

正崙精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 105 年度及 104 年度
(股票代碼 2392)

公司地址：新北市土城區中山路 18 號
電 話：(02)2269-9888

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
民 國 1 0 5 年 度 及 1 0 4 年 度 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 查 核 報 告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|--------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 聲明書 | 4 |
| 四、 | 會計師查核報告 | 5 ~ 10 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 11 ~ 12 |
| 六、 | 合併綜合損益表 | 13 ~ 14 |
| 七、 | 合併權益變動表 | 15 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 16 ~ 17 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 18 ~ 85 |
| | （一） 公司沿革 | 18 |
| | （二） 通過財務報告之日期及程序 | 18 |
| | （三） 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 18 ~ 21 |
| | （四） 重大會計政策之彙總說明 | 21 ~ 41 |
| | （五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 41 ~ 42 |
| | （六） 重要會計項目之說明 | 42 ~ 68 |
| | （七） 關係人交易 | 69 ~ 70 |
| | （八） 質押之資產 | 70 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------|---------|---|
| (九) | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 71 | |
| (十) | 重大之災害損失 | 71 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 72 | |
| (十二) | 其他 | 72 ~ 79 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 80 ~ 82 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 83 ~ 85 | |

正崙精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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：正崙精密工業股份有限公司



負責人：郭台強



中華民國 106 年 3 月 31 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16004531 號

正崙精密工業股份有限公司 公鑒

查核意見

正崙精密工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「正崙集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），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」暨經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，足以允當表達正崙集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與正崙集團保持超然獨立，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，對正崙集團民國 105 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。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨之評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(六)。正崙集團民國 105 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 9,651,060 仟元及新台幣 463,763 仟元。

正崙集團主要經營電子零組件之製造及銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產品可能因景氣衰退、供過於求，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，考量正崙集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為正崙集團之存貨備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性，且確認相關會計政策與上期一致。
2. 瞭解及評估管理階層用以評價之存貨庫齡及淨變現價值報表系統之計算方式，並測試報表資訊與其政策一致。
3. 測試個別存貨淨變現價值估計基礎適當性，如抽查產品銷售及進貨價格，並測試報表資訊與其一致。

不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

有關不動產、廠房及設備減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)；不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(八)。

正崙集團因系統及周邊產品部門所屬市場已逐漸達到飽和，市場供過於求，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴公司委任之外部專家評價，因評價涉及多項假設，易有主觀判斷及高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將該不動產、廠房及設備之減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得公司自行評估現金產生單位之資產減損跡象評估表，瞭解及評估集團針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷。
2. 取得外部專家出具之減損評價報告並執行下列程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適切性。
 - (2) 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3) 評估評價報告中所採用各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

商譽減損評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；有關商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十)。

正崙集團透過合併個體勁永國際股份有限公司(以下簡稱「勁永公司」)於以前年度收購子公司而產生之商譽(含非確定耐用年限之商標權)金額重大。勁永公司係以未來現金流量加以折現方式對商譽(含非確定耐用年限之商標權)進行減損評估，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將勁永公司對商譽(含非確定耐用年限之商標權)減損評估之關鍵查核事項，列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

勁永公司之合併財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得外部資產鑑價評估報告，針對現金流量預測及折現率等其所使用之假設及敏感性，評估並諮詢該事務所內部專家。
2. 檢視管理階層採用之評價方法為業界常見之評價方式，並評估管理階層於辨識個別可辨認無形資產過程中，對未來營業收入成長率及經濟年限等組成因子所作假設之合理性。
3. 評估管理階層對於財務報告揭露之適切性。

其他事項-提及其他會計師查核

列入上開合併財務報表之部分子公司，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，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 7,179,938 仟元及 6,491,079 仟元，各占合併資產總額 10.56%及 8.55%；民國 105 年及 104 年度之營業收入分別為新台幣 5,240,999 仟元及 9,845,116 仟元，各占合併營業收入之 5.79%及 9.10%。此外，正崙精密工業股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分被投資公司資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 505,273 仟元及 441,267 仟元，各占合併總資產 0.74%及 0.58%；民國 105 年度及 104 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 49,216 仟元及 59,555 元，各占綜合利益(3.85%)及 4.22%。

其他事項-個體財務報告

正崙精密工業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具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」暨經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正崙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正崙集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正崙集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對正崑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，以及使正崑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正崑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。



資誠

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，決定對正崙集團民國 105 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

林瑟凱 

會計師

周筱姿 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 1 日

正 崑 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附 註 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 年 12 月 31 日 | |
|-------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 6,685,113 | 10 | \$ 7,314,136 10 |
| 1144 | 以成本衡量之金融資產－流動 | 六(三) | 470 | - | - - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－ | 六(四) | | | |
| | 流動 | | 9,205 | - | - - |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 65,653 | - | 26,163 - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 15,260,936 | 22 | 16,882,181 22 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 1,122,300 | 2 | 775,771 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 六(八)及八 | 293,347 | - | 354,825 - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 320,192 | - | 687,842 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十五) | 5,266 | - | 7,461 - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 9,187,297 | 14 | 12,009,342 16 |
| 1410 | 預付款項 | | 1,185,551 | 2 | 1,473,794 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 406,535 | 1 | 234,533 - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>34,541,865</u> | <u>51</u> | <u>39,766,048 52</u> |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 六(二)及十二(三) | 1,042,965 | 2 | 1,922,305 3 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流 | 六(三) | | | |
| | 動 | | 668,438 | 1 | 670,846 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 5,684,963 | 8 | 5,537,666 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 20,045,665 | 30 | 22,093,979 29 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | 274,147 | - | 297,705 - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十) | 2,738,439 | 4 | 2,832,260 4 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 174,854 | - | 197,454 - |
| 1915 | 預付設備款 | | 612,988 | 1 | 1,271,706 2 |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | 六(十一)及八 | 2,205,600 | 3 | 1,335,162 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>33,448,059</u> | <u>49</u> | <u>36,159,083 48</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 67,989,924</u> | <u>100</u> | <u>\$ 75,925,131 100</u> |

(續次頁)

正 威 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 105 年 12 月 31 日 | % | 104 年 12 月 31 日 | % |
|------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 額 | | 金 額 | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ 8,738,009 | 13 | \$ 11,137,953 | 15 |
| 2150 | 應付票據 | | 4,493 | - | 3,307 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 13,623,823 | 20 | 16,731,718 | 22 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 354,842 | 1 | 646,217 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十三) | 6,891,542 | 10 | 6,654,962 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十五) | 262,514 | - | 354,771 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十四) | 1,185,931 | 2 | 711,235 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>31,061,154</u> | <u>46</u> | <u>36,240,163</u> | <u>48</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四) | 6,988,969 | 10 | 7,190,214 | 9 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | 806,500 | 1 | 1,409,451 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(七)(十五) | 2,048,369 | 3 | 1,643,582 | 2 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>9,843,838</u> | <u>14</u> | <u>10,243,247</u> | <u>13</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>40,904,992</u> | <u>60</u> | <u>46,483,410</u> | <u>61</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十七) | 5,123,269 | 8 | 5,123,269 | 7 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | 9,434,481 | 13 | 9,407,975 | 12 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 2,529,745 | 4 | 2,364,742 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 665,206 | 1 | 665,206 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(十八)(二十五) | 5,874,326 | 9 | 6,277,731 | 8 |
| 其他權益 | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | 9,689 | - | 1,988,291 | 3 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>23,636,716</u> | <u>35</u> | <u>25,827,214</u> | <u>34</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 3,448,216 | 5 | 3,614,507 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>27,084,932</u> | <u>40</u> | <u>29,441,721</u> | <u>39</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 十一 | <u>\$ 67,989,924</u> | <u>100</u> | <u>\$ 75,925,131</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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩



正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 105 年 及 104 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 | 105 年 度 | | 104 年 度 | |
|---------------------------|------------------|---------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 七 | \$ 90,499,529 | 100 | \$ 108,233,074 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十三)(二十四)及七 | (81,278,756) | (90) | (98,234,524) | (91) |
| 5900 營業毛利 | | 9,220,773 | 10 | 9,998,550 | 9 |
| 營業費用 | 六(二十三)(二十四)(二十七) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (2,545,437) | (3) | (2,902,740) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (3,922,174) | (4) | (4,480,777) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (2,438,350) | (3) | (2,320,960) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (8,905,961) | (10) | (9,704,477) | (9) |
| 6900 營業利益 | | 314,812 | - | 294,073 | - |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(九)(二十)及七 | 324,416 | - | 1,143,610 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 593,956 | 1 | 1,488,430 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (364,081) | - | (308,279) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | 451,472 | - | 230,833 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,005,763 | 1 | 2,554,594 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | 1,320,575 | 1 | 2,848,667 | 2 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (552,494) | (1) | (1,122,089) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 768,081 | - | \$ 1,726,578 | 1 |

(續次頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 105 年 及 104 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 | 105 年 度 | | | 104 年 度 | | |
|----------------------|--------------------------------------|---------|-----------------------|-------------|---------------------|----------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十五) | \$ 11,555 | - | (\$ 24,866) | - | |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | 224 | - | (925) | - | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | (2,039) | - | 4,160 | - | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | <u>9,740</u> | - | <u>(21,631)</u> | - | |
| 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 | | (2,137,876) | (3) | (284,714) | - | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(二) | (292,409) | - | 32,344 | - | |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | (221,358) | - | (14,333) | - | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | 594,018 | 1 | (26,421) | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | <u>(2,057,625)</u> | <u>(2)</u> | <u>(293,124)</u> | - | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | <u>(\$ 2,047,885)</u> | <u>(2)</u> | <u>(\$ 314,755)</u> | - | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | <u>(\$ 1,279,804)</u> | <u>(2)</u> | <u>\$ 1,411,823</u> | <u>1</u> | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 792,765 | - | \$ 1,650,031 | 1 | |
| 8620 | 非控制權益 | | (24,684) | - | 76,547 | - | |
| | 合計 | | <u>\$ 768,081</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,726,578</u> | <u>1</u> | |
| 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | (\$ 1,175,418) | (2) | \$ 1,248,560 | 1 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (104,386) | - | 163,263 | - | |
| | 合計 | | <u>(\$ 1,279,804)</u> | <u>(2)</u> | <u>\$ 1,411,823</u> | <u>1</u> | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | 六(二十六) | <u>\$ 1.55</u> | | <u>\$ 3.22</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | 六(二十六) | <u>\$ 1.54</u> | | <u>\$ 3.20</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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩



單位：新台幣仟元



正茂精密工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國105年及104年12月31日

| 附註 | 歸屬 | | 於 | | 母 | | 公 | | 司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 益 | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| | 普通 | 股本 | 資本 | 公積 | 法定 | 盈餘 | 特別 | 盈餘 | 未分配 | 盈餘 | 國外 | 營運 | 機構 | 財 | 備 | 融 | 現 | 損 | | 益 | 總 | 額 |
| 104年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 5,123,269 | \$ 9,419,502 | \$ 2,186,163 | \$ 665,206 | \$ 5,853,307 | \$ 1,123,014 | \$ 1,245,345 | \$ 25,615,806 | \$ 3,488,588 | \$ 29,104,394 | | | | | | | | | | | | |
| 103年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 178,579 | - | (178,579) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,024,654) | - | - | (1,024,654) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,024,654) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | (11,480) | - | - | (971) | - | - | (12,451) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (12,451) |
| 未依持股比例認列調整數 | - | (47) | - | - | - | - | - | (47) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (47) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (21,403) | (403,933) | 23,865 | (401,471) | 86,716 | (37,344) | (86,716) | 86,716 | (37,344) | (37,344) | (86,716) | 86,716 | (37,344) | (37,344) | (37,344) | (37,344) | (37,344) | (37,344) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,650,031 | 719,081 | 1,269,210 | 1,650,031 | 76,547 | 1,726,578 | 1,650,031 | 1,269,210 | 1,650,031 | 1,269,210 | 1,650,031 | 1,269,210 | 1,650,031 | 1,269,210 | 1,650,031 | 1,269,210 | 1,650,031 | 1,269,210 |
| 12月31日餘額 | \$ 5,123,269 | \$ 9,407,975 | \$ 2,364,742 | \$ 665,206 | \$ 6,277,731 | \$ 719,081 | \$ 1,269,210 | \$ 25,827,214 | \$ 3,614,507 | \$ 29,441,721 | | | | | | | | | | | | |
| 105年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 5,123,269 | \$ 9,407,975 | \$ 2,364,742 | \$ 665,206 | \$ 6,277,731 | \$ 719,081 | \$ 1,269,210 | \$ 25,827,214 | \$ 3,614,507 | \$ 29,441,721 | | | | | | | | | | | | |
| 104年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 165,003 | - | (165,003) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,024,654) | - | - | (1,024,654) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,024,654) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 26,506 | - | - | (11,909) | - | - | (14,597) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,597) |
| 未依持股比例認列調整數 | - | - | - | - | (5,023) | - | - | (5,023) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,023) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 10,419 | (1,802,826) | (175,776) | (1,968,183) | (79,702) | (61,905) | (79,702) | (1,968,183) | (79,702) | (61,905) | (79,702) | (1,968,183) | (79,702) | (61,905) | (79,702) | (61,905) | (79,702) | (2,047,885) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 792,765 | 1,083,745 | 1,093,434 | 792,765 | 24,684 | 768,081 | 1,083,745 | 1,093,434 | 792,765 | 24,684 | 768,081 | 1,083,745 | 1,093,434 | 792,765 | 24,684 | 768,081 | 1,083,745 | 1,093,434 |
| 12月31日餘額 | \$ 5,123,269 | \$ 9,434,481 | \$ 2,529,745 | \$ 665,206 | \$ 5,874,326 | \$ 1,083,745 | \$ 1,093,434 | \$ 23,636,716 | \$ 3,448,216 | \$ 27,084,932 | | | | | | | | | | | | |

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。



經理人：郭台強

~15~



董事長：郭台強



會計主管：卜慶藩


 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|---------------------|---------------------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,320,575 | \$ 2,848,667 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(八)(九)(二十三) 3,781,126 | 3,596,860 |
| 攤銷費用(含長期預付租金攤銷) | 六(十)(十一)(二十三) 84,284 | 73,717 |
| 呆帳費用(壞帳轉回利益數) | 六(五) 53,013 | (109,918) |
| 廉價購買利益 | 六(二十) - | (852,006) |
| 利息費用 | 六(二十二) 364,081 | 308,279 |
| 利息收入 | 六(二十) (87,816) | (86,784) |
| 採用權益法之關聯企業利益之份額 | (451,472) | (230,833) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) 131,342 | 160,712 |
| 處分投資利益 | 六(二十一) (679,788) | (1,329,563) |
| 非金融資產減損損失 | 六(二十一) - | 79,155 |
| 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-流動 | - | 79 |
| 應收票據 | (39,490) | 36,203 |
| 應收帳款 | 1,568,232 | (991,561) |
| 應收帳款-關係人 | 346,529 | (88,035) |
| 其他應收款 | 61,478 | 592,361 |
| 其他應收款-關係人 | 367,650 | 22,695 |
| 存貨 | 2,808,296 | (4,451,889) |
| 預付款項 | 288,243 | (624,100) |
| 其他流動資產 | (172,002) | (11,936) |
| 其他非流動資產 | 121,422 | 29,423 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | 1,186 | (766) |
| 應付帳款 | (3,107,895) | 4,194,404 |
| 應付帳款-關係人 | (291,375) | 253,606 |
| 其他應付款 | 868,862 | 1,254,753 |
| 其他流動負債 | 477,934 | 382,606 |
| 其他非流動負債 | 580,866 | 411,072 |
| 營運產生之現金流入 | 8,395,281 | 5,467,201 |
| 收取之利息 | 87,816 | 86,784 |
| 收取之股利 | 229,492 | 203,036 |
| 支付之利息 | (381,384) | (345,409) |
| 支付所得稅 | (633,121) | (1,207,164) |
| 營業活動之淨現金流入 | 7,698,084 | 4,204,448 |

