

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核閱報告  
民國 107 年及 106 年第一季  
(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 7 年 及 1 0 6 年 第 一 季 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 核 閱 報 告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁  次</u>
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師核閱報告		4 ~ 5
四、 合併資產負債表		6 ~ 7
五、 合併綜合損益表		8 ~ 9
六、 合併權益變動表		10
七、 合併現金流量表		11 ~ 12
八、 合併財務報表附註		13 ~ 78
(一) 公司沿革		13
(二) 通過財務報告之日期及程序		13
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		13 ~ 16
(四) 重大會計政策之彙總說明		16 ~ 27
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		27
(六) 重要會計項目之說明		27 ~ 53
(七) 關係人交易		54 ~ 56
(八) 質押之資產		56
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		56 ~ 57

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	57	
(十一)	重大之期後事項	57	
(十二)	其他	57 ~ 74	
(十三)	附註揭露事項	74 ~ 76	
(十四)	營運部門資訊	77 ~ 78	

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000399 號

正歲精密工業股份有限公司 公鑒：

**前言**

正歲精密工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「正歲集團」)民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四、(三)及六、(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 16,877,554 仟元及新台幣 12,880,424 仟元，分別占合併資產總額之 26.89%及 21.34%；負債總額分別為新台幣 3,993,419 仟元及新台幣 3,623,424 仟元，分別占合併負債總額之 10.64%及 7.39%；其民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為新台幣 11,078 仟元及新台幣 416,663 仟元，分別占合併綜合(損)益總額之(2.32%)及 36.89%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達正歲集團民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 其他事項-採用其他會計師之核閱報告

列入正歲集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表並未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等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核閱報告。該等子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 5,066,395 仟元及 6,569,148 仟元，各占合併資產總額之 8.07%及 10.88%；負債總額分別為新台幣 3,397,463 仟元及 2,207,361 仟元，各占合併負債總額之 9.05%及 6.42%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 720,020 仟元及 560,694 仟元，各占合併營業收入淨額之 3.79%及 3.09%。

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 7 年 5 月 1 5 日

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民 國 107 年 3 月 31 日 及 民 國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民 國 107 年 及 106 年 3 月 31 日 之 合 併 資 產 負 債 表 僅 經 核 閱，未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單 位：新 台 幣 仟 元

資 產	附 註	107 年 3 月 31 日		106 年 12 月 31 日		106 年 3 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)及 八	\$ 7,042,780	11	\$ 7,631,619	11	\$ 5,713,857	10
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)、 十二 (三)(四)	9,219	-	318	-	-	-
1144	以成本衡量之金融資產—流 動	十二(四)	-	-	392	-	442	-
1147	無活絡市場之債務工具投資 —流動	十二(四)	-	-	8,536	-	8,657	-
1150	應收票據淨額		48,310	-	56,248	-	50,247	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及 十二(四)	9,696,943	15	15,178,517	22	10,820,380	18
1180	應收帳款—關係人淨額	七	609,390	1	689,312	1	840,583	1
1200	其他應收款	六(五)	451,537	1	261,879	-	156,536	-
1210	其他應收款—關係人	七	70,060	-	83,086	-	293,046	1
1220	本期所得稅資產	六(二十 六)	2,473	-	2,467	-	10,643	-
130X	存貨	六(六)	11,096,530	18	11,400,328	17	9,028,804	15
1410	預付款項		1,367,195	2	1,778,352	3	804,072	1
1470	其他流動資產	六(一)及 八	681,140	1	712,575	1	433,184	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>31,075,577</u>	<u>49</u>	<u>37,803,629</u>	<u>55</u>	<u>28,160,451</u>	<u>47</u>
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	569,279	1	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)、 十二 (三)(四)	-	-	-	-	886,326	2
1543	以成本衡量之金融資產—非 流動	十二(四)	-	-	628,114	1	660,421	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	5,945,651	10	6,000,123	9	5,636,504	9
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	20,031,838	32	19,529,163	29	19,072,647	32
1760	投資性不動產淨額	六(九)	226,997	-	237,793	-	262,491	-
1780	無形資產	六(十)	991,182	2	1,004,301	1	2,608,027	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十 六)	102,241	-	135,537	-	244,545	-
1915	預付設備款		754,594	1	817,258	1	461,220	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十一) 及八	3,077,339	5	2,455,839	4	2,359,628	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>31,699,121</u>	<u>51</u>	<u>30,808,128</u>	<u>45</u>	<u>32,191,809</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 62,774,698</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,611,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 60,352,260</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民 國 107 年 3 月 31 日 及 民 國 106 年 12 月 31 日、3 月 31 日

( 民 國 107 年 及 106 年 3 月 31 日 之 合 併 資 產 負 債 表 僅 經 核 閱，未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單 位：新 台 幣 仟 元

負債及權益	附註	107 年 3 月 31 日		106 年 12 月 31 日		106 年 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十二)	\$ 3,689,773	6	\$ 3,194,456	5	\$ 8,455,459	14
2130 合約負債—流動	六(二十)及十二(五)	394,618	1	-	-	-	-
2150 應付票據		3,140	-	11,101	-	2,161	-
2170 應付帳款		13,288,774	21	18,247,169	27	10,560,574	18
2180 應付帳款—關係人	七	342,472	-	420,465	1	292,317	1
2200 其他應付款	六(十三)	4,862,431	8	6,195,233	9	5,548,040	9
2230 本期所得稅負債	六(二十)	132,475	-	308,904	-	194,566	-
2365 退款負債—流動	十二(五)	26,863	-	-	-	-	-
2399 其他流動負債—其他	十二(五)	1,347,424	2	996,590	1	665,743	1
21XX 流動負債合計		<u>24,087,970</u>	<u>38</u>	<u>29,373,918</u>	<u>43</u>	<u>25,718,860</u>	<u>43</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十四)	10,351,189	17	10,433,539	15	5,977,924	10
2570 遞延所得稅負債	六(二十)	593,778	1	616,820	1	721,257	1
2600 其他非流動負債	六(七)(十五)	2,499,900	4	2,467,814	4	1,978,672	3
25XX 非流動負債合計		<u>13,444,867</u>	<u>22</u>	<u>13,518,173</u>	<u>20</u>	<u>8,677,853</u>	<u>14</u>
2XXX 負債總計		<u>37,532,837</u>	<u>60</u>	<u>42,892,091</u>	<u>63</u>	<u>34,396,713</u>	<u>57</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(十六)	5,123,269	8	5,123,269	7	5,123,269	9
<b>資本公積</b>							
3200 資本公積	六(十七)	9,468,667	15	9,468,665	14	9,434,481	16
<b>保留盈餘</b>							
3310 法定盈餘公積		2,609,021	4	2,609,021	4	2,529,745	4
3320 特別盈餘公積		665,206	1	665,206	1	665,206	1
3350 未分配盈餘	六(十八)	5,910,814	9	6,338,675	9	5,971,256	10
<b>其他權益</b>							
3400 其他權益	六(十九)	( 812,154 )	( 1 )	( 843,090 )	( 1 )	( 1,008,646 )	( 2 )
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>22,964,823</u>	<u>36</u>	<u>23,361,746</u>	<u>34</u>	<u>22,715,311</u>	<u>38</u>
36XX 非控制權益		<u>2,277,038</u>	<u>4</u>	<u>2,357,920</u>	<u>3</u>	<u>3,240,236</u>	<u>5</u>
3XXX 權益總計		<u>25,241,861</u>	<u>40</u>	<u>25,719,666</u>	<u>37</u>	<u>25,955,547</u>	<u>43</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X 負債及權益總計	九 十一	<u>\$ 62,774,698</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,611,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 60,352,260</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

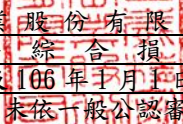


經理人：郭台強



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 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
 ( 僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日		106 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日	金 額 %	至 3 月 31 日	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 18,973,974	100	\$ 18,164,653	100
5000 營業成本	六(六)(二十四)(二十五)及七	( 17,584,830 )	( 92 )	( 16,309,810 )	( 90 )
5900 營業毛利		1,389,144	8	1,854,843	10
營業費用	六(二十四)(二十五)(二十八)				
6100 推銷費用		( 508,905 )	( 3 )	( 489,552 )	( 3 )
6200 管理費用		( 1,045,119 )	( 5 )	( 971,668 )	( 5 )
6300 研究發展費用		( 487,512 )	( 3 )	( 503,797 )	( 3 )
6450 預期信用減損利益	十二(二)	12,583	-	-	-
6000 營業費用合計		( 2,028,953 )	( 11 )	( 1,965,017 )	( 11 )
6900 營業損失		( 639,809 )	( 3 )	( 110,174 )	( 1 )
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)及七	142,313	1	144,438	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 42,527 )	-	184,516	1
7050 財務成本	六(二十三)	( 68,206 )	( 1 )	( 79,529 )	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	45,909	-	35,730	-
7000 營業外收入及支出合計		77,489	-	285,155	2
7900 稅前(淨損)淨利		( 562,320 )	( 3 )	174,981	1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	41,501	-	( 113,609 )	( 1 )
8200 本期(淨損)淨利		( \$ 520,819 )	( 3 )	\$ 61,372	-

(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 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日			106 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金 額	%	至 3 月 31 日	金 額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>後續不重分類至損益之項目</b>							
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(\$ 86,500)	-	\$ -	-	-
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		( 127,363)	( 1)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	1,670	-	-	-	-
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		( 212,193)	( 1)	-	-	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	295,330	1	( 754,256)	( 4)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)(十九)	-	-	( 531,523)	( 3)	
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		44,084	-	( 45,076)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	( 84,209)	-	140,098	1	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		255,205	1	( 1,190,757)	( 6)	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$ 43,012	-	( \$ 1,190,757)	( 6)	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		( \$ 477,807)	( 3)	( \$ 1,129,385)	( 6)	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		(\$ 505,841)	( 3)	\$ 96,930	-	
8620	非控制權益		( 14,978)	-	( 35,558)	-	
	<b>合計</b>		( \$ 520,819)	( 3)	\$ 61,372	-	
<b>綜合(損)益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		(\$ 396,925)	( 3)	( \$ 921,405)	( 5)	
8720	非控制權益		( 80,882)	-	( 207,980)	( 1)	
	<b>合計</b>		( \$ 477,807)	( 3)	( \$ 1,129,385)	( 6)	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	<b>基本每股盈餘合計</b>	六(二十七)	(\$ 0.99)		\$ 0.19		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	<b>稀釋每股盈餘合計</b>	六(二十七)	(\$ 0.99)		\$ 0.19		

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





正崙精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表  
民國107年及106年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公之主權益

保 留 盈 餘 其 他 權 益

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
<b>106年1月1日至3月31日</b>											
	\$ 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
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	( 539,116)	-	( 479,219)	( 1,018,335)	( 172,422)	( 1,190,757)
本期淨利	-	-	-	-	96,930	-	-	-	96,930	( 35,558)	61,372
3月31日餘額	<u>\$ 5,123,269</u>	<u>\$ 9,434,481</u>	<u>\$ 2,529,745</u>	<u>\$ 665,206</u>	<u>\$ 5,971,256</u>	<u>(\$ 1,622,861)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,215</u>	<u>\$ 22,715,311</u>	<u>\$ 3,240,236</u>	<u>\$ 25,955,547</u>
<b>107年1月1日至3月31日</b>											
1月1日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,468,665	\$ 2,609,021	\$ 665,206	\$ 6,338,675	(\$ 907,821)	\$ -	\$ 64,731	\$ 23,361,746	\$ 2,357,920	\$ 25,719,666
適用新準則調整數	三(一)	-	-	-	76,271	-	( 11,540)	( 64,731)	-	-	-
1月1日重編後餘額	5,123,269	9,468,665	2,609,021	665,206	6,414,946	( 907,821)	( 11,540)	-	23,361,746	2,357,920	25,719,666
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十七)	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	1,709	271,489	( 164,282)	-	108,916	( 65,904)	43,012
本期淨利	-	-	-	-	( 505,841)	-	-	-	( 505,841)	( 14,978)	( 520,819)
3月31日餘額	<u>\$ 5,123,269</u>	<u>\$ 9,468,667</u>	<u>\$ 2,609,021</u>	<u>\$ 665,206</u>	<u>\$ 5,910,814</u>	<u>(\$ 636,332)</u>	<u>(\$ 175,822)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,964,823</u>	<u>\$ 2,277,038</u>	<u>\$ 25,241,861</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

