

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 106 年及 105 年第二季
(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 106 年 及 105 年 第 二 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 ~ 74
	（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	17 ~ 25
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	25
	（六） 重要會計項目之說明	26 ~ 55
	（七） 關係人交易	55 ~ 58
	（八） 質押之資產	58
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	58 ~ 59

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	59
(十一)	重大之期後事項	59
(十二)	其他	60 ~ 70
(十三)	附註揭露事項	70 ~ 72
(十四)	營運部門資訊	73 ~ 74



會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001372 號

正歲精密工業股份有限公司 公鑒：

正歲精密工業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師核閱，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，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 4,771,667 仟元及新台幣 5,995,083 仟元，各占合併資產總額之 7.50%及 8.98%；負債總額分別為新台幣 1,836,586 仟元及新台幣 1,360,332 仟元，各占合併負債總額之 4.87%及 3.42%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 397,497 仟元及新台幣 889,506 仟元、新台幣 958,191 仟元及新台幣 1,945,506 仟元，各占合併營業收入淨額之 2.13%、4.83%、2.6%及 5.29%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及部分採權益法之投資公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司及採權益法之投資公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 14,155,317 仟元及新台幣 11,075,610 仟元，各占合併資產總額之 22.25%及 16.58%；負債總額分別為新台幣 3,437,527 仟元及新台幣 2,368,222 仟元，各占合併負債總額之 9.11%及 5.95%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 295,969 仟元及新台幣-119,507 仟元、新台幣-120,694 仟元及新台幣-366,336 仟



資誠

元，各占合併綜合損益之 40.58%及 18.42%、30.17%及 28.25%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述部份非重要子公司及部份採權益法之投資公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

周筱姿

林瑟凱
周筱姿



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 1 1 日



正崴精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

(民國106年及105年6月30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	106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)及 八	\$ 5,633,096	9	\$ 6,500,434	10	\$ 4,957,972	7
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	六(二)及 十二(三)	361	-	-	-	-	-
1144	以成本衡量之金融資產－流 動	六(四)	444	-	470	-	320	-
1147	無活絡市場之債務工具投資 －流動	六(五)	8,682	-	9,205	-	9,363	-
1150	應收票據淨額		75,757	-	65,653	-	36,004	-
1170	應收帳款淨額	六(六)	12,226,007	19	15,260,936	22	13,200,015	20
1180	應收帳款－關係人淨額	七	921,469	1	1,122,300	2	906,723	1
1200	其他應收款		139,256	-	293,347	-	291,649	-
1210	其他應收款－關係人	七	530,807	1	320,192	-	843,294	1
1220	本期所得稅資產	六(二十 六)	10,342	-	5,266	-	32,439	-
130X	存貨	六(七)	9,876,812	16	9,187,297	14	10,381,960	16
1410	預付款項		890,433	1	1,185,551	2	1,017,229	2
1470	其他流動資產	八	945,093	2	591,214	1	1,096,340	2
11XX	流動資產合計		<u>31,258,559</u>	<u>49</u>	<u>34,541,865</u>	<u>51</u>	<u>32,773,308</u>	<u>49</u>
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)及 十二(三)	930,888	2	1,042,965	2	1,015,326	2
1543	以成本衡量之金融資產－非 流動	六(四)	660,651	1	668,438	1	668,524	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	5,577,548	9	5,684,963	8	5,488,874	8
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	19,227,430	30	20,045,665	30	21,560,473	32
1760	投資性不動產淨額	六(十)	247,518	-	274,147	-	280,132	1
1780	無形資產	六(十一)	2,596,486	4	2,738,439	4	2,826,397	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十 六)	245,567	-	174,854	-	199,147	-
1915	預付設備款		500,349	1	612,988	1	634,109	1
1990	其他非流動資產－其他	六(十二) 及八	2,387,980	4	2,205,600	3	1,339,352	2
15XX	非流動資產合計		<u>32,374,417</u>	<u>51</u>	<u>33,448,059</u>	<u>49</u>	<u>34,012,334</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 63,632,976</u>	<u>100</u>	<u>\$ 67,989,924</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,785,642</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 106 年 6 月 30 日 及 民國 105 年 12 月 31 日、6 月 30 日
(民國 106 年及 105 年 6 月 30 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	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 8,708,541	14	\$ 8,738,009	13	\$ 12,443,566	19
2150	應付票據		14,328	-	4,493	-	747	-
2170	應付帳款		12,511,484	20	13,623,823	20	9,964,956	15
2180	應付帳款－關係人	七	251,407	-	354,842	1	504,694	1
2200	其他應付款	六(十四)	6,314,082	10	6,891,542	10	6,030,756	9
2230	本期所得稅負債	六(二十 六)	102,643	-	262,514	-	276,874	-
2300	其他流動負債	六(十五)	799,530	1	1,185,931	2	778,322	1
21XX	流動負債合計		<u>28,702,015</u>	<u>45</u>	<u>31,061,154</u>	<u>46</u>	<u>29,999,915</u>	<u>45</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)	6,089,471	10	6,988,969	10	7,089,933	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十 六)	818,928	1	806,500	1	1,003,733	1
2600	其他非流動負債	六(八)(十 六)	2,103,793	3	2,048,369	3	1,701,109	3
25XX	非流動負債合計		<u>9,012,192</u>	<u>14</u>	<u>9,843,838</u>	<u>14</u>	<u>9,794,775</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>37,714,207</u>	<u>59</u>	<u>40,904,992</u>	<u>60</u>	<u>39,794,690</u>	<u>60</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	5,123,269	8	5,123,269	8	5,123,269	8
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	9,436,006	15	9,434,481	13	9,406,386	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		2,609,021	4	2,529,745	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 九)(二十 六)	5,499,695	9	5,874,326	9	5,112,886	8
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(628,727)	(1)	9,689	-	758,984	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益 合計		<u>22,704,470</u>	<u>36</u>	<u>23,636,716</u>	<u>35</u>	<u>23,596,476</u>	<u>35</u>
36XX	非控制權益		<u>3,214,299</u>	<u>5</u>	<u>3,448,216</u>	<u>5</u>	<u>3,394,476</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計		<u>25,918,769</u>	<u>41</u>	<u>27,084,932</u>	<u>40</u>	<u>26,990,952</u>	<u>40</u>
重大或有負債及未認列之合約 承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 63,632,976</u>	<u>100</u>	<u>\$ 67,989,924</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,785,642</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

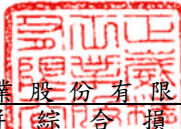


經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩

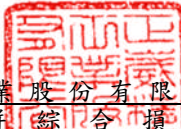



 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
 (僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 18,679,515	100	\$ 18,434,611	100	\$ 36,844,168	100	\$ 36,798,086	100
5000 營業成本	六(七)(二十四)(二十五)及七	(16,803,703)	(90)	(16,462,746)	(89)	(33,113,513)	(90)	(33,228,434)	(90)
5900 營業毛利		<u>1,875,812</u>	<u>10</u>	<u>1,971,865</u>	<u>11</u>	<u>3,730,655</u>	<u>10</u>	<u>3,569,652</u>	<u>10</u>
營業費用	六(二十四)(二十五)(二十八)								
6100 推銷費用		(550,581)	(3)	(612,064)	(4)	(1,040,133)	(3)	(1,254,710)	(3)
6200 管理費用		(790,689)	(4)	(971,165)	(5)	(1,762,357)	(5)	(2,002,675)	(6)
6300 研究發展費用		(452,474)	(3)	(573,594)	(3)	(956,271)	(2)	(1,109,211)	(3)
6000 營業費用合計		(1,793,744)	(10)	(2,156,823)	(12)	(3,758,761)	(10)	(4,366,596)	(12)
6900 營業利益(損失)		<u>82,068</u>	<u>-</u>	<u>(184,958)</u>	<u>(1)</u>	<u>(28,106)</u>	<u>-</u>	<u>(796,944)</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十)(二十一)及七	182,444	1	(18,107)	-	326,882	1	124,821	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	70,362	-	279,868	2	254,878	1	842,531	2
7050 財務成本	六(二十三)	(51,204)	-	(91,964)	(1)	(130,733)	(1)	(181,983)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	<u>105,490</u>	<u>1</u>	<u>94,451</u>	<u>1</u>	<u>141,220</u>	<u>-</u>	<u>210,650</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>307,092</u>	<u>2</u>	<u>264,248</u>	<u>2</u>	<u>592,247</u>	<u>1</u>	<u>996,019</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利		389,160	2	79,290	1	564,141	1	199,075	1
7950 所得稅費用	六(二十六)	(54,018)	-	(109,956)	(1)	(167,627)	-	(206,272)	(1)
8200 本期淨利(淨損)		<u>\$ 335,142</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 30,666)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 396,514</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 7,197)</u>	<u>-</u>

(續次頁)


 正崙精密工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至6月30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	106年4月1日 至6月30日		105年4月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 370,524	2	(\$ 517,944)	(3)	(\$ 383,732)	(1)	(\$ 709,516)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	63,325	-	(200,349)	(1)	(468,198)	(1)	(827,413)	(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	55,288	-	(45,618)	(1)	10,212	-	(84,074)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(94,923)	-	145,906	1	45,175	-	331,217	1
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	<u>394,214</u>	<u>2</u>	<u>(618,005)</u>	<u>(4)</u>	<u>(796,543)</u>	<u>(2)</u>	<u>(1,289,786)</u>	<u>(4)</u>
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>\$ 394,214</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 618,005)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 796,543)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 1,289,786)</u>	<u>(4)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 729,356</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 648,671)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 400,029)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 1,296,983)</u>	<u>(4)</u>
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 376,953	2	\$ 11,464	-	\$ 473,883	1	\$ 34,550	-
8620	非控制權益	(41,811)	-	(42,130)	-	(77,369)	-	(41,747)	-
	合計	<u>\$ 335,142</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 30,666)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 396,514</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 7,197)</u>	<u>-</u>
綜合(損)益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 756,872	4	(\$ 601,768)	(4)	(\$ 164,533)	-	(\$ 1,194,757)	(4)
8720	非控制權益	(27,516)	-	(46,903)	-	(235,496)	(1)	(102,226)	-
	合計	<u>\$ 729,356</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 648,671)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 400,029)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 1,296,983)</u>	<u>(4)</u>
基本每股盈餘									
9750	基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 0.07</u>	
稀釋每股盈餘									
9850	稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 0.02</u>		<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 0.07</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





正崑精密工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國106年及105年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益					其他權益			總計	非控制權益	權益總額
	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	備供出售金融資產未實現損益	權益			
105年1月1日至6月30日											
1月1日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,407,975	\$ 2,364,742	\$ 665,206	\$ 6,277,731	\$ 719,081	\$ 1,269,210	\$ 25,827,214	\$ 3,614,507	\$ 29,441,721	
104年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	165,003	-	(165,003)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,024,654)	-	-	(1,024,654)	-	(1,024,654)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(1,589)	-	-	(9,738)	-	-	(11,327)	-	(11,327)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(117,805)	(117,805)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(586,337)	(642,970)	(1,229,307)	(60,479)	(1,289,786)	
本期淨利	-	-	-	-	34,550	-	-	34,550	(41,747)	7,197	
6月30日餘額	<u>\$ 5,123,269</u>	<u>\$ 9,406,386</u>	<u>\$ 2,529,745</u>	<u>\$ 665,206</u>	<u>\$ 5,112,886</u>	<u>\$ 132,744</u>	<u>\$ 626,240</u>	<u>\$ 23,596,476</u>	<u>\$ 3,394,476</u>	<u>\$ 26,990,952</u>	
106年1月1日至6月30日											
1月1日餘額	\$ 5,123,269	\$ 9,434,481	\$ 2,529,745	\$ 665,206	\$ 5,874,326	(\$ 1,083,745)	\$ 1,093,434	\$ 23,636,716	\$ 3,448,216	\$ 27,084,932	
105年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	79,276	-	(79,276)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(768,490)	-	-	(768,490)	-	(768,490)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,525	-	-	(748)	-	-	777	-	777	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	1,579	1,579	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(214,945)	(423,471)	(638,416)	(158,127)	(796,543)	
本期淨利	-	-	-	-	473,883	-	-	473,883	(77,369)	396,514	
6月30日餘額	<u>\$ 5,123,269</u>	<u>\$ 9,436,006</u>	<u>\$ 2,609,021</u>	<u>\$ 665,206</u>	<u>\$ 5,499,695</u>	<u>(\$ 1,298,690)</u>	<u>\$ 669,963</u>	<u>\$ 22,704,470</u>	<u>\$ 3,214,299</u>	<u>\$ 25,918,769</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

