	
委員	蕭恩信	2	100%	
委員	林凡然	2	100%	
委員	陳冠百	1	50%	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因): 無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:

開會日期	期別	重要決議	薪酬委員意見	公司對薪酬委員之意見之處理
2018/03/08	第三屆第二次	通過 106 年度董監酬勞及員工酬勞分配案	提請董事會決議	無
		通過員工激勵計畫	提請董事會決議	無
2018/12/05	第三屆第三次	通過高階主管薪資案	無	無

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本集團已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定並揭露企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)本集團依年度計畫定期推動教育訓練課程及宣導事項。</p> <p>(三)本集團推動企業社會責任專職單位：行政課，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(四)本集團採取優於政府法定薪資之薪資報酬制度，視工作類別提供社會新鮮人具競爭力之薪資水準，並結合績效表現及物價指數調整薪資，將人才視為公司重要資產提供發揮表現空間，以人為本之精神與企業社會責任相結合，員工善盡社會責任及節能減碳所做之貢獻列為績效考核的可加分項，以鼓勵員工發揮更大的創意；同時，公司內部規章辦法與員工手冊並明確訂定獎懲制度，提供說明讓員工能清楚明瞭。</p>	<p>符合公司企業社會責任實務守則</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一)本集團新產品研發即考量資源之再利用及能源消耗性，並採購符合RoHS規定之組件與材料，以降低對環境之負荷與衝擊。</p>	<p>符合公司企業社會責任實務守則</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(二) 本集團取得 ISO-14001 環境管理系統及產品節能標準等管理認證。	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓	(三) 本集團依規定設立環安推行中心及管理人員以推動及維護管理內部之環境，並制定節能減碳、廢棄物減量計畫，且皆按計畫執行。	
三、維護社會公益			符合公司企業社會責任實務守則
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本集團對員工聘僱以優於勞基法及就業服務法之勞動條件聘用，並任用弱勢人員，善盡照顧員工及其眷屬。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓	(二) 本集團設有員工申訴機制及管道，並由行政課人員處理員工關係事宜。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	(三) 本集團定期舉辦員工健康檢查，以使員工得以掌握自身健康狀況。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四) 本集團於年度結束會由經營階層主管針對營運現況及未來方向與同仁進行說明，透過溝通凝聚共識。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五) 本集團具完善升遷制度，員工依管理職及技術職雙軌方式進行職涯發展。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(六) 本集團設有公開聯絡管道，對於客訴問題均有專人給予回覆。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	(七) 本集團產品的設計及生產均遵守法規及國際準則，並取得認證。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八) 廠商評鑑以具有 ISO9000 及 ISO14000 認證為主要評估項目。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應環境如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	(九)目前的供應商合約不包含此條例，未來將視需要評估訂定之。	交易對象因規模及市場地位，有其合約規範，故不必然同意在契約文字中列示，但公司仍秉持誠信經營原則向交易對象協商於契約中明訂
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	本集團依規定於公開資訊觀測站發布財務資訊及重大訊息	符合公司企業社會責任實務守則
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、工安、衛生相當重視，曾獲行政院勞工委員會頒贈「無災害工時紀錄」獎牌乙座，並響應節能減碳活動，對抗全球暖化，實施午休關燈等節能措施，定期舉辦相關之環境教育講習課程，並推動溫室氣體排放量與盤查，藉以善盡地球村一份子應盡的義務及企業對社會之責任。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未出具企業社會責任報告書，但已取得ISO-14001:2004、ISO9001及產品節能標章等之環境管理認證			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司於103年12月19日由董事會決議通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」及106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營守則」，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。</p> <p>(二) 本公司於106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，且本集團對新進員工發給「員工工作規則」及教育訓練，使其充分了解公司誠信經營之理念方針，且對所有員工不定期舉辦教育訓練及宣導，藉以提醒並落實誠信行為。</p> <p>(三) 本集團與新進員工簽訂「聘雇協議書」，明定員工承諾遵守公告之「員工工作規則」，違者將依法追究並予以解雇。</p>	<p>符合公司誠信經營守則</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本集團定期檢核進銷貨客戶財務及信用狀況，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且於商業契約中皆有訂定誠信行為相關條款。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核單位彙整誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌握下列事項，其中一至五款督促行政單位經辦：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2. 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂 	<p>符合公司誠信經營守則</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並就相關業務流程進行評估遵循情形，定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本集團依聘任合約規定對業務上有利益衝突需事前告知及迴避，董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，離席不參與討論及表決。</p> <p>(四) 本集團會計制度係依照證交法、公司法、證券發行人財務報告編製準則等解釋、公告之相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形並向董事會報告，會計師亦在每年查核過程中，對內稽內控等制度進行查核程序。</p> <p>(五) 本公司透過部門會議及內部訓練機會，宣導並使員工清楚了解其誠信經營理念與規範。</p>	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		
三、公司檢舉制度之運作情形			符合公司誠信經營守則
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務人員？		✓	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二)本集團相關職責保密已於員工保密合約書中註明。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本集團以匿名保密方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本集團已訂定誠信經營守則，並已於網站及公開資訊觀測站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊、以及時、公開方式於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以公平與透明之方式進行商業活動。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司訂有內稽內控制度及各項管理辦法，做為與往來之廠商及客戶之依循方針，以此宣導本公司誠信經營之管理決心。			
(二) 本公司每年安排董監事與經理人參與誠信經營及公司治理相關教育訓練，且董監事及經理人從事就業之行為均依法提報股東會或董事會通過。			
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：			
本公司於 103 年 12 月 19 日由董事會決議通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」；104 年 11 月 4 日由董事會決議通過「公司治理實務守則」；106 年 11 月 7 日由董事會決議通過「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並皆已公告於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：			
請參閱本公司網站 http://www.tecoimage.com.tw 及公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/mops/web/index			

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明

東友科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月22日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月22日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東友科技股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議事項及執行情形

107年6月20日之股東常會之重要決議事項及執行情形如下：

決議事項	重要決議
承認106年營業報告書及財務報表案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案承認。
承認106年盈餘分派案	1. 經主席徵詢所有出席股東無異議照案承認。 2. 每股配發現金1.5元，除息基準日107/07/14，現金股利發放107/08/03。
通過本公司「公司章程」修訂案。	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。

2. 董事會重要決議事項

開會日期	期別	重要決議	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
107.03.19	第八屆第五次	1. 通過本公司106年度營業報告書及財務報表案。	否	無	無
		2. 通過本公司106年度董事、監察人及員工酬勞分配案。	是	無	無
		3. 通過本公司106年度盈餘分派案。	否	無	無
		4. 通過本公司106年度「內部控制制度聲明書」案。	否	無	無
		5. 通過本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。	否	無	無
		6. 通過本公司召開107年股東常會。	否	無	無
		7. 通過員工獎勵規劃討論案。	否	無	無
107.05.07	第八屆第六次	1. 通過本公司所在地變更案。	否	無	無
		2. 通過本公司「公司章程」修訂案。	否	無	無
		3. 通過新增本公司107年股東常會召集事由案。	否	無	無
		4. 通過增加太陽能電廠投資區域案。	否	無	無
		5. 通過半導體技術整合服務事業投資案。	否	無	無
		6. 通過高階主管人事案。	否	無	無
107.08.06	第八屆第七次	1. 通過本公司高階主管人事案。 2. 通過創新科技投資基金投資案。	否 否	無 無	無 無
107.11.06	第八屆第八次	1. 通過本公司108年度稽核計畫案。	否	無	無
107.12.05	第八屆第九次	1. 通過本公司108年度財務預算案。	否	無	無
		2. 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。	否	無	無
		3. 通過本公司銀行額度授信續約案。	否	無	無

開會日期	期別	重要決議	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
108.03.22	第八屆第十次	1. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。	否	無	無
		2. 通過本公司 107 年度董事、監察人及員工酬勞分配案。	是	無	無
		3. 通過本公司 107 年度盈餘分派案。	否	無	無
		4. 通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。	否	無	無
		5. 通過本公司「公司章程」修訂案。	否	無	無
		6. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	是	無	無
		7. 通過本公司召開 108 年股東常會。	否	無	無
108.05.07	第八屆第十一次	1. 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。	否	無	無
		2. 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。	是	無	無

(十二) 年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	嚴春美	103.09.15	107.07.06	集團職務調整
業務副總經理	James Roger Chester	103.09.15	107.09.15	職務調整
資深副總經理	Henry Siukeung Choy	106.01.16	108.01.15	合約到期

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	黃世鈞	107.01.01~107.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				√
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆 黃世鈞	3,950	0	0	0	834	834	107.01.01~107.12.31	其他非審計公費主要係稅務簽證及移轉訂價費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	107 年 度		當年度截至 04 月 14 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	菱光科技股份有限公司 代表人：黃育仁				
董事	菱光科技股份有限公司 代表人：謝穎昇	0	0	0	0
10%以上股東	菱光科技股份有限公司				
董事	東元國際投資股份有限公司 代表人：連昭志	0	0	0	0
董事	郭瑞嵩	0	0	0	0
董事	張崇德	0	0	0	0
董事	光友股份有限公司 代表人：林能白	0	0	0	0
董事	王耀庭	0	0	0	0
獨立董事	陳翔中	0	0	0	0
獨立董事	于祖康	0	0	0	0
監察人	光元實業股份有限公司 代表人：邱純枝	0	0	0	0
監察人	吳統雄	0	0	0	0
監察人	葉文中	0	0	0	0
總經理	黃育仁	0	0	0	0
資深副總經理	Henry Siukeung Choy (解任日期：108/1/15)	0	0	0	0
資深副總經理	SUNG BO KYUNG	0	0	0	0
副總經理	James Roger Chester (解任日期：107/9/15)	0	0	0	0
協理	魏耀明	0	0	0	0
協理	黃茂榮	0	0	0	0
協理	朴舜和 (就任日期:107/5/7)	0	0	0	0
財務主管 發言人	張振成	0	0	0	0
會計主管	嚴春美 (解任日期:107/7/6)	0	0	0	0
會計主管	許呈禎 (就任日期:107/7/6)	0	0	0	0
代理發言人	賴建一	0	0	0	0

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

107年4月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義合計持有股份	名稱(或姓名)	關係	備註
	股數	持股比例					
菱光科技(股)公司 代表人:黃育仁	11,996,000	10.66%	-	-	東安投資	東安投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。	
					東元國際投資	東元國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。	
					光元實業	光元實業係菱光科技監察人。	
					光倫電子	光倫電子係菱光科技董事。	
					光友	光友與菱光科技董事長係同一人。	
					聯昌電子	聯昌電子與菱光科技董事長係同一人。	
					安台國際投資	安台國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。	
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	9,196,501	8.17%	-	-	菱光科技	菱光科技董事長與東安投資董事長為父子關係。	
					東元國際投資	1. 東元國際投資與東安投資董事長係同一人。 2. 東元國際投資係東安投資監察人。	
					光友	光友董事長與東安投資董事長為父子關係。	
					聯昌電子	聯昌電子董事長與東安投資董事長為父子關係。	
東元國際投資(股)公司 代表人:黃茂雄	6,377,052	5.67%	-	-	菱光科技	菱光科技董事長與東元國際投資董事長為父子關係。	
					東安投資	東安投資與東元國際投資董事長係同一人。	
					光友	光友董事長與東元國際投資董事長為父子關係。	
					聯昌電子	聯昌電子董事長與東元國際投資董事長為父子關係。	
					安台國際投資	安台國際投資董事長與東元國際投資董事長係同一人。	
光元實業(股)公司 代表人:林信一	4,771,631	4.24%	-	-	無	無	
光倫電子(股)公司 代表人:謝顯昇	2,745,000	2.44%	-	-	光友	光友係光倫電子董事。	
光友(股)公司 代表人:黃育仁	2,405,000	2.14%	-	-	菱光科技	菱光科技與光友董事長係同一人。	
					東安投資	東安投資董事長與光友董事長為父子關係。	
					東元國際投資	東元國際投資董事長與光友董事長為父子關係。	
					光元實業	光元實業係光友董事	
					聯昌電子	聯昌電子與光友董事長係同一人。	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
聯昌電子企業(股)公司 代表人:黃育仁	2,239,477	1.99%	-	-	-	-	名稱(或姓名)	關係
							菱光科技	菱光科技與聯昌電子董事長係同一人。
							東安投資	東安投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。
							東元國際投資	東元國際投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。
							光友	光友與聯昌電子董事長係同一人。
安台國際投資	安台國際投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。							
林大超	2,057,000	1.83%					無	
安台國際投資(股)公司 代表人:黃茂雄	1,270,145	1.13%	-	-	-	-	名稱(或姓名)	關係
							菱光科技	菱光科技董事長與安台國際投資董事長為父子關係
							東安投資	東安投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。
							東元國際投資	東元國際投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。
							光友	光友董事長與安台國際投資董事長為父子關係。
聯昌電子	聯昌電子董事長與安台國際投資董事長為父子關係。							
賴水清	1,170,000	1.04%					無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Atlas Tech Investment Co., Ltd	6,248,313	100.00%	-	-	6,248,313	100.00%
All-In-One International Co., Ltd	2,410,000	100.00%	-	-	2,410,000	100.00%
Image Systems International Co., Ltd	4,812,423	100.00%	-	-	4,812,423	100.00%
東友科技(蘇州)有限公司(註2)	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%
東友數碼科技(東莞)有限公司	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%
東欣光電科技(江西)有限公司(註3)	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%

註1：本公司之長期股權投資均為公司50%以上所持有，並未有與公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股之情事。

註2：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd. 所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註3：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股本形成經過

年 月	發行價 格(每股/ 元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以 外財產抵 充股款者	其 他
86.08	10	100,000,000	1,000,000,000	50,000,000	500,000,000	請參閱附註(1)	無	-
89.06	10	100,000,000	1,000,000,000	61,000,000	610,000,000	請參閱附註(2)	無	-
90.07	10	100,000,000	1,000,000,000	65,160,000	651,600,000	請參閱附註(3)	無	-
91.06	10	105,000,000	1,050,000,000	72,305,000	723,050,000	請參閱附註(4)	無	-
92.07	10	105,000,000	1,050,000,000	80,621,100	806,211,000	請參閱附註(5)	無	-
93.06	10	105,000,000	1,050,000,000	89,386,629	893,866,290	請參閱附註(6)	無	-
94.09	10	105,000,000	1,050,000,000	99,064,130	990,641,300	請參閱附註(7)	無	-
94.10	10	105,000,000	1,050,000,000	96,960,130	969,601,300	請參閱附註(8)	無	-
95.05	10	105,000,000	1,050,000,000	96,355,130	963,551,300	請參閱附註(9)	無	-
95.08	10	171,000,000	1,710,000,000	105,678,592	1,056,785,920	請參閱附註(10)	無	-
96.08	10	171,000,000	1,710,000,000	114,241,646	1,142,416,460	請參閱附註(11)	無	-
97.08	10	171,000,000	1,710,000,000	123,960,565	1,239,605,650	請參閱附註(12)	無	-
98.02	10	171,000,000	1,710,000,000	112,536,565	1,125,365,650	請參閱附註(13)	無	-

附註

- (1)86年9月8日創立時實收股本為新台幣伍億元整。
- (2)89年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(八九)台財證(一)第五五00一號函核准本次盈餘轉增資新台幣壹億壹仟萬元整。
- (3)90年7月2日經財政部證券暨期貨管理委員會(九0)台財證(一)第一四二0九九號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣肆仟壹佰陸拾萬元整。
- (4)91年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(九一)台財證(一)第0九一0一三四六四三號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣柒仟壹佰肆拾伍萬元整。
- (5)92年7月02日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第0九二0一二九三四一號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟參佰壹拾陸萬壹仟元整。
- (6)93年6月16日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第0九三00一二六八一四號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (7)94年7月26日經行政院金融監督管理委員會金管證一第0九四0一三0二四七號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟陸佰柒拾柒萬伍仟零壹拾元整。
- (8)94年10月6日經經濟部經授商字第0九四0一一九六四七0號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣貳仟壹佰零肆萬元整。
- (9)95年5月12日經經濟部經授商字第0九五0一0八七九九0號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣陸佰零伍萬元整。
- (10)95年8月21日經經濟部經授商字第0九五0一一七九五七0號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟參佰貳拾參萬肆仟陸佰貳拾元整。
- (11)96年8月10日經經濟部經授商字第0九六0一一九二六四0號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (12)97年8月13日經經濟部經授商字第0九七0一一九七四一0號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟柒佰壹拾捌萬玖仟壹佰玖拾元整。
- (13)98年2月2日經經濟部經授商字第0九八0一00九七一0號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣壹億壹仟肆佰貳拾肆萬元整。

2. 股份總類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	112,536,565	58,463,435	171,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度募集發行相關資訊：不適用

(二) 股東結構

108年04月14日

股東結構 數量	股東結構					合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	
人 數	1	1	210	23,577	28	23,817
持 有 股 數	32	374,000	43,484,739	67,891,475	786,319	112,536,565
持 股 比 例	0.00%	0.33%	38.64%	60.33%	0.70%	100.00%

(三) 股權分散情形

普 通 股
每股面額十元

108年04月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	17,189	345,655	0.31%
1,000-5,000	4,501	10,080,999	8.96%
5,001-10,000	980	7,866,785	6.99%
10,001-15,000	328	4,160,409	3.70%
15,001-20,000	251	4,659,688	4.14%
20,001-30,000	185	4,672,210	4.15%
30,001-40,000	113	4,022,446	3.57%
40,001-50,000	64	2,942,226	2.61%
50,001-100,000	109	7,731,933	6.87%
100,001-200,000	50	7,018,141	6.24%
200,001-400,000	21	5,554,268	4.94%
400,001-600,000	11	5,299,483	4.71%
600,001-800,000	3	2,143,516	1.90%
800,001-1000,000	2	1,811,000	1.61%
1,000,001 股以上	10	44,227,806	39.30%
合 計	23,817	112,536,565	100.00%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
菱光科技股份有限公司		11,996,000	10.66%
東安投資股份有限公司		9,196,501	8.17%
東元國際投資股份有限公司		6,377,052	5.67%
光元實業股份有限公司		4,771,631	4.24%
光倫電子股份有限公司		2,745,000	2.44%
光友股份有限公司		2,405,000	2.14%
聯昌電子企業股份有限公司		2,239,477	1.99%
林大超		2,057,000	1.83%
安台國際投資股份有限公司		1,270,145	1.13%
賴水清		1,170,000	1.04%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元：股

項目		年 度	106 年	107 年	108 年 03 月 31 日(註 8)
		最 高	17.85	19.05	15.95
每股市價 (註1)	最 低	13.10	12.9	13.8	
	平 均	15.51	16.18	14.86	
	分 配 前	17.35	15.52	16.36	
每股淨值 (註2)	分 配 後	15.85	(註 2)	(註 2)	
	加權平均股數	112,536,565	112,536,565	112,536,565	
每股盈餘	追溯調整前每股盈餘	1.96	1.43	-0.09	
	追溯調整後每股盈餘	1.96	(註 3)	-	
	現金股利	1.5	(註 2)	-	
每股股利	無償 盈餘配股	0	(註 2)	-	
	配股 資本公積配股	0	0	-	
	累積未付股利 (註4)	0	0	-	
	以法定盈餘公積配發現金	0	0	-	
投資報酬分析	本益比 (註5)	7.91	11.31	-	
	本利比 (註6)	10.34	(註 2)	-	
	現金股利殖利率 (註7)	9.67%	(註 2)	-	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：截至年報刊印日止，107 年盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：108 年第一季合併財報已經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程之股利政策：

本公司分派盈餘係依公司法及依本公司章程之規定，於年度總結算如有盈餘時，先提繳稅捐及彌補以往年度虧損，並依法提撥法定盈餘公積及依證交法第 41 條規定而提撥或轉回之特別盈餘公積，而後分派之。

另配合公司長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，擬定本公司未來發放股利之政策如下：

(1)股利發放之條件、時機：

本公司因應未來之企業成長，股利發放除依據有關法令與公司章程之規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、目前及未來之投資環境及營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，並評估：

- A. 擬議之無償配股對當年度財務預測中每股盈餘之影響。
- B. 最近二年度無償配股造成盈餘稀釋及稅後淨利之變化情形。
- C. 若全數發放現金股利及未辦理資本公積、盈餘轉增資對公司每股盈餘與股東投資報酬率之影響
- D. 為兼顧使股東獲得合理報酬下，擬具股東現金紅利分配議案，惟就當年度盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積，就其餘額以股利發放比率不低於餘額的 50%提出建議，由董事會提議，並經股東常會決議通過後發放。

(2)分派股利時，其現金股利及股票股利之分派比率：

本公司未來股利之發放將採股票股利(含盈餘轉增資、資本公積轉增資)及現金股利二方式配合處理，惟現金股利發放總額最少不得低於 5%。當有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應；如當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

- (1) 本次擬議之股利分派係以盈餘配發新台幣 118,163,393 元(每股配發現金 1.05 元)。
- (2) 本次股東紅利分配數符合依本公司章程第 27 條之一規定，各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
- (3) 如俟後因本公司買回(或註銷)庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股(息)率因此發生變動時，擬請授權董事長辦理變更調整事宜。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞區間比率百分之五至百分之十五及提撥董監酬勞比率不高於百分之五。員工酬勞、董監酬勞實際分派之比率及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本期員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列金額係依公司章程規定為基礎。嗣後決議實際配發金額與估計金額有差異時，則按會計估計變動處理，並於決議年度調整入帳。如決議採股票發放員工酬勞，股票金額以決議之金額除以股票公平價值決定，股票公平價

值係以決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為基礎。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

依公司章程第 27 條規定『為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞區間比率百分之五至百分之十五及提撥董監酬勞比率不高於百分之五。員工酬勞、董監酬勞實際分派之比率及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。』

本公司 107 年度獲利新臺幣 209,254,431 元(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，擬以 7% 分配員工酬勞計新臺幣 14,648,632 元 及以 3.7% 分配董監酬勞計新臺幣 7,742,848 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。

本公司並無以股票分派之員工酬勞。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

董事會通過擬議 106 年度用以分配員工酬勞新台幣 17,385,894 元及配發董監酬勞新台幣 8,941,034 元，與 107 年股東常會決議實際配發數相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容及營業比重

