

鴻準精密工業股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 年上半年度
(股票代碼 2354)

公司地址：新北市土城區中山路 66-1 號
電 話：(02)2268-0970

鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司

民 國 101 年 及 100 年 上 半 年 度 財 務 報 告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 46
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 27
	(五) 關係人交易	28 ~ 30
	(六) 抵(質)押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31 ~ 34	
(十一)	附註揭露事項	35 ~ 46	
	1. 重大交易事項相關資訊	35 ~ 36	
	2. 轉投資事業相關資訊	37 ~ 45	
	3. 大陸投資資訊	45 ~ 46	
(十二)	營運部門資訊	46	
九、	重要會計科目明細表	47 ~ 61	

會計師查核報告

(101)財審報字第 12000578 號

鴻準精密工業股份有限公司 公鑒：

鴻準精密工業股份有限公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

除第三段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，貴公司民國 101 年及 100 年上半年度部分採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，係依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 18,872,646 仟元及 20,948,830 仟元，各佔總資產之 26.53% 及 32.45%；民國 101 年及 100 年上半年度認列之投資收益分別為新台幣 585,728 仟元及 999,096 仟元，各佔稅前淨利之 58.47% 及 22.91%。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價所認列之部分長期股權投資餘額及其投資損益暨附註十一轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整與揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達鴻準精密工業股份有限公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註四(二)及九所述，鴻準精密工業股份有限公司於民國 101 年 3 月 27 日經董事會決議通過，與日本上市公司 SHARP CORPORATION 簽訂股權認購合約。惟因鴻準精密工業股份有限公司於期限民國 101 年 7 月 31 日前未能依主管機關要求提供相關文件，而無法取得依該合約所訂條件履行交割之核准，因此該認股協議已不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」遠期合約認列要件，故鴻準精密工業股份有限公司及其子公司 Q-RUN Holdings Ltd. 於民國 101 年 7 月 31 日迴轉民國 101 年上半年度已累積認列評價損失及金融負債計新台幣 2,255,711 仟元，以及相關遞延所得稅資產與所得稅利益計新台幣 106,598 仟元，此等迴轉之淨影響數為新台幣 2,149,113 仟元。

鴻準精密工業股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

會計師

蕭春鴛

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

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 0960042326 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 3 0 日

鴻準精密工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 6,307,694	9	\$ 3,236,887	5
1140	應收帳款淨額	三及四(四)	6,844,373	9	11,187,266	17
1150	應收帳款－關係人淨額	三及五	480,059	1	671,246	1
1178	其他應收款		13,722	-	9,414	-
1180	其他應收款－關係人	五	4,190,601	6	2,235,337	4
120X	存貨	四(五)	745,819	1	440,261	1
1260	預付款項		13,882	-	16,002	-
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十)	83,985	-	27,992	-
11XX	流動資產合計		<u>18,680,135</u>	<u>26</u>	<u>17,824,405</u>	<u>28</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產－非流動	四(三)	1,630,683	3	2,649,427	4
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		10	-	10	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	50,614,339	71	43,853,155	68
14XX	基金及投資合計		<u>52,245,032</u>	<u>74</u>	<u>46,502,592</u>	<u>72</u>
固定資產						
成本						
1501	土地		109,057	-	73,008	-
1521	房屋及建築		30,827	-	49,241	-
1531	機器設備		80,983	-	89,260	-
1545	試驗設備		53,802	-	56,033	-
1681	其他設備		14,619	-	16,643	-
15XY	成本及重估增值		<u>289,288</u>	<u>-</u>	<u>284,185</u>	<u>-</u>
15X9	減：累計折舊		(144,696)	-	(154,352)	-
15XX	固定資產淨額		<u>144,592</u>	<u>-</u>	<u>129,833</u>	<u>-</u>
其他資產						
1800	出租資產	四(八)	58,506	-	85,514	-
1820	存出保證金		8,144	-	8,240	-
1830	遞延費用		1,985	-	1,242	-
18XX	其他資產合計		<u>68,635</u>	<u>-</u>	<u>94,996</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 71,138,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 64,551,826</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(九)	\$	2,550,258	3	\$ 6,068,757 9
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)及九		446,085	1	- -
2140	應付帳款			70,104	-	27,624 -
2150	應付帳款 - 關係人	五		5,466,045	8	2,157,539 3
2160	應付所得稅	四(十)		712,355	1	910,180 2
2170	應付費用			243,247	-	504,177 1
2216	應付股利	四(十五)		1,172,720	2	1,112,990 2
2228	其他應付款 - 其他	五		4,490,286	6	2,524,758 4
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		2,152,310	3	- -
2298	其他流動負債 - 其他			9,364	-	7,285 -
21XX	流動負債合計			17,312,774	24	13,313,310 21
長期負債						
2410	應付公司債	四(十一)		-	-	2,091,324 3
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(十二)		2,527	-	3,930 -
2820	存入保證金			2,750	-	2,750 -
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)		286,187	1	258,065 -
28XX	其他負債合計			291,464	1	264,745 -
2XXX	負債總計			17,604,238	25	15,669,379 24
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十三)		11,727,200	16	11,129,902 17
3150	待分配股票股利			1,163,113	2	1,104,398 2
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十一)(十四)		5,147,393	7	4,640,294 7
3260	長期投資			88	-	88 -
3272	認股權	四(十一)		664,194	1	664,194 1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十五)		5,334,296	7	4,533,250 7
3350	未分配盈餘			28,353,762	40	26,009,695 41
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數			477,222	1	(1,751,286) (3)
3450	金融商品之未實現損益	四(三)(六)		666,888	1	2,551,912 4
3XXX	股東權益總計			53,534,156	75	48,882,447 76
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
負債及股東權益總計		五及七 四(二)及九	\$	71,138,394	100	\$ 64,551,826 100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春駕會計師民國 101 年 8 月 30 日查核報告。

董事長：林棟樑

經理人：李翰明

會計主管：呂旭東

鴻準精密工業股份有限公司
損益表
民國101年及100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 20,290,638	100	\$ 39,004,644	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(五)(十二)	(19,978,677)	(99)	(36,820,714)	(95)
	(十七)及五				
5910 營業毛利		311,961	1	2,183,930	5
營業費用	四(十二)				
	(十七)及五				
6100 推銷費用		(46,213)	-	(100,225)	-
6200 管理及總務費用		(80,113)	(1)	(126,365)	-
6300 研究發展費用		(76,818)	-	(164,859)	(1)
6000 營業費用合計		(203,144)	(1)	(391,449)	(1)
6900 營業淨利		108,817	-	1,792,481	4
營業外收入及利益					
7110 利息收入		36,286	-	9,711	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	1,261,189	6	2,563,955	7
7160 兌換利益		6,961	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	-	-	40,801	-
7480 什項收入		72,149	1	51,148	-
7100 營業外收入及利益合計		1,376,585	7	2,665,615	7
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(36,929)	-	(41,965)	-
7560 兌換損失		-	-	(48,579)	-
7650 金融負債評價損失	四(二)	(446,085)	(2)	(5,928)	-
7880 什項支出		(599)	-	(477)	-
7500 營業外費用及損失合計		(483,613)	(2)	(96,949)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,001,789	5	4,361,147	11
8110 所得稅費用	四(十)	(487,529)	(2)	(740,620)	(2)
9600 本期淨利		\$ 514,260	3	\$ 3,620,527	9
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	三及四(十六)				
9750 本期淨利		\$ 0.81	\$ 0.42	\$ 3.55	\$ 2.95
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		\$ 0.81	\$ 0.42	\$ 3.55	\$ 2.94