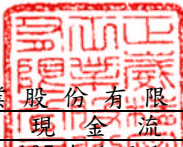


經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩

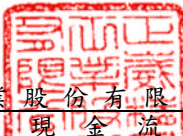



 正 歲 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
 (僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 上 半 年 度	105 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 564,141	\$ 199,075
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(十)(二十四)	1,579,954	1,960,966
攤銷費用(含長期預付租金攤銷)	六(十一)(十二)(二十四)	47,855	40,399
呆帳費用(壞帳轉回利益數)	六(六)	(155,476)	92,348
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		(361)	-
利息費用	六(二十三)	130,733	181,983
利息收入	六(二十一)	(44,048)	(51,977)
採用權益法之關聯企業利益之份額		(141,220)	(210,650)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	64,721	10,192
處分投資利益	六(二十二)	(406,544)	(701,164)
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		(10,104)	(9,841)
應收帳款		3,190,405	3,589,818
應收帳款-關係人		200,831	(130,952)
其他應收款		154,091	63,176
其他應收款-關係人		9,877	65,039
存貨		(689,515)	1,627,382
預付款項		295,118	456,565
其他流動資產		25,602	(75,649)
其他非流動資產		(193,838)	(16,999)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		9,835	(2,560)
應付帳款		(1,112,339)	(6,766,762)
應付帳款-關係人		(103,435)	(141,523)
其他應付款		(1,382,889)	(1,412,927)
其他流動負債		(404,473)	5,509
其他非流動負債		54,514	220,202
營運產生之現金流入(流出)		1,683,435	(1,008,350)
收取之利息		44,048	51,977
支付之利息		(132,802)	(184,649)
支付所得稅		(340,608)	(360,363)
營業活動之淨現金流入(流出)		1,254,073	(1,501,385)

(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 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	106 年 上 半 年 度	105 年 上 半 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得無活絡市場之債務工具投資	六(五)	\$ -	(\$ 9,363)
取得以成本衡量之金融資產	六(四)	-	(320)
處分備供出售金融資產價款		452,823	738,962
取得採用權益法之投資		-	(233,378)
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)	(1,306,232)	(2,308,742)
處分不動產、廠房及設備	六(九)	36,791	73,755
取得無形資產	六(十一)	(22,889)	(47,353)
處分無形資產	六(十一)	1,381	-
其他流動資產(增加)減少		(385,755)	33,954
預付設備款減少		112,639	637,597
投資活動之淨現金流出		(1,100,231)	(1,114,888)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(29,468)	1,305,613
舉借長期借款		5,600,000	-
償還長期借款		(6,481,426)	(38,703)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(910,894)	1,266,910
匯率影響數		(110,286)	(186,689)
本期現金及約當現金減少數		(867,338)	(1,536,052)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	6,500,434	6,494,024
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,633,096	\$ 4,957,972

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郭台強

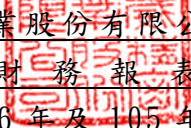


經理人：郭台強



會計主管：卜慶藩




正崴精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年第二季

(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

正崴精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 75 年 7 月 14 日依中華民國公司法規定奉准設立，並於同年 7 月 31 日開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為塑膠製之射出成型產品及其零組件、模具、各種電子連接器精密端子電子線電子零件及充電器之製造加工裝配買賣等業務。本公司股票自民國 88 年 9 月起在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 106 年 8 月 11 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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第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「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與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」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益

工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

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

4. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

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

(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

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。

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 105 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 105 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。

(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 105 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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30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9、10
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9、10
本公司	富歲國際投資股份有限公司(富歲投資)	一般投資業務	100	100	100	註9、10
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	大歲精工股份有限公司(大歲精工)	電子零組件製造及買賣	100	100	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9、10
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9、10
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	81.62	81.69	81.69	註4、9、10
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	100	100	100	
CU	FUTURE VICTORY LTD. (FUTURE VICTORY)	轉投資相關事業	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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
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	100	100	100	
CU	富港電子(鹽城)有限公司(富港鹽城)	電子零組件製造及買賣	80	80	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	100	100	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	
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	
CULINK	PACIFIC WEALTH LIMITED (PACIFIC WEALTH)	控股及轉投資事業	100	100	100	
PACIFIC WEALTH	FOXLINK INTERNATIONAL INC. (FOXLINK)	從事貿易業務	100	100	100	註9、10
昆山投資	東莞富強電子有限公司(東莞富強)	電子零組件製造及買賣	18.38	18.31	18.31	註4、9、10
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	-	-	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5、9、10

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
富士臨投資	星科國際股份有限公司(星科)	電子零組件製造及買賣	100	100	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	CAPITAL GUARDIAN LIMITED (CAPITAL)	控股及轉投資業務	100	100	100	
華仕德技術	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	
達智	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	
BENEFIT	BENEFIT RIGHT LTD. (BENEFIT)	轉投資相關事業	100	100	100	
FUTURE VICTORY	POWER CHANNEL LIMITED (POWER)	轉投資相關事業	64.25	64.25	64.25	
大崑精工	上海智吉通訊科技有限公司(上海智吉)	通訊設備研發	100	100	100	
SOLTERAS LIMITED	CE LINK INTERNATIONAL LTD. (CELINK)	電子零組件製造及買賣	100	100	100	
富崑投資	SOLTERAS INC. (SOLTERAS)	電子零組件製造及買賣	25.59	25.59	25.59	
富崑投資	晶實科技股份有限公司(晶實)	電子零組件買賣	51	51	51	註10
富崑投資	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	
富崑投資	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	
富崑投資	志得投資股份有限公司(志得投資)	一般投資業	100	100	100	註9、10
富崑投資	星崑股份有限公司(星崑)	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5、9、10
星崑	WORLDWIDE FAMOUS CORP. (WORLDWIDE)	能源服務管理	-	100	100	註7
星崑	富崑能源股份有限公司(富崑能源)	能源服務管理	10.71	100	100	註11
星崑	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY)	能源服務管理	40	40	40	註6
星崑	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
WORLDWIDE	昆山星歲有限公司 (昆山星歲)	機械安裝及配管 工程業	-	100	100	註7
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	註10
晶實	ASHOP CO., LTD. (ASHOP)	電子零組件買賣	58	58	51	
晶實	晶競科技股份有限公 司(晶競)	電子零組件買賣	100	100	100	
晶實香港	晶實澳門一人有限公 司(晶實澳門)	電子零組件買賣	100	100	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9、10
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
勁永	富歲能源股份有限公司(富歲能源)	能源管理服務	89.29	-	-	註11
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	
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3、9、10
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3
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	註10
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	-	註2
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	-	註2
江蘇正歲	東海縣正歲文旅置業有限公司	電子零組件製造及買賣	100	-	-	註1

註 1：係於民國 106 年間成立及出資或取得。

註 2：係於民國 105 年間成立及出資或取得。

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

註 4：CU 於民國 106 年 1 月 4 日現金增資東莞富強，增資後持有 81.62% 之股權，另與昆山投資持有東莞富強之股權合計 100%。

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

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

註 7：星歲於民國 106 年 2 月 22 日出售 WORLDWIDE 及其轉投資公司昆山星歲，出售價款及出售利益分別為 \$1,375 及 \$278。

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：民國 106 年 6 月 30 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。

註 10：105 年 6 月 30 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、晶實、晶實香港、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。

註 11：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%。

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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30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 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$3,214,299、\$3,448,216 及 \$3,394,476，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：

		非控制權益					
		106年6月30日		105年12月31日		105年6月30日	
子公司名稱	主要營業場所	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	\$ 2,556,421	57.44	\$ 2,721,741	57.44	\$ 2,725,514	57.44

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	勁永		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 1,973,502	\$ 2,025,468	\$ 2,029,512
非流動資產	5,362,050	5,136,380	4,128,461
流動負債	(1,858,231)	(1,591,977)	(964,070)
非流動負債	(954,907)	(831,781)	(449,245)
淨資產總額	\$ 4,522,414	\$ 4,738,090	\$ 4,744,658

綜合損益表

	勁永	
	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
收入	\$ 414,172	\$ 890,145
稅前淨損	(32,016)	(15,110)
所得稅利益	(4,338)	(200)
繼續營業單位本期淨損	(27,678)	(14,910)
非控制權益淨利	66	-
歸屬於母公司本期淨損	(27,744)	(14,910)
其他綜合損益(稅後淨額)	20,091	(11,118)
本期綜合損益總額	(\$ 7,587)	(\$ 26,028)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 66	\$ -

	勁永	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
收入	\$ 979,314	\$ 1,951,885
稅前淨損	(66,512)	(2,590)
所得稅利益	(9,156)	(4,920)
繼續營業單位本期淨(損)利	(57,356)	2,330
非控制權益淨利	66	-
本期淨(損)益	(57,422)	2,330
其他綜合損益(稅後淨額)	(232,447)	(91,388)
本期綜合損益總額	(\$ 289,803)	(\$ 89,058)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 66	\$ -

現金流量表

	勁永	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 34,271)	(\$ 360,768)
投資活動之淨現金(流出)流入	(373,756)	44,422
籌資活動之淨現金流入	517,335	35,833
匯率變動對現金及約當現金之影響	(36,584)	(6,196)
本期現金及約當現金增加(減少)數	72,724	(286,709)
期初現金及約當現金餘額	1,064,871	832,110
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,137,595	\$ 545,401

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 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 25,476	\$ 23,168	\$ 18,292
支票存款及活期存款	3,766,656	5,375,736	3,875,350
約當現金			
定期存款	2,685,651	1,602,409	2,144,196
短期票券	84,872	74,930	-
	<u>6,562,655</u>	<u>7,076,243</u>	<u>6,037,838</u>
減：帳列「其他流動資產」			
-三個月以上定存	(570,434)	(184,679)	(867,369)
-受限制資產	(359,125)	(391,130)	(212,497)
合計	<u>\$ 5,633,096</u>	<u>\$ 6,500,434</u>	<u>\$ 4,957,972</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	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30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	<u>\$ 361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別計\$499、\$0、\$499 及\$0。
2. 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 105 年度無此情形)：

衍生金融資產	106年6月30日	
	合約金額 (名日本金)(仟元)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD 8,000	106/5-106/9

遠期外匯合約

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。

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。

(三) 備供出售金融資產

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 32,085	\$ 74,492	\$ 74,139
備供出售金融資產評價調整	898,803	968,473	941,187
合計	<u>\$ 930,888</u>	<u>\$ 1,042,965</u>	<u>\$ 1,015,326</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$63,325、(\$200,349)、(\$468,198)及(\$827,413),自權益重分類至當期損益之金額分別為 \$94,366、\$210,906、\$401,807 及 \$701,164。