類別	產品	用途	營業比重
數位複合機	中低階多功能雷射普通紙傳真機、中高階網路型多功能雷射普通紙傳真機、多功能數位影印機	為現代企業提供辦公室自動化及高效率通訊品質	74.60%
數位複合機模組	多功能數位機掃描模組、自動送稿器、傳真套件、操作面板模組	提供 OEM/ODM 客戶數位複合機模組化零組件	21.15%
其它	影像掃瞄器、行動列印裝置、JVC 代理產品及其它	結合智慧型手持裝置開發行動商務商機	4.25%

2. 公司目前之商品(服務)項目

本公司依通路不同，可供應不同客戶之產品如下：

客戶行業別	客戶機型別	產品規格
多功能事務機器	UA4300 系列	A3 數位複合機
	UA4200 系列	A3 數位複合機
	UA4000 系列	A3 數位複合機
	UA2026 系列	A4 數位彩色複合機
	UA3016 系列	A4 數位複合機
	UA3160 系列	低階雷射傳真機
模組產品	ADF(R)	複合機自動送稿器(雙面)
	Fax Kit	複合機傳真功能套件
	IR	複合機掃描單元
	CCD Module	複合機用充電電藕荷裝置模組
	CIS Module	接觸式影像感測器模組
	Controller	複合機用控制器
	Operation Panel	複合機操作面板模組
電子白板	Portable Interactive Whiteboard	互動式虛擬電子白板
3D 印表機	3D Printer	商用 3D 印表機
行動商務產品	Mobile Printing Hub	行動列印伺服器
工業用印表機	Industrial Printer	工業用印表機
自動護貝機	Laminator	自動護貝機

3. 計畫開發之新產品

- | | |
|------------------------|------------|
| (1) 新世代數位複合機控制處理器 | (5) 行動商務產品 |
| (2) 雙面處理 A4 及 A3 自動送稿器 | (6) 3D 印表機 |
| (3) 彩色輸出多功能數位影印機 | (7) 工業用印表機 |
| (4) 新世代雷射列印引擎平台 | (8) 自動護貝機 |

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

市調機構 IDC 發布 2018 年第 3 季全球印刷週邊設備追蹤報告，大約出貨 2,500 萬部，較 2017 年同期下滑 1.2%。無論噴墨或雷射印表機都較 2017 年同期下滑，分別降低 1.5% 和 0.7%。對日系事務機廠來說，日本國內市場在 2015 年達到出貨近 60 萬台的高峰後，持續下滑，2017 年已經不到 55 萬台，必須依靠大陸與印度等新興國家擴大的需求，才能維持外銷事務機部門的成長，減低整體事務機印表機市場下滑的程度。事務機廠除轉型外，現在積極發展 IT 服務與雲端應用，以期延續事務機產品的生命。

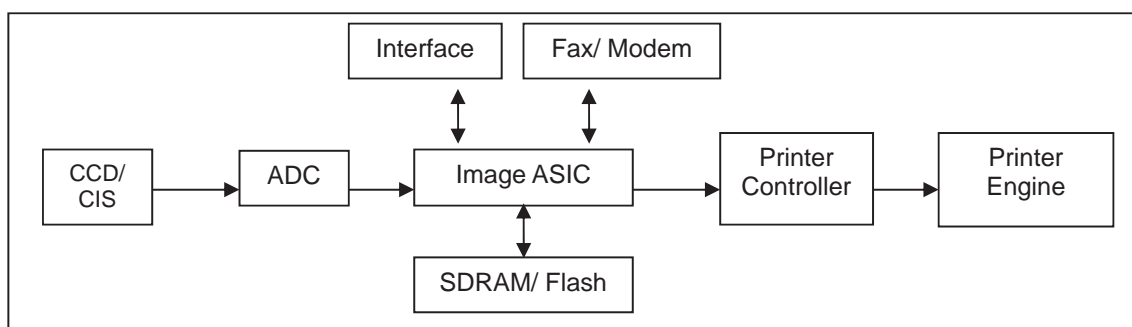
調研機構 Gartner 預估，2018 年全球包括資料中心系統、企業軟體、裝置、IT 服務，以及通訊服務等在內的整體 IT 支出，將繼 2017 年成長 3.9% 後，再年增 4.5%，達 3.70 兆美元。2019 年支出還會再成長 3.2%，達到 3.82 兆美元。其中企業軟體支出成長最快。2018 年該項支出預估將年增 9.9%，達 4,050 億美元；2019 年還會再成長 8.3%，達 4,390 億美元。這使得企業軟體支出在整體 IT 支出中的佔比，會由 2017 年的 10.4%，一路攀升為 2019 年的 11.5%。在 IT 服務與通訊服務方面，預估 2018 年支出將會分別成長 5.9% 與 2.4%，達 9,870 億美元與 1.43 兆美元。2019 年支出還會分別成長至 1.03 兆與 1.44 兆美元。IT 服務在整體 IT 支出中的佔比，也會由 2017 年的 26.3%，一路攀升為 2019 年的 27.1%。通訊服務支出佔比，則會由 2017 年 39.3%，下滑為 2019 年的 37.8%。

另外，調研機構 IDC 預估，2018 年全球各產業在業務執行、產品和組織等方面進行數位轉型(digital transformation)上的技術和服務支出，將較 2017 年 9,580 億美元成長 16.8%，達 1.1 兆美元，並且該項支出還會持續成長至 2021 年，合計 2016~2021 年支出年複合成長率(CAGR)18.1%。3D 列印也是值得關注的數位科技，其技術被積極運用在機械、航空、汽車等產業，若以用途區分，依序為零組件製造、組裝樣品製造、教育研發等。3D 列印已成長為第四次產業革命核心技術，2022 年前年平均成長率為 27.6%，且將與製造現場接軌。

據南韓 ET News 引用市調機構 Wohlers Associates 資料指出，全球 3D 列印市場規模為 2016 年 60.6 億美元，2022 年將成長到 261.9 億美元，年平均成長率達 27.6%。全球 3D 列印市場由美國、德國、大陸等主導。以國家別 3D 列印市佔率來看，依序為美國 39.3%、德國 9.2%、大陸 7.4% 等。這些國家積極確保原創技術、生產產業用設備及零組件等，推高成長率。

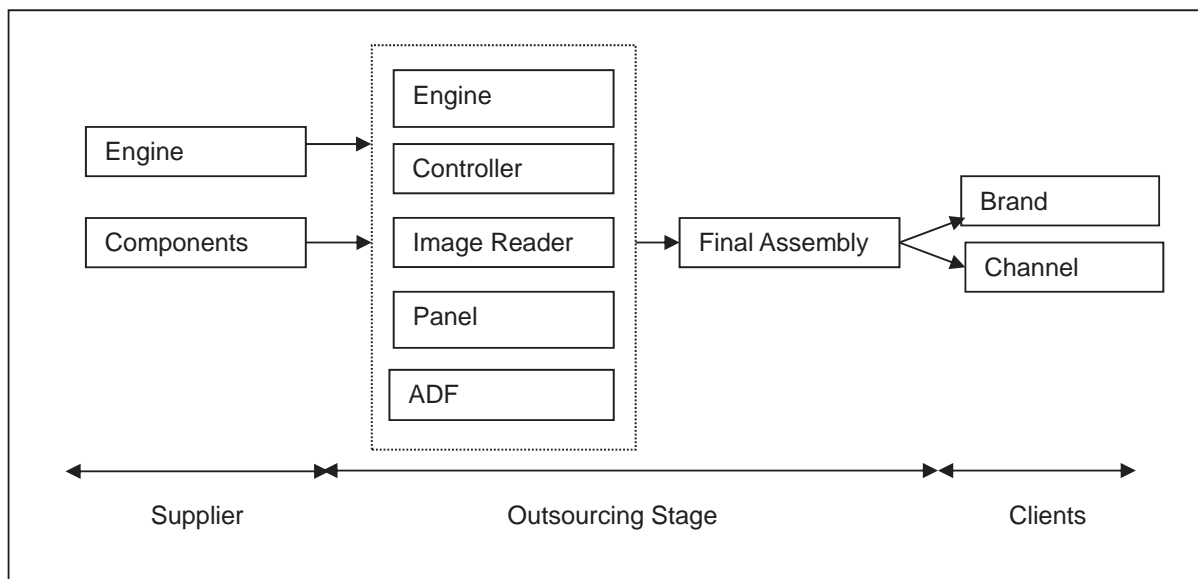
2. 產業中下游之關聯性

圖一：多功能事務機組成結構



多功能事務機重要的零組件（圖一）為：感光元件、ASIC 晶片、列印引擎(Printer engine)

圖二：產業上中下游之關聯性



低階機種的銷售，機器本體單價低，利潤也低，重要來源為後續之耗材收入，目前 A4 機種主要廠商為 HP, Samsung, Brother 三大廠商，共掌握超過八成之市佔率。A3 機種主要廠商為傳統日系大廠，如 Canon, Fuji Xerox, KMBT, Kyocera Mita, Ricoh, Sharp 等，近年加強於開發黑白中低階機種銷售，以開拓新興國家之市場。

在產業上游零組件供應方面，目前品牌大廠的多功能事務機晶片來源，多數是內部自行製造，少數採用設計商之產品。目前供應後段控制晶片的美商等大廠及國內多家公司，主要提供用於掃描器操作介面的前段類比晶片，同時也有意跨足後段控制晶片之供應。至於影印/列印/傳真控制器(Controller)、影像讀取器(Image Reader)、操作面板(Panel)、自動進稿機(Automatic Document Feeder)等，則是目前大廠主要釋出 ODM 的部份。另外引擎(Engine)部分，近年大廠專注於中低階市場開發，且為降低成本，逐步釋出引擎設計製造之代工。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

調研機構 IDC 發布的 2018 年第 3 季全球印刷週邊設備追蹤報告中表示，無論噴墨或雷射印表機都較 2017 年同期下滑，惟亞太地區(日本除外)已經連續五季較 2017 年同期成長，2018 年第 3 季成長 0.9%，其中以大陸、印度和菲律賓成長幅度最大。

根據 Key Research 的報告，2018 年中國 A3 黑白 MFP 銷售較前年增加 8.4%，主要掌握於 Toshiba、Konica Minolta、Fuji Xerox 三大品牌中，因為低階 MFP 利潤有限，各廠家及經銷商積極致力於彩色機種的銷售推廣，A3 彩色 MFP 市場持續增長，2018 年市場增長率預計達到 24%，以 2018 年出貨量來看，前三名之業者分別為 Konica Minolta、Fuji Xerox 及 Toshiba，三大品牌佔有超過四成之市佔率。2018 年，11~20cpm 機種的市佔率持續減少，各廠家都將主力產品置於 21~30cpm 的區間，在這個速度帶的產品數量眾多，同時將機型進一步細分，利用差異化的產品，給顧客提供更多的選擇。另外，企業用戶的消費升級及信息化的推進，促使 31~45cpm、46~69cpm 的產品需求亦持續增加。

3D 列印經由設備列印精度與速度提升，可列印材料多樣，生態體系更為完備，已讓 3D 列印得到更好的發展性。展望 2019 年，除預估 3D 列印在醫療如齒模、骨科等客製化應用領域可得到更好的推展性外，因 3D 繪圖軟體設計業者優化設計型態，在開發設計前端導入應用程式市集(marketplace)概念，預期也將進一步推升 3D 列印的普及性，且因市場規模與應用性擴大，有利整體產業進入良性循環，從而縮減 3D 列印的技術研發精進時程。

展望 2019 年，市場認為，即使 3D 列印欲在一般消費性市場有更好的使用性仍需時間

經營，但在商業市場應用則仍可保持高成長性；除設備機台的精度、列印品質、速度持續優化，同時列印成本可望持續降低，有利 3D 列印產業發展外，在全彩列印、金屬列印等領域亦可望有新的技術突破，從而提高 3D 列印在製造領域的適用性。

此外，列印材料方面預期也將更為多元廣泛，且以惠普(HP)的營運型態為例，其藉由開放性平台提供，做為導入多元新型材料發展平台的營運型態，預估也將吸引同業仿效，進而降低用戶導入 3D 列印使用的學習曲線，同時提升列印效率與降低成本。

另值得注意的是，對應數位製造的發展趨勢，近年 3D 軟體設計業者的布局動態，同樣成為提振 3D 列印產業發展的重要推手。以達梭系統(Dassault Systemes)為例，對應 3D 設計業者零組件媒合需求，其在自家 3DEXPERIENCE 平台下打造 Marketplace 應用程式市集，藉由此媒合平台機制形塑，能讓設計者於其中便利尋求需要的零組件、設計或相關解決方案，可因此縮減產品、原型的開發流程與時間，經此，預計也有利快速拉升整體 3D 列印的應用機會。

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術：請詳見年報 P. 2 頁。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

整機及模組仍為出貨的大宗，積極擴增非 MFP 產品線，成為新創產品的服務平台。並在台代理販售 JVC 產品，持續擴充耳機、投影機及攝影機等產品線，同時，尋求新產品的代理計畫。

2. 長期業務發展計畫

伴隨科技不斷演進，加上全球化趨勢催生了許多新型態的商業平台，也改變了傳統的企業管理方式，電子商業、大數據及物聯網的發展對公司的運作將帶來很大的影響，從資訊整合、資料保存及管理、到公司的永續營運等都包含在內。

東友除了將積極轉型外，隨著亞洲各國的人事費用調漲，如大陸薪資較 2005 年成長 3 倍，成本優勢已大不如前，製造業的生產自動化勢在必行，強化主要產品生產線的自動化，連主要產品的零組件與生產設備生產，也都要自動化，以期推動成本降低與產品價值政策。

現今環境潮流之下，為了配合未來的經濟趨勢需大幅改變現有的商業模式，東友清楚瞭解創新與改革必要一點一滴持續不斷前進，在穩健中求成長，提供客戶多樣性的智慧商務解決方案，加上強有力的客戶服務體系，進一步滿足客戶客製化的需求，讓企業流程管理更輕鬆有效率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

金額 地區	105 年度		106 年度		107 年度	
	銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
亞洲	2,407,408	99.22	2,338,113	99.31	2,139,255	98.94
美洲	13,062	0.54	12,966	0.55	18,102	0.84
歐洲	-	0.00	-	0.00	4,067	0.19
大洋洲	-	0.00	620	0.03	-	0.00
其他(含非洲)	5,764	0.24	2,715	0.11	693	0.03
合計	2,426,234	100	2,354,414	100	2,162,117	100

2. 市場未來之供需狀況與成長性

市調機構 IDC 發布 2018 年第 3 季全球印刷週邊設備追蹤報告，大約出貨 2,500 萬部，較 2017 年同期下滑 1.2%。無論噴墨或雷射印表機都較 2017 年同期下滑，分別降低 1.5% 和 0.7%。以出貨量進行排名，前五大廠牌依序為惠普(HP)、Canon、Epson、Brother 和 Kyocera Group。亞太地區(日本除外)已經連續五季較 2017 年同期成長，2018 年第 3 季成長 0.9%，其中以大陸、印度和菲律賓成長幅度最大。

至於彩色雷射印表機，2018 年第 3 季也較 2017 年同期成長 2.3%，主要是因為 21~33ppm 和 31~44ppm 機種銷售成績亮眼。

在 3D 印表機的部份，最新發布的報告《Worldwide Semiannual 3D Printing Spending Guide》指出，全球 3D 列印支出(包括硬體、材料、軟體，以及服務支出)到 2019 年將達 138 億美元，年增率為 21.2%。預估到 2022 年將增加到 227 億美元，5 年間的年均複合成長率為 19.1%。

在 2019 年的 138 億美元當中，硬體印表機支出約 53 億美元和材料支出的 42 億美元兩項即佔了整體的 3 分之 2。列印服務約 38 億美元。材料支出到 2022 年的年均複合成長率分別為 20.3%，超過整體市場的 19.1%。在 2019 年以產業部門來區分，組裝製造業(discrete manufacturing)的 53.8% 將佔最大宗；其次，健康照護領域將有 18 億美元；個人消費者的支出將為 6.47 億美元，不到整體的 5%。另外，IDC 預估到 2022 年處理製造業(process manufacturing)將擠下個人消費，排名第五名；在這 5 年成長最快的部門為健康照護(29.8%)以及運輸業(28.3%)。

在 3D 列印的應用案例當中，原型製造(prototypes)、售後零組件(aftermarket parts)和新產品零組件為組裝製造業最主要的應用案例，這三項將在 2019 年佔整體支出的 43% 為最高。另外，有關健康醫療方面的齒科物件(dental objects)和醫療支援物件將在 2022 年的第四和第五名；成長最快速的應用案例將是組織/器官/骨骼(42.9% CAGR)以及齒科物件(33.1% CAGR)。

美國將是 2019 年最大的 3D 列印市場，將近 50 億美元；其次為歐洲的 36 億美元、中國大陸的 20 億美元。未來 5 年成長最快的地區為拉丁美洲(25.3% CAGR)、中國大陸(21.6% CAGR)。

3. 競爭利基

多年來累積的開發能量，建立了電子、軟體、機構、光學、通訊、網路、手執式裝置軟體等廣泛且深耕的技術。而與日系事務機大廠多年的合作，也建立了極佳的產品驗證、生產管理、品質管理等能力。藉此多樣化的技術與管理平台，可切入不同於事務機的產業，讓產品設計及生產技術朝多樣化發展，力求創新表現。輔以貿易產品代理，開拓連鎖 3C 通路、網路商城及實體通路經銷商等新的銷售模式，注入新的業績成長動能。

4. 發展願景之有利與不利因素及因應對策

有利因素

- (1) 除了純熟的引擎設計生產能力外，近年來亦研發多款模組，協助客戶整合生產以達成降低成本的需求。
- (2) 雷射印表機在 APeJ 地區的銷量表現，領先於世界其他地區，其中以大陸、印度和菲律賓成長幅度最大。
- (3) 持續投入 3D 運用及相關商品的研發，針對一般消費性市場及企業市場的需求，開發更多元的產品如工業用標籤打印機、自動護貝機等，吸引更多元的客戶群。
- (4) 引進更多的代理產品，使產品線更加齊全完善。

不利因素

- (1) 家用和商用消費者花費更多時間在數位行動裝置，並因此減少了紙本文件的消費，在行動裝置興起與紙張列印需求降低的趨勢下，列印需求逐步下降，市場難於成長。
- (2) 事務機市場已飽和，成長空間不大。中低階產品已進入低價競爭的局面，獲利不足。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 普通紙傳真機

多功能雷射傳真機以傳真機為主體，加以影印、列印及電腦傳真之功能以發揮單機多功能的最大效益。訴求特色在於以最經濟的成本與空間考量，達到辦公室的基本需求。

(2) 多功能數位事務機

新一代的辦公室週邊產品的發展走向結合多元功能，如影印、列印、掃描、傳真及網路應用等功能於一體之數位複合機產品。如此方能以最有效率的應用考量，提供辦公室完整的文件處理解決方案。

(3) 影像掃描器/模組

影像掃描器係一項結合光學、電子、機械、軟體(資訊)技術的電腦週邊輸入裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料輸入，轉換成電腦可辨識之輸入訊號並結合軟體做各種應用管理。

(4) 傳真控制器/模組

傳真控制器是一項結合電子、軟體(資訊)技術的通訊裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料轉成電腦可辨識之訊號，透過電話線路傳到另一台傳真控制器，配合軟體應用可印出或編輯管理。

(5) 互動式虛擬電子白板

使用紅外線感測技術，將書寫於表面上(牆壁/電視/投影幕)之筆記，透過虛擬式互動電子白板直接與畫面互動，應用於教學教育市場及商用市場等。

(6) 3D 印表機

以數位模型檔案為基礎的直接製造技術，印表機通過讀取檔案中的橫截面資訊，用液體狀、粉狀或片狀的材料將這些截面逐層地列印出來，再將各層截面以各種方式粘合起來從而製造出一個實體。這種技術的特點在於其幾乎可以造出任何形狀的物品。

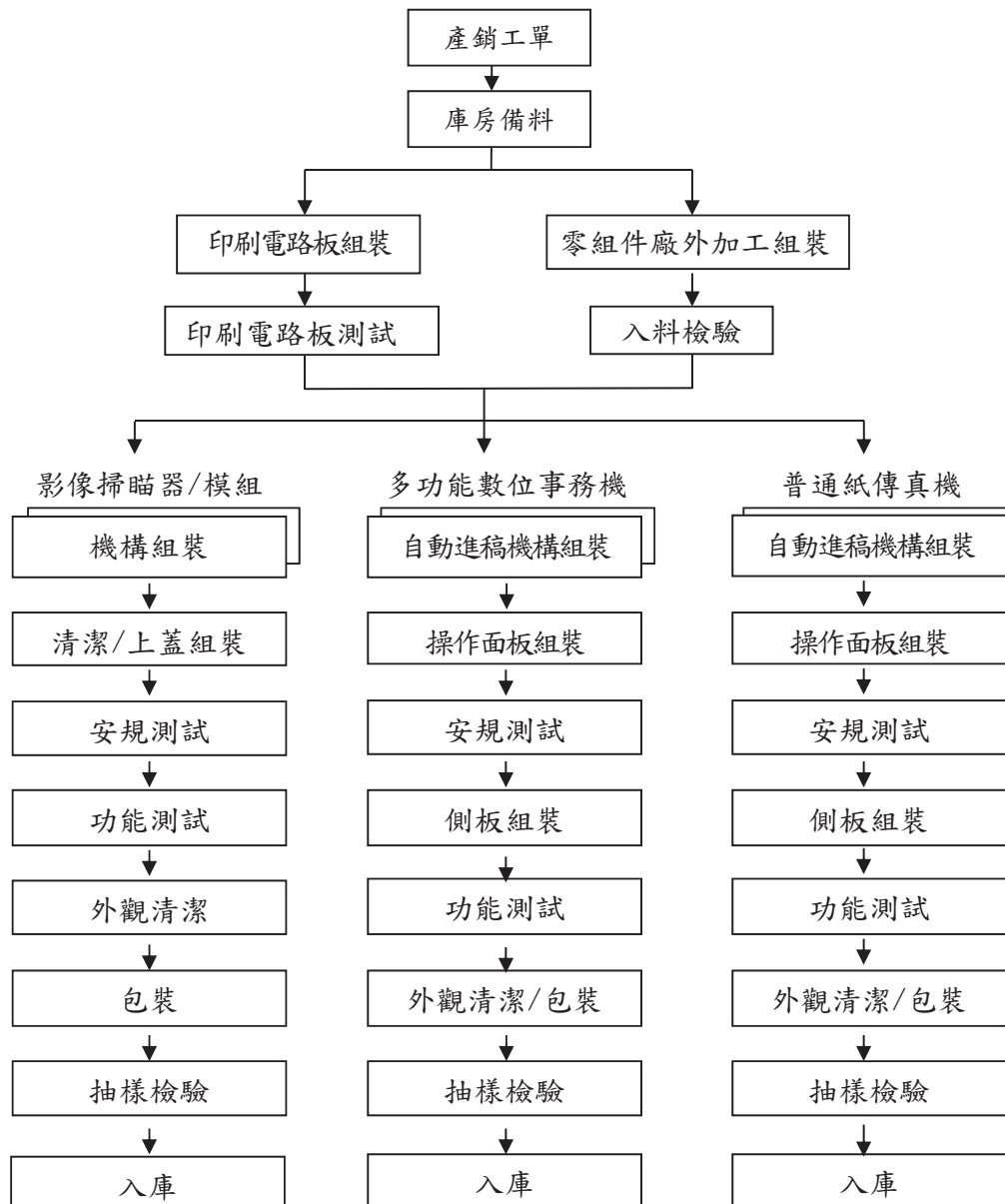
(7) 行動列印伺服器

連結 PCL 相容的印表機或多功能事務機，智慧型手持裝置的文件就可以透過點對點的方式輸出，行動列印跟複印一樣簡單。

(8) 工業用印表機

結合高速噴墨頭、墨水、精密機構，以數位列印取代印刷，適合於少量多樣，縮短交期與數位化製造的需求。

2. 主要產品產製過程



(三)主要原料之供應狀況

塑膠：主要使用原料PC/ABS(55%)及HIPS(35%)上漲，其中PC/ABS USD2.95/K =>USD3.33/Kg，上漲13%；HIPS由USD1.75/K=>USD1.95/Kg，上漲12%；

