

股票代碼:3092



鴻碩精密電工股份有限公司  
*Hotron Precision Electronic Ind. Co., Ltd.*

# 一〇一年度年報

查詢年報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/index.htm>

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 日 刊 印

一、本公司發言人：

姓 名：魯憶萱  
職 稱：總經理  
電 話：(02) 2792-8558 ext.166  
電子郵件信箱：robert\_lu@hotron-ind.com

本公司代理發言人：

姓 名：林宜龍  
職 稱：財務長  
電 話：(02) 2792-8558 ext.200  
電子郵件信箱：alan\_lin@hotron-ind.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區行愛路169號  
電 話：(02) 2792-8558 (代表號)  
工 廠 地 址：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓  
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>  
電 話：(02) 2181-1911 (代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：吳漢期、阮呂曼玉  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段333號27樓  
網 址：<http://www.pwc.com/tw>  
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公 司 網 址：<http://www.hotron-ind.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構 主管資料	9
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號 關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	46
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資之持股數，並合併計算綜合持股比例	47
肆、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
七、資金運用計畫執行情形	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
(一)業務範圍	54
(二)產業概況	55
(三)技術及研發狀況	60
(四)長短期業務發展計畫	62
二、市場及產銷概況	63
(一)市場分析	63
(二)主要產品之重要用途及產製過程	65
(三)主要原料之供應狀況	68
(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單	68
(五)最近二年度生產量值	69
(六)最近二年度銷售量值	69

	頁次
三、從業員工資訊	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、重要契約	72
<b>陸、財務概況</b>	<b>73</b>
一、最近五年度簡明財務資料	73
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	80
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表會計師查核報告	81
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	115
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發行財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	158
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	<b>159</b>
一、財務狀況	159
二、經營結果	160
三、現金流量	162
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	163
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	163
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	164
七、其他重要事項	168
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>169</b>
一、關係企業相關資料	169
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	173
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	173
四、其他必要補充說明事項	173
<b>玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	<b>174</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇一年，因歐洲債務危機及美國經濟持續疲弱，全球景氣復甦動能受限，加上電子產品世代交替影響下，致市場需求仍舊低迷，惟公司在同仁努力下，持續穩健發展，茲就一〇一年度營運成果及一〇二年度營運展望說明如後。

一、一〇一年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

一〇一年度雖受上述原因影響，然經全體員工共同努力，合併營收為新台幣 17.78 億元，稅後淨損為 1,985 萬元，稅後每股虧損 0.31 元。

(二)預算執行情形：

一〇一年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元／%

項目		年度	101 年度 (集團合併)	100 年度 (集團合併)
財務收支	營業收入淨額		1,778,014	3,096,475
	營業毛利		168,449	240,604
	毛利率		9%	8%
	稅後淨利		(19,852)	51,308
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)		(0.39%)	2.72%
	股東權益報酬率 (%)		(1.73%)	4.44%
	占實收資本 比率 (%)	營業(損)益	(1.48%)	4.52%
		稅前(損)益	(4.07%)	9.31%
	純益率 (%)		(1.12%)	1.66%
	每股盈餘 (元)		(0.31)	0.80

(四)研究發展狀況：

1.朝微型化及環保潮流開發：

在連接線組方面，除在國際安全規格持續取得努力維持地位外，為配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小趨勢，公司致力開發小型化之訊號線，並研發無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。

## 2.開發綠色環保塑料：

開發無鹵塑膠外被材料取代聚氯乙烯(PVC)，研發擬以聚乙烯(PE)、聚丙烯(PPE)及乙烯-醋酸乙烯酯共聚合物(EVA)為主的主系塑料，以推動綠色環保目標。

## 3.開發自動化生產技術：

為因應大陸工資快速上漲，自動化生產技術開發將是決定生產成本重要關鍵因素之一，本公司為能不斷提昇產品競爭力，確保產品品質及穩固客戶基礎，積極發展自動化生產、製程自動化之進行，包括自動裁線、剝皮、繞線、焊接、鉚壓、測試等，以達到強化市場佔有率之目的。

## 二、一〇二年度營業計劃概要

### (一)經營方針：

- 1.提高自動化生產製程，降低產品生產成本。
- 2.朝向產品水平發展，拓展多角化產品。
- 3.持續提升產品品質，增強產品競爭力。
- 4.滿足客戶多元需求，奠定穩固客戶基礎。
- 5.積極尋求產業鏈結盟的合作夥伴，共創雙贏。

### (二)預期集團銷售數量及其依據：

主要產品別	預期銷售數量	預期銷售數量依據
電腦訊號線、 連接線	167,815仟條/年	1.新增客戶群 2.擴大市場佔有率至50%以上
POWER CORD 電源線	24,954仟條/年	新增客戶群
FFC 可繞折軟排線	26,775仟條/年	新增客戶群

藉由調整銷售產品組合，及積極開發新產品及新客戶，預估今(102)年銷售金額及獲利目標，將較一〇一一年度成長。

### (三)重要之產銷政策：

- 1.利用現有產品優勢，穩固市場龍頭地位。
- 2.積極開發新產品產能，提高各項產品產量。
- 3.拓展各事業群製程產品，增加各項產品銷售業績。
- 4.強化委外管理及自動化生產，以降低生產成本。

### 三、未來公司發展策略

因應市場需求及競爭狀況，本公司擬定未來發展策略如下：

- (一)擴大自動化生產之導入，強化委外製程管理，以降低生產成本及確保產能需求。
- (二)持續提升產品品質，落實品質政策，增強產品競爭力。
- (三)提續推動企業資源整合系統，強化資訊管理，提昇企業競爭力。
- (四)充份發揮八大事業群效益，積極導入新產品，朝向產品水平發展，以增加營業收入。
- (五)發展產業策略結盟，以期快速切入及發展新市場、新客戶及新產品，朝多角化進行。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境之影響

為因應經濟景氣變化，本公司將持續以穩健原則經營，強化產品佈局，以提高營業收入及獲利。此外，由於全球原物料價格波動劇烈，未來將隨時注意原物料市場行情變化，加強存貨控管，務必使原物料價格變動及景氣變化所帶來的不利衝擊降至最低。

#### (二)法規環境之影響

配合主管機關近年來相關法令之修訂，包括公司治理制度，本公司已制定相關作業，並通過公司治理制度評量，持續落實公司治理之目標。

#### (三)總體經營環境之影響

面對全球經濟景氣變化，原物料價格劇烈波動，大陸缺工工資上漲壓力以及匯兌風險等不確定因素，本公司仍將繼續秉持開創新局的精神，持續提高業績及獲利能力，並積極拓展新產品及新市場，創造永續經營的有利條件。

過去一年，感謝各位股東的支持，能讓公司能夠不斷成長，未來本公司將繼續秉持穩健創新及精益求精的理念來推動各項業務，以創造高獲利，並為股東創造最大利益。

謹在此 敬祝各位股東女士、先生

身體健康！萬事如意！

董事長 張利榮



## 貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十年十二月十二日。

### (二)公司沿革

- 80年—公司創立資本額新台幣伍佰萬元整。
- 81年—(1)喬遷至新店遠東ABC工業區，同時導入自動化生產設備。  
(2)一廠、二廠生產線設置完成正式投產交貨。
- 82年—產品通過UL、CSA之標準規格認證。
- 83年—辦理現金增資新台幣10,000仟元整，實收資本額增加為新台幣15,000仟元整。
- 84年—二廠第二條生產線擴增完成投入生產。
- 85年—(1)推出LCD CABLE、USB CABLE等產品。  
(2)二廠第三條生產線擴增完成投入生產。
- 86年—(1)增資新台幣55,000仟元整，實收資本額增加為新台幣70,000仟元整。  
(2)董事長張利榮先生榮獲企業領導人金峰獎。  
(3)二廠生產線擴增至九條。
- 87年—(1)通過ISO9002國際品質認證。  
(2)總公司遷至中和MIT國際科學園區。  
(3)現金增資新台幣230,000仟元，實收資本額增加為新台幣300,000仟元整。  
(4)股票核准公開發行。
- 88年—(1)通訊商品研發成功，推出「車用行動電話免持聽筒」產品。  
(2)成立通訊事業處與連接線事業處。
- 89年—盈餘轉增資新台幣15,000仟元，實收資本額增至新台幣315,000仟元。
- 91年—興櫃掛牌。
- 92年—設立富如海全球控股有限公司，並間接轉投資設立鴻碩精密電工(蘇州)有限公司。
- 93年—鴻碩精密電工(蘇州)有限公司正式量產，並成立電線電纜事業部自製線材。
- 94年—(1)轉投資設立福清高而富電子有限公司並正式量產。  
(2)取得三星ECO-Partner認證、國際電氣特性安規認證。
- 95年—(1)更名為鴻碩精密電工股份有限公司。  
(2)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司設立銅品事業部並量產。
- 96年—(1)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司完成煉銅、抽線、電線電纜自製、電子裝配及塑膠成型一貫化作業流程，並配備全新自動化大型機器及精密檢測儀器設備。  
(2)辦理盈餘轉增資47,250仟元及現金增資80,000仟元，實收資本額增至442,250仟元。  
(3)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司，取得中國大陸江蘇省科學技術廳高新技術產品認定證書-鋁鎂合金絲線認證。
- 97年—辦理盈餘轉增資44,225仟元，實收資本額增至486,475仟元。
- 98年—(1)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司成功開發自動化連接器組裝設備。  
(2)辦理盈餘轉增資24,324仟元，實收資本額增至510,799仟元。  
(3)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司三期廠房正式啟用。  
(4)轉投資事業鴻碩精密電工(蘇州)有限公司轉投資設立蘇州上鴻電子貿易有限公



司。

99 年－(1)辦理現金增資新台幣 68,110 仟元，實收資本額增至 578,909 仟元。

(2)上櫃掛牌。

(3)辦理盈餘轉增資 28,945 仟元，實收資本額增至 607,854 仟元。

(4)總公司遷至台北市內湖區行愛路 169 號(鴻碩大樓)。

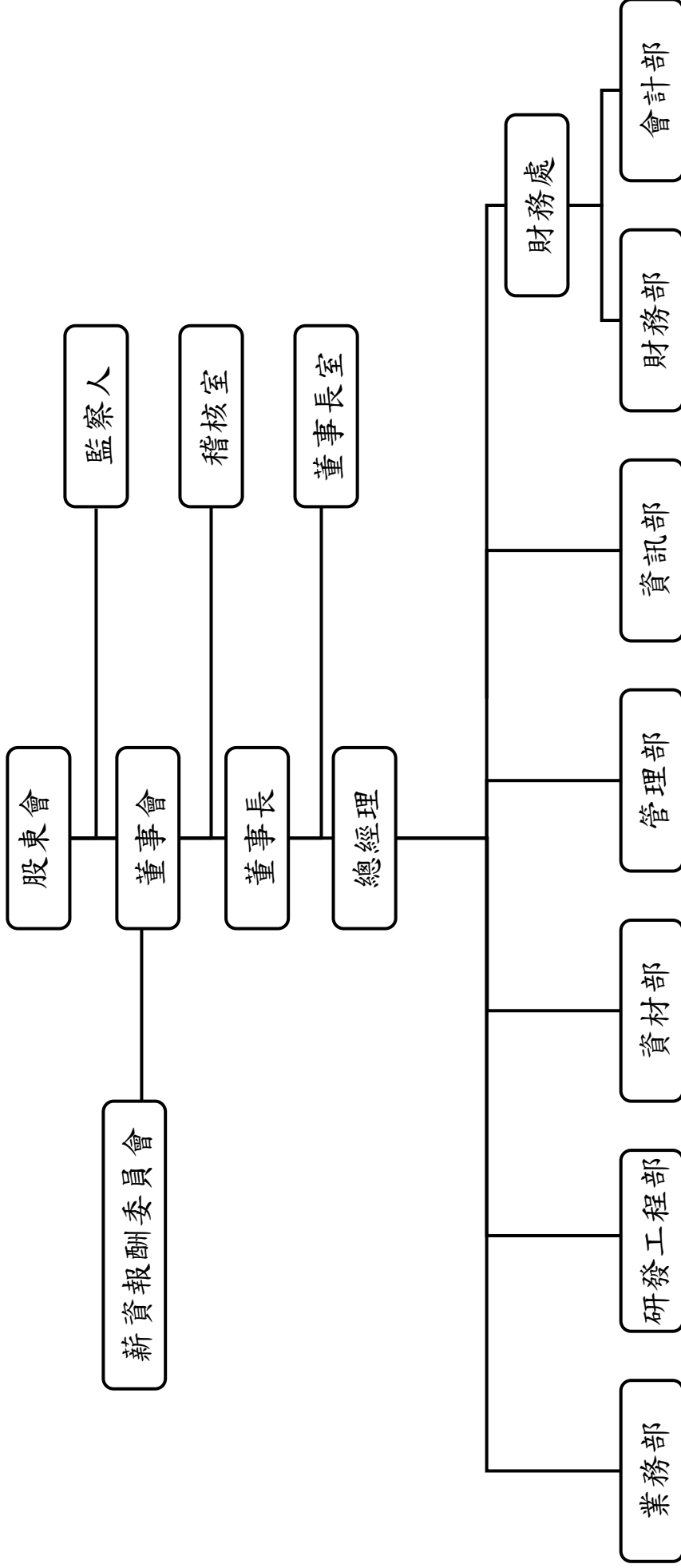
100 年－(1)辦理盈餘轉增資 30,393 仟元，實收資本額增至 638,247 仟元。

101 年－(1)成立 AC 電源線生產事業部及 FFC 排線生產事業部。

(2)取得歐美地區歐規及美規電源線認證。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一) 組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

1.稽核室：

- 協助稽核各規章制度之落實。
- 提供管理當局改善意見。
- 稽核經營績效、預算執行、財務狀況之情形。
- 年度稽核計劃之擬定與執行。
- 協調內部稽核與外部稽核的工作。
- 各項循環作業書面制度之稽核。
- 內控制度更新與落實執行。