2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(四) 以成本衡量之金融資產

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
轉換權	<u>\$ 444</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 320</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	<u>\$ 660,651</u>	<u>\$ 668,438</u>	<u>\$ 668,524</u>

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

2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(五) 無活絡市場之債務工具投資

<u>項</u> <u>目</u>	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
流動項目：			
公司債	<u>\$ 8,682</u>	<u>\$ 9,205</u>	<u>\$ 9,363</u>

1. 本集團於 105 年 4 月 9 日投資國外非上市櫃公司所發行之可轉換公司債，發行總額美金 1,750 仟元，票面利率 6%，到期一次付息，到期日為 105 年 10 月 30 日，於民國 105 年 10 月該公司與本集團展延 1 年，於到期日前若被投資公司達成合約協議，得依據合約轉換為相對應之普通股。其中主債務合約帳入無活絡市場債務工具投資，轉換權帳入以成本衡量之金融資產請詳附註六、(四)。
2. 本集團民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日無活絡市場之債務工具投資未有提供質押之情況。

(六) 應收帳款

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
應收帳款	\$ 12,406,221	\$ 15,606,875	\$ 13,560,750
減：備抵銷貨退回及折讓	(44,773)	(55,022)	(45,089)
減：備抵呆帳	(135,441)	(290,917)	(315,646)
	<u>\$ 12,226,007</u>	<u>\$ 15,260,936</u>	<u>\$ 13,200,015</u>

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

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

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
30天內	\$ 294,167	\$ 675,402	\$ 801,577
31-120天	<u>93,602</u>	<u>202,535</u>	<u>1,358,602</u>
	<u>\$ 387,769</u>	<u>\$ 877,937</u>	<u>\$ 2,160,179</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$135,441、\$290,917 及 \$315,646。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 290,917	\$ 290,917
減損損失迴轉	-	(155,476)	(155,476)
6月30日	\$ -	\$ 135,441	\$ 135,441
	105年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 237,904	\$ 237,904
提列減損損失	-	77,742	77,742
6月30日	\$ -	\$ 315,646	\$ 315,646

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(七) 存貨

	106年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,689,721	(\$ 202,721)	\$ 3,487,000
在製品	1,382,529	(14,296)	1,368,233
製成品(含商品)	5,389,097	(368,740)	5,020,357
在途存貨	1,222	-	1,222
合計	\$ 10,462,569	(\$ 585,757)	\$ 9,876,812
	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,406,836	(\$ 264,905)	\$ 3,141,931
在製品	600,785	(11,202)	589,583
製成品(含商品)	5,641,699	(187,656)	5,454,043
在途存貨	1,740	-	1,740
合計	\$ 9,651,060	(\$ 463,763)	\$ 9,187,297

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,587,566	(\$ 228,012)	\$ 3,359,554
在製品	716,719	(26,197)	690,522
製成品(含商品)	6,729,937	(400,266)	6,329,671
在途存貨	2,213	-	2,213
合計	<u>\$ 11,036,435</u>	<u>(\$ 654,475)</u>	<u>\$ 10,381,960</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
已出售存貨成本	\$ 16,805,222	\$ 16,610,586
存貨跌價損失(回升利益)	29,357	(133,928)
其他(下腳料收入)	(30,876)	(13,912)
	<u>\$ 16,803,703</u>	<u>\$ 16,462,746</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
已出售存貨成本	\$ 33,055,458	\$ 33,444,003
存貨跌價損失(回升利益)	121,994	(190,513)
其他(下腳料收入)	(63,939)	(25,056)
	<u>\$ 33,113,513</u>	<u>\$ 33,228,434</u>

本集團民國 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因積極處分跌價之存貨，故備抵跌價損失回升。

(八) 採用權益法之投資

被投資公司	106年6月30日		105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	\$ 1,730,430	13.60%	\$ 1,723,039	13.60%
光耀科技股份有限公司	1,040,369	41.50%	1,090,168	41.50%
維熹科技股份有限公司	1,031,918	18.84%	1,098,230	18.84%
歲強科技股份有限公司	831,614	30.47%	816,902	30.47%
協創數據技術有限公司	444,117	32.65%	446,598	32.65%
虹堡科技股份有限公司	306,771	19.39%	310,640	19.84%
中影文創股份有限公司	123,086	42.86%	125,506	42.86%
訊強通訊科技股份有限公司	(23,892)	21.43%	(24,802)	21.43%
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	69,243	41.53%	73,880	41.53%
	5,553,656		5,660,161	
加：長期股權投資貸方餘額轉列 「其他非流動負債」科目	23,892		24,802	
	<u>\$ 5,577,548</u>		<u>\$ 5,684,963</u>	

被投資公司	105年6月30日	
	帳列數	持股比例
中影股份有限公司	\$ 1,751,724	13.60%
光耀科技股份有限公司	1,046,973	41.95%
維熹科技股份有限公司	1,049,334	18.84%
歲強科技股份有限公司	796,971	30.47%
協創數據技術有限公司	360,729	38.85%
虹堡科技股份有限公司	264,551	22.41%
中影文創股份有限公司	144,693	42.86%
訊強通訊科技股份有限公司	(24,713)	21.43%
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	73,899	41.53%
	5,464,161	
加：長期股權投資貸方餘額轉列 「其他非流動負債」科目	24,713	
	<u>\$ 5,488,874</u>	

1. 民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、歲強科技股份有限公司及虹堡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\$100,306、\$55,648、\$126,209 及\$131,562，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
		106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30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%	41.95%	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
崑強	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		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 2,877,025	\$ 3,151,522	\$ 1,298,881
非流動資產	15,245,005	15,225,379	15,316,757
流動負債	(197,858)	(507,893)	(2,533,523)
非流動負債	(5,206,723)	(5,205,903)	(1,208,094)
淨資產總額	<u>\$ 12,717,449</u>	<u>\$ 12,663,105</u>	<u>\$ 12,874,021</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,730,430	\$ 1,723,039	\$ 1,751,724
商譽	—	—	—
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,730,430</u>	<u>\$ 1,723,039</u>	<u>\$ 1,751,724</u>
	光耀		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 1,525,256	\$ 1,788,751	\$ 1,910,491
非流動資產	1,741,174	1,735,994	1,814,325
流動負債	(887,436)	(997,945)	(1,109,275)
非流動負債	(95,756)	(123,578)	(340,856)
淨資產總額	<u>\$ 2,283,238</u>	<u>\$ 2,403,222</u>	<u>\$ 2,274,685</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 947,650	\$ 997,449	\$ 954,254
商譽	92,719	92,719	92,719
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,040,369</u>	<u>\$ 1,090,168</u>	<u>\$ 1,046,973</u>

	維熹		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 4,952,626	\$ 4,545,223	\$ 4,514,907
非流動資產	2,569,771	2,650,757	2,669,009
流動負債	(1,899,692)	(1,232,846)	(1,495,889)
非流動負債	(351,662)	(340,567)	(326,286)
淨資產總額	<u>\$ 5,271,043</u>	<u>\$ 5,622,567</u>	<u>\$ 5,361,741</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 995,329	\$ 1,061,641	\$ 1,012,745
商譽	<u>36,589</u>	<u>36,589</u>	<u>36,589</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,031,918</u>	<u>\$ 1,098,230</u>	<u>\$ 1,049,334</u>

	歲強		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動資產	\$ 2,985,078	\$ 2,746,569	\$ 2,739,881
非流動資產	2,827,260	2,683,729	2,838,140
流動負債	(2,601,261)	(2,370,523)	(2,897,695)
非流動負債	(481,805)	(378,786)	(64,749)
淨資產總額	<u>\$ 2,729,272</u>	<u>\$ 2,680,989</u>	<u>\$ 2,615,577</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 831,614	\$ 816,902	\$ 796,971
商譽	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 831,614</u>	<u>\$ 816,902</u>	<u>\$ 796,971</u>

綜合損益表

	中影股份	
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
收入	<u>\$ 143,179</u>	<u>\$ 143,603</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 27,444	\$ 22,454
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 27,444</u>	<u>\$ 22,454</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

		中影股份	
		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
收入		\$ 288,983	\$ 249,824
繼續營業單位本期淨利		\$ 56,064	\$ 19,095
其他綜合損益(稅後淨額)		-	-
本期綜合損益總額		\$ 56,064	\$ 19,095
自關聯企業收取之股利		\$ -	\$ -
		光耀	
		106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
收入		\$ 556,935	\$ 546,030
繼續營業單位本期淨利		\$ 115,900	\$ 29,576
其他綜合損益(稅後淨額)		15,344	(25,629)
本期綜合損益總額		\$ 131,244	\$ 3,947
自關聯企業收取之股利		\$ -	\$ -
		光耀	
		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
收入		\$ 902,806	\$ 900,468
繼續營業單位本期淨利		\$ 100,811	\$ 93,337
其他綜合損益(稅後淨額)		(28,331)	(36,498)
本期綜合損益總額		\$ 72,480	\$ 56,839
自關聯企業收取之股利		\$ -	\$ -
		維熹	
		106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
收入		\$ 1,150,817	\$ 1,222,487
繼續營業單位本期淨利		\$ 144,034	\$ 140,111
其他綜合損益(稅後淨額)		55,245	(65,086)
本期綜合損益總額		\$ 199,279	\$ 75,025
自關聯企業收取之股利		\$ -	\$ -

	維熹	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
收入	\$ 2,260,645	\$ 2,461,173
繼續營業單位本期淨利	\$ 247,036	\$ 318,587
其他綜合損益(稅後淨額)	(125,528)	(118,688)
本期綜合損益總額	\$ 121,508	\$ 199,899
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	歲強	
	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
收入	\$ 1,051,016	\$ 1,229,546
繼續營業單位本期淨利	\$ 86,865	\$ 55,501
其他綜合損益(稅後淨額)	96,157	(56,638)
本期綜合損益總額	\$ 183,022	(\$ 1,137)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	歲強	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
收入	\$ 2,075,030	\$ 2,513,595
繼續營業單位本期淨利	\$ 123,929	\$ 106,479
其他綜合損益(稅後淨額)	95,758	(147,754)
本期綜合損益總額	\$ 219,687	(\$ 41,275)
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 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$919,325、\$931,822 及 \$819,159。

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 54,061	\$ 128,743
本期綜合損益總額	\$ 54,061	\$ 128,743
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 84,121	\$ 266,044
本期綜合損益總額	\$ 84,121	\$ 266,044

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：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
光耀	\$ 2,316,566	\$ 2,052,957	\$ 2,436,389
維熹	1,187,653	1,134,175	1,185,425
歲強	<u>911,196</u>	<u>839,124</u>	<u>787,644</u>
	<u>\$ 4,415,415</u>	<u>\$ 4,026,256</u>	<u>\$ 4,409,458</u>

2. 本集團於民國 103 年 5 月 15 日與個人簽訂股權買賣協議書，約定以 \$150,000 仟元向本集團購買所持有之創視紀全部股權。截至民國 106 年 6 月 30 日止，尚未收回之價款為 \$144,000 仟元(帳列「1150 應收票據」)，故提列減損損失 \$144,000 仟元。
3. 廣東協創精密工業有限公司業於民國 103 年度辦理清算，刻正清算程序中，其清算款項約為人民幣 22,830 仟元，業已於 105 年度全數收回。
4. KLEINE 於民國 104 年 12 月 28 日經董事會決議通過清算解散案，本集團已於該年度就法定義務之範圍內提列額外損失計 \$170,136，截至民國 106 年 8 月 11 日止，刻正辦理清算程序中。