主要原因：

1. 北海布蘭特原油自2017 Q4由USD60/桶一路上漲，至2018Q4已達USD82/桶
2. 中國禁止PC回收料進口，造成市場PC料短缺及漲價，因塑膠材料為客戶指定原料商及價格，漲幅反映客戶吸收；扣除材料漲價因素，塑膠部品降價幅度與2017年相同為4%。

鋼鐵：2018年鍍鋅鋼捲價格維持平盤，均價維持在NTD23,467/噸，故以板金為主要項目之金屬部品維持2017年降價水準(2%)。

紙漿：2018年H2紙板均價為RMB6,900，較2017年上漲19%，造成包材價格採購上漲5%，2018年之後日本與中國簽訂廢紙進口條例消化日本累積過剩的廢紙，是否能穩定中國廢紙價格有待觀察。

主要原因：

1. 日本過剩的廢紙約40萬噸，暫緩解中國因中美貿易條款，所造成的美國廢紙無法進口問題。
2. 日本廢紙回收量是無法支撐中國每年上百萬噸需求，還是要持續觀察中美貿易戰。
3. 對中國森林資源最大的出口國莫桑比克，在2018年11月公布禁止所有森林資源砍伐與出口，是否造成另一波紙價議題。上述原因，均導致主要原料之供應價格上漲，議價受限。

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)或金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

項目	106 年				107 年				108 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	K	279,229	17.17%	無	K	250,630	15.63%	無	K	51,164	17.12%	無
2	其他	1,347,040	82.83%	無	其他	1,353,195	84.37%	無	其他	247,756	82.88%	無
	進貨淨額	1,626,269	100.00%		進貨淨額	1,603,825	100.00%		進貨淨額	298,920	100.00%	

增減變動原因：主因 107 年 X 客戶之整機銷售量減少，故本公司對 K 供應商之 IU/PH... 等材料進貨減少。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	106 年				107 年				108 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	X	1,999,206	84.91%	無	X	1,758,424	81.33%	無	X	316,701	80.64%	無
2	Y	204,267	8.68%	無	Z	207,206	9.58%	無	Y	55,049	14.02%	無
3	Z	23,287	0.99%	無	Y	71,179	3.29%	無	Z	1,162	0.30%	無
4	其他	127,654	5.42%	無	其他	125,308	5.80%	無	其他	19,800	5.04%	無
	銷貨淨額	2,354,414	100.00%		銷貨淨額	2,162,117	100.00%		銷貨淨額	392,712	100%	

增減變動原因：X 客戶因舊機種需求減少，銷售額下降，故其所占比例降低。

(五)最近二年度生產量值

生產量值 主要商品 (或部門別)	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
普通紙傳真機	90	87	57	-	-	-
多功能數位事務機	1,285,612	1,248,993	1,815,545	1,280,180	1,219,893	1,715,632
影像掃描器	6,456	6,272	9,329	9,189	8,756	13,172
其他	81,937	79,603	85,509	264,823	252,352	147,496
合計	1,374,095	1,334,955	1,910,440	1,554,192	1,481,001	1,876,300

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

銷售量值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
普通紙傳真機	87	131	-	-	622	412	20	6
多功能數位事務機	2,703	7,854	558,564	2,233,427	95,955	25,705	520,976	2,038,828
其他	80,219	90,957	626,690	9,225	70,623	44,967	368,977	34,559
影像掃描器	-	-	6,972	12,790	-	-	8,736	17,640
合計	83,009	98,942	1,192,226	2,255,472	167,200	71,084	898,709	2,091,033

三、從業員工：

項	目	106 年度	107 年度	截至108年3月31日
員工人數	間接人員	260	233	220
	直接人員	389	288	256
	合計	649	521	476
平均年齡		34.15	34	35
平均服務年資		5.2	5.5	5.8
學歷分布比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	7.46%	8.4%	8.7%
	大專	22.65%	23.3%	23.1%
	高中	6.8%	8.6%	9.00%
	高中以下	63.09%	59.7%	59.2%

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因汙染環境所受損失

	<u>106 年度</u>	<u>107 年度</u>
1. 汙染狀況〈種類、程度〉	無	無
2. 賠償對象或處分單位	無	無
3. 賠償金額或處分情形	無	無
4. 其他損失	無	無

(二)本公司各項污染防治與管理

1. 廢水處理部份：

嚴格監管事業廢水之排放水質，實施雨污水分流處理，有效降低排放水之 BOD、SS 及 COD 等污染物質，避免對廠外水體產生二次污染情況。

2. 事業廢棄物處理部份：

(1)一般事業廢棄物：

依法規規定實施分類、回收、再利用，減少垃圾處理及運輸費用，再利用可用資源，並依規定辦理申報處理作業流程，以符合環境保護之精神與法規之要求。

(2)有害事業廢棄物：

委託環保署認可之甲級廢棄物處理機構，代處理本公司所產出之廢基板、廢五金、廢有機溶劑等事業廢棄物，並不定期抽查稽核其廢棄物處理程序，並依法規規定辦理申報處理作業流程，嚴格管理督察，避免二次污染及符合法規之要求。

3. 空氣污染部份：

依職業安全衛生管理計畫表定期每半年監測廠內空氣品質，以符合環保法規要求。

4. 噪音部份：

依職業安全衛生管理計畫表定期每半年監測廠內、外之噪音分貝數，以期符合環保法規之要求。

5. 本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司產品有直、間接外銷歐洲涉及歐盟環保指令，依客戶要求提供相關證明，以符合相關之指令規範。

(三)環境保護改善投資成果

1. 積極從事節能減碳、資源分類、回收、再利用工作以符合法規要求。
2. 嚴格管制廠內及廠外污染排放，定期監測與檢測，避免造成抗爭事件，致產生無形之公司形象損失。
3. 取得 ISO-14001:2015 之認證，提升企業形象及產品出口競爭力與國際性。
4. 回收事業廢棄物中可回收或再利用資源，降低廢棄物處理之成本。
5. 工作環境綠化，提升工作環境品質，加強工安管理，避免工安事故及職災事件發生。
6. 嚴格要求上下游供應商配合本公司之環境政策及 RoHS 相關指令規定，促其在原料、包裝及運輸過程中，減少對環境所產生負面效應，以符合環境保護與法規之要求。
7. 主動蒐集國際環保情勢，積極研發、改善製程，促使產品符合國際法規要求。

(四)一百零七年度環保計劃投資情形

1. 各項環境檢測費用經常性支出(鉛作業、空污、CO2、噪音、飲用水、污水等)。
 2. 廠區內外之安全衛生、環保設備費用及消防設備之增購，建築物安全檢測相關費用支出(消防設施、滅火器、偵煙器、感熱器、逃生指示及防護器具等)。
 3. 環境管理人員培訓費用(環境安全衛生、內部稽核、緊急應變、特殊作業管制、防火管理人、急救人員、環境管理證照等)。
 4. 對內實施員工環保教育訓練課程及對外與鄰近居民及協力廠商之溝通(環境安全衛生、消防協調、防火講習演習、廠區巡檢等)。
 5. 環境改善支出、更換節能燈具、取得國內外環境管理認證費用支出等。
- 以上相關費用共達 100 萬元。

(五)工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 環境認證：

本公司取得 ISO14001:2015 環境管理系統認證，環境政策為：『遵守法規，宣導共識，持續減廢，永續發展』承諾做到：教育員工，使其體認環境保護是所有人員的基本責任。符合政府環保法規及其他要求，響應全球環保運動。加強污染源的管制，污染預防及持續改善工作，以期在運作過程中，減少環境衝擊。

2. 安全衛生管理：

依「職業安全衛生管理辦法」設置專責管理單位，擬定〈職業安全衛生管理計畫表〉定期實施安全衛生及環保相關業務，以維護設備安全、人員安全。

3. 應變演練：

依「消防法」之規定，設置完整之消防系統，定期維護檢測、實施災害緊急應變訓練演練，並取得建物與消防申報，以確保工作環境之安全。

4. 環境檢測：

每季實施飲用水質檢測，每半年實施作業環境檢測，每年定期實施工作環境消毒作業，以確保工作環境衛生。

5. 工作安全管理：

本公司依「職業安全衛生法」訂定〈安全衛生工作守則〉以確保員工人身安全之權益，降低事故之發生與維護公司人才資產。

6. 健康關懷：

本公司依「勞工健康保護規則」每年提供在職人員優於法規規定之健康檢查，以促進人員注重自我健康管理。

7. 訓練宣導：

定期每年舉辦職業安全衛生教育訓練，以及公布安全衛生宣導文宣，增進員工相關知識，以降低職業之傷害。

(六)企業(直、間接)溫室氣體排放量(註明盤查範籌及時間)，及是否通過外部驗證：

東友科技並非能源密集性產業，然而身為地球公民的一份子亦致力於減少公司對於環境衝擊，針對公司運作所產生溫室氣體排放量，於公司內部 ISO14001 環境管理審查會議中進行報告，未來將評估進行溫室氣體排放量外部驗證。

1. 環境管理

(1) 環境管理目標：

公司成立迄今因辦公室電子化趨勢，對資訊電子產品的需求與使用量有增無減，且因業務需求陸續已有部份資訊電子產品不符合使用，及超出使用年限將予以報廢，環保署亦已對報廢資訊物品公告應回收及清除處理方法，藉由本次改善方案執行清查、回收、宣導及查核過程，來實現對環境政策中之承諾，教育員工、符合政府環保法規、加強污染源的管制、節約能源。

(2) 環境管理措施

1. 調查未來預定報廢之資訊物品數量。
2. 設置公佈回收點，統一交回收商回收，符合政府環保法規，響應全球環保運動。
3. 向全體員工宣導回收作業資源回收方法及回收地點。
4. 加強污染源的管制每月不定期抽檢並出具點檢報告。

(3) 環境管理績效

1. 執行 2 次資訊物品報廢。
2. 執行 2 次教育訓練。
3. 執行 11 次環境巡迴點檢。
4. 執行 4 次年度安全衛生查核。
5. 張貼 10 張以上環安海報。

2. 未來管理目標

持續實施節能減碳作業，以 107 年為基準年，預定 110 年達成用電量減少 3.5% 及減少碳排放 12 噸。

(1) 107 年節能目標

依循 ISO14064 規範，主要溫室氣體排放來源為電力使用，以節能做為減碳方式，持續推動能源管理，並積極推動各項節能計畫。以 106 年為基準年，預定在 109 年達成用電量減少 3% 的目標。

實際成果：107 年度用電量減少達 4.7%。

年度	用電量 (度)
106 年	387,078
107 年	368,885

(2) 107 年度減碳目標

氣候變遷所導致的衝擊為全球共通的环境議題之一，因此減緩溫室效應為世界各國所應共同承擔的責任。依循 ISO14064 規範，制訂年度減碳目標，並持續推動排放減量。以 106 年為基準年，預定在 109 年達成減少碳排放 10 噸的目標。

實際成果：107 年度減少碳排放達 10.1 噸，相當於 303 棵樹一年的碳吸收量。

(3) 節能減碳管理措施

A. 廠區及辦公室推動節能措施及倡導節能減碳觀念

- 廠區照明更換為 LED 燈具及省電燈泡
- 午休、下班及人員離開時隨手關燈
- 移動部分辦公室至陽光照明較佳區域，減少燈具使用量

- 設定自動開關閉空調時間 Timer，以免人員忘記關閉
- B. 冷氣空調效能改善
 - 冷卻水塔定期投藥，減少水藻孳生，以防降低水冷效益
 - 定時清洗冷氣濾網、空調主機水管線路
 - 淘汰舊型分離式冷氣，更換為節能空調

(4) 節能減碳環境管理績效及未來管理目標

A. 績效

- 107 年較 106 年減少用電度數：18193 度(相當約減少 4.7%用電量)
- 107 年較 106 年減少碳排放：10100kg(相當約 303 棵樹一年碳吸收量)

B. 未來目標

- 以 107 年為基準年，預計於 109 年達成減少碳排放達 10 公噸的目標
- 以 107 年為基準年，預計於 109 年達成用電量減少 3%的目標

五、勞資關係

本公司之勞資關係良好，公司方面，持續改善各項員工福利措施

(一) 公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形、勞資協議與員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施及其實施情形：

- (1) 本公司員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (2) 本公司已成立職工福利委員會，各項福利措施之運作情形，均由福利委員會統籌運作。
- (3) 目前各項請休假、工作時間等勞動條件皆依勞基法規定辦理，採上班彈性工時、週休二日制。
- (4) 目前員工福利措施如下：
 - A、完善的勞工保險、全民健康保險、員工團體保險制度。
 - B、上班彈性工時、週休二日制。
 - C、提供多元化員工教育訓練。
 - D、提供員工免費交通車、汽機車停車場。
 - E、提供設備完整之員工宿舍。
 - F、員工餐廳免費午餐供應。
 - G、舉辦各項員工國內、外旅遊及康樂活動。
 - H、三節禮券或禮品。
 - I、員工生日禮券。
 - J、尾牙暨員工摸彩活動。
 - K、員工及子女教育獎助金。
 - L、公司及職工福利委員會提供之婚喪喜慶補助。
 - M、員工優惠價購買集團家電製品。

2. 員工進修、訓練制度與其實施情形

- (1) 員工教育訓練部分，依照公司訓練相關辦法「人力資源管制程序」、「教育訓練管理程序」等規定實施。積極提供員工各種學習與發展的機會與環境，以培養具國際觀、主動學習的優勢人才。
- (2) 107 年度教育訓練時數統計：於 107 年度參與外訓共計 49 人次，107 年平均每人共接受 8.4 小時訓練。

3. 退休制度及實施情形：

- (1) 本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法及勞工退休金條例有關規定辦理。
 - (2) 成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督退休制度之實施情形。
 - (3) 本公司依中華民國財務會計準則第十八號公報之規定，承請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。
- 本公司自 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休金條例規定，按月提繳員工工資的 6% 至員工個人退休金帳戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係極為和諧。

5. 員工行為或倫理守則：

本公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有「工作規則」並經主管機關核備後公開揭示。此外，並與員工簽定「聘雇協議書」，使本公司從業人員之管理有所依循，其主要內容為：

- (1) 服務規範。
- (2) 營業秘密。
- (3) 智慧財產權。
- (4) 競業禁止。

6. 內部重大資訊處理作業程序：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度增訂「防範內線交易之管理」，已於 98/12/21 提報董事會決議新增通過，並於 103/03/17 提報董事會修訂通過，並告知所有員工及經理人。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
製造合約	A 客戶	2017/6/7~2020/6/6	產品開發製造合約	依合約保密條件約定，本公司不可公告合約之當事人
技術合約	B 客戶	2018/9/4~2022/3/1	產品開發技術合約	
技術合約	C 客戶	2018/7/9~2023/7/8	產品開發技術合約	
技術合約	D 客戶	2018/04/1~2019/03/31	產品開發案維護合約	
技術合約	D 客戶	2017/11/20~2019/11/19	產品開發案維護合約	
技術合約	D 客戶	2018/05/01~2021/04/30	產品開發案維護合約	
銷售合約	E 客戶	2018/01/10~2020/12/31	產品開發案銷售合約	
技術合約	F 客戶	2019/1/19~2022/1/19	產品開發技術合約	

七、資訊安全管理機制

(一)資訊安全管理項目

1. 基礎設施系統（電力服務、空調服務、網路電信服務、消防、環控）

- (1) 電力系統：配有 UPS 不斷電系統電池櫃與柴油發電機。當電路異常時，不斷電系統會立即供電，柴油發電機則能於 60 秒內啟動，並可持續供電 24 小時。
- (2) 冷卻空調系統：配有四台吊隱式冷氣機，當溫度高於 25 度時，吊隱式冷氣機同時自行啟動，未達 25 度時僅兩台運作維持冷房效果。
- (3) 網路線路：採用亞太電信與中華電信共計四條網路線路做為網路對外服務。
- (4) 消防系統：配置有煙霧偵測系統及二氧化碳滅火裝置，並配置獨立手持滅火器。
- (5) 環控系統：於電力、溫度異常時，透過 E-Mail 通知相關人員。

2. 實體資訊設備

- (1) 企業資源計畫系統(ERP): 共兩台 ERP 主機分為正式機及測試區，正式機提供 ERP 服務，測試機由開發人員測試程式後匯入正式機使用。
- (2) 電子郵件系統(E-Mail)：電子郵件系統服務設置於兩台主機上做為備援。
- (3) 防火牆與負載平衡設備：防火牆依據安全性規則定義，決定是否允許或封鎖特定流量並進行病毒及網路攻擊防護，負載平衡設備提供對外網路服務線路的備援。

3. 實體區域管制（機房門進管制區）

資訊機房實施獨立門禁卡片管制，非授權人員將無法進入，非授權人員進入資訊機房均記錄時間與事由。

4. 資訊系統管制

- (1) 電腦系統管制：僅允許使用公司電腦進行辦公。購入新電腦均須交由資訊部門進行資安環境及帳號權限設定。
 - A. 使用特定品牌與型號電腦
 - B. 加入公司網域進行帳號權限管控
 - C. 網路瀏覽器安全性設定
 - D. 安裝指定防毒軟體
- (2) 網路行為管制：對網頁進行分類限制，阻擋惡意網站、記錄瀏覽網站、監控與統計使用流量行為。對應用程式進行流量監控與封鎖。
- (3) 人員權限管制：系統管理員、行政管理者、一般使用者分權進行控管。
- (4) 存取限制：
 - A. 核心系統僅授權人員可進行連線，並限定連線電腦位置與連線方式。
 - B. 檔案伺服器僅授權之人員權限才能進行資料存取。

5. 系統稽核管理

- (1) 內部稽核：每半年進行一次內部稽核管理，依據公司內部電腦化資訊系統管理制度進行查核。
- (2) 外部稽核：每年進行一次會計師資訊系統稽核，針對營運相關系統與管理方式進行查核。

6. 資安防禦措施

各類資安設備選用不同品牌的防毒掃描機制，可增加病毒辨識率。

(1) 防火牆：

- A. 建置新型應用程式防火牆，配合病毒碼更新，可對流量內容進行即時掃描。
- B. 能辨識各種連線行為、將網站分類辨識，阻擋惡意網站對惡意連結、惡意程式可進行阻擋。

(2)網路區段隔離：

- A. 依照各部門別與系統服務，內部網路劃分為不同網路區段。
- B. 當病毒感染時，可增加病毒擴散難度，對可疑網段進行隔離。
- C. 配合監控系統可辨別網路異常行為發生位置。

(3)更新伺服器：可將內部主機漏洞進行修補，自動發行更新檔。

- A. 重大更新與安全性更新：設定為即時下載並手動更新。
- B. 一般更新：設定為排程下載，於離峰時間更新。

(4)防毒軟體：

- a. 中控台管理，將使用者端與伺服器分群組進行管理。可由防毒控制台監控全公司電腦病毒狀況。
- b. 於使用者端安裝防毒軟體，排程自動更新，每週三中午 12:00 定期排程掃描。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表資料：

簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年度	項目	最近五年度財務資料					當年度截止	
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	108年3月31日 財務資料(註2)	
	流動資產	1,750,262	2,032,445	1,945,741	1,889,630	1,504,127	1,348,305	
	不動產、廠房及設備	26,279	27,442	29,021	21,260	31,653	29,539	
	使用權資產	0	0	0	0	0	56,234	
	無形資產	10,082	4,203	5,354	12,288	7,260	5,892	
	其他資產	1,014,064	872,174	810,808	898,153	971,209	1,106,473	
	資產總額	2,800,687	2,936,264	2,790,924	2,821,331	2,514,249	2,546,443	
	流動負債	分配前	774,464	977,846	883,954	838,503	742,630	651,935
		分配後	887,001	1,112,890	1,018,998	1,007,308	註1	註1
	非流動負債	86,989	91,194	45,689	30,265	24,805	53,488	
	負債總額	分配前	861,453	1,069,040	929,643	868,768	767,435	705,423
		分配後	973,990	1,204,084	1,064,687	1,037,573	註1	註1
	歸屬於母公司業主之權益	1,875,409	1,797,979	1,793,051	1,952,563	1,746,814	1,841,020	
	股本	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	
	資本公積	0	0	0	0	0	0	
	保留盈餘	分配前	517,787	583,392	631,256	717,646	641,223	630,722
		分配後	405,250	448,348	496,212	548,841	註1	註1
	其他權益	232,257	89,222	36,430	109,552	(19,774)	84,933	
	庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
	非控制權益	63,825	69,245	68,230	0	0	0	
	權益總額	分配前	1,939,234	1,867,224	1,861,281	1,952,563	1,746,814	1,841,020
		分配後	1,826,697	1,732,180	1,726,237	1,783,758	註1	註1