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春駕會計師民國101年8月30日查核報告。

董事長：林棟樑

經理人：李翰明

會計主管：呂旭東

鴻準精密工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股	本	保	留	盈	餘		金融商品之未實	
	普 通 股 股 本	待分配股票股利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	現 損 益	合	計
100 年 上 半 年 度									
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,129,902	\$ -	\$ 5,304,576	\$ 3,772,274	\$ 24,819,629	(\$ 1,609,937)	\$ 6,942,828	\$ 50,359,272	
99 年度盈餘指撥及分配(註 1)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	760,976	(760,976)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,112,990)	-	-	(1,112,990)	
未分配盈餘轉增資	-	556,495	-	-	(556,495)	-	-	-	
員工紅利轉增資	-	547,903	-	-	-	-	-	547,903	
100 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	3,620,527	-	-	3,620,527	
金融商品之未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	(2,299,171)	(2,299,171)	
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	-	-	-	-	(2,091,745)	(2,091,745)	
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(141,349)	-	(141,349)	
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 11,129,902</u>	<u>\$ 1,104,398</u>	<u>\$ 5,304,576</u>	<u>\$ 4,533,250</u>	<u>\$ 26,009,695</u>	<u>(\$ 1,751,286)</u>	<u>\$ 2,551,912</u>	<u>\$ 48,882,447</u>	
101 年 上 半 年 度									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,727,200	\$ -	\$ 5,822,699	\$ 4,533,250	\$ 30,399,628	\$ 1,255,631	\$ 674,751	\$ 54,413,159	
100 年度盈餘指撥及分配(註 2)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	801,046	(801,046)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,172,720)	-	-	(1,172,720)	
未分配盈餘轉增資	-	586,360	-	-	(586,360)	-	-	-	
員工紅利轉增資	-	576,753	-	-	-	-	-	576,753	
101 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	514,260	-	-	514,260	
金融商品之未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	(18,427)	(18,427)	
採權益法評價之被投資公司股權淨值變動	-	-	(11,024)	-	-	-	10,564	(460)	
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(778,409)	-	(778,409)	
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 11,727,200</u>	<u>\$ 1,163,113</u>	<u>\$ 5,811,675</u>	<u>\$ 5,334,296</u>	<u>\$ 28,353,762</u>	<u>\$ 477,222</u>	<u>\$ 666,888</u>	<u>\$ 53,534,156</u>	

註 1：民國 99 年度董監酬勞\$0 及員工紅利\$547,903 已於損益表中扣除。

註 2：民國 100 年度董監酬勞\$0 及員工紅利\$576,753 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所徐永堅、蕭春駕會計師民國 101 年 8 月 30 日查核報告。

董事長：林棟樑

經理人：李翰明

會計主管：呂旭東

鴻準精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 514,260	\$ 3,620,527
調整項目		
折舊及各項攤提(含出租資產折舊)	6,185	6,957
備抵呆帳本期轉列收入數	-	(35,794)
存貨評價損失	-	12,163
金融資產及負債評價淨損失	446,085	-
採權益法認列之投資收益	(1,261,189)	(2,563,955)
固定資產報廢損失	-	6
應付公司債折價攤銷	30,585	29,649
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	8,821,457	2,450,077
應收帳款-關係人	(45,125)	(8,101)
其他應收款	(3,112)	(1,237)
其他應收款 - 關係人	-	11,599
存貨	204,330	810,182
預付款項	3,254	(1,553)
遞延所得稅	(110,403)	(7,582)
應付所得稅	261,322	(319,175)
應付帳款	29,133	(6,486)
應付帳款 - 關係人	(7,513,022)	(8,311,162)
應付費用	(52,157)	(496,680)
其他應付款項	17,270	553,628
其他流動負債	(2,336)	(25,499)
應計退休金負債	16	222
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,346,553</u>	<u>(4,282,214)</u>

(續次頁)

鴻準精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融商品-流動	\$ -	\$ 5,955
購置固定資產	-	(5,919)
存出保證金減少	-	46
應收付代採購原料款	-	3,968
投資活動之淨現金流入	-	4,050
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(1,025,810)	4,838,438
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,025,810)	4,838,438
本期現金及約當現金增加	320,743	560,274
期初現金及約當現金餘額	5,986,951	2,676,613
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,307,694	\$ 3,236,887
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 7,365	\$ 9,767
本期支付所得稅	\$ 336,610	\$ 1,067,376
<u>不影響投資活動之現金流量資訊</u>		
備供出售金融資產評價之影響：		
備供出售金融資產-非流動	(\$ 18,427)	(\$ 2,299,171)
採權益法評價之長期股權投資	10,564	(2,091,745)
股東權益-金融商品未實現損益減少數	(\$ 7,863)	(\$ 4,390,916)
累積換算調整數減少數	(\$ 778,409)	(\$ 141,349)
<u>不影響融資活動之現金流量資訊</u>		
宣告現金股利	\$ 1,172,720	\$ 1,112,990
員工紅利轉增資	\$ 576,753	\$ 547,903

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春駕會計師民國 101 年 8 月 30 日查核報告。

董事長：林棟樑

經理人：李翰明

會計主管：呂旭東

鴻 準 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司原名華升電子工業股份有限公司，設立於民國 79 年 4 月 26 日，於民國 93 年 3 月 1 日合併原鴻準精密工業股份有限公司並更名為鴻準精密工業股份有限公司。本公司主要營業項目為電腦終端機、電腦、電子計算機及週邊設備、散熱模組及消費性電子產品製造、加工及買賣。

(二)截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司實收資本額為\$11,727,200，分為1,172,720 仟股。本公司及子公司員工人數約為 51,695 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗，或備供或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)企業主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括

若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。交易日與交割日間固定價格之承諾為一遠期合約，除因資產交付之承諾期間係在市場慣例或法令規定之期間內者，依交易日會計或交割日會計處理外，係依衍生性商品之會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十六)說明。

(六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市、上

櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款及其他應收款

1. 應收帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收帳款之其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。當原物料價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重置成本。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 持有被投資公司有表決權股份超過 50% 或對被投資公司有控制能力者，採權益法評價並編製合併財務報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換

算調整數」作為股東權益之調整項目。

(十一)固定資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，重大之增添及改良支出作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列為支出年度費用。
2. 折舊之提列，除租賃改良以該改良物之經濟年限或該租賃資產之租賃期間較短者提列外，餘係以估計經濟耐用年限並考量其殘值採直線法計提。主要固定資產之耐用年數：房屋及建築為 5~55 年、機器設備為 3~9 年、試驗設備為 3~8 年、其他設備為 3~6 年。

(十二)遞延費用

係取得電腦軟體成本及模治具等之相關支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 3 年採平均法攤銷。

(十三)非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十四)員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨給付義務與前期服務成本之攤銷數及縮減利益。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，並認列遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短劃分流動或非流動項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。

2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司當年度之盈餘未於次年度年底分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 本公司因研究發展所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應加計基本稅額與一般所得稅額之差額。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除。

(十六) 應付公司債

1. 於民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價及折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當於持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債，若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務

且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(十八)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則另考量具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之影響，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不予列入計算。

(十九)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部分已完成，已實現或可實現且已賺得時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收帳款及其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收帳款及其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年上半年度淨利減少\$4,245，每股盈餘減少 0.01 元。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年6月30日	100年6月30日
庫存現金及零用金	\$ -	\$ 1,624
支票存款	866	1,349
活期存款	1,805,456	20,494
外幣存款	76,474	26,188
定期存款	4,420,000	3,160,000
	6,302,796	3,209,655
約當現金	4,898	27,232
	<u>\$ 6,307,694</u>	<u>\$ 3,236,887</u>