2.董事長室：

- 協助董事長督導全公司各項作業之執行成效。
- 公司電腦化之規劃及執行。
- 經營企劃、專案、工作改善之執行。

3.業務部：

- 行銷策略之擬定。
- 營業制度之擬定修正。
- 客戶之開發及管理。
- 訂單及帳款之全程管制。

4.研發工程部：

- 新產品之研究發展與現有產品之改良。
- 料表之編製、建立及維護。
- 技術文件之編審、安規之訂定及各項專案之規劃。
- 產品送樣承認與製作。
- 新產品之研究與開發。
- 製程開發及新零件搜集。
- 模具管理及規格確認與保養。
- 產品規格及圖面的管理。

5.資材部：

- 協力廠商之管理。
- 採購符合品質規範之材料及組件。
- 物料、成品進出存放之管理。

6.管理部：

- 人事規章制度之訂定與執行。
- 人員任免、敘薪、調遷、獎懲、離職之辦理。
- 教育訓練之擬定與執行。
- 固定資產之管理。
- 一般庶務採購之管理。

7.資訊部：

- 推展各項應用系統(如：ERP)，提供各部門之電腦作業服務。
- 各項電腦相關軟、硬體設備的維護及更新。
- 各廠、辦地區網路連線維護及電腦機房管理。

8.財務處：

- 財務管理與財務計劃之訂定。
- 預算制度與會計制度之訂定。
- 資金之籌措與應用。
- 年度預算的制定與控管。
- 各項帳務之申報與結算。
- 財務報表之編製、分析、追蹤及審核。
- 制定短、中、長期資金之取得運用與調度計劃。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人之姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形

1. 董事及監察人資料

102年4月5日/單位：股

職稱 註1	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	選任時持有股份		現有持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主或管、董事或監察人			
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名
董事長	張利榮	88.6.1	三年	100.6.9	11,949,841	19.66%	12,548,293	19.66%	1,714,650	2.69%	0	0	吳鳳工專機械科大同工學院半導體研究室矽晶中心研發人員 鴻海精密工業(股)公司外作組組長	富如海全球控股有限公司董事長 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司董事 高鵬投資(股)公司董事長	董事長室特助	陳文欽	姻親一親等	
董事	魯憶萱	88.6.1	三年	100.6.9	49,073	0.08%	51,526	0.08%	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所 亞旭電腦(股)公司管理總部副總 台聯電訊(股)公司財務中心財務長 虹宣資訊(股)公司總經理	本公司總經理 富如海全球控股有限公司總經理 福清鴻碩電子有限公司董事長兼總經理 新利虹(股)公司董事 台龍電子(股)公司獨立職能監察人 安馳科技(股)公司監察人 齊瀚光電(股)公司獨立董事	無	無	無	
董事	中華開發創業投資股份有限公司	97.5.21	三年	100.6.9	1,212,750	2.00%	1,273,387	2.00%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無

職稱 註1	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時 持有股份		現有持有股份		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他 人名義 持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親等以內主 管、董事或 監察人 關係		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	中華開發 創業投資 股份有限 公司代 表人：吳幸儒	97.5.21	三年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學經濟系 英國倫敦帝國學院 MBA 中華開發工業銀行直接投 資部協理	華德光電材料科技(股) 公司董事 漢新創業投資(股)公司 董事	無	無	無
獨立 董事	徐廷榕	97.5.21	三年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學管理科學研究所 財政部財稅資料中心 稅務稽查 中華民國風險管理學會 第 5.6 屆副理事長 台北市會計師公會第 13-14 屆理事 台北西門扶輪社 2011- 2012 社長 執業會計師 25 年	宏霖會計師事務所所長 財團法人國際合作發展基金 會(ICDF)常務監事 新至陞科技(股)公司監事	無	無	無
獨立 董事	盧榮振	100.6.9	三年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學食品化工系 帆宣系統科技(股)公司 獨立董事 錦作股份有限公司 董事長	帆宣系統科技(股)公司 獨立董事 錦作股份有限公司 董事長	無	無	無
監察 人	彭國豐	91.6.17	三年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 振興聯合會計師事務所 合夥會計師	振興聯合會計師事務所會計 師 財團法人國美社會福利基金 會董事	無	無	無
監察 人	謝森沛	97.5.21	三年	100.6.9	610,223	1.00%	640,734	1.00%	20,305	0.03%	0	0	二林高工高級農業經營科 摩根服裝行負責人	摩根服裝行負責人	無	無	無
監察 人	梁薺方	97.5.21	三年	100.6.9	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所 兆豐金控/倍利國際投資顧 問(股)公司總經理	永輝啟佳聯合會計師事務所 會計師 矽格(股)公司監察人	無	無	無

(承前頁)

- 註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。
- 註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。
- 註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## 2.法人股東之主要股東

102年4月5日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)		備註
	股東	持股比例	
中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	100%	-

- 註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。
- 註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

## 3.主要股東為法人者其主要股東

102年4月5日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東	持股比例
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	100%

- 註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。
- 註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

102年4月5日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務 、 財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張利榮			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
魯憶萱			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
中華開發創業投資 股份有限公司 代表人：吳幸儒			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓			0
徐廷榕	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
盧榮振			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
彭國豐		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0	
梁薺方		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
謝森沛			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 9.未有公司法第30條各款情事之一。
- 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月5日/單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
總經理	魯憶萱	96.12	51,526	0.08%	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所 亞旭電腦(股)管理總部副總 台聯電訊(股)公司財務中心財務長 虹宣資訊(股)公司總經理	本公司總經理 富如海全球控股有限公司董事長兼總經理 福清鴻碩電子有限公司董事 新利虹(股)公司董事 台龍電子(股)公司獨立職能監察人 安馳科技(股)公司獨立職能監察人 齊瀚光電(股)公司獨立董事 蘇州上鴻電子貿易有限公司董事 福清鴻碩電子有限公司董事	無	無	無
董事長室特助	高一弘	96.07	46,663	0.07%	0	0	0	0	明志工業專科學校工業管理科 南士資訊(股)公司廠長	本公司代理發言人 本公司國際會計準則計畫推行專案小組負責人 本公司股務主管 本公司管理部主管 富如海全球控股有限公司財會主管 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司董事長 室特別助理	無	無	無
財會主管	林宜龍	101.03	0	0	0	0	0	0	元智大學管理研究所 中華汽車(股)公司海外財務部經理	富如海全球控股有限公司稽核主管 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司稽核主管 福清鴻碩電子有限公司稽核主管 蘇州上鴻電子貿易有限公司稽核主管	無	無	無
稽核主管	陳月琴	93.06	74,225	0.12%	0	0	0	0	台北商業專科學校附設空中商業專科進修補習學校會計科大葉開發(股)公司財務課專員		無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事長室特助	陳文欽	95.07	0	0	8,775	0.01%	0	0	高雄高級工業職業學校造紙科 美齊科技(股)公司機構設計副理	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司監事	董事長	張利榮	姻親一親等
鴻碩(蘇州)董事長	張信義	97.04	96,624	0.15%	1,109,277	1.74%	0	0	三極高工電子科 台北市政府養工處技工	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司董事長 蘇州上鴻電子貿易有限公司董事長	董事長	張利榮	二親等
鴻碩(蘇州)副總經理	陳權	101.11	0	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程學系 洛陽迅凱電子科技有限公司 總經理	蘇州上鴻電子貿易有限公司副總經理	無	無	無
鴻碩(蘇州)資深處長	陳宗生	93.12	16,537	0.03%	0	0	0	0	台灣工業技術學院工業管理技術系 日月光半導體製造(股)公司廠務經理	福清鴻碩電子有限公司董事	無	無	無
鴻碩(蘇州)處長	黃心明	100.02	0	0	0	0	0	0	私立世界新聞專科學校參年制 報業行政系 堃昶股份有限公司總管理處經理 整隆企業有限公司特助	無	無	無	無
鴻碩(蘇州)處長	王立國	101.08	0	0	0	0	0	0	世新大學觀光學系 台灣立訊精密有限公司董辦室課長	無	無	無	無
鴻碩(蘇州)處長	劉文傑	102.02	0	0	0	0	0	0	中國科技大學專科部國際貿易科 昆山裕富寧精密電子有限公司 業務協理	無	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		無取自公司以外轉投資事業之酬金(註12)							
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F) (註5-1)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)	員工認股權憑證購得數(H) (註7)	取得限制員工新股數(I) (註13)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)						
董事長	張利榮	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0	0	(24.64)%	(24.64)%	無	
		3,869	0	0	1,023	4,892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	魯憶堂	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0	0	(10.6)%	(10.6)%	無	
		0	0	0	14	14	1,985	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	中華開發投資股份有限公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0	0	0	0	0	無
		0	0	0	12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	徐廷榕	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0	0	(0.12)%	(0.12)%	無	
		0	0	0	23	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	盧榮振	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	0	0	(0.09)%	(0.09)%	無	
		0	0	0	19	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

(承前頁)

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 9)	財務報告內 所有公司 (註 10)	本公司 (註 9)	財務報告內 所有公司 (註 10)
低於 2,000,000 元	魯憶萱、 中華開發創 業投資(股) 公司、 徐廷榕、 盧榮振	魯憶萱、 中華開發創 業投資(股) 公司、 徐廷榕、 盧榮振	中華開發創 業投資(股) 公司、 徐廷榕、 盧榮振	中華開發創 業投資(股) 公司、 徐廷榕、 盧榮振
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張利榮	張利榮	張利榮、 魯憶萱	張利榮、 魯憶萱
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。

註 2：係指 101 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、各種獎金、獎勵金等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指 101 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼等)。

註 5：係指 101 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、車馬費、各種津貼等。

註 5-1：係指 101 年度依法提繳之退休金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表 3.總經理及副總經理之酬金。

註 7：本公司無發行員工認股權憑證。

註 8：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指 101 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：本公司董事「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例 (註 8)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之 酬勞(B) (註 3)		業務執行費 用(C)(註 4)		本公司	財務報 告內 所有 公司 (註 5)	
		本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務 報告 內所 有公 司 (註 5)			
監察人	彭國豐	0	0	0	0	12	12	(0.06)%	(0.06)%	無
監察人	謝森沛	0	0	0	0	10	10	(0.05)%	(0.05)%	無
監察人	梁薺方	0	0	0	0	12	12	(0.06)%	(0.06)%	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	彭國豐、梁薺方、謝森沛	彭國豐、梁薺方、謝森沛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 101 年度監察人之報酬。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指 101 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、各種津貼等)。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指 101 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：本公司監察人「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)(註2-1)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註9)		取得員工 認股權證 數額 (註5)		取得限制 員工權利 新股數 (註11)		有無 領取 來自 公司 以外 投資 業 酬金 (註10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
總經理	魯憶萱	1,697	1,697	105	105	288	288	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司 (註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	魯憶萱	魯憶萱
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	1	1

(承前頁)

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。
- 註 2：係指 101 年度總經理及副總經理之薪資、職務加給等。
- 註 2-1：係指 101 年度依法提繳之退休金。
- 註 3：係指 101 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、各種津貼等。
- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表 3.總經理及副總經理之酬金。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：本公司無發行員工認股權憑證。
- 註 6：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指 101 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：本公司總經理及副總經理「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數。

#### 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 4 月 5 日/單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	魯憶萱	0	0	0	0%
	董事長室特助	陳文欽				
	董事長室特助	高一弘				
	稽核主管	陳月琴				
	財會主管	林宜龍				
	鴻碩(蘇州)董事長	張信義				
	鴻碩(蘇州)副總經理	陳 權				
	鴻碩(蘇州)資深處長	陳宗生				
	鴻碩(蘇州)處長	黃心明				
	鴻碩(蘇州)處長	王立國				
	鴻碩(蘇州)處長	劉文傑				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

(承前頁)

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列董事之酬金表或總經理及副總經理之酬金表外，另應再填列本表。

(四) 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

項目/名稱	酬金總額占稅後純益比例			
	100年度		101年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	15.69%	15.69%	(35.51)%	(35.51)%
監察人	0.84%	0.84%	(0.17)%	(0.17)%
總經理及副總經理	4.55%	4.55%	(10.53)%	(10.53)%

1. 本公司已於101年2月9日成立薪資報酬委員會，並經董事會決議通過，對於董事、監察人及經理人（含總經理及副總經理）之酬金係依其對本公司營運參與之程度及個人貢獻度暨參酌公司內部薪資核定作業辦法及董事暨監察人酬金支給辦法辦理，並參酌上市櫃公司通常水準議訂之，與未來風險無關。
2. 董事、監察人酬勞之擬訂，係依有純益年度之分配順序，將酬勞明訂於本公司章程中。依公司章程所載之規定，於年度決算後，依法提列百分之十為法定盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會視業務狀況酌予保留一部份盈餘，並擬具分配案，提請股東會決議，與未來風險無關。



### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度(第六屆)董事會開會 14 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備註
董事長	張利榮	13	1	92.86 %	無
董 事	魯憶萱	14	0	100.00 %	無
法人董事	中華開發創業投資 股份有限公司	14	0	100.00 %	代表人： 吳幸儒
獨立董事	徐廷榕	14	0	100.00%	無
獨立董事	盧榮振	12	2	85.71%	無
監察人	彭國豐	14	0	100.00 %	無
監察人	謝森沛	13	0	92.86 %	無
監察人	梁薺方	14	0	100.00 %	無

#### 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

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

1. 102 年 3 月 14 日召開之董事會，討論「訂定 102 年度薪資報酬委員會支領車馬費案」，除徐廷榕董事、盧榮振董事利益迴避不予表決外，其餘出席董事一致無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 提昇資訊透明度：本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