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

註2：108年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年度	項目	最近五年度財務資料				
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
流動資產		1,567,128	1,656,623	1,750,670	1,775,906	1,376,852
不動產、廠房及設備		16,850	10,674	9,072	5,633	15,538
無形資產		8,147	2,632	4,169	11,631	6,292
其他資產		1,047,368	939,506	946,481	1,038,822	1,127,585
資產總額		2,639,493	2,609,435	2,710,392	2,831,992	2,526,267
流動負債	分配前	677,095	720,262	871,652	849,164	754,648
	分配後	789,632	855,306	1,006,696	1,017,969	註1
非流動負債		86,989	91,194	45,689	30,265	24,805
負債總額	分配前	764,084	811,456	917,341	879,429	779,453
	分配後	876,621	946,500	1,052,385	1,048,234	註1
歸屬於母公司業主之權益		1,875,409	1,797,979	1,793,051	1,952,563	1,746,814
股本		1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365
資本公積		0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	517,787	583,392	631,256	717,646	641,223
	分配後	405,250	448,348	496,212	548,841	註1
其他權益		232,257	89,222	36,430	109,552	(19,774)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,875,409	1,797,979	1,793,051	1,952,563	1,746,814
	分配後	1,762,872	1,662,935	1,658,007	1,783,758	註1

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

(二)最近五年度簡明綜合損益表資料：

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截止 108年3月31日 財務資料(註 2)
	103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
營業收入	2,555,822	2,527,063	2,426,234	2,354,414	2,162,117	392,711
營業毛利	605,150	624,070	661,986	610,554	498,229	75,441
營業損益	97,938	123,614	167,174	155,221	115,592	(7,504)
營業外收入 及支出	96,039	86,368	51,190	79,823	78,720	(2,225)
稅前淨利	193,977	209,982	218,364	235,044	194,312	(9,729)
繼續營業單 位本期淨利	138,752	181,826	178,997	220,773	160,483	(10,501)
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利 (損)	138,752	181,826	178,997	220,773	160,483	(10,501)
本期其他綜 合損益 (稅後淨額)	(47,863)	(141,299)	(49,896)	71,411	(197,427)	104,707
本期綜合損 益總額	90,889	40,527	129,101	292,184	(36,944)	94,206
淨利歸屬於 母公司業主	144,951	181,826	178,997	220,773	160,483	(10,501)
淨利歸屬於 非控制權益	(6,199)	0	0	0	0	0
綜合損益總 額歸屬於母 公司業主	91,996	35,107	130,116	296,059	(36,944)	94,206
綜合損益總 額歸屬於非 控制權益	(1,107)	5,420	(1,015)	(3,875)	0	0
每股盈餘	1.29	1.62	1.59	1.96	1.43	(0.09)

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

註2：108年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
營業收入	2,549,254	2,520,171	2,417,388	2,346,843	2,140,839
營業毛利	575,518	543,470	556,678	524,241	452,901
營業損益	118,611	74,447	87,979	92,801	94,938
營業外收入 及 支出	78,921	135,535	120,556	127,143	91,925
稅前淨利	197,532	209,982	208,535	219,944	186,863
繼續營業單位 本期淨利	144,951	181,826	178,997	220,773	160,483
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	144,951	181,826	178,997	220,773	160,483
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(52,955)	(146,719)	(48,881)	75,286	(197,427)
本期綜合損 益總額	91,996	35,107	130,116	296,059	(36,944)
淨利歸屬於 母公司業主	144,951	181,826	178,997	220,773	160,483
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總 額歸屬於母 公司業主	91,996	35,107	130,116	296,059	(36,944)
綜合損益總 額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.29	1.62	1.59	1.96	1.43

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	意 見
103 年度	葉翠苗、曾惠瑾	無保留意見
104 年度	葉翠苗、曾惠瑾	無保留意見
105 年度	葉翠苗、曾惠瑾	無保留意見
106 年度	黃世鈞、吳郁隆	無保留意見
107 年度	吳郁隆、黃世鈞	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

分析項目		合併					當年度截止108年3月31日資料
		103年度	104年度	105年度	106年度	107年度	
財 務 結 構	負債佔資產比率(%)	30.76	36.41	33.31	30.79	30.52	27.70
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	7710.43	7136.57	6571.00	9326.57	5597.00	6413.58
償 債 能 力	流動比率(%)	226.00	207.85	220.12	225.36	202.54	206.82
	速動比率(%)	202.01	181.98	195.18	206.13	179.12	178.48
	利息保障倍數	359.55	209,983	0	0	194313	-58.32
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.85	4.83	4.16	4.03	3.76	3.32
	平均收現日數	75.26	75.57	87.74	90.57	97.07	109.94
	存貨週轉率(次)	6.43	7.77	8.61	11.05	10.67	8.00
	應付款項週轉率	3.40	3.85	3.50	3.79	3.57	3.12
	平均銷貨日數	56.77	46.98	42.39	33.03	34.21	45.63
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	91.85	94.08	85.94	93.65	81.72	61.85
獲 利 能 力	總資產週轉率(次)	0.89	0.88	0.85	0.84	0.81	0.59
	資產報酬率(%)	4.83	6.34	6.25	7.87	6.02	-1.55
	權益報酬率(%)	7.78	9.90	9.97	11.79	8.68	-2.21
	稅前純益佔實收資本額比率%	17.24	18.66	19.40	20.89	17.27	-0.86
	純益率(%)	5.43	7.20	7.38	9.38	7.42	-2.67
現 金 流 量	每股盈餘(元)	1.29	1.62	1.59	1.96	1.43	-0.09
	現金流量比率(%)	0.00	19.37	20.47	13.03	20.79	10.84
	現金流量允當比率(%)	57.93	74.14	95.90	116.90	78.00	82.94
槓 桿 度	現金再投資比率(%)	-3.22	3.82	2.30	-1.24	-0.78	3.64
	營運槓桿度	23.81	4.68	3.61	3.73	4.02	-10.74
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降，係107年度不動產、廠房及設備新增3D列印設備(含機房工程)及內湖辦公室裝修，而稅後淨利及其他權益較同期減少造成股東權益下降，使佔比下降39.99%。
2. 利息保障倍數上升，係因105~106年均無利息費用支付情事，107年為支付短期銀行借款利息費用，使利息保障倍數計算結果較上期上升。
3. 資產報酬率、權益報酬率及純益率下降，係107年12月稅後純益較去年同期減少所致。
4. 現金流量比率上升，係107年度來自營業活動淨現金流入增加所致。
5. 現金流量允當比率下降，主係107年第一季清理已過保固期機種及不良物料之呆滯存貨報廢，致存貨淨額較上期減少，使當期比率下降。
6. 現金再投資比率上升，主係107年度營業活動之淨現金流入較上年度增加所致。
7. 108年Q1與107年Q4兩期獲利能力與現金流量變動原因，主係為季度別資料換算之差異，實際期別差異仍以年度查核財報為主。

分析項目		年度	個體				
			103年度	104年度	105年度	106年度	107年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	28.95	31.1	33.85	31.05	30.85	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	11646.28	17698.83	20268.30	35200.21	11401.85	
償債能力	流動比率(%)	231.45	230.00	200.85	209.14	182.45	
	速動比率(%)	210.15	212.11	190.07	198.61	169.62	
	利息保障倍數	719.30	209,983.00	0.00	0.00	186864.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.86	4.84	4.16	4.04	3.77	
	平均收現日數	75.10	75.41	87.74	90.35	96.82	
	存貨週轉率(次)	8.9	11.25	14.84	19.95	20.88	
	應付款項週轉率	4.56	7.40	6.97	5.45	4.30	
	平均銷貨日數	41.01	32.44	24.6	18.3	17.48	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	153.63	183.13	244.85	319.19	202.24	
	總資產週轉率(次)	0.94	0.96	0.91	0.85	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.37	6.93	6.73	7.97	5.99	
	權益報酬率(%) (註2)	7.78	9.90	9.97	11.79	8.68	
	稅前純益佔實收資本額比率%	17.55	18.66	18.53	19.54	16.6	
	純益率(%)	5.69	7.21	7.4	9.41	7.50	
	每股盈餘(元)	1.29	1.62	1.59	1.96	1.43	
現金流量	現金流量比率(%)	0.00	15.55	26.74	15.19	18.27	
	現金流量允當比率(%)	77.24	75.46	90.37	105.60	74.66	
	現金再投資比率(%)	-3.34	-0.03	5.15	-0.29	-1.9	
槓桿度	營運槓桿度	20.29	5.45	4.75	4.42	3.58	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降，係107年度不動產、廠房及設備新增3D列印設備(含機房工程)及內湖辦公室裝修，而稅後淨利及其他權益較同期減少造成股東權益下降，使佔比下降67.61%。
2. 存貨週轉率上升，係主係107年第一季清理已過保固期機種及不良物料之呆滯存貨報廢，致平均存貨較去年同期降低所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主係107年度不動產、廠房及設備新增3D列印設備(含機房工程)及內湖辦公室裝修，使平均數上升，且二年度營業收入差異不大情況下，致固資利用率下降。
4. 資產報酬率、權益報酬率及純益率下降，係107年12月稅後純益較去年同期減少所致。
5. 現金流量比率上升，係107年來自營運活動之現金流入增加所致。
6. 現金流量允當比率下降，主係107年第一季清理已過保固期機種及不良物料之呆滯存貨報廢，致存貨淨額較上期減少，使當期比率下降。
7. 現金再投資比率上升，主係107年度營業活動之淨現金流入較上年度增加所致。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

東友科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零七年度合併財務報告及個體財務報告，業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師暨黃世鈞會計師查核竣事，連同一百零七年度營業報告書及盈餘分派案復經本監察人審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。


此 致 本公司一百零八年股東常會

東友科技股份有限公司

監察人：光元實業股份有限公司

代表人：邱純枝 

監察人：吳統雄 

監察人：葉文中 

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度合併財務報告

詳見第86頁至第153頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳見第154頁至第217頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響

本公司無此狀況發生

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異		
	107 年度	106 年度	金額	%	說明
流動資產	1,504,127	1,889,630	(385,503)	-20.40%	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	909,040	0	909,040	-	2
備供出售金融資產-非流動	0	854,254	(854,254)	-100%	2
採用權益法之投資	33,383	0	38,383	-	3
不動產、廠房及設備	31,653	21,260	10,393	48.89%	4
無形資產	7,260	12,288	(5,028)	-40.92%	-
其他資產	28,786	43,899	(15,113)	-34.43%	5
資產總額	2,514,249	2,821,331	(307,082)	-10.88%	-
流動負債	742,630	838,503	(95,873)	-11.43%	-
長期負債	0	0	0	0.00%	-
其他負債	24,805	30,265	(5,460)	-18.04%	-
負債總額	767,435	868,768	(101,333)	-11.66%	-
股本	1,125,365	1,125,365	0	0.00%	-
保留盈餘	641,223	717,646	(76,423)	-10.65%	-
其他權益	(19,774)	109,552	(129,326)	-118.05%	6
非控制權益	0	0	0	0.00%	-
股東權益總額	1,746,814	1,952,563	(205,749)	-10.54%	-

兩期增減比例變動說明：增減變動比例達 20%，且絕對金額超過新台幣 10,000 仟元者，方予分析。

- 流動資產減少，主係因：
 - 107/1/1 IFRS9「金融工具」適用，將「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」重分類至透「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」項下 154,105 仟元。
 - 贖回貨幣型基金 90,798 仟元。
- 「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」及「備供出售金融資產-非流動」增加及減少：係因 107/1/1 IFRS9「金融工具」適用，科目重分類所致。
- 採用權益法之投資增加：係因民國 107 年 5 月 7 日經董事會決議投資首美能源股份有限公司，並於民國 107 年第三季新增對該公司之股權投資。
- 不動產、廠房及設備增加：係購置 3D 研發設備及內湖路辦公室搬遷裝修，致不動產、廠房及設備增加。
- 其他資產減少：係遞延所得稅資產減少。
- 其他權益減少：係因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額減少。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	差異		增減比例 變動分析 說明(註)
			金額	%	
營業收入淨額	2,162,117	2,354,414	(192,297)	-8.17%	詳(二)之 說明
營業成本	(1,663,888)	(1,743,860)	(79,972)	-4.59%	
營業毛利	498,229	610,554	(112,325)	-18.40%	
營業費用	(382,637)	(455,333)	(72,696)	-15.97%	
營業淨利	115,592	155,221	(39,629)	-25.53%	
營業外收入及支出	78,720	79,823	(1,103)	-1.38%	
稅前淨利	194,312	235,044	(40,732)	-17.33%	
所得稅(費用)利益	(33,829)	(14,271)	19,558	137.05%	
本期淨利	160,483	220,773	(60,290)	-27.31%	
淨利歸屬於母公司業主	160,483	220,773	(60,290)	-27.31%	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0%	

註：增減比例分析說明：增減比例未達 20%且變動金額未達 NT\$10,000 仟元以上者，則未加以分析說明。

(二)增減比例分析說明：

- 營業毛利較上期減少：主係影印機、印表機及多功能事務機產品出貨較 106 年減少，及 107 年供需失衡造成原物料和零組件價格上漲，致營業毛利減少所致。
- 營業費用較上期減少：主係在不影響專案時程進度，致力於內部流程改善及提升人員效率，故隨營收變化較上年減少。
- 所得稅費用增加：係 106 年因清算國外子公司稅上認列已實現投資損失，107 年無此情形故所得稅費用較去年增加所致。
- 本期淨利減少：綜合上述原因。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增(減) 比例
現金流量比率	20.79%	13.03%	59.55%
現金流量允當比率	78.00%	117.05%	(33.36%)
現金再投資比率	-0.78%	-1.24%	37.10%
107年度因營運產生的現金流入增加，營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升，但本期存貨減少致現金允當比率下降，實質現金流正常。			

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年投資 及籌資活動現 金流量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補 救措施	
				投資計畫	理財計畫
651,368	196,956	(171,077)	677,247	\$-	\$-
1. 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係為預計營業收入，且對應收帳款收現期間有效控管，使營業活動產生淨現金流入 (2)投資及籌資活動：主要係預計未來年度取得固定資產、發放本公司未來年度發放現金股利及租賃負債本金償還等，致全年度投資及籌資活動為淨現金流出。 2、預計現金不足額之補救措施：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策

本公司轉投資除生產多功能事務機等核心本業以外，因應本業市場逐漸成熟，配合公司長期發展規劃，亦投資與自身核心技術相關聯之產業及開發新產品，審慎評估各項投資計畫。

(二)獲利或虧損之主要原因

本公司 107 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失為 21,462 仟元，較 106 年度評價利益 32,296 仟元減少 166.45%；備供出售金融資產未實現評價損失為 191,969 仟元，較 106 年度評價利益 79,101 仟元減少 342.69%，主因受全球景氣影響，轉投資事業股價 107 年較 106 年下降，故產生透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失及備供出售金融資產未實現評價損失。

(三)未來一年投資計畫

未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，依據未來景氣變化及新產品發展策略，持續審慎評估轉投資計畫，包括新創公司的投資合作，以運用外界創新能力結合內部核心技術能力，拓展新產品及公司再成長之機會。

六、風險事項管理及評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 公司損益之影響

單位：新臺幣仟元

項目	107 年度金額	佔營業收入%	佔稅前淨利%
利息收支淨額	3,063	0.14	1.58
兌換損益淨額	22,400	1.04	11.53

(1)利率變動之風險：

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)匯率變動之風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響。

(3)通貨膨脹:

通貨膨脹情形尚未對本公司之營運造成不良之影響。

2. 未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

本集團在營運持續回穩下，營運資金持續寬鬆，107年度營運資金為761,497仟元，負債比率為30.52%；未來將視現金流所需，與銀行密切聯繫以取得較優惠之存借款利率，增加效益。

(2)匯率變動之因應措施

- A. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部門就其整體匯率風險進行避險。
- B. 財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

(3)通貨膨脹之因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本集團最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等行為。
2. 截至年報刊印日止，本公司背書保證金額、資金貸與他人餘額均為零。
3. 本集團基於規避外幣淨部位因匯率變動產生之風險，截至年報刊印日止，本公司從事衍生性金融商品交易之貨幣交換合約金額為美金1,400萬元。由於本公司衍生性商品之操作係以規避風險為目的，加以本公司「取得或處分資產處理程序」對此交易均有嚴格規範，故所產生之獲利或虧損對本公司之損益並未造成重大影響，而未來的操作仍以規避風險為目的。
4. 金融商品採用避險會計及其目標與方法：本集團並未採用避險會計。

以上相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以本公司之「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人處理程序」及「背書保證作業程序」所訂之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要因素
以3D打印部品應用於量產	1. 研究重新設計方式，減少零件數與組裝工時，降低部品生產成本。 2. 後處理製程研發並訂立測試驗證與工廠使用規劃。	9,542,000	2019/Q4	1. 建立3D設計準則。 2. 導入實際開發中之專案進行開發驗證。 3. 開發時程掌控，並符合產品需求。
自動式護貝機	1. PP組裝與測試。 2. 量產物料準備。	754,000	2019/Q1	1. 產品信賴性。 2. 開發時程掌控。

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要因素
多功能事務機 (A 客戶)	進行信賴性測試階段，客戶驗證開始進行信賴性測試驗證。	1,385,000	2019/Q3	1. 新功能技術建立與測試驗證。 2. 開發時程掌控。
多功能事務機 (B 客戶)	進行 EP 樣品測試階段，提供樣品供客戶驗證。	3,174,000	2019/Q3	1. 新功能技術建立與測試驗證。 2. 開發時程掌控。
噴墨列印引擎	1. 完成 Prototype 樣機測試。 2. 開始進行 EP (Engineer Sample) 物料準備。	3,359,000	2019/Q4	1. 建立噴墨引擎與控制器系統。 2. 建立色彩控制技術與列印品質調教技術，達到規格需求。 3. 開發時程掌控。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

截至目前為止，相關政策及法令的變化對本公司的財務及業務並無重大影響。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於科技改變及產業變化，平時即蒐集、分析市場的相關資訊，並由內部專責的新技術開發單位，做為未來發展方向的重要參考，以減少科技改變對企業的衝擊，更進一步運用科技的改變，研究開發新附加價值的商品；現階段智慧型手機和平板電腦已成為行動工作者日常工作的重要設備，本公司亦針對了此改變，研發相關產品與 APP，讓透過手機及平板的無線列印得以實現。未來亦將與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無影響。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：本公司最近年度未進行併購。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：

107 年無擴充廠房之計劃執行，為致力於現有廠房的生產效率提升。107 年人工製費平均較 106 年人工製費平均下降 2%，但已著手開拓新加工業務及導入工廠革新系統，以提升工廠競爭力。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司以不斷提升自身研發技術能力與高品質的要求，從舊有的黑白機種到目前的高階彩色機種，配合客戶不斷推陳出新，深獲客戶認同，合作時間已超過 18 年以上，主要客戶亦於市場上佔有穩定的領先地位；亦因本公司的開發與設計能力受到國外產業相關大廠的肯定，於近年陸續開發出中美日等各國客戶，有效降低銷貨集中所面臨之風險。

(十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：最近年度本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權大量移轉或更換之情形。

(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列名公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險：無

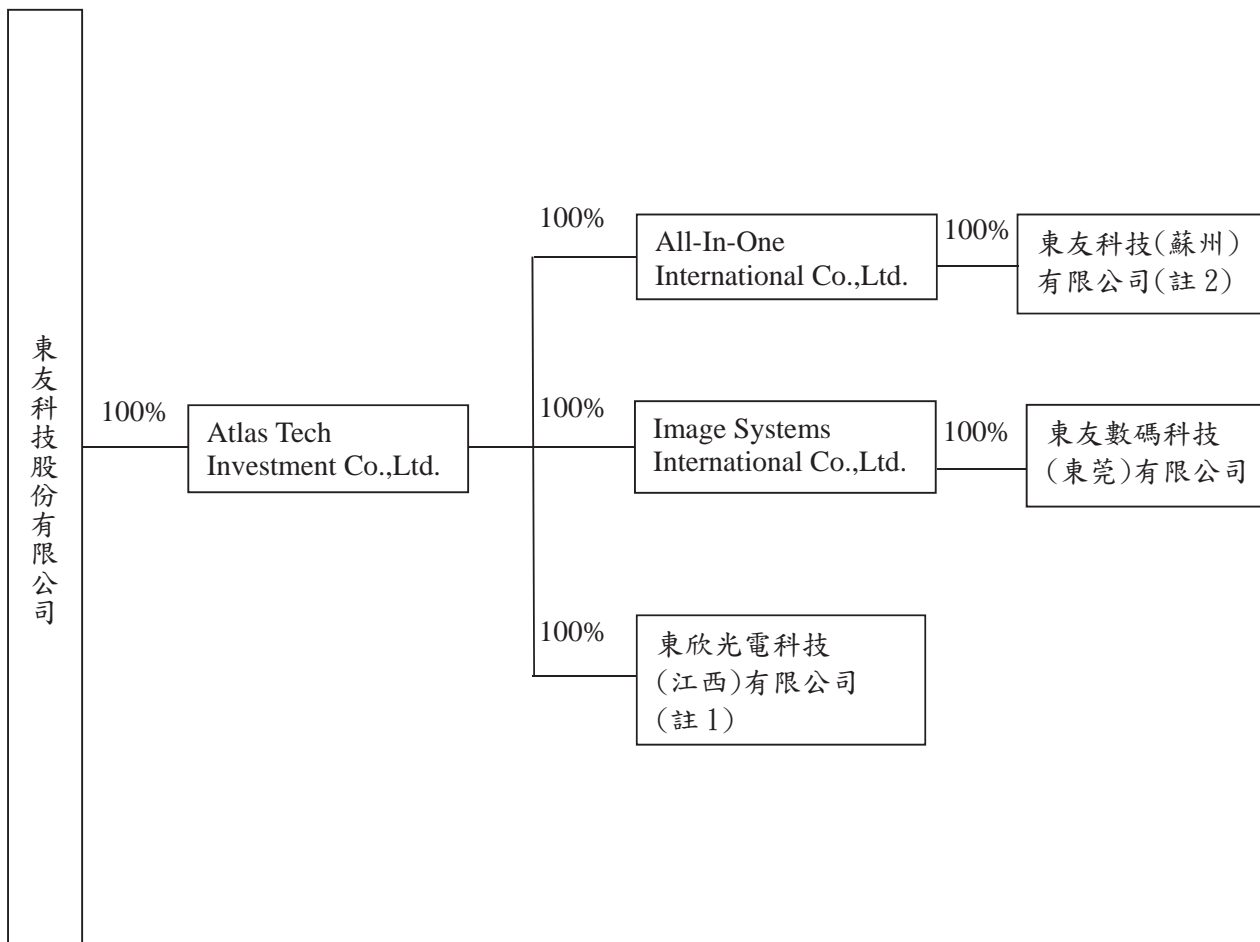
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