(續次頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 105 年 及 104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 105 年 度 | 104 年 度 |
|------------------|-----------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得無活絡市場之債務工具投資 | 六(四) | (\$ 9,205) | \$ - |
| 處分備供出售金融資產價款 | | 716,439 | 1,395,284 |
| 取得以成本衡量之金融資產 | 六(三) | (470) | (136,220) |
| 取得採用權益法之投資 | | (233,793) | (900,000) |
| 處分子公司價款 | | - | 2,090 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十八) | (4,317,638) | (5,643,894) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 六(八)(二十一) | 443,967 | 433,240 |
| 取得無形資產 | 六(十) | (57,816) | (68,371) |
| 處分無形資產 | 六(十) | 1,377 | 834 |
| 長期預付租金 | 六(十一) | (1,016,696) | - |
| 預付設備款減少(增加) | | 658,718 | (919,904) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (3,815,117) | (5,836,941) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (2,399,944) | 871,174 |
| 舉借長期借款 | | 95,569 | 1,637,724 |
| 償還長期借款 | | (250,509) | (62,799) |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (1,024,654) | (1,024,654) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (3,579,538) | 1,421,445 |
| 匯率影響數 | | (932,452) | 89,697 |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (629,023) | (121,351) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 7,314,136 | 7,435,487 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 6,685,113 | \$ 7,314,136 |

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩




正崴精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正崴精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國75年7月14日依中華民國公司法規定奉准設立，並於同年7月31日開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為塑膠製之射出成型產品及其零組件、模具、各種電子連接器精密端子電子線電子零件及充電器之製造加工裝配買賣等業務。本公司股票自民國88年9月起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年3月31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

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103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39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107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15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 民國107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7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」 | 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財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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）應按存續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 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國計會際準則第 28 號的不一致。投資者出售（投入）資產與其關聯企業或合資之交易，視出售（投入）資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1) 當出售（投入）之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2) 當出售（投入）之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

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 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 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。

6. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

四、重大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(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (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 之財務報表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。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|--|-----------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 本公司 | CU INTERNATIONAL LTD. (CU) | 電子零組件製造及轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | CULINK INTERNATIONAL LTD. (CULINK) | 轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 富士臨國際投資股份有限公司(富士臨投資) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 富歲國際投資股份有限公司(富歲投資) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 達智科技股份有限公司(達智) | 有線無線通訊器材製造買賣 | 97 | 97 | |
| 本公司 | 富臨越南責任有限公司(富臨越南) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 大歲精工股份有限公司(大歲精工) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| 本公司 | FOXLINK TECHNOLOGY LTD. (FOXLINK TECH) | 轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | SOLTERAS INC. (SOLTERAS) | 電子零組件製造及買賣 | 47.77 | 47.77 | |
| 本公司 | 岳昇有限公司(岳昇) | 電鍍加工服務 | 100 | 100 | |
| CU | 富港電子(東莞)有限公司(富港東莞) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | NEW STAR INDUSTRIES LTD. (NEW STAR) | 轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| CU | 富港電子(昆山)有限公司(富港昆山) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 東莞富士昌電腦有限公司(富士昌) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富士林電子(東莞)有限公司(富士林東莞) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富士臨工業(天津)有限公司(富士臨天津) | 電子零組件製造及買賣 | 25 | 25 | |
| CU | 東莞富強電子有限公司(東莞富強) | 電子零組件製造及買賣 | 81.69 | 81.69 | 註4 |
| CU | 富士灣電能(天津)有限公司(富士灣) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 昆山富士錦電子有限公司(富士錦) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------|---|-----------------|---------|--------|----|
| | | | 105年 | 104年 | |
| | | | 12月31日 | 12月31日 | |
| CU | FUTURE VICTORY LTD. (FUTURE VICTORY) | 轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| CU | SOLTERAS LIMITED | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| CU | 富士能電子(昆山)有限公司(富士能昆山) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富士祥研發中心(昆山)有限公司(富士祥昆山) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富港電子(南昌)有限公司(富港南昌) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富港電子(鹽城)有限公司(富港鹽城) | 電子零組件製造及買賣 | 80 | 80 | |
| CU | 富強電子(鹽城)有限公司(富強鹽城) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 富港電子(馬鞍山)有限公司(富港馬鞍山) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| CU | 昆山富港投資有限公司(昆山投資) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| NEW STAR | 富港電子(天津)有限公司(富港天津) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| NEW STAR | 富士臨工業(天津)有限公司(富士臨天津) | 電子零組件製造及買賣 | 75 | 75 | |
| NEW STAR | SOLTERAS INC. (SOLTERAS) | 電子零組件製造及買賣 | 26.64 | 26.64 | |
| 富港天津 | 富展電子(上海)有限公司(富展上海) | 電子零組件製造及買賣 | 46.93 | 46.93 | |
| CULINK | PACIFIC WEALTH LIMITED (PACIFIC WEALTH) | 控股及轉投資事業 | 100 | 100 | |
| PACIFIC WEALTH | FOXLINK INTERNATIONAL INC. (FOXLINK) | 從事貿易業務 | 100 | 100 | |
| 昆山投資 | 東莞富強電子有限公司(東莞富強) | 電子零組件製造及買賣 | 18.31 | 18.31 | 註4 |
| 昆山投資 | 富強電子(馬鞍山)有限公司(富強馬鞍山) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | 註2 |
| 富士臨投資 | 崑崙科技股份有限公司(崑崙) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| 富士臨投資 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司(藝鑫華仕德) | 軟板及電子零組件製造RNN買賣 | 69.56 | 69.56 | |
| 富士臨投資 | 鉅航科技股份有限公司(鉅航) | 電子零組件製造及買賣 | 50.03 | 50.03 | |
| 富士臨投資 | 勁永國際股份有限公司(勁永) | 電子零組件製造及買賣 | 9.22 | 9.22 | 註5 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------------|--|------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 富士臨投資 | 星科國際股份有限公司(星科) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | 註2 |
| 藝鑫華仕德 | VALUE SUCCESS LIMITED (VALUE SUCCESS) | 控股及轉投資業務 | 100 | 100 | |
| VALUE SUCCESS | CAPITAL GUARDIAN LIMITED (CAPITAL) | 控股及轉投資業務 | 100 | 100 | |
| CAPITAL | 香港華仕德電路技術有限公司(華仕德技術) | 控股及轉投資業務 | 100 | 100 | |
| 華仕德技術 | 富展電子(上海)有限公司(富展上海) | 電子零組件製造及買賣 | 53.07 | 53.07 | |
| 達智 | BENEFIT RIGHT LTD. (BENEFIT) | 轉投資相關事業 | 100 | 100 | |
| BENEFIT | POWER CHANNEL LIMITED (POWER) | 轉投資相關事業 | 64.25 | 64.25 | |
| FUTURE VICTORY | 上海智吉通訊科技有限公司(上海智吉) | 通訊設備研發 | 100 | 100 | |
| 大崴精工 | CE LINK INTERNATIONAL LTD. (CELINK) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| SOLTERAS LIMITED | SOLTERAS INC. (SOLTERAS) | 電子零組件製造及買賣 | 25.59 | 25.59 | |
| 富崴投資 | 晶實科技股份有限公司(晶實) | 電子零組件買賣 | 51 | 51 | |
| 富崴投資 | 逢緯國際股份有限公司(逢緯) | 電子零組件買賣 | 75.63 | 75.63 | |
| 富崴投資 | 鉅航科技股份有限公司(鉅航) | 電子零組件製造及買賣 | 1.3 | 1.3 | |
| 富崴投資 | 志得投資股份有限公司(志得投資) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| 富崴投資 | 星崴股份有限公司(星崴) | 機械安裝及配管工程業 | 57.17 | 57.17 | |
| 志得投資 | 勁永國際股份有限公司(勁永) | 電子零組件製造及買賣 | 33.34 | 33.34 | 註5 |
| 星崴 | WORLDWIDE FAMOUS CORP. (WORLDWIDE) | 能源服務管理 | 100 | 100 | |
| 星崴 | 富崴能源股份有限公司(富崴能源) | 能源服務管理 | 100 | 100 | |
| 星崴 | SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY) | 能源服務管理 | 40 | 40 | 註6 |
| 星崴 | 金門天然氣股份有限公司(金門天然氣) | 能源服務管理 | 100 | 100 | |
| WORLDWIDE | 昆山星崴有限公司(昆山星崴) | 機械安裝及配管工程業 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------------|--|------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 鉅航 | ADVANCE ELECTRONIC LTD. (ADVANCE ELECTRONIC) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| 鉅航 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. (BYFORD) | 一般國際貿易業務 | 100 | 100 | |
| 鉅航 | MEDIA UNIVERSE INC. (MEDIA UNIVERSE) | 一般國際貿易業務 | 100 | 100 | |
| ADVANCE ELECTRONIC | PROCONN TECHNOLOGY CO., LTD. (PROCONN) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| ADVANCE ELECTRONIC | SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD. (SMART) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| PROCONN | 鈿航電子科技(深圳)有限公司(鈿航) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| SMART | 蘇州鈿航電子科技有限公司(鈿航) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| 晶實 | 晶盛科技股份有限公司(晶盛) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 晶實 | 晶實香港有限公司(晶實香港) | 電子零組件買賣 | 51 | 51 | |
| 晶實 | ASHOP CO., LTD. (ASHOP) | 電子零組件買賣 | 58 | 51 | |
| 晶實 | 晶競科技股份有限公司(晶競) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 晶實香港 | 晶實澳門一人有限公司(晶實澳門) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 富港昆山 | 昆山富港電子貿易有限公司(昆山貿易) | 電子零組件買賣 | 51 | 51 | |
| 昆山貿易 | 上海富港電子貿易有限公司(上海貿易) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 昆山貿易 | 昆山富士優貿易有限公司(昆山富士優) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永 | 勁永國際股份(香港)有限公司(勁永香港) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永 | PQI JAPAN CO., LTD. (PQI JAPAN) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| 勁永 | SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD. (SYSCOM) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 勁永 | APIX LIMITED (APIX) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 勁永 | PQI MOBILITY INC. (PQI MOBILITY) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|---|------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 勁永 | 勁富國際股份有限公司(勁富) | 醫療器材買賣 | 100 | 100 | |
| SYSCOM | 勁永(上海)國際貿易有限公司(勁永上海) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| SYSCOM | PQI CORPORATION (PQI USA) | 電子零組件買賣 | 100 | 100 | |
| PQI MOBILITY | 勁永科技(鹽城)有限公司(勁永鹽城) | 電子零組件製造及買賣 | 100 | 100 | |
| APIX LIMITED | 中旋實業有限公司 (中旋實業) | 電子產品買賣 | 100 | 100 | 註3 |
| APIX LIMITED | PERENNIAL ACE LIMITED (PERENNIAL) | 專業投資公司 | 100 | 100 | |
| 中旋實業 | 中旋有限公司(中旋) | 電子產品買賣 | 100 | 100 | 註3 |
| PERENNIAL | 晶實香港有限公司 (晶實香港) | 電子產品買賣 | 24.50 | 24.50 | |
| 勁永鹽城 | 昆山奧德雷亞貿易有限公司(昆山奧德雷亞) | 電子產品買賣 | 100 | - | 註1 |
| 勁永鹽城 | 江蘇正崑新能源科技有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 100 | - | 註1 |

註 1：係於民國 105 年間成立及出資或取得。

註 2：係於民國 104 年間成立及出資或取得。

註 3：中旋實業及中旋係勁永於香港及澳門地區取得之子孫公司，其會計年度為四月制，為編製合併財務報表之目的，勁永已要求中旋實業及中旋另行編製曆年制之財務報表作為合併報表之編製主體。

註 4：CU 分別於民國 104 年 2 月 27 日及 104 年 3 月 3 日現金增資東莞富強，持有 81.69% 之股權，增資後與昆山投資持有東莞富強之股權合計 100%。

註 5：本集團持有勁永股權共 42.56%，惟因取得勁永過半數之董事席位，故實質判斷為控制與從屬關係。

註 6：本集團持有 SHINFOX ENERGY 股權 40%，惟因取得 SHINFOX ENERGY 過半數之董事席位，故實質判斷為控制與從屬關係。

3. 未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 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|--------------|---------------------|----------------|----------------|----|
| | | | 105年 12月31日 | 104年 12月31日 | |
| 富士臨 | 藝鑫精密工業股份有限公司 | 生產電子零組件及電子機械器材等製造業務 | 75 | 75 | 註1 |
| 晶實 | 大億數位科技股份有限公司 | 電子零組件之製造買賣 | 60 | 60 | 註2 |

註 1：總資產僅佔本公司總資產百分比甚微，且業於民國 93 年 10 月 5 日經經濟部核准解散登記，刻正清算程序中，故未列入合併報表。

註 2：總資產僅佔本公司總資產百分比甚微，且業於民國 99 年 7 月 7 日經經濟部核准解散登記，刻正清算程序中，故未列入合併報表。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

中旋實業公司及中旋公司係勁永公司於香港及澳門地區取得之子孫公司，其會計年度為四月制，為編製合併財務報告之目的，勁永公司已要求中旋實業公司及中旋公司另行編製曆年制之財務報告作為合併報表之編製主體。

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

本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$3,448,216 及 \$3,614,507，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益 | | | |
|-------|--------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
| | | 金額 | 持股 百分比 | 金額 | 持股 百分比 |
| 勁永 | 台灣 | \$ 2,721,741 | 57.44 | \$ 2,831,805 | 57.44 |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 勁永 | |
|-------|---------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 2,025,468 | \$ 2,285,459 |
| 非流動資產 | 5,136,380 | 4,188,856 |
| 流動負債 | (1,591,977) | (1,022,511) |
| 非流動負債 | (831,781) | (520,428) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 4,738,090</u> | <u>\$ 4,931,376</u> |

綜合損益表

| | 勁永 | |
|----------------|---------------------|-------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 3,813,691 | \$ 8,399,618 |
| 稅前淨(損)利 | (85) | 198,939 |
| 所得稅(費用)利益 | 4,878 | (51,424) |
| 繼續營業單位本期淨(損)利 | 4,793 | 147,515 |
| 非控制權益淨利 | - | - |
| 本期淨(損)利 | 4,793 | 147,515 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (134,229) | 121,138 |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 129,436)</u> | <u>\$ 268,653</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

現金流量表

| | 勁永 | |
|------------------|---------------------|-------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 營業活動之淨現金流出 | (\$ 208,735) | (\$ 403,839) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | (511,975) | (12,817) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 996,979 | (13,529) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (43,508) | 21,979 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 232,761 | (408,206) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 832,110 | 1,240,316 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,064,871</u> | <u>\$ 832,110</u> |

(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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 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之收盤匯率換算；
 - B. 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
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 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。
3. 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。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 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。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 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。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 放款及應收款

1. 應收帳款

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。

2. 無活絡市場之債務工具投資

- (1) 係屬非原始產生之放款及應收款，無活絡市場公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - a. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - b. 未指定為備供出售。
 - c. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。
- (2) 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。
- (3) 無活絡市場之債務工具投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(十) 金融資產減損

1. 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。

2. 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：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 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；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 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；
- (7) 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
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 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：

(1) 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。

(2) 以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類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(3) 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直接自資產之帳面金額調整。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定評價。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(按實際產量分攤固定製造費用)，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/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消除。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。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(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，除土地不提折舊外，其他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日對各項資產之殘值、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：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 20年~50年 |
| 機器設備 | 1年~5年 |
| 辦公設備 | 3年 |
| 雜項設備 | 3年~8年 |

(十五) 租賃資產/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) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20~50 年。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 商標權(非確定耐用年限)

商標權係以合併取得之成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(十八) 非金融資產減損

1. 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。除商譽外，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。

2. 商譽及非確定耐用年限無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。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衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 金融負債及權益工具

應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

- (1) 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
- (2) 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- (3) 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- (5) 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十六) 員工福利

1. 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) 確定福利計劃

- 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，折現率則參考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。

2. 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列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八) 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. 本集團依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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公

司及關聯企業產生之暫時性差異，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清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債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主體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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十九) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十) 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。

(三十一) 收入認列

1. 本集團製造並銷售電子零組件等相關產品。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. 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時估列備抵銷貨退回及折讓。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