上開約當現金主要係為貨幣市場基金。

(二)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	101年6月30日	100年6月30日
<u>金融負債</u>		
股權認購合約	\$ 446,085	\$ -
嵌入公司債之衍生性商品	114,284	114,284
減：金融負債評價調整	(114,284)	(114,284)
合計	<u>\$ 446,085</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年 3 月 27 日經董事會決議通過，與日本上市公司 SHARP CORPORATION 簽訂股權認購合約，擬由本公司及子公司 Q-RUN Holdings Ltd.，分別以日幣 4,415,950 仟元及日幣 17,862,350 仟元，各別取得 SHARP CORPORATION 8,029 仟股及 32,477 仟股，合計約 3.287%之股權。本股權認購合約符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」遠期合約之規定，應以公允價值評價損益並認列相關金融資產/負債，截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司及子公司業已認列相關評價損失及金融負債計\$2,255,711。有關此股權認購合約之重大期後事項請參閱附註九。
2. 本公司於民國 96 年 11 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債(請參閱附註四(十二)之說明)，發行時嵌入該公司債之賣回權與買回權所產生之衍生性金融資產為\$631,200。
3. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度因前述金融資產及負債認列之損益分別為損失\$446,085 及利益\$34,873，其中因期末評價所產生之淨損失分別為\$446,085 及\$0。
4. 本公司截至民國 101 年 6 月 30 日止，尚未到期之股權認購合約資訊如下：

	101 年 6 月 30 日	
	帳 面 價 值	名 目 本 金 (仟 元)
	(即 公 平 價 值)	
<u>金融負債</u>		
股權認購合約	\$ 446,085	JPY 4,415,950
(三) <u>備供出售之金融資產-非流動</u>		

	101年6月30日	100年6月30日
上市櫃公司股票	\$ 1,215,832	\$ 1,215,832
備供出售金融資產評價調整	414,851	1,433,595
	<u>\$ 1,630,683</u>	<u>\$ 2,649,427</u>

1. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目-金融商品之未實現損益金額分別減少\$18,427及\$2,299,171。

2. 上開備供出售之金融資產明細資訊，請參閱附註十一。

(四) 應收帳款淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應收帳款	\$ 6,899,305	\$ 11,249,610
減：備抵呆帳	(54,932)	(62,344)
	<u>\$ 6,844,373</u>	<u>\$ 11,187,266</u>

(五) 存貨

	101年6月30日	100年6月30日
原物料	\$ 894	\$ 1,365
製成品	762,792	470,543
	763,686	471,908
減：備抵存貨評價損失	(17,867)	(31,647)
	<u>\$ 745,819</u>	<u>\$ 440,261</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年上半年度	100年上半年度
已出售存貨成本	\$ 19,978,677	\$ 36,808,556
評價損失	-	12,163
其他	-	(5)
	<u>\$ 19,978,677</u>	<u>\$ 36,820,714</u>

(六)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	\$ 11,981,596	100	\$ 10,456,840	100
Q-RUN HOLDINGS LTD.	37,113,060	100	31,000,761	100
華準投資股份有限公司	1,519,683	100	2,385,655	100
Q-RUN TECHNOLOGY LLC.	-	-	9,899	100
	<u>\$ 50,614,339</u>		<u>\$ 43,853,155</u>	

1. 本公司經由 FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. 及 Q-RUN HOLDINGS LTD. 轉投資大陸之公司，係以經營電子計算機零件(電腦散熱器、鋁鎂合金及電腦零組件)之產銷為業務。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請參閱附註十一。
2. 上開民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資收益分別為\$1,261,189 及\$2,563,955，其中依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價認列之投資收益分別為\$585,728 及\$999,096，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關長期股權投資餘額分別為\$18,872,646 及\$20,948,830。
3. 本公司之子公司華準投資股份有限公司因投資上市公司奇美電子股份有限公司，民國 101 年及 100 年上半年度自備供出售金融資產當期認列為股東權益調整-金融商品之未實現損益金額分別增加\$10,564 及減少\$2,091,745。
4. 本公司之子公司 Q-RUN TECHNOLOGY LLC. 已於民國 100 年度結束營運並退回股款\$9,928。
5. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度業已依規定編製合併財務報表。

(七)固定資產

	101 年 6 月 30 日	
	原始成本	累計折舊
土 地	\$ 109,057	\$ -
房屋及建築	30,827	(14,137)
機器設備	80,983	(63,583)
試驗設備	53,802	(52,478)
其他設備	14,619	(14,498)
	<u>\$ 289,288</u>	<u>(\$ 144,696)</u>

	100 年	6 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 73,008	\$ -	\$ 73,008
房屋及建築	49,241	(21,629)	27,612
機器設備	89,260	(64,619)	24,641
試驗設備	56,033	(52,739)	3,294
其他設備	16,643	(15,365)	1,278
	<u>\$ 284,185</u>	<u>(\$ 154,352)</u>	<u>\$ 129,833</u>

(八) 出租資產

本公司部分固定資產轉供出租，故將相關固定資產轉列出租資產科目項下，其明細如下：

	101 年	6 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 38,703	\$ -	\$ 38,703
房屋及建築	65,803	(29,621)	36,182
	<u>\$ 104,506</u>	<u>(\$ 29,621)</u>	74,885
減：累計減損			(16,379)
			<u>\$ 58,506</u>

	100 年	6 月	30 日
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 74,752	\$ -	\$ 74,752
房屋及建築	47,389	(20,304)	27,085
試驗設備	599	(543)	56
	<u>\$ 122,740</u>	<u>(\$ 20,847)</u>	101,893
減：累計減損			(16,379)
			<u>\$ 85,514</u>

(九) 短期借款

	101年6月30日	100年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,550,258</u>	<u>\$ 6,068,757</u>
借款利率	<u>0.79%~0.90%</u>	<u>0.4249%~0.59%</u>

(十)所得稅

1. 有關所得稅費用與應付所得稅之調節情形如下：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 170,304	\$ 741,395
永久性差異之所得稅影響數	(221,169)	(479,936)
以前年度所得稅高估數	(6,640)	(38,769)
未分配盈餘加徵10%所得稅	545,034	517,930
所得稅費用	487,529	740,620
遞延所得稅淨變動數	110,403	7,582
以前年度所得稅高估數	6,640	38,769
期初應付所得稅	107,783	123,209
應付所得稅	<u>\$ 712,355</u>	<u>\$ 910,180</u>

2. 民國101年及100年6月30日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	101年6月30日	100年6月30日
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 101,203</u>	<u>\$ 45,234</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 303,405)</u>	<u>(\$ 275,307)</u>

3. 暫時性差異而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>流動項目</u>				
備抵存貨評價損失	\$ 17,867	\$ 3,037	\$ 31,647	\$ 5,380
未實現兌換損失	4,057	690	133,009	22,612
備抵呆帳超限數	26,018	4,423	-	-
金融負債未實現評價 損失	446,085	75,835	-	-
流動項目淨額		<u>\$ 83,985</u>		<u>\$ 27,992</u>
<u>非流動項目</u>				
採權益法之國外投資				
收益	(\$ 1,784,734)	(\$ 303,405)	(\$ 1,619,451)	(\$ 275,307)
出租資產備抵損失	16,379	2,784	16,379	2,784
長期股權投資永久性				
跌價損失	81,109	13,789	81,109	13,789
退休金尚未提撥數	3,796	645	3,936	669
非流動項目淨額		<u>(\$ 286,187)</u>		<u>(\$ 258,065)</u>

4. 本公司民國 94 年至 96 年度營利事業所得稅結算申報，分別於民國 100 年 3 月、98 年 6 月及 99 年 11 月經財政部台灣省北區國稅局核定，其中對於民國 94 年至 96 年度營業成本、營業費用以及促進產業升級條例投資抵減稅額之認定，與本公司顯有不同，本公司對上述核定內容不服，

已分別於民國 100 年 8 月、99 年 12 月及 100 年 2 月提出復查申請，並於 100 年 7 月對 95 年度營利事業所得稅結算申報提起行政訴訟且於民國 101 年 7 月經核定確認。本公司已估列相關應付所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

(十一) 應付公司債

	101年6月30日	100年6月30日
國內第一次無擔保轉換公司債：		
應付公司債	\$ 2,172,700	\$ 2,172,700
減：應付公司債折價	(20,390)	(81,376)
	2,152,310	2,091,324
減：一年內到期部份	(2,152,310)	-
	\$ -	\$ 2,091,324