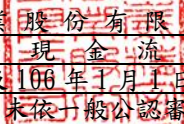


經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩

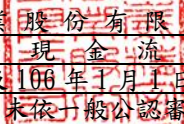


  
 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
 ( 僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 562,320)	\$ 174,981
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	( 170 )	-
折舊費用(含投資性不動產)	730,774	810,844
攤銷費用(含長期預付租金攤銷)	14,721	23,752
預期信用損失(減損利益)	( 12,583 )	-
呆帳費用(壞帳轉回利益數)	-	( 32,813 )
利息費用	68,206	79,529
利息收入	( 15,620 )	( 18,806 )
採用權益法之關聯企業利益之份額	( 45,909 )	( 35,730 )
處分不動產、廠房及設備損失	51,886	10,103
處分投資利益	-	( 312,178 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	7,938	15,406
應收帳款	5,493,843	4,473,369
應收帳款-關係人	79,922	281,717
其他應收款	( 189,658 )	136,811
其他應收款-關係人	13,026	27,146
存貨	303,106	158,493
預付款項	411,157	381,479
其他流動資產	6,396	24,368
其他非流動資產	( 621,500 )	( 154,028 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	394,618	-
應付票據	( 7,961 )	( 2,332 )
應付帳款	( 4,958,395 )	( 3,063,249 )
應付帳款-關係人	( 77,993 )	( 62,525 )
其他應付款	( 1,094,176 )	( 1,285,974 )
退款負債	26,863	-
其他流動負債	265,122	( 523,294 )
其他非流動負債	32,291	( 68,965 )
營運產生之現金流入	313,584	1,038,104
收取之利息	15,620	18,806
支付之利息	( 66,039 )	( 82,467 )
支付所得稅	( 207,213 )	( 196,392 )
營業活動之淨現金流入	55,952	778,051

(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 107 年 及 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(二) (\$ 736)	\$ -
處分備供出售金融資產價款	-	321,134
處分長期股權投資價款	-	11,011
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) ( 1,276,017 )	( 726,770 )
處分不動產、廠房及設備	六(八) 55,375	35,559
取得無形資產	六(十) ( 11,455 )	( 21,037 )
處分無形資產	六(十) 197	-
其他流動資產(增加)減少	25,039	127,388
預付設備款減少	57,185	151,768
投資活動之淨現金流出	( 1,150,412 )	( 100,947 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	六(三十) 499,094	( 282,550 )
舉借長期借款	六(三十) 1,470,000	5,600,000
償還長期借款	六(三十) ( 1,466,638 )	( 6,607,939 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	502,456	( 1,290,489 )
匯率影響數	3,165	( 173,192 )
本期現金及約當現金減少數	( 588,839 )	( 786,577 )
期初現金及約當現金餘額	六(一) 7,631,619	6,500,434
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 7,042,780	\$ 5,713,857

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

合併財務報表附註

民國107年及106年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正歲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月起在台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107年5月15日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107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
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

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. 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。

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

(1) 本集團將以成本衡量之金融資產 \$628,114，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$628,114、調減其他權益 \$76,271 及調增保留盈餘 \$76,271。

(2) 本集團將無活絡市場之債務工具投資 \$8,536 及以成本衡量之金融資產 \$392，按 IFRS9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$8,928。

(3) 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

A. 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為「應收帳款-備抵銷貨折讓」，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$54,284。

B. 依據 IFRS 15 之規定，認列與銷售產品合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為「其他流動負債」，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$397,749。

(4) 有關初次適用 IFRS9 及 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

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

本集團擬採用國際財務報導準則第16號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理之影響調整於民國108年1月1日。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

##### (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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。



2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報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。
3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度及民國 106 年度第一季之財務報表及附註。民國 106 年度及民國 106 年度第一季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 106 年度合併財務報告相同。

#### 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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3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	100	註14
本公司	CULINK INTERNATIONAL LTD. (CULINK)	轉投資相關事業	100	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	100	註14
本公司	富崴國際投資股份有限公司(富崴投資)	一般投資業務	100	100	100	註14
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	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	100	
本公司	大崴精工股份有限公司(大崴精工)	電子零組件製造及買賣	100	100	100	
本公司	FOXLINK TECHNOLOGY LTD. (FOXLINK TECH)	轉投資相關事業	100	100	100	
本公司	SOLTERAS INC. (SOLTERAS)	電子零組件製造及買賣	47.77	47.77	47.77	
本公司	岳昇有限公司(岳昇)	電鍍加工服務	100	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	100	註14
CU	NEW START INDUSTRIES LTD. (NEW START)	轉投資相關事業	100	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	100	註14

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
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	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	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	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	83.17	83.17	88.44	註5、14
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	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	50	50	100	註11
CU	FUTURE VICTORY LTD. (FUTURE VICTORY)	轉投資相關事業	-	-	100	註3
CU	SOLTERAS LIMITED	一般投資業	100	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	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	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	72	72	100	註12
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	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	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	66.67	66.67	64.18	註8
CU	昆山富港投資有限公司(昆山投資)	一般投資業	100	100	100	
CU	FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED (FOXLINK INDIA)	電子零組件製造及買賣	99	99	-	註2、10
NEW START	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	100	
NEW START	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	75	
NEW START	SOLTERAS INC. (SOLTERAS)	電子零組件製造及買賣	26.64	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	46.93	
富港天津	昆山富士錦電子有限公司(富士錦)	電子零組件製造及買賣	50	50	-	註11
富港天津	富港電子(南昌)有限公司(富港南昌)	電子零組件製造及買賣	28	28	-	註12
CULINK	PACIFIC WEALTH LIMITED (PACIFIC WEALTH)	控股及轉投資事業	100	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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
CULINK	FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED (FOXLINK INDIA)	電子零組件製造及買賣	1	1	-	註2、10
CULINK	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED(FOXLINK POWERBANK)	電子零組件製造及買賣	1	-	-	註1、13
PACIFIC WEALTH	FOXLINK INTERNATIONAL INC. (FOXLINK)	從事貿易業務	100	100	100	註14
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	16.83	16.83	11.56	註5、14
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	100	
昆山投資	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	33.33	33.33	35.82	註8
富士臨投資	歲嘉科技股份有限公司(歲嘉)	電子零組件製造及買賣	100	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及買賣	69.56	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	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	9.22	註6、14
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	100	
藝鑫華仕德	VALUE SUCCESS LIMITED (VALUE SUCCESS)	控股及轉投資業務	100	100	100	
VALUE SUCCESS	CAPITAL GUARDIAN LIMITED (CAPITAL)	控股及轉投資業務	100	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	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	53.07	
達智	BENEFIT RIGHT LTD. (BENEFIT)	轉投資相關事業	100	100	100	
BENEFIT	POWER CHANNEL LIMITED (POWER)	轉投資相關事業	64.25	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	註3
大歲精工	CE LINK INTERNATIONAL LTD. (CELINK)	電子零組件製造及買賣	100	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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
SOLTERAS LIMITED	SOLTERAS INC. (SOLTERAS)	電子零組件製造及買賣	25.59	25.59	25.59	
富歲投資	晶實科技股份有限公司(晶實)	電子零組件買賣	51	51	51	
富歲投資	逢緯國際股份有限公司(逢緯)	電子零組件買賣	75.63	75.63	75.63	
富歲投資	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	1.3	
富歲投資	志得投資股份有限公司(志得投資)	一般投資業	100	100	100	
富歲投資	星歲股份有限公司(星歲)	機械安裝及配管工程業	57.17	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	33.34	註6、14
星歲	富歲能源股份有限公司(富歲能源)	能源服務管理	10.71	10.71	100	註9
星歲	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY)	能源服務管理	40	40	40	註7
星歲	金門天然氣股份有限公司(金門天然氣)	能源服務管理	100	100	100	
星歲	昆山九歲信息科技有限公司(昆山九歲)	供應鏈金融能源服務管理	100	100	-	註2
鉅航	ADVANCE ELECTRONIC LTD. (ADVANCE ELECTRONIC)	一般投資業	100	100	100	
鉅航	BYFORD INTERNATIONAL LTD. (BYFORD)	一般國際貿易業務	100	100	100	
鉅航	MEDIA UNIVERSE INC. (MEDIA UNIVERSE)	一般國際貿易業務	100	100	100	
ADVANCE ELECTRONIC	PROCONN TECHNOLOGY CO., LTD. (PROCONN)	一般投資業	100	100	100	
ADVANCE ELECTRONIC	SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD. (SMART)	一般投資業	100	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	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	100	
晶實	晶盛科技股份有限公司(晶盛)	電子零組件買賣	100	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	51	
晶實	ASHOP CO., LTD. (ASHOP)	電子零組件買賣	58	58	58	
晶實	晶競科技股份有限公司(晶競)	電子零組件買賣	100	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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日	
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	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	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	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	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	100	
勁永	PQI JAPAN CO., LTD. (PQI JAPAN)	電子零組件買賣	100	100	100	
勁永	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD. (SYSCOM)	專業投資公司	100	100	100	
勁永	APIX LIMITED (APIX)	專業投資公司	100	100	100	註14
勁永	PQI MOBILITY INC. (PQI MOBILITY)	專業投資公司	100	100	100	
勁永	勁富國際股份有限公司 (勁富)	醫療器材買賣	100	100	100	
勁永	富歲能源股份有限公司 (富歲能源)	能源管理服務	89.29	89.29	-	註9
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	100	
SYSCOM	PQI CORPORATION (PQI USA)	電子零組件買賣	100	100	100	
SYSCOM	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED(FOXLINK POWERBANK)	電子零組件製造及買 賣	99	-	-	註1、 註13
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	100	
APIX LIMITED	中旋實業有限公司(中 旋實業)	電子產品買賣	100	100	100	註4、 14
APIX LIMITED	PERENNIAL ACE LIMITED (PERENNIAL)	專業投資公司	100	100	100	
中旋實業	中旋有限公司(中旋)	電子產品買賣	100	100	100	註4、 14
PERENNIAL	晶實香港有限公司(晶 實香港)	電子產品買賣	24.50	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	100	100	
勁永鹽城	江蘇正歲新能源科技有 限公司(江蘇正歲)	電子零組件製造及買 賣	100	100	100	
江蘇正歲	東海縣正歲文旅置業有 限公司	自持物業租賃與營運	100	100	100	註2

- 註 1：係於民國 107 年間成立及出資或取得。
- 註 2：係於民國 106 年間成立及出資或取得。
- 註 3：業於民國 106 年間解散或完成清算程序。
- 註 4：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 5：CU 於民國 106 年 1 月 4 日及 9 月 21 日現金增資東莞富強，增資後持有 83.17%之股權，另與昆山投資持有東莞富強之股權合計 100%。
- 註 6：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 7：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。
- 註 8：CU 及昆山投資於民國 106 年 3 月 17 日現金增資富港馬鞍山，增資後分別持有 66.67%及 33.33%之股權，合計持有股權 100%。
- 註 9：勁永於民國 106 年 4 月 27 日參與富歲能源增資案，投資價款 600,000 仟元，增資後勁永與星歲分別持有 89.29%及 10.71%之股權，合計持有股權 100%。
- 註 10：CU 及 CULINK 於民國 106 年 12 月 28 日現金投資 FOXLINK TECHNICAL INDIA，取得 99%及 1%之股權，合計持有股權 100%。
- 註 11：富港天津於 106 年 12 月 29 日現金增資富士錦，增資後持有 50%之股權，另與 CU 持有富士錦之股權合計 100%。
- 註 12：富港天津於 106 年 12 月 29 日現金增資富港南昌，增資後持有 28%之股權，另與 CU 持有富港南昌之股權合計 100%。
- 註 13：CULINK 及 SYSCOM 於民國 107 年 1 月 16 日現金投資 FOXLINK POWERBANK，取得 1%及 99%之股權，合計持有股權 100%。
- 註 14：民國 107 年及 106 年 3 月 31 日所有列入合併財務報告之子公司，除 CU、富士臨投資、富歲投資、志得投資、富港東莞、富港昆山、東莞富強及 FOXLINK 係經會計師核閱，勁永、APIX 及中旋實業係經其他會計師核閱外，其餘因不符合重要子公司之定義，其財務報告未經會計師核閱。

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
			107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3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	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	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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$2,277,038、\$2,357,920 及 \$3,240,236，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					
		107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
勁永	台灣	\$ 1,561,081	57.44	\$ 1,639,969	57.44	\$ 2,559,649	57.44