(九) 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>
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	<u>-</u>	<u>(2,344,630)</u>	<u>(3,823,103)</u>	<u>(242,205)</u>	<u>(3,061,672)</u>	<u>-</u>	<u>(9,471,610)</u>
	<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	-	21,279	651,032	20,257	194,704	457,968	1,345,240
處分	-	(37,718)	(30,171)	(2,941)	(30,682)	-	(101,512)
重分類	-	9,301	49,382	-	(49,382)	-	9,301
折舊費用	-	(151,714)	(886,816)	(38,370)	(491,825)	-	(1,568,725)
淨兌換差額	-	(244,733)	(115,847)	(774)	(83,067)	(58,118)	(502,539)
6月30日	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 9,588,075</u>	<u>\$ 3,842,515</u>	<u>\$ 132,091</u>	<u>\$ 2,747,400</u>	<u>\$ 2,504,921</u>	<u>\$ 19,227,430</u>
106年6月30日							
成本	\$ 412,428	\$ 12,022,994	\$ 9,474,051	\$ 421,157	\$ 6,080,750	\$ 2,504,921	\$ 30,916,301
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(2,434,919)</u>	<u>(5,631,536)</u>	<u>(289,066)</u>	<u>(3,333,350)</u>	<u>-</u>	<u>(11,688,871)</u>
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 9,588,075</u>	<u>\$ 3,842,515</u>	<u>\$ 132,091</u>	<u>\$ 2,747,400</u>	<u>\$ 2,504,921</u>	<u>\$ 19,227,430</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
105年1月1日							
成本	\$ 412,428	\$ 12,989,523	\$ 9,659,616	\$ 461,623	\$ 6,806,298	\$ 1,764,186	\$ 32,093,674
累計折舊及減損	-	(2,210,947)	(4,375,535)	(281,626)	(3,131,587)	-	(9,999,695)
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 10,778,576</u>	<u>\$ 5,284,081</u>	<u>\$ 179,997</u>	<u>\$ 3,674,711</u>	<u>\$ 1,764,186</u>	<u>\$ 22,093,979</u>
105年							
1月1日	\$ 412,428	\$ 10,778,576	\$ 5,284,081	\$ 179,997	\$ 3,674,711	\$ 1,764,186	\$ 22,093,979
增添	-	162,140	1,340,802	22,197	264,535	285,801	2,075,475
處分	-	(2,600)	(16,692)	(175)	(64,480)	-	(83,947)
重分類	-	13,023	-	-	-	(9,415)	3,608
折舊費用	-	(167,525)	(1,180,227)	(42,228)	(559,060)	-	(1,949,040)
淨兌換差額	-	(281,032)	(153,416)	(2,723)	(89,452)	(52,979)	(579,602)
6月30日	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 10,502,582</u>	<u>\$ 5,274,548</u>	<u>\$ 157,068</u>	<u>\$ 3,226,254</u>	<u>\$ 1,987,593</u>	<u>\$ 21,560,473</u>
105年6月30日							
成本	\$ 412,428	\$ 12,819,435	\$ 11,290,800	\$ 480,929	\$ 6,686,137	\$ 1,987,593	\$ 33,677,322
累計折舊及減損	-	(2,316,853)	(6,016,252)	(323,861)	(3,459,883)	-	(12,116,849)
	<u>\$ 412,428</u>	<u>\$ 10,502,582</u>	<u>\$ 5,274,548</u>	<u>\$ 157,068</u>	<u>\$ 3,226,254</u>	<u>\$ 1,987,593</u>	<u>\$ 21,560,473</u>

本集團並未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(十) 投資性不動產

	<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
重分類	-	(9,301)	(9,301)
折舊費用	-	(11,229)	(11,229)
淨兌換差額	-	(6,099)	(6,099)
6月30日	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 181,595</u>	<u>\$ 247,518</u>
106年6月30日			
成本	\$ 65,923	\$ 517,802	\$ 583,725
累計折舊及減損	-	(336,207)	(336,207)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 181,595</u>	<u>\$ 247,518</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 65,923	\$ 560,702	\$ 626,625
累計折舊及減損	-	(328,920)	(328,920)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 231,782</u>	<u>\$ 297,705</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 65,923	\$ 231,782	\$ 297,705
重分類	-	(3,608)	(3,608)
折舊費用	-	(11,926)	(11,926)
淨兌換差額	-	(2,039)	(2,039)
6月30日	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 214,209</u>	<u>\$ 280,132</u>
105年6月30日			
成本	\$ 65,923	\$ 548,582	\$ 614,505
累計折舊及減損	-	(334,373)	(334,373)
	<u>\$ 65,923</u>	<u>\$ 214,209</u>	<u>\$ 280,132</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 8,125	\$ 8,894
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	\$ 5,499	\$ 5,906
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 16,808	\$ 17,963
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	\$ 11,229	\$ 11,926

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 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$733,617、\$768,423 及 \$687,148，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。

(十一) 無形資產

	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	-	-	22,889	22,889
處分	-	-	(1,381)	(1,381)
攤銷費用	-	-	(36,397)	(36,397)
淨兌換差額	(3,025)	(123,627)	(412)	(127,064)
6月30日	<u>\$ 50,294</u>	<u>\$ 2,486,501</u>	<u>\$ 59,691</u>	<u>\$ 2,596,486</u>
106年6月30日				
成本	\$ 50,294	\$ 2,486,501	\$ 177,191	\$ 2,713,986
累計攤銷及減損	-	-	(117,500)	(117,500)
	<u>\$ 50,294</u>	<u>\$ 2,486,501</u>	<u>\$ 59,691</u>	<u>\$ 2,596,486</u>

	商標權	商譽	其他	合計
105年1月1日				
成本	\$ 54,270	\$ 2,698,516	\$ 159,959	\$ 2,912,745
累計攤銷及減損	-	-	(80,485)	(80,485)
	<u>\$ 54,270</u>	<u>\$ 2,698,516</u>	<u>\$ 79,474</u>	<u>\$ 2,832,260</u>
105年				
1月1日	\$ 54,270	\$ 2,698,516	\$ 79,474	\$ 2,832,260
增添	-	-	47,353	47,353
攤銷費用	-	-	(27,590)	(27,590)
淨兌換差額	(910)	(24,093)	(623)	(25,626)
6月30日	<u>\$ 53,360</u>	<u>\$ 2,674,423</u>	<u>\$ 98,614</u>	<u>\$ 2,826,397</u>
105年6月30日				
成本	\$ 53,360	\$ 2,674,423	\$ 188,983	\$ 2,916,766
累計攤銷及減損	-	-	(90,369)	(90,369)
	<u>\$ 53,360</u>	<u>\$ 2,674,423</u>	<u>\$ 98,614</u>	<u>\$ 2,826,397</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	106年6月30日			105年12月31日		
	3C產品零售	記憶體模組	其他	3C產品零售	記憶體模組	其他
台灣	\$ -	\$ 419,858	\$ -	\$ -	\$ 419,858	\$ -
香港	2,055,036	-	-	2,178,663	-	-
其他	-	-	11,607	-	-	11,607
	<u>\$ 2,055,036</u>	<u>\$ 419,858</u>	<u>\$ 11,607</u>	<u>\$ 2,178,663</u>	<u>\$ 419,858</u>	<u>\$ 11,607</u>
	105年6月30日					
	3C產品零售	記憶體模組	其他			
台灣	\$ -	\$ 419,858	\$ -			
香港	2,193,415	-	-			
其他	49,543	-	11,607			
	<u>\$ 2,242,958</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

(十二) 長期預付租金(列報於「其他非流動資產」)

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
土地使用權	<u>\$ 2,160,783</u>	<u>\$ 1,945,700</u>	<u>\$ 1,038,338</u>

1. 勁永公司之子公司於民國 105 年 11 月 9 日經董事會決議參與中國大陸國土資源局土地掛牌，並於民國 105 年 11 月 17 日取得土地使用權，分別為商住用地及工業用地，租用年限為 40~70 年，上開土地使用權之成交金額為人民幣 265,170 仟元。另於民國 105 年 12 月 31 日收到江蘇東海縣政府之補助款計人民幣 100,000 仟元，帳列長期遞延收入，該款項為興建廠房之補助。

2. 本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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用為 \$5,678、\$6,344、\$11,458 及 \$12,809。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 8,708,541</u>	0.84%~4%	-
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 8,738,009</u>	0.90%~4.35%	-
<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 12,443,566</u>	1%~5%	-

(十四) 其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,369,322	\$ 1,715,846	\$ 1,173,754
應付員工及董監酬勞	91,732	94,429	159,506
應付購置設備款	1,236,687	1,197,679	1,579,391
應付現金股利	768,490	-	1,024,654
其他	2,847,851	3,883,588	2,093,451
	<u>\$ 6,314,082</u>	<u>\$ 6,891,542</u>	<u>\$ 6,030,756</u>

(十五) 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	106年6月30日
長期銀行借款				
銀行信用借款	新台幣534,224仟元，自民國102年8月至111年3月間分期償還	1.48%~2.32%	\$ 25,270	\$ 687,301
銀行擔保借款	新台幣29,496仟元，自民國103年7月至113年7月分期償還	1.85%~1.95%	-	2,932
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	5,600,000
				6,290,233
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(200,762)
				<u>\$ 6,089,471</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	105年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款	新台幣538,493仟元，自民國102年8月至109年6月間分期償還	1.48%~2.32%	\$ 60,000	\$ 538,493
銀行擔保借款	新台幣33,166仟元，自民國103年7月至113年7月分期償還	1.85%~1.95%	80,000	33,166
中長期聯貸借款	新台幣6,600,000仟元，民國102年3月至107年3月，本公司得於借款到期日前，出具動用申請書，直接清償原已到期之借款本金	1.58%	1,400,000	6,600,000
				7,171,659
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(182,690)
				\$ 6,988,969

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	未動用借款	
			融資額度	105年6月30日
長期銀行借款				
銀行信用借款	新台幣627,408仟元，自民國102年8月至109年6月間分期償還	1.66%~2.48%	\$ 325,000	\$ 627,408
銀行擔保借款	新台幣60,488仟元，自民國103年7月至113年7月分期償還	1.91%~2.04%	80,000	60,488
中長期聯貸借款	新台幣6,600,000仟元，民國102年3月至107年3月，本公司得於借款到期日前，出具動用申請書，直接清償原已到期之借款本金	1.58%	1,400,000	6,600,000
				7,287,896
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(197,963)
				\$ 7,089,933

1. 本集團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，不得低於新台幣 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 月與台灣銀行及其他聯貸銀行簽訂合約，並提前償還原由兆豐銀行所辦理聯貸額度 \$8,000,000。

(十六) 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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,469、\$1,847、\$2,938 及 \$3,693。
- (3) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$35,000。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$177,984、\$198,856、\$353,228 及 \$423,410。

(十七) 股本

民國 106 年 6 月 30 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。

(十八) 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。

	106年					
	發行溢價	庫藏股票交易	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 金額差異	認列對子公 司所有權益 變動數	採用權益法 認列關聯企業 股權淨值之 變動數	合計
1月1日	\$ 9,337,850	\$ 3,065	\$ 7,124	\$ 3,234	\$ 83,208	\$ 9,434,481
未依持股比例認 列被投資公司增 資股調整數	-	-	-	-	1,525	1,525
6月30日	<u>\$ 9,337,850</u>	<u>\$ 3,065</u>	<u>\$ 7,124</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 84,733</u>	<u>\$ 9,436,006</u>