1. 國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$12,000,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 96 年 11 月 1 日至 101 年 11 月 1 日。本轉換公司債於民國 96 年 11 月 1 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - (2) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之模式予以調整，截至民國 101 年 6 月 30 日止，尚未有已轉換為普通股之情事。另轉換價格因民國 101 年度股東會決議無償配股而調整為新台幣 218.12 元。
 - (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三年之日時，要求本公司以票面金額將其所持有之轉換公司債贖回。
 - (5) 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (6) 本轉換公司債之有效利率為 2.9%。
2. 本公司於發行可轉換公司債時依據財務會計準則第三十六號規定，將屬權益性質之該轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$3,668,400。另所嵌入之買回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」，請參閱附註四(二)之說明。
3. 本公司於民國 99 年 11 月 1 日應債券持有人之請求，按面額贖回可轉換公司債，其金額計\$9,827,300，並將原認列之「資本公積-認股權」依贖回比例轉列「資本公積-普通股溢價」計\$3,004,206。
4. 本公司經前行政院金融監督管理委員會於民國 100 年 8 月 16 日核准募集發行國內第二次及第三次無擔保可轉換公司債，發行總額計新台幣

80 億元。惟未實際發行，並於民國 101 年 2 月 10 日經前行政院金融監督管理委員會廢止前揭核准。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司於民國 101 年及 100 年上半年度，依上述退休金辦法認列之淨退休金成本為\$1,362 及\$938，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$61,878 及\$58,649。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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。本公司於民國 101 年及 100 年上半年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本為\$7,132 及\$7,156。

(十三) 股本

1. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司登記之股本總額為\$14,100,000(含認股權憑證或附認股權公司債可認購股份總額 50,000 仟股)，核准發行流通在外普通股為 1,172,720 仟股，每股面額新台幣 10 元，實收資本額計\$11,727,200。
2. 本公司於民國 101 年 6 月經股東常會決議，以未分配盈餘\$586,360 及員工紅利\$576,753，辦理轉增資發行新股 64,296 仟股(含員工紅利發行新股 5,660 仟股)。此項增資案業經前行政院金融監督管理委員會同意申報生效。因增資配股除權基準日訂於民國 101 年 8 月 27 日，相關擬增資金額表列「待分配股票股利」。

(十四) 資本公積

1. 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，按股票原有股份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。
2. 長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。
3. 有關資本公積-認股權，請詳附註四(十一)2. 及 3. 之說明。

(十五) 保留盈餘

1. 本公司盈餘分配依下列公司章程辦理：

本公司年度決算純益，依下列順序分派之：

- (1) 彌補虧損；
- (2) 提列百分之十為法定盈餘公積；
- (3) 其他依法令規定提列特別盈餘公積。
- (4) 8%為員工紅利，員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。
- (5) 其餘由董事會依下列股利政策，擬定盈餘分派案。

本公司目前屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配。惟股東紅利之分配應就當年度所分配之股利中，以不超過90%發放現金股利。

2. 依法令規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額須先提列百分之十之法定盈餘公積，至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有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份為限。截至民國 101 年 6 月 30 日止，表列之「法定盈餘公積」係本公司歷年來自盈餘中提列至民國 100 年度止之累積數。

3. 本公司於民國 101 年 6 月 18 日及 100 年 6 月 8 日，經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 801,046	\$ -	\$ 760,976	\$ -
股票股利	586,360	0.5	556,495	0.5
現金股利	1,172,720	1.0	1,112,990	1.0
合計	<u>\$ 2,560,126</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 2,430,461</u>	<u>\$ 1.5</u>

自民國 100 年及 99 年度盈餘中分派之現金股利，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止均尚未發放，表列「應付股利」。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

86及以前年度未分配盈餘餘額	\$ 2,826
87及以後年度未分配盈餘餘額：	
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	27,836,676
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	514,260
合計	<u>\$ 28,353,762</u>

5. 兩稅合一相關資訊如下：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
(1)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 4,590,942	\$ 3,760,401
	101年上半年度(預計)	100年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	18.71%	15.10%

6. 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利估列金額分別為\$576,753 及 \$547,903 (含給與子公司員工之估列金額)，係依章程所定之成數為基礎估列，認列為民國 100 年及 99 年度之營業成本或營業費用。本公司股東會決議通過之員工紅利資訊可至公開資訊觀測站查詢。經民國 101 年 6 月 18 日股東會決議通過之民國 100 年度員工紅利與民國 100 年度財務報表認列之金額並無重大差異，其中員工紅利\$576,753 依股東會決議日前一日民國 101 年 6 月 15 日本公司收盤價並考量除權息之影響以 101.9 元為計算基礎，計發行新股 5,660 仟股，不足一股之員工紅利 15 元，以現金發放。民國 101 年及 100 年上半年度依上述基礎估列之員工紅利金額分別為\$36,228 及\$260,895。

(十六) 普通股每股盈餘

	101	年	上	半	年	度
	金	額	股數	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 1,001,789	\$ 514,260	1,231,780	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.42</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	379			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$ 1,001,789</u>	<u>\$ 514,260</u>	<u>1,232,159</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.42</u>	
	100	年	上	半	年	度
	金	額	股數	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 4,361,147	\$ 3,620,527	1,227,643	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 2.95</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響：						
員工分紅	-	-	2,563			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$ 4,361,147</u>	<u>\$ 3,620,527</u>	<u>1,230,206</u>	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 2.94</u>	

1. 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。
2. 上開股數係追溯調整本公司盈餘轉增資之加權平均流通在外股數。另本公司所發行之可轉換公司債如全數轉換為普通股，對本公司股東權益及每股盈餘不具稀釋效果。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101	年	上	半	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計		
用人費用						
薪資費用	\$ 65,130	\$ 134,534	\$ -	\$ 199,664		
勞健保費用	3,624	6,777	-	10,401		
退休金費用	3,222	5,272	-	8,494		
其他用人費用	217	1,166	-	1,383		
	<u>\$ 72,193</u>	<u>\$ 147,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,942</u>		
折舊費用	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 4,579</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 5,661</u>		
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>		
	100	年	上	半	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 外費用者	合計		
用人費用						
薪資費用	\$ 145,818	\$ 288,436	\$ -	\$ 434,254		
勞健保費用	3,623	6,932	-	10,555		
退休金費用	2,878	5,216	-	8,094		
其他用人費用	203	797	-	1,000		
	<u>\$ 152,522</u>	<u>\$ 301,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 453,903</u>		
折舊費用	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 5,513</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 6,709</u>		
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248</u>		

上開營業外費用係含出租資產之本期折舊費用。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD. (HIGH TEMPO)	本公司間接轉投資之子公司
鴻富晉精密工業(太原)有限公司(鴻富晉精密)	"
南寧富寧精密電子有限公司(南寧富寧精密)	"
富瑞精密組件(昆山)有限公司(富瑞精密)	"
FTC TECHNOLOGY INC. (FTC INC.)	"
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海公司)	對本公司採權益法評價之投資公司
FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及其所屬子公司 (FOXCONN (F.E.)及所屬子公司)	鴻海公司之子公司及其所屬子公司

其他關係人於民國 101 年及 100 年上半年度與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
FOXCONN (F.E.) 及所屬子公司	\$ 485,352	2	\$ 676,959	2
FTC INC.	325,624	2	312,881	1
鴻海公司	69,068	-	263,355	1
其他	39,616	-	80,730	-
	<u>\$ 919,660</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,333,925</u>	<u>4</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；收款期限請參閱附註十一（一）7。

2. 管理服務收入

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
HIGH TEMPO	<u>\$ 107,033</u>	<u>1</u>	<u>\$ 107,062</u>	<u>-</u>