註1：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註2：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co.,Ltd. 所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

2. 各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	實收資本額	地址	主要營業或生產項目
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	2002年6月14日	196,096	P. O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	專業投資公司
東欣光電科技(江西)有限公司	2009年9月14日	32,710	中國江西省南昌市新開發火炬五路36號	研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品
All-In-One International Co., Ltd.	2002年6月14日	83,648	Lotemau Centre, P. O. Box 1225, Apia, Samoa	專業投資公司
東友科技(蘇州)有限公司	2003年2月20日	81,528	中國吳江經濟技術開發區運河北路1288號	研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及其相關產品
Image Systems International Co., Ltd.	2004年1月19日	148,304	Lotemau Centre, P. O. Box 1225, Apia, Samoa	專業投資公司
東友數碼科技(東莞)有限公司	2013年1月10日	88,647	中國東莞市黃江鎮裕元工業區裕元三路一號一樓	研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 專業投資公司

(2) 研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持有比例
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	董事	Teco Image Systems CO., LTD.	6,248,313	100%
		Chang, Chen-Cheng		
東欣光電科技(江西)有限公司(註1)	清算人	黃育仁、蔡祥輝、連昭志	出資證明	100%
All-In-One International Co., Ltd.	董事	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	2,410,000	100%
		Wei, Yao-Ming		
東友科技(蘇州)有限公司(註2)	清算人	蕭宗義、林春連、廖順榮	出資證明	100%
Image Systems International Co., Ltd.	董事	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	4,812,423	100%
		Chang, Chen-Cheng		
東友數碼科技(東莞)有限公司	董事長	Image Systems International Co., Ltd. 陳建龍	出資證明	100%
	董事	Image Systems International Co., Ltd. 黃茂榮		
	董事	Image Systems International Co., Ltd. 蔡翔輝		
	監察人	Image Systems International Co., Ltd. 賴建一		
	總經理	劉愷信		

註1：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註2：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

6. 各關係企業營運概況：

107.12.31

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	196,096	158,938	0	158,938	0	0	19,066	3.05
東欣光電科技(江西)有限公司	32,710	17,795	356	17,438	0	0	0	(註2)
All-In-One International Co., Ltd.	83,648	7,744	0	7,744	0	0	(1,118)	(0.46)
東友科技(蘇州)有限公司	81,528	7,633	0	7,633	0	(1,159)	(1,122)	(註2)
Image Systems International Co., Ltd.	148,304	133,696	0	133,696	0	0	20,184	4.19
東友數碼科技(東莞)有限公司	88,647	540,816	407,130	133,686	1,582,121	26,945	20,183	(註2)

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註2：有限公司不適用。

(二)關係企業財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊與前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料

(一)私募有價證券辦理情形：無。

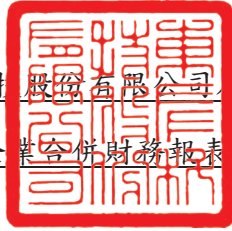
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券之執行情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生對證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

東友科技股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東友科技股份有限公司

負責人：黃育仁



中華民國 108 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003669 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

東友科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「東友科技集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東友科技集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東友科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東友科技集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東友科技集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四（十三）；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五（二）；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（五）。

東友科技集團生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢，而可能產生存貨跌價之情形。東友科技集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技集團存貨之評價涉及判斷，且評價金額對財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十八）；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十四）。

東友科技集團之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，歷年均未有重大變動，如有新進前十大銷貨客戶，可能對於東友科技集團之合併財務報表影響較為重大，且銷貨收

入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽樣發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
6. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入東友科技股份有限公司及子公司之合併財務報表之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 33,383 仟元及 0 仟元，各占合併資產總額之 1.33%及 0%。民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(1,617)仟元及 0 仟元，各占合併綜合(損)益之 4.38%及 0%。

其他事項-個體財務報告

東友科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認

可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東友科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東友科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東友科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東友科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東友科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件

或情況可能導致東友科技集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東友科技集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日



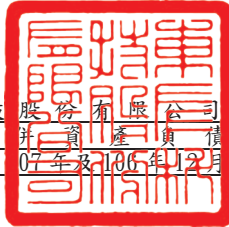
東友科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 07 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 651,368	26	\$ 732,958	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及十二(四)	111,729	5	355,609	13
1150	應收票據淨額	六(四)及十二(四)	6,376	-	10,876	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(四)	555,293	22	575,842	20
1180	應收帳款—關係人淨額		-	-	9	-
1200	其他應收款		5,255	-	8,379	-
1220	本期所得稅資產	六(十九)	143	-	12,738	1
130X	存貨	六(五)	137,702	6	130,800	5
1410	預付款項		36,261	1	30,455	1
1470	其他流動資產	六(一)	-	-	31,964	1
11XX	流動資產合計		<u>1,504,127</u>	<u>60</u>	<u>1,889,630</u>	<u>67</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	909,040	36	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	854,254	30
1550	採用權益法之投資	六(六)	33,383	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	31,653	1	21,260	1
1780	無形資產		7,260	-	12,288	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	18,861	1	38,637	1
1900	其他非流動資產		9,925	1	5,262	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,010,122</u>	<u>40</u>	<u>931,701</u>	<u>33</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,514,249</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,821,331</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 07 年及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	44,559	2	\$	-	-
2170	應付帳款			446,817	18		450,355	16
2180	應付帳款—關係人	七(二)		486	-		430	-
2200	其他應付款	六(八)及七(二)		217,203	9		250,009	9
2230	本期所得稅負債	六(十九)		5,106	-		20,600	1
2250	負債準備—流動	六(十一)		25,683	1		32,500	1
2300	其他流動負債	六(九)		2,776	-		84,609	3
21XX	流動負債合計			<u>742,630</u>	<u>30</u>		<u>838,503</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		762	-		393	-
2600	其他非流動負債	六(十)		24,043	1		29,872	1
25XX	非流動負債合計			<u>24,805</u>	<u>1</u>		<u>30,265</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>767,435</u>	<u>31</u>		<u>868,768</u>	<u>31</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,125,365	45		1,125,365	40
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		356,255	14		334,178	12
3350	未分配盈餘			284,968	11		383,468	13
其他權益								
3400	其他權益		(	19,774)	(		109,552)	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,746,814</u>	<u>69</u>		<u>1,952,563</u>	<u>69</u>
3XXX	權益總計			<u>1,746,814</u>	<u>69</u>		<u>1,952,563</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約 九								
承諾								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,514,249</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,821,331</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



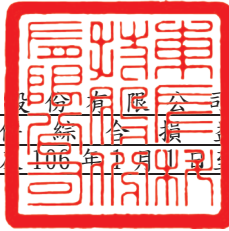
經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年1月1日至12月31日

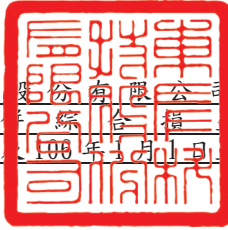


單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)、七 (二)及十二(五)	\$ 2,162,117	100	\$ 2,354,414	100
5000 營業成本	六(五)(十七)及 七(二)	(1,663,888)	(77)	(1,743,860)	(74)
5900 營業毛利		498,229	23	610,554	26
營業費用	六(十七)及七 (二)				
6100 推銷費用		(58,506)	(3)	(72,677)	(3)
6200 管理費用		(153,339)	(7)	(183,861)	(8)
6300 研究發展費用		(170,625)	(8)	(198,795)	(8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(167)	-	-	-
6000 營業費用合計		(382,637)	(18)	(455,333)	(19)
6900 營業利益		115,592	5	155,221	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	82,034	4	66,499	3
7020 其他利益及損失	六(十六)	(1,696)	-	13,324	-
7050 財務成本		(1)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(六)	(1,617)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		78,720	4	79,823	3
7900 稅前淨利		194,312	9	235,044	10
7950 所得稅費用	六(十九)	(33,829)	(2)	(14,271)	(1)
8200 本期淨利		\$ 160,483	7	\$ 220,773	9

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度			106 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
其他綜合損益(淨額)								
不重分類至損益之項目								
8311		(\$	2,635)	-	\$	796	-	
8316	六(三)							
	價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	(	191,969)	(9)		-	-
8349	六(十九)							
	與不重分類之項目相關之 所得稅		458	-	(	135)	-
8310								
	不重分類至損益之項目 總額	(	194,146)	(9)		661	-
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	(	3,281)	-	(	8,351)	-
8362	十二(四)							
	備供出售金融資產未實現 評價損益		-	-		79,101	3	
8360								
	後續可能重分類至損益 之項目總額	(	3,281)	-		70,750	3
8300		(\$	197,427)	(9)	\$	71,411	3	
8500		(\$	36,944)	(2)	\$	292,184	12	
淨利歸屬於：								
8610		\$	160,483	7	\$	220,773	9	
8620		\$	-	-	\$	-	-	
綜合損益總額歸屬於：								
8710		(\$	36,944)	(2)	\$	296,059	12	
8720		\$	-	-	(\$	3,875)	-	
基本每股盈餘								
9750	六(二十)	\$		1.43	\$		1.96	
稀釋每股盈餘								
9850	六(二十)	\$		1.43	\$		1.96	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



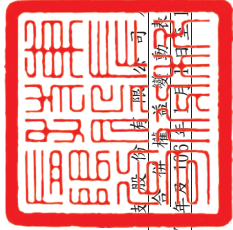
經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



單位：新台幣千元



東友科打器會所有限公司
 合併資產負債表
 民國107年12月31日

子公司
 民國107年12月31日

附註	106 年 度		107 年 度		106 年 12 月 31 日 餘 額		107 年 1 月 1 日 餘 額		107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額		107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	
	歸屬	於	母	盈	公	盈	公	盈	公	盈	公	盈
	盈餘	留	盈餘	未	盈餘	未	盈餘	未	盈餘	未	盈餘	未
	法	盈	法	盈	法	盈	法	盈	法	盈	法	盈
	定	盈	定	盈	定	盈	定	盈	定	盈	定	盈
	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘	額	餘
	備	盈	備	盈	備	盈	備	盈	備	盈	備	盈
	用	餘	用	餘	用	餘	用	餘	用	餘	用	餘
	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積	公	積
	積	未	積	未	積	未	積	未	積	未	積	未
	分	分	分	分	分	分	分	分	分	分	分	分
	配	配	配	配	配	配	配	配	配	配	配	配
	之	之	之	之	之	之	之	之	之	之	之	之
	金	金	金	金	金	金	金	金	金	金	金	金
	融	融	融	融	融	融	融	融	融	融	融	融
	資	資	資	資	資	資	資	資	資	資	資	資
	產	產	產	產	產	產	產	產	產	產	產	產
	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未
	實	實	實	實	實	實	實	實	實	實	實	實
	現	現	現	現	現	現	現	現	現	現	現	現
	((((((((((((
	損	損	損	損	損	損	損	損	損	損	損	損
))))))))))))
	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計	計
	非	非	非	非	非	非	非	非	非	非	非	非
	控	控	控	控	控	控	控	控	控	控	控	控
	制	制	制	制	制	制	制	制	制	制	制	制
	權	權	權	權	權	權	權	權	權	權	權	權
	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益	益
	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總	總
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,125,365	\$ 316,278	\$ 314,978	\$ 5,500	\$ -	\$ 30,930	\$ 1,793,051	\$ 68,230	\$ 1,861,281			
本期淨利	-	-	220,773	-	-	-	220,773	-	220,773			
本期其他綜合(損)益	-	-	661	(4,476)	-	79,101	75,286	(3,875)	71,411			
本期綜合(損)益總額	-	-	221,434	(4,476)	-	79,101	296,059	(3,875)	292,184			
105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	17,900	(17,900)	-	-	-	-	-	-			
盈餘配發現金股利	-	-	(135,044)	-	-	-	(135,044)	-	(135,044)			
子公司清算	-	-	-	(1,503)	-	-	(1,503)	(64,355)	(65,858)			
106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,125,365	\$ 334,178	\$ 383,468	(\$ 479)	\$ -	\$ 110,031	\$ 1,952,563	\$ -	\$ 1,952,563			
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,125,365	\$ 334,178	\$ 383,468	(\$ 479)	\$ -	\$ 110,031	\$ 1,952,563	\$ -	\$ 1,952,563			
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	(65,924)	-	175,955	(110,031)	-	-	-			
107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	1,125,365	334,178	317,544	(479)	175,955	-	1,952,563	-	1,952,563			
本期淨利	-	-	160,483	-	-	-	160,483	-	160,483			
本期其他綜合(損)益	-	-	(2,177)	(3,281)	(191,969)	-	(197,427)	-	(197,427)			
本期綜合(損)益總額	-	-	158,306	(3,281)	(191,969)	-	(36,944)	-	(36,944)			
106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	22,077	(22,077)	-	-	-	-	-	-			
盈餘配發現金股利	-	-	(168,805)	-	-	-	(168,805)	-	(168,805)			
107 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,125,365	\$ 356,255	\$ 284,968	(\$ 3,760)	(\$ 16,014)	\$ -	\$ 1,746,814	\$ -	\$ 1,746,814			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃育仁

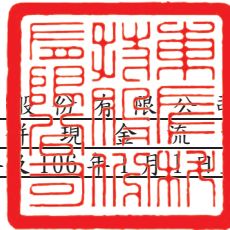


經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎

東友科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年12月31日

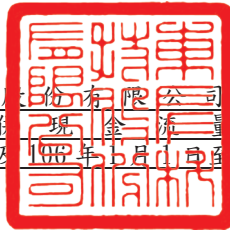


單位：新台幣仟元

附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 194,312	\$ 235,044
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 12,993	12,094
攤銷費用	六(十七) 6,081	3,944
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損(益)	六(十六) 21,462	(32,296)
預期信用減損損失	十二(二) 167	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) 1,617	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十六) (88)	23
不動產、廠房及設備減損損失迴轉利益	六(十六) -	(787)
利息收入	六(十五) (3,063)	(1,038)
股利收入	六(十五) (58,276)	(58,276)
估列訴訟損失	六(十一) -	232
保固負債提列(迴轉)數	六(十一) (6,700)	23
預付設備款轉列費用	-	348
清算子公司利益	六(十六) -	(14,229)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	68,313	37,612
應收票據淨額	4,498	(7,269)
應收帳款淨額	20,384	(20,496)
應收帳款—關係人淨額	9	(9)
其他應收款	3,124	1
存貨	(6,902)	(3,779)
預付款項	(5,806)	11,204
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(38,384)	-
應付帳款	(5,796)	43,288
應付帳款—關係人	56	(367)
其他應付款	(32,806)	(7,717)
負債準備—流動	(117)	(26,244)
其他流動負債	1,110	(59,727)
其他非流動負債	(8,464)	(9,744)
營運產生之現金流入	167,724	101,835
收取之利息	3,063	1,038
支付之所得稅	(25,931)	(22,703)
收取之所得稅	9,844	29,288
營業活動之淨現金流入	154,700	109,458

(續次頁)

東友科技(股)份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

附註 107 年 度 106 年 度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產		(\$ 92,650)	\$	-
其他流動資產減少		31,964		41
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(23,802 )	(	3,699)
處分不動產、廠房及設備		170		-
取得無形資產		(836 )	(	10,656)
存出保證金增加		(270 )	(	995)
預付設備款增加		(2,303 )	(	914)
收取之股利	六(十五)	58,276		58,276
取得採用權益法之投資	六(六)	(35,000)		-
其他非流動資產增加		(82 )	(	73)
投資活動之淨現金(流出)流入		(64,533)		41,980

籌資活動之現金流量

支付之股利		(168,805 )	(	135,044)
籌資活動之淨現金流出		(168,805)		(135,044)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,952)		(8,517)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(81,590)		7,877
期初現金及約當現金餘額		732,958		725,081
期末現金及約當現金餘額		\$ 651,368		\$ 732,958

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 86 年 9 月 8 日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。

(二)本公司股票自民國 89 年 6 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>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</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日

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40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107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」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」：

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇，始可將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按續存期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告，按準則規定，與客戶合約相關之預收款項應表達於合約負債項下。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
民國107年1月1日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	\$ 355,609	(\$ 154,105)	\$ 201,504	1
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產- 非流動	-	1,008,359	1,008,359	1
備供出售金融資產-非流動 資產影響總計	<u>854,254</u>	<u>(854,254)</u>	<u>-</u>	1
	<u>\$ 1,209,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,209,863</u>	
合約負債-流動	\$ -	\$ 82,943	\$ 82,943	2
其他流動負債	<u>84,609</u>	<u>(82,943)</u>	<u>1,666</u>	2
負債影響總計	<u>84,609</u>	<u>-</u>	<u>84,609</u>	
保留盈餘	383,468	(65,924)	317,544	1
其他權益	<u>109,552</u>	<u>65,924</u>	<u>175,476</u>	1
權益影響總計	<u>493,020</u>	<u>-</u>	<u>493,020</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 577,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 577,629</u>	

說明：

1. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產\$154,105、備供出售金融資產\$854,254，按IFRS 9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$1,008,359，並調減保留盈餘(\$65,924)及調增其他權益\$65,924。
2. 本集團因銷售商品而預收客戶之款項，於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據IFRS 15表達規定，於民國107年1月1日重分類至合約負債-流動之金額為\$82,943。
3. 有關初次適用IFRS 9及IFRS 15之其他揭露，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」：

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日將分別調增使用權資產及租賃負債\$62,850及\$62,850。

(三) 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之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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。
 3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd. (Atlas)	專業投資公司	100	100	-
本公司	Image Holding Limited (IHL)	專業投資公司	-	-	註1
Atlas	All-In-One International Co., Ltd. (AIO)	專業投資公司	100	100	-
Atlas	Image Systems International Limited (ISI)	專業投資公司	100	100	-
Atlas	東欣光電科技(江西)有限公司(東欣江西)	研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	註2
All-In-One	東友科技(蘇州)有限公司(東友蘇州)	研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	註3
ISI	東友數碼科技(東莞)有限公司(東友數碼)	研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	-
IHL	嘉友科技(香港)有限公司(嘉友香港)	研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品	-	-	註4

上述列入民國 107 年及 106 年度合併個體之子公司，其民國 107 年及 106 年度之財務報表皆經本公司會計師查核。

註 1：本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Image Holding Limited 結束營業並進行清算，並於民國 106 年上半年度清算完畢。

註 2：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd. 所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 108 年 3 月 22 日，相關清算程序尚在進行中。

註 3：本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd. 所持有之 100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 108 年 3 月 22 日，相關清算程序尚在進行中。

註 4：本公司於民國 102 年 1 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Image Holding Limited 所持有之 51%子公司-嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，並於民國 106 年上半年度清算完畢。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小；定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接

或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3~5年
模具設備	3~5年
試驗設備	3~5年
運輸設備	6年
辦公設備	3~4年
租賃改良	3年
其他	3~4年

(十六) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 無形資產

主要係電腦軟體、權利金等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列於損益。後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十三) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估計金額有差異

時，則按會計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及負債，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延資產及由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股

利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八) 收入認列

1. 本集團製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60 天到期，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估

計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於多功能事務機、掃描機等相關產品推陳出新，可能因實際銷售狀況不如預期產生存貨跌價或因過去所採購之原物料無法滿足新機種需求產生呆滯。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面價值金額為 \$137,702。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 516	\$ 395
支票存款及活期存款	528,707	732,563
約當現金-定期存款	122,145	-
	<u>\$ 651,368</u>	<u>\$ 732,958</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。
3. 本集團已將三個月以上之定期存款轉列其他流動資產，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為 \$0 及 \$31,964。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 108,815
非避險之衍生性金融工具	728
	<u>109,543</u>
評價調整	2,186
	<u>\$ 111,729</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 849
非避險之衍生性金融工具	(22,311)
	<u>(\$ 21,462)</u>

2. 本集團承作未使用避險會計之衍生性金融資產之交易合約資訊說明如下：

衍生金融資產	107年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯交易	USD 2,000	107.11.21~108.01.22
換匯交易	USD 2,000	107.11.26~108.01.28
換匯交易	USD 1,000	107.11.27~108.01.30
換匯交易	USD 2,000	107.12.05~108.02.11
換匯交易	USD 2,000	107.12.10~108.02.15
換匯交易	USD 2,000	107.12.19~108.02.19
換匯交易	USD 2,000	107.12.28~108.02.27
換匯交易	USD 1,000	107.12.28~108.03.05

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 本集團簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未使用避險會計。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

6. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
上市櫃公司股票	\$ 803,837
非上市櫃公司股票	121,217
	925,054
評價調整	(16,014)
	\$ 909,040

1. 本集團選擇將屬策略性之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團於民國 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額為(\$191,969)。

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔

保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

5. 民國 106 年 12 月 31 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 6,378
減：備抵損失	(2)
	<u>\$ 6,376</u>
應收帳款	\$ 555,458
減：備抵損失	(165)
	<u>\$ 555,293</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 6,378	\$ 550,982
逾期30天內	-	3,544
逾期31天~60天	-	173
逾期61天~90天	-	538
逾期91天以上	-	221
	<u>\$ 6,378</u>	<u>\$ 555,458</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

2. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(五) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 117,782	(\$ 9,087)	\$ 108,695
在製品	8,532	(423)	8,109
製成品	14,119	(279)	13,840
商品	10,440	(3,512)	6,928
在途存貨	130	-	130
	<u>\$ 151,003</u>	<u>(\$ 13,301)</u>	<u>\$ 137,702</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 106,598	(\$ 25,413)	\$ 81,185
在製品	7,125	(112)	7,013
製成品	20,171	(1,775)	18,396
商品	23,665	(2,825)	20,840
在途存貨	3,366	-	3,366
	<u>\$ 160,925</u>	<u>(\$ 30,125)</u>	<u>\$ 130,800</u>

1. 上列存貨均未提供質押擔保。
2. 本集團認列為費損之存貨成本如下：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 1,668,388	\$ 1,741,468
(回升利益)跌價損失(註)	(16,756)	2,411
報廢損失	12,266	-
存貨盤盈	(10)	(19)
	<u>\$ 1,663,888</u>	<u>\$ 1,743,860</u>

註：存貨回升利益係將原提列存貨跌價損失之存貨報廢，並轉列為存貨報廢損失，而產生存貨評價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	<u>\$ 33,383</u>	35.00%	<u>\$ -</u>	-

	107年12月31日		106年12月31日	
	採用權益法之 關聯企業(損) 益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)	採用權益法之 關聯企業(損) 益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	(\$ 1,617)	\$ -	\$ -	\$ -