2. 另本公司於 100 年 12 月 27 日董事會通過委任薪資報酬委員會成員，成員由二位獨立董事及一位外聘專業人員擔任，共計三名，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，委員會每年至少開會二次，並得視需要隨時另行召開會議。負責執行建議、評估監督公司整體薪酬政策、及經理人薪酬水準、員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫等。

3. 執行情形評估：本公司於 101 年 8 月 17 日建立「董事會績效評估辦法」，依「董事會績效評估辦法」第三條第三項規定，每年年底由董事會議事單位(本公司財務處)針對評估指標紀錄執行情形，並將評分結果送交最近期董事會報告。101 年度執行情形評估已於 102 年 1 月 30 日董事會報告。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(第六屆)董事會開會 14 次(A)，監察人列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席 次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	彭國豐	14	100.00 %	無
監察人	謝森沛	13	92.86 %	無
監察人	梁薺方	14	100.00 %	無
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：設有監察人信箱，監察人可隨時以電話聯繫，與公司員工調閱查詢公司財務業務等狀況。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核人員定期呈送稽核報告與監察人，監察人亦可隨時與內部稽核主管及會計師電話聯繫，查詢公司財務業務執行狀況，並得請管理當局提出說明。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

(三) 審計委員會運運作情形：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>為確保股東權益，本公司設有發言人及代理發言人以妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司均與主要股東保持密切聯繫，並能隨時掌握控制。</p> <p>各關係企業之財務、業務及會計等均獨立運作，並受母公司控管與稽核。本公司已制訂「關係人交易作業管理辦法」，並於內控制度之其他控制作業中訂有「子公司之監督與管理作業」，落實對子公司風險控管機制。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p>	<p>本公司於100年6月9日100年度股東常會選出第六屆董事會之二名獨立董事，獨立董事席次超過董事席次之五分之一。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司每年定期評估聘任會計師之獨立性。	無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司於公開資訊觀測站上均設有聯絡方式及信箱，有需要隨時皆可聯繫。	無重大差異。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司依規定於公開資訊觀測站公告及揭露財務業務及公司治理資訊及重大訊息等。請參閱公開資訊觀測站，網址為 <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>，本公司網址為 <a href="http://www.hotron-ind.com">http://www.hotron-ind.com</a>。</p> <p>本公司設有發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公司公開資訊之公告及揭露。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>本公司已於100年12月27日董事會通過委任薪資報酬委員會成員，成員共計三名，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。</p> <p>委員會每年至少開會二次，並得視需要隨時另行召開會議。</p>	無重大差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司已依規定訂定「公司治理實務守則」，現行運作情形與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>詳閱(註一)附表說明。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：詳閱(註二)附表說明。</p> <p>(一)委外評鑑結果：本公司已依與櫃買中心承諾於101年01月13日完成通用版監察人版80題評量書審，並於101年02月13日完成實地訪評，經中華公司治理協會評量委員會於2012/4/12開會決議，本公司通過CG6007通用版公司治理制度評量認證，發證日期：101年4月12日，證書有效截止日為103年4月11日。</p> <p>(二)主要缺失(或建議)事項及改善情形：詳閱(註二)附表說明。</p>		

註一：其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊；

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
1.員工權益				
(1)提供員工充分之教育訓練		✓		公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，人事單位對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。 (註三)
(2)提供員工充分反應意見之權利		✓		年度考核中之員工意見，除由直屬主管適當回覆外，相關意見亦在高階管理會議中討論，並逐一回覆。公司設有勞資會議，員工若有任何意見亦可委由勞方代表於會議中進行溝通。
(3)其他(如職業安全衛生管理系統方面經OHSAS 18001或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等)		✓		<p>①本公司依照有關法令規定，組織職工福利委員會，主辦各項福利項目如旅遊、生日津貼、生育津貼、年終晚會活動等。提撥職工福利金，以規劃、督導及員工福利事項，並推行專司職工福利金之保管、動支及相關職工福利活動。</p> <p>②勞工保險及全民健康保險： 本公司員工依法參加勞工保險及全民健康保險。</p> <p>③定期健康檢查： 本公司定期安排員工進行身體健康檢查。</p> <p>④團體保險： 本公司為員工投保團體意外險及適用於派外人員之商務旅行平安險。</p> <p>⑤教育訓練：公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。(註三)</p> <p>⑥員工分紅及年終獎金： 本公司參酌當年度營運狀況及員工個人工作考績，發放員工分紅及年終獎金。</p> <p>⑦婚喪賀奠補助。</p> <p>⑧生日禮金。</p>

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
				⑨佳節禮金：端午節、中秋節員工禮金。 ⑩員工旅遊補助。 ⑪尾牙活動。
2.僱員關懷				
(1)確保工作環境之安全		✓		1.與保全公司進行大樓安全管理委任。 2.與建築物公共安全檢查公司合作進行消防安全檢查，以保障工作環境之安全。 3.大樓投保公共意外責任保險，以保障員工及大樓進出人員人身安全。
(2)訂定書面之勞工衛生安全相關政策		✓		本公司已設有勞工安全管理單位，並訂定「安全衛生工作守則」
(3)其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)		✓		鼓勵員工參與健康之休閒活動，並舉辦員工(含眷屬)旅遊以舒展身心。
3.投資者關係				
(1)提高營運透明度		✓		與資誠聯合會計師事務所配合彙整編列公司各項財報，並於公開資訊觀站及本公司網站公告各項財務及業務資訊。
(2)重視公司治理		✓		聘任跨行業之資深高階主管為董監事，重視董監事所提建議，強化公司治理的目標。
(3)其他		✓		以永續經營為理念，讓員工、股東、夥伴同享最大經濟利益和榮耀為努力之目標。
4.供應商關係				
(1)重視採購價格之合理性		✓		定期檢討產品成本結構與毛利率達成情形，確保採購價格之合理性。
(2)其他				無。
5.與利害關係人之權益				
(1)尊重智慧財產權		✓		採購有版權之合法軟體的智慧財產。
(2)重視與顧客之關係 (如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等)		✓		即時處理客訴，提供完整的產品資訊，以維持最佳的客戶關係。
(3)遵守法令規範		✓		本公司遵循相關法令。
(4)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)		✓		本公司已於公司網站揭露企業社會責任政策之執行情形。

公司治理運作情形項目	執行情形			已執行情形或規劃情形之具體說明
	未執行	已執行	規劃中	
6.董事及監察人進修之情形		✓		本公司之董事及監察人均已依規定進修，進修情形請詳閱（註四）附表說明，並詳載於「公開資訊觀測站」 <a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a> ，可上網站查詢相關內容。
7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形		✓		本公司對於影響公司營運之任何風險，包括政經法令、產業趨勢、物價波動及雙率走勢等，均有專屬部門及人員隨時掌握，並就風險影響程度，適時提出因應措施並執行。
8.客戶政策之執行情形		✓		本公司嚴格遵守與客戶約定，並確保客戶之權益。
9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形		✓		本公司已投保「董監事及經理人責任保險」，保險金額為美金參佰萬元，保險期間自101年6月6日至102年6月6日止。

註二：公司治理委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其委外評鑑結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

中華公司治理協會建議	本公司持續改善情形
<b>股東權益的保障</b>	
1. 貴公司股東會之議案表決程序未採用逐案表決及記錄，未符合國際公司治理之精神，建議改善。	目前正與本公司股務單位研擬中。
2. 貴公司雖於年報中依法揭露十大股東，惟為提高資訊透明度，並保障小股東之知悉權，建議仍宜就十大股東中法人股東之主要股東再為揭露。	本公司已於101年年報中揭露。
3. 貴公司尚未設置英文公司治理網頁，為期能與國際接軌，建議改善。	本公司已完成架設英文網站。
<b>資訊透明度的強化</b>	
1. 經函查「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」，貴公司之資訊揭露評鑑系統得分為67分，顯示貴公司在資訊透明度的強化方面尚有進步空間。	本公司持續改善資訊透明度。
<b>董事會相關職能的強化</b>	
1. 貴公司董監選舉辦法第四條僅說明獨立董事之選舉以提名制度進行，但未涵蓋所有董事及監察人，因此本題未達評分標準，無法得分，建議改善。	本公司於101年04月20日於第六屆第七次董事會修訂第3、4、20條條文通過，並經101年06月05日101股東常會通過。
2. 貴公司未於章程中明定明確之獨立董事資格條件，因此本題未達評分標準，無法得分，建議改善。	本公司於101年04月20日於第六屆第七次董事會修訂

中華公司治理協會建議	本公司持續改善情形
	第 10、13、20 條條文通過，並經 101 年 06 月 05 日 101 年股東常會通過。
3. 貴公司尚未建立併購交易及募資、發行或私募具股權性質有價證券之程序，因此本題未達評分標準，無法得分，建議改善。	本公司目前尚不適用，故無擬定。
4. 貴公司於定期聘任會計師時，均尊重獨立董事及監察人之意見，並由其監督其獨立性及適任性，惟董事會對會計師之適任性尚缺乏書面評估制度及相關會議記錄，建議貴公司宜每年就會計師的適任性列表評估，提報董事會做為聘任決策之參考，以落實董事會應有之職能。	本公司於 100 年 8 月 24 日於第六屆第八次董事會決議通過，依本公司「公司治理實務守則」第二十九條規定，每年就會計師的適任性列表評估，提報董事會做為聘任決策之參考，以落實董事會應有之職能。
5. 貴公司目前尚未訂定書面之風險管理政策及相關風險管理辦法，建議貴公司依據公司營運可能發生之風險事項，訂定一套經董事會通過之完整風險管理政策及相關管理辦法，並在董事會的監督下落實執行，以強化董事會對整體性風險之控管。	本公司研議中。
6. 公司於平日如有重要偶發事件發生，應如何向董事會及時提出報告，對平時不在公司的獨立董事及監察人尤其重要，貴公司尚無書面規範可供遵循，建議貴公司對應報告資訊種類、報告方式、報告期限等可制定規範及程序，以確保董事會成員能及時獲得公司重要資訊，期使董事及監察人更能善盡職責。	本公司研議中。
7. 貴公司目前並未制訂董事會績效評估制度，因此無法具體評估董事會之成效。未來宜參考業界先進做法，就董事會運作紀律、董事會重大決策與成效等指標，建立客觀評估機制，以期發揮董事會成員自我鞭策之功能。	爰配合主管機關宣導之相關規定及落實公司治理，本公司已於 101 年 8 月 29 日第六屆第九次董事會通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。並依「董事會績效評估辦法」第三條第三項規定，每年年底由董事會議事單位針對評估指標紀錄執行情形，並將評分結果送交 102 年 1 月 30 日第六屆第十二次董事會報告。
<b>管理階層的紀律與溝通</b>	
1. 為確保貴公司稽核功能能有一致性之品質，內稽主管應制訂品質保證與改善計畫，同時應請外部獨立機構評核者執行驗證。	本公司研議中。

中華公司治理協會建議	本公司持續改善情形
<b>尊重利害關係人權益與社會責任</b>	
1. 貴公司雖設有專人負責投資人關係，但對於股東以電話詢問事項及公司回應未能留下適當之書面紀錄，建議貴公司宜制定投資人關係處理程序與報告方式，對於股東所提建議，應適當對董事會或高階管理者提出報告。	本公司研議中。
2. 貴公司對於生產技術之研發，投入相當多研究發展經費，唯貴公司在產業技術、品質或服務領域所從事研發努力，尚未獲得政府、公會或國內外專業機構之優良評鑑或獎勵，因此尚有努力之空間。	本公司研議中。

註三：1.本公司提供員工各項之進修訓練執行情形如下：

項目	進修及訓練項目	班次數	受訓人次	課程時數	訓練支出(新台幣元)
A	新進人員訓練	32	32	32	0
B	專業職能訓練	2	2	11	12,810
C	主管才能訓練	2	2	36.5	28,500
D	其他訓練	1	13	1	0

註：A.新進人員訓練：提供新進同仁職前訓練和通識訓練。

B.專業職能訓練：係指公司內部提供各單位同仁針對銷售、製造、財務等進行系統操作訓練，及公司同仁至外部參加之專業訓練課程。

C.主管才能訓練：係依主管機關規定單位主管至外部參加之主管才能訓練(財會主管、稽核主管)。

D.其他訓練：本公司內部人(經理人)股權申報應行注意事項之宣導說明會。

2.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	含 IFRS 進修時數
財會主管	林宜龍	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證班	30	15

3.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	受訓課程	受訓時數
財會主管	林宜龍	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董事會中不可或缺之功能性委員會	3



註四：101 年度第六屆董事及監察人進修與訓練情形：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	張利榮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新修正公司法與公司治理	3	是
董事	魯憶萱	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	台灣智慧財產權法規介紹及其發展與挑戰	3	是
法人董事代表人	吳幸儒	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事營業秘密與競業禁止	3	是
獨立董事	盧榮振	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東的股權及稅務規劃實務解析	3	是
獨立董事	徐廷榕	中華民國會計師公會全國聯合會	二代健保實務解析與事務所商機研討	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	發行公司內部控制規範要點及案例解析	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	鑑識會計-會計師新業務之探討	3	是
監察人	彭國豐	中華民國會計師公會全國聯合會	二代健保實務解析與事務所商機研討	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	不動產合建型態關係人稅務資訊及租稅風險	3	是
		中華民國會計師公會全國聯合會	法定財產制	3	是
監察人	謝森沛	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	實務進階研討會-董監事與經理人之權責與分工	3	是
監察人	梁薺方	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	發行公司內部控制規範要點及案例解析	3	是

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會之組成：

本公司已於 100 年 12 月 27 日董事會決議委任薪資報酬委員會成員及召集人，成員共計三名，其中二位為本公司獨立董事。本委員會成員之專業資格與獨立性，皆符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定選任。

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備 註 (註 3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相關 料系 之公 私立 大專 院校 講師 以上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及格 領有 證書 之專 門職 業及 技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	徐廷榕	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	盧榮振			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
其他	謝易達		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會職責、職權範圍：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形：