3. 進 貨

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
FOXCONN (F.E.) 及 所屬子公司	\$ 17,584,402	91	\$ 33,380,516	93
南寧富寧精密	934,170	5	987,969	3
鴻富晉精密	549,753	3	606,669	2
富瑞精密	225,030	1	649,340	2
其他	14,111	-	94,705	-
	<u>\$ 19,307,466</u>	<u>100</u>	<u>\$ 35,719,199</u>	<u>100</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定，其餘本公司係依時價向上開關係人進貨。除對鴻富晉精密係發票日付款外，餘付款條件則比照一般供應商，本公司對一般供應商之付款期間約為月結 30~90 天。

4. 加工費用及應付加工費

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	加工費用	期 末 應 付 金 額	加工費用	期 末 應 付 金 額
HIGH TEMPO	<u>\$ 15,853</u>	<u>\$ 6,151</u>	<u>\$ 16,903</u>	<u>\$ 6,861</u>

本公司部分產品透過 HIGH TEMPO 公司委託其大陸投資公司或來料加工廠代為加工，加工費係按定率計算，並考量其資金需求而支付款項。

5. 應收帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	佔各該科 目餘額%	金 額	佔各該科 目餘額%
FOXCONN (F.E.) 及所屬子公司	\$ 314,514	4	\$ 375,505	3
其他	165,545	2	295,741	2
	480,059	6	671,246	5
減：備抵呆帳	-		-	
	<u>\$ 480,059</u>		<u>\$ 671,246</u>	

6. 應付帳款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金 額	佔各該科 目餘額%	金 額	佔各該科 目餘額%
FOXCONN (F.E.) 及 所屬子公司	\$ 5,004,917	90	\$ 1,494,856	68
HIGH TEMPO	217,469	4	106,364	5
鴻富晉	124,161	2	119,164	5
富瑞精密	111,942	2	400,696	18
其他	7,556	-	36,459	2
	<u>\$ 5,466,045</u>	<u>98</u>	<u>\$ 2,157,539</u>	<u>98</u>

上開對 HIGH TEMPO 之應付帳款係應付該公司代本公司採購原物料之貨款。

7. 其他

(1) 代採購原料交易

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	代採購金額	期末其他 應收款	代採購金額	期末其他 應收款
FOXCONN(F.E.) 及所屬子公司	<u>\$14,299,936</u>	<u>\$ 4,190,601</u>	<u>\$21,799,200</u>	<u>\$ 2,235,337</u>

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司代上開關係人採購原料而應付廠商貨款金額分別為 \$4,190,601 及 \$2,239,777 (表列「其他應付款項-其他」)。

(2) 背書及保證

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司為關係人向銀行借款所開立之背書保證如下：

	101年6月30日	100 年 6 月 30 日
	金 額	金 額
鴻富晉精密	-	USD100,000仟元

六、抵(質)押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五對關係人背書保證之情形外，本公司無其他重大承諾事項及或有事項之情形。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 3 月 27 日經董事會決議通過，與日本上市公司 SHARP CORPORATION 簽訂股權認購合約。惟因本公司於期限民國 101 年 7 月 31 日前未能依主管機關要求提供相關文件，而無法取得依該合約所訂條件履行交割之核准，因此該認股協議已不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」遠期合約認列要件，故本公司及子公司 Q-RUN Holdings Ltd. 於民國 101 年 7 月 31 日迴轉民國 101 年上半年度已累積認列評價損失及金融負債計 \$2,255,711，以及相關遞延所得稅資產與所得稅利益計 \$106,598，此等迴轉之淨影響數為 \$2,149,113。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101	年	6	月	30	日	
	公 平 價 值						
金 融 商 品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額				說明
<u>非衍生性金融商品</u>							
資產							
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 17,836,449	\$ -	\$ 17,836,449				1
備供出售金融商品	1,630,683	1,630,683	-				2
負債							
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	16,154,334	-	16,154,334				1
<u>衍生性金融商品</u>							
負債							
股權認購合約	446,085	-	446,085				4
	100	年	6	月	30	日	
	公平價值						
金 融 商 品	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額				說明
<u>非衍生性金融商品</u>							
資產							
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 17,340,150	\$ -	\$ 17,340,150				1
備供出售金融商品	2,649,427	2,649,427	-				2
負債							
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	12,403,130	-	12,403,130				1
應付公司債	2,091,324	-	2,096,933				3
<u>資產負債表外金融商品</u>							
背書保證	2,890,000	-	2,890,000				5

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 該類資產係屬短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、應付費用、應付股利、其他應付款-其他、一年或一年內到期長期負債及其他流動負債。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估

計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3. 於民國 95 年 1 月 1 日以後發行之可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
5. 背書保證係以合約金額為公平價值。

(二) 財務風險控制

1. 本公司採用全面財務風險之管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司各種財務風險，包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘均可以內部控制或作業流程予以消除，因此其管理均以將各該風險降至零為目標。

至於市場風險，則以嚴密的建議、執行與審核流程，適當考量外部經濟金融環境的整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之實際影響，將整體部位調整到最佳化為目標。

2. 本公司上述財務風險的管理與控制系統，乃在嚴密的分層負責架構下執行：由董事會制定與核決處理程序，由其指定之高階人員定期或不定期評估管理程序、組織架構、交易流程、以及是否有異常狀況；由法務部門評審交易合約；由財務部門對交易提出建議並負責執行；由會計部門製作並核對帳務；由稽核部門執行查核。在如此整體嚴密的分工架構下，相互勾稽查核，務求將各種人為風險降至最低。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率市場：本公司主要之進銷貨係以美金與日圓為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變。惟本公司之外幣資產及負債，其部位及收付期間大約相當，故可大致相互抵銷。若有短期性部位缺口，則從事遠期外匯交易及外匯換匯交易以規避可能之風險，故整體而言，預期不致產生重大之匯率市場風險。

(2) 利率市場：本公司所發行之長期債券，票面利率為零，故無利率市場波動之風險。

(3) 股票市場：A. 本公司發行之國內轉換公司債係屬嵌入債權人以債券轉換股票權、發行人贖回債券權及債權人賣回債券權等三種衍生性商品所組合而成之零息債券。其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 本公司持有：

(A) 本公司持有之備供出售之金融資產投資，會受市場價格變動之影響，但不會影響當期損益，僅影響股東

權益。惟本公司預期不致發生重大之股票市場風險。

(B)本公司與日本上市公司 Sharp Corporation 簽訂之股權認購合約，依一般公認會計原則，在尚未交割前，其公平價值變動列入當期損益；需待交割後，方能比照上述(A)作「備供出售」之會計處理。

(4)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年6月30日		100年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	150,886	0.3754	12,861,419	0.3573
美金：新台幣	388,848	29.88	335,786	28.73
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	1,643,061	29.88	1,447,649	28.73
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	22,617	0.3754	12,953,920	0.3573
美金：新台幣	318,448	29.88	207,186	28.73

2. 信用風險

- (1)應收債權：本公司應收款項之債務人，大部分為信用極好之國際知名公司，近年來未發生過重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，故無重大之信用風險。
- (2)金融市場：本公司所從事之遠期外匯及外匯換匯交易，係與信用良好之金融機構往來，預期各該金融機構均不致產生違約情事，故發生信用風險之可能性極低。
本公司之轉換公司債，乃於初級市場發行，至於次級市場之交易對手信用風險，與本公司無涉。
- (3)資產交易：本公司從事之備供出售金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因其具公開活絡之市場，故預期不致產生重大信用風險。
- (4)資產負債表外之保證承諾：本公司為子公司向銀行借款所提供之背書保證，由於對該子公司之信用及財務狀況均能完全掌控，因此對於資產負債表外所產生信用風險之可能性極低。

3. 流動性風險

- (1)應收債權：本公司應收款項之主要債務人，均為信用良好之國際知名公司，且各應收款項均屬一年內到期者，收款情形並無異常，經評估並無重大之流動性風險。
- (2)金融資產：本公司之備供出售金融資產，其標的均為具有活絡交易之資產市場，可輕易在市場上，以接近公平價值之價格迅速處理或贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。

(3)外匯交易：本公司所從事之遠期外匯及外幣換匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大的幣種，且報價之交易商非常多，買賣非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。