(三十二) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團不動產、房屋及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(三十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十四) 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之會計政策，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重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

(一) 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十)之說明。

(二) 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。由於科技快速變遷，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，故可能產生重大變動。

(三) 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 23,168 | \$ 18,196 |
| 支票存款及活期存款 | 4,984,605 | 5,208,062 |
| 約當現金 | | |
| 定期存款 | 1,993,540 | 2,259,860 |
| 短期票券 | 74,930 | 34,972 |
| | <u>7,076,243</u> | <u>7,521,090</u> |
| 減：帳列「其他流動資產」-受限制資產 | (391,130) | (206,954) |
| 合計 | <u>\$ 6,685,113</u> | <u>\$ 7,314,136</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. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 備供出售金融資產

| <u>項目</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 74,492 | \$ 126,082 |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>968,473</u> | <u>1,796,223</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,042,965</u> | <u>\$ 1,922,305</u> |

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$292,409)及\$32,344，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$679,788及\$1,329,036。
2. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

| <u>項 目</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 轉換權 | <u>\$ 470</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 668,438</u> | <u>\$ 670,846</u> |

1. 本集團持有之股票投資及可轉換公司債轉換權依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(四) 無活絡市場之債務工具投資

| <u>項 目</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 公司債 | <u>\$ 9,205</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本集團於 105 年 4 月 9 日投資國外非上市櫃公司所發行之可轉換公司債，發行總額美金 1,750 仟元，到期日為 105 年 10 月 30 日，於民國 105 年 10 月本集團與該公司展延 1 年，票面利率 6%，到期一次付息，於到期日前若被投資公司達成合約協議，得依據合約轉換為相對應之普通股。其中主債務合約帳入無活絡市場債務工具投資，轉換權帳入以成本衡量之金融資產請詳附註六、(三)。
2. 本集團民國 105 年 12 月 31 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 15,606,875 | \$ 17,150,568 |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | (55,022) | (30,483) |
| 減：備抵呆帳 | (290,917) | (237,904) |
| | <u>\$ 15,260,936</u> | <u>\$ 16,882,181</u> |

1. 本集團之應收帳款品質資訊，係依客戶信用等級及帳款可收回期間，作為減損提列計算之基礎。本集團內部訂有客戶信用分級評估政策，由集團經管部門定期或不定期重新評估現有客戶信用分級是否適當，必要時調整之，以掌握客戶最新的狀況。客戶信用分級評估主要依產業營業規模、獲利狀況及金融保險機構給予之評級等相關資訊為評估依據。

本集團針對部分客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 80%~90%之理賠金。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|---------------------|
| 30天內 | \$ 675,402 | \$ 2,067,644 |
| 31-120天 | <u>202,535</u> | <u>659,694</u> |
| | <u>\$ 877,937</u> | <u>\$ 2,727,338</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$290,917 及 \$237,904。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 105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 | \$ - | \$ 237,904 | \$ 237,904 |
| 提列減損損失 | - | 53,013 | 53,013 |
| 12月31日 | \$ - | \$ 290,917 | \$ 290,917 |

| | 104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 | \$ - | \$ 127,986 | \$ 127,986 |
| 提列減損損失 | - | 109,918 | 109,918 |
| 12月31日 | \$ - | \$ 237,904 | \$ 237,904 |

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

| | 105年12月31日 | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 3,406,836 | (\$ 264,905) | \$ 3,141,931 |
| 在製品 | 600,785 | (11,202) | 589,583 |
| 製成品(含商品) | 5,641,699 | (187,656) | 5,454,043 |
| 在途存貨 | 1,740 | - | 1,740 |
| 合計 | \$ 9,651,060 | (\$ 463,763) | \$ 9,187,297 |

| | 104年12月31日 | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 4,461,412 | (\$ 227,100) | \$ 4,234,312 |
| 在製品 | 341,041 | (5,674) | 335,367 |
| 製成品(含商品) | 7,974,935 | (612,214) | 7,362,721 |
| 在途存貨 | 76,942 | - | 76,942 |
| 合計 | \$ 12,854,330 | (\$ 844,988) | \$ 12,009,342 |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 105年度 | 104年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 81,744,168 | \$ 97,932,761 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (381,225) | 406,645 |
| 其他(下腳料收入) | (84,187) | (104,882) |
| | \$ 81,278,756 | \$ 98,234,524 |

本集團民國 105 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故備抵跌價損失回升。

(七) 採用權益法之投資

| 被投資公司 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|-------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | 帳列數 | 持股 比例 | 帳列數 | 持股 比例 |
| 中影股份有限公司 | \$ 1,723,039 | 13.60% | \$ 1,749,203 | 13.60% |
| 光耀科技股份有限公司 | 1,090,168 | 41.50% | 1,103,396 | 41.98% |
| 維熹科技股份有限公司 | 1,098,230 | 18.84% | 1,100,524 | 18.84% |
| 歲強科技股份有限公司 | 816,902 | 30.47% | 863,640 | 30.47% |
| 協創數據技術有限公司 | 446,598 | 32.65% | 359,632 | 42.00% |
| 虹堡科技股份有限公司 | 310,640 | 19.84% | 216,854 | 22.41% |
| 中影文創股份有限公司 | 125,506 | 42.86% | 144,417 | 42.86% |
| 訊強通訊科技股份有限公司 | (24,802) | 21.43% | (25,312) | 21.43% |
| KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED | 73,880 | 41.53% | (162,874) | 33.33% |
| | 5,660,161 | | 5,349,480 | |
| 加：長期股權投資貸方餘額轉列 「其他非流動負債」科目 | 24,802 | | 188,186 | |
| | <u>\$ 5,684,963</u> | | <u>\$ 5,537,666</u> | |

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|------|--------|------------|------------|-------------------|------|
| | | 105年12月31日 | 104年12月31日 | | |
| 中影股份 | 台灣 | 13.60% | 13.60% | 註 | 權益法 |
| 光耀 | 台灣 | 41.98% | 41.98% | 持有20%以上表決 權之股份 | 權益法 |
| 維熹 | 台灣 | 18.84% | 18.84% | 註 | 權益法 |
| 歲強 | 台灣 | 30.47% | 30.47% | 持有20%以上表決 權之股份 | 權益法 |

註：本集團之管理階層，於中影股份有限公司及維熹科技股份有限公司擔任部份席次董事會成員，故經判斷本集團具重大影響力。

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 中影股份 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 3,151,522 | \$ 858,302 |
| 非流動資產 | 15,225,379 | 15,294,330 |
| 流動負債 | (507,893) | (2,071,664) |
| 非流動負債 | (5,205,903) | (1,225,474) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 12,663,105</u> | <u>\$ 12,855,494</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 1,723,039 | \$ 1,749,203 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,723,039</u> | <u>\$ 1,749,203</u> |

| | 光耀 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 1,788,751 | \$ 1,669,425 |
| 非流動資產 | 1,735,994 | 1,887,690 |
| 流動負債 | (997,945) | (766,925) |
| 非流動負債 | (123,578) | (382,528) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 2,403,222</u> | <u>\$ 2,407,662</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 997,449 | \$ 1,010,677 |
| 商譽 | 92,719 | 92,719 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,090,168</u> | <u>\$ 1,103,396</u> |

| | 維熹 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 4,545,223 | \$ 4,433,857 |
| 非流動資產 | 2,650,757 | 2,777,695 |
| 流動負債 | (1,232,846) | (1,262,161) |
| 非流動負債 | (340,567) | (314,517) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 5,622,567</u> | <u>\$ 5,634,874</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 1,061,641 | \$ 1,063,935 |
| 商譽 | 36,589 | 36,589 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,098,230</u> | <u>\$ 1,100,524</u> |

| | 歲強 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 2,746,569 | \$ 3,220,968 |
| 非流動資產 | 2,683,729 | 2,497,458 |
| 流動負債 | (2,370,523) | (2,660,543) |
| 非流動負債 | (378,786) | (223,507) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 2,680,989</u> | <u>\$ 2,834,376</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 816,902 | \$ 863,640 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 816,902</u> | <u>\$ 863,640</u> |

綜合損益表

| | 中影股份 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 547,392 | \$ 556,830 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 81,882 | \$ 56,494 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | 11,668 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 81,882</u> | <u>\$ 68,162</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ 9,000</u> | <u>\$ 9,000</u> |

| | 光耀 | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 1,990,262 | \$ 1,819,832 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 253,868 | \$ 287,867 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (78,732) | (14,108) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 175,136</u> | <u>\$ 273,759</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ 79,882</u> | <u>\$ 39,941</u> |

| | 維熹 | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 4,921,244 | \$ 5,421,302 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 702,623 | \$ 729,120 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (241,898) | (3,553) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 460,725</u> | <u>\$ 725,567</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ 89,130</u> | <u>\$ 57,934</u> |

| | 歲強 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 105年度 | 104年度 |
| 收入 | \$ 4,797,147 | \$ 5,509,890 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 355,653 | \$ 163,612 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (361,360) | 3,357 |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 5,707) | \$ 166,969 |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 51,480 | \$ 102,960 |

(3) 本集團個別不重大關聯企業(註)之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$931,822 及 \$532,717。

| | 105年度 | 104年度 |
|------------|------------|------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 243,138 | \$ 101,252 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 243,138 | \$ 101,252 |

註：協創數據、虹堡、中影文創、訊強及 KLEINE。

(4) 本集團之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----|---------------------|---------------------|
| 光耀 | \$ 2,052,957 | \$ 2,368,490 |
| 維熹 | 1,134,175 | 1,198,794 |
| 歲強 | 839,124 | 857,142 |
| | <u>\$ 4,026,256</u> | <u>\$ 4,424,426</u> |

2. 本集團於民國 103 年 5 月 15 日與個人簽訂股權買賣協議書，約定以 \$150,000 仟元向本公司購買所持有之創視紀全部股權。截至民國 105 年 12 月 31 日止，尚未收回之價款為 \$144,000 仟元(帳列「1150 應收票據」)，故提列減損損失 \$144,000 仟元。
3. 富士臨公司於民國 104 年 4 月 2 日經董事會決議，參與中影股份有限公司現金增資，增資金額為 \$900,000 仟元，持股比例 13.60%，取得中影股份有限公司所產生之廉價購買利益為 \$852,006 仟元，上述係依鑑價公司所出具之報告做為評估依據。
4. Foxlink Technology Limited 於民國 103 年 10 月 13 日經董事會決議，出售協訊電子(吉安)有限公司 25%之股權予聯滔電子有限公司，出售金額約為人民幣 149,722 仟元，該款項已於民國 104 年 10 月 30 日全數收回。
5. 廣東協創精密工業有限公司業於民國 103 年度辦理清算，刻正清算程序中，其清算款項約為人民幣 22,697 仟元，業已於本年度全數收回。
6. KLEINE 於民國 104 年 12 月 28 日經董事會決議通過清算解散案，本集團已於該年度就法定義務之範圍內提列額外損失計 \$170,136，截至民國 106 年 3 月 31 日止，刻正辦理清算程序中。

(八) 不動產、廠房及設備

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他</u> | <u>未完工程</u> | <u>合計</u> |
|------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 105年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 412,428 | \$ 12,989,523 | \$ 9,659,616 | \$ 461,623 | \$ 6,806,298 | \$ 1,764,186 | \$ 32,093,674 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,210,947) | (4,375,535) | (281,626) | (3,131,587) | - | (9,999,695) |
| | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 10,778,576</u> | <u>\$ 5,284,081</u> | <u>\$ 179,997</u> | <u>\$ 3,674,711</u> | <u>\$ 1,764,186</u> | <u>\$ 22,093,979</u> |
| 105年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 412,428 | \$ 10,778,576 | \$ 5,284,081 | \$ 179,997 | \$ 3,674,711 | \$ 1,764,186 | \$ 22,093,979 |
| 增添 | - | 421,656 | 1,830,792 | 73,572 | 880,917 | 495,722 | 3,702,659 |
| 處分 | - | (189,095) | (297,117) | (17,381) | (71,716) | - | (575,309) |
| 重分類 | - | 18,814 | - | 13,749 | - | (21,107) | 11,456 |
| 折舊費用 | - | (325,066) | (2,297,417) | (89,928) | (1,045,099) | - | (3,757,510) |
| 淨兌換差額 | - | (713,225) | (345,404) | (6,090) | (231,161) | (133,730) | (1,429,610) |
| 12月31日 | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 9,991,660</u> | <u>\$ 4,174,935</u> | <u>\$ 153,919</u> | <u>\$ 3,207,652</u> | <u>\$ 2,105,071</u> | <u>\$ 20,045,665</u> |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 412,428 | \$ 12,336,290 | \$ 7,998,038 | \$ 396,124 | \$ 6,269,324 | \$ 2,105,071 | \$ 29,517,275 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,344,630) | (3,823,103) | (242,205) | (3,061,672) | - | (9,471,610) |
| | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 9,991,660</u> | <u>\$ 4,174,935</u> | <u>\$ 153,919</u> | <u>\$ 3,207,652</u> | <u>\$ 2,105,071</u> | <u>\$ 20,045,665</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他</u> | <u>未完工程</u> | <u>合計</u> |
|------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 104年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 412,428 | \$ 13,171,400 | \$ 8,396,676 | \$ 413,408 | \$ 6,473,755 | \$ 731,576 | \$ 29,599,243 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,962,972) | (3,957,196) | (248,793) | (3,184,217) | - | (9,353,178) |
| | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 11,208,428</u> | <u>\$ 4,439,480</u> | <u>\$ 164,615</u> | <u>\$ 3,289,538</u> | <u>\$ 731,576</u> | <u>\$ 20,246,065</u> |
| 104年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 412,428 | \$ 11,208,428 | \$ 4,439,480 | \$ 164,615 | \$ 3,289,538 | \$ 731,576 | \$ 20,246,065 |
| 增添 | - | 215,867 | 3,530,801 | 113,982 | 1,598,846 | 869,408 | 6,328,904 |
| 處分 | - | (8,174) | (422,159) | (9,702) | (153,917) | - | (593,952) |
| 重分類 | - | 49,748 | - | - | - | (51,154) | (1,406) |
| 折舊費用 | - | (328,830) | (2,171,924) | (87,558) | (984,533) | - | (3,572,845) |
| 淨兌換差額 | - | (358,463) | (92,117) | (1,340) | (75,223) | 214,356 | (312,787) |
| 12月31日 | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 10,778,576</u> | <u>\$ 5,284,081</u> | <u>\$ 179,997</u> | <u>\$ 3,674,711</u> | <u>\$ 1,764,186</u> | <u>\$ 22,093,979</u> |
| 104年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 412,428 | \$ 12,989,523 | \$ 9,659,616 | \$ 461,623 | \$ 6,806,298 | \$ 1,764,186 | \$ 32,093,674 |
| 累計折舊及減損 | - | (2,210,947) | (4,375,535) | (281,626) | (3,131,587) | - | (9,999,695) |
| | <u>\$ 412,428</u> | <u>\$ 10,778,576</u> | <u>\$ 5,284,081</u> | <u>\$ 179,997</u> | <u>\$ 3,674,711</u> | <u>\$ 1,764,186</u> | <u>\$ 22,093,979</u> |

本集團並未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 105年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 65,923 | \$ 560,702 | \$ 626,625 |
| 累計折舊及減損 | — | (328,920) | (328,920) |
| | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 231,782</u> | <u>\$ 297,705</u> |
| <u>105年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 65,923 | \$ 231,782 | \$ 297,705 |
| 重分類 | — | 2,293 | 2,293 |
| 折舊費用 | — | (23,616) | (23,616) |
| 淨兌換差額 | — | (2,235) | (2,235) |
| 12月31日 | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 208,224</u> | <u>\$ 274,147</u> |
| 105年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 65,923 | \$ 552,918 | \$ 618,841 |
| 累計折舊及減損 | — | (344,694) | (344,694) |
| | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 208,224</u> | <u>\$ 274,147</u> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| 104年1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 65,923 | \$ 522,759 | \$ 588,682 |
| 累計折舊及減損 | — | (273,623) | (273,623) |
| | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 249,136</u> | <u>\$ 315,059</u> |
| <u>104年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 65,923 | \$ 249,136 | \$ 315,059 |
| 重分類 | — | 1,406 | 1,406 |
| 折舊費用 | — | (24,015) | (24,015) |
| 淨兌換差額 | — | 5,255 | 5,255 |
| 12月31日 | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 231,782</u> | <u>\$ 297,705</u> |
| 104年12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 65,923 | \$ 560,702 | \$ 626,625 |
| 累計折舊及減損 | — | (328,920) | (328,920) |
| | <u>\$ 65,923</u> | <u>\$ 231,782</u> | <u>\$ 297,705</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 35,516</u> | <u>\$ 36,850</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 23,616</u> | <u>\$ 24,015</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產以取得成本認列，並按估計耐用年限以直線法提列折舊。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$768,423 及 \$712,814，係根據鄰近地區類似不動產之市場成交價格評估而得，經查詢相關市價評估資產負債表日並無重大變動。