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	勁永		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 2,174,185	\$ 2,346,132	\$ 1,547,127
非流動資產	4,177,755	3,697,303	5,177,716
流動負債	( 2,513,103)	( 2,051,198)	( 1,463,490)
非流動負債	( 1,465,078)	( 1,482,022)	( 805,479)
淨資產總額	<u>\$ 2,373,759</u>	<u>\$ 2,510,215</u>	<u>\$ 4,455,874</u>

綜合損益表

	勁永	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	\$ 748,917	\$ 565,142
稅前淨利(損)	( 33,047)	( 34,496)
所得稅利益	( 6,334)	( 4,818)
繼續營業單位本期淨利(損)	( 26,713)	( 29,678)
本期淨利(損)	( 26,713)	( 29,678)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 110,315)	( 252,538)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 137,028)</u>	<u>(\$ 282,216)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 159</u>	<u>\$ -</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

現金流量表

	勁永	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 380,140	(\$ 168,412)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 553,207)	( 282,938)
籌資活動之淨現金流入(流出)	177,580	( 45,790)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 4,468)	( 32,771)
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>45</u>	<u>( 529,911)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,331,072</u>	<u>1,064,871</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,331,117</u>	<u>\$ 534,960</u>



#### (四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (六) 應收帳款及票據

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

#### (七) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (九) 應付帳款及票據

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

#### (十) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具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。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

#### (十一) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

## (十二) 收入認列

1. 本集團製造並銷售電子零組件等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計客戶銷貨折讓之淨額認列，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 至 120 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報告附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 47,002	\$ 72,475	\$ 18,453
支票存款及活期存款	4,939,481	4,833,300	4,197,116
約當現金			
定期存款	2,719,719	3,423,146	1,844,254
短期票券	-	-	69,861
	<u>7,706,202</u>	<u>8,328,921</u>	<u>6,129,684</u>
減：帳列「其他流動資產」			
-三個月以上定存	( 454,377)	( 479,416)	( 57,291)
-受限制資產	( 209,045)	( 217,886)	( 358,536)
合計	<u>\$ 7,042,780</u>	<u>\$ 7,631,619</u>	<u>\$ 5,713,857</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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	107年3月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
	遠期外匯合約	\$ 488
	可轉換公司債	8,731
		<u>\$ 9,219</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
	遠期外匯合約
	<u>\$ 170</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	107年3月31日		
	合約金額		契約期間
衍生金融資產	(名目本金)(千元)		
流動項目：			
	遠期外匯合約	USD 7,000	107/3~107/6

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易(賣港幣買美金)，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	107年3月31日
非流動項目：		
權益工具		
	非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 655,779
	評價調整	( 86,500)
	合計	<u>\$ 569,279</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 3 月 31 日之公允價值為 \$569,279。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

107年1月1日

至3月31日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動

(\$ 86,500)

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(四) 應收帳款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收帳款	\$ 9,783,223	\$ 15,331,978	\$ 11,117,581
減：備抵銷貨退回及折讓	-	( 54,284)	( 39,097)
減：備抵損失	( 86,280)	( 99,177)	( 258,104)
	<u>\$ 9,696,943</u>	<u>\$ 15,178,517</u>	<u>\$ 10,820,380</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
30天內	617,926	620,448	324,560
31-120天	113,297	127,430	344,966
120天以上	81,141	99,177	258,104
	<u>\$ 812,364</u>	<u>\$ 847,055</u>	<u>\$ 927,630</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 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。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 金融資產移轉

本集團於民國 106 年 12 月 26 日及民國 107 年 3 月 13 日分別與兆豐國際商業銀行及台灣銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下(民國 106 年 3 月 31 日無此情形)：

107年3月31日						
讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	已預支金額	
	帳款金額	除列金額			之利率區間	提供擔保
兆豐國際商業銀行	\$ 736,663	\$ 736,663	\$ 1,455,250	\$ 662,997	2.26%-2.72%	無
台灣銀行	646,554	646,554	4,365,750	581,899	2.96%	無

106年12月31日						
讓售對象	讓售應收		額度	已預支金額	已預支金額	
	帳款金額	除列金額			之利率區間	提供擔保
兆豐國際商業銀行	\$ 1,029,773	\$ 1,029,773	\$ 1,488,000	\$ 926,795	2.20%-2.26%	無

(六) 存貨

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,829,753	(\$ 222,973)	\$ 3,606,780
在製品	1,172,857	( 60,853)	1,112,004
製成品(含商品)	6,725,403	( 350,091)	6,375,312
在途存貨	2,434	-	2,434
合計	<u>\$ 11,730,447</u>	<u>(\$ 633,917)</u>	<u>\$ 11,096,530</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,724,607	(\$ 219,712)	\$ 3,504,895
在製品	656,921	( 3,732)	653,189
製成品(含商品)	7,583,993	( 342,787)	7,241,206
在途存貨	1,038	-	1,038
合計	<u>\$ 11,966,559</u>	<u>(\$ 566,231)</u>	<u>\$ 11,400,328</u>

	106年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,748,678	(\$ 234,202)	\$ 2,514,476
在製品	1,168,059	( 19,332)	1,148,727
製成品(含商品)	5,665,475	( 302,866)	5,362,609
在途存貨	2,992	-	2,992
合計	<u>\$ 9,585,204</u>	<u>(\$ 556,400)</u>	<u>\$ 9,028,804</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 17,547,565	\$ 16,250,236
存貨跌價損失	67,686	92,637
其他(下腳料收入)	( 30,421)	( 33,063)
	<u>\$ 17,584,830</u>	<u>\$ 16,309,810</u>

(七)採用權益法之投資

被投資公司	107年3月31日		106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	\$ 1,767,007	13.60%	\$ 1,788,712	13.60%
光耀科技股份有限公司	1,115,649	41.50%	1,107,524	41.50%
維熹科技股份有限公司	1,106,492	18.84%	1,092,624	18.84%
歲強科技股份有限公司	910,033	30.47%	994,603	30.47%
協創數據技術有限公司	574,867	29.46%	537,274	29.46%
虹堡科技股份有限公司	282,700	19.39%	288,914	19.39%
中影文創股份有限公司	123,018	42.86%	122,828	42.86%
訊強通訊科技股份有限公司	( 23,267)	21.43%	( 23,472)	21.43%
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	65,885	50.00%	67,644	50.00%
	5,922,384		5,976,651	
加：長期股權投資貸方餘額轉列 「其他非流動負債」科目	23,267		23,472	
	<u>\$ 5,945,651</u>		<u>\$ 6,000,123</u>	

被投資公司	106年3月31日	
	帳列數	持股比例
中影股份有限公司	\$ 1,726,698	13.60%
光耀科技股份有限公司	1,065,779	41.50%
維熹科技股份有限公司	1,083,565	18.84%
歲強科技股份有限公司	828,074	30.47%
協創數據技術有限公司	434,074	32.65%
虹堡科技股份有限公司	306,015	19.51%
中影文創股份有限公司	122,931	42.86%
訊強通訊科技股份有限公司	( 24,070)	21.43%
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	69,368	41.53%
	5,612,434	
加：長期股權投資貸方餘額轉列 「其他非流動負債」科目	24,070	
	<u>\$ 5,636,504</u>	

1. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法之關聯企業及合資損益之份額，除光耀科技股份有限公司、維熹科技股份有限公司及歲強科技股份有限公司係依會計師核閱簽證之財務報告認列，其採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為\$20,946 及\$24,328，餘係依同期未經會計師核閱財務報告評價認列。

## 2. 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
		107年 3月31日	106年 12月31日	106年 3月31日		
中影股份	台灣	13.60%	13.60%	13.60%	註	權益法
光耀	台灣	41.50%	41.50%	41.50%	持有20%以上表決 權之股份	權益法
維熹	台灣	18.84%	18.84%	18.84%	註	權益法
歲強	台灣	30.47%	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		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 2,987,522	\$ 1,389,891	\$ 2,986,186
非流動資產	15,331,361	17,193,302	15,202,059
流動負債	( 126,532)	( 230,523)	( 291,690)
非流動負債	( 5,205,950)	( 5,206,680)	( 5,206,550)
淨資產總額	<u>\$ 12,986,401</u>	<u>\$ 13,145,990</u>	<u>\$ 12,690,005</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,767,007	\$ 1,788,712	\$ 1,726,698
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,767,007</u>	<u>\$ 1,788,712</u>	<u>\$ 1,726,698</u>
	光耀		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 1,602,800	\$ 1,851,765	\$ 1,714,233
非流動資產	1,988,890	1,882,611	1,660,519
流動負債	( 953,562)	( 1,105,602)	( 922,012)
非流動負債	( 170,253)	( 183,735)	( 108,282)
淨資產總額	<u>\$ 2,467,875</u>	<u>\$ 2,445,039</u>	<u>\$ 2,344,458</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,022,930	\$ 1,014,805	\$ 973,060
商譽	92,719	92,719	92,719
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,115,649</u>	<u>\$ 1,107,524</u>	<u>\$ 1,065,779</u>
	維熹		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 5,363,985	\$ 5,485,432	\$ 4,531,770
非流動資產	2,821,900	2,817,208	2,551,039
流動負債	( 2,112,652)	( 2,318,693)	( 1,211,243)
非流動負債	( 395,523)	( 390,606)	( 326,770)
淨資產總額	<u>\$ 5,677,710</u>	<u>\$ 5,593,341</u>	<u>\$ 5,544,796</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,069,903	\$ 1,055,675	\$ 1,046,976
商譽	36,589	36,589	36,589
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,106,492</u>	<u>\$ 1,092,264</u>	<u>\$ 1,083,565</u>

	歲強		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 3,023,859	\$ 3,542,531	\$ 2,659,909
非流動資產	2,446,107	2,796,636	2,757,029
流動負債	( 1,757,418)	( 2,466,843)	( 2,329,541)
非流動負債	( 725,914)	( 608,140)	( 369,743)
淨資產總額	<u>\$ 2,986,634</u>	<u>\$ 3,264,184</u>	<u>\$ 2,717,654</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 910,033	\$ 994,603	\$ 828,074
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 910,033</u>	<u>\$ 994,603</u>	<u>\$ 828,074</u>

#### 綜合損益表

	中影股份	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	<u>\$ 137,266</u>	<u>\$ 145,804</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 22,661	\$ 28,620
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 22,661</u>	<u>\$ 28,620</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	光耀	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	<u>\$ 307,967</u>	<u>\$ 345,871</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,836	(\$ 15,089)
其他綜合損益(稅後淨額)	20,258	( 43,675)
本期綜合損益總額	<u>\$ 22,094</u>	<u>(\$ 58,764)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	維熹	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	<u>\$ 1,125,825</u>	<u>\$ 1,109,828</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 49,818	\$ 103,002
其他綜合損益(稅後淨額)	34,545	( 180,773)
本期綜合損益總額	<u>\$ 84,363</u>	<u>(\$ 77,771)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	歲強	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	\$ 1,052,352	\$ 1,024,014
繼續營業單位本期淨利	\$ 46,278	\$ 37,064
其他綜合損益(稅後淨額)	( 323,828)	( 399)
本期綜合損益總額	(\$ 277,550)	\$ 36,665
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 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\$1,023,203、\$993,188及\$908,318。

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
繼續營業單位本期淨利	\$ 71,278	\$ 30,060
本期綜合損益總額	\$ 71,278	\$ 30,060

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：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
光耀	\$ 1,861,241	\$ 2,024,999	\$ 2,120,857
維熹	1,189,881	1,287,924	1,192,109
歲強	1,292,148	1,024,452	1,037,322
	<u>\$ 4,343,270</u>	<u>\$ 4,337,375</u>	<u>\$ 4,350,288</u>

- 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 仟元向本集團購買所持有之創視紀全部股權。截至民國 107 年 3 月 31 日止，尚未收回之價款為\$143,000 仟元(帳列「1150 應收票據」)，故提列減損損失\$143,000 仟元。
- 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 107 年 5 月 15 日止，刻正辦理清算程序中。
- ASHOP CO., LTD.(晶實公司之子公司)取得本公司資金貸與款項計美金 7,000,000，前述款項由晶實公司為其背書保證，若款項有損失時需負連帶責任。截至民國 106 年 12 月 31 日該款項已到期仍未償還，經評估已存在損失之客觀證據，晶實公司於該年度就法定義務之範圍內提列背書保證損失\$87,494。