(4)資金調度：本公司之營業狀況良好，營運資金充足，在貨幣市場及銀行間之債信也極佳，故沒有因無法籌措資金以履行合約義務之資金調度之流動性風險。

(5)轉換公司債：

A. 本公司於民國 96 年 11 月 1 日所發行之新台幣 120 億元國內轉換公司債，依發行及轉換辦法規定，自發行日後屆滿三年之日為債券賣回日(民國 99 年 11 月 1 日)，債權人得於該日，以票面金額，將其所持有之債券賣回給本公司。

B. 實際行使賣回權的金額為\$9,827,300，已全數償還。

C. 其餘\$2,172,700 轉換公司債將於到期日(民國 101 年 11 月 1 日)全數償還，本公司亦有充足的資金支應所需，不致於發生流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1)長期負債：本公司並無長期性與利率變動相關之金融資產及負債，故無重大利率變動之現金流量風險。

至於本公司發行之國內轉換公司債票面利率為零，故應無重大利率變動之現金流量風險。

(2)外匯交易：本公司從事之遠期外匯及外匯換匯交易，係為規避外幣資產及負債互抵後之短期性缺口部位，故交易金額不會太大，期間不會太長，且因有相對幣別之現金流入及流出，預期無重大額外資金需求，故不致有重大之外匯型利率變動之現金流量風險。

(3)金融資產：本公司投資之備供出售金融資產，非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

(下列有關被投資公司資訊，除 FOXCONN TECHNOLOGY PTE.LTD、Q-RUN HOLDINGS LTD.、鴻富晉精密工業(太原)有限公司及 WORLD TRADE TRADING LTD. 等公司之財務報表業經會計師查核外，餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表編製。)

1. 資金貸與他人情形：無此情形。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				股數或 單位數	帳面金額	持股 比例	市價或股 權淨值	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	135,839,643	\$ 11,981,596	100	\$ 11,981,596	
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	480,077,600	37,113,060	100	37,185,845	
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	125,478,000	1,519,683	100	1,519,683	
鴻準精密工業股份有限公司	建漢科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	10,035,348	230,311	3.08	230,311	
鴻準精密工業股份有限公司	廣宇科技股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	1,063,974	30,962	0.21	30,962	
鴻準精密工業股份有限公司	奇美電子股份有限公司普通股	無	備供出售之金融資產-非流動	111,334,109	1,369,410	1.52	1,369,410	
鴻準精密工業股份有限公司	榮創能源股份有限公司普通股(註1)	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	10	-	註2	

註 1：係原「先進開發光電股份有限公司」。

註 2：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	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 及 帳 款		備註
			進(銷)貨	金 額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收(付)票據及帳款之比率	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨	\$ 485,352	2	月結60-90天	註	註	\$ 314,514	4	
鴻準精密工業股份有限公司	FTC TECHNOLOGY INC.	本公司間接轉投資之子公司	銷貨	325,624	2	月結80天	註	註	79,580	1	
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	17,584,402	91	月結30天	註	註	(5,004,917)	90	
鴻準精密工業股份有限公司	南寧富寧精密電子有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	934,170	5	發票日30天	註	註	-	-	
鴻準精密工業股份有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	549,753	3	發票日即付	註	註	(124,161)	2	
鴻準精密工業股份有限公司	富瑞精密組件(昆山)有限公司	本公司間接轉投資之子公司	進貨	225,030	1	驗收日90天	註	註	(111,942)	2	

註：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件同。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人款項餘額	週 轉 率(次)	逾期應收關係人款項(註一)		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		
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 314,514	3.44	\$ 13,761	期後收款	\$ 314,514	\$ -
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN (FAR EAST) LTD. 及所屬子公司	鴻海公司之子公司及所屬子公司	4,190,601	不適用	768	期後收款	2,530,312	-

(表列其他應收款)

(註)

註：係本公司代 FOXCONN(FAR EAST)LTD. 及所屬子公司採購原材料之應收貨款。

9. 從事衍生性商品交易資訊：請詳附註四(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊

(下列有關被投資公司資訊，除 FOXCONN TECHNOLOGY PTE.LTD、Q-RUN HOLDINGS LTD.、鴻富晉精密工業(太原)有限公司及 WORLD TRADE TRADING LTD. 等公司之財務報表業經會計師查核外，餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表編製。)

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司	所在	主要營	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			
名稱	被投資公司名稱	地區	業項目	幣 別	本期期末	幣 別	上期期末		股	數	比率	幣 別	帳面金額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	備註
鴻準精密工業股份有限公司	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	新台幣	\$ 492,742	新台幣	\$ 492,742		135,839,643	100	新台幣	\$11,981,596	新台幣	\$ 329,099	新台幣	\$ 329,099		
鴻準精密工業股份有限公司	Q-RUN HOLDINGS LTD.	開曼群島	從事轉投資及控股事務	新台幣	9,851,192	新台幣	9,851,192		480,077,600	100	新台幣	37,113,060	新台幣	882,131	新台幣	931,780		
鴻準精密工業股份有限公司	華準投資股份有限公司	台灣	從事投資事業	新台幣	1,254,780	新台幣	1,254,780		125,478,000	100	新台幣	1,519,683	新台幣	310	新台幣	310		

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	區間利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他應收款	\$4,485,300	\$4,485,300	0.5908%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無 \$ -	\$16,060,247	\$32,120,494	註
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	其他應收款	867,158	867,158	0.2398%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無 -	16,060,247	32,120,494	註
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	富瑞精密組件(昆山)有限公司	其他應收款	328,922	328,922	0	短期資金融通	-	營運週轉	-	無 -	16,060,247	32,120,494	註
1	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	南寧富寧精密電子有限公司	其他應收款	418,628	418,628	0.5918%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無 -	16,060,247	32,120,494	註
2	Q-RUN HOLDINGS LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	其他應收款	2,990,200	2,990,200	0.5908%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無 -	16,060,247	32,120,494	註

										有短期融			對個別對		
編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 科目	本期 最高餘額	期末餘額	區間 利率	資金貸 與性質	業務 往來金額	通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註	
3	NEW GLORY HOLDINGS LTD.	鴻富晉精密 工業(太原) 有限公司	其他 應收款	\$2,990,200	\$2,990,200	0.5888%	短期資 金融通	\$ -	營運週轉	-	無	\$ -	\$16,060,247	\$32,120,494	註
4	FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING	鴻富晉精密 工業(太原) 有限公司	其他 應收款	2,990,200	2,990,200	0.5888%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	16,060,247	32,120,494	註
5	富准精密工業 (深圳)有限公司	煙台富准精 密電子有限 公司	其他 應收款	236,605	236,605	3.30%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	16,060,247	32,120,494	註
5	富准精密工業 (深圳)有限公司	鴻富晉精密 工業(太原) 有限公司	其他 應收款	2,366,050	2,366,050	3.50%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	16,060,247	32,120,494	註
6	富鈺精密組件 (昆山)有限公司	鴻富晉精密 工業(太原) 有限公司	其他 應收款	709,815	709,815	3.10%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	16,060,247	32,120,494	註
7	富瑞精密組件 (昆山)有限公司	鴻富晉精密 工業(太原) 有限公司	其他 應收款	1,183,025	1,183,025	3.10%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	16,060,247	32,120,494	註
8	鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	青島海源合 金新材料 有限公司	其他 應收款	378,568	378,568	6.56%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,353,416	21,413,662	註

註：就有短期融通資金必要部分，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值 10%為限，資金貸與他人之總額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱報告所示之淨值 40%為限。本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別對象限額以不超過本公司淨值 30%為限，從事資金貸與總額以不超過本公司淨值 60%為限。