3. 本集團並未有投資不動產減損之情形。

4. 本集團並未有以投資性不動產提供擔保之情形。

(十) 無形資產

| | <u>商標權</u> | <u>商譽</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 105年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 54,270 | \$ 2,698,516 | \$ 159,959 | \$ 2,912,745 |
| 累計攤銷及減損 | - | - | (80,485) | (80,485) |
| | <u>\$ 54,270</u> | <u>\$ 2,698,516</u> | <u>\$ 79,474</u> | <u>\$ 2,832,260</u> |
| 105年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 54,270 | \$ 2,698,516 | \$ 79,474 | \$ 2,832,260 |
| 增添 | - | - | 57,816 | 57,816 |
| 處分 | - | - | (1,377) | (1,377) |
| 攤銷費用 | - | - | (59,448) | (59,448) |
| 重分類 | - | (49,543) | - | (49,543) |
| 淨兌換差額 | (951) | (38,845) | (1,473) | (41,269) |
| 12月31日 | <u>\$ 53,319</u> | <u>\$ 2,610,128</u> | <u>\$ 74,992</u> | <u>\$ 2,738,439</u> |
| 105年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 53,319 | \$ 2,610,128 | \$ 205,422 | \$ 2,868,869 |
| 累計攤銷及減損 | - | - | (130,430) | (130,430) |
| | <u>\$ 53,319</u> | <u>\$ 2,610,128</u> | <u>\$ 74,992</u> | <u>\$ 2,738,439</u> |

| | 商標權 | 商譽 | 其他 | 合計 |
|------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日 | | | | |
| 成本 | \$ 52,327 | \$ 2,698,180 | \$ 187,678 | \$ 2,938,185 |
| 累計攤銷及減損 | - | - | (127,208) | (127,208) |
| | <u>\$ 52,327</u> | <u>\$ 2,698,180</u> | <u>\$ 60,470</u> | <u>\$ 2,810,977</u> |
| 104年 | | | | |
| 1月1日 | \$ 52,327 | \$ 2,698,180 | \$ 60,470 | \$ 2,810,977 |
| 增添 | - | - | 68,371 | 68,371 |
| 處分 | - | - | (834) | (834) |
| 減損損失 | - | (79,042) | (113) | (79,155) |
| 攤銷費用 | - | - | (47,939) | (47,939) |
| 淨兌換差額 | 1,943 | 79,378 | (481) | 80,840 |
| 12月31日 | <u>\$ 54,270</u> | <u>\$ 2,698,516</u> | <u>\$ 79,474</u> | <u>\$ 2,832,260</u> |
| 104年12月31日 | | | | |
| 成本 | \$ 54,270 | \$ 2,698,516 | \$ 159,959 | \$ 2,912,745 |
| 累計攤銷及減損 | - | - | (80,485) | (80,485) |
| | <u>\$ 54,270</u> | <u>\$ 2,698,516</u> | <u>\$ 79,474</u> | <u>\$ 2,832,260</u> |

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| | 105年12月31日 | | | 104年12月31日 | | |
|----|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | 3C產品零售 | 記憶體模組 | 其他 | 3C產品零售 | 記憶體模組 | 其他 |
| 台灣 | \$ - | \$ 419,858 | \$ - | \$ - | \$ 419,858 | \$ - |
| 香港 | 2,178,663 | - | - | 2,217,507 | - | - |
| 其他 | - | - | 11,607 | 49,543 | - | 11,608 |
| | <u>\$ 2,178,663</u> | <u>\$ 419,858</u> | <u>\$ 11,607</u> | <u>\$ 2,267,050</u> | <u>\$ 419,858</u> | <u>\$ 11,608</u> |

2. 本集團 3C 產品零售之商譽及非確定耐用年限商標權分攤至勁永公司所辨認之現金產生單位，其可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算及獨立評價機構協助決定。勁永公司依據使用價值計算之收回金額超過帳面金額，故商譽及非確定耐用年限商標權並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。管理當局相信各現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使帳面價值超過可回收金額，依上述關鍵假設計算之可回收金額與評估日勁永公司供營運使用資產與商譽帳面價值相較，民國 105 年及 104 年度無資產減損之情形。

3. 本集團記憶體模組商譽之減損評估，其可回收金額係依淨公平價值衡量，經評估該商譽無資產減損之情形。
4. ASHOP CO., LTD. 因持續虧損，本集團於民國 104 年 12 月 31 日，經評估已存在減損之客觀證據，故提列減損損失計\$79,042。
5. 本集團並未有以無形資產提供擔保之情形。

(十一) 長期預付租金(列報於「其他非流動資產」)

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 土地使用權 | <u>\$ 1,945,700</u> | <u>\$ 1,083,312</u> |

1. 勁永公司之子公司於民國 105 年 11 月 9 日經董事會決議參與中國大陸國土資源局土地掛牌，並於民國 105 年 11 月 17 日取得土地使用權，分別為商住用地及工業用地，租用年限分別為 40~70 年及 50 年，上開土地使用權之成交金額為人民幣 265,170 仟元，截至民國 105 年 12 月 31 日止已支付人民幣 209,670 仟元，尚餘人民幣 55,550 仟元於簽訂成交確認書後支付。另於民國 105 年 12 月 31 日收到江蘇東海縣政府之補助款計人民幣 100,000 仟元，帳列長期遞延收入，該款項為興建廠房之補助。
2. 本集團於民國 104 年 12 月 14 日新增與馬鞍山市人民政府簽訂設定土地使用權合約計\$267,272，租用年限為 50 年。
3. 本上開長期預付租金主要係本集團簽訂位於中國之設定土地使用權合約，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 105 年及 104 年度分別認列之租金費用為\$24,836 及\$25,778。

(十二) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|----------------------|-------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 8,738,009</u> | 0.90%~4.35% | - |
| <u>借款性質</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 11,137,953</u> | 0.905%~6% | - |

(十三) 其他應付款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,715,846 | \$ 1,618,540 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 94,429 | 155,741 |
| 應付購置設備款 | 1,197,679 | 1,812,658 |
| 其他 | 3,883,588 | 3,068,023 |
| | <u>\$ 6,891,542</u> | <u>\$ 6,654,962</u> |

(十四) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------------------|--|-------------|-----------|---------------------|
| | | | 融資額度 | 105年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 銀行信用借款 | 新台幣538,493仟元，自民國102年8月至109年6月間分期償還 | 1.48%~2.32% | \$ 60,000 | \$ 538,493 |
| 銀行擔保借款 | 新台幣33,166仟元，自民國103年7月至113年7月分期償還 | 1.85%~1.95% | 80,000 | 33,166 |
| 中長期聯貸借款 | 新台幣6,600,000仟元，民國102年3月至107年3月，本公司得於借款到期日前，出具動用申請書，直接清償原已到期之借款本金 | 1.58% | 1,400,000 | <u>6,600,000</u> |
| | | | | 7,171,659 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>182,690</u>) |
| | | | | <u>\$ 6,988,969</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 未動用借款 | |
|--------------------|--|-------------|------------|---------------------|
| | | | 融資額度 | 104年12月31日 |
| 長期銀行借款 | | | | |
| 銀行信用借款 | 新台幣614,409仟元，自民國102年1月至109年6月間分期償還 | 1.7%~2.55% | \$ 325,000 | \$ 614,409 |
| 銀行擔保借款 | 新台幣112,190仟元，自民國103年7月至113年7月分期償還 | 1.97%~2.07% | 80,000 | 112,190 |
| 中長期聯貸借款 | 新台幣6,600,000仟元，民國102年3月至107年3月，本公司得於借款到期日前，出具動用申請書，直接清償原已到期之借款本金 | 1.58% | 1,400,000 | <u>6,600,000</u> |
| | | | | 7,326,599 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (<u>136,385</u>) |
| | | | | <u>\$ 7,190,214</u> |

1. 本公司與兆豐銀行及其他聯貸銀行於民國 102 年 3 月簽訂中期循環性新台幣貸款合約，合約內容摘要如下：
 - (1) 授信期限：新台幣中期(信用)放款授信期間為自本授信案首次動用日起算 3 年，於民國 104 年 6 月本公司與銀行展延至 5 年。
 - (2) 額度及支用方式：總額度為 \$8,000,000，可於授信額度內分次動用，每次動用之金額，最少為新台幣 1 億元。
 - (3) 本金償還：每筆借款之借款期間本公司得選擇 90 天或 180 天，於未發生任何違約情事之前提下，本公司得於借款到期日前，出具動用申請書，以新動用之款項，直接清償原已到期之借款本金。就此金額相等部份，授信銀行及本公司均無須另作資金匯款進出，即視為本公司已於動用日收受該筆撥貸款項。
 - (4) 承諾：本公司於合約存續期間，每半年度及每年度合併財務報表之財務比例應維持如下：
 - A. 流動比率應維持在 100% 以上。
 - B. 負債比率應維持在 200%(含) 以下。
 - C. 利息保障倍數應維持於 4 倍以上。
 - D. 有形淨值應維持在新台幣 150 億元以上。
 - (5) 借款期間由借款人決定，借款人得於合約期間內依聯貸合約選擇提前償還。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。另本公司及國內子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，本公司及國內子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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 302,890) | (\$ 324,884) |
| 計畫資產公允價值 | 89,814 | 65,359 |
| 淨確定福利負債 | (\$ 213,076) | (\$ 259,525) |

(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 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 105年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 324,884) | \$ 65,359 | (\$ 259,525) |
| 當期服務成本 | (2,928) | - | (2,928) |
| 利息(費用)收入 | (5,544) | 1,186 | (4,358) |
| | (333,356) | 66,545 | (266,811) |
| 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) | - | (570) | (570) |
| 財務假設變動影響數 | (10,600) | - | (10,600) |
| 經驗調整 | 23,789 | - | 23,789 |
| | 13,189 | (570) | 12,619 |
| 提撥退休基金 | - | 41,116 | 41,116 |
| 支付退休金 | 17,277 | (17,277) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 302,890) | \$ 89,814 | (\$ 213,076) |
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 313,645) | \$ 85,417 | (\$ 228,228) |
| 當期服務成本 | (3,167) | - | (3,167) |
| 利息(費用)收入 | (8,175) | 1,708 | (6,467) |
| | (324,987) | 87,125 | (237,862) |
| 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) | - | 601 | 601 |
| 財務假設變動影響數 | (11,386) | - | (11,386) |
| 經驗調整 | (14,081) | - | (14,081) |
| | (25,467) | 601 | (24,866) |
| 提撥退休基金 | - | 3,203 | 3,203 |
| 支付退休金 | 25,570 | (25,570) | - |
| 12月31日餘額 | (\$ 324,884) | \$ 65,359 | (\$ 259,525) |

- (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 105 年及 104 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>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>1.40%</u> | <u>1.70%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.00%</u> | <u>3.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第 5 回經驗表估計。

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> |
| 105年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值 之影響 | \$ <u>8,178</u> | (\$ <u>8,504</u>) | (\$ <u>7,632</u>) | \$ <u>7,391</u> |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值 之影響 | \$ <u>8,647</u> | (\$ <u>10,188</u>) | (\$ <u>9,110</u>) | \$ <u>7,956</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) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$35,000。

- (7) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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)本公司之大陸子公司及其他國外子公司係按當地政府規定之退休金制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老退休金，民國105年及104年度，其提撥比率為10.2%~21%，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105年及104年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$905,730及\$1,021,021。

(十六)股本

民國105年12月31日止，本公司額定普通股股本\$7,000,000(含員工認股權憑證50,000仟股)，發行流通在外股數為512,326,940股。本公司普通股期初與期末流通在外股數相同。

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

| | 105年度 | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 金額差異 | 認列對子公 司所有權益 變動數 | 採用權益法 認列關聯企業 股權淨值之 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 9,337,850 | \$ 3,065 | \$ 7,124 | \$ 3,234 | \$ 56,702 | \$ 9,407,975 |
| 未依持股比例認 列被投資公司增 資股調整數 | - | - | - | - | 26,506 | 26,506 |
| 12月31日 | <u>\$ 9,337,850</u> | <u>\$ 3,065</u> | <u>\$ 7,124</u> | <u>\$ 3,234</u> | <u>\$ 83,208</u> | <u>\$ 9,434,481</u> |

| | 104年度 | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 金額差異 | 認列對子公 司所有權益 變動數 | 採用權益法 認列關聯企業 股權淨值之 變動數 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 9,337,850 | \$ 3,065 | \$ 7,124 | \$ 3,281 | \$ 68,182 | \$ 9,419,502 |
| 未依持股比例認 列被投資公司增 資股調整數 | - | - | - | (47) | (11,480) | (11,527) |
| 12月31日 | <u>\$ 9,337,850</u> | <u>\$ 3,065</u> | <u>\$ 7,124</u> | <u>\$ 3,234</u> | <u>\$ 56,702</u> | <u>\$ 9,407,975</u> |

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派。
2. 本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過 90% 以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利以不低於 20%。
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. (1) 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。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. (1) 本公司於民國 105 年 6 月 8 日及民國 104 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 104 年及 105 年度盈餘分派案如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 165,003 | \$ - | \$ 178,579 | \$ - |
| 現金股利 | <u>1,024,654</u> | <u>2.0</u> | <u>1,024,654</u> | <u>2.0</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,189,657</u> | <u>\$ 2.0</u> | <u>\$ 1,203,233</u> | <u>\$ 2.0</u> |

- (2) 本公司於民國 106 年 3 月 31 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分配案如下：

| | 105年度 | |
|--------|-------------------|---------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 79,277 | \$ - |
| 現金股利 | <u>768,490</u> | <u>1.5</u> |
| 合計 | <u>\$ 847,767</u> | <u>\$ 1.5</u> |

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十九) 其他權益項目

| | 105年 | | |
|------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| | 備供出售投資 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 1,269,210 | \$ 719,081 | \$ 1,988,291 |
| 備供出售投資評價調整 | (175,776) | - | (175,776) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (1,701,422) | (1,701,422) |
| - 關聯企業 | - | (101,404) | (101,404) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,093,434</u> | <u>(\$ 1,083,745)</u> | <u>\$ 9,689</u> |

| | 104年 | | |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 備供出售投資 | 外幣換算 | 總計 |
| 1月1日 | \$ 1,245,345 | \$ 1,123,014 | \$ 2,368,359 |
| 備供出售投資評價調整 | 23,865 | - | 23,865 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (407,409) | (407,409) |
| - 關聯企業 | - | 3,476 | 3,476 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,269,210</u> | <u>\$ 719,081</u> | <u>\$ 1,988,291</u> |

(二十) 其他收入

| | 105年度 | 104年度 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 廉價購買利益 | \$ - | \$ 852,006 |
| 租金收入 | 35,516 | 36,850 |
| 利息收入 | 87,816 | 86,784 |
| 股利收入 | 3,592 | 2,655 |
| 管理服務費收入 | 17,872 | 22,401 |
| 其他 | 179,620 | 142,914 |
| | <u>\$ 324,416</u> | <u>\$ 1,143,610</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | 105年度 | 104年度 |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 123,067 | \$ 412,649 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | (131,342) | (160,712) |
| 處分投資利益 | 679,788 | 1,329,563 |
| 減損損失 | - | (79,155) |
| 其他 | (77,557) | (13,915) |
| | <u>\$ 593,956</u> | <u>\$ 1,488,430</u> |