本集團於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報告評價及認列之採用權益法之投資分別為 \$33,383 及 \$0，民國 107 年及 106 年度認列之綜合(損)益分別為 (\$1,617) 及 \$0。

1. 本集團於民國 107 年 5 月 7 日經董事會決議投資首美能源股份有限公司，並於民國 107 年第三季以每股新台幣 10 元新增對該公司之股權投資 \$35,000，持股比例為 35.00%。
2. 本集團採用權益法之投資之關聯企業，經評估個別不重大，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$33,383 及 \$0。其經營結果之份額彙總如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位本期淨(損)益	(\$ 1,617)	\$ -
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 1,617)	\$ -

3. 本集團之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七) 不動產、廠房及設備

	機器設備	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
<u>107年1月1日</u>								
成本	\$ 4,079	\$ 3,037	\$ 26,123	\$ 900	\$ 38,860	\$ 32,764	\$ 9,090	\$ 114,853
累計折舊及減損	(2,185)	(2,586)	(25,399)	(900)	(34,494)	(20,772)	(7,257)	(93,593)
	\$ 1,894	\$ 451	\$ 724	\$ -	\$ 4,366	\$ 11,992	\$ 1,833	\$ 21,260
<u>107年</u>								
1月1日	\$ 1,894	\$ 451	\$ 724	\$ -	\$ 4,366	\$ 11,992	\$ 1,833	\$ 21,260
增添	4,147	2,840	609	-	669	4,114	11,423	23,802
處分	(33)	-	-	-	(11)	-	(38)	(82)
折舊費用	(935)	(710)	(315)	-	(2,401)	(5,926)	(2,706)	(12,993)
淨兌換差額	(99)	(48)	(12)	-	(23)	(146)	(6)	(334)
12月31日	\$ 4,974	\$ 2,533	\$ 1,006	\$ -	\$ 2,600	\$ 10,034	\$ 10,506	\$ 31,653
<u>107年12月31日</u>								
成本	\$ 7,919	\$ 5,820	\$ 24,705	\$ 900	\$ 38,523	\$ 36,305	\$ 16,586	\$ 130,758
累計折舊及減損	(2,945)	(3,287)	(23,699)	(900)	(35,923)	(26,271)	(6,080)	(99,105)
	\$ 4,974	\$ 2,533	\$ 1,006	\$ -	\$ 2,600	\$ 10,034	\$ 10,506	\$ 31,653

	機器設備	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
<u>106年1月1日</u>								
成本	\$ 4,983	\$ 2,932	\$ 25,964	\$ 900	\$ 37,517	\$ 33,084	\$ 8,598	\$ 113,978
累計折舊及減損	(3,713)	(2,327)	(25,691)	(900)	(31,898)	(15,022)	(5,406)	(84,957)
	<u>\$ 1,270</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,619</u>	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 3,192</u>	<u>\$ 29,021</u>
<u>106年</u>								
1月1日	\$ 1,270	\$ 605	\$ 273	\$ -	\$ 5,619	\$ 18,062	\$ 3,192	\$ 29,021
增添	992	104	548	-	1,740	-	315	3,699
處分	(22)	-	(1)	-	-	-	-	(23)
減損損失迴轉	384	-	182	-	210	-	11	787
折舊費用	(724)	(259)	(279)	-	(3,199)	(5,772)	(1,861)	(12,094)
本期重分類(註)	-	-	-	-	-	-	175	175
淨兌換差額	(6)	1	1	-	(4)	(298)	1	(305)
12月31日	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,366</u>	<u>\$ 11,992</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 21,260</u>
<u>106年12月31日</u>								
成本	\$ 4,079	\$ 3,037	\$ 26,123	\$ 900	\$ 38,860	\$ 32,764	\$ 9,090	\$ 114,853
累計折舊及減損	(2,185)	(2,586)	(25,399)	(900)	(34,494)	(20,772)	(7,257)	(93,593)
	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,366</u>	<u>\$ 11,992</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ 21,260</u>

註：本期重分類係從預付設備款轉入。

上述所列不動產、廠房及設備均無提供質押擔保及利息資本化之情形。

(八) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 143,546	\$ 163,426
應付員工酬勞及董監酬勞	22,391	26,327
應付研發費	11,137	6,328
應付勞務費	10,567	11,164
其他	29,562	42,764
	<u>\$ 217,203</u>	<u>\$ 250,009</u>

(九) 其他流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預收貨款	\$ -	\$ 82,943
其他預收款	2,776	1,666
	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 84,609</u>

(十) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服

務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 55,870)	(\$ 70,216)
計畫資產公允價值	31,827	40,344
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	(\$ 24,043)	(\$ 29,872)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 70,216)	\$ 40,344	(\$ 29,872)
當期服務成本	(1,033)	-	(1,033)
利息(費用)收入	(872)	514	(358)
前期服務成本	7,113	-	7,113
	(65,008)	40,858	(24,150)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	1,121	1,121
人口統計假設變動影響數	30	-	30
財務假設變動影響數	(1,792)	-	(1,792)
經驗調整	(1,994)	-	(1,994)
	(3,756)	1,121	(2,635)
提撥退休基金	-	2,742	2,742
支付退休金	12,894	(12,894)	-
12月31日餘額	(\$ 55,870)	\$ 31,827	(\$ 24,043)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年			
1月1日餘額	(\$ 83,338)	\$ 42,926	(\$ 40,412)
當期服務成本	(1,323)	-	(1,323)
利息(費用)收入	(1,242)	658	(584)
前期服務成本	<u>2,718</u>	<u>-</u>	<u>2,718</u>
	<u>(83,185)</u>	<u>43,584</u>	<u>(39,601)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金 額)	-	(290)	(290)
人口統計假設變動影響數	625	-	625
財務假設變動影響數	(2,186)	-	(2,186)
經驗調整	<u>2,647</u>	<u>-</u>	<u>2,647</u>
	<u>1,086</u>	<u>(290)</u>	<u>796</u>
提撥退休基金	-	3,032	3,032
支付退休金	<u>11,883</u>	<u>(5,982)</u>	<u>5,901</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 70,216)</u>	<u>\$ 40,344</u>	<u>(\$ 29,872)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,565)	\$ 1,630	\$ 1,610	(\$ 1,554)
106年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,060)	\$ 2,148	\$ 2,126	(\$ 2,050)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$2,800。
- (7) 截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 903
1-2年	858
2-5年	9,308
5年以上	50,125
	<u>\$ 61,194</u>

2. 確定提撥退休辦法

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司之合併子公司 Atlas、AIO 及 ISI 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。東友蘇州、東友數碼及東欣江西按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,139 及 \$11,605。

(十一) 負債準備

	<u>產品保固</u>	<u>法律索償</u>	<u>合計</u>
107年1月1日餘額	\$ 32,500	\$ -	\$ 32,500
當期迴轉之負債準備	(6,700)	-	(6,700)
當期使用之負債準備	(117)	-	(117)
107年12月31日餘額	<u>\$ 25,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,683</u>

	<u>產品保固</u>	<u>法律索償</u>	<u>合計</u>
106年1月1日餘額	\$ 32,897	\$ 26,218	\$ 59,115
當期新增之負債準備	23	232	255
當期使用之負債準備	(420)	(25,824)	(26,244)
淨兌換差額	-	(626)	(626)
106年12月31日餘額	<u>\$ 32,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,500</u>

負債準備分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動-產品保固	<u>\$ 25,683</u>	<u>\$ 32,500</u>

1. 本集團之產品保固負債準備係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債將於以後年度陸續使用。
2. 本集團之法律索償負債準備係因本公司之孫公司東友數碼科技(東莞)有限公司(以下簡稱東友數碼)於民國 103 年 12 月 29 日發生火災事故，波及鄰近東莞裕嘉電子科技有限公司(以下簡稱裕嘉電子)，造成該公司之廠房設備及存貨受損，中國人民財產保險股份有限公司於支付裕嘉電子保險理賠金後，取得了代位求償權，即向東友數碼提起訴訟，廣東省東莞市第三人民法院於民國 105 年 8 月 19 日判決東友數碼應賠償中國人民財產保險股份有限公司保險理賠金及利息，東友數碼已提出上訴，並於民國 106 年 11 月 2 日經東莞市中級人民法院二審判決定讞，實支賠償款為\$25,824；本集團已於民國 106 年 12 月償付該賠償款。

(十二) 股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司之額定資本為\$1,710,000，分為 171,000 仟股，實收資本為\$1,125,365，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 民國 107 年及 106 年度本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十三) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)依法完納一切稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提列 10% 為法定盈餘公積。(4)依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。(5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：因本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，擬採剩餘股利政策。各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司盈餘分派情形

(1) 本公司分別於民國 107 年 6 月 20 日及 106 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 106 年及 105 年度之盈餘分派情形如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 22,077		\$ 17,900	
現金股利	168,805	\$ 1.50	135,044	\$ 1.20
	<u>\$ 190,882</u>		<u>\$ 152,944</u>	

(2) 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 107 年度盈餘分派情形如下：

	107年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 16,048	
提列特別盈餘公積	19,774	
現金股利	118,163	\$ 1.05
	<u>\$ 153,985</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十八)之說明。

(十四) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品類型：

107年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		調節及沖銷	合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他		
外部客戶						
合約收入	\$ 1,964,609	\$ 115,379	\$ 14,575	\$ 67,554	\$ -	\$ 2,162,117
內部部門						
交易之收入	1,566,666	-	-	-	(1,566,666)	-
部門收入	\$ 3,531,275	\$ 115,379	\$ 14,575	\$ 67,554	(\$ 1,566,666)	\$ 2,162,117

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	107年12月31日
合約負債-其他銷貨收入	\$ 44,559

(2) 合約負債期初餘額於民國 107 年度認列收入之金額為 \$66,704。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二(五)之說明。

(十五) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 58,276	\$ 58,276
銀行存款利息收入	3,061	1,037
其他利息收入	2	1
應付/預收款項逾請求權時效轉列收入	9,291	2,200
其他	11,404	4,985
	<u>\$ 82,034</u>	<u>\$ 66,499</u>

(十六) 其他利益及損失

	107年度	106年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 /負債淨(損)益	(\$ 21,462)	\$ 32,296
淨外幣兌換(損)益	22,400	(29,105)
不動產、廠房及設備減損損失迴轉利益	-	787
清算子公司利益	-	14,229
處分不動產、廠房及設備(損)益	88	(23)
訴訟損失	-	(232)
其他	(2,722)	(4,628)
	<u>(\$ 1,696)</u>	<u>\$ 13,324</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 330,288	\$ 391,025
折舊費用	\$ 12,993	\$ 12,094
攤銷費用	\$ 6,081	\$ 3,944

(十八) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 286,705	\$ 335,883
勞健保費用	11,263	17,623
退休金費用	4,417	10,794
董事酬金	10,211	9,437
其他	17,692	17,288
	\$ 330,288	\$ 391,025

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞區間比率 5%至 15%，董事及監察人酬勞不高於 5%。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$14,649 及 \$17,386；董監酬勞估列金額分別為 \$7,742 及 \$8,941，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依該年度之獲利情況，分別以 7%及 3.7%估列員工酬勞及董監酬勞。經民國 108 年 3 月 22 日董事會決議實際配發金額分別為 \$14,649 及 \$7,742，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 143)	(\$ 12,738)
本期所得稅負債	5,106	20,600
以前年度應收退稅款	143	7,783
以前年度應付所得稅	(899)	(2,661)
扣繳及暫繳稅款	5,623	2,240
境外所得稅費用	7,444	8,300
未分配盈餘加徵	(3,055)	(2,996)
當期所得產生之所得稅	14,219	20,528
以前年度所得稅(高)低估數	(4,181)	3,027
當期所得稅總額	<u>10,038</u>	<u>23,555</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	27,421	(12,058)
遞延所得稅總額	<u>27,421</u>	<u>(12,058)</u>
其他：		
未分配盈餘加徵	3,055	2,996
稅率改變之影響	(6,818)	-
淨兌換差額	133	(222)
所得稅費用	<u>\$ 33,829</u>	<u>\$ 14,271</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 527)	\$ 135
確定福利義務再衡量數之稅率 改變影響	69	-
	<u>(\$ 458)</u>	<u>\$ 135</u>

(3) 民國 107 年及 106 年度，本集團無直接借記或貸記權益之所得稅金額。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定規定稅率計算之所得稅(註)	\$ 44,000	\$ 53,297
按稅法規定免課稅之所得	(11,663)	(9,907)
本年度已實現之國外投資損失	-	(25,294)
國外投資利益未認列遞延所得稅負債	(3,813)	(8,248)
國內投資損失未認列遞延所得稅資產	324	-
以前年度所得稅(高)低估數	(4,181)	3,027
未分配盈餘加徵10%	3,055	2,996
稅率改變之影響數	(6,818)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	12,564	-
其他	361	(1,600)
所得稅費用	<u>\$ 33,829</u>	<u>\$ 14,271</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 4,172	(\$ 2,141)	\$ -	\$ 2,031
產品售後服務保證費	5,526	(388)	-	5,138
未實際支付費用數	6,241	482	-	6,723
應付未休假獎金	258	(98)	-	160
應計退休金負債	5,470	(726)	-	4,744
未實現兌換損失	1,035	(1,035)	-	-
確定福利再衡量數	-	-	65	65
課稅損失	15,935	(15,935)	-	-
小計	<u>38,637</u>	<u>(19,841)</u>	<u>65</u>	<u>18,861</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	-	(762)	-	(762)
確定福利再衡量數	(393)	-	393	-
小計	<u>(393)</u>	<u>(762)</u>	<u>393</u>	<u>(762)</u>
合計	<u>\$ 38,244</u>	<u>(\$ 20,603)</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 18,099</u>

	106年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 4,378	(\$ 206)	\$ -	\$ 4,172
產品售後服務保證費	5,593	(67)	-	5,526
未實際支付費用數	9,265	(3,024)	-	6,241
應付未休假獎金	522	(264)	-	258
應計退休金負債	7,670	(2,200)	-	5,470
備抵呆帳超限數	2,899	(2,899)	-	-
未實現兌換損失	1,271	(236)	-	1,035
課稅損失	-	15,935	-	15,935
小計	<u>31,598</u>	<u>7,039</u>	<u>-</u>	<u>38,637</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(5,019)	5,019	-	-
確定福利再衡量數	(258)	-	(135)	(393)
小計	<u>(5,277)</u>	<u>5,019</u>	<u>(135)</u>	<u>(393)</u>
合計	<u>\$ 26,321</u>	<u>\$ 12,058</u>	<u>(\$ 135)</u>	<u>\$ 38,244</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異所得額	<u>\$ 48,965</u>	<u>\$ 70,471</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

6. 中華民國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十) 每股盈餘

	107年度	
	加權平均 流通在外 稅後金額	每股盈餘 (元)
基本(稀釋)每股盈餘		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 160,483</u>	<u>\$ 1.43</u>

	106年度	
	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本(稀釋)每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 220,773</u>	<u>\$ 1.96</u>

(二十一) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間介於 1 至 4 年，民國 107 年及 106 年度因前述交易分別認列 \$36,360 及 \$34,830 之租金費用為當期損益。另不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 33,432	\$ 31,694
超過1年但不超過5年	34,050	48,720
	<u>\$ 67,482</u>	<u>\$ 80,414</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
菱光科技股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
光友股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
聯昌電子企業股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
東元電機股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
東慧國際諮詢股份有限公司	該董事長與本公司董事長為二親等
東安資產開發管理股份有限公司	該董事長與本公司董事長為二親等
嘉利環球有限公司(註)	與本公司有合資關係
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

註：雙方之合資公司已於民國 106 年上半年度清算解散完畢，與本集團結束合資關係，已非本集團之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

本集團與關係人間之銷貨收入及應收帳款金額均未達 \$3,000，不擬揭露明細。

2. 進貨交易

(1) 進貨成本

本集團向關係人進貨(含相關折讓)之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 5,843	\$ 4,049
其他關係人	<u>40</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 5,883</u>	<u>\$ 4,100</u>

本集團向關係人進貨之價格及付款條件與一般供應商無重大差異，對一般供應商付款期間為進貨後 30 天至月結 105 天，對關係人之付款期間為月結 45 天至月結 105 天。

(2) 應付帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 486	\$ 430

3. 租賃交易

(1) 營業費用

本集團向關係人承租辦公室而產生之租金支出如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	\$ 12,566	\$ 14,762

本集團向關係人承租辦公室所支付之租金係由雙方議定價格，並按合約約定期間支付款項。

(2) 其他應付款

本集團因上述交易產生之其他應付款：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
其他關係人	\$ 105	\$ 703

4. 代墊交易/其他應付款

本集團因其他雜項交易，與關係人間之代墊款如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 79	\$ -
其他關係人	<u>1,138</u>	<u>2,575</u>
	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 2,575</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 44,964	\$ 44,524
退職後福利	478	477
	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 45,001</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本集團不可取消合約之未來最低租賃給付總額，請詳附註六(二十一)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 107 年度之盈餘分配情形，請詳附註六(十三)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 31% 及 31%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 111,729	\$ -
持有供交易之金融資產	-	355,609
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	909,040	-
備供出售之金融資產	-	854,254
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	651,368	732,958
應收票據淨額	6,376	10,876
應收帳款淨額	555,293	575,842
應收帳款-關係人淨額	-	9
其他應收款	5,255	8,379
其他流動資產-定期存款	-	31,964
其他非流動資產-存出保證金	3,989	3,719
	<u>\$ 2,243,050</u>	<u>\$ 2,573,610</u>
	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 446,817	\$ 450,355
應付帳款-關係人	486	430
其他應付款	217,203	250,009
	<u>\$ 664,506</u>	<u>\$ 700,794</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作換匯交易以規避匯率風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)之說明。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用換匯交易以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

(C) 本集團以換匯交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，表列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)之說明。

(D) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 30,087	30.7150	\$ 924,122
美金：人民幣	13,833	6.8632	424,881
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	35,500	4.4720	158,757
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,956	30.7150	551,519
美金：人民幣	10,904	6.8632	334,916

106年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,631	29.7600	\$ 852,059
美金：人民幣	14,834	6.5342	441,460
<u>採用權益法之投資</u>			
人民幣：新台幣	31,320	4.5650	142,977
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,908	29.7600	562,702
美金：人民幣	11,362	6.5342	338,133

(E) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$22,400 及(\$29,105)。

(F) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	9,241	\$ -
美金：人民幣	1%	4,249	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(5,515)	-
美金：人民幣	1%	(3,349)	-
106年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 8,521	\$ -
美金：人民幣	1%	4,415	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(5,627)	-
美金：人民幣	1%	(3,381)	-

B. 價格風險

(A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有表列於透過損

益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- (B)本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑證，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及受益憑證價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國107年及106年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及受益憑證之損失或利益將分別增加\$1,117及\$3,556；其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$9,090及\$8,543。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用IFRS 9提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，係當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條

款逾期超過 90 天，視為之已發生違約。

- E. 本集團按客戶評等、貿易信用及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 由於本集團將客戶按不同信用風險特性區分群組後，評估均屬優良客戶，尚無重大違約記錄，惟依據 IFRS 9 規定，於衡量預期信用損失時，即使發生信用損失之可能性非常低仍應考量發生違約之可能。

本集團依每一合併個體為單位，按近年來整體違約情況所顯示之違約率作為調整前瞻性基礎之指標。本集團經評估金融業對於其龐大不易單獨辨認風險之散戶，設定最低違約率不可低於 0.03%，惟本集團對於客戶之信用風險，依政策均有業務隨時追蹤，因此本集團決定參考金融業所訂定之參考利率作為前瞻性調整之依據，並參考景氣燈號指標，按風險特性調整預期損失率，民國 107 年 12 月 31 日，本集團依前述方法建立之損失率法如下：

	逾期					合計
	未逾期	30天內	31天-60天內	61天-90天內	91天以上	
107年12月31日						
預期損失率	0.03%	0.033%	0.036%	0.045%	100%	
帳面價值總額	\$ 557,360	\$ 3,544	\$ 173	\$ 538	\$ 221	\$ 561,836
備抵損失	\$ 166	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167

- H. 本集團採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	107年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ -	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	-	-
提列預期信用損失	165	2
12月31日	\$ 165	\$ 2

- I. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠

資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ <u>500,000</u>	\$ <u>500,000</u>

D. 本集團之非衍生金融資產，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融資產。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票及受益憑證的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團承作之衍生工具及具價格參考依據之非上市櫃股票的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他流動資產（定期存款）、其他非流動資產（存出保證金）、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團以公允價值衡量之金融及非金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 受益憑證	\$ 111,001	\$ -	\$ -	\$ 111,001
- 非避險之衍生性				
金融工具	-	728	-	728
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
- 權益證券	808,390	92,650	8,000	909,040
	<u>\$ 919,391</u>	<u>\$ 93,378</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,020,769</u>
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 154,105	\$ -	\$ -	\$ 154,105
- 受益憑證	200,950	-	-	200,950
- 非避險之衍生性				
金融工具	-	554	-	554
備供出售金融資產				
- 權益證券	846,254	-	8,000	854,254
	<u>\$ 1,201,309</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,209,863</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：
 - (A) 上市櫃公司股票採資產負債表日收盤價。
 - (B) 受益憑證採資產負債表日之淨值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之權益及債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價

值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示第三等級之變動：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於其他綜合損益之利益或損失	-	-
12月31日	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

6. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

民國 107 年 12 月 31 日

	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察 輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

民國 106 年 12 月 31 日

	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察 輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對民國 107 年及 106 年度之其他綜合(損)益無重大影響。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。
- B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(3) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(4) 金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債

務人原不可能考量之讓步；

(D)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(G)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(H)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製，請詳附註三(一)之說明。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>
流動項目：	
持有供交易之金融資產	
國內開放型基金	\$ 197,915
上市櫃公司股票	67,614
非避險之衍生金融工具	<u>554</u>
	266,083
持有供交易之金融資產評價調整	<u>89,526</u>
	<u>\$ 355,609</u>

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨(損)益為 \$32,296。

B. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>106年12月31日</u>	
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
換匯交易	USD 2,000	106.11.06~107.01.05
換匯交易	USD 2,000	106.12.18~107.02.21
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.01.29
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.02.07
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.02.27

本集團簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(2) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>
非流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 736,223
非上市櫃公司股票	<u>16,567</u>
	752,790
備供出售金融資產評價調整	110,031
累計減損-備供出售金融資產	(<u>8,567</u>)
	<u>\$ 854,254</u>