本公司薪資報酬委員會於 100 年 12 月 27 日經董事會決議通過成立，委員共三人，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，本公司薪資報酬委員會遵循法令及組織規程規定運作，每年至少開會二次，得視需要隨時另行召開會議，並依法令規定上傳公開資訊觀測站公司治理專區，運作情形正常。

### 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：100 年 12 月 27 日至 103 年 6 月 8 日，最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率% (B/A)(註)	備註
召集人	徐廷榕	5	0	100%	
委員	盧榮振	4	1	75%	
委員	謝易達	2	0	100%	101/4/20 新任
委員	林昌榮	3	0	100%	101/4/11 辭任

其他應記載事項：

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

(承前頁)

- 註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p>		
<p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p>	<p>本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，於102/4/19第六屆第十四次董事會訂定本公司「企業社會責任實務守則」，以資遵循，未來將依守則規範執行運作。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>設置推動企業社會責任之兼職單位為管理部，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司有員工手冊規範員工應遵守之公司規定或倫理守則，並公告於公司公佈欄，供員工參閱，若有修訂時，亦同；並訂有員工績效考核辦法，每年一月及七月考核員工績效，明訂有效之獎勵及懲戒內容。</p> <p>本公司董事、監察人經常與員工互動並教育員工企業倫理及宣導事項，宣導從事營運活動應遵循相關法規，並落實各項法規規定事項，以營造公平競爭環境。</p>	<p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司致力於提升各項資源之利用效率，包括回收紙再利用、節能減碳、冷氣設限、隨手關燈等，使對環境負荷衝擊降低，並使地球資源能永續利用。</p> <p>本公司依產業特性建立提供良好且合適之工作環境及管理制度。</p> <p>本公司設立管理部為環境管理專責單位，以維護環境管理相關系統。</p> <p>本公司隨時注意氣候變遷對營運活動之影響，朝公司節能減碳及溫室氣體減量策略在執行，以降低公司營運對自然環境之衝擊。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>本公司遵守相關勞動法規規定，制定勞工工作守則，保障員工之合法權益，並尊重基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。本公司之人力資源政策，尊重基本勞動人權保障原則，建立適當之管理方法與程序。</p> <p>本公司提供良好的員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施健康檢查及安全與健康教育訓練。</p> <p>本公司每季舉行勞資會議，與各勞方代表進行溝通會議，提供充分溝通之管道。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司的產品與服務，對消費者提供透明且有效之申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並遵守相關法規確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。</p> <p>本公司評檢供應商所供應廠品來源，並與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司藉由現金捐贈贊助教育文化公益慈善機關或團體相關活動。最近年度及截至年報刊印日止之捐贈明細，請詳註一說明。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」於網站或年報、公開說明書中揭露相關資訊。並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度；並訂有內部重大訊息處理作業程序以遵循。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來視情況考量是否編制。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，於102/4/19第六屆第十四次董事會訂定本公司「企業社會責任實務守則」，以資遵循，未來將依守則規範執行運作。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司產品通過優力國際安全認證有限公司-UL安規驗證。</p>		

註一：本公司最近年度及截至年報刊印日止贊助教育文化公益慈善機關或團體之捐贈明細：

單位：新台幣元

項目	受贈單位名稱	贊助金額	受贈單位種類
1	台北市西門扶輪社-關懷救濟賑災款及心靈講座書	200,000	教育文化公益慈善機關或團體
2	灣仔庄福德宮	9,600	教育文化公益慈善機關或團體
3	五條港安西府	500,000	教育文化公益慈善機關或團體
4	中華民國警察之友總會 警察廣播電臺警察之友會	50,000	教育文化公益慈善機關或團體

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施。

本公司對履行誠信經營，業已訂定於「道德行為準則」及「董事會議事規範」等規章之中，使勞資雙方均致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求董事及經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化，遇有自身利害關係時，應予迴避。本公司為創造永續經營發展，亦本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，用人以誠信品德為第一優先考量，將誠信經營守則公佈及宣導，內部會議不斷重申誠信守則，員工考核時亦以誠信品德為首要，並要求同仁從事商業行為確實執行相關規定，以為落實誠信經營之基本，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案		
(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	本公司訂有「誠信經營守則」以防範不誠信行為發生。	無重大差異。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p>		
<p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>	<p>本公司本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p>	<p>本公司目前由各部門依其職務所及範疇落實誠信經營。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向董事長室相關成員報告。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向董事長室相關成員報告。如查明確有其事發生時，依相關辦法規定辦理。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		
<p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p>	<p>本公司依規定於公開資訊觀測站公告及揭露財務業務及公司治理資訊及重大訊息等。請參閱公開資訊觀測站，網址為</p>	<p>無重大差異。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p><a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>，本公司網址為 <a href="http://www.hotron-ind.com">http://www.hotron-ind.com</a>。</p> <p>本公司設有發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公司公開資訊之公告及揭露，且訂有「內部重大訊息處理作業程序」以遵循。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建立良好商業運作之參考架構，參照「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司之「誠信經營守則」，其適用範圍及於各子公司，本公司及集團各子孫公司，皆依守則規範執行運作。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊 (如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關之法令，以作為落實誠信經營之基本。</li> <li>2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</li> <li>3. 本公司「防範內線交易管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及其受僱人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。</li> </ol>		

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司業已訂定公司治理相關規章，項目如下：

1. 公司治理實務守則
2. 董事會議事規範
3. 股東會議事規則
4. 公司具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範
5. 公司獨立董事之職責範疇規則
6. 公司董事、監察人進修推行要點
7. 公司訂定道德行為準則
8. 公司併購資訊揭露自律規範

9.公司誠信經營守則

10.公司薪資報酬委員會組織規程

上述規章已載明於公開資訊觀測站，網址為

<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，可上網站查詢相關內容。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司依相關法規及「上市上櫃公司治理實務守則」辦理資訊公開，並充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度，並訂有「內部重大訊息處理作業程序」以遵循。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

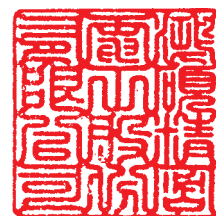
鴻碩精密電工股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年03月15日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年03月15日董事會通過，出席董事5人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鴻碩精密電工股份有限公司



董事長：張利榮 簽章



總經理：魯憶萱 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會之重要決議

本公司民國一〇一年股東常會於民國一〇一年六月五日於台北市內湖區行善路13號2樓(台北市內湖區行善區民活動中心)舉行，重要決議及執行情形如下：

項目	重要決議	執行情形
1	一〇〇年度營業報告書及財務報表案。	本公司民國一〇〇年合併營業收入新台幣3,096,475 仟元，稅後淨利新台幣51,308 仟元，每股淨利0.8 元。
2	一〇〇年度盈餘分配案。	本公司一〇〇年盈餘分配，共計配發董監事酬勞新台幣1,018 仟元，員工配發現金紅利新台幣1,018 仟元，股東配發現金股利新台幣31,912 仟元。 本公司訂定一〇一年七月三十日為除息基準日，並於一〇一年九月十七日發放現金股利。
3	修訂本公司「公司章程」案。	已依決議執行。
4	修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已依決議執行。
5	修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	已依決議執行。

2.董事會之重要決議

本公司於民國一〇一年度至一〇二年度年報刊印日止重要決議摘要如下：

(1)民國一〇一年三月十九日董事會決議通過：

- ①經本公司第一屆第一次薪資報酬委員會審議通過本公司董事、監察人及經理人支領薪資報酬之相關依據辦法建議案。
- ②修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- ③修訂本公司核決權限表。
- ④修訂本公司組織結構圖。
- ⑤修訂內部控制制度、內部稽核實施細則及「民國101年(2012年)年度稽核計畫」案。
- ⑥本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。
- ⑦本公司一〇〇年度盈餘分派案。
- ⑧本公司一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案。
- ⑨制定一〇〇年度內部控制制度聲明書。
- ⑩訂定本公司一〇一年股東常會召開日期、地點、股票最後過戶日、停止過戶日期及議程之相關事宜案。
- ⑪訂定本公司股東提案權之受理案。

- ⑫本公司及本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
- ⑬銀行授信額度申請暨為本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」背書保證案。
- (2)民國一〇一年四月二十日董事會決議通過：
- ①本公司薪資報酬委員會審議之一百年度董、監事酬勞及員工分紅分配建議案。
  - ②本公司一〇〇年度盈餘分派案。
  - ③修訂本公司「公司章程」案。
  - ④修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
  - ⑤修訂本公司一〇一年股東常會議程案。
  - ⑥補委任一名薪資報酬委員會委員案。
- (3)民國一〇一年七月九日董事會決議通過：
- ①本公司 100 年度現金股利配發案等相關事宜。
  - ②本公司擬實施庫藏股制度買回本公司股份轉讓予本公司員工案。
  - ③銀行授信額度申請案。
  - ④擬為本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」背書保證案。
  - ⑤擬為本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ⑥本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」資金貸與案。
  - ⑦本公司財務會計主管變更案。
  - ⑧本公司內部稽核主管變更案。
  - ⑨擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- (4)民國一〇一年八月二十九日董事會決議通過：
- ①本公司 101 年上半年度財務報表及合併財務報表案。
  - ②修訂「公司買回股份轉讓員工辦法」案。
  - ③銀行授信額度申請案。
  - ④擬為本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ⑤本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」背書保證案。
  - ⑥本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
  - ⑦本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」資金貸與案。
  - ⑧薪資報酬委員會審議本公司一〇〇年度董、監事酬勞金額分配案。【薪資報酬委員會提】
  - ⑨薪資報酬委員會審議本公司一〇〇年度員工紅利金額分配案。【薪資報酬委員會提】
  - ⑩薪資報酬委員會審議本公司一〇一年度員工調薪案。【薪資報酬委員會提】
  - ⑪薪資報酬委員會審議本公司「董事會績效評估辦法」。【薪資報酬委員會提】

- (5)民國一〇一年十月三十一日董事會決議通過：
- ①修訂「董事會議事規範」案。
  - ②修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。
  - ③本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ④擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- (6)民國一〇一年十二月二十六日董事會決議通過：
- ①訂定民國 102 年(2013 年)年度稽核計畫。
  - ②訂定民國 102 年(2013 年)年度營運計畫及預算。
  - ③本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
  - ④本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」資金貸與案。
  - ⑤修訂本公司「公司治理實務守則」案。
  - ⑥修訂本公司核決權限表。
  - ⑦修訂本公司「會計制度」及財產管理辦法。
  - ⑧修訂本公司「對子公司之監督與管理作業辦法」。
- (7)民國一〇二年一月三十日董事會決議通過：
- ①銀行授信額度申請暨為本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」背書保證案。
  - ②銀行授信額度申請暨為本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ③本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」資金貸與案。
  - ④審議本公司一〇一年度執行業務董事及經理人年終獎金發放款案。【薪資報酬委員會提】
  - ⑤修訂「內部控制制度」案。
  - ⑥修訂「內稽制度」案。
- (8)民國一〇二年三月十五日董事會決議通過：
- ①本公司 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。
  - ②本公司 101 年度虧損撥補案。
  - ③制定 101 年度內部控制制度聲明書。
  - ④訂定本公司 102 年股東常會召開日期、地點、股票最後過戶日、停止過戶日期及議程之相關事宜案。
  - ⑤訂定本公司股東提案權之受理案。
  - ⑥本公司代理發言人變更案。
  - ⑦銀行授信額度申請案。
  - ⑧銀行授信額度申請暨為本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」背書保證案。

- ⑨銀行授信額度申請暨為本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ⑩擬為本公司經第三地區事業轉投資之大陸公司「鴻碩精密電工(蘇州)有限公司」背書保證案。
  - ⑪本公司投資之子公司「富如海全球控股有限公司」資金貸與案。
  - ⑫訂定102年度薪資報酬委員會支領車馬費案。
- (9)民國一〇二年四月十九日董事會決議通過：
- ①本公司101年度虧損撥補案。
  - ②修訂「取得或處分資產處理程序」案。
  - ③修訂本公司「關係人交易作業管理辦法」。
  - ④資本公積發放現金案。
  - ⑤修訂本公司102年股東常會議程案。
  - ⑥訂定本公司「企業社會責任實務守則」。
  - ⑦經本公司第一屆第五次薪資報酬委員會審議通過訂定本公司「董事暨監察人酬金支給辦法」。**【薪資報酬委員會提】**

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

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

#### 四、會計師公費資訊

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

#### 會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	阮呂曼玉	3,300	-	-	-	578	578	✓		101 年度	非審計公費-其他係指移轉訂價查核費用、查核人員出差費用等。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊

- (一) 關於前任會計師：無。
- (二) 關於繼任會計師：無。
- (三) 前任會計師對公司發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：不適用。



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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 4 月 5 日止	
		持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質設股數 增(減)數
董事長兼大股東	張利榮	0	0	0	0
董事	中華開發創業投資(股)公司	0	0	0	0
董事兼總經理	魯憶萱	0	0	0	0
獨立董事	徐廷榕	0	0	0	0
獨立董事	盧榮振	0	0	0	0
監察人	彭國豐	0	0	0	0
監察人	謝森沛	0	0	0	0
監察人	梁薺方	0	0	0	0
董事長室特助	高一弘	0	0	0	0
財會主管	林宜龍	0	0	0	0
稽核主管	陳月琴	0	0	0	0
董事長室特助	陳文欽	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)董事長	張信義	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)資深處長	陳宗生	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)處長	黃心明	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)處長	王立國(101.8.10 就任)	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)副總經理	陳欉(101.11.14 就任)	0	0	0	0
鴻碩(蘇州)處長	劉文傑(102.2.18 就任)	0	0	0	0