(二十二) 財務成本

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 364,081 | \$ 308,279 |

(二十三) 費用性質之額外資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 員工福利費用 | \$ 15,371,158 | \$ 16,704,588 |
| 不動產、廠房及設備與投資性不動產 之折舊費用 | 3,781,126 | 3,596,860 |
| 無形資產攤銷費用 | 84,284 | 73,717 |
| 運輸費用 | 814,756 | 963,653 |
| 廣告費用 | 240,950 | 235,848 |
| 營業租賃租金 | 717,061 | 755,772 |
| 製造費用及營業費用 | \$ 21,009,335 | \$ 22,330,438 |

(二十四) 員工福利費用

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 薪資費用 | \$ 12,871,645 | \$ 13,942,248 |
| 勞健保費用 | 1,283,568 | 1,426,902 |
| 退休金費用 | 913,016 | 1,030,655 |
| 其他用人費用 | 302,929 | 304,783 |
| | \$ 15,371,158 | \$ 16,704,588 |

1. 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，應提撥員工酬勞不低於 6%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$60,242 及 \$116,120；董監酬勞估列金額分別為 \$4,708 及 \$9,000，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 105 年係依該年度之獲利情況並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列之。董事會決議實際配發金額 \$60,000 及 \$4,800，皆採現金方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與 104 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。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 年初至當期末產生之應付所得稅 | \$ 535,675 | \$ 896,174 |
| 未分配盈餘加徵 | 46,311 | 74,913 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (41,120) | 54,337 |
| 當期所得稅總額 | <u>540,866</u> | <u>1,025,424</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 11,628 | 96,665 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 552,494</u> | <u>\$ 1,122,089</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 378,200) | \$ 21,777 |
| 確定福利義務之再衡量數 | 2,039 | (4,160) |
| 備供出售金融資產公允價值變動 | (215,818) | 4,644 |
| | <u>(\$ 591,979)</u> | <u>\$ 22,261</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 653,510 | \$ 916,411 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | (106,207) | 76,428 |
| 以前年度所得稅高低估數 | (41,120) | 54,337 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 46,311 | 74,913 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 552,494</u> | <u>\$ 1,122,089</u> |

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 105年度 | | | |
|-------------------|----------------|-------------|---------------|--------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 3,027 | \$ 296 | \$ - | \$ 3,323 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 33,500 | (9,021) | - | 24,479 |
| 未實現兌換(損)益 | 270 | 686 | - | 956 |
| 銷貨未實現利益 | - | 7,926 | - | 7,926 |
| 退休金未實際提撥數 | 2,595 | (2,595) | - | - |
| 確定福利計劃再衡量數 | 7,273 | - | (2,241) | 5,032 |
| 課稅損失 | 116,012 | (18,646) | - | 97,366 |
| 其他 | 34,777 | 995 | - | 35,772 |
| 小計 | \$ 197,454 | (\$ 20,359) | (\$ 2,241) | \$ 174,854 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現國外長期投資利益 | (\$ 506,300) | \$ 12,685 | \$ - | (\$ 493,615) |
| 未實現兌換(損)益 | (32,864) | 1,300 | - | (31,564) |
| 退休金未實際提撥數 | - | (2,677) | - | (2,677) |
| 確定福利計劃再衡量數 | (5,232) | (93) | 202 | (5,123) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | (445,898) | - | 215,818 | (230,080) |
| 國外營運機構兌換差額 | (416,226) | - | 378,200 | (38,026) |
| 其他 | (2,931) | (2,484) | - | (5,415) |
| 小計 | (\$ 1,409,451) | \$ 8,731 | \$ 594,220 | (\$ 806,500) |
| 合計 | (\$ 1,211,997) | (\$ 11,628) | \$ 591,979 | (\$ 631,646) |

| | 104年度 | | | |
|-------------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 3,891 | (\$ 864) | \$ - | \$ 3,027 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | 36,131 | (2,631) | - | 33,500 |
| 未實現兌換(損)益 | 441 | (171) | - | 270 |
| 銷貨未實現利益 | 48 | (48) | - | - |
| 退休金未實際提撥數 | 1,696 | 899 | - | 2,595 |
| 確定福利計劃再衡量數 | 3,116 | - | 4,157 | 7,273 |
| 課稅損失 | 154,294 | (38,282) | - | 116,012 |
| 其他 | 36,992 | (2,215) | - | 34,777 |
| 小計 | \$ 236,609 | (\$ 43,312) | \$ 4,157 | \$ 197,454 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現國外長期投資利益 | (\$ 438,990) | (\$ 67,310) | \$ - | (\$ 506,300) |
| 未實現兌換(損)益 | (49,484) | 16,620 | - | (32,864) |
| 確定福利計劃再衡量數 | (5,503) | 268 | 3 | (5,232) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | (441,254) | - | (4,644) | (445,898) |
| 國外營運機構兌換差額 | (394,449) | - | (21,777) | (416,226) |
| 其他 | - | (2,931) | - | (2,931) |
| 小計 | (\$ 1,329,680) | (\$ 53,353) | (\$ 26,418) | (\$ 1,409,451) |
| 合計 | (\$ 1,093,071) | (\$ 96,665) | (\$ 22,261) | (\$ 1,211,997) |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 105年12月31日 | | | | |
|------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 扣抵年度 |
| 97-105 | \$ 2,033,871 | \$ 2,033,871 | \$ 1,461,129 | 107-115 |
| 104年12月31日 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 扣抵年度 |
| 97-104 | \$ 2,095,682 | \$ 2,095,682 | \$ 1,413,259 | 107-114 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 2,723,159 | \$ 2,707,453 |

6. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

| | <u>核定情形</u> |
|------------------------------------|-------------|
| 達智 | 核定至102年度 |
| 本公司、富崴、志得、勁永、富士臨、藝鑫、星崴、大崴、鉅航、崴嘉、晶實 | 核定至103年度 |

7. 未分配盈餘相關資訊：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後 | \$ 5,874,326 | \$ 6,277,731 |

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$861,211及\$837,305，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.66%，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.05%。

(二十六) 每股盈餘

| | <u>105年度</u> | | |
|------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 792,765 | 512,327 | \$ 1.55 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 792,765 | 512,327 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅 | - | 1,646 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 792,765 | 513,973 | \$ 1.54 |

| | 104年度 | | |
|------------------------------|--------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 1,650,031 | 512,327 | \$ 3.22 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 1,650,031 | 512,327 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅 | - | 2,552 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 1,650,031 | 514,879 | \$ 3.20 |

(二十七) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室、倉庫及門市據點等，租賃期間介於1至6年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國105年及104年度分別認列\$690,419及\$721,994之租金費用及\$26,642及\$33,778之或有租金為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年 | \$ 334,289 | \$ 228,345 |
| 超過1年但不超過5年 | 242,383 | 258,733 |
| | \$ 576,672 | \$ 487,078 |

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 3,702,659 | \$ 6,328,904 |
| 加：期初應付設備款 | 1,812,658 | 1,127,648 |
| 減：期末應付設備款 | (1,197,679) | (1,812,658) |
| 本期支付現金 | \$ 4,317,638 | \$ 5,643,894 |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售： | | |
| — 關聯企業 | <u>\$ 2,598,301</u> | <u>\$ 1,611,765</u> |

銷售與關係人之收款期間以銷售後約 4 個月至 6 個月內收款為原則。一般客戶除模具收入係客戶驗收完畢始付款外，餘為出貨後即電匯或月結約 30~120 天收款。

2. 進貨

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品購買： | | |
| — 關聯企業 | <u>\$ 1,481,169</u> | <u>\$ 1,985,801</u> |

本集團向關係人進貨價格，約與一般供應商同。付款條件與一般供應商同，係進貨後 60~120 天付款。

3. 營業外收入-什項收入

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 其他收入： | | |
| — 關聯企業 | <u>\$ 22,617</u> | <u>\$ 32,895</u> |

本集團分別向關係人收取技術報酬金及管理服務收入，收款條件係與對其應付款項沖抵後之淨額依資金狀況收取。

4. 應收關係人款項

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| — 關聯企業 | <u>\$ 1,122,300</u> | <u>\$ 775,771</u> |
| 其他應收款： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 資金貸與 | \$ 294,850 | \$ 582,243 |
| 其他 | <u>25,342</u> | <u>105,599</u> |
| | <u>\$ 320,192</u> | <u>\$ 687,842</u> |

5. 應付關係人款項

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| — 關聯企業 | \$ 354,842 | \$ 646,217 |

6. 資金貸與關係人

(1) 應收關係人款項：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 294,850 | \$ 582,243 |

(2) 利息收入：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 關聯企業 | \$ 30,086 | \$ 32,377 |

對關聯企業之放款條件為款項貸與後按合約償還，民國 105 年及 104 年度之利息均按年利率 6.5% 收取。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 78,014 | \$ 82,245 |
| 退職後福利 | 1,443 | 1,504 |
| 總計 | \$ 79,457 | \$ 83,749 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|---|
| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | |
| 受限制資產-流動 (表列其他流動資產) | \$ 391,130 | \$ 206,954 | 海關快速通關保證金、購料 開立信用狀保證金、政府補 助款及禮券信託 |
| 存出保證金 (表列其他非流動資產) | 192,757 | 205,141 | 海關保證金、廠房保證金 |
| 其他資產-其他 (表列其他非流動資產) | 6,015 | 16,310 | 法訴提存保證金、長期借款 擔保 |
| | <u>\$ 589,902</u> | <u>\$ 428,405</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|--------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 486,275 | \$ 1,174,779 |

(二) 勁永公司於民國 100 年 12 月 16 日接獲美國子公司通知與中南美洲客戶發生應收帳款糾紛，經勁永公司派員調查發現係勁永美國子公司某特定員工擅自至貨運承攬公司竄改相關送貨文件，將貨物運送至非下單客戶指定送達地之其他地區所致，估計影響金額美金 19,447 仟元(約\$577,633)。依律師之意見，上列事件係屬對該特定員工之債權，基於穩健保守之原則，勁永美國子公司將上列債權予以全數提列呆帳損失，惟實際損失尚待司法機關調查及追償結果而定。本案已請台灣及美國司法機關進行偵查及蒐證，追究有關人員刑事責任；勁永公司已委聘律師分別在台灣及美國提出民事訴訟，並於台灣新北地方法院提存\$2,500 作為執行假扣押之擔保。依律師之意見，尚無法確認債權收回之可能性。另勁永美國子公司向客戶 PRIVATE LABEL PC, INC. (簡稱 PLPC) 等提出告訴求償，PLPC 亦向勁永公司、勁永美國子公司及勁永香港子公司提出反訴並求償美金 3,224 仟元。勁永美國子公司與其中部分被告當事人先行達成和解協議，並於民國 104 年 3 月及 6 月收取和解金美金 950 仟元及 400 仟元。於民國 104 年 10 月 7 日，PLPC 撤銷對勁永香港子公司之提告。前開訴訟已於民國 105 年 7 月 25 日與 PLPC 達成和解協議，勁永公司無須支付和解金，因雙方訂有保密條款，故和解金額免予揭露，並於 8 月 12 日雙方撤訴。民國 105 年 11 月 30 日美國子公司於民事訴訟對二名被告取得一造辯論勝訴判決，與其餘當事人間民事訴訟爭執均已和解結案。民國 106 年 3 月 22 日本案其中一名被告於臺灣獲判刑事不起訴處分確定。

(三) ASHOP CO., LTD. 為晶實公司之子公司，故本公司商請由晶實公司保證，而本公司為 ASHOP CO., LTD. 提供資金額度上限美金 7,000,000 及蘋果購料保證額度上限美金 5,000,000 元，截至民國 105 年 12 月 31 日 ASHOP CO., LTD. 已取得本公司貸與之款項計美金 7,000,000 元及購料保證額度美金 5,000,000 元，若前述資金貸與及背書保證有任何損失時，則須由晶實公司負連帶責任，所承擔之賠償金額最大為美金 12,000,000 元，惟最終結果尚待交易完成。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

(1)請詳附註六(十七)。

(2)勁永公司於民國 106 年 3 月 30 日經董事會決議，通過參與富歲能源股份有限公司之現金增資案，預計投資 600,000 千元，取得 89.29%股權。

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。本集團依實際經濟情況以管理並監控其資本。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，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、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二、(三)：

| | 105年12月31日 | |
|---------------------|--------------|--------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ 668,908 | \$ - |
| 金融負債： | | |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 7,171,659 | \$ 6,953,945 |
| | | |
| | 104年12月31日 | |
| | 帳面金額 | 公允價值 |
| 金融資產： | | |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ 670,846 | \$ - |
| 金融負債： | | |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | \$ 7,326,599 | \$ 6,998,565 |

2. 財務風險管理政策

(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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會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. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將有市場匯率波動而改變，惟本集團持有之外幣資產及負債部份及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部份缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 本集團從事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)，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：

| 105年12月31日 | | | |
|----------------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (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 | \$ 452,786 | 32.25 | \$ 14,602,344 |
| 人民幣：新台幣 | 859 | 4.62 | 3,964 |
| 港幣：新台幣 | 7,204 | 4.16 | 29,954 |
| 日幣：新台幣 | 373,704 | 0.28 | 102,993 |
| 美金：港幣 | 1,818 | 7.76 | 58,631 |
| 人民幣：港幣 | 5,947 | 1.11 | 27,457 |
| 美金：人民幣 | 200,542 | 6.95 | 6,467,480 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：港幣 | \$ 107,407 | 1.11 | \$ 495,897 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 361,655 | 32.25 | \$ 11,663,388 |
| 港幣：新台幣 | 3,849 | 4.16 | 16,005 |
| 日幣：新台幣 | 20,238 | 0.28 | 5,578 |
| 美金：港幣 | 165,938 | 7.76 | 5,351,501 |
| 人民幣：港幣 | 353,221 | 1.11 | 1,630,821 |
| 美金：人民幣 | 39,924 | 6.95 | 1,287,549 |

104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) | | | |
| 金融資產 | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 484,534 | 32.83 | \$ 15,907,264 |
| 人民幣：新台幣 | 9,224 | 5.00 | 46,121 |
| 港幣：新台幣 | 8,726 | 4.24 | 36,998 |
| 日幣：新台幣 | 864,462 | 0.27 | 233,405 |
| 美金：港幣 | 10,171 | 7.75 | 333,914 |
| 人民幣：港幣 | 6,453 | 1.18 | 32,265 |
| 美金：人民幣 | 9,447 | 6.49 | 310,145 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 人民幣：港幣 | \$ 63,544 | 1.18 | \$ 317,722 |
| 金融負債 | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 416,062 | 32.83 | \$ 13,659,328 |
| 港幣：新台幣 | 7,149 | 4.24 | 30,313 |
| 日幣：新台幣 | 662,718 | 0.27 | 178,934 |
| 美金：港幣 | 28,693 | 7.75 | 941,991 |
| 人民幣：港幣 | 51,438 | 1.18 | 257,190 |
| 美金：人民幣 | 60,303 | 6.49 | 1,979,747 |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$123,067及\$412,649。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 105年度 | | |
|-------------------|----|-------|---------|--------------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 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% | \$ | 146,023 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 40 | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | | 300 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 1,030 | - |
| 美金：港幣 | 1% | | 586 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | | 275 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 64,675 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 116,634 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 1% | | 160 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | | 56 | - |
| 美金：港幣 | 1% | | 53,515 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | | 16,308 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | | 12,875 | - |

104年度

敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 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% | \$ 159,073 | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 461 | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | 370 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 2,334 | - |
| 美金：港幣 | 1% | 3,339 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | 323 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 3,101 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 136,593 | \$ - |
| 港幣：新台幣 | 1% | 303 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 1,789 | - |
| 美金：港幣 | 1% | 9,420 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | 2,572 | - |
| 美金：人民幣 | 1% | 19,797 | - |

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，或以成本衡量之金融資產因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具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105年及104年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$7,822及\$14,417。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團借款主係為浮動利率，於民國105年及104年度本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