(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>
107年1月1日							
成本	\$ 412,428	\$ 14,534,259	\$ 6,865,734	\$ 361,552	\$ 5,500,785	\$ 878,873	\$ 28,553,631
累計折舊及減損	-	( 2,640,474)	( 3,240,495)	( 227,670)	( 2,915,829)	-	( 9,024,468)
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 11,893,785</u>	<u>\$ 3,625,239</u>	<u>\$ 133,882</u>	<u>\$ 2,584,956</u>	<u>\$ 878,873</u>	<u>\$ 19,529,163</u>
107年							
1月1日	\$ 412,428	\$ 11,893,785	\$ 3,625,239	\$ 133,882	\$ 2,584,956	\$ 878,873	\$ 19,529,163
增添	-	31,183	344,079	31,894	113,483	514,585	1,035,224
處分	-	-	( 97,197)	( 1,736)	( 8,328)	-	( 107,261)
重分類	-	3,644	-	692	-	-	4,336
折舊費用	-	( 89,395)	( 389,717)	( 21,944)	( 224,383)	-	( 725,439)
淨兌換差額	-	184,276	60,238	( 2,654)	35,314	18,641	295,815
3月31日	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 12,023,493</u>	<u>\$ 3,542,642</u>	<u>\$ 140,134</u>	<u>\$ 2,501,042</u>	<u>\$ 1,412,099</u>	<u>\$ 20,031,838</u>
107年3月31日							
成本	\$ 412,428	\$ 14,795,245	\$ 9,689,886	\$ 434,298	\$ 6,161,028	\$ 1,412,099	\$ 32,904,984
累計折舊及減損	-	( 2,771,752)	( 6,147,244)	( 294,164)	( 3,659,986)	-	( 12,873,146)
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 12,023,493</u>	<u>\$ 3,542,642</u>	<u>\$ 140,134</u>	<u>\$ 2,501,042</u>	<u>\$ 1,412,099</u>	<u>\$ 20,031,838</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
106年1月1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>
106年							
1月1日	\$ 412,428	\$ 9,991,660	\$ 4,174,935	\$ 153,919	\$ 3,207,652	\$ 2,105,071	\$ 20,045,665
增添	-	21,029	400,363	11,503	134,506	104,779	672,180
處分	-	( 16,141)	( 10,880)	( 481)	( 18,160)	-	( 45,662)
折舊費用	-	( 76,682)	( 462,360)	( 19,941)	( 246,131)	-	( 805,114)
淨兌換差額	-	( 384,947)	( 182,003)	( 3,320)	( 128,405)	( 95,747)	( 794,422)
3月31日	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 9,534,919</u>	<u>\$ 3,920,055</u>	<u>\$ 141,680</u>	<u>\$ 2,949,462</u>	<u>\$ 2,114,103</u>	<u>\$ 19,072,647</u>
106年3月31日							
成本	\$ 412,428	\$ 11,864,891	\$ 9,721,218	\$ 426,283	\$ 6,265,646	\$ 2,114,103	\$ 30,804,569
累計折舊及減損	-	( 2,329,972)	( 5,801,163)	( 284,603)	( 3,316,184)	-	( 11,731,922)
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 9,534,919</u>	<u>\$ 3,920,055</u>	<u>\$ 141,680</u>	<u>\$ 2,949,462</u>	<u>\$ 2,114,103</u>	<u>\$ 19,072,647</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>
107年1月1日			
成本	\$ 65,923	\$ 512,762	\$ 578,685
累計折舊及減損	-	( 340,892)	( 340,892)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 171,870</u>	<u>\$ 237,793</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 65,923	\$ 171,870	\$ 237,793
重分類	-	( 3,644)	( 3,644)
折舊費用	-	( 5,335)	( 5,335)
淨兌換差額	-	( 1,817)	( 1,817)
3月31日	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 161,074</u>	<u>\$ 226,997</u>
107年3月31日			
成本	\$ 65,923	\$ 498,056	\$ 563,979
累計折舊及減損	-	( 336,982)	( 336,982)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 161,074</u>	<u>\$ 226,997</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1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>106年</u>			
1月1日	\$ 65,923	\$ 208,224	\$ 274,147
折舊費用	-	( 5,730)	( 5,730)
淨兌換差額	-	( 5,926)	( 5,926)
3月31日	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 196,568</u>	<u>\$ 262,491</u>
106年3月31日			
成本	\$ 65,923	\$ 530,450	\$ 596,373
累計折舊及減損	-	( 333,882)	( 333,882)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 196,568</u>	<u>\$ 262,491</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 7,929	\$ 8,683
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	\$ 5,335	\$ 5,730

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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$739,177、\$735,164 及\$740,402，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>
107年1月1日				
成本	\$ 49,202	\$ 2,476,388	\$ 183,311	\$ 2,708,901
累計攤銷及減損	-	( 1,561,162)	( 143,438)	( 1,704,600)
	<u>\$ 49,202</u>	<u>\$ 915,226</u>	<u>\$ 39,873</u>	<u>\$ 1,004,301</u>
<u>107年</u>				
1月1日	\$ 49,202	\$ 915,226	\$ 39,873	\$ 1,004,301
增添	-	-	11,455	11,455
處分	-	-	( 197)	( 197)
攤銷費用	-	-	( 9,242)	( 9,242)
淨兌換差額	( 1,083)	( 14,112)	60	( 15,135)
3月31日	<u>\$ 48,119</u>	<u>\$ 901,114</u>	<u>\$ 41,949</u>	<u>\$ 991,182</u>
107年3月31日				
成本	\$ 48,119	\$ 2,462,276	\$ 175,846	\$ 2,686,241
累計攤銷及減損	-	( 1,561,162)	( 133,897)	( 1,695,059)
	<u>\$ 48,119</u>	<u>\$ 901,114</u>	<u>\$ 41,949</u>	<u>\$ 991,182</u>

	商標權	商譽	其他	合計
106年1月1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>
106年				
1月1日	\$ 53,319	\$ 2,610,128	\$ 74,992	\$ 2,738,439
增添	-	-	21,037	21,037
處分	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	(17,972)	(17,972)
淨兌換差額	(3,174)	(129,707)	596	(133,477)
3月31日	<u>\$ 50,145</u>	<u>\$ 2,480,421</u>	<u>\$ 77,461</u>	<u>\$ 2,608,027</u>
106年3月31日				
成本	\$ 50,145	\$ 2,480,421	\$ 207,585	\$ 2,738,151
累計攤銷及減損	-	-	(130,124)	(130,124)
	<u>\$ 50,145</u>	<u>\$ 2,480,421</u>	<u>\$ 77,461</u>	<u>\$ 2,608,027</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	107年3月31日			106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	469,649	-	-	483,761	-	-
其他	-	-	11,607	-	-	11,607
	<u>\$ 469,649</u>	<u>\$ 419,858</u>	<u>\$ 11,607</u>	<u>\$ 483,761</u>	<u>\$ 419,858</u>	<u>\$ 11,607</u>
106年3月31日						
				3C產品零售	記憶體模組	其他
台灣				\$ -	\$ 419,858	\$ -
香港				2,048,956	-	-
其他				-	-	11,607
				<u>\$ 2,048,956</u>	<u>\$ 419,858</u>	<u>\$ 11,607</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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無資產減損之情形。

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. 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>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
土地使用權	<u>\$ 2,222,416</u>	<u>\$ 2,189,080</u>	<u>\$ 2,131,799</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，租用年限為 40~70 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 107 年及 106 年 3 月 31 日止，已支付金額皆為人民幣 265,170 仟元，另已收到江蘇東海縣政府之補助款分別為人民幣 190,000 仟元及人民幣 100,000 仟元，帳列長期遞延收入(列報於「其他非流動負債」)，該款項為興建廠房之補助。

2. 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列之租金費用為\$5,479 及\$5,780。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>107年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 3,689,773</u>	0.91%~4.79%	-
<u>借款性質</u>	<u>106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>\$ 3,194,456</u>	0.91%~5%	-
<u>借款性質</u>	<u>106年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 8,455,459</u>	0.82%~5%	-

(十三) 其他應付款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,081,909	\$ 1,670,530	\$ 1,205,752
應付員工及董監酬勞	125,945	128,384	99,520
應付購置設備款	649,960	890,753	1,143,089
其他	3,004,617	3,505,566	3,099,679
	<u>\$ 4,862,431</u>	<u>\$ 6,195,233</u>	<u>\$ 5,548,040</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	107年3月31日
長期銀行借款				
銀行信用貸款				
正歲				
-含財務承諾	新台幣2,870,000仟元， 自民國106年9月至109年 12月間分期償還	1.20%~1.55%	\$ 630,000	\$ 2,870,000
-無財務承諾	新台幣1,300,000仟元，自 民國106年12月至109年12 月間分期償還	1.20%~1.48%	1,246,300	1,300,000
勁永	新台幣1,005,583仟元，自 民國105年1月至108年3月 間分期償還	1.48%~1.56%	-	1,005,583
星歲	新台幣54,972仟元，自民 國102年8月至111年3月間 分期償還	1.97%~2.32%	14,729	54,972
銀行擔保借款	新台幣4,722仟元，自民 國103年7月至113年7月分 期償還	1.85%~1.95%	-	4,722
中長期聯貸借款	新台幣5,600,000仟元， 民國106年3月至111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	1.79%	2,400,000	<u>5,600,000</u>
				10,835,277
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>484,088</u> )
				<u>\$ 10,351,189</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	106年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
正崴				
-含財務承諾	新台幣2,000,000仟元， 自民國106年9月至109年 12月間分期償還	1.20%~1.55%	\$ 2,300,000	\$ 2,000,000
-無財務承諾	新台幣800,000仟元，自 民國106年12月至109年12 月間分期償還	1.48%	744,000	800,000
勁永	新台幣961,333仟元，自 民國105年1月至108年3月 間分期償還	1.48%~1.56%	-	961,333
星崴	新台幣63,370仟元，自民 國102年8月至111年3月間 分期償還	1.97%~2.32%	26,488	63,370
銀行擔保借款	新台幣7,212仟元，自民 國103年7月至113年7月分 期償還	1.85%~1.95%	-	7,212
中長期聯貸借款	新台幣7,000,000仟元， 民國106年3月至111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	1.79%	1,000,000	7,000,000
				10,831,915
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 398,376 )
				<u>\$ 10,433,539</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	106年3月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
勁永	新台幣442,834仟元，自民國105年1月至108年3月間分期償還	1.48%~1.56%	\$ -	\$ 442,834
星歲	新台幣91,390仟元，自民國102年8月至111年3月間分期償還	1.95%~2.32%	52,152	91,390
銀行擔保借款				
	新台幣29,496仟元，自民國103年7月至113年7月間分期償還	1.85%~1.95%	-	29,496
中長期聯貸借款				
	新台幣5,600,000仟元，民國106年3月至113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	1.79%	2,400,000	<u>5,600,000</u>
				6,163,720
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>185,796</u> )
				<u>\$ 5,977,924</u>

1. 本公司與臺灣銀行及其他聯貸銀行於民國 106 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 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。

2. 本公司與王道銀行、永豐銀行及台北富邦及遠東銀行所簽訂之借款合同，借款額度共為\$3,500,000，截至民國 107 年 3 月 31 日已動用金額為\$2,870,000，於各合約存續期間每半年及每年度合併財務報表之財務比例應維持如下：
  - (1)流動比率應維持在 100%以上。
  - (2)負債比率應維持在 200%(含)以下。
  - (3)利息保障倍數應維持於 4 倍以上。
  - (4)有形淨值應維持在新台幣 150 億元以上。
3. 本公司與瑞穗銀行所簽訂之借款合同，借款額度為\$800,000，截至民國 107 年 3 月 31 日已動用額度為\$800,000。
4. 本公司與玉山銀行所簽訂之借款合同，借款額度為美金 25,000,000，截至民國 107 年 3 月 31 日已動用額度為\$0。
5. 本公司與星展銀行所簽訂之借款合同，借款額度為美金 35,000,000，截至民國 107 年 3 月 31 日已動用額度為\$500,000。
6. 本公司民國 105 年 12 月董事會通過申請辦理\$8,000,000 聯合授信案，於民國 106 年 3 月與臺灣銀行及其他聯貸銀行簽合約，並提前償還原由兆豐銀行所辦理之聯貸借款。

#### (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)民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,382 及\$1,469。
  - (3)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$30,000。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$239,982 及 \$175,244。