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102年4月5日/單位：股

名次	姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
		股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
1	張利榮	12,548,293	19.66%	1,714,650	2.69%	0	0	高鵬投資	董事長	無
								全鴻投資	代表人之配偶	無
2	高鵬投資股份有限公司	6,179,455	9.68%	0	0	0	0	張利榮	董事長	註2
3	中華開發工業銀行(股)公司	5,381,937	8.43%	0	0	0	0	無	無	註1
4	張美麗	1,548,657	2.43%	0	0	0	0	張利榮	二親等	無
5	中華開發創業投資(股)公司	1,273,387	2.00%	0	0	0	0	無	無	註3
6	劉俊杰	1,125,285	1.76%	0	0	0	0	無	無	無
7	吳美雪	1,109,277	1.74%	0	0	0	0	張利榮	二親等	無
8	廖欣瑩	969,000	1.52%	0	0	0	0	無	無	無
9	全鴻投資股份有限公司	903,531	1.42%	0	0	0	0	張利榮	代表人之配偶	註4
10	張佑嗣	840,000	1.32%	0	0	0	0	張利榮	未成年子女	無
10	張佑維	840,000	1.32%	0	0	0	0	張利榮	未成年子女	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註：法人股東之主要股東

102年4月5日

註	法人股東名稱	法人股東之主要股東		備註
		股東	持股比例	
註1	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	100.00%	註5
註2	高鵬投資股份有限公司	張利榮	99.44%	
註3	中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	100.00%	註6
註4	全鴻投資股份有限公司	陳映禕	52.00%	

註：主要股東為法人者其主要股東

102年4月5日

註	法人名稱	法人之前十大主要股東	
		股東	持股比例
註 5	中華開發金融控股股份有限公司	臺灣銀行股份有限公司	1.36%
		兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.07%
		凱基證券股份有限公司	1.99%
		中國人壽保險股份有限公司	3.88%
		國泰人壽保險股份有限公司	0.95%
		渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.63%
		花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	0.96%
		興文投資股份有限公司	4.29%
		景冠投資股份有限公司	2.75%
		渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶	0.96%
註 6	中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	100%

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

綜合持股比例

102年4月5日/單位：仟股：%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
富如海全球控股有限公司	13,400	100%	-	-	13,400	100%
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	-	-	12,000	100%	12,000	100%
福清鴻碩電子有限公司	-	-	1,400	100%	1,400	100%
蘇州上鴻電子貿易有限公司	-	-	2,000	100%	2,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1.股本形成經過

年 月	核定股本		實收股本		備 註		
	股 數 (股)	金 額 (元)	股 數 (股)	金 額 (元)	股本來源 (元)	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
80年12月	0	0	0	5,000,000	公司創立	無	設立係有限公司
83年08月	0	15,000,000	0	15,000,000	現金增資	無	-
86年08月	7,000,000	700,000,000	7,000,000	70,000,000	現金增資	無	86.8.22(86)建三戊字第221191號變更為股份有限公司
87年02月	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	87.2.10(87)商字第101079號
87年11月	50,000,000	500,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資	無	87.7.16(87)台財證(一)第59023號
89年11月	50,000,000	500,000,000	31,500,000	315,000,000	盈餘轉增資	無	89.7.14(89)台財證(一)第60470號
96年09月	50,000,000	500,000,000	36,225,000	362,250,000	盈餘轉增資	無	96.7.16 金管證一字第0960036623號
96年11月	50,000,000	500,000,000	44,225,000	442,250,000	現金增資	無	96.10.3 金管證一字第0960054429號
97年10月	50,000,000	500,000,000	48,647,500	486,475,000	盈餘轉增資	無	97.7.30 金管證一字第0970038447號
98年09月	80,000,000	800,000,000	51,079,875	510,798,750	盈餘轉增資	無	98.7.20 金管證發字第0980036141號
99年05月	80,000,000	800,000,000	57,890,875	578,908,750	現金增資	無	99.4.15 金管證發字第0990016132號
99年07月	80,000,000	800,000,000	60,785,419	607,854,190	盈餘轉增資	無	99.6.10 金管證發字第0990030095號
100年08月	80,000,000	800,000,000	63,824,690	638,246,900	盈餘轉增資	無	100.6.28 金管證發字第1000029811號

#### 2.股份總類

102年4月5日/單位：股

股份 種類	核 定 股 本		備註
	流通在外股份(註)	合 計	
普通股	63,824,690	80,000,000	上櫃股票

註：屬上櫃公司股票，每股面值10元

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

102年4月5日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	1	8	3	4,348	1	4,361
持有股數	0	5,381,937	8,841,350	777	49,247,626	353,000	63,824,690
持股比例	0.00%	8.43%	13.85%	0.00%	77.17%	0.55%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股：

102年4月5日/每股面額10元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,475	254,361	0.40%
1,000 至 5,000	1,888	3,832,417	6.00%
5,001 至 10,000	441	3,079,804	4.83%
10,001 至 15,000	185	2,154,230	3.38%
15,001 至 20,000	81	1,414,490	2.22%
20,001 至 30,000	96	2,253,443	3.53%
30,001 至 40,000	51	1,759,757	2.76%
40,001 至 50,000	31	1,365,417	2.14%
50,001 至 100,000	58	3,929,285	6.16%
100,001 至 200,000	21	2,842,710	4.45%
200,001 至 400,000	17	5,149,922	8.06%
400,001 至 600,000	5	2,429,298	3.81%
600,001 至 800,000	1	640,734	1.00%
800,001 至 1,000,000	4	3,552,531	5.57%
1,000,001 以上	7	29,166,291	45.69%
合計	4,361	63,824,690	100.00%

2. 特別股：截至目前為止，本公司並無發行特別股。

## (四) 主要股東名單

102年4月5日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
張利榮		12,548,293	19.66%
高鵬投資股份有限公司		6,179,455	9.68%
中華開發工業銀行股份有限公司		5,381,937	8.43%
張美麗		1,548,657	2.43%
中華開發創業投資股份有限公司		1,273,387	2.00%
劉俊杰		1,125,285	1.76%
吳美雪		1,109,277	1.74%
廖欣瑩		969,000	1.52%
全鴻投資股份有限公司		903,531	1.42%
張佑嗣		840,000	1.32%
張佑維		840,000	1.32%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	100 年度	101 年度	102 年截至 4 月 5 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		31.75	14.95	11.10
	最低		10.15	8.85	9.30
	平均		20.72	11.07	9.92
每股淨值 (註 2)	分配前		18.57	17.38	不 適 用
	分配後		18.57	17.38	
每股 盈餘	加權平均股數		63,824	63,680	
	每股盈餘 (註 3)	追溯前	0.80	(0.31)	
		追溯後	0.80	(0.31)	
每股 股利	現金股利		0.5	0	
	無償配股	盈餘配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
	累積未付股利(註 4)		0	0	
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		25.90	0	
	本利比(註 6)		41.44	0	
	現金股利殖利率(註 7)		2.41%	0	

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行情況：

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分配，係依據公司法及公司章程之規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅款，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時並得提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會視業務狀況需酌予保留一部份盈餘外，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議之，其中：1. 董監事酬勞百分之三以下（含）。2. 員工紅利百分之一以上。3. 其餘為股東紅利，股東紅利由董事會議定，經股東會決議之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

為配合公司永續經營的財務與業務營運計劃，擬定發放股利政策如下：

(1) 股利發放之條件及時機：

本公司因應未來企業繼續成長之股利政策，每年由董事會評估公司實際獲利、未來資本預算規劃、營運需求及財務結構健全，並考量無償配股對每股盈餘稀釋的影響，以及發放現金股利與無償配股對股東權益的影響，股利分配案除依據有關法令及公司章程之規定外，須經股東會及主管機關核准後方可發放之。

(2) 特別盈餘公積提列：

本公司係依據證交法第四十一條第一項規定，於必要時提列特別盈餘公積。

(3) 分配股利之現金及股票股利比率：

本公司股利發放政策將採盈餘轉增資及資本公積轉增資之股票股利、發放現金之現金股利等配合處理，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利之分配情形：

無。本公司民國 101 年度為稅後虧損，故依章程規定不予分配。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程所載，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅款，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時並得提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會視業務狀況需酌予保留一部份盈餘外，並由董事會擬具分配案，提請股東會決議之，其中：1. 董監事酬勞百分之三以下（含）。2. 員工紅利百分之一以上。3. 其餘為股東紅利，股東紅利由董事會議定，經股東會決議之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

2.本期估列員工分紅及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)本公司民國 101 年度為稅後虧損，故擬不發放員工分紅及董監酬勞。  
 (2)實際配發金額，若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司民國 101 年度為稅後虧損，故擬不發放員工分紅及董監酬勞。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司 100 年度盈餘分配，經 101 年 6 月 5 日股東會決議通過配發金額與 101 年 4 月 20 日董事會決議一致，配發資訊如下：

- (1)股東會決議配發之員工現金紅利新台幣 1,018 仟元。  
 (2)股東會決議董監事酬勞新台幣 1,018 仟元。  
 (3)本公司民國 100 年度盈餘實際配發員工分紅及董監酬勞均為\$1,018 與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞均為\$1,379 之差異金額共為\$722，已調整於民國 101 年度損益。

5.前十大取得員工分紅人士之姓名、職務及配發情形(101 年取得 100 年度盈餘之員工分紅)：

新台幣仟元

姓名	職稱	股數	現金紅利金額
魯憶萱	本公司總經理	0	586
黃志銘	本公司副處長		
吳聰輝	本公司資深處長		
蔡美芳	本公司經理		
陳月琴	本公司稽核主管		
吳慧敏	本公司副理		
陳日新	鴻碩(蘇州)副處長		
高一弘	鴻碩(蘇州)資深處長		
張信義	鴻碩(蘇州)董事長		
黃清山	鴻碩(蘇州)副總經理		



(九) 公司買回本公司股份情形：

102年4月5日／單位：新台幣元

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	101年7月10日至 101年9月9日
買 回 區 間 價 格	9.22元至11.71元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 353,000股
已 買 回 股 份 金 額	3,562,914元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	353,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	0.55%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止已募集完成但尚未執行完畢之計劃：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業務主要內容

主要為資訊產業、通訊產業、精密機械產業與消費性電子產業之各種訊號線、連接線、電源線產品、電線電纜產品與銅品之製造、銷售與服務。本公司所營業務之產品範圍包括：

- ◆ 工業用塑膠製品製造業
- ◆ 鍊銅業
- ◆ 銅材軋延、伸線、擠型業
- ◆ 電線及電纜製造業
- ◆ 電子零組件製造業
- ◆ 模具製造業
- ◆ 電腦及事務性機器設備批發業
- ◆ 電腦及其週邊設備製造業
- ◆ 化學原料批發業
- ◆ 國際貿易業

##### 2.集團合併營業比重

主要產品別	101 年度營業比重
電腦訊號線、連接線	99 %
銅品原料及其他	1 %
合 計	100 %

##### 3.公司目前之商品項目

本公司目前之商品項目包括電線電纜、鋁箔麥拉、模具、PVC 料、沖壓、射出、連接器及連接線(連接線產品包含電源線、電腦連接線、FFC 線、DisplayPort(以下簡稱 DP)、HDMI、USB3.0、MHL CABLE 等訊號連接線產品)。

##### 4.計畫開發和強化之新商品

###### (1)強化垂直整合能力，擴增 AC 電源線和 FFC 產品，提高產品多角化

本公司已具備電解銅熔解、抽拉粗銅線到極細銅絲之設備及能力，加上原已具備之完整製造高傳輸連接線等一貫化作業，產品自製率已達 95% 以上，可以更有效降低成本、確保產品品質及提昇產品競爭力，惟為能更為運用垂直整合之優勢，將再擴增各國安規 AC 安規電源線和 FFC 軟排線產品之認證和開發，促使產品多角化，為本公司經營帶來更大的效益。

## (2)研發綠色環保材質

開發無鹵塑膠外被材料取代聚氯乙烯(PVC)，研發擬以聚乙烯 (PE)、聚丙烯(PPE)及乙烯-醋酸乙烯酯共聚合物(EVA)為主的主系塑料，以推動綠色環保目標。

## (3)朝微型化及環保潮流開發

在連接線組方面，除在國際安全規格取得上持續努力維持地位外，為配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小趨勢，本公司致力開發小型化之訊號線，並研發無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。

## (4)朝高傳輸,低衰減,高頻寬,高畫質方向開發

在連接線組方面，除在 VGA、DVI、USB 等線材方面持續努力提升市佔外，為配合資訊產業未來產品朝高傳輸、低衰減、高頻寬、高畫質方向發展，本公司致力開發 HDMI、DP、USB3.0、MHL CABLE 等高清訊號線，以符合市場潮流。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

連接器(Connector)的功能在提供一可分離的介面，來連接電子系統內部的兩個子系統，以便順利傳輸訊號或電力。簡單來說，連接器主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，其品質會影響訊號傳輸的可靠度，進而影響整個電子機器的運作品質，所以一般連接器產品會要求低接觸阻抗、耐壓、插拔力次數、耐環境性與高頻穩定性等特性，尤其應用於攜帶式電子產品的連接器，細腳距與 SMT 化的產品更是不可或缺。連接器產品應用範圍廣泛，目前已應用到電腦及其週邊、電信通訊設備、OA 設備、產業機器、消費性產品、儀器設備、交通運輸、航空太空、醫療設備領域，也就是說幾乎有用到電氣的領域皆有需要用到連接器產品，而在廣泛應用領域的特性下，亦讓全球連接器無一定的分類標準，僅能由外觀及應用加以分類。