- B. 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$59,525 及 \$60,811，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 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。個別風險之限額係董事會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、衍生金融工具，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。對銀行及金融機構而言，皆係信用卓越之金融機構才會被接納為交易對象。
- B. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。
- C. 於民國 105 年及 104 年度，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。
- D. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(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。
- B. 本集團投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3至5年內 | 5年以上 |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------|-------|--------|
| 短期借款 | \$ 8,738,009 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 4,493 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 13,978,665 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 6,891,542 | - | - | - | - |
| 長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期) | 182,690 | 7,049,967 | 23,367 | 8,455 | 11,385 |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3至5年內 | 5年以上 |
|-----------------------------|---------------|-----------|--------|--------|--------|
| 短期借款 | \$ 11,137,953 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 3,307 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 17,377,935 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 6,654,962 | - | - | - | - |
| 長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期) | 136,385 | 7,254,875 | 51,032 | 27,251 | 20,763 |

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

2. 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投資的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之非避險之衍生金融工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團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：

| 105年12月31日 | <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> | | | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 1,042,965</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,042,965</u> |
| 104年12月31日 | <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> | | | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 1,922,305</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,922,305</u> |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 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：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5) 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。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下述被投資公司之相關資訊，係依投資公司經會計師查核簽證之財務報告編製。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊中，其中除本期損益係按民國 105 年度各月平均匯率換算外，餘係按民國 105 年 12 月 31 日匯率換算。

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)：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之來料加工廠

本公司於民國 86 年透過轉投資事業 CU INTERNATIONAL LTD. 於大陸廣東省深圳及東莞承租工廠，以來料加工方式投資營運，該來料加工廠並未具法人主體，係隸屬於 CU INTERNATIONAL LTD. 之生產工廠，主要營業項目為生產電子通訊零件、電線等之製造業務，經營期限至民國 106 年 12 月。

2. 投資大陸公司之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資、帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請詳附表十。
3. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

| 公 司 名 稱 | 科 目 | 105年度 | |
|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金 額 | 百分比 |
| 東莞富強電子有限公司 | 進貨 | \$ 36,030,498 | 71% |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 進貨 | \$ 21,556,860 | 42% |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 進貨 | \$ 7,688,000 | 15% |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 進貨 | \$ 3,163,985 | 6% |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 進貨 | \$ 2,686,788 | 5% |
| 富港電子(天津)有限公司 | 進貨 | \$ 183,391 | - |
| 昆山富士錦電子有限公司 | 進貨 | \$ 34,440 | - |

| 公 司 名 稱 | 科 目 | 105年12月31日 | |
|---------------|------|--------------|-----|
| | | 金 額 | 百分比 |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 應付帳款 | \$ 4,241,819 | 54% |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 應付帳款 | \$ 1,355,740 | 13% |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 應付帳款 | \$ 1,028,272 | 17% |
| 富展電子(上海)有限公司 | 應付帳款 | \$ 47 | - |

- (2) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附表二。
- (3) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一。
- (4) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

| 公 司 名 稱 | 科 目 | 105年度 | |
|-----------------------|-----------|---------------|-----|
| | | 金 額 | 百分比 |
| 東莞富強電子有限公司 | 代採購原材料 | \$ 20,064,162 | 53% |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 代採購原材料 | \$ 9,595,859 | 26% |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 代採購原材料 | \$ 4,948,335 | 13% |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 代採購原材料 | \$ 2,507,667 | 6% |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 代採購原材料 | \$ 383,705 | 1% |
| 昆山富士錦電子有限公司 | 代採購原材料 | \$ 92,060 | - |
| 富港電子(天津)有限公司 | 代採購原材料 | \$ 1,832 | - |
| 東莞富強電子有限公司 | 代採購冶工具及設備 | \$ 285,295 | 68% |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 代採購冶工具及設備 | \$ 112,529 | 27% |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 代採購冶工具及設備 | \$ 14,325 | 3% |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 代採購冶工具及設備 | \$ 3,995 | 1% |
| CU INTERNATIONAL LTD. | 代採購冶工具及設備 | \$ 235 | - |
| 昆山富士錦電子有限公司 | 代採購冶工具及設備 | \$ 133 | - |

| 公 司 名 稱 | 科 目 | 105年12月31日 | |
|---------------|-------|--------------|-----|
| | | 金 額 | 百分比 |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 其他應收款 | \$ 1,522,331 | 45% |
| 東莞富強電子有限公司 | 其他應收款 | \$ 486,657 | 15% |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 其他應收款 | \$ 472,670 | 14% |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 其他應收款 | \$ 355,353 | 11% |
| 昆山富士錦電子有限公司 | 其他應收款 | \$ 99,734 | 3% |
| 富強電子(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | \$ 13,710 | - |
| 富士林電子(東莞)有限公司 | 其他應收款 | \$ 8,798 | - |
| 富港電子(鹽城)有限公司 | 其他應收款 | \$ 501 | - |

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之營運部門以產品別為分類基礎，公司營運及組織劃分亦皆以產品別為發展方向。現行公司產品主要劃分為3C零組件、系統及週邊產品、3C產品零售及其他等類。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會主要係以營業利益衡量營運部門，並作為評估績效之基礎。

(三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營決策者之應報導部門部門資訊如下：

民國 105 年度：

| | 系統及周邊 | | | | | |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| | 3C零組件部門 | 產品部門 | 3C產品零售部門 | 其他營運部門 | 調節及消除 | 合計 |
| 外部收入 | \$ 41,871,697 | \$ 35,167,526 | \$ 13,167,538 | \$ 292,768 | \$ - | \$ 90,499,529 |
| 內部部門收入 | 5,074,039 | 26,742 | - | 41,046 | (5,141,827) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 46,945,736</u> | <u>\$ 35,194,268</u> | <u>\$ 13,167,538</u> | <u>\$ 333,814</u> | <u>(\$ 5,141,827)</u> | <u>\$ 90,499,529</u> |
| 部門營業利益 | <u>\$ 380,167</u> | <u>(\$ 171,590)</u> | <u>\$ 45,070</u> | <u>\$ 61,165</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 314,812</u> |

民國 104 年度：

| | 系統及周邊 | | | | | 合計 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 3C零組件部門 | 產品部門 | 3C產品零售部門 | 其他營運部門 | 調節及消除 | |
| 外部收入 | \$ 54,031,507 | \$ 28,229,077 | \$ 25,455,142 | \$ 517,348 | \$ - | \$ 108,233,074 |
| 內部部門收入 | 7,121,777 | 195,971 | - | 11,645 | (7,329,393) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 61,153,284</u> | <u>\$ 28,425,048</u> | <u>\$ 25,455,142</u> | <u>\$ 528,993</u> | <u>(\$ 7,329,393)</u> | <u>\$ 108,233,074</u> |
| 部門營業利益 | <u>(\$ 898,254)</u> | <u>\$ 551,952</u> | <u>\$ 485,347</u> | <u>\$ 155,028</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 294,073</u> |

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門營業利益，與財務報告之收入及稅前淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 地區別資訊

本公司民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|----|----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 收入 |
| 台灣 | \$ 6,779,836 | \$ 7,165,784 |
| 大陸 | 43,585,086 | 56,345,779 |
| 美國 | 24,223,736 | 24,031,388 |
| 香港 | 5,924,223 | 16,219,395 |
| 韓國 | 1,047,896 | 1,082,900 |
| 其他 | 8,938,752 | 3,387,828 |
| 合計 | <u>\$ 90,499,529</u> | <u>\$ 108,233,074</u> |

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>收入</u> | <u>收入</u> |
| 甲 | \$ 12,848,438 | \$ 10,772,817 |
| 丁 | <u>30,464,233</u> | <u>24,224,759</u> |
| | <u>\$ 43,312,671</u> | <u>\$ 34,997,576</u> |

正崙精密工業股份有限公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註二) | 資金貸與總限額(註三) | 備註 |
|----|-----------------------|---------------------------|-----------|--------|------------|---------|---------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|--------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 500,000 | \$ - | \$ - | - | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 4,727,343 | \$ 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 岳昇有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 100,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富士臨工業(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 200,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 50,850 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | ASHOP CO., LTD. | 其他應收款-關係人 | 是 | 451,500 | 225,750 | 225,750 | 2 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 訊強通訊科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 85,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 鉅航科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 87,884 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 富港電子(昆山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 100,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 昆山富士錫電子有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 200,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 149,850 | 115,425 | 23,085 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 協創數據技術有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 969,000 | 461,700 | 230,850 | 6.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富強電子(鹽城)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 50,850 | 46,170 | 36,936 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富港電子(馬鞍山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 12,204 | 11,081 | 11,081 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 3 | 鉅航科技股份有限公司 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 其他應收款-關係人 | 是 | 56,412 | 54,732 | 54,732 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 3 | 鉅航科技股份有限公司 | MEDIA UNIVERSE INC. | 其他應收款-關係人 | 是 | 274,557 | 266,380 | 266,380 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 4 | MEDIA UNIVERSE INC. | 蘇州鉅航電子有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 371,456 | 360,393 | 360,393 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 5 | 晶實科技股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註二) | 資金貸與總限額(註三) | 備註 |
|----|---------------------------|-----------------|-----------|--------|------------|------------|-----------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|-------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 5 | 晶實科技股份有限公司 | 晶競科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 5 | 晶實科技股份有限公司 | 晶實香港有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 300,000 | 300,000 | - | 1.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 5 | 晶實科技股份有限公司 | ASHOP CO., LTD. | 其他應收款-關係人 | 是 | 64,500 | 64,500 | 49,988 | 2 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 6 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 香港華仕德電路技術有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 33,350 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 6 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 富展電子(上海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 150,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 6 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 正崧精密工業股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 222,000 | 71,000 | 71,000 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 6 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 鉅航科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 87,000 | 87,000 | 87,000 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 6 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 訊強科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 64,000 | 64,000 | 64,000 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 7 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 鉅航電子科技(深圳)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 177,274 | 170,915 | 170,915 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 8 | 晶競科技股份有限公司 | 晶實科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 8 | 晶競科技股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 100,000 | 100,000 | 23,000 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 9 | 富士臨工業(天津)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 254,250 | 230,850 | 230,850 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 10 | 富士灣電能(天津)有限公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 200,858 | 4,617 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 10 | 富士灣電能(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 200,858 | 182,372 | 182,372 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 11 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 昆山富士優貿易有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 50,850 | 46,170 | 11,543 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 12 | 富崑能源股份有限公司 | 星崑股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 45,000 | 45,000 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 13 | 富崑國際投資股份有限公司 | 星崑股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 2.62 | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 14 | FOXLINK TECHNOLOGY | 正崧精密工業股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 830,415 | 803,025 | 770,775 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 15 | 富港電子(天津)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 1,525,500 | 1,385,100 | 1,191,186 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 15 | 富港電子(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 457,650 | 415,530 | 369,360 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註二) | 資金貸與總限額(註三) | 備註 |
|----|--------------|--------------|-----------|--------|------------|------------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|-------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 16 | 晶寶香港有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 203,400 | \$ 184,680 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 17 | 星威股份有限公司 | 逸品興業股份有限公司 | 其他應收款 | 否 | 40,000 | - | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 4,727,343 | 9,454,686 | |
| 18 | APIX LIMITED | 中旋實業有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 322,500 | 322,500 | - | - | 2 | - | 集團資金調度規劃 | - | - | - | 947,618 | 1,895,236 | |

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填1。

有短期融通資金之必要者填2。

註二：對個別對象資金貸與限額以本公司淨值之20%為限。

註三：資金貸與總限額以本公司淨值之40%為限。

正崙精密工業股份有限公司

為他人背書保證

民國105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)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註一) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註二) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|---------------|-----------------|-----------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 本公司之曾孫公司 | \$ 9,454,686 | \$ 333,500 | \$ 322,500 | \$ 18,477 | \$ - | 1.36 | \$ 11,818,358 | Y | N | N | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | ASHOP CO., LTD. | 本公司之曾孫公司 | 9,454,686 | 166,750 | 161,250 | 161,250 | - | 0.68 | 11,818,358 | Y | N | N | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 晶實科技股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 9,454,686 | 1,150,575 | 1,112,625 | 317,314 | - | 4.70 | 11,818,358 | Y | N | N | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 晶實香港有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 9,454,686 | 2,067,700 | 1,999,500 | 89,655 | - | 8.45 | 11,818,358 | Y | N | N | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 9,454,686 | 166,750 | 161,250 | - | - | 0.68 | 11,818,358 | Y | N | Y | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 9,454,686 | 1,283,975 | 1,241,625 | 52,245 | - | 5.25 | 11,818,358 | Y | N | Y | |
| 1 | 勁永國際股份有限公司 | 中旋實業有限公司 | 為該公司之孫公司 | 2,369,045 | 334,500 | 322,500 | 322,500 | - | 6.81 | 2,369,045 | Y | N | N | |
| 2 | 晶實科技股份有限公司 | ASHOP CO., LTD. | 為該公司之子公司 | 9,454,686 | 400,200 | 387,000 | 387,000 | - | 1.64 | 11,818,358 | Y | N | N | |
| 2 | 晶實科技股份有限公司 | 晶實香港有限公司 | 為該公司之子公司 | 9,454,686 | 433,550 | 258,000 | - | - | 1.09 | 11,818,358 | Y | N | N | |
| 3 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富港電子(馬鞍山)有限公司 | 為該公司之關聯企業 | 9,454,686 | 1,395,578 | 1,267,136 | 1,267,136 | - | 5.35 | 11,818,358 | Y | N | Y | |

註一：對單一企業背書保證限額之計算方法如下：

對持有股權90%以上與子公司以不超過本公司淨值50%為限；對上述以外之單一企業背書保證以不超過本公司淨值40%為限。

勁永公司對單一企業背書保證限額，以不超過勁永公司淨值50%為限。

註二：背書保證最高限額以本公司淨值50%為限。

勁永公司對外及對子公司背書保證總額度以不超過勁永公司淨值50%為限。

正崙精密工業股份有限公司

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105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（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 | 公允價值 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 佳凌科技股份有限公司 | 本公司之被投資公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 3,153 | \$ 75,667 | 3 | \$ 75,667 | |
| 富港電子(天津)有限公司 | 深圳立訊精密工業股份有限公司 | 本公司之被投資公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 10,097 | 967,298 | 0.48 | 967,298 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 碩達科技股份有限公司 | 不適用 | 備供出售之金融資產-非流動 | 70 | - | 0.11 | - | |
| 富崙國際投資股份有限公司 | 資鼎中小企業開發股份有限公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,000 | 30,000 | 10 | 不適用 | |
| WORLDWIDE FAMOUS CORP. | CORVUS ENERGY LTD. | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 22 | - | 0.22 | 不適用 | |
| 星崙股份有限公司 | SEC INTERNATIONAL INC. | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 54 | 1,626 | 9 | 不適用 | |
| 富崙能源股份有限公司 | 十全媒體娛樂行銷股份有限公司 | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 300 | 3,000 | 1.5 | 不適用 | |
| CULINK INTERNATIONAL LTD. | GAMMA 2 ROBOTICS, INC. | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 32,250 | 9 | 不適用 | |
| CULINK INTERNATIONAL LTD. | OCCIPITAL, INC | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 389 | 37,088 | 1.31 | 不適用 | |
| CULINK INTERNATIONAL LTD. | V5 SYSTEMS, INC | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 730 | 32,250 | 3.9 | 不適用 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 聖桑股份有限公司 | 不適用 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 60 | - | 0.5 | 不適用 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 翰邦科技股份有限公司 | 不適用 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 13 | - | 0.21 | 不適用 | |
| 勁永國際股份有限公司 | INNOPLUS CO., LTD | 不適用 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 160 | - | 12 | 不適用 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 台灣之星電信股份有限公司(註4) | 不適用 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 50,000 | 500,000 | 1.67 | 不適用 | |
| FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED | LEADSUN NEW STAR CORP.(原INITIAL PLAN LIMITED) | 本公司之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2 | 32,224 | 10 | 不適用 | |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註三：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註四：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