#### (十六) 股本

民國 107 年 3 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。

	107年					合計
	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	
1月1日	\$9,337,850	\$ 3,065	\$ 7,313	\$ 3,234	\$ 117,203	\$ 9,468,665
按持股比例認列被投資公司調整數	-	-	-	-	2	2
3月31日	<u>\$9,337,850</u>	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 7,313</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 117,205</u>	<u>\$ 9,468,667</u>

106年

	發行溢價	庫藏 股票交易	取得或處分	認列對子公司	採用權益法	合計
			子公司股權 價格與帳面 金額差異	所有權益 變動數	認列關聯企業 股權淨值之 變動數	
1月1日	\$9,337,850	\$ 3,065	\$ 7,124	\$ 3,234	\$ 83,208	\$ 9,434,481
未依持股比例認列 被投資公司增資股 調整數	-	-	-	-	-	-
3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>

(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. 本公司民國 107 年 3 月 29 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案，民國 106 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 133,459	\$ -	\$ 79,276	\$ -
特別盈餘公積	843,090	-	-	-
現金股利	1,024,654	2.0	768,490	1.5
合計	<u>\$ 2,001,203</u>	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 847,766</u>	<u>\$ 1.5</u>

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(十九) 其他權益項目

107年				
透過其他綜合				
	損益衡量 之金融資產	備供出售 金融資產	國外營運機構 財務報表換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 64,731	(\$ 907,821)	(\$ 843,090)
適用新準則調整數	( 11,540)	( 64,731)	-	( 76,271)
1月1日調整後餘額	( 11,540)	-	( 907,821)	( 919,361)
評價調整	( 164,282)	-	-	( 164,282)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	-	236,222	236,222
- 關聯企業	-	-	35,267	35,267
3月31日	<u>(\$ 175,822)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 636,332)</u>	<u>(\$ 812,154)</u>

106年				
	備供出售 金融資產	國外營運機構 財務報表換算	總計	
1月1日	\$ 1,093,434	(\$ 1,083,745)	\$	9,689
評價調整	( 479,219)	-	(	479,219)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	( 482,923)	(	482,923)
- 關聯企業	-	( 56,193)	(	56,193)
3月31日	<u>\$ 614,215</u>	<u>(\$ 1,622,861)</u>	<u>(\$</u>	<u>1,008,646)</u>

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

107年1月1日至3月31日	亞洲	美洲	其他	合計
3C零組件	\$ 6,715,593	\$ 2,524,888	\$ 121,608	\$ 9,362,089
系統及週邊產品	1,891,697	3,145,863	1,465,573	6,503,133
3C產品零售	3,019,108	-	-	3,019,108
其他	58,606	19,699	11,339	89,644
外部客戶合約收入合計	<u>\$ 11,685,004</u>	<u>\$ 5,690,450</u>	<u>\$ 1,598,520</u>	<u>\$ 18,973,974</u>



## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>107年3月31日</u>
合約負債：	
合約負債-預收貨款	\$ <u>394,618</u>
期初合約負債本期認列收入	
	<u>107年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	
預收貨款	\$ <u>267,690</u>

3. 民國 106 年度 1 月 1 日至 3 月 31 日營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)。

### (二十一) 其他收入

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
利息收入	\$ 15,620	\$ 18,806
租金收入	7,929	8,683
其他收入-其他	<u>118,764</u>	<u>116,949</u>
	<u>\$ 142,313</u>	<u>\$ 144,438</u>

### (二十二) 其他利益及損失

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 51,886)	(\$ 10,103)
處分投資利益	-	312,178
外幣兌換利益(損失)	21,747	( 93,232)
其他利益及損失	<u>( 12,388)</u>	<u>( 24,327)</u>
	<u>(\$ 42,527)</u>	<u>\$ 184,516</u>

### (二十三) 財務成本

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
銀行借款利息費用	\$ <u>68,206</u>	\$ <u>79,529</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
員工福利費用	\$ 3,166,767	\$ 2,870,925
不動產、廠房及設備與投資性不動產 之折舊費用	730,774	810,844
無形資產攤銷費用	14,721	23,752
運輸費用	158,634	151,336
廣告費用	13,545	33,218
營業租賃租金	150,626	161,586
製造費用及營業費用	<u>\$ 4,235,067</u>	<u>\$ 4,051,661</u>

(二十五) 員工福利費用

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 2,709,752	\$ 2,519,815
勞健保費用	138,585	108,558
退休金費用	241,364	176,713
其他用人費用	77,066	65,839
	<u>\$ 3,166,767</u>	<u>\$ 2,870,925</u>

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$4,828；董監酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$402，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止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。

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

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
當期所得稅：		
年初至當期末產生之應付所得稅	\$ 30,163	\$ 128,362
以前年度所得稅(高)低估	621	83
當期所得稅總額	<u>30,784</u>	<u>128,445</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 146,067)	( 14,836)
稅率改變之影響	73,782	-
遞延所得稅總額	<u>( 72,285)</u>	<u>( 14,836)</u>
所得稅費用	<u>(\$ 41,501)</u>	<u>\$ 113,609</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 71,140	(\$ 110,421)
備供出售金融資產公允價值變動	-	( 29,677)
稅率改變之影響	11,399	-
	<u>\$ 82,539</u>	<u>(\$ 140,098)</u>

### 2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
本公司	核定至104年度
富歲、志得、勁永、富士臨、藝鑫、星歲、大歲、 鉅航、歲嘉、晶實、岳昇、逢緯、達智	核定至105年度

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

(二十七) 每股盈餘

	107年1月1日至3月31日		
	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	(\$ 505,841)	512,327	(\$ 0.99)
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	(\$ 505,841)	512,327	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	(\$ 505,841)	512,327	(\$ 0.99)
	106年1月1日至3月31日		
	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	\$ 96,930	512,327	\$ 0.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 96,930	512,327	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	138	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 96,930	512,465	\$ 0.19

(二十八) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室、倉庫、門市據點及太陽能光電設備裝置地等，租賃期間介於1至20年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國107年及106年1月1日至3月31日分別認列\$145,008及\$155,769之租金費用及\$5,618及\$5,817之或有租金為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
不超過1年	\$ 143,764	\$ 237,326	\$ 318,191
超過1年但不超過5年	62,710	96,733	195,510
超過5年以上	4,551	8,745	-
	<u>\$ 211,025</u>	<u>\$ 342,804</u>	<u>\$ 513,701</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,035,224	\$ 672,180
加：期初應付設備款	890,753	1,197,679
減：期末應付設備款	( 649,960)	( 1,143,089)
本期支付現金	<u>\$ 1,276,017</u>	<u>\$ 726,770</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 3,194,456	\$ 10,831,915	\$ 14,026,371
籌資現金流量之變動	499,094	3,362	498,679
匯率影響數	( 3,777)	-	( 3,777)
107年3月31日	<u>\$ 3,689,773</u>	<u>\$ 10,835,277</u>	<u>\$ 14,525,050</u>

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
106年1月1日	\$ 8,738,009	\$ 7,171,659	\$ 15,909,668
籌資現金流量之變動	( 282,550)	( 1,007,939)	( 1,290,489)
匯率影響數	-	-	-
106年3月31日	<u>\$ 8,455,459</u>	<u>\$ 6,163,720</u>	<u>\$ 14,619,179</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
維熹科技股份有限公司(維熹)	關聯企業
光耀科技股份有限公司(光耀)	關聯企業
耀崑光電(鹽城)有限公司(耀崑光電)	關聯企業
鹽城耀崑科技有限公司(鹽城耀崑)	關聯企業
崑強科技股份有限公司(崑強)	關聯企業
協創數據技術有限公司(協創)	關聯企業
訊強通訊科技股份有限公司(訊強)	關聯企業
中影股份有限公司(中影)	關聯企業
大川大立數位影音股份有限公司(大川大立)	關聯企業
鑫鴻國際投資股份有限公司(鑫鴻)	其他關係人
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海)	其他關係人

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 4,936	\$ 19,534
— 其他關係人	<u>278,345</u>	<u>481,782</u>
	<u>\$ 283,281</u>	<u>\$ 501,316</u>

本集團銷售與關係人之交易，其價格係按雙方議定。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>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 141,604	\$ 160,003
— 其他關係人	<u>94,943</u>	<u>68,483</u>
	<u>\$ 236,547</u>	<u>\$ 228,486</u>

本集團與關係人之進貨交易，其價格係按雙方議定。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-其他收入

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
其他收入：		
— 關聯企業	\$ 6,274	\$ 5,602

本集團分別向關係人收取技術報酬金及管理服務收入等，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

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款：			
— 關聯企業	\$ 117,904	\$ 123,450	\$ 46,373
— 其他關係人	491,486	565,862	794,210
	<u>\$ 609,390</u>	<u>\$ 689,312</u>	<u>\$ 840,583</u>
其他應收款(資金貸與)：			
— 關聯企業			
訊強	\$ 64,000	\$ 64,000	\$ 64,000
協創	-	-	220,350
其他應收款(其他)：			
— 關聯企業	6,060	19,086	8,696
	<u>\$ 70,060</u>	<u>\$ 83,086</u>	<u>\$ 293,046</u>

其他應收款主要係向關係人收取租金收入等，其收款條件依雙方約定協議收取。

### 5. 應付關係人款項

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 317,122	\$ 388,126	\$ 266,714
— 其他關係人	25,350	32,339	25,603
	<u>\$ 342,472</u>	<u>\$ 420,465</u>	<u>\$ 292,317</u>

### 6. 資金貸與關係人

利息收入：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
— 關聯企業		
協創	\$ -	\$ 3,488

對關聯企業之放款條件為款項貸與後按合約償還，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息均按年利率 6.5% 收取。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,524	\$ 11,639
退職後福利	393	337
總計	<u>\$ 11,917</u>	<u>\$ 11,976</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
受限制資產-流動 (表列其他流動資產)	\$ 209,045	\$ 217,866	\$ 358,536	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)	167,615	184,718	180,017	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)	14,504	15,840	9,368	法訴提存保證金、 長期借款擔保
	<u>\$ 391,164</u>	<u>\$ 418,424</u>	<u>\$ 547,921</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

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,225,190</u>	<u>\$ 1,734,459</u>	<u>\$ 331,641</u>

(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 仟元)。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 仟元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。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本集團之子公司勁永公司及採權益法之被投資公司歲強公司及光耀公司，於民國 107 年 5 月 9 日分別經公司董事會決議共同進行股份轉換，使新設控股公司百分之百取得勁永公司、歲強公司及光耀公司之全部股份，且各公司將終止股份上市或上櫃，本股份轉換案尚未經各公司股東會決議通過。

#### 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. 金融工具之種類

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,219	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	318	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	569,279	-	-
備供出售之金融資產	-	-	886,326
以成本衡量之金融資產	-	628,506	660,863
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	7,042,780	7,631,619	5,713,857
無活絡市場之債務工具投資	-	8,536	8,657
應收票據	48,310	56,248	50,247
應收帳款	10,306,333	15,867,829	11,660,963
其他應收款	521,597	344,965	449,582
存出保證金	167,615	184,718	180,017
	<u>\$ 18,665,133</u>	<u>\$ 24,722,739</u>	<u>\$ 19,610,512</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 3,689,773	\$ 3,194,456	\$ 8,455,459
應付票據	3,140	11,101	2,161
應付帳款	13,631,246	18,667,634	10,852,891
其他應付帳款	4,862,431	6,195,233	5,548,040
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	10,835,277	10,831,915	6,163,720
存入保證金	29,727	29,866	29,905
	<u>\$ 33,051,594</u>	<u>\$ 38,930,205</u>	<u>\$ 31,052,176</u>

### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。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。本集團使用衍生工具以規避特定曝險，請詳附註六、(二)及十二、(四)。

- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六、(二)及十二、(四)。
- D. 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：

107年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 322,805	29.11	\$ 9,396,854
人民幣：新台幣	44,110	4.65	205,112
港幣：新台幣	8,777	3.71	32,563
日幣：新台幣	376,603	0.27	101,683
美金：港幣	228	7.85	6,637
人民幣：港幣	4,762	1.25	22,143
美金：人民幣	11,550	6.26	336,221
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 123,627	1.25	\$ 574,867
美金：港幣	2,263	7.85	65,885
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 414,813	29.11	\$ 12,075,206
港幣：新台幣	922	3.71	3,421
日幣：新台幣	116,555	0.27	31,470
美金：港幣	10,405	7.85	302,890
人民幣：港幣	493,579	1.25	2,295,142
美金：人民幣	50,731	6.26	1,476,779