連接器隨著電子工業技術發展，型態越來越多樣，在電子產品講求高速化與微型化甚至節能化的趨勢下，部分連接器對於性能的要求已經不可同日而語，相對的開發難度也提高許多，但也成為廠商間是否能在業界競爭中存活下來的關鍵，雖然連接器廠商各有專攻，但洞悉大方向的連接器趨勢發展，仍相當重要。連接器的技術發展趨勢並非一個一體均沾性的主題，因為連接器的種類越來越多元，每一種連接器對應的背景技術與該技術的未來發展都不盡相同，不過深入探討，仍然有一些明顯的趨勢，可以整理歸納出連接器未來技術發展的方向(如下圖)。高速連接器主要需解決的問題相當多，以電磁干擾問題為例，隨著所搭載訊號頻率越來越高，對於訊號完整性之影響也越來越大。除針對連接器產業所需之電磁干擾防制技術做全面了解外，例如線纜端，更應了解系統端如 PCB 常見電磁干擾之成因與解決方案。例如線材與接地之電磁干擾成因與防制、遮蔽原理、遮蔽效率評估與遮蔽元件設計、ESD 成因與防制、數位線路之輻射成因與防制、電磁干擾量測時常用之技巧等。連接器供應方面，我國連接器產業佔全球市佔率接近 10%，且以 3C 應用連接器(板對板、FPC、角型 I/O...)為主(達 9 成比重)，與日本著重高階汽車、綠能、醫療、工業、光學、光通訊應用連接器領域，在產品的佈局上有一定區隔。

## 連結器分類與應用

連接器分類	印刷電路板型	角型	圓形	同軸	光纖
產品種類	直接型 間接型 柱型 IC插座	D型 D-SUB型 MB型 帶型 小型帶型 標準型	標準型 An型 MS型 XLR型 K型	N型、BNC型 C型、HN型 MUHG型、 SMA\SMB型 、TNC型	SMA型 ST型 BICONIC型 SC型 FC型 PC型
主要用途	印刷電路板或 電子器材內電 線的連接	機器單元間及 I/O介面之連接	電源與機器單 元間的連接	高頻同軸纜線 相互間或與電子 設備間連接	光纖通訊連接
應用領域	電腦與周邊 通訊數據、儀器 設備、醫療設備、 商用設備為主	同左	同左	通訊與多媒體 為主	電訊與數據設 備為主

資料來源：DIGITIME

### (1)全球連接器產業現況分析

根據市場調查機構 IDC 的資料顯示，2012 年智慧型手機、筆記型電腦與平板電腦的全球出貨量分別達到 6 億 4,500 萬台、2 億 2,500 萬台與 1 億零 500 萬台的規模，預計自 2012 年至 2015 年之間，大約還會以每年 17%、13% 及 20% 的年複合成長率的速度在增加，可見人們對於消費性電子設備有著十分強烈的需求。

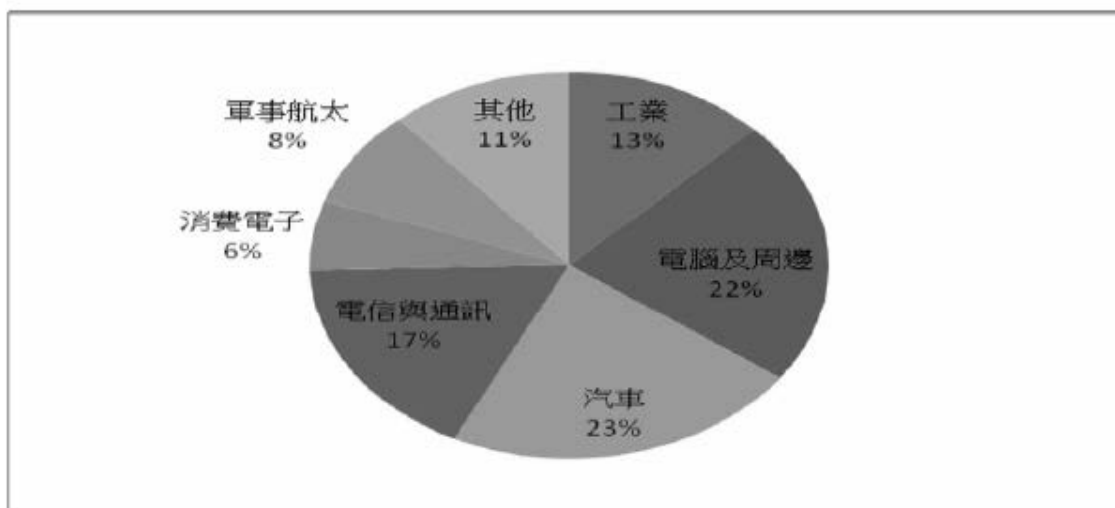
根據 Fleck Research 發布資料，2012 年全球連接器產業出現 3.7% 的負成長，在歐債風暴與美國財政壓力下，歐美消費能力大減，與消費者相關的電腦、通訊、消費電子及汽車產業都出現較大幅度衰退，僅在工業、醫療及無線領域有正成長表現。

國內連接器相關業者大多集中在 PC 及 NB 產業，研究機構 IDC 最新統計數據，PC 近 3 年呈現持續衰退，2013 年預估出貨量衰退 1.3%，NB 出貨量則微增 0.9%，成長動能不若以往，主要受到行動裝置排擠及整個大環境消費不振影響，有超過半數連接器業者在去年出現營收負成長，各家業者無不積極尋求轉型之路。

無論是行動裝置或光纖寬頻，都仰賴為數龐大的終端伺服設備支持，在中國 3G 投資高峰期已過，3 大營運商的無線設備投資開始下滑，但光纖寬頻投資正處於上升週期，預計在十二五期間光纖覆蓋率將實現 50% 以上複合增長率，預計中國光纖覆蓋用戶會從 2010 年度的 1,000 萬用戶，增加 19 倍至 2015 年突破 2 億戶。

而傳輸用高頻光纖接口將成為兵家必爭之地，此一蘊藏大量商機的市場，一直為外商所掌握，國內連接器業者目前此一領域著墨者不多，預計多款高速光通訊接口，包含 SFP、QSFP、XFP、CFP2 等傳輸速率高達 100G 的光通訊連接器，為雲端產業的零組件。有關全球連接器之應用(如圖一)、全球連接器的年產值及年成長率(如圖二)、台灣連接器的年產值及年成長率(如圖三)。

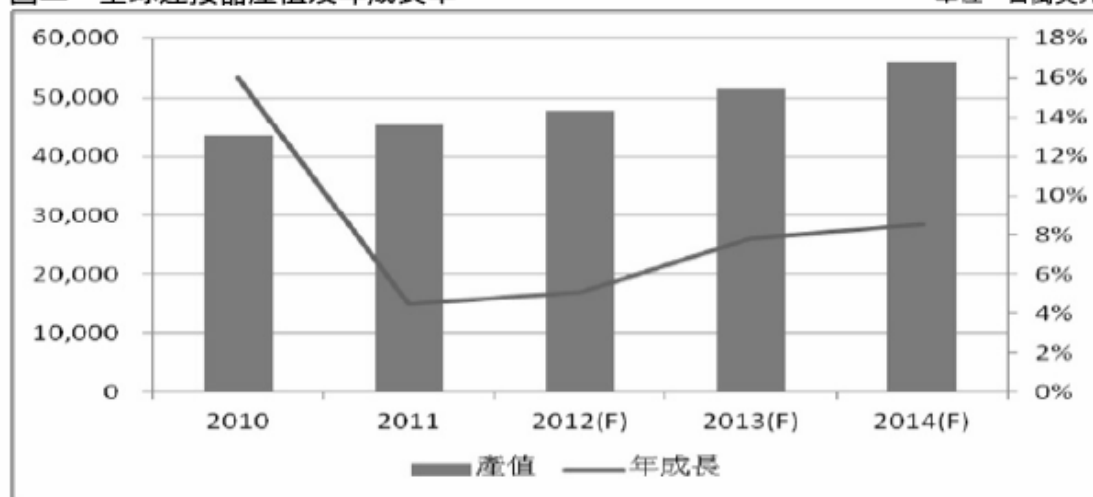
圖一：全球連接器主要應用別



資料來源：IEK (2012/11)、玉山投顧整理

圖二：全球連接器產值及年成長率

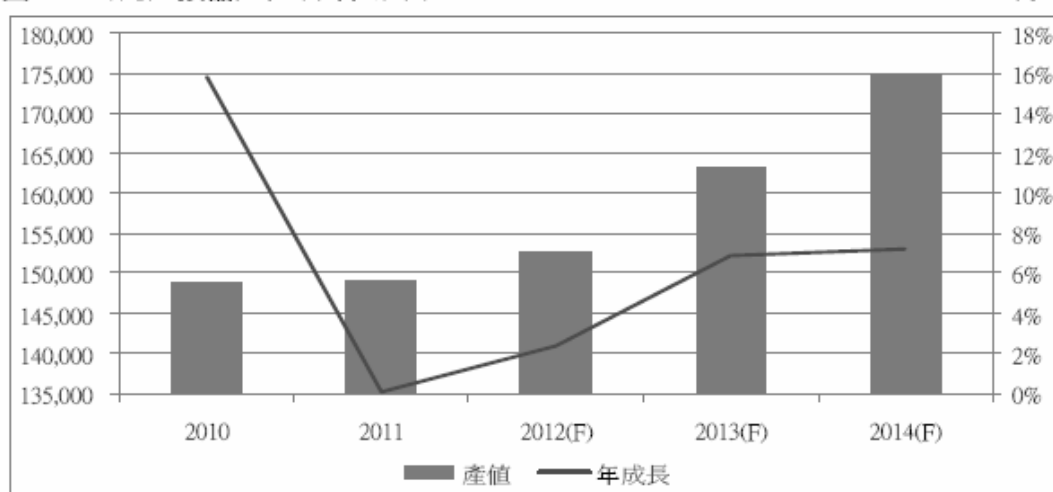
單位：百萬美元



資料來源：IEK (2012/11)、玉山投顧整理

圖三：台灣連接器產值及年成長率

單位：百萬元



資料來源：IEK (2012/11)、玉山投顧整理

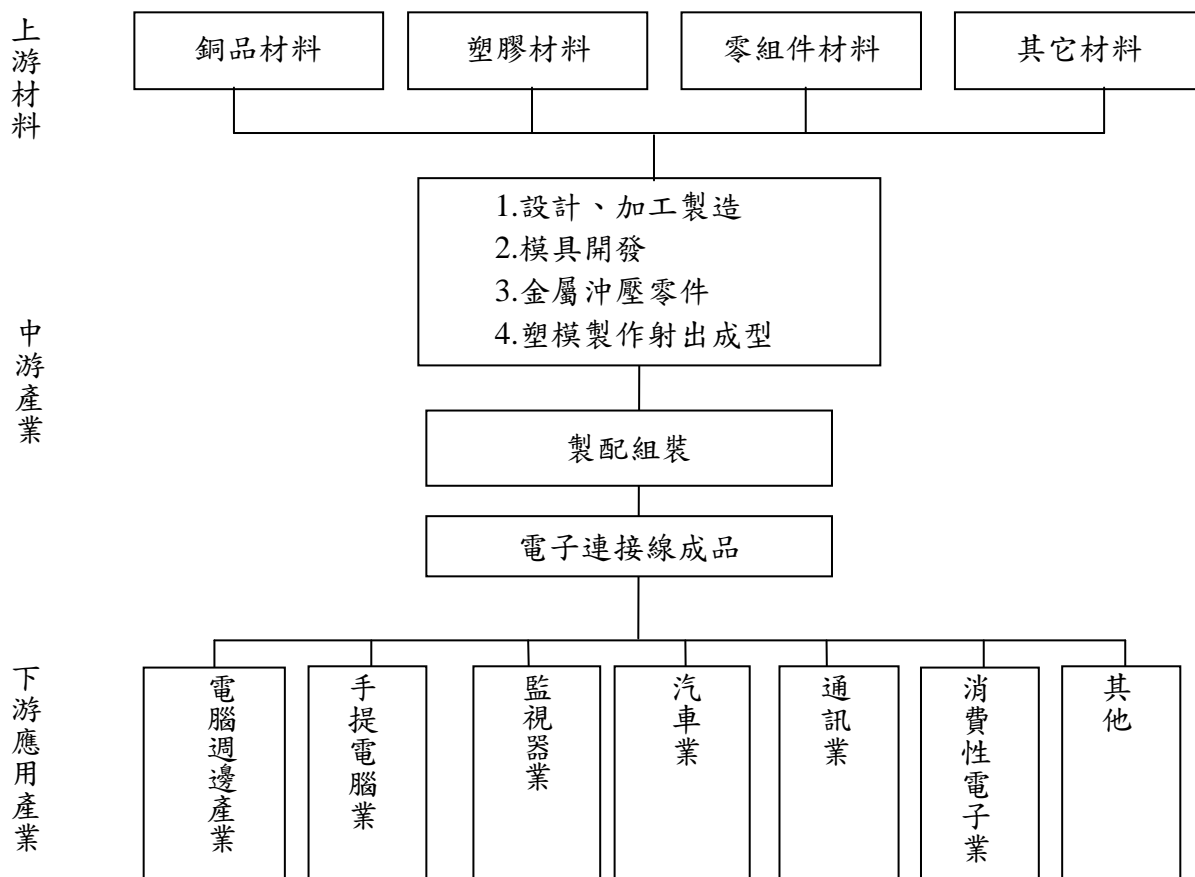
## (2) LCD/LED Monitor 連接器之分析

本公司目前主要產品包含連接資訊、通訊產品及其週邊設備間電子訊號傳輸之連接器及訊號線，其中又以 LCD/LED 監視器與電腦主機連接線組為主，屬 LCD/LED Monitor 連接線專業製造商。連接線組主要功能為訊號、影像及音源傳輸之用，該產品品質不僅影響傳輸的可靠性，亦會牽動整個設備的運作機能，所以要維持電子產品功能正常性與穩定性，連接線組的品質相當重要。其中 LCD/LED 監視器市場之變化，將影響 LCD/LED Monitor 連接線組之出貨，因 LCD/LED 監視器市場已邁入成熟期，除消費者需求面因素外，影響 LCD/LED 監視器出貨最為關鍵是面板的供需，2012 年全球品牌監視器市場出貨量，因受到市場滲透率高影響（至 2013 年預估滲透率將達 99%），出貨量約 1.54 億台，年減率為 7.3%。