正崴精密工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105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)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|--------------|--------------|---------------|------|-----|--------|--------------|-------|----|-------|------------|-----------|------------|--------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 富港電子(天津)有限公司 | 深圳立訊精密股份有限公司 | 備供出售之金融資產-非流動 | 不適用 | 不適用 | 11,731 | \$ 1,872,176 | 4,116 | 註 | 5,750 | \$ 716,439 | \$ 36,651 | \$ 679,788 | 10,097 | \$ 967,298 |

註：股票股利

正歲精密工業股份有限公司
 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
 民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|---------------|-------|-----------|-------------|--------------|---------|------|-------------------|---------|------|----|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 江蘇正歲新能源科技有限公司 | 土地使用權 | 105.11.17 | \$1,226,676 | \$ 1,016,696 | 江蘇東海縣政府 | 非關係人 | - | - | - | - | 係依政府招標之規定 | 營運開發 | |

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

正崙精密工業股份有限公司
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
民國105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)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|-------|-----------------|------------|------|-------------------|------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | FOXLINK INTERNATIONAL INC. | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | (\$ 26,432,669) | (36) | 註一 | 註一 | 註一 | \$ 3,767,645 | 24 | |
| 本公司 | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 銷貨 | (2,395,207) | (3) | 註一 | 註一 | 註一 | 993,975 | 6 | |
| 本公司 | 勁永國際股份有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | (211,298) | - | 註一 | 註一 | 註一 | 67,365 | - | |
| 本公司 | 東莞富強電子有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 36,030,498 | 71 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |
| 本公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 21,556,860 | 42 | 註二 | 註二 | 註二 | (4,241,819) | (54) | |
| 本公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 7,688,000 | 8 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |
| 本公司 | 富港電子(南昌)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 3,163,985 | 6 | 註二 | 註二 | 註二 | (1,028,272) | (13) | |
| 本公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 2,686,788 | 5 | 註二 | 註二 | 註二 | (1,355,740) | (17) | |
| 本公司 | 維熹科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 623,783 | 1 | 註二 | 註二 | 註二 | (168,247) | (2) | |
| 本公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 進貨 | 183,391 | - | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |
| FOXLINK INTERNATIONAL INC. | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 進貨 | 26,432,669 | 99 | 註二 | 註二 | 註二 | (3,767,645) | (85) | |
| 勁永國際股份有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 進貨 | 211,298 | 26 | 註二 | 註二 | 註二 | (72,925) | (41) | |
| 東莞富強電子有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (36,030,498) | (100) | 註一 | 註一 | 註一 | - | - | |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (21,556,860) | (94) | 註一 | 註一 | 註一 | 4,241,819 | 67 | |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (7,688,000) | (93) | 註一 | 註一 | 註一 | - | - | |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (3,163,985) | (95) | 註一 | 註一 | 註一 | 1,028,272 | 94 | |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (2,686,788) | (100) | 註一 | 註一 | 註一 | 1,355,740 | 33 | |
| 富港電子(天津)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 銷貨 | (183,391) | (53) | 註一 | 註一 | 註一 | - | - | |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 進貨 | 505,436 | 2 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (348,897) | (2) | 註一 | 註一 | 註一 | 401,361 | 6 | |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 156,942 | 1 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|---------------------|-------|------------|------------|------|-------------------|------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 東莞富強電子有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | \$ 348,897 | 1 | 註二 | 註二 | 註二 | (\$ 401,361) | (3) | |
| 昆山富港電子貿易有限公司 | 上海富港電子貿易有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (831,782) | (48) | 註一 | 註一 | 註一 | 8,248 | 3 | |
| 上海富港電子貿易有限公司 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 831,782 | 51 | 註二 | 註二 | 註二 | (8,248) | (4) | |
| 岳昇有限公司 | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長二親等內親屬 | 進貨 | 164,066 | 43 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | 156,942 | 2 | 註一 | 註一 | 註一 | - | - | |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 訊強通訊科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (130,993) | (2) | 註一 | 註一 | 註一 | 119,842 | 3 | |
| 晶盛科技股份有限公司 | 晶實科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (182,484) | (30) | 註一 | 註一 | 註一 | - | - | |
| 晶實科技股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 182,484 | 5 | 註二 | 註二 | 註二 | - | - | |

註一：詳附註(七)1.之說明。

註二：詳附註(七)2.之說明。

正崴精密工業股份有限公司

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105年12月31日

附表七

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 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|------|------------|-------------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 東莞富強電子有限公司 | 本公司之孫公司 | \$ 355,353 | 註一 | 無 | 不適用 | \$ 355,353 | 無 |
| 本公司 | FOXLINK INTERNATIONAL INC. | 本公司之曾孫公司 | 3,767,645 | 2.41 | 無 | 不適用 | 3,767,645 | 無 |
| 本公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 本公司之孫公司 | 1,522,331 | 註一 | 無 | 不適用 | 1,522,331 | 無 |
| 本公司 | 鴻海精密工業股份有限公司 | 該公司董事長為本公司董事長 二親等內親屬 | 993,975 | 2.25 | 無 | 不適用 | 305,246 | 無 |
| 本公司 | 富港電子(南昌)有限公司 | 本公司之孫公司 | 472,670 | 註一 | 無 | 不適用 | 62,554 | 無 |
| 本公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 本公司之孫公司 | 486,657 | 註一 | 無 | 不適用 | 376,672 | 無 |
| 本公司 | ASHOP CO., LTD. | 本公司之曾孫公司 | 225,750 | 註一 | \$ 225,750 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| 本公司 | 維熹科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | 168,247 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 本公司 | 岳昇有限公司 | 本公司之子公司 | 122,783 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 1,355,740 | 1.98 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 1,028,272 | 3.08 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 4,241,819 | 5.08 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED | 本公司 | 該公司為本公司之最終母公司 | 770,775 | 註一 | 770,775 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| CU INTERNATIONAL LTD. | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 151,885 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 東莞富強電子有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 214,024 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(東莞)有限公司 | CU INTERNATIONAL LTD. | 聯屬公司 | 111,740 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 401,361 | 0.87 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 561,817 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(天津)有限公司 | CU INTERNATIONAL LTD. | 聯屬公司 | 409,610 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 協創數據技術有限公司 | 聯屬公司 | 230,850 | 註一 | 230,850 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 訊強通訊科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 119,842 | 1.09 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 625,771 | 0.06 | 無 | 不適用 | - | 無 |

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------------------------|-----------------------|------|------------|-----|-----------|-------------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 富士臨工業(天津)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 230,850 | 註一 | 230,850 | 預計於106年陸續收回 | \$ - | 無 |
| CELINK INTERNATIONAL LTD. | CU INTERNATIONAL LTD. | 聯屬公司 | 136,817 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED | CU INTERNATIONAL LTD. | 聯屬公司 | 229,845 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. | CU INTERNATIONAL LTD. | 聯屬公司 | 109,400 | 註一 | 無 | 不適用 | - | 無 |
| 鈺航科技股份有限公司 | MEDIA UNIVERSE INC. | 聯屬公司 | 266,380 | 註一 | 266,380 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| MEDIA UNIVERSE INC. | 蘇州鈺航電子有限公司 | 聯屬公司 | 360,393 | 註一 | 360,393 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 鈺航電子科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | 170,915 | 註一 | 170,915 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| 富士灣電能(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 182,372 | 註一 | 182,372 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| 富港電子(天津)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 聯屬公司 | 1,191,186 | 註一 | 1,191,186 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |
| 富港電子(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 聯屬公司 | 369,360 | 註一 | 369,360 | 預計於106年陸續收回 | - | 無 |

註一：帳列其他應收款，故不適用。

正崙精密工業股份有限公司
 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105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|--------|--------------|-----------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | FOXLINK INTERNATIONAL INC. | 1 | 應收帳款 | \$ 3,767,645 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 6 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | FOXLINK INTERNATIONAL INC. | 1 | 銷貨 | 26,432,669 | 銷貨價格依雙方議定 | 29 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 1 | 其他應收款 | 355,353 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 1 | 進貨 | 36,030,498 | 進貨價格依雙方議定 | 40 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 1,522,331 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 2 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 1 | 進貨 | 7,688,000 | 進貨價格依雙方議定 | 8 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 486,657 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 1,355,740 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 2 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 1 | 進貨 | 2,686,788 | 進貨價格依雙方議定 | 3 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 4,241,819 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 6 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 1 | 進貨 | 21,556,860 | 進貨價格依雙方議定 | 24 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 1 | 進貨 | 183,391 | 進貨價格依雙方議定 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 1 | 其他應付款 | 53,214 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 昆山富士錦電子有限公司 | 1 | 其他應收款 | 99,734 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(南昌)有限公司 | 1 | 其他應收款 | 472,670 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(南昌)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 1,028,272 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 2 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 富港電子(南昌)有限公司 | 1 | 進貨 | 3,163,985 | 進貨價格依雙方議定 | 3 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 藝鑫精密工業股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 71,000 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | ASHOP CO., LTD. | 1 | 其他應收款 | 225,750 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 67,365 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 1 | 銷貨 | 211,298 | 銷貨價格依雙方議定 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED | 1 | 其他應付款 | 770,775 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | 岳昇有限公司 | 1 | 其他應收款 | 122,783 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 0 | 正崙精密工業股份有限公司 | CU INTERNATIONAL LTD. | 1 | 預付費用 | 206,045 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 151,885 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 預付費用 | 221,464 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 富港電子(東莞)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 89,670 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 富港電子(東莞)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 65,029 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 富港電子(東莞)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 111,740 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | 富港電子(天津)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 409,610 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 1 | CU INTERNATIONAL LTD. | CELINK INTERNATIONAL LTD. | 3 | 其他應付款 | 136,817 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 昆山富士錦電子有限公司 | 3 | 預付款項 | 217,751 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富港電子(天津)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 1,191,186 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 2 |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|--------|------------|-----------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富士臨工業(天津)有限公司 | 3 | 其他應付款 | \$ 230,850 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 625,771 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 2 | 富港電子(昆山)有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 3 | 銷貨 | 156,942 | 銷貨價格依雙方議定 | 0 |
| 3 | 富港電子(東莞)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 銷貨 | 348,897 | 銷貨價格依雙方議定 | 0 |
| 3 | 富港電子(東莞)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 應收帳款 | 401,361 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 4 | 東莞富強電子有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 214,024 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 4 | 東莞富強電子有限公司 | 富港電子(東莞)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 561,817 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 4 | 東莞富強電子有限公司 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 92,041 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 5 | 富港電子(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 369,360 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 6 | 富士灣電能(天津)有限公司 | 東莞富強電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 182,372 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 7 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 61,549 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 7 | 富士能電子(昆山)有限公司 | 富港電子(昆山)有限公司 | 3 | 其他應付款 | 51,233 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 9 | 昆山富港電子貿易有限公司 | 上海富港電子貿易有限公司 | 3 | 銷貨 | 831,782 | 銷貨價格依雙方議定 | 1 |
| 10 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 鉅航科技股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | 87,000 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 11 | 鉅航科技有限公司 | MEDIA UNIVERSE INC. | 3 | 其他應收款 | 266,380 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 11 | 鉅航科技有限公司 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 3 | 其他應收款 | 54,732 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 12 | MEDIA UNIVERSE INC. | 蘇州鉅航電子有限公司 | 3 | 其他應收款 | 360,393 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 1 |
| 13 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 鈿航電子科技(深圳)有限公司 | 3 | 其他應收款 | 170,915 | 應收付款項沖抵後依資金狀況收款 | 0 |
| 14 | 晶實科技股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 3 | 進貨 | 182,484 | 進貨價格依雙方議定 | 0 |
| 15 | 星巖股份有限公司 | 正巖精密工業股份有限公司 | 2 | 銷貨 | 54,288 | 銷貨價格依雙方議定 | 0 |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併營收之方式計算。

註四：僅揭露金額達\$50,000仟元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註五：無同交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理。