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 454,233	29.76	\$ 13,517,974
人民幣：新台幣	28,362	4.57	129,614
港幣：新台幣	5,241	3.81	19,968
日幣：新台幣	229,412	0.26	59,647
美金：港幣	334	7.82	9,940
人民幣：港幣	5,124	1.20	23,417
美金：人民幣	8,261	6.51	245,847
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 116,437	1.20	\$ 532,116
美金：港幣	2,273	7.82	67,644
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 585,080	29.76	\$ 17,411,981
港幣：新台幣	3,347	3.81	12,752
日幣：新台幣	155,419	0.26	40,409
美金：港幣	65,472	7.82	1,948,447
人民幣：港幣	335,410	1.20	1,532,824
美金：人民幣	59,369	6.51	1,766,821

106年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 326,785	30.33	\$ 9,911,389
人民幣：新台幣	600	4.41	2,646
港幣：新台幣	11,182	3.90	43,610
日幣：新台幣	406,855	0.27	109,851
美金：港幣	359	7.77	10,888
人民幣：港幣	14,653	1.13	64,620
美金：人民幣	148,207	6.89	4,495,118
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 98,429	1.13	\$ 434,074
美金：港幣	2,287	7.77	69,368
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 298,281	30.33	\$ 9,046,863
港幣：新台幣	3,386	3.90	13,205
日幣：新台幣	21,658	0.27	5,848
美金：港幣	27,115	7.77	822,398
人民幣：港幣	504,852	1.13	2,226,397
美金：人民幣	36,495	6.89	1,106,893

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$21,747 及(\$93,232)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 93,969	\$ -
人民幣：新台幣	1%	2,051	-
港幣：新台幣	1%	326	-
日幣：新台幣	1%	1,017	-
美金：港幣	1%	66	-
人民幣：港幣	1%	221	-
美金：人民幣	1%	3,362	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 120,752	\$ -
港幣：新台幣	1%	34	-
日幣：新台幣	1%	315	-
美金：港幣	1%	3,029	-
人民幣：港幣	1%	22,951	-
美金：人民幣	1%	14,768	-

106年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 99,114	\$ -
人民幣：新台幣	1%	26	-
港幣：新台幣	1%	436	-
日幣：新台幣	1%	1,099	-
美金：港幣	1%	109	-
人民幣：港幣	1%	646	-
美金：人民幣	1%	44,951	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 90,469	\$ -
港幣：新台幣	1%	132	-
日幣：新台幣	1%	58	-
美金：港幣	1%	8,224	-
人民幣：港幣	1%	22,264	-
美金：人民幣	1%	11,069	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外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107年及106年1月1日至3月31日對其他綜合損益之影響因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$4,270及\$6,647。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之借款主係為固定及浮動利率，於民國107年及106年1月1日至3月31日，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣計價。



B. 於民國 107 年及 106 年 3 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$86,682 及 \$51,159，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 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。
- C. 本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，使可被接納為交易對象。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天視為已發生違約。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 違約。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	逾期				合計
	未逾期	逾期30天	30-120天	120天以上	
<u>107年3月31日</u>					
預期損失率	0.03%	1.17%	7.38%	80.91%	
帳面價值總額	\$ 8,970,859	\$ 617,926	\$ 113,297	\$ 81,141	\$ 9,783,223
備抵損失	\$ 2,691	\$ 7,217	\$ 8,364	\$ 68,008	\$ 86,280

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107年	
1月1日_IAS 39	\$	99,177
適用新準則調整數		-
1月1日_IFRS 9		99,177
減損損失迴轉	(	12,583)
匯率影響數	(	314)
3月31日	\$	86,280

I. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)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. 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：

107年3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	\$ 3,689,773	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,140	-	-	-	-
應付帳款	13,631,246	-	-	-	-
其他應付款	4,862,431	-	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	484,088	576,721	4,233,591	5,700,212	-

#### 非衍生金融負債：

106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	\$ 3,194,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	11,101	-	-	-	-
應付帳款	18,667,634	-	-	-	-
其他應付款	6,195,233	-	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	398,376	626,075	2,847,323	7,125,635	-

非衍生金融負債：

106年3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	\$ 8,455,459	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,161	-	-	-	-
應付帳款	10,852,891	-	-	-	-
其他應付款	5,548,040	-	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內 到期)	185,796	342,238	20,570	5,604,989	10,127

C. 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. 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。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)。

3. 非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、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。

4. 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：

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 8,731	\$ 8,731
遠期外匯合約	-	488	-	488
透過其他綜合損益按 公允價值衡量				
權益證券	-	-	569,279	569,279
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 578,010</u>	<u>\$ 578,498</u>

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 318	\$ -	\$ 318
106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產	\$ 886,326	\$ -	\$ -	\$ 886,326

5. 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) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (5) 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。
- (6) 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	107年		
	可轉換公司債	權益證券	合計
1月1日	\$ 8,928	\$ 628,114	\$ 637,042
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
未實現評價損益	-	( 86,500)	( 86,500)
本期購買	-	736	736
匯率影響數	( 197)	26,929	26,732
3月31日	\$ 8,731	\$ 569,279	\$ 578,010

7. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務管理處負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

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

	107年3月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司 股票	\$ 569,279	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	-	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
混合工具：					
可轉換 公司債	\$ 8,731	可類比上市 上櫃公司法	波動率	-	波動率愈高，公允 價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值或減少 1%，對民國 107 年 3 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策請參閱民國 106 年度合併財務報表附註四。
2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	<u>影響</u>						
	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量-權益	以成本衡量 金融資產	無活絡市場 債務工具	合計	保留盈餘	其他權益
<b>IAS39</b>	\$ -	\$ -	\$ 628,506	\$ 8,536	\$637,042	\$ -	\$ -
轉入透過損益 按公允價值衡量	8,928	-	( 392)	( 8,536)	-	-	-
轉入透過其他 綜合損益按公允 價值衡量-權益	-	628,114	( 628,114)	-	-	76,271	( 76,271)
<b>IFRS9</b>	<u>\$ 8,928</u>	<u>\$ 628,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$637,042</u>	<u>\$ 76,271</u>	<u>(\$ 76,271)</u>

- (1) 於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$628,506，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$628,114；另調增保留盈餘\$76,271 及調減其他權益\$76,271。
- (2) 於 IAS 39 分類為「無活絡市場債務工具、以成本衡量金融資產」之債務工具計\$8,928，因未符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」調增\$8,928。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年 3 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
非避險之衍生金融工具	\$ 318	\$ -

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益計\$0。

B. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下(民國 106 年 3 月 31 日無此情形)：

衍生金融資產	106年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 4,000	106/09~107/02

本集團簽訂之利率交換交易係以預購美金之遠期交易(賣港幣買美金)，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 69,020
備供出售金融資產評價調整	-	817,306
合計	\$ -	\$ 886,326

A. 本集團於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為(\$531,523)，自權益重分類至當期損益之金額為\$307,441。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(3)以成本衡量之金融資產

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
轉換權	\$ 392	\$ 442
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 628,114	\$ 660,421

A. 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」。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(4)無活絡市場之債務工具投資

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
公司債	\$ 8,536	\$ 8,657

A. 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，票面利率 6%，到期一次付息，到期日為 105 年 10 月 30 日，該公司已展延到期日至民國 107 年 10 月 30 日，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十二、(四) 4. (3)。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年 3 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1)信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係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。

- (2) 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。
- (3) 於民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (4) 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。
- (5) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年3月31日
30天內	\$ 620,448	\$ 324,560
31-120天	127,430	344,966
	<u>\$ 747,878</u>	<u>\$ 669,526</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (6) 已減損金融資產之變動分析：

A. 於民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$99,177 及 \$258,104。

B. 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 290,917	\$ 290,917
減損損失迴轉	-	( 191,740)	( 191,740)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,177</u>	<u>\$ 99,177</u>
	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 290,917	\$ 290,917
減損損失迴轉	-	( 32,813)	( 32,813)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 258,104</u>	<u>\$ 258,104</u>

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策請參閱民國 106 年度合併財務報表附註四。
2. 本集團於民國 106 年第一季適用前述會計政策所認列之收入為 \$18,164,653。
3. 本集團若於 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	說明	107年3月31日		
		採IFRS 15 認列之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
應收帳款	(1)	\$ 10,306,333	\$ 10,279,470	\$ 26,863
合約負債	(2)	394,618	-	( 394,618)
其他流動負債	(2)	1,347,424	1,742,042	394,618
退款負債	(1)	26,863	-	( 26,863)

註：本集團初次適用國際財務報導準則第 15 號，對本期綜合損益表無影響。

(1) 估計銷貨折讓於過去報導期間表達為「應收帳款-備抵銷貨折讓」，依據 IFRS15 之規定認列為退款負債。

(2) 在過去報導期間，與客戶合約相關之預收貨款帳列「其他流動負債」，依據 IFRS15 之規定認列為合約負債。

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，除 CU、富士臨投資、富歲投資、志得投資、富港東莞、富港昆山、東莞富強及 FOXLINK 係經會計師核閱，勁永、APIX 及中旋實業係經其他會計師核閱外，其餘因不符合重要子公司之定義，其財務報告未經會計師核閱。且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二、(四)。
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：請詳附表六。

## (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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日各月平均匯率換算外，餘係按民國 107 年 3 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)：請詳附表七。

## (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，截至民國 107 年 5 月 15 日刻正辦理註銷程序中。

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：請詳附表八。

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	107年1月1日至3月31日	
		金 額	百分比
東莞富強電子有限公司	進貨	\$ 9,351,839	31%
富港電子(昆山)有限公司	進貨	\$ 2,383,135	8%
富港電子(東莞)有限公司	進貨	\$ 2,037,317	7%
富士能電子(昆山)有限公司	進貨	\$ 512,584	2%
富港電子(南昌)有限公司	進貨	\$ 444,121	1%
富港電子(馬鞍山)有限公司	進貨	\$ 35,288	-

公 司 名 稱	科 目	107年3月31日	
		金 額	百分比
富港電子(東莞)有限公司	應付帳款	\$ 1,889,845	12%
富士能電子(昆山)有限公司	應付帳款	\$ 1,122,647	7%
富港電子(南昌)有限公司	應付帳款	\$ 1,050,107	6%
富強電子(馬鞍山)有限公司	應付帳款	\$ 90,740	1%
富強電子(鹽城)有限公司	應付帳款	\$ 119	-

- (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	107年1月1日至3月31日	
		金 額	百分比
東莞富強電子有限公司	代採購原材料	\$ 6,050,098	67%
富港電子(昆山)有限公司	代採購原材料	\$ 1,044,983	12%
富港電子(東莞)有限公司	代採購原材料	\$ 921,591	10%
富港電子(南昌)有限公司	代採購原材料	\$ 504,532	6%
富港電子(馬鞍山)有限公司	代採購原材料	\$ 185,691	2%
富士能電子(昆山)有限公司	代採購原材料	\$ 103,602	1%
昆山富士錦電子有限公司	代採購原材料	\$ 67,666	1%
富港電子(馬鞍山)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 19,655	39%
東莞富強電子有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 11,208	22%
富港電子(昆山)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 11,189	22%
富士能電子(昆山)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 7,780	16%

公 司 名 稱	科 目	107年3月31日	
		金 額	百分比
富港電子(昆山)有限公司	其他應收款	\$ 2,803,525	53%
富士能電子(昆山)有限公司	其他應收款	\$ 504,796	10%
富港電子(南昌)有限公司	其他應收款	\$ 486,954	9%
昆山富士錦電子有限公司	其他應收款	\$ 373,512	7%
東莞富強電子有限公司	其他應收款	\$ 360,828	7%
富港電子(馬鞍山)有限公司	其他應收款	\$ 27,693	1%
富強電子(鹽城)有限公司	其他應收款	\$ 12,373	-
富港電子(鹽城)有限公司	其他應收款	\$ 452	-

#### 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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	3C零組件部門	系統及周邊 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	\$ 9,362,089	\$ 6,503,133	\$ 3,019,108	\$ 89,644	\$ -	\$ 18,973,974
內部部門收入	<u>419,628</u>	<u>487,515</u>	<u>-</u>	<u>757</u>	<u>(907,900)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 9,781,717</u>	<u>\$ 6,990,648</u>	<u>\$ 3,019,108</u>	<u>\$ 90,401</u>	<u>(\$ 907,900)</u>	<u>\$ 18,973,974</u>
部門營業利益	<u>(\$ 429,329)</u>	<u>(\$ 216,938)</u>	<u>\$ 5,256</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 639,809)</u>