105年

	發行溢價	庫藏股票交易	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 金額差異	認列對子公司 所有權益 變動數	採用權益法 認列關聯企業 股權淨值之 變動數	合計
1月1日	\$ 9,337,850	\$ 3,065	\$ 7,124	\$ 3,234	\$ 56,702	\$ 9,407,975
未依持股比例認 列被投資公司增 資股調整數	-	-	-	-	(1,589)	(1,589)
6月30日	\$ 9,337,850	\$ 3,065	\$ 7,124	\$ 3,234	\$ 55,113	\$ 9,406,386

(十九)保留盈餘

- 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。
- 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%。
- 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。
- (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。
- 本公司民國 106 年及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$768,490 及 \$1,024,654。民國 106 年 6 月 8 日及民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 79,276	\$ -	\$ 165,003	\$ -
現金股利	768,490	1.5	1,024,654	2.0
合計	\$ 847,766	\$ 1.5	\$ 1,189,657	\$ 2.0

- 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十五)。

(二十) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 1,093,434	(\$ 1,083,745)	\$ 9,689
備供出售投資評價調整	(423,471)	-	(423,471)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(187,252)	(187,252)
- 關聯企業	-	(27,693)	(27,693)
6月30日	<u>\$ 669,963</u>	<u>(\$ 1,298,690)</u>	<u>(\$ 628,727)</u>

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ 1,269,210	\$ 719,081	\$ 1,988,291
備供出售投資評價調整	(642,970)	-	(642,970)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(528,944)	(528,944)
- 關聯企業	-	(57,393)	(57,393)
6月30日	<u>\$ 626,240</u>	<u>\$ 132,744</u>	<u>\$ 758,984</u>

(二十一) 其他收入

	106年4月1日	105年4月1日
	至6月30日	至6月30日
租金收入	\$ 8,125	\$ 8,894
利息收入	25,242	26,425
管理服務費收入	5,778	5,549
其他	143,299	(58,975)
	<u>\$ 182,444</u>	<u>(\$ 18,107)</u>

	106年1月1日	105年1月1日
	至6月30日	至6月30日
租金收入	\$ 16,808	\$ 17,963
利息收入	44,048	51,977
管理服務費收入	11,446	10,897
其他	254,580	43,984
	<u>\$ 326,882</u>	<u>\$ 124,821</u>

(二十二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 38,786	\$ 112,081
處分不動產、廠房及設備淨損失	(54,618)	(3,224)
處分投資利益	94,366	210,906
其他	(8,172)	(39,895)
	<u>\$ 70,362</u>	<u>\$ 279,868</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 54,446)	\$ 142,656
處分不動產、廠房及設備淨損失	(64,721)	(10,192)
處分投資利益	406,544	701,164
其他	(32,499)	8,903
	<u>\$ 254,878</u>	<u>\$ 842,531</u>

(二十三) 財務成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 51,204</u>	<u>\$ 91,964</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 130,733</u>	<u>\$ 181,983</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
員工福利費用	\$ 3,479,518	\$ 3,386,064
不動產、廠房及設備與投資性不動產 之折舊費用	769,110	955,882
無形資產攤銷費用	24,103	21,695
運輸費用	174,551	172,997
廣告費用	33,232	25,745
營業租賃租金	162,593	195,865
製造費用及營業費用	<u>\$ 4,643,107</u>	<u>\$ 4,758,248</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工福利費用	\$ 6,510,194	\$ 6,816,465
不動產、廠房及設備與投資性不動產 之折舊費用	1,579,954	1,960,966
無形資產攤銷費用	47,855	40,399
運輸費用	325,887	338,447
廣告費用	66,450	69,858
營業租賃租金	324,179	421,682
製造費用及營業費用	<u>\$ 8,854,519</u>	<u>\$ 9,647,817</u>

(二十五) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 2,976,420	\$ 2,801,671
勞健保費用	257,701	307,763
退休金費用	179,453	200,703
其他用人費用	65,944	75,927
	<u>\$ 3,479,518</u>	<u>\$ 3,386,064</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 5,496,235	\$ 5,586,188
勞健保費用	526,010	656,122
退休金費用	356,166	427,103
其他用人費用	131,783	147,052
	<u>\$ 6,510,194</u>	<u>\$ 6,816,465</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 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$25,877、\$4,154、\$30,705 及 \$6,922；董監酬勞估列金額分別為 \$2,157、\$264、\$2,559 及 \$264，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 105 年度員工酬勞及董監酬勞與 105 年度財務報告認列之差異，已調整於民國 106 年度之損益。

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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
當期所得稅：		
年初至當期末產生之應付所得稅	\$ 49,498	\$ 133,133
未分配盈餘加徵	2,615	42,817
以前年度所得稅低(高)估	179	(33,318)
當期所得稅總額	<u>52,292</u>	<u>142,632</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,726	(32,676)
所得稅費用	<u>\$ 54,018</u>	<u>\$ 109,956</u>

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅：		
年初至當期末產生之應付所得稅	\$ 177,860	\$ 258,736
未分配盈餘加徵	2,615	42,817
以前年度所得稅低(高)估	262	(50,419)
當期所得稅總額	<u>180,737</u>	<u>251,134</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,110)	(44,862)
所得稅費用	<u>\$ 167,627</u>	<u>\$ 206,272</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
國外營運機構換算差額	\$ 66,396	(\$ 93,997)
備供出售金融資產公允價值變動	28,527	(51,909)
	<u>\$ 94,923</u>	<u>(\$ 145,906)</u>
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
國外營運機構換算差額	(\$ 44,025)	(\$ 120,093)
備供出售金融資產公允價值變動	(1,150)	(211,124)
	<u>(\$ 45,175)</u>	<u>(\$ 331,217)</u>

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	<u>核定情形</u>
本公司	核定至103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104年度

3. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
87年度以後	\$ 5,499,695	\$ 5,874,326	\$ 5,112,886

4. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$948,413、\$861,230 及\$925,427，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 16.39%，民國 106 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 17.24%。

(二十七) 每股盈餘

	<u>106年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 376,953	512,327	\$ 0.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 376,953	512,327	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	642	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 376,953	512,969	\$ 0.73

105年4月1日至6月30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	\$ 11,464	512,327
	<u>11,464</u>	<u>\$ 0.02</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 11,464	512,327
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	104
	<u>-</u>	<u>104</u>
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 11,464	512,431
	<u>11,464</u>	<u>\$ 0.02</u>

106年1月1日至6月30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	\$ 473,883	512,327
	<u>473,883</u>	<u>\$ 0.92</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 473,883	512,327
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	762
	<u>-</u>	<u>762</u>
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 473,883	513,089
	<u>473,883</u>	<u>\$ 0.92</u>

	105年1月1日至6月30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	\$ 34,550	512,327	\$ 0.07
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 34,550	512,327	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	173	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 34,550	512,500	\$ 0.07

(二十八) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室、倉庫及門市據點等，租賃期間介於1至6年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日分別認列\$159,215、\$186,679、\$314,984及\$405,523之租金費用及\$3,378、\$9,186、\$9,195及\$16,159之或有租金為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 290,846	\$ 334,289	\$ 249,864
超過1年但不超過5年	143,413	242,383	229,805
	<u>\$ 434,259</u>	<u>\$ 576,672</u>	<u>\$ 479,669</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,345,240	\$ 2,075,475
加：期初應付設備款	1,197,679	1,812,658
減：期末應付設備款	(1,236,687)	(1,579,391)
本期支付現金	<u>\$ 1,306,232</u>	<u>\$ 2,308,742</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 768,490	\$ 1,024,654

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
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
耀崐光電(鹽城)有限公司(耀崐光電)	關聯企業
鹽城耀崐科技有限公司(鹽城耀崐)	關聯企業
崐強科技股份有限公司(崐強)	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
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

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 31,944	\$ 9,960
— 其他關係人	481,849	427,874
	<u>\$ 513,793</u>	<u>\$ 437,834</u>
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 51,478	\$ 327,605
— 其他關係人	963,628	743,721
	<u>\$ 1,015,106</u>	<u>\$ 1,071,326</u>

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

2. 進貨

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 134,911	\$ 29,289
— 其他關係人	95,541	111,063
	<u>\$ 230,452</u>	<u>\$ 140,352</u>
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 294,914	\$ 507,453
— 其他關係人	164,024	280,220
	<u>\$ 458,938</u>	<u>\$ 787,673</u>

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

3. 營業外收入-其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
其他收入：		
— 關聯企業	\$ 5,738	\$ 5,919
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
其他收入：		
— 關聯企業	\$ 11,340	\$ 11,539

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

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
應收帳款：			
— 關聯企業	\$ 115,755	\$ 126,649	\$ 120,042
— 其他關係人	805,714	995,651	786,681
	<u>\$ 921,469</u>	<u>\$ 1,122,300</u>	<u>\$ 906,723</u>
其他應收款(資金貸與)：			
— 關聯企業			
協創	\$ 224,300	\$ 230,850	\$ 484,500
訊強	64,000	64,000	64,000
	<u>288,300</u>	<u>294,850</u>	<u>548,500</u>
其他應收款(應收股利)：			
— 關聯企業	\$ 220,492	\$ -	\$ 221,392
其他應收款(其他)：			
— 關聯企業	\$ 22,015	\$ 25,342	\$ 73,402
	<u>\$ 530,807</u>	<u>\$ 320,192</u>	<u>\$ 843,294</u>

5. 應付關係人款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 207,289	\$ 325,810	\$ 364,490
— 其他關係人	44,118	29,032	140,204
	<u>\$ 251,407</u>	<u>\$ 354,842</u>	<u>\$ 504,694</u>

6. 資金貸與關係人

(1) 應收關係人款項：

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
— 關聯企業			
協創	\$ 224,300	\$ 230,850	\$ 484,500
訊強	64,000	64,000	64,000
	<u>\$ 288,300</u>	<u>\$ 294,850</u>	<u>\$ 548,500</u>

(2) 利息收入：

	<u>106年4月1日 至6月30日</u>	<u>105年4月1日 至6月30日</u>
— 關聯企業		
協創	\$ 3,420	\$ 5,557

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
一 關聯企業		
協創	\$ 6,908	\$ 13,726

對關聯企業之放款條件為款項貸與後按合約償還，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息均按年利率 6.5%收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,300	\$ 12,735
退職後福利	335	347
總計	\$ 17,635	\$ 13,082

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 28,939	\$ 24,779
退職後福利	672	756
總計	\$ 29,611	\$ 25,535

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
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	
受限制資產-流動 (表列其他流動資產)	\$ 359,125	\$ 391,130	\$ 212,497	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)	172,810	192,757	202,055	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)	7,927	6,015	12,699	法訴提存保證金、長期借款擔保
	\$ 539,862	\$ 589,902	\$ 427,251	

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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 887,108	\$ 486,275	\$ 681,867

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

(三)ASHOP CO., LTD. 為晶實公司之子公司，故本公司商請由晶實公司保證，而本公司為 ASHOP CO., LTD. 提供資金額度上限美金 7,000,000 及蘋果購料保證額度上限美金 5,000,000 元，截至民國 106 年 6 月 30 日 ASHOP CO., LTD. 已取得本公司貸與之款項計美金 7,000,000 元及購料保證額度美金 5,000,000 元，若前述資金貸與及背書保證有任何損失時，則須由晶實公司負連帶責任，所承擔之賠償金額最大為美金 12,000,000 元，惟最終結果尚待交易完成。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團依實際經濟情況以管理並監控其資本。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二、(三)：

	106年6月30日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 661,095	\$ -
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 6,290,223	\$ 5,891,493
	105年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 668,908	\$ -
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 7,171,659	\$ 6,953,945
	105年6月30日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 668,844	\$ -
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 7,287,896	\$ 7,064,736

- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

無活絡市場債務商品投資：若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將有市場匯率波動而改變，惟本集團持有之外幣資產及負債部份及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部份缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 本集團從事業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 361,418	30.42	\$ 10,994,336
人民幣：新台幣	26,789	4.49	120,283
港幣：新台幣	8,080	3.90	31,512
日幣：新台幣	350,148	0.27	94,540
美金：港幣	423	7.81	12,868
人民幣：港幣	55,062	1.15	247,228
美金：人民幣	115,629	6.78	3,517,434
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 98,912	1.15	\$ 444,117
美金：港幣	2,276	7.81	69,243
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 372,782	30.42	\$ 11,342,766
港幣：新台幣	5,617	3.90	21,906
日幣：新台幣	23,552	0.27	6,359
美金：港幣	39,625	7.81	1,205,393
人民幣：港幣	511,089	1.15	2,294,790
美金：人民幣	42,886	6.78	1,304,592

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 452,786	32.25	\$ 14,602,344
人民幣：新台幣	859	4.62	3,964
港幣：新台幣	7,204	4.16	29,954
日幣：新台幣	373,704	0.28	102,993
美金：港幣	1,818	7.76	58,631
人民幣：港幣	5,947	1.11	27,457
美金：人民幣	200,542	6.95	6,467,480
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 107,407	1.11	\$ 495,897
美金：港幣	2,291	7.76	73,880
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 361,655	32.25	\$ 11,663,388
港幣：新台幣	3,849	4.16	16,005
日幣：新台幣	20,238	0.28	5,578
美金：港幣	165,938	7.76	5,351,501
人民幣：港幣	353,221	1.11	1,630,821
美金：人民幣	39,924	6.95	1,287,549

105年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 340,155	32.28	\$ 10,978,503
人民幣：新台幣	308	4.85	1,492
港幣：新台幣	5,034	4.16	20,936
日幣：新台幣	462,917	0.31	145,495
美金：港幣	795	7.76	25,659
人民幣：港幣	5,756	1.16	27,888
美金：人民幣	39,623	6.64	1,278,832
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：港幣	\$ 74,454	1.16	\$ 360,729
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 321,994	32.28	\$ 10,392,356
港幣：新台幣	3,101	4.16	12,897
日幣：新台幣	275,238	0.31	86,507
美金：港幣	23,565	7.76	760,560
人民幣：港幣	50,900	1.16	246,611
美金：人民幣	50,760	6.64	1,638,279

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$38,786、\$112,081、(\$54,446)及 \$142,656。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響稅前損益	影響其他	綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 109,943	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1,203		-
港幣：新台幣	1%	315		-
日幣：新台幣	1%	945		-
美金：港幣	1%	129		-
人民幣：港幣	1%	2,472		-
美金：人民幣	1%	35,174		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 113,428	\$	-
港幣：新台幣	1%	219		-
日幣：新台幣	1%	64		-
美金：港幣	1%	12,054		-
人民幣：港幣	1%	22,948		-
美金：人民幣	1%	13,046		-

105年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 109,785	\$ -
人民幣：新台幣	1%	15	-
港幣：新台幣	1%	209	-
日幣：新台幣	1%	1,455	-
美金：港幣	1%	257	-
人民幣：港幣	1%	279	-
美金：人民幣	1%	12,788	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 103,924	\$ -
港幣：新台幣	1%	129	-
日幣：新台幣	1%	865	-
美金：港幣	1%	7,606	-
人民幣：港幣	1%	2,466	-
美金：人民幣	1%	16,383	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，或以成本衡量之金融資產因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本集團主要投資於國內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106年及105年1月1日至6月30日股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$6,982及\$7,615。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團借款主係為浮動利率，於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 106 年及 105 年 6 月 30 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$52,209 及 \$60,490，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，皆係信用卓越之金融機構才會被接納為交易對象。
- B. 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。
- C. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。
- D. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

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

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

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

非衍生金融負債：

106年6月30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	\$ 8,708,541	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	14,328	-	-	-	-
應付帳款	12,762,891	-	-	-	-
其他應付款	6,314,082	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	200,762	578,643	11,040	5,600,000	-

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

105年6月30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	\$ 12,443,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	747	-	-	-	-
應付帳款	10,469,650	-	-	-	-
其他應付款	6,030,756	-	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	197,963	7,123,132	41,174	15,948	13,885

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

(三) 公允價值資訊

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

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非避險之衍生金融工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 361	\$ -	\$ 361
備供出售金融資產	\$ 930,888	\$ -	\$ -	\$ 930,888

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產	\$ 1,042,965	\$ -	\$ -	\$ 1,042,965

105年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產	\$ 1,015,326	\$ -	\$ -	\$ 1,015,326

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下述被投資公司之相關資訊，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：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)。

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：請詳附表七。

(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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各月平均匯率換算外，餘係按民國 106 年 6 月 30 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)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之來料加工廠

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

2. 投資大陸公司之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資、帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請詳附表九。

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	106年1月1日至6月30日	
		金額	百分比
東莞富強電子有限公司	進貨	\$ 16,862,476	54%
富港電子(昆山)有限公司	進貨	\$ 7,034,305	23%
富港電子(東莞)有限公司	進貨	\$ 4,542,677	15%
富士能電子(昆山)有限公司	進貨	\$ 1,472,675	5%
富港電子(南昌)有限公司	進貨	\$ 1,001,567	3%
昆山富士錦電子有限公司	進貨	\$ 9,799	-

公 司 名 稱	科 目	106年6月30日	
		金 額	百分比
富港電子(東莞)有限公司	應付帳款	\$ 1,644,619	28%
富士能電子(昆山)有限公司	應付帳款	\$ 1,254,273	21%
富港電子(南昌)有限公司	應付帳款	\$ 979,878	17%
富強電子(鹽城)有限公司	應付帳款	\$ 43	-
富展電子(上海)有限公司	應付帳款	\$ 26	-

(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	106年1月1日至6月30日	
		金 額	百分比
東莞富強電子有限公司	代採購原材料	\$ 10,644,746	61%
富港電子(昆山)有限公司	代採購原材料	\$ 3,754,137	21%
富港電子(東莞)有限公司	代採購原材料	\$ 1,965,776	11%
富港電子(南昌)有限公司	代採購原材料	\$ 913,806	4%
富士能電子(昆山)有限公司	代採購原材料	\$ 202,702	1%
昆山富士錦電子有限公司	代採購原材料	\$ 21,138	-
富港電子(昆山)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 32,479	43%
富士能電子(昆山)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 30,024	40%
東莞富強電子有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 8,546	11%
富港電子(東莞)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 2,946	4%
富港電子(南昌)有限公司	代採購冶工具及設備	\$ 1,877	2%

公 司 名 稱	科 目	106年6月30日	
		金 額	百分比
富港電子(昆山)有限公司	其他應收款	\$ 2,710,086	64%
富港電子(南昌)有限公司	其他應收款	\$ 688,252	16%
富士能電子(昆山)有限公司	其他應收款	\$ 324,790	8%
昆山富士錦電子有限公司	其他應收款	\$ 127,117	3%
東莞富強電子有限公司	其他應收款	\$ 43,393	1%
富強電子(鹽城)有限公司	其他應收款	\$ 12,932	-
富港電子(鹽城)有限公司	其他應收款	\$ 473	-

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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	3C零組件部門	系統及週邊 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	\$ 18,205,377	\$ 14,196,391	\$ 4,265,812	\$ 176,588	\$ -	\$ 36,844,168
內部部門收入	1,605,505	357,584	-	424	(1,963,513)	-
部門收入	<u>\$ 19,810,882</u>	<u>\$ 14,553,975</u>	<u>\$ 4,265,812</u>	<u>\$ 177,012</u>	<u>(\$ 1,963,513)</u>	<u>\$ 36,844,168</u>
部門營業利益	<u>\$ 161,912</u>	<u>(\$ 53,389)</u>	<u>(\$ 128,159)</u>	<u>(\$ 8,470)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28,106)</u>

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

	系統及周邊					合計
	3C零組件部門	產品部門	3C產品零售部門	其他營運部門	調節及消除	
外部收入	\$ 16,592,688	\$ 14,084,643	\$ 6,011,058	\$ 109,697	\$ -	\$ 36,798,086
內部部門收入	2,691,287	8,121	-	8,833	(2,708,241)	-
部門收入	<u>\$ 19,283,975</u>	<u>\$ 14,092,764</u>	<u>\$ 6,011,058</u>	<u>\$ 118,530</u>	<u>(\$ 2,708,241)</u>	<u>\$ 36,798,086</u>
部門營業利益	<u>(\$ 396,798)</u>	<u>(\$ 283,431)</u>	<u>(\$ 88,501)</u>	<u>(\$ 28,214)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 796,944)</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106年1月1日至6月30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	\$ 225,750	\$ 212,940	\$ 212,940	2	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,540,894	\$ 9,081,788	
1	富港電子(昆山)有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	115,425	112,150	112,150	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
1	富港電子(昆山)有限公司	協創數據技術有限公司	其他應收款-關係人	是	461,700	224,300	224,300	6.5	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
1	富港電子(昆山)有限公司	富強電子(鹽城)有限公司	其他應收款-關係人	是	46,170	44,860	35,888	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
1	富港電子(昆山)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	其他應收款-關係人	是	56,075	56,075	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
2	鉅航科技股份有限公司	BYFORD INTERNATIONAL LTD.	其他應收款-關係人	是	54,732	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
2	鉅航科技股份有限公司	MEDIA UNIVERSE INC.	其他應收款-關係人	是	266,380	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
3	MEDIA UNIVERSE INC.	蘇州鉅航電子有限公司	其他應收款-關係人	是	360,393	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
4	晶實科技股份有限公司	晶盛科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
4	晶實科技股份有限公司	晶實香港有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	-	-	1.5	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
4	晶實科技股份有限公司	ASHOP CO., LTD.	其他應收款-關係人	是	91,260	91,260	47,151	2	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
5	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	142,000	71,000	71,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
5	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	174,000	87,000	87,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
5	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	128,000	64,000	64,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
6	BYFORD INTERNATIONAL LTD.	鈿航電子科技(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	170,915	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
7	晶競科技股份有限公司	晶盛科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	20,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
8	富士臨工業(天津)有限公司	富港電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	230,850	224,300	224,300	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	

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	\$ 4,617	\$ 4,486	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,540,894	\$ 9,081,788	
9	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	182,372	177,197	177,197	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
10	昆山富港電子貿易有限公司	昆山富士優貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	89,620	44,860	27,365	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
11	富崴能源股份有限公司	星崴股份有限公司	其他應收款-關係人	是	45,000	45,000	37,000	1	2	-	營業週轉	-	-	-	134,499	268,998	
12	富崴國際投資股份有限公司	星崴股份有限公司	其他應收款-關係人	是	25,000	25,000	15,000	2.62	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
13	FOXLINK TECHNOLOGY	正崴精密工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	803,025	757,458	727,038	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
14	富港電子(天津)有限公司	富港電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,385,100	1,345,800	708,788	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
14	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	415,530	403,740	358,880	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
14	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	201,870	201,870	201,870	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
15	晶實香港有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	184,680	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	4,540,894	9,081,788	
16	APIX LIMITED	中旋實業有限公司	其他應收款-關係人	是	313,450	304,200	-	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	890,059	1,780,118	
17	勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崴新能源科技有限公司	其他應收款-關係人	是	461,800	448,600	448,600	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	890,059	1,780,118	
18	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	其他應收款-關係人	是	68,113	68,113	68,113	-	2	-	集團資金調度規劃	-	-	-	890,059	1,780,118	