本公司在 LCD/LED Monitor 市場開始飽和下，積極從事體質改造，並投入資金進行產品多角化，擴增 AC 電源線和 FFC 軟排線新產品的認證和開發，包括相關生產製造自動化設備的引進，以期藉由人工的減免，生產品質的穩定，增加產品競爭力，擺脫產品和產業單一化，再創造本公司另一波的事業經營高峰。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要係生產高純度無氧銅條、銅線、銅絲、線材、連接線、連接器等，其所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



### 3.產品之發展趨勢及競爭情形

#### (1)產品發展趨勢

##### ①生產將向上整合，朝資本及技術密集發展

隨著連接線之組裝競爭壓力與日俱增，在下游客戶需求規格多樣化情形下，生產技術必將朝上游整合，從原有的傳統組裝加工轉型向產業垂直整合發展，以創造競爭力。

##### ②產品生命週期短，開發新產品益形重要

連接器產品於近年來的平均單價持續下滑，主要原因除廠商削價競爭激烈之外，低價電子產品的風行亦壓縮連接器產品的議價空間。因此，如何掌握新產品推出時的高毛利率，便是各家連接器廠產努力的目標。目前廠商朝二種方式進行，其一為不斷開發領先產品，而非以目前市場主流成熟產品，另一方面朝高技術密集的利基型產品開發。

##### ③產品朝小型化發展

資訊產品趨向輕、薄、短、小方向設計及發展，其相關零組件亦隨之因應，故連接線組產品將朝向細線、高傳輸、高頻化、低傳輸耗損及低阻抗之產品發展。

#### (2)產品競爭情形

市場研究機構 WitsView 針對全球前 10 大液晶監視器品牌及代工廠商出貨調查數據顯示，2012 年全球前 10 大液晶監視器品牌廠商出貨總量為 1.29 億台，年衰退幅度達 8%。而 2012 年全球整體液晶監視器品牌廠商出貨量達到 1.54 億台，年衰退 7.3%，也已經連續兩年衰退。2012 年全球 PC 出貨量為 3.5 億台，較 2011 年萎縮 3.5%。其中新興市場 PC 出貨量為 2.13 億台。

展望 2013 年，WitsView 預估，2013 年全球液晶監視器出貨量可能來到 1.48 億台，甚至有不調之可能，年衰退幅度估達 3%-6%，顯示 2013 年對於液晶監視器產業來說，仍將是艱辛與富挑戰性的一年。

主要係受到總體經濟情況未見好轉，消費者預算排擠效應，以及 IT 產品使用習慣改變的影響，使得整體液晶監視器需求持續萎縮。品牌廠商為了維持產值，將持續增加大尺寸產品出貨比例，並推出新尺寸產品，以期取得更多利潤空間。

本公司之連接線組主要應用用在 LCD/LED 監視器/電視之傳輸線，包括 RGB Cable，DVI Cable，RCA Cable 及 USB Cable，也包括高畫質影音傳輸介面 HDMI Cable、DP Cable 及 USB3.0 Cable 等產品，2012 年集團總出貨量約 9,997 萬條，佔全球整體液晶監視器品牌廠出貨量約達 64.92%，仍居產業龍頭之地位；目前本公司正積極跨入 AC 電源線和 FFC 軟排線新產品之開發製造，更完構產業垂直整合之優勢，大幅提升產業競爭能力，創造競爭優勢，足以滿足客戶多樣化之需求。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

##### (1)本公司

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年截至 3 月 31 日
研發費用	6,219 仟元	5,791 仟元	6,012 仟元	3,911 仟元

##### (2)本公司及 100%轉投資事業合計

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年截至 3 月 31 日
研發費用	22,364 仟元	20,616 仟元	25,493 仟元	14,218 仟元

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

##### (1)結合 100%轉投資之關聯企業最近年度研發專利：

項目	申請日	名稱	說明	型態	專利號碼
1	101.05.28	一種防呆 USB 連接器	能夠在裝配過程中將連接器內部結構正確固定在絕緣外殼中，避免裝反，降低不良率，提高生產效率。	實用 新型	ZL 2012 2 0241895.4
2	101.05.28	一種電源線尾插的內架結構	三個 U 型端子穿插于端子支架的三個 U 型插孔內。通過上述方式，電源線尾插的內架裝配簡單，操作過程中使用自動化生產線完成，能夠降低生產成本，提高生產效率和產品品質。	實用 新型	ZL 2012 2 0242069.1
3	100.01.20	活動式螺絲擋板	活動式螺絲擋板：螺絲擋板外框有數根導柱，導柱有數個并排的活動條，活動條與導柱滑動連接，每兩個相鄰的活動條上設有數個相對應的半圓形凹槽，拉桿固定塊固定在把手上，可有效提高螺絲的較高速度，提高工作效率，降低工人的勞動強度，滿足大批量生產的需要。	實用 新型	ZL 2011 2 0017787.4
4	100.01.20	中規電源線	中規電源線：在加工過程中先制造插頭的上蓋及下蓋，然后再將與線材連接的端子固定在下蓋的端子內架上，最后只需將上蓋與下蓋固定連接即可，從而使中規電源線加工工藝簡單，制造方便，生產效率高，且所需生產設備較少，可有效降低生產成本。	實用 新型	ZL 2011 2 0017789.3



項目	申請日	名稱	說明	型態	專利號碼
5	100.05.04	刺破式 HDMI 結構	刺破式 HDMI 結構：該刺破式 HDMI 結構在組裝時，首先將接線端子固定在后塞上，然後將信號線分別卡在 9 芯線夾和 10 芯線夾內，并使 9 芯線夾和 10 芯線夾分別卡在后塞上，使信號線與端子接觸，然後再組裝的鐵殼即可完成 HDMI 的組裝，該結構組裝工藝簡單、組裝速度快，而且組裝的成品率較高，可有效提高工作效率，降低企業的生產成本。	實用 新型	ZL 2011 2 0136811.6
6	100.05.04	DVI 接口結構	DVI 接口結構：該結構的 DVI 接口在製造時，可首先將信號線與針腳連接，然後使膠芯與上鐵殼采用卡扣方式連接為一整體，然後再將其套入下鐵殼內，並將上鐵殼與下鐵殼通過治具鉚接起來，可使 DVI 的生產工藝變得簡單，生產效率提高，而且能大幅度提高產品的合格率，有效降低生產成本。	實用 新型	ZL 20110 2 0136733.X
7	100.05.04	D-SUB 連接器結構	D-SUB 連接器結構：該結構的 D-SUB 接口在製造時，可首先將信號線與接線端子連接，然後使膠芯與上鐵殼采用卡扣方式連接為一整體，然後再將其套入下鐵殼內，並將上鐵殼與下鐵殼通過治具鉚接起來，可使 D-SUB 連接器的生產工藝變得簡單，生產效率提高，而且能大幅度提高產品的合格率，有效降低生產成本。	實用 新型	ZL 2011 2 0136748.6
8	100.11.03	免焊錫滑套式 HDMI 連接頭	通過機械結合方式實現 HDMI PIN 與芯線的連接，不僅能滿足 HDMI 所有特性測試要求，且大幅簡化了製造工藝，降低了生產成本，提高了生產效率和產品良率，環保節能。	實用 新型	ZL 2011 2 0428977.5
9	99.05.14	一種排線夾	將需要連接的線纜卡在排線槽內，通過相應的工具對線纜進行同一的裁剪和剝皮。此作業方式定位方便，很容易與連接器的引線管腳對位，一次完成焊接。	實用 新型	ZL 2010 2 0189736.5
10	99.05.14	USB3.0 連接器	一種新型 USB 連接器，原 USB 為插 PIN 式，現更為組裝式，此方式提高生產效率，並降低成本。	實用 新型	ZL 2010 2 0189717.2

項目	申請日	名稱	說明	型態	專利號碼
11	99.05.14	連接器端子短路結構	膠芯上設有數個金屬端子，至少兩個相鄰金屬端子之間通過金屬端子料邊連接，只需通過一根跳線即可完成地線的連接。	實用 新型	ZL 2010 2 0189749.2
12	98.12.21	視訊連結結構改良	由膠芯、端子、前殼及后殼組成，減少前殼與后殼的接觸電阻，提高抗電磁干擾(EMI)防護性能。	實用 新型	ZL 2009 2 0284466.3
13	96.01.04	視訊連接器的結構改良	將 HDMI、DVI、D-SUB 連接器與訊號線之連接由焊接式、鉚壓式，改為將訊號線與 PCB 板焊接後，再將 PCB 板插入使成可預先加工之結構。	實用 新型	ZL 2007 2 0033406.5
14	95.06.30	數據傳輸線上的帶磁環的連接器結構	一般數據傳輸線之連接器與磁環為分開注塑，此改良為將連接器與磁環採一體	實用 新型	ZL 2006 2 0074610.7
15	95.06.30	連接器結構之改良	將視訊連接器由焊接式、鉚壓式改為用兩個彈性體夾持之設計	實用 新型	ZL 2006 2 0074611.1
16	95.06.06	連接器插頭外殼(90度)	連接器外模 90°外觀設計	外觀 設計	ZL 2006 3 0087651.5
17	95.01.20	視頻傳輸線外屏蔽層改進設計	將視頻傳輸線外屏蔽層由銅材質，變更為鋁鎂合金絲。	發明	ZL 2006 1 0037923.X

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

- (1)結合 100%轉投資之子、孫公司，持續穩定維持 LCD/LED Monitor 及 TV 系列連接線組市場佔有率優勢。
- (2)利用垂直整合優勢，發展新產品 (包括 Power Cord / MHL / HDMI / DP/ USB3.0/USB PD(USB Power Delivery 等)，提昇業績成長。
- (3)加速擴大開發自動化生產設備及製程，以提升生產效率及降低生產成本。
- (4)導入 TIPTOP 作業系統，提升及推動企業資源整合，強化資訊管理，提昇企業競爭力。
- (5)提高製程良率及縮短生產週期，以降低成本及提昇效率。

##### 2.長期業務發展計畫

###### (1)鞏固市場領導地位

本公司結合 100%轉投資公司持續發展垂直整合效益，提高 LCD /LED Monitor 及 TV 連接線組之產能，保持市場佔有率達 60%以上，鞏固全球訊號連接線領導地位。

###### (2)積極開發新產品

除現有產品外，本公司結合 100%轉投資公司，積極擴大新產品之開發，由原包括銅品、線纜、沖壓件、塑料件、合金產品及模具等八大產品事業群，增加 AC 電源線和

FFC 軟排線二大新產品，擴大建立為十大產品事業群，並利用本公司現有在全球 LCD /LED Monitor 及 T V 連接線產業供應鏈領導優勢，同時推廣電源線(包括全球中規/美規/歐規/..等)及 FFC，並擴及至日常中小家電產品應用，加速產品水平發展。

### (3)擴大營運規模

進行國際化佈局，與國際品牌合作，打入電子通路市場，並規劃建立海外生產據點，以擴大營運規模及分散風險，並可就近提供客戶即時服務，以建立穩固之客戶關係。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.集團主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元

地 區	101 年 度	
	銷售金額	比例(%)
亞 洲	1,748,173	96.50%
美 洲	26,869	1.53%
歐 洲	2,972	1.97%
營業淨額	1,778,014	100.00%

#### 2.市場佔有率：

本公司 101 年度集團合併營收淨額為 1,778,014 仟元，主要為電腦訊號線及連接線收入。其中訊號線，依據研究部門 WitsView 統計分析，2012 年全球 LCD /LED Monitor 全球整體液晶監視器品牌廠商出貨量約 1.54 億台，較 2011 年衰退 3.9%；但集團所佔市場比例，依出貨數量 99,973 仟條，供給佔全球需求比例約當 64.9%。

#### 3.市場未來供需狀況與成長性：

預測 2013 年全球液晶監視器（含 AIO(AllinOne)產品）出貨量可能接近 1.62 億台，維持衰退走勢。其中，液晶監視器出貨量估約 1.481 億台；AIO 機種出貨量估約 1400 萬台。針對 2013 年液晶監視器市場展望偏向保守，市場研究機構 WitsView 說明，從市場需求面來看，主要影響因素有 3 項：一是全球經濟表現仍充滿不確定性，消費者恐仍須勒緊褲帶；二是液晶監視器實為 PC 周邊產品，儘管市場期待微軟 Windows8 的成功，但預估 PC 市場仍將持續受到平板電腦及智慧型手機熱銷的排擠；三是產品走向輕薄時尚，Ultrabook/Ultra-like 筆電將掀降價風，威脅傳統（桌機+監視器）市場規模。

#### 4.競爭利基：

##### (1)建構垂直整合生產製程

本公司為降低生產成本及提昇競爭力，主要原料銅線、線材及各項精密沖壓模具已由 100%轉投資之鴻碩(蘇州)自製量產，已能充分掌握主要關鍵性材料及零組件，相對於其他同業，更加提升產品競爭力。

##### (2)優秀的經營團隊

本公司經營團隊於業界均有多年經驗，對技術及市場需求均能及時掌握，研發人員亦具有堅實的研發能力，均能充分配合客戶開發出符合客戶需求的產品。

### (3)穩定的產品品質

本公司一直以來，均獲得客戶長期信賴，本公司及 100% 轉投資公司，已取得 ISO-9001、ISO-14001、ISO-18000、QC080000、OHSAS 18001 及汽車業的 TS16949 認證，足以提供客戶穩定的產品品質。

### (4)多角化的產品規格

本公司結合市場趨勢需求，產品亦配合發展，具有規格齊全的產品，2013 年度本公司更增加了 FFC Cable, Power Cord 兩大產品，足以滿足各種電子產品的應用需求，未來計畫朝各製程產品水平發展，以拓展產品發展領域。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### ①掌握原材料自主權