3. 為他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

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		市價或股權 淨值(仟元)	備註
				股 數	幣別	帳面金額 (仟元)	持股 比率	幣別	
Q-RUN HOLDINGS LTD.	Q-RUN FAR EAST CORP. 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	836,773,076	美金	641,811	100	美金	641,811
Q-RUN HOLDINGS LTD.	HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD. (BVI) 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	美金	(4,459)	100	美金	(4,459)
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	130,000,000	美金	476,011	100	美金	476,011
Q-RUN HOLDINGS LTD.	WORLD TRADE TRADING LTD. (BVI) 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	美金	70,405	100	美金	70,405
Q-RUN HOLDINGS LTD.	FTC TECHNOLOGY INC. 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	美金	<u>2,275</u>	100	美金	<u>2,275</u>
Q-RUN HOLDINGS LTD.	UER HOLDINGS CORPORATION 普通股	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	14,769,360	美金	<u>1,186,043</u>	100	美金	<u>1,186,043</u>
					美金	<u>10,912</u>		美金	<u>10,912</u>
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	ATKINSON HOLDINGS LTD. 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	34,839,000	美金	264,494	100	美金	264,494
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING CO., LTD.	TRUE VALUE INTERNATIONAL LTD. 普通股	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	118,000	美金	<u>810</u>	100	美金	<u>810</u>
華準投資股份有限 公司	奇美電子股份有限公司 普通股	無	備供出售金融資產-非流動	105,643,697	美金	<u>265,304</u>	1.44	美金	<u>265,304</u>
					新台幣	\$ 1,047,380		新台幣	<u>1,299,417</u>
					新台幣	<u>252,037</u>			
華準投資股份有限 公司	榮創能源股份有限公司 私募普通股	無	以成本衡量之金融資- 非流動	8,000,000	新台幣	<u>\$ 1,299,417</u>	6.15		註
					新台幣	\$ 80,000			
					新台幣	(<u>39,187</u>)			
			累計減損-以成本衡量 之金融資產		新台幣	<u>\$ 40,813</u>			

註：以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 被投資公司與本公司交易之部分，請詳本公司資訊，餘與關係人進、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之交易如下：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應收(付)票據及帳款				
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		餘 額	佔總應收 (付)票據及 帳款之比率	備註
							單 價	授信期間			
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	\$ 668,057	49	月結90天	註	註	\$ 202,746	22	
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨收入	634,928	47	發票日90天	註	註	386,295	42	
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	富瑞精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	124,191	9	月結90天	註	註	144,720	24	
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	2,613,913	76	月結60天	註	註	879,283	65	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	2,442,878	21	發票日90天	註	註	474,608	8	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	1,204,746	10	發票日90天	註	註	457,892	7	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨收入	6,957,430	60	發票日90天	註	註	4,515,882	72	
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	729,233	7	發票日90天	註	註	(354,279)	12	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	銷貨收入	3,118,949	31	發票日90天	註	註	2,130,298	40	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	進貨	1,052,630	14	發票日90天	註	註	(837,933)	29	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨收入	367,885	4	發票日90天	註	註	82,979	2	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	469,770	6	發票日90天	註	註	(30,601)	1	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN JAPAN LTD.	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司	銷貨收入	169,741	2	發票日90天	註	註	103,832	2	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FTP TECHNOLOGY INC.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	192,028	2	發票日90天	註	註	46,151	1	

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				應收(付)票據及帳款				
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		餘 額	佔總應收 (付)票據及 帳款之比率	備註
							單 價	授信期間			
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	\$ 631,122	6	月結90天	註	註	\$ 245,148	5	
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	108,268	1	月結90天	註	註	65,578	1	
FTC TECHNOLOGY INC.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨收入	272,818	79	月結60天	註	註	108,662	78	
南寧富寧精密電子有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	168,368	10	月結90天	註	註	239,336	28	
南寧富寧精密電子有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	銷貨收入	293,684	18	發票日90天	註	註	176,443	20	

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項餘額		金額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	\$ 2,130,298	2.08	\$ 72,713	期後收款	\$ 906,241	\$ -
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	FOXCONN JAPAN LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	103,832	4.07	-	-	47,471	-
FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	245,148	3.83	3,557	積極催收	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	該被投資公司係本公司間接轉投資之子公司	124,161	12.06	-	-	123,049	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	富鈺精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	457,892	4.22	-	-	-	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	474,608	9.32	-	-	416,846	-
鴻富晉精密工業(太原)有限公司	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	4,515,882	2.42	-	-	538,284	-
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN (FAR EAST)及所屬子公司	該被投資公司之交易對象係鴻海公司之子公司及所屬子公司	386,295	2.75	-	-	238,563	-
富准精密工業(深圳)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	202,746	6.71	-	-	202,746	-
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	鴻準精密工業股份有限公司	該被投資公司係本公司間接轉投資之子公司	217,469	不適用	-	-	206,114	-
			(表列其他應收款)					
			(註一)					
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	202,746	不適用	-	-	202,746	-
			(表列其他應收款)					
			(註二)					

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應收關係人	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項餘額		金額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD.	富瑞精密組件(昆山)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	\$ 144,720	1.52	\$ -	-	\$ 40,123	\$ -
富鈺精密組件(昆山)有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	879,283	4.67	-	-	877,699	-
富瑞精密組件(昆山)有限公司	鴻準精密工業股份有限公司	該被投資公司係本公司間接轉投資之子公司	111,942	3.95	669	期後收款	22,304	-
南寧富寧精密電子有限公司	鴻富晉精密工業(太原)有限公司	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	239,336	1.61	164,474	期後收款	206,142	-
南寧富寧精密電子有限公司	FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD.	該被投資公司與其交易對象皆為本公司間接轉投資之子公司	176,443	4.92	-	-	123,059	-
FTC TECHNOLOGY INC.	鴻海精密工業股份有限公司	該被投資公司之交易對象係對本公司採權益法評價之投資公司	108,662	4.83	-	-	90,835	-

註一：係該被投資公司代 HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD. 採購原材料之應收貨款。

註二：係該被投資公司代 FOXCONN TECHNOLOGY PTE. LTD. 支付管理服務費之應收款項。

10. 從事衍生性商品交易資訊：

(1) 截至民國101年6月30日止，本公司之被投資公司尚未到期之遠期外匯合約及股權認購合約資訊如下：

衍生性金融商品	帳面價值/公平價值	名目本金(仟元)
<u>金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 19,061	USD(buy) 270,000
		CNY(se11) 1,712,097
		USD(se11) 170,000
		CNY(buy) 1,083,642
<u>金融負債</u>		
股權認購合約	(\$ 1,809,626)	JPY 17,862,350

(2) 額外揭露資訊：

1. 本公司之子公司取得SHARP CORPORATION之股權認購合約事宜請詳參閱附註四(二)及附註九之說明。
2. 本公司之被投資公司民國101年上半年度因金融資產及負債認列之損益分別為利益\$21,113及損失\$1,839,891，其中因期末評價所產生之損失為\$1,790,565。

(三) 大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表(註 1)

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	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 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之投 資收益	備註
					匯	出	收	回						
富輝銅工業(深圳) 有限公司	電腦機箱組件- 電子元器件及 電力電子元器件 插頭及插座、電 壓未超過1仟伏	\$ 231,779	(三)	\$ 231,779	\$	-	\$	-	\$ 231,779	100	(\$ 1,482)	\$ 461,391	\$ -	
富鈺精密組件 (昆山)有限公司	特者、其他載波 電流線路系統用 器之產銷業務	1,170,519	(二) (三)	588,218		-		-	588,218	100	(5,045)	3,169,224	-	
富准精密工業 (深圳)有限公司	電子計算機零件 (電腦散熱器)之 產銷業務	582,660	(二) (三)	59,760		-		-	59,760	100	317,651	4,196,063	-	
富瑞精密組件 (昆山)有限公司	加工電機板及相 關零組件；光電 、電腦線纜之產 銷業務	367,255	(二) (三)	235,574		-		-	235,574	100	18,601	1,844,137	-	
鴻富晉精密工業 (太原)有限公司	電子計算機之零 件及其附件及電 腦機殼及其相關 金屬沖壓件之產 銷業務	12,250,800	(二) (三)	4,168,260		-		-	4,168,260	100	(108,359)	14,584,847	-	
南寧富寧精密 電子有限公司	電子計算機零件 (電腦散熱器)之 產銷業務	292,824	(二)	-		-		-	-	100	81,767	1,001,486	-	
煙台富准精密 電子有限公司	電腦機箱組件- 電子元器件及電 力電子元器件之 產銷業務	298,800	(三)	298,800		-		-	298,800	100	(26,308)	167,951	-	