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	系統及周邊				調節及消除	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		
外部收入	\$ 8,800,684	\$ 6,766,485	\$ 2,498,164	\$ 99,320	\$ -	\$ 18,164,653
內部部門收入	744,558	25,364	-	246	(770,168)	-
部門收入	<u>\$ 9,545,242</u>	<u>\$ 6,791,849</u>	<u>\$ 2,498,164</u>	<u>\$ 99,566</u>	<u>(\$ 770,168)</u>	<u>\$ 18,164,653</u>
部門營業利益	<u>\$ 132,794</u>	<u>(\$ 213,979)</u>	<u>(\$ 23,662)</u>	<u>(\$ 5,327)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 110,174)</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。

正崙精密工業股份有限公司  
資金貸與他人  
民國107年1月1日至3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	ASHOP CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	\$ 208,320	\$ -	\$ -	2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,592,965	\$ 9,185,929	
1	富港電子(崑山)有限公司	崑山富港電子貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	139,410	139,410	69,705	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
1	富港電子(崑山)有限公司	富強電子(鹽城)有限公司	其他應收款-關係人	是	46,470	46,470	37,176	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
1	富港電子(崑山)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	其他應收款-關係人	是	58,088	58,088	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
1	富港電子(崑山)有限公司	富港電子(天津)有限公司	其他應收款-關係人	是	13,905	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
2	晶寶科技股份有限公司	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	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
2	晶寶科技股份有限公司	ASHOP CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	159,249	158,622	45,113	2	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
3	藝鑫華仕德科技股份有限公司	正崙精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	71,000	71,000	71,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
3	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	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
3	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	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
4	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	20,000	20,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
5	富士灣工業(天津)有限公司	富港電子(崑山)有限公司	其他應收款-關係人	是	232,350	232,350	232,350	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
6	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	4,647	4,647	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
6	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	183,557	183,557	183,557	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
7	崑山富港電子貿易有限公司	崑山富士優貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	105,998	105,998	105,998	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
8	富崙能源股份有限公司	星崙股份有限公司	其他應收款-關係人	是	35,000	35,000	25,000	2	2	-	營業週轉	-	-	-	134,819	269,638	
8	富崙能源股份有限公司	勳永國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	超過一個月，年利 率1%	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	134,819	269,638	
9	富崙國際投資股份有限公司	星崙股份有限公司	其他應收款-關係人	是	25,000	10,000	10,000	2.616	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	

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			
9	富崙國際投資股份有限公司	正崙精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 170,000	\$ 170,000	\$ 160,000	-	2	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,592,965	\$ 9,185,929	
10	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	正崙精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	741,024	724,715	695,610	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
10	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	CU INTERNATION LTD.	其他應收款-關係人	是	109,205	109,205	109,205	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
11	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	975,870	975,870	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
11	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	418,230	418,230	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
11	富港電子(天津)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	其他應收款-關係人	是	385,701	385,701	385,701	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
11	富港電子(天津)有限公司	富港電子(徐州)有限公司	其他應收款-關係人	是	23,235	23,235	23,235	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
11	富港電子(天津)有限公司	富港電子(東莞)有限公司	其他應收款-關係人	是	232,350	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	
12	勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崙新能源科技有限公司	其他應收款-關係人	是	464,700	464,700	464,700	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	460,132	920,264	
13	江蘇正崙新能源科技有限公司	東海縣正崙文旅置業有限公司	其他應收款-關係人	是	70,162	-	-	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	460,132	920,264	
14	富士臨國際投資股份有限公司	正崙精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	130,000	130,000	130,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,592,965	9,185,929	

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107年1月1日至3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	東莞富強電子有限公司	本公司之曾孫公司	\$ 11,482,412	\$ 1,394,100	\$ 1,394,100	\$ 1,394,100	\$ -	6.07	\$ 11,482,412	Y	N	Y	
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	9,185,929	297,600	291,050	13,712	-	1.27	11,482,412	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	9,185,929	148,800	145,525	87,315	-	0.63	11,482,412	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	9,185,929	1,026,720	1,004,123	214,574	-	4.37	11,482,412	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	9,185,929	1,845,120	1,804,510	72,180	-	7.86	11,482,412	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	9,185,929	1,145,760	1,120,543	64,322	-	4.88	11,482,412	Y	N	Y	
0	正崙精密工業股份有限公司	FOXLINK INTERNATIONAL INCORPORATION	本公司之曾孫公司	11,482,412	964,224	943,002	-	-	4.11	11,482,412	Y	N	N	
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	1,150,330	291,950	291,050	291,050	-	12.65	1,150,330	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	9,185,929	357,120	145,525	87,315	-	0.63	11,482,412	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	9,185,929	189,930	189,183	-	-	0.82	11,482,412	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	為該公司之其他關係人	11,482,412	1,275,369	1,275,369	1,275,369	-	5.55	11,482,412	Y	N	Y	
3	富港電子(昆山)有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	為該公司之其他關係人	9,185,929	92,940	92,940	92,940	-	0.40	11,482,412	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%以上之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。

正崴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107年3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
富崴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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000	\$ 30,000	10	\$ 30,000	
星崴股份有限公司	CORVUS ENERGY LTD.	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	22	-	0.12	-	
星崴股份有限公司	SEC INTERNATIONAL INC.	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	54	1,626	9	1,626	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	GAMMA 2 ROBOTICS, INC.	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000	-	9	-	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	OCCIPITAL, INC	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	389	33,471	1.73	33,471	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	V5 SYSTEMS ,INC	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,460	29,105	3.9	29,105	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	MOTIV, INC	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	27	29,105	1.81	29,105	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED.	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	160	735	1	735	
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	60	-	0.5	-	
勁永國際股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13	-	0.21	-	
勁永國際股份有限公司	INNOPLUS CO., LTD	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	160	-	12	-	
勁永國際股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	413,500	1.19	413,500	
勁永國際股份有限公司	碩達科技股份有限公司	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	70	-	0.11	-	
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	3,000	1.5	3,000	
FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	LEADSUN NEW STAR CORP.	本公司之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	104	28,737	13	28,737	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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。

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107年1月1日至3月31日

附表四

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	(\$ 3,520,619)	( 23)	註一	註一	註一	\$ 1,982,611	7	
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	( 278,274)	( 2)	註一	註一	註一	491,486	2	
本公司	東莞富強電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	9,351,839	31	註二	註二	註二	-	-	
本公司	富港電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨	2,383,135	8	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	2,037,317	7	註二	註二	註二	( 1,889,845)	( 12)	
本公司	富士能電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨	512,584	2	註二	註二	註二	( 1,122,647)	( 7)	
本公司	富港電子(南昌)有限公司	本公司之孫公司	進貨	444,121	1	註二	註二	註二	( 1,050,107)	( 6)	
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	130,297	1	註二	註二	註二	( 247,011)	( 2)	
FOXLINK INTERNATIONAL INC.	本公司	該公司為本公司之最終母公司	進貨	3,520,619	100	註二	註二	註二	( 1,982,611)	( 72)	
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	( 9,351,839)	( 95)	註一	註一	註一	-	-	
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	( 2,383,135)	( 90)	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	( 2,037,317)	( 89)	註一	註一	註一	1,889,845	27	
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	( 512,584)	( 88)	註一	註一	註一	1,122,647	89	
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	( 444,121)	( 95)	註一	註一	註一	1,050,107	100	
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	( 163,877)	( 7)	註一	註一	註一	-	-	
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	163,877	7	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。

正崙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107年3月31日

附表五

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	FOXLINK INTERNATIONAL INC.	本公司之曾孫公司	\$ 1,982,611	1.78	無	不適用	\$ 1,201,728	無
本公司	富士能電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	504,796	註一	無	不適用	-	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	491,486	0.57	無	不適用	112,064	無
本公司	富港電子(南昌)有限公司	本公司之孫公司	486,954	註一	無	不適用	176,506	無
本公司	富港電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	2,803,525	註一	無	不適用	253,117	無
本公司	昆山富士錦電子有限公司	本公司之孫公司	373,512	註一	無	不適用	93,984	無
本公司	岳昇有限公司	本公司之子公司	150,738	註一	無	不適用	3,394	無
本公司	東莞富強電子有限公司	本公司之孫公司	360,828	註一	無	不適用	360,828	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	1,122,647	0.46	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	1,050,107	0.42	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	1,889,845	1.08	無	不適用	-	無
FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	本公司	該公司為本公司之最終母公司	695,610	註一	695,610	預計於107年陸續收回	-	無
富士臨國際投資股份有限公司	本公司	該公司為本公司之最終母公司	130,000	註一	130,000	預計於107年陸續收回	-	無
富崙國際投資股份有限公司	本公司	該公司為本公司之最終母公司	160,000	註一	160,000	預計於107年陸續收回	-	無
維熹科技股份有限公司	本公司	該公司為對本公司採權益法評價之投資公司	247,011	0.53	無	不適用	-	無
FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	CU INTERNATIONAL LTD.	聯屬公司	109,205	註一	109,205	預計於107年陸續收回	-	無
CU INTERNATIONAL LTD.	東莞富強電子有限公司	聯屬公司	135,448	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	561,287	註一	無	不適用	-	無
富港電子(東莞)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	聯屬公司	1,997,938	註一	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		
東莞富強電子有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	聯屬公司	\$ 225,140	註一	無	不適用	\$ -	無
富港電子(昆山)有限公司	富港電子(東莞)有限公司	聯屬公司	105,403	註一	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	802,501	註一	無	不適用	-	無
富港電子(昆山)有限公司	昆山富士錦電子有限公司	聯屬公司	120,269	註一	無	不適用	-	無
富港電子(昆山)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	聯屬公司	135,953	註一	無	不適用	-	無
富港電子(天津)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	聯屬公司	385,701	註一	385,701	預計於107年陸續收回	-	無
富港電子(天津)有限公司	CU INTERNATIONAL LTD.	聯屬公司	365,280	註一	無	不適用	-	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	183,557	註一	183,557	預計於107年陸續收回	-	無
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	232,350	註一	232,350	預計於107年陸續收回	-	無
昆山富港電子貿易有限公司	昆山富士優貿易有限公司	聯屬公司	105,998	註一	105,998	預計於107年陸續收回	-	無
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	198,619	1.69	無	不適用	-	無
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崴新能源科技有限公司	聯屬公司	464,700	註一	464,700	預計於107年陸續收回	-	無
江蘇正崴新能源科技有限公司	東海縣正崴文旅置業有限公司	聯屬公司	893,076	註一	無	不適用	-	無
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO. LTD	本公司之子公司	160,660	3.00	無	不適用	-	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107年1月1日至3月31日

附表六

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	銷貨	\$ 3,520,619	銷貨價格依雙方議定	19
0	正崙精密工業股份有限公司	FOXLINK INTERNATIONAL INC.	1	應收帳款	1,982,611	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	3
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	9,351,839	進貨價格依雙方議定	49
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	360,828	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(昆山)有限公司	1	進貨	2,383,135	進貨價格依雙方議定	13
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	2,803,525	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	4
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	512,584	進貨價格依雙方議定	3
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	504,796	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	1,122,647	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(東莞)有限公司	1	進貨	2,037,317	進貨價格依雙方議定	11
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	1,889,845	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	3
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	373,512	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	進貨	444,121	進貨價格依雙方議定	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	應付帳款	1,050,107	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	其他應收款	486,954	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	富士臨國際投資股份有限公司	1	其他應付款	130,000	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	富崙國際投資股份有限公司	1	其他應付款	160,000	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	藝鑫華仕德科技股份有限公司	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	勁永國際股份有限公司	1	應收帳款	68,773	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	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	1	其他應付款	695,610	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	150,738	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	704,741	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(馬鞍山)有限公司	1	應付帳款	90,740	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	135,448	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	168,962	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	79,965	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	57,991	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	99,647	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	365,280	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1