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106年1月1日至6月30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	\$ 11,352,235	\$ 1,374,900	\$ 1,345,800	\$ 1,345,800	\$ -	5.93	\$ 11,352,235	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	9,081,788	322,500	304,200	23,351	-	1.34	11,352,235	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	9,081,788	161,250	152,100	152,100	-	0.67	11,352,235	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	9,081,788	1,112,625	1,049,490	101,544	-	4.62	11,352,235	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	9,081,788	1,999,500	1,886,040	51,714	-	8.31	11,352,235	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	9,081,788	161,250	152,100	-	-	0.67	11,352,235	Y	N	Y	
0	正崙精密工業股份有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	本公司之曾孫公司	9,081,788	1,241,625	1,171,170	75,137	-	5.16	11,352,235	Y	N	Y	
1	勁永國際股份有限公司	中旋實業有限公司	為該公司之孫公司	2,225,148	313,450	304,200	304,200	-	6.84	2,225,148	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	9,081,788	387,000	365,040	365,040	-	1.61	11,352,235	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	9,081,788	258,000	-	-	-	-	11,352,235	Y	N	N	
3	富港電子(昆山)有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	為該公司之關聯企業	9,081,788	1,267,136	1,231,183	1,231,183	-	5.42	11,352,235	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	為該公司之關聯企業	9,081,788	89,720	89,720	89,720	-	0.40	11,352,235	Y	N	Y	

註一：對單一企業背書保證限額之計算方法如下：

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

勁永公司對單一企業背書保證限額，以不超過勁永公司淨值50%為限。

註二：背書保證最高限額以本公司淨值50%為限。

勁永公司對外及對子公司背書保證總額度以不超過勁永公司淨值50%為限。

正崙精密工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年6月30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	
富港電子(天津)有限公司	深圳立訊精密工業股份有限公司	本公司之被投資公司	備供出售之金融資產-非流動	7,097	\$ 930,888	0.33	\$ 930,888	
勁永國際股份有限公司	碩達科技股份有限公司	不適用	備供出售之金融資產-非流動	70	-	0.11	-	
富崙國際投資股份有限公司	資鼎中小企業開發股份有限公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	3,000	30,000	10	不適用	
星崙股份有限公司	CORVUS ENERGY LTD.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	22	-	0.22	不適用	
星崙股份有限公司	SEC INTERNATIONAL INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	54	1,626	9	不適用	
富崙能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	300	3,000	1.5	不適用	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	GAMMA 2 ROBOTICS, INC.	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	30,420	9	不適用	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	OCCIPITAL, INC	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	389	34,983	1.31	不適用	
CULINK INTERNATIONAL LTD.	V5 SYSTEMS ,INC	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	730	30,420	3.9	不適用	
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產-非流動	60	-	0.5	不適用	
勁永國際股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產-非流動	13	-	0.21	不適用	
勁永國際股份有限公司	INNOPLUS CO., LTD	不適用	以成本衡量之金融資產-非流動	160	-	12	不適用	
勁永國際股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司(註4)	不適用	以成本衡量之金融資產-非流動	50,000	500,000	1.42	不適用	
FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	LEADSUN NEW STAR CORP.(原INITIAL PLAN LIMITED)	本公司之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2	30,202	10	不適用	

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

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

正崙精密工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
富港電子(天津)有限公司	深圳立訊精密股份有限公司	備供出售之金融資產-非流動	不適用	不適用	10,097	\$ 967,298	-	-	3,000	\$ 316,967	\$ 13,516	\$ 303,451	7,097	\$ 930,888
勁永國際股份有限公司	富崙能源股份有限公司	採權益法之長期股權投資	現金認股	關係人	-	-	60,000	600,000	-	-	-	-	60,000	600,000

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106年1月1日至6月30日

附表五

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	(\$ 9,628,825)	(31)	註一	註一	註一	\$ 2,470,162	56	
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	(963,628)	(3)	註一	註一	註一	805,714	18	
本公司	東莞富強電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	16,862,476	54	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	7,034,305	23	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	4,542,677	15	註二	註二	註二	(1,644,619)	(28)	
本公司	富士能電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,472,675	5	註二	註二	註二	(1,254,273)	(21)	
本公司	富港電子(南昌)有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,001,567	3	註二	註二	註二	(979,878)	(17)	
本公司	維熹科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	274,010	1	註二	註二	註二	(153,494)	(3)	
FOXLINK INTERNATIONAL INC.	本公司	該公司為本公司之最終母公司	進貨	9,628,825	98	註二	註二	註二	(2,470,162)	(80)	
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	(16,862,476)	(96)	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	(7,034,305)	(94)	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	(4,542,677)	(94)	註一	註一	註一	1,644,619	45	
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	(1,472,675)	(98)	註一	註一	註一	1,254,273	94	
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	(1,001,567)	(95)	註一	註一	註一	979,878	100	
昆山富港電子貿易有限公司	上海富港電子貿易有限公司	聯屬公司	銷貨	(168,409)	(34)	註一	註一	註一	201,390	91	
上海富港電子貿易有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	聯屬公司	進貨	168,409	100	註二	註二	註二	(201,390)	(99)	
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	(221,348)	(5)	註一	註一	註一	98,529	3	
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	221,348	1	註二	註二	註二	(98,529)	(1)	

註一：詳附註(七)1.之說明。
註二：詳附註(七)2.之說明。

正崴精密工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年6月30日

附表六

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	\$ 2,470,162	3.90	無	不適用	\$ 1,422,008	無
本公司	富港電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	2,710,086	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	805,714	1.20	無	不適用	205,821	無
本公司	富港電子(南昌)有限公司	本公司之孫公司	688,252	註一	無	不適用	122,957	無
本公司	富士能電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	324,790	註一	無	不適用	-	無
本公司	昆山富士錦電子有限公司	本公司之孫公司	127,117	註一	無	不適用	-	無
本公司	ASHOP CO., LTD.	本公司之曾孫公司	212,940	註一	\$ 212,940	預計於106年陸續收回	-	無
本公司	岳昇有限公司	本公司之子公司	122,045	註一	無	不適用	2,349	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	1,254,273	1.17	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	979,878	1.02	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	1,644,619	2.76	無	不適用	-	無
FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED	本公司	該公司為本公司之最終母公司	727,038	註一	727,038	預計於106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	153,494	1.79	無	不適用	-	無
CU INTERNATIONAL LTD.	東莞富強電子有限公司	聯屬公司	142,352	註一	無	不適用	-	無
富港電子(東莞)有限公司	CU INTERNATIONAL LTD.	聯屬公司	104,726	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	541,346	註一	無	不適用	-	無
富港電子(天津)有限公司	CU INTERNATIONAL LTD.	聯屬公司	383,898	註一	無	不適用	-	無
富港電子(昆山)有限公司	協創數據技術有限公司	聯屬公司	224,300	註一	224,300	預計於106年陸續收回	-	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	649,489	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	101,108	註一	無	不適用	-	無
富港電子(昆山)有限公司	昆山富港電子貿易有限公司	聯屬公司	112,150	註一	112,150	預計於106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	224,300	註一	224,300	預計於106年陸續收回	-	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		
CELINK INTERNATIONAL LTD.	CU INTERNATIONAL LTD.	聯屬公司	\$ 128,229	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	177,197	註一	\$ 177,197	預計於106年陸續收回	-	無
富港電子(天津)有限公司	富港電子(昆山)有限公司	聯屬公司	708,788	註一	708,788	預計於106年陸續收回	-	無
富港電子(天津)有限公司	東莞富強電子有限公司	聯屬公司	358,880	註一	358,880	預計於106年陸續收回	-	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	201,870	註一	201,870	預計於106年陸續收回	-	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	448,600	註一	448,600	預計於106年陸續收回	-	無
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	159,946	註一	無	不適用	-	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	201,390	註一	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106年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	正崙精密工業股份有限公司	FOXLINK INTERNATIONAL INC.	1	應收帳款	\$ 2,470,162	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	FOXLINK INTERNATIONAL INC.	1	銷貨	9,628,825	銷貨價格依雙方議定	26
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	16,862,476	進貨價格依雙方議定	46
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	2,710,086	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	富港電子(昆山)有限公司	1	進貨	7,034,305	進貨價格依雙方議定	19
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	324,790	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	1,254,273	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	2
0	正崙精密工業股份有限公司	富士能電子(昆山)有限公司	1	進貨	1,472,675	進貨價格依雙方議定	4
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	1,644,619	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	富港電子(東莞)有限公司	1	進貨	4,542,677	進貨價格依雙方議定	12
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	127,117	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
0	正崙精密工業股份有限公司	富港電子(南昌)有限公司	1	其他應收款	688,252	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
0	正崙精密工業股份有限公司	富港電子(南昌)有限公司	1	應付帳款	979,878	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	2
0	正崙精密工業股份有限公司	富港電子(南昌)有限公司	1	進貨	1,001,567	進貨價格依雙方議定	3
0	正崙精密工業股份有限公司	藝鑫精密工業股份有限公司	1	其他應付款	71,000	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
0	正崙精密工業股份有限公司	ASHOP CO., LTD.	1	其他應收款	212,940	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	58,059	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	727,038	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
0	正崙精密工業股份有限公司	岳昇有限公司	1	其他應收款	122,045	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	400,897	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
1	CU INTERNATIONAL LTD.	東莞富強電子有限公司	3	其他應收款	142,352	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	207,411	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	84,041	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	60,947	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	104,726	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	383,898	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
1	CU INTERNATIONAL LTD.	CELINK INTERNATIONAL LTD.	3	其他應付款	128,229	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	211,791	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	101,108	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	應付帳款	50,045	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
2	富港電子(昆山)有限公司	富港電子(天津)有限公司	3	其他應付款	708,788	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	富士臨工業(天津)有限公司	3	其他應付款	224,300	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	649,489	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	
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	\$ 112,150	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
3	富港電子(東莞)有限公司	東莞富強電子有限公司	3	銷貨	221,348	銷貨價格依雙方議定	1
3	富港電子(東莞)有限公司	東莞富強電子有限公司	3	應收帳款	98,529	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
4	東莞富強電子有限公司	富港電子(昆山)有限公司	3	其他應收款	541,346	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
4	東莞富強電子有限公司	富港電子(馬鞍山)有限公司	3	其他應收款	159,946	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
5	富港電子(天津)有限公司	東莞富強電子有限公司	3	其他應收款	358,880	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
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	201,870	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
6	富士灣電能(天津)有限公司	東莞富強電子有限公司	3	其他應收款	177,197	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
7	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
8	昆山富港電子貿易有限公司	上海富港電子貿易有限公司	3	銷貨	168,409	銷貨價格依雙方議定	0
8	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	201,390	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	江蘇正歲新能源科技有限公司	3	其他應收款	448,600	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	1
10	江蘇正歲新能源科技有限公司	東海縣正歲文旅置業有限公司	3	其他應收款	68,113	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0
11	晶盛科技股份有限公司	晶實科技股份有限公司	3	銷貨	87,964	應收付款項沖抵後依資金狀況收款	0