註 1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註 2：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式，EX：委託投資。

註 3：本期認列投資損益欄中，除鴻富晉精密工業(太原)有限公司係依會計師查核之財務報表認列外，餘係依大陸被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表認列。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
	出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額(註4)
鴻準精密工業股份有限公司	\$ 5,582,391	\$ 15,215,553	\$ -

註 4：依據民國 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之證明文件，故無需設算投資限額。

2. 與大陸被投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生各項之重大交易事項：

本公司於民國 101 年上半年度與大陸被投資公司發生之重大交易事項，請參閱附註五、(二)、3 及附註十一、(一)、7；有關本公司間接經由第三地區事業 HIGH TEMPO INTERNATIONAL LTD. (B.V.I.)間委託大陸被投資公司提供加工服務，其相關資訊請參閱附註五、(二)、4。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

鴻準精密工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
支票存款				\$	866
活期存款					1,805,456
外幣存款	美金	673	仟元 匯率	29.88	76,474
	港幣	504	仟元 匯率	3.853	
	日幣	141,642	仟元 匯率	0.3754	
	波蘭幣	144	仟元 匯率	8.6801	
定期存款					<u>4,420,000</u>
					6,302,796
約當現金					<u>4,898</u>
				\$	<u><u>6,307,694</u></u>

鴻準精密工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
PKM CORPORATION		\$ 6,361,583	
其 他		<u>537,722</u>	
小計		6,899,305	每一零星客戶餘額均
減： 備抵呆帳		(<u>54,932</u>)	未超過本科目金額5%
		<u>\$ 6,844,373</u>	

(以下空白)

鴻準精密工業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

			<u>金 額</u>		
<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>	
原 物 料		\$ 894	\$ 894	以重置成本為市價	
製 成 品		<u>762,792</u>	<u>805,587</u>	以淨變現價值為市價	
小 計		763,686	<u>\$ 806,481</u>		
減：備抵存貨評價損失		(<u>17,867</u>)			
		<u>\$ 745,819</u>			

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
備供出售金融資產-非流動變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加(註)		本 期 減 少 (註)		期 末 金 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股數 (仟股)	公 平 價 值	股數 (仟股)	公 平 價 值	股數 (仟股)	公 平 價 值	股數 (仟股)	公 平 價 值		
奇美電子股份有限公司普通股	111,334	\$ 1,358,276	-	\$ 11,134	-	\$ -	111,334	\$ 1,369,410	無	
建漢科技股份有限公司普通股	10,035	265,937	-	-	-	(35,626)	10,035	230,311	"	
廣宇科技股份有限公司普通股	1,063	24,897	-	6,065	-	-	1,063	30,962	"	
		<u>\$ 1,649,110</u>		<u>\$ 17,199</u>		<u>(\$ 35,626)</u>		<u>\$ 1,630,683</u>		

註：本期增減金額包括備供出售金融資產評價調整數。

鴻準精密工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本期增加(註一)		本期減少(註二)		期 末 金 額			市價或股權淨值		提供擔
	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	金 額	股數 (仟股)	持 股 比例(%)	金 額	總 價	評 價 基礎	保或質 押情形
FOXCONN PRECISION COMPONENTS HOLDING COMPANY LTD.	135,840	\$ 11,844,995	-	\$ 136,601	-	\$ -	135,840	100	\$ 11,981,596	\$ 11,981,596	權益法	無
Q-RUN HOLDINGS LTD.	480,078	36,778,215	-	334,845	-	-	480,078	100	37,113,060	37,185,845	"	"
華準投資股份有限公司	125,478	1,508,808	-	10,875	-	-	125,478	100	1,519,683	1,519,683	"	"
		<u>\$ 50,132,018</u>		<u>\$ 482,321</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 50,614,339</u>	<u>\$ 50,687,124</u>		

註：本期增加金額包括投資收益、累積換算調整數及備供出售金融資產評價調整數。

鴻準精密工業股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
成 本					
土 地	\$ 109,057	\$ -	\$ -	\$ 109,057	無
房 屋 及 建 築	30,827	-	-	30,827	"
機 器 設 備	80,983	-	-	80,983	"
試 驗 設 備	53,802	-	-	53,802	"
其 他 設 備	14,619	-	-	14,619	"
	<u>289,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,288</u>	
累 計 折 舊					
房 屋 及 建 築	(13,813)	(324)	-	(14,137)	無
機 器 設 備	(60,127)	(3,456)	-	(63,583)	"
試 驗 設 備	(51,738)	(740)	-	(52,478)	"
其 他 設 備	(13,947)	(551)	-	(14,498)	"
	<u>(139,625)</u>	<u>(\$ 5,071)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(144,696)</u>	
	<u>\$ 149,663</u>			<u>\$ 144,592</u>	

鴻準精密工業股份有限公司
出租資產變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保 或質押情形
成 本					
土 地	\$ 38,703	\$ -	\$ -	\$ 38,703	無
房 屋 及 建 築	65,803	-	-	65,803	"
	104,506	-	-	104,506	
累 計 折 舊					
房 屋 及 建 築	(29,031)	(590)	-	(29,621)	"
	(29,031)	(590)	-	(29,621)	"
減：累計減損	(16,379)			(16,379)	
	<u>\$ 59,096</u>			<u>\$ 58,506</u>	

鴻準精密工業股份有限公司

短期借款明細表

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
信 用 借 款	日商瑞穗實業銀行	\$ 1,407,348	101/06/07~101/07/02	0.82%	USD 50,000仟元	無	
"	日商三井住友銀行	896,400	101/06/27~101/07/03	0.86%	USD 30,000仟元	"	
"	第一商業銀行	126,990	101/06/29~101/07/06	0.90%	NTD1,500,000仟元	"	
"	日商三菱東京日聯銀行	119,520	101/06/28~101/07/02	0.79%	USD 60,000仟元	"	
		<u>\$ 2,550,258</u>					

鴻準精密工業股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付獎金及薪資				\$	107,839		
應付雜項購置					52,140		
應付員工紅利					36,228		
其他					47,040	每一零星項目餘額均	
						未超過本科目總額5%	
				\$	<u>243,247</u>		

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
3C 電子產品		46,250	仟台	\$	20,182,826		
其他					<u>107,951</u>		
					20,290,777		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>139</u>)		
				\$	<u>20,290,638</u>		

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原材料		\$	803
加：本期進料			11,873
減：期末原材料		(	<u>894)</u>
本期耗料			11,782
製造費用			<u>199,887</u>
本期製造成本(即本期製成品成本)			211,669
加：期初製成品			967,213
購入製成品			19,562,587
減：期末製成品		(	<u>762,792)</u>
		\$	<u><u>19,978,677</u></u>

鴻準精密工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
測試費用				\$	73,941		
薪資費用					68,352		
存貨保險費					19,156		
加工費用					15,853		
其他費用					22,585	每一零星科目餘額均	
						未超過本科目總額5%	
					<u>\$ 199,887</u>		

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	26,902		
其他					19,311	每一零星科目餘額均	
						未超過本科目總額5%	
				\$	<u>46,213</u>		

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
管理費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	58,785		
其他費用					21,328		每一零星科目餘額均
							未超過本科目總額5%
				\$	<u>80,113</u>		

（以下空白）

鴻準精密工業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	54,119		
折舊費用					4,246		
其他費用					18,453	每一零星科目餘額均	
						未超過本科目總額5%	
				\$	<u>76,818</u>		

（以下空白）