A. 本集團於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之

金額為\$79,101，自權益重分類至當期(損)益之金額為\$0。

B. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押擔保之情形。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊及重要會計項目之說明如下：

(1) 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

(2) 民國 106 年 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 應收票據及帳款

	106年12月31日
應收票據	\$ 10,876
減：備抵損失	-
	<u>\$ 10,876</u>
應收帳款	\$ 575,842
減：備抵損失	-
	<u>\$ 575,842</u>

(4) 本集團未逾期且未減損之應收票據及帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

	106年12月31日
未逾期亦未減損	\$ 586,718

(5) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日
30天內	\$ -

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

(6) 已減損金融資產之變動分析

A. 民國 106 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額為\$0。

B. 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 21,620	\$ -	\$ 21,620
因無法收回而沖銷之款項	(21,620)	-	(21,620)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

(7)本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五)初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則18號之資訊

1. 民國106年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本集團製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃描器等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本集團適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年度
銷貨收入	\$ 2,354,414

3. 收入相關科目自民國106年12月31日依據IAS 18編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS 15編製之說明，請詳附註三(一)之說明。

4. 本集團若於民國107年度繼續適用上述會計政策，對合併綜合損益表無重大影響，對本期合併資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

合併資產負債表項目	107年12月31日		
	採IFRS 15 認列之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
合約負債-流動	\$ 44,559	\$ -	\$ 44,559
其他流動負債	2,776	47,335	(44,559)

說明：本集團因銷售商品而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據IFRS 15表達規定，重分類至合約負債-流動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及十二(三)之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團管理階層係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營業部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，無須揭露部門別損益、資產與負債之資訊。另本集團應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 提供主要營運決策者之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門淨利為稅前淨利，無需調節。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與合併資產負債表之資產採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產等於總資產，無需調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團係製造、買賣多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品，收入餘額明細組成如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
多功能事務機銷售收入	\$ 2,079,988	\$ 2,241,280
其他銷貨收入	82,129	113,134
	<u>\$ 2,162,117</u>	<u>\$ 2,354,414</u>

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中華人民共和國 及香港	\$ 1,979,184	\$ 17,548	\$ 2,088,327	\$ 16,914
日本	87,753	-	142,598	-
台灣	71,081	27,303	98,941	18,177
其他	24,099	-	24,548	-
	<u>\$ 2,162,117</u>	<u>\$ 44,851</u>	<u>\$ 2,354,414</u>	<u>\$ 35,091</u>

註：非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產、退休金辦法下之資產及保險合約之合約權利。

(七) 重要客戶資訊

本集團為單一營運部門，來自部門內單一客戶收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
B 客戶	\$ 1,758,424	\$ 1,999,206
T 客戶	207,206	204,267
R 客戶	<u>71,179</u>	<u>23,287</u>
	<u>\$ 2,036,809</u>	<u>\$ 2,226,760</u>

東友科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

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	
東友科技股份有限公司	復華有利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,491,299	\$ 20,067	-	-
東友科技股份有限公司	兆豐國際買鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,261,969	90,934	-	-
			合計		\$ 111,001		\$ 111,001
東友科技股份有限公司	股票-菱光科技股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,928,260	436,373	17.26	-
東友科技股份有限公司	股票-光菱電子股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,994,000	245,852	19.29	-
東友科技股份有限公司	股票-東元電機股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000	87,250	0.25	-
東友科技股份有限公司	股票-國際聯合科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	309,389	-	1.54	-
東友科技股份有限公司	股票-光倫電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	622,408	8,000	1.86	-
東友科技股份有限公司	股票-Convergence Tech Venture II Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	420,000	-	5.71	-
東友科技股份有限公司	股票-台灣宅配通股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,000	38,915	1.87	-
東友科技股份有限公司	股票-茂德科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,500,000	67,650	12.22	-
東友科技股份有限公司	股票-達和貳創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500,000	25,000	10.09	-
			合計		\$ 909,040		\$ 909,040

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末基金淨值表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

東友科技股份有限公司

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

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表二

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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
東友數碼科技(東莞)有限公司	東友科技股份有限公司	母公司	\$ 337,048	3.21	-	不適用	\$ 298,183	\$ -

東友科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表三
 交易往來情形

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			母子公司	母子公司				
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母子公司	母子公司	營業成本	\$ 1,111,036	委託關係人加工之價格係依雙方約定	51%
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母子公司	母子公司	應付帳款	337,048	付款期間為次月結60天	13%

註1：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

東友科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)
民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底				(損)益	(損)益	
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd. 首美能源股份有限公司	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 196,096	\$ 196,096	6,248,313	100	\$ 158,938	\$ 19,066	\$ 19,066	子公司
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	台灣	再生能源發電服務	35,000	-	3,500,000	35	33,383	(5,779)	(1,617)	關聯企業
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	All-In-One International Co., Ltd.	薩摩亞	專業投資公司	83,648	83,648	2,410,000	100	7,744	(1,118)	-	孫公司 (註)
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	Image System International Limited	薩摩亞	專業投資公司	148,304	148,304	4,812,423	100	133,696	20,184	-	孫公司 (註)

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

東友科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回投資金額		本期初自台灣匯		本公司直接		截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	出累積投資金額	被投資公司本 期(損)益	或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註2)			期末投資帳面 金額
東友科技(蘇州)有限公司	研發、技術測試 服務、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	\$ 81,528	2	\$ -	\$ -	\$ 81,528	\$ 1,122	100	\$ 1,122	\$ 7,633	註5
東欣光電科技(江西)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	32,710	2	-	-	32,710	-	100	-	17,438	註4
東友數碼科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	88,647	2	-	-	88,647	20,183	100	20,183	133,686	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co, Ltd持有之100%子公司-Image Systems International Limited在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為100%，總投資額為美金3,000仟元，該被投資公司業已於民國102年1月設立登記完竣。

註4：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國108年3月22日，相關清算程序尚在進行中。

註5：本公司於民國105年9月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司- All-In-One International Co., Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國108年3月22日，相關清算程序尚在進行中。

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額 (註6)	經濟部投審會 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註7)
東友科技股份有限公司	\$ 202,885	\$ 231,906	\$ 1,048,088

註6：本公司截至民國107年12月31日止，經由經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸之金額為美金7,400仟元。

註7：依規定係以\$80,000或淨值之60%(較高者)為上限。

東友科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	加工成本		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
東友數碼科技(東莞)有限公司	(\$ 1,111,036)	(54)	-	-	(\$ 337,048)	(71)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

會計師查核報告

(108)財審報字第 18002837 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

東友科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達東友科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師個體查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東友科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東友科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東友科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

東友科技股份有限公司生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢，而可能產生存貨跌價之情形。東友科技股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技股份有限公司存貨之評價涉及判斷，且評價金額對個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十七)；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)。

東友科技股份有限公司之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，歷年均未有重大變動，如有新進前十大銷貨客戶，可能對於東友科技股份有限公司之個體財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽樣發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
6. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入東友科技股份有限公司之個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 33,383 仟元及 0 仟元，各占個體資產總額之 1.32%及 0%。民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(1,617)仟元及 0 仟元，各占個體綜合(損)益之 4.38%及 0%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東友科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東友科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東友科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東友科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東友科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東友科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於東友科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東友科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

吳郁隆



會計師

黃世鈞

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

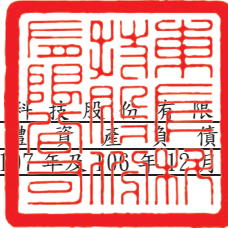
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

東友洋行股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 612,061	24	\$ 706,319	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及十二(四)	111,729	4	355,609	13
1150	應收票據淨額	六(四)及十二(四)	6,376	-	10,876	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(四)	547,050	22	572,259	20
1180	應收帳款—關係人淨額		-	-	9	-
1200	其他應收款		2,708	-	4,928	-
1220	本期所得稅資產	六(十九)	143	-	12,738	1
130X	存貨	六(五)	63,713	3	63,240	2
1410	預付款項		33,072	1	26,181	1
1470	其他流動資產	六(一)	-	-	23,747	1
11XX	流動資產合計		<u>1,376,852</u>	<u>54</u>	<u>1,775,906</u>	<u>63</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	909,040	36	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	854,254	30
1550	採用權益法之投資	六(六)	192,321	8	143,153	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	15,538	1	5,633	-
1780	無形資產		6,292	-	11,631	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	18,861	1	38,637	1
1900	其他非流動資產		7,363	-	2,778	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,149,415</u>	<u>46</u>	<u>1,056,086</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,526,267</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,831,992</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東友科投股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$ 43,239	2	\$ -	-		
2170	應付帳款		134,942	6	130,775	5		
2180	應付帳款—關係人	七(二)	337,048	13	356,220	13		
2200	其他應付款	六(八)及七(二)	207,285	8	237,548	8		
2230	本期所得稅負債	六(十九)	3,675	-	8,372	-		
2250	負債準備—流動	六(十一)	25,683	1	32,500	1		
2300	其他流動負債	六(九)	2,776	-	83,749	3		
21XX	流動負債合計		<u>754,648</u>	<u>30</u>	<u>849,164</u>	<u>30</u>		
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	762	-	393	-		
2600	其他非流動負債	六(十)	24,043	1	29,872	1		
25XX	非流動負債合計		<u>24,805</u>	<u>1</u>	<u>30,265</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>779,453</u>	<u>31</u>	<u>879,429</u>	<u>31</u>		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	1,125,365	45	1,125,365	40		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)	356,255	14	334,178	12		
3350	未分配盈餘		284,968	11	383,468	13		
其他權益								
3400	其他權益		(19,774)	(1)	109,552	4		
3XXX	權益總計		<u>1,746,814</u>	<u>69</u>	<u>1,952,563</u>	<u>69</u>		
重大或有負債及未認列之合約 九								
承諾								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,526,267</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,831,992</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科投股份有限公司
個體綜合損益表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年	106年
		金額	金額
4000 營業收入	六(十四)、七(二)及十二(五)	\$ 2,140,839	\$ 2,346,843
5000 營業成本	六(五)(十七)及七(二)	(1,687,938)	(1,822,602)
5900 營業毛利		452,901	524,241
營業費用	六(十七)及七(二)		
6100 推銷費用		(54,651)	(68,317)
6200 管理費用		(132,520)	(164,328)
6300 研究發展費用		(170,625)	(198,795)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(167)	-
6000 營業費用合計		(357,963)	(431,440)
6900 營業利益		94,938	92,801
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)	81,529	66,051
7020 其他利益及損失	六(十六)	(7,052)	12,576
7050 財務成本		(1)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	17,449	48,516
7000 營業外收入及支出合計		91,925	127,143
7900 稅前淨利		186,863	219,944
7950 所得稅(費用)利益	六(十九)	(26,380)	829
8200 本期淨利		\$ 160,483	\$ 220,773
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 2,635)	\$ 796
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(191,969)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	458	(135)
8310 不重分類至損益之項目總額		(194,146)	661
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		(3,281)	(4,476)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	十二(四)	-	79,101
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(3,281)	74,625
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 197,427)	\$ 75,286
8500 本期綜合損益總額		(\$ 36,944)	\$ 296,059
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(二十)	\$ 1.43	\$ 1.96
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(二十)	\$ 1.43	\$ 1.96

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



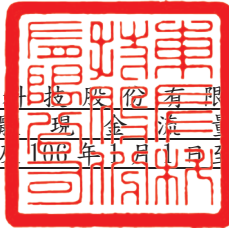
經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

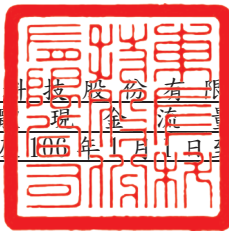


單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 186,863	\$ 219,944
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十七)	5,584	5,026
攤銷費用	六(十七)	5,339	3,129
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損(益)	六(十六)	21,462	(32,296)
預期信用減損損失	十二(二)	167	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(17,449)	(48,516)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六)	(132)	-
保固負債提列(迴轉)數	六(十一)	(6,700)	23
利息收入	六(十五)	(2,961)	(798)
股利收入	六(十五)	(58,276)	(58,276)
預付設備款轉列費用		-	348
清算子公司利益	六(十六)	-	(14,229)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		68,313	37,612
應收票據淨額		4,498	(7,269)
應收帳款淨額		25,044	(19,095)
應收帳款-關係人淨額		9	(9)
其他應收款		2,220	2,647
存貨		(473)	5,941
預付款項		(6,891)	(1,413)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(38,845)	-
應付帳款		1,911	12,014
應付帳款-關係人		(19,172)	140,758
其他應付款		(30,263)	(65,759)
負債準備-流動		(117)	(420)
其他流動負債		1,111	(60,171)
其他非流動負債		(8,464)	(9,744)
營運產生之現金流入		132,778	109,447
收取之利息		2,961	798
收取之所得稅		9,844	29,288
支付之所得稅		(7,723)	(10,540)
營業活動之淨現金流入		137,860	128,993

(續次頁)

東友科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 107 年 度 106 年 度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產		(\$ 92,650)	\$	-
其他流動資產減少(增加)		23,747	(	52)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(15,527)	(	1,412)
處分不動產、廠房及設備		170		-
取得無形資產		-	(	10,591)
存出保證金增加		(26)	(	1,278)
預付設備款增加		(2,303)	(	914)
收取之股利	六(十五)	58,276		58,276
取得採用權益法之投資	六(六)	(35,000)		-
清算子公司收現數		-		550
投資活動之淨現金(流出)流入		(63,313)		44,579

籌資活動之現金流量

支付之股利	六(十三)	(168,805)	(	( 135,044)
籌資活動之淨現金流出		(168,805)		(135,044)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(94,258)		38,528
期初現金及約當現金餘額		706,319		667,791
期末現金及約當現金餘額		\$ 612,061		\$ 706,319

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年9月8日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。

(二)本公司股票自民國89年6月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>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</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日

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40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107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」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」：

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇，始可將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按續存期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正：

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告，按準則規定，與客戶合約相關之預收款項應表達於合約負債項下。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第9號及第15號(以下簡稱「IFRS 9」及「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

個體資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
民國107年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 355,609	(\$ 154,105)	\$ 201,504	1
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	-	1,008,359	1,008,359	1
備供出售金融資產-非流動	854,254	(854,254)	-	1
資產影響總計	\$ 1,209,863	\$ -	\$ 1,209,863	
合約負債-流動	\$ -	\$ 82,084	\$ 82,084	2
其他流動負債	83,749	(82,084)	1,665	2
負債影響總計	83,749	-	83,749	
保留盈餘	383,468	(65,924)	317,544	1
其他權益	109,552	65,924	175,476	1
權益影響總計	493,020	-	493,020	
負債及權益影響總計	\$ 576,769	\$ -	\$ 576,769	

說明：

1. 本公司將透過損益按公允價值衡量之金融資產\$154,105、備供出售金融資產\$854,254，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$1,008,359，並調減保留盈餘(\$65,924)及調增其他權益\$65,924。
2. 本公司因銷售商品而預收客戶之款項，於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定，於民國 107 年 1 月 1 日重分類至合約負債－流動之金額為\$82,084。
3. 有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」：

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日將分別調增使用權資產及租賃負債\$24,376及\$24,376。

(三) 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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。
3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額
 - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
 - (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小；定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構性個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與個體基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3~5年
模具設備	3~5年
試驗設備	3~5年
運輸設備	6年
辦公設備	3~4年
租賃改良	3年
其他	3~4年

(十五) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

主要係電腦軟體、權利金等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2. 本公司原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列於損益。後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估計金額有差異時，則按會計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及負債，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延資產及由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七)收入認列

1. 本公司製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60 天到期，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於多功能事務機、掃描機等相關產品推陳出新，可能因實際銷售狀況不如預期產生存貨跌價或因過去所採購之原物料無法滿足新機種需求產生呆滯。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值金額為 \$63,713。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 362	\$ 362
活期存款	489,554	705,957
約當現金-定期存款	122,145	-
	<u>\$ 612,061</u>	<u>\$ 706,319</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。
3. 本公司已將三個月以上之定期存款轉列其他流動資產，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為 \$0 及 \$23,747。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 108,815
非避險之衍生性金融工具	728
	<u>109,543</u>
評價調整	<u>2,186</u>
	<u>\$ 111,729</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 849
非避險之衍生性金融工具	(22,311)
	<u>(\$ 21,462)</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>107年12月31日</u>	
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
流動項目：		
換匯交易	USD 2,000	107.11.21~108.01.22
換匯交易	USD 2,000	107.11.26~108.01.28
換匯交易	USD 1,000	107.11.27~108.01.30
換匯交易	USD 2,000	107.12.05~108.02.11
換匯交易	USD 2,000	107.12.10~108.02.15
換匯交易	USD 2,000	107.12.19~108.02.19
換匯交易	USD 2,000	107.12.28~108.02.27
換匯交易	USD 1,000	107.12.28~108.03.05

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 本公司簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

5. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

6. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：	
權益工具	
上市櫃公司股票	\$ 803,837
非上市櫃公司股票	<u>121,217</u>
	925,054
評價調整	(16,014)
	<u>\$ 909,040</u>

1. 本公司選擇將屬策略性之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 107 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額為 (\$191,969)。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
5. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 6,378
減：備抵損失	(2)
	<u>\$ 6,376</u>
應收帳款	\$ 547,215
減：備抵損失	(165)
	<u>\$ 547,050</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 6,378	\$ 545,085
逾期30天內	-	1,965
逾期31天~60天	-	165
	<u>\$ 6,378</u>	<u>\$ 547,215</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

2. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。
3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
4. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(五) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 47,207	(\$ 6,222)	\$ 40,985
在製品	14,847	(423)	14,424
製成品	1,246	-	1,246
商品	10,440	(3,512)	6,928
在途存貨	130	-	130
	<u>\$ 73,870</u>	<u>(\$ 10,157)</u>	<u>\$ 63,713</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 44,927	(\$ 20,364)	\$ 24,563
在製品	14,580	(112)	14,468
製成品	1,241	(1,238)	3
商品	23,665	(2,825)	20,840
在途存貨	3,366	-	3,366
	<u>\$ 87,779</u>	<u>(\$ 24,539)</u>	<u>\$ 63,240</u>

1. 上列存貨均未提供作為質押擔保。
2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 1,690,054	\$ 1,823,814
回升利益(註)	(14,382)	(1,212)
報廢損失	12,266	-
	<u>\$ 1,687,938</u>	<u>\$ 1,822,602</u>

註：存貨回升利益係將原提列存貨跌價損失之存貨報廢，並轉列為存貨報廢損失，而產生存貨評價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
子公司：				
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	\$ 158,938	100.00%	\$ 143,153	100.00%
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	<u>33,383</u>	35.00%	<u>-</u>	-
	<u>\$ 192,321</u>		<u>\$ 143,153</u>	

	107年12月31日		106年12月31日	
	採用權益法之子公司及關聯企業(損)益之份額	其他綜合(損)益(稅前)	採用權益法之子公司及關聯企業(損)益之份額	其他綜合(損)益(稅前)
子公司：				
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	\$ 19,066	(\$ 3,281)	\$ 48,516	(\$ 441)
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	<u>(1,617)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,449</u>	<u>(\$ 3,281)</u>	<u>\$ 48,516</u>	<u>(\$ 441)</u>

本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報告評價及認列之採用權益法之投資分別為\$33,383 及\$0，民國 107 年及 106 年度認列之綜合(損)益分別為(\$1,617)及\$0。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

2. 關聯企業

(1)本公司於民國 107 年 5 月 7 日經董事會決議投資首美能源股份有限公司，並於民國 107 年第三季以每股新台幣 10 元新增對該公司之股權投資\$35,000，持股比例為 35.00%。

(2)本公司採用權益法之投資之關聯企業，經評估個別不重大，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$33,383 及\$0。其經營結果之份額彙總如下：

	107年度	106年度
繼續營業單位本期淨(損)益	(\$ 1,617)	\$ -
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 1,617)	\$ -

(3)本公司之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七)不動產、廠房及設備

	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
<u>107年1月1日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,432	\$ 900	\$ 35,338	\$ 4,636	\$ 8,788	\$ 76,026
累計折舊及減損	(2,586)	(22,911)	(900)	(32,209)	(4,636)	(7,151)	(70,393)
	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 5,633</u>
<u>107年</u>							
1月1日	\$ 346	\$ 521	\$ -	\$ 3,129	\$ -	\$ 1,637	\$ 5,633
增添	-	-	-	-	4,114	11,413	15,527
處分	-	-	-	-	-	(38)	(38)
折舊費用	(259)	(189)	-	(1,690)	(819)	(2,627)	(5,584)
12月31日	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 10,385</u>	<u>\$ 15,538</u>
<u>107年12月31日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,432	\$ 900	\$ 34,958	\$ 8,750	\$ 16,282	\$ 87,254
累計折舊及減損	(2,845)	(23,100)	(900)	(33,519)	(5,455)	(5,897)	(71,716)
	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 10,385</u>	<u>\$ 15,538</u>
<u>106年1月1日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 22,994	\$ 900	\$ 34,598	\$ 4,636	\$ 8,500	\$ 74,560
累計折舊及減損	(2,327)	(22,752)	(900)	(29,733)	(4,444)	(5,332)	(65,488)
	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 3,168</u>	<u>\$ 9,072</u>
<u>106年</u>							
1月1日	\$ 605	\$ 242	\$ -	\$ 4,865	\$ 192	\$ 3,168	\$ 9,072
增添	-	438	-	861	-	113	1,412
折舊費用	(259)	(159)	-	(2,597)	(192)	(1,819)	(5,026)
本期重分類(註)	-	-	-	-	-	175	175
12月31日	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 5,633</u>
<u>106年12月31日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,432	\$ 900	\$ 35,338	\$ 4,636	\$ 8,788	\$ 76,026
累計折舊及減損	(2,586)	(22,911)	(900)	(32,209)	(4,636)	(7,151)	(70,393)
	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,637</u>	<u>\$ 5,633</u>

註：本期重分類係從預付設備款轉入。

上述所列不動產、廠房及設備均無提供作為質押擔保及利息資本化之情形。

(八) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 131,996	\$ 150,788
應付員工酬勞及董監酬勞	22,391	26,327
應付研發費	11,137	6,328
應付勞務費	10,072	10,632
其他	31,689	43,473
	<u>\$ 207,285</u>	<u>\$ 237,548</u>

(九) 其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
預收貨款	\$ -	\$ 82,084
其他預收款	2,776	1,665
	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 83,749</u>