正崙精密工業股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表九

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 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
|-----------------------|-----------------------------|--------|------------------|---------------|---------------|---------|-------|---------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | CU INTERNATIONAL LTD. | 英屬維京群島 | 電子零組件之製造及轉投資相關事業 | \$ 12,521,998 | \$ 12,288,185 | 388,279 | 100 | \$ 18,277,173 | \$ 631,889 | \$ 609,652 | |
| 本公司 | CULINK INTERNATIONAL LTD. | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業 | 48,375 | 48,375 | 1,500 | 100 | (114,577) | (76,903) | (76,903) | |
| 本公司 | 富士臨國際投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | 2,950,000 | 2,950,000 | 368,750 | 100 | 3,936,175 | 140,755 | 140,755 | |
| 本公司 | 富崙國際投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | 2,850,000 | 2,850,000 | 285,000 | 100 | 2,494,451 | 19,385 | 19,385 | |
| 本公司 | 維熹科技股份有限公司 | 台灣 | 電線電纜及電子零組件等之製造買賣 | 270,065 | 270,065 | 22,282 | 18.84 | 1,098,228 | 701,970 | 132,269 | |
| 本公司 | 達智科技股份有限公司 | 台灣 | 有線無線通訊器材製造買賣 | 762,566 | 762,566 | 28,130 | 97 | 399,120 | 28,724 | 27,863 | |
| 本公司 | 大崙精工股份有限公司 | 台灣 | 各種連接器原料及產品之買賣 | 600,000 | 600,000 | 60,000 | 100 | 238,048 | (59) | 1 | |
| 本公司 | 富臨越南責任有限公司 | 越南 | 各種連接器原料及產品之買賣 | 108,296 | 108,296 | - | 100 | 36,720 | 585 | 585 | |
| 本公司 | FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED. | 香港 | 轉投資相關事業 | 360,499 | 360,499 | 86,700 | 100 | 957,140 | (13,149) | (13,149) | |
| 本公司 | SOLTERAS INC. | 美國 | 電子零組件之買賣 | 117,997 | 117,997 | 3,659 | 47.77 | - | - | - | |
| 本公司 | 岳昇有限公司 | 台灣 | 電鍍加工服務 | 90,810 | 90,810 | 9,500 | 100 | 97,847 | (5,225) | (5,225) | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | NEW STAR INDUSTRIES LTD. | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業 | 277,350 | 277,350 | 8,600 | 100 | 3,174,198 | 753,952 | 753,952 | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | FOX-E HOLDING CO., LTD. | 模里西斯 | 轉投資相關事業 | 22,575 | 22,575 | 700 | 33 | - | - | - | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
|--------------------------|--|--------|--------------------|-----------|-----------|--------|-------|------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | FUTURE VICTORY LIMITED | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業 | \$ 54,986 | \$ 54,986 | 2,000 | 100 | \$ 98 | (\$ 199) | (\$ 199) | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | SOLTERAS LIMITED | 英屬維京群島 | 轉投資相關事業 | 64,500 | 64,500 | 1,960 | 100 | - | - | - | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | NEOSONIC LI-POLYMER ENERGY TECHNOLOGY CORP | 英屬維京群島 | 電子零組件之製造買賣 | 174,150 | 174,150 | - | 37 | - | - | - | |
| CU INTERNATIONAL LTD. | KLEINE DEVELOPMENTS LTD. | 英屬維京群島 | 從事鑄製品、製造及銷售業務 | 395,063 | 161,250 | 12,250 | 41.53 | 73,880 | (59,560) | - | |
| NEW STAR INDUSTRIES LTD. | SOLTERAS INC. | 美國 | 電子零組件之製造買賣 | 109,650 | 109,650 | 2,040 | 26.64 | - | - | - | |
| CULINKINTERNATIONALLTD. | PACIFIC WEALTH LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 32,250 | 32,250 | 1,000 | 100 | (240,323) | (76,258) | (76,258) | |
| PACIFIC WEALTH LIMITED | FOXLINK INTERNATIONAL, INC | 美國 | 電子零組件之買賣 | 16,125 | 16,125 | 500 | 100 | (240,323) | (76,258) | (76,258) | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件之製造買賣 | 625,512 | 625,512 | 30,000 | 9.22 | 386,679 | 4,793 | 442 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 崑強科技股份有限公司 | 台灣 | 影像掃描器及電子通訊零件等之製造買賣 | 400,814 | 400,814 | 51,480 | 30.47 | 816,902 | 355,653 | 108,368 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 藝鑫精密工業股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件及電子機械器材等之製造買賣 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 75 | - | - | - | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 訊強通訊科技股份有限公司 | 台灣 | 無線通信機械器材製造買賣 | 80,000 | 80,000 | 6,857 | 21.43 | (24,802) | 2,391 | 513 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | 台灣 | 軟板及電子零組件製造買賣 | 469,500 | 469,500 | 15,650 | 69.56 | 200,078 | (40,887) | (28,439) | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 崑嘉科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造買賣 | 40,000 | 40,000 | 4,000 | 100 | 20,110 | 72 | 72 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 鉅航科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造買賣 | 227,952 | 227,952 | 31,190 | 50.03 | (7,251) | (37,498) | (18,080) | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造買賣 | 491,344 | 491,344 | 25,251 | 26.24 | 723,306 | 253,868 | 66,876 | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 中影股份有限公司 | 台灣 | 電影片製作業 | 900,000 | 900,000 | 15,000 | 13.6 | 1,723,039 | 81,882 | 11,136 | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
|--------------------------|--------------------------|--------|------------|-----------|-----------|---------|-------|-----------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 富士臨國際投資股份有限公司 | 星科國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件之買賣 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | 1,000 | 100 | \$ 10,023 | \$ 56 | \$ 56 | |
| SOLTERAS LIMITED | SOLTERAS INC. | 美國 | 電子零組件之買賣 | 64,500 | 64,500 | 1,960 | 25.59 | - | - | - | |
| 藝鑫華仕德科技股份有限公司 | VALUE SUCCESS LTD. | 英屬維京群島 | 控股及轉投資業務 | 206,400 | 206,400 | 5,000 | 100 | 45,950 | 62,639 | 62,639 | |
| VALUE SUCCESS LTD. | CAPITAL GUARDIAN LIMITED | 香港 | 電子零組件買賣 | 206,400 | 206,400 | 3,005 | 100 | 45,878 | 62,639 | 62,639 | |
| CAPITAL GUARDIAN LIMITED | 香港華仕德電路技術有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 36,233 | 36,233 | - | 100 | 45,878 | 62,639 | 62,639 | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 光耀科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造買賣 | 557,248 | 557,248 | 14,690 | 15.26 | 366,862 | 253,868 | 38,907 | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 晶實科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件買賣 | 96,200 | 96,200 | 13,196 | 51 | 272,898 | 10,494 | 5,352 | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 逢緯國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件買賣 | 14,888 | 14,888 | 1,815 | 75.63 | (9,295) | 2,824 | 2,136 | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 鉅航科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造買賣 | 4,050 | 4,050 | 810 | 1.3 | (2,061) | (37,498) | (470) | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 志得投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | 2,184,388 | 2,184,388 | 170,918 | 100 | 1,492,347 | 1,718 | 1,718 | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 中影文創股份有限公司 | 台灣 | 創業投資業 | 150,000 | 150,000 | 15,000 | 42.86 | 125,506 | (44,125) | (18,911) | |
| 富崴國際投資股份有限公司 | 星崴股份有限公司 | 台灣 | 機械安裝及配管工程業 | 130,000 | 130,000 | 10,500 | 57.17 | 65,177 | (19,954) | (11,409) | |
| 晶實科技股份有限公司 | 大億數位科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件之製造買賣 | 3,000 | 3,000 | 300 | 60 | - | - | - | |
| 晶實科技股份有限公司 | 晶盛科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件買賣 | 30,500 | 30,500 | 3,660 | 100 | 56,024 | 18,558 | 18,558 | |
| 晶實科技股份有限公司 | 晶實香港有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 10,603 | 10,603 | 2,550 | 51 | 349,912 | 13,418 | 6,843 | |
| 晶實科技股份有限公司 | 晶競科技股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件買賣 | 63,700 | 63,700 | 6,370 | 100 | 67,630 | (373) | (373) | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
|-------------------------|-------------------------------------|--------|---------------|------------|------------|---------|-------|-------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 晶實科技股份有限公司 | ASHOP CO., LTD | 南韓 | 電子零組件買賣 | \$ 161,250 | \$ 161,250 | 68 | 58 | (\$ 85,945) | (\$ 7,230) | (\$ 4,654) | |
| 晶實香港有限公司 | 晶實澳門一人有限公司 | 澳門 | 電子零組件買賣 | 2,079 | 2,079 | - | 100 | 2,735 | (138) | (138) | |
| 大崴精工股份有限公司 | CELINK INTERNATIONAL LTD. | 英屬維京群島 | 各種連接器原料及產品之買賣 | 533,286 | 533,286 | 16,536 | 100 | 189,416 | (65) | (65) | |
| 達智科技股份有限公司 | BENEFIT RIGHT LTD. | 英屬維京群島 | 一般投資業 | 317,534 | 317,534 | 9,846 | 100 | 391,575 | 29,108 | 29,108 | |
| BENEFIT RIGHT LTD. | POWER CHANNEL LIMITED | 香港 | 一般投資業 | 248,648 | 248,648 | 6 | 64.25 | 333,235 | 44,702 | 28,721 | |
| 鉅航科技股份有限公司 | ADVANCE ELECTRONIC LTD. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 228,427 | 228,427 | 7,083 | 100 | (408,271) | (44,494) | (44,494) | |
| 鉅航科技股份有限公司 | BYFORD INTERNATIONAL LTD. | 薩摩亞 | 一般國際貿易業務 | 129,000 | 129,000 | 4,000 | 100 | 116,545 | - | - | |
| 鉅航科技股份有限公司 | MEDIA UNIVERSE INC. | 薩摩亞 | 一般國際貿易業務 | 96,750 | 96,750 | 3,000 | 100 | 93,986 | - | - | |
| ADVANCE ELECTRONIC LTD. | PROCONN TECHNOLOGY CO., LTD. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 67,177 | 67,177 | 2,083 | 100 | (155,558) | (11,874) | (11,874) | |
| ADVANCE ELECTRONIC LTD. | SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD. | 薩摩亞 | 一般投資業 | 161,250 | 161,250 | 5,000 | 100 | (252,713) | (32,621) | (32,621) | |
| 志得投資股份有限公司 | 勁永國際股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件之製造買賣 | 1,767,112 | 1,767,112 | 108,534 | 33.34 | 1,085,147 | 4,793 | 1,598 | |
| 星崴股份有限公司 | 富崴能源股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 72,000 | 72,000 | 7,200 | 100 | 73,069 | 1,014 | 1,014 | |
| 星崴股份有限公司 | WORLDWIDE FAMOUS CORP. | 塞席爾 | 能源服務管理 | 14,928 | 14,928 | 498 | 100 | 1,071 | (403) | (403) | |
| 星崴股份有限公司 | SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. | 塞席爾 | 能源服務管理 | 38,700 | 38,700 | 1,200 | 40 | 43 | (39) | (16) | |
| 星崴股份有限公司 | 金門天然氣股份有限公司 | 台灣 | 能源服務管理 | 5,000 | 5,000 | 500 | 100 | 72 | (564) | (564) | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁永國際股份(香港)有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 466,755 | 466,755 | 106,100 | 100 | (6,207) | (242) | (242) | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|--------|-----------------|------------|------------|--------|-------|--------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI JAPAN CO., LTD. | 日本 | 電子零組件買賣 | \$ 236,742 | \$ 236,742 | 16 | 100 | (\$ 251,442) | (\$ 19,180) | (\$ 19,180) | |
| 勁永國際股份有限公司 | SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 261,957 | 261,957 | 7,500 | 100 | (502,811) | (210) | (210) | |
| 勁永國際股份有限公司 | APIX LIMITED | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 3,000,908 | 3,000,908 | 13 | 100 | 3,658,086 | (16,385) | (16,385) | |
| 勁永國際股份有限公司 | PQI MOBILITY INC. | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 707,236 | 707,236 | 10,000 | 100 | 750,950 | 3,138 | 3,138 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 虹堡科技股份有限公司 | 台灣 | 條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣 | 56,422 | 56,422 | 14,700 | 19.84 | 310,640 | 302,051 | 67,612 | |
| 勁永國際股份有限公司 | 勁富國際股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材買賣 | 5,000 | 5,000 | 500 | 100 | 4,982 | 4 | 4 | |
| SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD. | PQI CORPORATION | 美國 | 電子零組件買賣 | 233,335 | 233,335 | 7,000 | 100 | (498,100) | (209) | - | |
| APIX LIMITED | 中旋實業有限公司 | 香港 | 電子零組件買賣 | 2,229,058 | 2,229,058 | 6,000 | 100 | 2,780,671 | (19,938) | - | |
| APIX LIMITED | PERENNIAL ACE LIMITED | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 619,070 | 619,070 | - | 100 | 780,519 | 3,287 | - | |
| 中旋實業有限公司 | 中旋有限公司 | 澳門 | 電子產品買賣 | 386 | 386 | 100 | 100 | 140,968 | 6,359 | - | |
| PERENNIAL ACE LIMITED | 晶實香港有限公司 | 香港 | 電子產品買賣 | 4,998 | 4,998 | 1,225 | 24.5 | 168,096 | 13,418 | - | |

正崴精密工業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國105年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註一) | 被投資公司本期損益(註二) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------|------------|--------------|------------------------------|----------------|-------------|------|--------------------|---------------|-----------------|------------|--------------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 富港電子(東莞)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | \$ 1,404,606 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 1,404,606 | \$ - | \$ - | \$ 1,404,606 | \$ 334,210 | 100 | \$ 334,210 | \$ 4,343,447 | \$ - | |
| 富士臨工業(天津)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 129,000 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 129,000 | - | - | 129,000 | 184,344 | 100 | 184,344 | 244,061 | - | |
| 富港電子(昆山)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 3,918,375 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 3,918,375 | - | - | 3,918,375 | (822,877) | 100 | (822,877) | 3,163,649 | - | |
| 東莞富士昌電腦有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 3,892 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 3,892 | - | - | 3,892 | 205 | 100 | 205 | 3,107 | - | |
| 富士林電子(東莞)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 18,732 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 18,732 | - | - | 18,732 | (7,920) | 100 | (7,920) | 78,393 | - | |
| 東莞富強電子有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 3,186,623 | 透過第三地區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司 | 3,186,623 | - | - | 3,186,623 | 782,992 | 100 | 782,992 | 5,694,903 | - | |
| 昆山富士錦電子有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 96,750 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 96,750 | - | - | 96,750 | (40,027) | 100 | (40,027) | 227,536 | - | |
| 富士灣電能(天津)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 129,000 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 129,000 | - | - | 129,000 | (15,613) | 100 | (15,613) | 182,656 | - | |
| 富士能電子(昆山)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 387,000 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 387,000 | - | - | 387,000 | 72,887 | 100 | 72,887 | 804,408 | - | |
| 富士祥研發中心(昆山)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 145,125 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 145,125 | - | - | 145,125 | (4,072) | 100 | (4,072) | 115,717 | - | |
| 富港電子(南昌)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 967,500 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 967,500 | - | - | 967,500 | (22,123) | 100 | (22,123) | 939,136 | - | |
| 富港電子(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 96,750 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 77,400 | - | - | 77,400 | 919 | 80 | 736 | 51,912 | - | |
| 富強電子(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 322,500 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 322,500 | - | - | 322,500 | (34,132) | 100 | (34,132) | 30,698 | - | |
| 富港電子(天津)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 580,500 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 580,500 | - | - | 580,500 | 615,694 | 100 | 615,694 | 2,990,958 | - | |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註一) | 被投資公司本期損益(註二) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|-------------------------------|---------------------------|-----------|------------------------|-----------------|-------------|------|---------------------|---------------|-----------------|-----------|------------|--------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 上海智吉通訊科技股份有限公司 | 通訊設備研發 | \$ 54,986 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 54,986 | \$ - | \$ - | \$ 54,986 | (\$ 199) | 100 | (\$ 199) | \$ 40 | \$ - | |
| 昆山富港投資有限公司 | 轉投資相關事業 | 967,500 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 967,500 | - | - | 967,500 | 153,747 | 100 | 153,747 | 1,346,438 | - | |
| 富港電子(馬鞍山)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 306,375 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 306,375 | - | - | 306,375 | (15,198) | 100 | (15,198) | 256,425 | - | |
| 富展電子(上海)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 483,750 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 483,750 | - | - | 483,750 | 70,206 | 100 | 70,206 | 74,575 | - | |
| 昆山富港電子貿易有限公司 | 電子零組件買賣 | 180,271 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 91,938 | - | - | 91,938 | (26,448) | 51 | (13,912) | 30,473 | - | |
| 昆山富士優貿易有限公司 | 電子零組件買賣 | 27,702 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 14,128 | - | - | 14,128 | (3,186) | 51 | (3,379) | (164) | - | |
| 上海富港電子貿易有限公司 | 電子零組件買賣 | 9,234 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 4,709 | - | - | 4,709 | (21,141) | 51 | (21,054) | (87,785) | - | |
| 昆山星巖工程安裝有限公司 | 能源服務管理 | 2,258 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 2,258 | - | - | 2,258 | (403) | 100 | (403) | 1,071 | - | |
| 鈺航電子科技(深圳)有限公司 | 生產電腦、記憶卡等連接器 | 67,177 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 67,177 | - | - | 67,177 | (11,874) | 51.33 | (11,874) | (155,558) | - | |
| 蘇州鈺航電子科技有限公司 | 生產電腦、記憶卡等連接器 | 161,250 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 161,250 | - | - | 161,250 | (32,621) | 51.33 | (32,621) | (252,713) | - | |
| 協創數據技術有限公司(原協創立科數碼電子(深圳)有限公司) | 電子零組件製造及買賣 | 582,388 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 248,648 | - | - | 248,648 | 171,436 | 32.65 | 44,702 | 446,598 | - | |
| 富強電子(馬鞍山)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 161,250 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 161,250 | - | - | 161,250 | 284 | 100 | 284 | 141,034 | - | |
| 勁永科技(鹽城)有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 629,688 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 註1 | - | - | - | 3,138 | 100 | 3,138 | 750,950 | - | |
| 勁永(上海)國際貿易有限公司 | 電子零組件買賣 | 16,985 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 16,985 | - | - | 16,985 | (1) | 100 | (1) | (4,752) | - | |
| 上海昌永科技有限公司(原上海同永電子技術有限公司) | 車用視頻及音響系統設備、車載訊息系統設計研發及銷售 | 32,800 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 9,823 | - | - | 9,823 | - | 註2 | - | - | - | |
| 昆山奧德雷亞貿易有限公司 | 電子產品買賣 | 24,030 | 經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司 | 註3 | - | - | - | (11) | 100 | (11) | 23,074 | - | |
| 江蘇正巖新能源科技有限公司 | 電子零組件製造及買賣 | 462,600 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 註3 | - | - | - | 65 | 100 | 65 | 461,759 | - | |

註1：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。

註2：上海昌永科技有限公司(原上海同永電子技術有限公司)於民國九十九年二月五日完成註銷登記，該大陸投資註銷案已於民國九十九年九月六日經投審會准予備查。

註3：勁永公司間接投資昆山奧德雷亞貿易有限公司及江蘇正巖新能源科技有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。

| 公司名稱 | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------|------------------------------|------------------|--|
| 正崙精密工業股份有限公司 | \$ 12,050,863 | \$ 13,261,032 | 依據97.8.29新修訂「在大陸地從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運範圍之證明文件，故無須設算限額。 |

註一：係以現金透過第三地區投資事業再轉投資，上述個案業經經濟部投審會核准。

註二：本期投資損益係依各該投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

註三：依據97.8.29新修定「在大陸地區從事投資或技術合作查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故毋須設算投資限額。

註四：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司包括富展(電子)上海有限公司、昆山富港電子貿易有限公司、昆山富士優貿易有限公司、上海富港電子貿易有限公司、昆山星崙工程安裝有限公司、鈿航電子科技(深圳)有限公司、蘇州鈿航電子科技有限公司、協創數據技術有限公司及富強電子(馬鞍山)有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應先向經濟部投審會申請許可外，其他轉投資毋須向投審會申請。