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

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

註五：無同交易可資比較，係按約定交易價格及條件辦理。

正崙精密工業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至6月30日

附表八

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	\$ 12,282,957	\$ 11,811,447	403,779	100	\$ 19,506,713	\$ 1,219,389	\$ 1,222,880	
本公司	CULINK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	45,630	45,630	1,500	100	30,396	139,633	139,633	
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	4,053,844	147,387	147,387	
本公司	富崙國際投資股份有限公司	台灣	一般投資業	2,850,000	2,850,000	285,000	100	2,403,327	(26,310)	(26,310)	
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	1,031,918	246,108	46,326	
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	390,886	4,907	4,759	
本公司	大崙精工股份有限公司	台灣	各種連接器原料及產品之買賣	600,000	600,000	60,000	100	226,857	(443)	(443)	
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	102,150	102,150	-	100	34,727	-	-	
本公司	FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED.	香港	轉投資相關事業	337,870	337,870	86,700	100	901,256	3,511	3,511	
本公司	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之買賣	111,301	111,301	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	107,659	9,812	9,812	
CU INTERNATIONAL LTD.	NEW START INDUSTRIES LTD.	英屬維京群島	轉投資相關事業	261,612	261,612	8,600	100	3,292,951	204,686	204,686	
CU INTERNATIONAL LTD.	FOX-E HOLDING CO., LTD.	模里西斯	轉投資相關事業	21,294	21,294	700	33	-	-	-	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
CU INTERNATIONAL LTD.	FUTURE VICTORY LIMITED	英屬維京群島	轉投資相關事業	\$ 51,866	\$ 51,866	2,000	100	\$ 54	(\$ 39)	(\$ 39)	
CU INTERNATIONAL LTD.	SOLTERAS LIMITED	英屬維京群島	轉投資相關事業	60,840	60,840	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	164,268	164,268	-	37	-	-	-	
CU INTERNATIONAL LTD.	KLEINE DEVELOPMENTS LTD.	英屬維京群島	從事鎂製品、製造及銷售業務	372,645	372,645	12,250	41.53	69,243	(943)	-	
NEW START INDUSTRIES LTD.	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之製造買賣	103,428	103,428	2,040	26.64	-	-	-	
CULINKINTERNATIONALLTD.	PACIFIC WEALTH LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	30,420	30,420	1,000	100	(88,215)	139,633	139,633	
PACIFIC WEALTH LIMITED	FOXLINK INTERNATIONAL, INC	美國	電子零組件之買賣	15,210	15,210	500	100	(88,215)	139,633	139,633	
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	367,710	(57,422)	(5,292)	
富士臨國際投資股份有限公司	崑強科技股份有限公司	台灣	影像掃描器及電子通訊零件等之製造買賣	400,814	400,814	51,480	30.47	831,614	123,929	37,762	
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	(23,892)	4,284	918	
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	197,237	(1,460)	(1,030)	
富士臨國際投資股份有限公司	崑嘉科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造買賣	40,000	40,000	4,000	100	20,142	32	32	
富士臨國際投資股份有限公司	鉅航科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造買賣	227,952	227,952	31,190	50.03	(9,137)	(10,159)	(4,835)	
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	691,823	100,811	26,452	
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	1,730,430	56,064	7,391	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
富士臨國際投資股份有限公司	星科國際股份有限公司	台灣	電子零組件之買賣	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100	\$ 10,043	\$ 20	\$ 20	
SOLTERAS LIMITED	SOLTERAS INC.	美國	電子零組件之買賣	60,840	60,840	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	194,688	194,688	5,000	100	42,880	(467)	(467)	
VALUE SUCCESS LTD.	CAPITAL GUARDIAN LIMITED	香港	電子零組件買賣	194,688	194,688	3,005	100	42,811	(467)	(467)	
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	33,958	33,958	-	100	42,812	(467)	(467)	
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	348,546	100,811	15,389	
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	242,115	(38,601)	(19,686)	
富崴國際投資股份有限公司	達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	(5,484)	5,040	3,812	
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	(2,110)	(10,159)	(126)	
富崴國際投資股份有限公司	志得投資股份有限公司	台灣	一般投資業	2,184,388	2,184,388	170,918	100	1,423,766	(19,095)	(19,095)	
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	123,086	638	(2,420)	
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	59,807	(8,392)	(5,388)	
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	30,500	6,660	100	89,435	3,410	3,410	
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	9,937	9,937	2,550	51	312,156	(31,350)	(15,988)	
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	63,700	2,370	100	27,614	(16)	(16)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
晶實科技股份有限公司	ASHOP CO., LTD	南韓	電子零組件買賣	\$ 152,100	\$ 152,100	68	58	(\$ 89,850)	(\$ 6,748)	(\$ 3,914)	
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	1,949	1,949	-	100	2,450	(115)	(115)	
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	503,025	503,025	16,536	100	178,672	4	4	
達智科技股份有限公司	BENEFIT RIGHT LTD.	英屬維京群島	一般投資業	299,515	299,515	9,846	100	384,369	6,189	6,189	
BENEFIT RIGHT LTD.	POWER CHANNEL LIMITED	香港	一般投資業	234,538	234,538	6	64.25	329,014	9,122	5,861	
鉅航科技股份有限公司	ADVANCE ELECTRONIC LTD.	薩摩亞	一般投資業	215,465	215,465	7,083	100	115,496	511,026	511,026	
鉅航科技股份有限公司	BYFORD INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般國際貿易業務	173,330	121,680	5,698	100	362	(162,571)	(162,571)	
鉅航科技股份有限公司	MEDIA UNIVERSE INC.	薩摩亞	一般國際貿易業務	342,524	91,260	11,260	100	-	(342,768)	(342,768)	
ADVANCE ELECTRONIC LTD.	PROCONN TECHNOLOGY CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業	63,365	63,365	2,083	100	14,261	164,919	164,919	
ADVANCE ELECTRONIC LTD.	SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD.	薩摩亞	一般投資業	152,100	152,100	5,000	100	101,234	346,108	346,108	
志得投資股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件之製造買賣	1,767,112	1,767,112	108,534	33.34	1,016,517	(57,422)	(19,145)	
星崑股份有限公司	富崑能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	72,000	72,000	7,200	10.71	72,496	953	340	
星崑股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	36,504	36,504	1,200	40	16	(18)	(7)	
星崑股份有限公司	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	64	(8)	(8)	
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	(5,909)	(93)	(93)	
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD.	日本	電子零組件買賣	236,742	236,742	16	100	(261,155)	(10,008)	(10,008)	

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	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD.	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 261,957	\$ 261,957	7,500	100	(\$ 497,281)	\$ 5,257	\$ 5,257	
勁永國際股份有限公司	APIX LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	3,000,908	3,000,908	13	100	3,392,833	(54,028)	(54,028)	
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	723,812	(5,900)	(5,900)	
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	56,422	14,455	19.39	306,771	1,435	280	
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	4,983	1	1	
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	-	60,000	89.29	600,990	953	547	
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD.	PQI CORPORATION	美國	電子零組件買賣	233,335	233,335	7,000	100	(492,701)	5,258	-	
APIX LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子零組件買賣	2,229,058	2,229,058	6,000	100	2,573,468	(46,687)	-	
APIX LIMITED	PERENNIAL ACE LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	619,070	619,070	-	100	727,630	(7,681)	-	
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	128,344	(3,822)	-	
PERENNIAL ACE LIMITED	晶實香港有限公司	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225	24.5	149,958	(31,350)	-	

正崴精密工業股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至6月30日

附表九

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	\$ 1,316,438	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 1,316,438	\$ -	\$ -	\$ 1,316,438	(\$ 410,935)	100	(\$ 410,935)	\$ 3,807,838	\$ -	
富士臨工業(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	121,680	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	30,420	-	-	30,420	(87)	100	(87)	237,049	-	
富港電子(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	3,696,030	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,696,030	-	-	3,696,030	271,796	100	271,796	3,346,631	-	
東莞富士昌電腦有限公司	電子零組件製造及買賣	3,648	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,648	-	-	3,648	-	100	-	3,019	-	
富士林電子(東莞)有限公司	電子零組件製造及買賣	17,556	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	17,556	-	-	17,556	3,279	100	3,279	79,459	-	
東莞富強電子有限公司	電子零組件製造及買賣	3,310,000	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	2,397,400	304,200	-	2,701,600	1,272,455	100	1,272,455	7,122,110	-	
昆山富士錦電子有限公司	電子零組件製造及買賣	91,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	91,260	-	-	91,260	(39,862)	100	(39,862)	181,079	-	
富士灣電能(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	121,680	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	121,680	-	-	121,680	(45)	100	(45)	177,428	-	
富士能電子(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	365,040	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	365,040	-	-	365,040	150,030	100	150,030	932,138	-	
富士祥研發中心(昆山)有限公司	電子零組件製造及買賣	136,890	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	136,890	-	-	136,890	(2,027)	100	(2,027)	110,399	-	
富港電子(南昌)有限公司	電子零組件製造及買賣	912,600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	912,600	-	-	912,600	(56,476)	100	(56,476)	855,817	-	
富港電子(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	91,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	73,008	-	-	73,008	(336)	80	(269)	50,169	-	
富強電子(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	304,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	304,200	-	-	304,200	(15,199)	100	(15,199)	14,574	-	
富港電子(天津)有限公司	電子零組件製造及買賣	547,560	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	158,184	-	-	158,184	204,752	100	204,752	3,114,982	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註一)	被投資公司本期損益(註二)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海智吉通訊科技股份有限公司	通訊設備研發	\$ 51,866	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 51,866	\$ -	\$ -	\$ 51,866	(\$ 39)	100	(\$ 39)	\$ -	\$ -	
昆山富港投資有限公司	轉投資相關事業	912,600	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	912,600	-	-	912,600	228,605	100	228,605	1,584,088	-	
富港電子(馬鞍山)有限公司	電子零組件製造及買賣	456,300	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	288,990	15,210	-	304,200	(46,348)	100	(46,348)	233,122	-	
富展電子(上海)有限公司	電子零組件製造及買賣	456,300	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	(880)	100	(880)	71,573	-	
昆山富港電子貿易有限公司	電子零組件買賣	175,156	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	(26,086)	51	(13,303)	17,785	-	
昆山富士優貿易有限公司	電子零組件買賣	26,916	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	(4,535)	51	(2,297)	(2,402)	-	
上海富港電子貿易有限公司	電子零組件買賣	8,972	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	(16,765)	51	(8,662)	(52,080)	-	
鈺航電子科技(深圳)有限公司	生產電腦、記憶卡等連接器	63,365	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	63,365	-	-	63,365	164,919	51.33	164,919	14,261	-	
蘇州鈺航電子科技有限公司	生產電腦、記憶卡等連接器	152,100	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	152,100	-	-	152,100	346,108	51.33	346,108	101,234	-	
協創數據技術有限公司(原協創立科數碼電子(深圳)有限公司)	電子零組件製造及買賣	565,864	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	234,538	-	-	234,538	78,707	32.65	9,122	444,117	-	
富強電子(馬鞍山)有限公司	電子零組件製造及買賣	152,100	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	-	-	-	-	(2,578)	100	(2,578)	134,446	-	
勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	629,688	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	註1	-	-	-	(5,900)	100	(5,900)	723,812	-	
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)	(4,618)	-	
上海昌永科技有限公司(原上海同永電子技術有限公司)	車用視頻及音響系統設備、車載訊息系統設計研發及銷售	32,800	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	9,823	-	-	9,823	-	註2	-	-	-	
昆山奧德雷亞貿易有限公司	電子產品買賣	24,030	經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司	註3	-	-	-	34	100	34	22,454	-	
江蘇正崙新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	462,600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	註3	-	-	-	(3,147)	100	(3,147)	445,502	-	
東海縣正崙文旅置業有限公司	電子零組件製造及買賣	233,450	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	註3	-	-	-	(3,065)	100	(3,065)	221,224	-	

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

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

註3：勁永公司間接投資昆山奧德雷亞貿易有限公司及江蘇正崙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；東海縣正崙文旅置業有限公司係以江蘇正崙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	\$ 11,647,223	\$ 12,369,470	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、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。