(十) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 55,870)	(\$ 70,216)
計畫資產公允價值	31,827	40,344
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>(\$ 24,043)</u>	<u>(\$ 29,872)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 70,216)	\$ 40,344	(\$ 29,872)
當期服務成本	(1,033)	-	(1,033)
利息(費用)收入	(872)	514	(358)
前期服務成本	<u>7,113</u>	<u>-</u>	<u>7,113</u>
	(<u>65,008</u>)	<u>40,858</u>	(<u>24,150</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	1,121	1,121
人口統計假設變動影響數	30	-	30
財務假設變動影響數	(1,792)	-	(1,792)
經驗調整	(<u>1,994</u>)	<u>-</u>	(<u>1,994</u>)
	(<u>3,756</u>)	<u>1,121</u>	(<u>2,635</u>)
提撥退休基金	-	2,742	2,742
支付退休金	<u>12,894</u>	(<u>12,894</u>)	<u>-</u>
12月31日餘額	(<u>\$ 55,870</u>)	<u>\$ 31,827</u>	(<u>\$ 24,043</u>)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年			
1月1日餘額	(\$ 83,338)	\$ 42,926	(\$ 40,412)
當期服務成本	(1,323)	-	(1,323)
利息(費用)收入	(1,242)	658	(584)
前期服務成本	<u>2,718</u>	<u>-</u>	<u>2,718</u>
	(<u>83,185</u>)	<u>43,584</u>	(<u>39,601</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	(290)	(290)
人口統計假設變動影響數	625	-	625
財務假設變動影響數	(2,186)	-	(2,186)
經驗調整	<u>2,647</u>	<u>-</u>	<u>2,647</u>
	<u>1,086</u>	(<u>290</u>)	<u>796</u>
提撥退休基金	-	3,032	3,032
支付退休金	<u>11,883</u>	(<u>5,982</u>)	<u>5,901</u>
12月31日餘額	(<u>\$ 70,216</u>)	<u>\$ 40,344</u>	(<u>\$ 29,872</u>)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,565</u>)	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 1,610</u>	(\$ <u>1,554</u>)
106年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>2,060</u>)	<u>\$ 2,148</u>	<u>\$ 2,126</u>	(\$ <u>2,050</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國108年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,800。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
短於1年	\$ 903
1-2年	858
2-5年	9,308
5年以上	<u>50,125</u>
	<u>\$ 61,194</u>

2. 確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,049 及\$7,077。

(十一) 負債準備

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日餘額	\$ 32,500	\$ 32,897
當期新增(迴轉)之負債準備	(6,700)	23
當期使用之負債準備	(117)	(420)
12月31日餘額	<u>\$ 25,683</u>	<u>\$ 32,500</u>

負債準備分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動-產品保固	<u>\$ 25,683</u>	<u>\$ 32,500</u>

本公司之產品保固負債準備主係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債將於以後年度陸續使用。

(十二) 股本

1. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$1,710,000，分為 171,000 仟股，實收資本為\$1,125,365，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 民國 107 年及 106 年度本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十三) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)依法完納一切稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提列 10%為法定盈餘公積。(4)依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。(5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：因本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，擬採剩餘股利政策。各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司盈餘分派情形如下：

(1)本公司分別於民國 107 年 6 月 20 日及民國 106 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 106 年及 105 年度之盈餘分派情形如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 22,077		\$ 17,900	
現金股利	<u>168,805</u>	\$ 1.50	<u>135,044</u>	\$ 1.20
	<u>\$ 190,882</u>		<u>\$ 152,944</u>	

(2)本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 107 年度盈餘分派情形如下：

	107年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 16,048	
提列特別盈餘公積	19,774	
現金股利	<u>118,163</u>	\$ 1.05
	<u>\$ 153,985</u>	

6. 有關員工酬勞及董監事酬勞資訊，請詳附註六(十八)之說明。

(十四) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品類型：

107年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		調節	合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他		
外部客戶 合約收入	\$ 1,949,154	\$ 115,379	\$ 8,752	\$ 67,554	\$ -	\$ 2,140,839

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

合約負債-其他銷貨收入	107年12月31日 \$ 43,239
-------------	-------------------------

(2) 合約負債期初餘額於民國 107 年度認列收入之金額為 \$66,704。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二(五)之說明。

(十五) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 58,276	\$ 58,276
銀行存款利息收入	2,959	797
其他利息收入	2	1
應付/預收款項逾請求權時效轉列收入	9,291	2,200
其他	11,001	4,777
	<u>\$ 81,529</u>	<u>\$ 66,051</u>

(十六) 其他利益及損失

	107年度	106年度
清算子公司利益	\$ -	\$ 14,229
處分備供出售金融資產利益	-	-
處分不動產、廠房及設備利益	132	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(21,462)	32,296
淨外幣兌換損失	14,300	(33,918)
其他	(22)	(31)
	<u>(\$ 7,052)</u>	<u>\$ 12,576</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工福利費用	\$ 242,854	\$ 312,255
折舊費用	\$ 5,584	\$ 5,026
攤銷費用	\$ 5,339	\$ 3,129

(十八) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資費用	\$ 211,620	\$ 269,391
勞健保費用	10,291	16,271
退休金費用	327	6,266
董事酬金	10,211	9,437
其他	10,405	10,890
	<u>\$ 242,854</u>	<u>\$ 312,255</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞區間比率 5%至 15%，董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$14,649 及 \$17,386；董監酬勞估列金額分別為 \$7,742 及 \$8,941，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依該年度之獲利情況，分別以 7%及 3.7%估列員工酬勞及董監酬勞。經民國 108 年 3 月 22 日董事會決議實際配發金額分別為 \$14,649 及 \$7,742，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 143)	(\$ 12,738)
本期所得稅負債	3,675	8,372
以前年度應收退稅款	143	7,783
以前年度應付所得稅	(899)	(2,661)
扣繳及暫繳稅款	279	2,240
境外所得稅費用	7,444	8,300
未分配盈餘加徵10%	(3,055)	(2,996)
當期所得產生之所得稅	7,444	8,300
以前年度所得稅(高)低估數	(4,722)	-
當期所得稅總額	<u>2,722</u>	<u>8,300</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	27,421	(12,125)
遞延所得稅總額	<u>27,421</u>	<u>(12,125)</u>
其他：		
稅率改變之影響	(6,818)	-
未分配盈餘加徵10%	3,055	2,996
所得稅費用(利益)	<u>\$ 26,380</u>	<u>(\$ 829)</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅費用(利益)金額：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
確定福利義務再衡量數	(\$ 527)	\$ 135
確定福利義務再衡量數之稅率改變影響	69	-
	<u>(\$ 458)</u>	<u>\$ 135</u>

(3) 民國107年及106年度本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定規定稅率計算之所得稅(註)	\$ 37,373	\$ 37,390
按稅法規定免課稅之所得	(11,663)	(9,907)
本年度已實現之國外投資損失	-	(25,294)
國外投資利益未認列遞延所得稅負債	(3,813)	(8,248)
國內投資損失未認列遞延所得稅資產	324	-
以前年度所得稅(高)低估數	(4,722)	-
未分配盈餘加徵10%	3,055	2,996
稅率改變之影響	(6,818)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	12,564	-
其他	80	2,234
所得稅費用(利益)	<u>\$ 26,380</u>	<u>(\$ 829)</u>

註：本公司民國 107 年及 106 年度適用之稅率分別為 20%及 17%。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 4,172	(\$ 2,141)	\$ -	\$ 2,031
產品售後服務保證費	5,526	(388)	-	5,138
未實際支付費用數	6,241	482	-	6,723
應付未休假獎金	258	(98)	-	160
應計退休金負債	5,470	(726)	-	4,744
未實現兌換損失	1,035	(1,035)	-	-
確定福利再衡量數	-	-	65	65
課稅損失	<u>15,935</u>	<u>(15,935)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>38,637</u>	<u>(19,841)</u>	<u>65</u>	<u>18,861</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	-	(762)	-	(762)
確定福利再衡量數	<u>(393)</u>	<u>-</u>	<u>393</u>	<u>-</u>
小計	<u>(393)</u>	<u>(762)</u>	<u>393</u>	<u>(762)</u>
合計	<u>\$ 38,244</u>	<u>(\$ 20,603)</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 18,099</u>

	106年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 4,378	(\$ 206)	\$ -	\$ 4,172
產品售後服務保證費	5,593	(67)	-	5,526
未實際支付費用數	9,265	(3,024)	-	6,241
應付未休假獎金	455	(197)	-	258
應計退休金負債	7,670	(2,200)	-	5,470
備抵呆帳超限數	2,899	(2,899)	-	-
未實現兌換損失	1,271	(236)	-	1,035
課稅損失	-	15,935	-	15,935
小計	31,531	7,106	-	38,637
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(5,019)	5,019	-	-
確定福利再衡量數	(258)	-	(135)	(393)
小計	(5,277)	5,019	(135)	(393)
合計	\$ 26,254	\$ 12,125	(\$ 135)	\$ 38,244

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異所得額	\$ 45,820	\$ 64,886

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

6. 中華民國所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十) 每股盈餘

	107年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 160,483	112,537	\$ 1.43

	106年度	
	加權平均 流通在外 稅後金額	每股盈餘 股數(仟股) (元)
<u>基本(稀釋)每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 220,773	\$ 1.96

(二十一) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間介於 1 至 4 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國 107 年及 106 年度因前述交易分別認列 \$24,215 及 \$23,972 之租金費用為當期損益。另不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 23,154	\$ 22,039
超過1年但不超過5年	4,465	8,852
	<u>\$ 27,619</u>	<u>\$ 30,891</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
東友數碼科技(東莞)有限公司	本公司之孫公司
菱光科技股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
光友股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
聯昌電子企業股份有限公司	該董事長與本公司董事長為同一人
東元電機股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
東慧國際諮詢股份有限公司	該董事長與本公司董事長為二親等
東安資產開發管理股份有限公司	該董事長與本公司董事長為二親等
嘉利環球有限公司(註)	與本公司有合資關係
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

註：雙方合資公司已於民國 106 年上半年度清算解散完畢，與本公司結束合資關係，已非本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

本公司與關係人間之銷貨收入及應收帳款金額均未達 \$3,000，不擬揭露明細。

2. 加工及進貨交易

(1) 加工及進貨成本

本公司支付關係人加工費用及向關係人進貨之明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	\$ 1,111,036	\$ 1,207,988
其他關係人	<u>-</u>	<u>51</u>
	<u>\$ 1,111,036</u>	<u>\$ 1,208,039</u>

本公司委託關係人加工之價格係依雙方約定，向關係人進貨之價格及付款條件與一般供應商無重大差異，對一般供應商付款期間為進貨後30天至月結105天，對關係人之付款期間為次月結60天及月結105天。

(2) 應付帳款

本公司因關係人加工及進貨交易而產生之應付帳款如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	<u>\$ 337,048</u>	<u>\$ 356,220</u>

3. 租賃交易

(1) 營業費用

本公司向關係人承租辦公室而產生之租金支出如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
其他關係人	<u>\$ 12,566</u>	<u>\$ 14,762</u>

本公司向關係人承租辦公室所支付之租金係由雙方議定價格，並按合約約定期間支付款項。

(2) 其他應付款

本公司因上述交易產生之其他應付款：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 703</u>

4. 子公司清算交易

民國106年度，本公司因實際清算子公司收回之剩餘投資款為\$550。

5. 代墊交易/其他應付款

本公司因代收火災理賠及其他雜項交易，與關係人間之代墊款如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	\$ 922	\$ 640
對本公司具重大影響力之個體	79	-
其他關係人	<u>1,138</u>	<u>2,575</u>
	<u>\$ 2,139</u>	<u>\$ 3,215</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 44,964	\$ 44,524
退職後福利	<u>478</u>	<u>477</u>
	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 45,001</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本公司不可取消合約之未來最低租賃給付總額，請詳附註六(二十一)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 107 年度之盈餘分配情形，請詳附註六(十三)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本公司於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 31% 及 31%。

(二) 金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 111,729	\$ -
持有供交易之金融資產	-	355,609
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	909,040	-
備供出售之金融資產	-	854,254
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	612,061	706,319
應收票據淨額	6,376	10,876
應收帳款淨額	547,050	572,259
應收帳款-關係人淨額	-	9
其他應收款	2,708	4,928
其他流動資產-定期存款	-	23,747
其他非流動資產-存出保證金	1,891	1,865
	<u>\$ 2,190,855</u>	<u>\$ 2,529,866</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 134,942	\$ 130,775
應付帳款-關係人	337,048	356,220
其他應付款	207,285	237,548
	<u>\$ 679,275</u>	<u>\$ 724,543</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作換匯交易以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)之說明。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用換匯交易以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- (C) 本公司以換匯交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，表列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)之說明。
- (D) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				107年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	30,087	30.7150	\$	924,122	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		17,956	30.7150		551,519	
				106年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	28,631	29.7600	\$	852,059	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		18,908	29.7600		562,702	

(E)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$14,300 及(\$33,918)。

(F)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

				107年度		
				敏感度分析		
				變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		1%	\$	9,241	\$	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		1%	(	5,515)		-

	106年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 8,521	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(5,627)	-

B. 價格風險

(A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有表列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B) 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑證，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及受益憑證價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及受益憑證之損失或利益將分別增加 \$1,117 及 \$3,556；其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$9,090 及 \$8,543。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為之已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等、貿易信用及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 由於本公司將客戶按不同信用風險特性區分群組後，評估均屬優良客戶，尚無重大違約記錄，惟依據 IFRS 9 規定，於衡量預期信用損失時，即使發生信用損失之可能性非常低仍應考量發生違約之可能。

本公司按近年來整體違約情況所顯示之違約率作為調整前瞻性基礎之指標。本公司經評估金融業對於其龐大不易單獨辨認風險之散戶，設定最低違約率不可低於 0.03%，惟本公司對於客戶之信用風險，依政策均有業務隨時追蹤，因此本公司決定參考金融業所訂定之參考利率作為前瞻性調整之依據，並參考景氣燈號指標，按風險特性調整預期損失率，民國 107 年 12 月 31 日，本公司依前述方法建立之損失率法如下：

	逾期					合計
	未逾期	30天內	31天-60天	61天-90天	91天以上	
107年12月31日						
預期損失率	0.03%	0.033%	0.036%	0.045%	100%	
帳面價值總額	\$ 551,463	\$ 1,965	\$ 165	\$ -	\$ -	\$ 553,593
備抵損失	\$ 166	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167

H. 本公司採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	107年度	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ -	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	-	-
提列預期信用損失	165	2
12月31日	\$ 165	\$ 2

I. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	107年12月31日	106年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 500,000	\$ 500,000

D. 本公司之非衍生金融資產，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融資產。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票及受益憑證投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司承作之衍生工具及具價格參考依據之非上市櫃股票的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他流動資產（定期存款）、其他非流動資產（存出保證金）、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司以公允價值衡量之金融及非金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>107年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
- 受益憑證	\$ 111,001	\$ -	\$ -	\$ 111,001
- 非避險之衍生性金融工具	-	728	-	728
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	<u>808,390</u>	<u>92,650</u>	<u>8,000</u>	<u>909,040</u>
	<u>\$ 919,391</u>	<u>\$ 93,378</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,020,769</u>

<u>106年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
-權益證券	\$ 154,105	\$ -	\$ -	\$ 154,105
-受益憑證	200,950	-	-	200,950
-非避險之衍生性金融工具	-	554	-	554
備供出售金融資產				
-權益證券	846,254	-	8,000	854,254
	<u>\$ 1,201,309</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,209,863</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

(A) 上市櫃公司股票採資產負債表日收盤價。

(B) 受益憑證採資產負債表日之淨值。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之權益及債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示第三等級之變動：

	<u>107年</u>	<u>106年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於其他綜合損益之利益或損失	-	-
12月31日	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

6. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

(1) 民國 107 年 12 月 31 日

	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

(2) 民國 106 年 12 月 31 日

	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對民國 107 年及 106 年度之其他綜合(損)益無重大影響。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(3) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(4) 金融資產減損

- A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

- (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製，請詳附註三(一)之說明。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>
流動項目：	
持有供交易之金融資產	
國內開放型基金	\$ 197,915
上市櫃公司股票	67,614
非避險之衍生金融工具	554
	<u>266,083</u>
持有供交易之金融資產評價調整	<u>89,526</u>
	<u>\$ 355,609</u>

A. 本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨(損)益為 \$32,296。

B. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	106年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯交易	USD 2,000	106.11.06~107.01.05
換匯交易	USD 2,000	106.12.18~107.02.21
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.01.29
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.02.07
換匯交易	USD 2,000	106.12.29~107.02.27

本公司簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

C. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(2) 備供出售金融資產

	106年12月31日
非流動項目：	
上市櫃公司股票	\$ 736,223
非上市櫃公司股票	<u>16,567</u>
	752,790
備供出售金融資產評價調整	110,031
累計減損-備供出售金融資產	(<u>8,567</u>)
	<u>\$ 854,254</u>

A. 本公司於民國106年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為\$79,101，自權益重分類至當期(損)益之金額為\$0。

B. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押擔保之情形。

4. 民國106年12月31日之信用風險資訊及重要會計項目之說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

(2)民國 106 年 12 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)應收票據及帳款

	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 10,876
減：備抵損失	-
	<u>\$ 10,876</u>
應收帳款	\$ 572,259
減：備抵損失	-
	<u>\$ 572,259</u>

(4)本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

	<u>106年12月31日</u>
未逾期亦未減損	\$ 572,259

(5)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
30天內	\$ -

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

(6)已減損金融資產之變動分析

A.民國 106 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額為\$0。

B.備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>		
	<u>個別評估</u>	<u>群組評估</u>	<u>合計</u>
	<u>之減損損失</u>	<u>之減損損失</u>	
1月1日	\$ 21,620	\$ -	\$ 21,620
因無法收回而沖銷之款項	(21,620)	-	(21,620)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(7)本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本公司製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃描器等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司適用前述會計政策所認列之收入如下：

	<u>106年度</u>
銷貨收入	<u>\$ 2,346,843</u>

3. 收入相關科目自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 18 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 15 編製，請詳附註三(一)之說明。

4. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期個體綜合損益表無重大影響，對本期個體資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

<u>個體資產負債表項目</u>	<u>107年12月31日</u>		
	<u>採IFRS 15</u> <u>認列之餘額</u>	<u>採原會計政策</u> <u>認列之餘額</u>	<u>會計政策改變</u> <u>之影響數</u>
合約負債-流動	\$ 43,239	\$ -	\$ 43,239
其他流動負債	2,776	46,015	(43,239)

說明：本公司因提供銷售商品而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定，重分類至合約負債。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

東友科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

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	
東友科技股份有限公司	復華有利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,491,299	\$ 20,067	-	-
東友科技股份有限公司	兆豐國際買鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,261,969	90,934	-	-
			合計		\$ 111,001		\$ 111,001
東友科技股份有限公司	股票-菱光科技股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,928,260	436,373	17.26	436,373
東友科技股份有限公司	股票-光菱電子股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,994,000	245,852	19.29	245,852
東友科技股份有限公司	股票-東元電機股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000	87,250	0.25	87,250
東友科技股份有限公司	股票-國際聯合科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	309,389	-	1.54	-
東友科技股份有限公司	股票-光倫電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	622,408	8,000	1.86	8,000
東友科技股份有限公司	股票-Convergence Tech Venture II Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	420,000	-	5.71	-
東友科技股份有限公司	股票-台灣宅配通股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,000	38,915	1.87	38,915
東友科技股份有限公司	股票-茂德科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,500,000	67,650	12.22	67,650
東友科技股份有限公司	股票-達和貳創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,500,000	25,000	10.09	25,000
			合計		\$ 909,040		\$ 909,040

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末基金淨值表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

東友科技股份有限公司

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

民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	金額	
東友數碼科技(東莞)有限公司	東友科技股份有限公司	母公司	\$ 337,048	3.21	\$ -	不適用	\$ 298,183	\$ -	\$ -

東友科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象 (註1)	與交易人之關係 (註1)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			交易往來情形	金額				
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母公司對子公司	營業成本	\$ 1,111,036	委託關係人加工之價格係依雙方約定	51%	
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	337,048	付款期間為次月結60天	13%	

註1：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

東友科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
 民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底				(損)益	(損)益	
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd. 首美能源股份有限公司	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 196,096	\$ 196,096	6,248,313	100	\$ 158,938	\$ 19,066	\$ 19,066	子公司
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	台灣	再生能源發電服務	35,000	-	3,500,000	35	33,383	(5,779)	(1,617)	關聯企業
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	All-In-One International Co., Ltd.	薩摩亞	專業投資公司	83,648	83,648	2,410,000	100	7,744	(1,118)	-	孫公司 (註)
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	Image System International Limited	薩摩亞	專業投資公司	148,304	148,304	4,812,423	100	133,696	20,184	-	孫公司 (註)

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

東友科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回投資金額		本期初自台灣匯		本期期末自台灣匯		本公司直接		截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	出累積投資金額	匯入	出累積投資金額	被投資公司本 期(損)益	或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註2)			期末投資帳面 金額
東友科技(蘇州)有限公司	研發、技術測試 服務、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	\$ 81,528	2	\$ -	\$ -	\$ 81,528	\$ -	\$ 81,528	\$ 1,122	100	(\$ 1,122)	\$ 7,633	註5
東欣光電科技(江西)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	32,710	2	-	-	32,710	-	32,710	-	100	-	17,438	註4
東友數碼科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	88,647	2	-	-	88,647	-	88,647	20,183	100	20,183	133,686	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co, Ltd持有之100%子公司-Image Systems International Limited在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為100%，總投資額為美金3,000仟元，該被投資公司業已於民國102年1月設立登記完竣。

註4：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國108年3月22日，相關清算程序尚在進行中。

註5：本公司於民國105年9月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司- All-In-One International Co., Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國108年3月22日，相關清算程序尚在進行中。

公司名稱	地區投資金額	核准投資金額 (註6)	經濟部投審會 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註7)
東友科技股份有限公司	\$ 202,885	\$ 231,906	\$ 1,048,088

註6：本公司截至民國107年12月31日止，經由經濟部投審會核准投資中國大陸之金額為美金7,400仟元。

註7：依規定係以\$80,000或淨值之60%(較高者)為上限。

東友科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	加工成本		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
東友數碼科技(東莞)有限公司	(\$ 1,111,036)	(54)	\$	-	(\$ 337,048)	(71)	\$	-	\$	-	\$	-

謝謝您參加股東常會

歡迎您隨時批評指教

東友科技股份有限公司



董事長 黃育仁





TiS

2018
Annual Report