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	
1	CU INTERNATIONAL LTD.	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	1	其他應付款	\$ 109,205	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	其他應收款	120,269	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	219,166	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(東莞)有限公司	3	其他應收款	105,403	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(馬鞍山)有限公司	3	其他應收款	135,953	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	昆山富港電子貿易有限公司	3	其他應收款	69,705	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	富士臨工業(天津)有限公司	3	其他應付款	232,350	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	802,501	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	富士能電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	58,129	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
3	東莞富強電子有限公司	富港電子(東莞)有限公司	3	進貨	163,877	進貨價格依雙方議定	1
3	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	561,287	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
3	東莞富強電子有限公司	富港電子(東莞)有限公司	3	應付帳款	56,327	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
3	東莞富強電子有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	3	其他應收款	225,140	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
3	東莞富強電子有限公司	富士灣電能(天津)有限公司	3	其他應付款	183,557	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
4	富港電子(東莞)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	3	其他應收款	1,997,938	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	3
5	富港電子(天津)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	3	其他應收款	385,701	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
6	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
7	昆山富港電子貿易有限公司	昆山富士優貿易有限公司	3	其他應收款	105,998	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
7	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	應收帳款	198,619	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
8	勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO. LTD	3	應收帳款	160,660	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
9	勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崴新能源科技有限公司	3	其他應收款	464,700	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
10	江蘇正崴新能源科技有限公司	東海縣正崴文旅置業有限公司	3	其他應收款	893,076	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1

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。

正崴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107年1月1日至3月31日

附表七

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	\$ 12,435,228	\$ 12,435,228	427,254	100	\$ 20,165,187	(\$ 470,031)	(\$ 449,039)	
本公司	CULINK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	146,267	106,961	5,026	100	28,337	8,955	8,955	
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	3,953,515	12,705	12,168	
本公司	富崴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	1,867,157	( 12,092)	( 12,105)	
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	1,106,492	49,458	7,269	
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	468,012	17,639	17,110	
本公司	大崴精工股份有限公司	台灣	各種連接器原料及產品之買賣	600,000	600,000	60,000	100	92,676	( 219)	( 219)	
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	97,735	97,735	-	100	33,254	-	-	
本公司	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED.	香港	轉投資相關事業	321,484	321,484	86,700	100	863,135	( 93)	( 93)	
本公司	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之買賣	106,490	106,490	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	124,697	4,664	4,664	
CU INTERNATIONAL LTD.	NEW START INDUSTRIES LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	250,303	250,303	8,600	100	3,626,150	18,762	18,762	
CU INTERNATIONAL LTD.	FOX-E HOLDING CO., LTD.	模里西斯	轉投資相關事業	20,374	20,374	700	33.33	-	-	-	



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.	SOLTERAS LIMITED	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 58,210	\$ 58,210	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	157,167	157,167	-	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	356,536	356,536	14,750	50	65,885	( 339)	-	
CU INTERNATIONAL LTD.	FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件之製造買賣	72,035	72,035	15,840	99	70,873	( 5)	( 5)	
NEW START INDUSTRIES LTD.	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之製造買賣	98,957	98,957	2,040	26.64	-	-	-	
CULINKINTERNATIONALLTD.	PACIFIC WEALTH LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	29,105	29,105	1,000	100	( 87,331)	8,957	8,957	
CULINKINTERNATIONALLTD.	FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件製造及買賣	728	728	160	1	716	( 5)	-	
CULINKINTERNATIONALLTD.	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件製造及買賣	735	-	160	1	735	( 5)	-	
PACIFIC WEALTH LIMITED	FOXLINK INTERNATIONAL, INC	美國	電子零組件之買賣	14,553	14,553	500	100	( 87,331)	8,957	8,957	
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	213,457	( 26,872)	( 2,496)	
富士臨國際投資股份有限公司	威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	910,033	46,278	13,971	
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	( 23,267)	974	209	
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	194,407	( 623)	( 433)	
富士臨國際投資股份有限公司	威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	20,149	16	16	
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	( 8,383)	( 1,987)	( 994)	

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	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	\$ 739,414	\$ 1,836	(\$ 186)	
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	1,767,007	22,661	2,600	
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	10,056	19	19	
SOLTERAS LIMITED	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之買 賣	58,210	58,210	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	186,272	186,272	5,000	100	40,313	( 250)	( 250)	
VALUE SUCCESS LTD.	CAPITAL GUARDIAN LIMITED	香港	電子零組件買賣	186,272	186,272	3,005	100	40,248	( 250)	( 250)	
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	32,312	32,312	-	100	40,248	( 250)	( 250)	
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	376,235	1,836	( 108)	
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	225,966	( 3,225)	( 1,645)	
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	( 1,863)	1,889	1,429	
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	( 2,097)	( 1,987)	( 26)	
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	863,758	( 8,921)	( 8,921)	
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	123,018	444	190	
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	66,624	( 5,315)	( 3,039)	
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	60,500	60,500	6,660	100	100,586	778	778	

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	晶實香港有限公司	香港	電子零組件買賣	\$ 9,455	\$ 9,455	2,550	51	\$ 332,482	\$ 13,007	\$ 6,633	
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	23,700	23,700	2,370	100	27,944	( 38)	( 38)	
晶實科技股份有限公司	ASHOP CO., LTD	南韓	電子零組件買賣	145,525	145,525	68	58	( 164,847)	( 7,483)	( 4,340)	
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	1,854	1,854	-	100	2,278	( 57)	( 57)	
大崑精工股份有限公司	CELINK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	各種連接器原料及產品之買賣	481,280	481,280	16,536	100	44,930	-	-	
達智科技股份有限公司	BENEFIT RIGHT LTD.	英屬維京群島	一般投資業	286,568	286,568	9,846	100	464,622	18,011	18,011	
BENEFIT RIGHT LTD.	POWER CHANNEL LIMITED	香港	一般投資業	224,400	224,400	6	64.25	411,133	27,721	17,812	
鉅航科技股份有限公司	ADVANCE ELECTRONIC LTD.	薩摩亞	一般投資業	206,151	206,151	7,083	100	115,481	( 1,338)	( 1,338)	
鉅航科技股份有限公司	BYFORD INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般國際貿易業務	165,837	165,837	5,698	100	345	( 1)	( 1)	
鉅航科技股份有限公司	MEDIA UNIVERSE INC.	薩摩亞	一般國際貿易業務	327,718	327,718	11,260	100	-	-	-	
ADVANCE ELECTRONIC LTD.	PROCONN TECHNOLOGY CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	60,626	60,626	2,083	100	14,440	( 104)	( 104)	
ADVANCE ELECTRONIC LTD.	SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般投資業	145,525	145,525	5,000	100	101,040	( 1,234)	( 1,234)	
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	458,453	( 26,872)	( 8,959)	
星巖股份有限公司	富巖能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	72,000	72,000	7,200	10.71	72,354	1,483	159	
星巖股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	34,926	34,926	1,200	40	( 7)	( 18)	( 7)	
星巖股份有限公司	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	28	( 4)	( 4)	

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	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	(\$ 5,730)	(\$ 42)	(\$ 42)	
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD.	日本	電子零組件買賣	23,129	23,129	24	100	( 157,036)	27	27	
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	335,794	261,957	10,000	100	( 426,739)	( 8)	( 8)	
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	1,345,871	7,370	7,370	
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	704,397	( 16,335)	( 16,335)	
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	55,482	55,482	14,455	19.39	282,700	( 23,918)	( 5,758)	
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	4,985	-	-	
勁永國際股份有限公司	富歲能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	600,000	600,000	60,000	89.29	603,194	1,483	1,324	
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD.	PQI CORPORATION	美國	電子零組件買賣	233,335	233,335	7,000	100	( 492,799)	( 2)	-	
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD.	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	印度	電子零組件製造及買賣	73,837	-	16,000	99	70,808	( 5)	-	
APIX LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,229,058	2,229,058	6,000	100	996,466	4,076	-	
APIX LIMITED	PERENNIAL ACE LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	619,070	619,070	-	100	313,685	3,187	-	
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	129,508	2,792	-	
PERENNIAL ACE LIMITED	晶寶香港有限公司	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225	24.5	159,723	13,007	-	

正崴精密工業股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至3月31日

附表八

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							
富港電子(東莞)有限公司	電子零組件製造及買賣	\$ 1,252,592	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,252,592	\$ -	\$ -	\$ 1,252,592	(\$ 326,112)	100	(\$ 326,112)	\$ 4,029,436	\$ -	
富士臨工業(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	116,420	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	29,105	-	-	29,105	( 57)	100	( 57)	245,503	-	
富港電子(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	3,536,258	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,536,258	-	-	3,536,258	138,444	100	138,444	3,857,858	-	
東莞富士昌電腦有限公司	電子零組件製造及買賣	3,471	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,471	-	-	3,471	-	100	-	2,964	-	
富士林電子(東莞)有限公司	電子零組件製造及買賣	16,705	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	16,705	-	-	16,705	( 174)	100	( 174)	81,781	-	
東莞富強電子有限公司	電子零組件製造及買賣	3,457,965	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	2,875,865	-	-	2,875,865	93,754	100	93,754	6,935,606	-	
昆山富士錦電子有限公司	電子零組件製造及買賣	199,666	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	87,315	-	-	87,315	1,607	100	1,607	126,394	-	
富士灣電能(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	116,420	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	116,420	-	-	116,420	( 173)	100	( 173)	183,620	-	
富士能電子(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	349,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	349,260	-	-	349,260	( 144,331)	100	( 144,331)	713,964	-	
富士祥研發中心(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	130,973	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	130,973	-	-	130,973	( 1,167)	100	( 1,167)	111,104	-	
富港電子(南昌)有限公司	電子零組件製造及買賣	1,455,250	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	1,047,780	-	-	1,047,780	( 68,589)	100	( 68,589)	1,455,141	-	
富港電子(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	87,315	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	69,852	-	-	69,852	( 202)	80	( 162)	49,763	-	
富強電子(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	291,050	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	291,050	-	-	291,050	( 3,831)	100	( 3,831)	661	-	
富港電子(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	523,890	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	151,346	-	-	151,346	( 21,937)	100	18,805	3,441,849	-	

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							
昆山富港投資有限公司	轉投資相關事業	\$ 873,150	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	\$ 873,150	\$ -	\$ -	\$ 873,150	(\$ 25,457)	100	(\$ 25,457)	\$ 1,376,020	\$ -	
富港電子(馬鞍山)有限公司	電子零組件製造及買賣	436,575	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	291,050	-	-	291,050	( 110,562)	100	( 110,562)	143,129	-	
富展電子(上海)有限公司	電子零組件製造及買賣	436,575	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	231,676	-	-	231,676	( 471)	100	( 471)	70,264	-	
昆山富港電子貿易有限公司	電子零組件買賣	181,443	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	( 11,944)	51	( 5,446)	20,016	-	
昆山富士優貿易有限公司	電子零組件買賣	27,882	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	( 3,284)	51	( 1,708)	( 12,843)	-	
上海富港電子貿易有限公司	電子零組件買賣	9,294	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	( 5,564)	51	( 3,105)	( 94,829)	-	
昆山九歲信息科技有限公司	供應鏈金融能源服務管理	1,455	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	1,455	-	-	1,455	( 32)	100	( 32)	3,006	-	
鈺航電子科技(深圳)有限公司	生產電腦、記憶卡等連接器	60,626	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	60,626	-	-	60,626	( 104)	51.33	( 53)	14,440	-	
蘇州鈺航電子科技有限公司	生產電腦、記憶卡等連接器	145,525	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,525	-	-	145,525	( 1,234)	51.33	( 633)	101,040	-	
協創數據技術有限公司	電子零組件製造及買賣	649,630	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	224,400	-	-	224,400	94,117	29.46	27,722	574,867	-	
富強電子(馬鞍山)有限公司	電子零組件製造及買賣	145,525	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	( 5,102)	100	( 5,102)	129,171	-	
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	註一	-	-	-	( 16,335)	100	( 16,335)	704,397	-	
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)	( 4,784)	-	
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	-	註二	-	-	-	
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	註三	-	-	-	-	100	-	23,234	-	
江蘇正崑新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	462,600	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	註三	-	-	-	( 16,942)	100	( 16,942)	415,609	-	
東海縣正崑文旅置業有限公司	自持物業租賃與營運	233,450	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	註三	-	-	-	( 10,828)	100	( 10,828)	201,984	-	

註一：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。

註二：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99年2月5日完成註銷登記，該大陸投資註銷案已於民國99年9月6日經投審會准予備查。

註三：勁永公司間接投資昆山奧德雷亞貿易有限公司及江蘇正崑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；東海縣正崑文旅置業有限公司係以江蘇正崑新能源科技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	\$ 11,785,872	\$ 12,079,173	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核閱之財務報表評價而得。

註三：依據97.8.29新修訂「在大陸地區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東莞富強電子有限公司、富港電子(馬鞍山)有限公司、富展(電子)上海有限公司、富港電子(南昌)有限公司、昆山富士錦電子有限公司、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。