本公司自 2006 年完成產線垂直整合作業，從銅板、線材到零組件，均皆已自行產製，可提供生產用上、中游原材料，不受限外部廠商供應的限制，擁有原材料自主權。

#### ②主要客戶均為知名廠商，良好的客戶合作關係

本公司之主要客戶均為 LCD/LED Monitor/TV 國際知名大廠，如佳世達集團、冠捷/捷聯(AOC/TPV)集團、鴻海集團、韓國 LG 集團、仁寶集團、緯創集團、羅技集團等，在全球 Monitor/TV 市場上，均具有舉足輕重的地位。並由於 PC 市場整合的態勢明顯，未來仍將以國際大廠為主，且朝向大者恆大方向發展。因此，對本公司而言，在以國際大廠為主要客戶的穩固基礎上，可使營收和市場佔有率穩定。

### (2)不利因素及因應對策

#### ①產品價格競爭激烈，毛利下降

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關整合型訊號連接器需求快速成長，使得投入競爭業者逐漸增加，同業競爭日益激烈，產品價格壓力增加，獲利亦可能下滑。

因應對策：

研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，以提升產品品質，並提供整合型及高附加價值之產品，使產品更具競爭力。另持續擴增產能並提升良率，以達到生產之規模經濟，使單位生產成本下降。

#### ②主要原料價格波動幅度較大

鴻碩(蘇州)建置煉銅設備，完成自製線材製程，銅材即成為本公司產品主要原料。銅品價格係以倫敦金屬交易所(London Metal Exchange, LME)之報價作為主要交易參考價格。受到全球經濟景氣變化，原物料價格劇烈波動，屬貴重金屬的銅品價格波動幅度亦大。

因應對策：

除依經驗採購並調整安全庫存外，與銅品供應商協定採購合約，約定以國際市場銅品交易之月平均收盤價作為銅板採購價格之依據；以及與客戶約定銅板原料依現貨價格採用點價方式，並依銅品規格向客戶報價加工費，獲利來源為加工費，此舉可將銅價變動風險轉由客戶承擔，消弭銅價變動風險，以減少銅價波動對獲利帶來的影響。此外，也依據市場行情及考量獲利，適時調整產品售價，以轉嫁銅價波動風險。

③ 中國大陸沿海國內勞動之工資成本持續增加

由於中國地區勞工合同最低保障工資逐年上漲，江蘇地區 2012 年基本工資相較於 2011 年提高了 20%，預估後續每年中國還會加速進行調漲基本工資和各項社會保險最低保障，以前中國低廉人力成本優勢已經不復，也將失去未來競爭力。

因應對策：

因應中國大陸實施勞動合同法，使子公司之勞工成本上揚，唯有引進專業人員，不斷改善產品製程朝自動化發展，陸續增購自動化生產設備，減少人力需求，強化委外生產製造及管理，增加產能以因應訂單的需求。

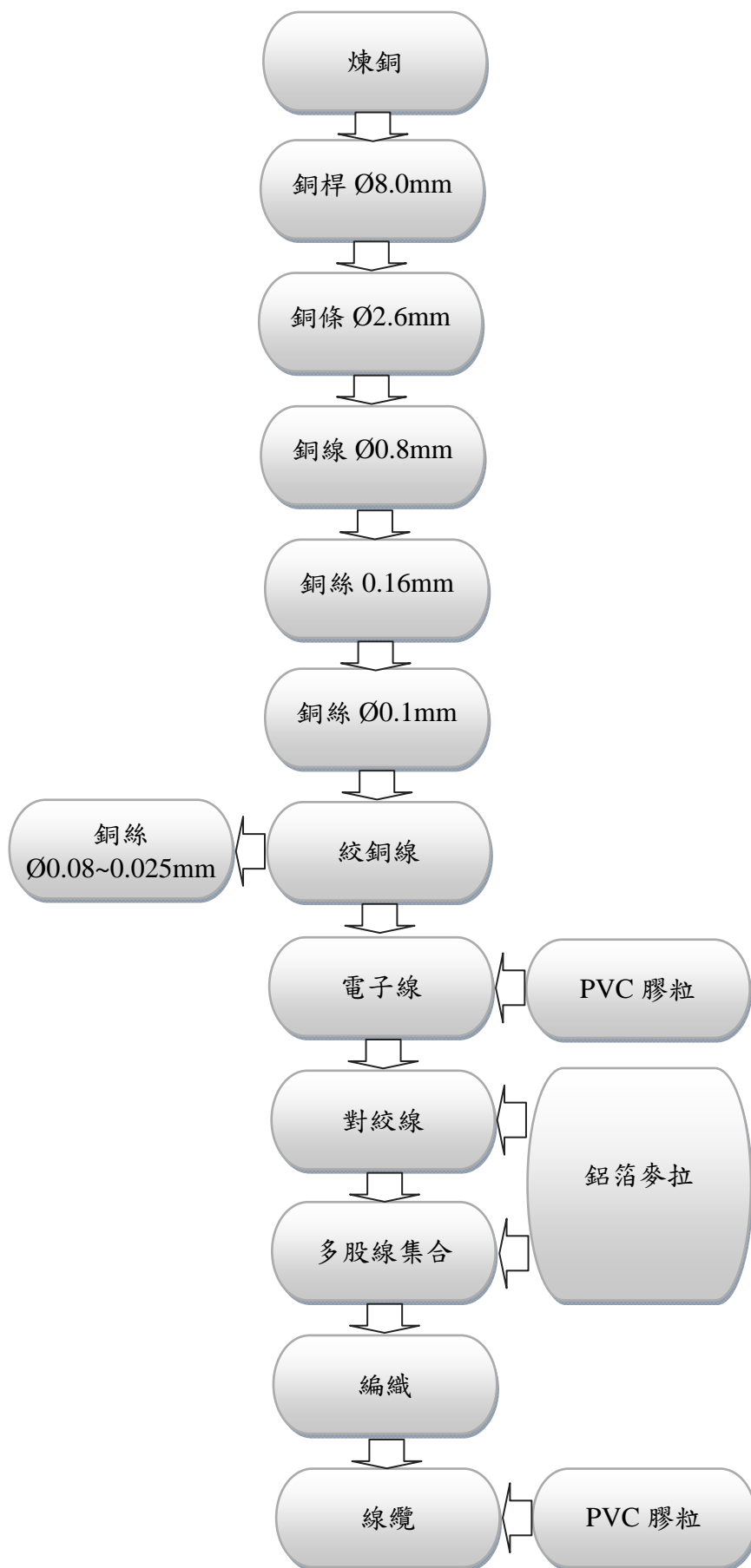
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

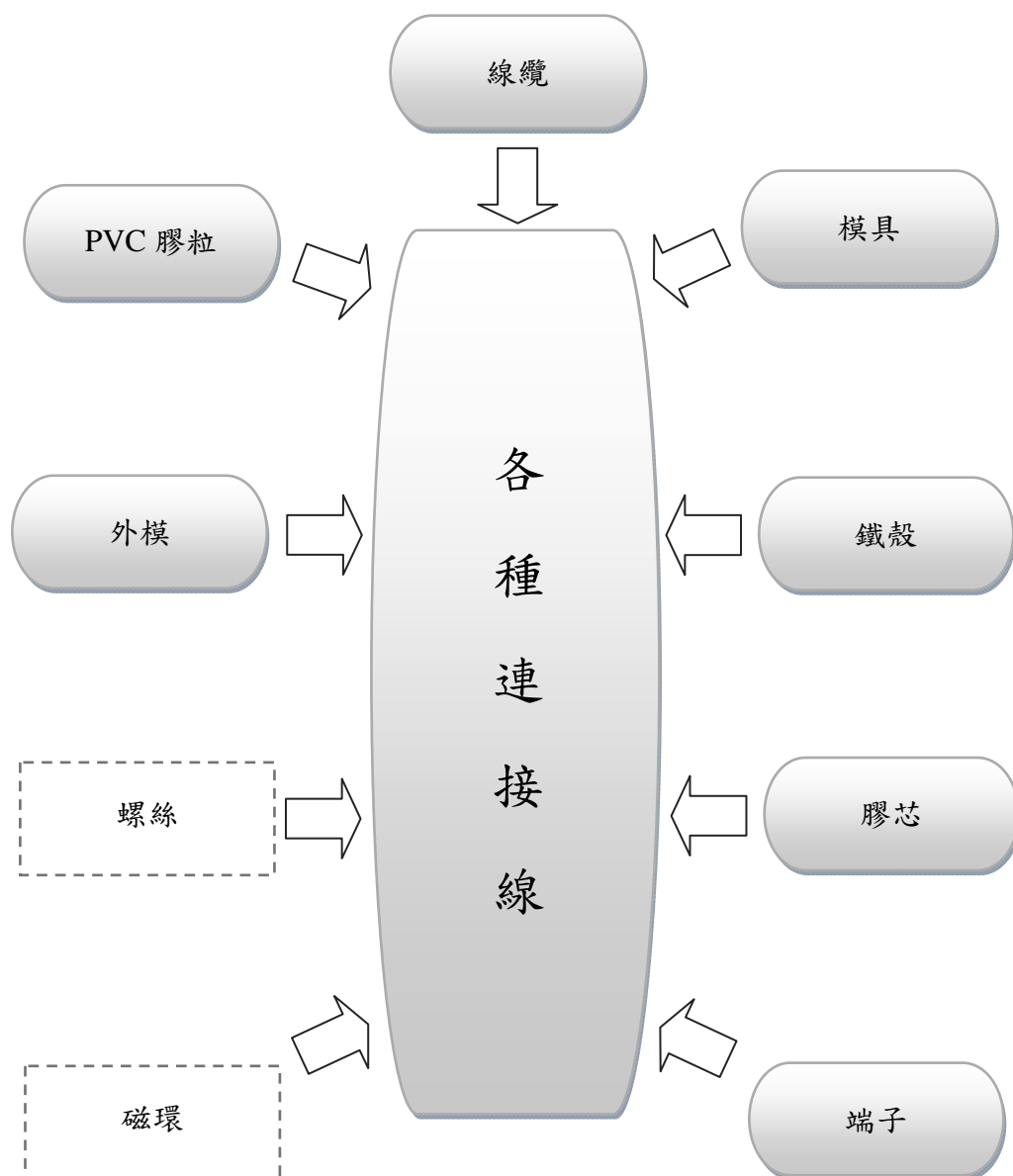
主要產品	重要用途
1. 電子信號線纜 (Raw Cable)	可適用於監視器、印表機、光碟機等諸多電腦週邊產品、電腦系統、通訊網路系統之電子信號傳輸媒介。
2. 連接器 (Connector)	電腦、通訊系統、家電產品辦公設備等系統間之各式接插器。
3. 連接線 (Cable Assembly)	附連接器接頭之連接線，適用於電子系統與週邊產品間之電子信號傳輸。
4. 銅品 (Copper Products)	所有電力電纜、電器用品內置的大小發電用馬達、通信線、電子及電腦配線、電源用線、數位相機用線、手機用線及汽車配線等各種電線伸拉用途之原料。

2.主要產品產製過程：

(1)抽拉銅線銅絲流程



(2) 訊號連接線生產流程



備註：  自製件  
 零件加工

## (三)主要原料之供應狀況

主要原物料	供應來源	目前供應狀況
CABLE (線材)	鴻碩精密(蘇州)	良好
銅桿	正威	良好
錫絲、棒	金箭	良好
CORE (磁環)	微磁、科峰	良好
CONNECTOR、CASE (連接器)、(鐵殼)	錦捷、富創	良好
熱溶膠、環保袋	誠泰化工、鑫華冠	良好

## (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

## 1.最近二年度主要進貨廠商資料：

單位：新台幣仟元

年度 名次	101年度				100年度			
	公司名稱	進貨金額	比例	與發行人之關係	公司名稱	進貨金額	比例	與發行人之關係
1	鴻碩精密(蘇州)	352,744	97.49%	有	鴻碩精密(蘇州)	468,630	74.39%	有
2	錦捷	6,852	1.89%	無	丸紅	87,324	13.86%	無
3	其他	2,234	0.62%	-	其他	73,989	11.75%	-
	進貨淨額	361,830	100.00%	-	進貨淨額	629,943	100.00%	-

本公司自 100 年 2 月起交易政策改變，孫公司鴻碩(蘇州)生產線材用之銅板原料已改由富如海與鴻碩(蘇州)自行採購，以分散採購集中度。101 年度及 100 年度本公司主要跟孫公司鴻碩精密(蘇州)採買成品訊號線與半成品線材等。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

年度 名次	101年度				100年度			
	公司名稱	銷售額	百分比 (%)	與發行人之關係	公司名稱	銷售額	百分比 (%)	與發行人之關係
1	鴻富錦重慶	142,281	30.68%	無	三星(香港)	208,191	21.61%	無
2	上鴻電子	83,800	18.07%	曾孫公司	捷聯	161,376	16.75%	無
3	捷聯	48,006	10.35%	無	奇美	97,972	10.17%	無
4	LGEIN 新城	25,914	5.59%	無	富如海	51,338	5.33%	子公司
5	其他	163,814	35.31%	無	其他	444,605	46.14%	無
	銷貨淨額	463,815	100.00%	-	銷貨淨額	963,482	100.00%	-



由最近二年度主要銷貨客戶排行可知，本公司主要銷售客戶係以世界級前十大液晶顯示器代工大廠為主要交易對象，公司將持續維護及積極擴充業績，並依計劃性逐步提升產能與產量，以分散客戶集中度，降低銷貨過度集中風險。自 100 年 2 月起因公司交易政策改變，原銷售予富如海轉售孫公司鴻碩(蘇州)生產線材用之銅板原料已改由鴻碩(蘇州)自行採購，使銷售予關係人之銅板減少；而自 101 年度起新增加銷售予關係人-上鴻之訊號線成品銷售。其他部分主要內容為提供孫公司-鴻碩(蘇州)之諮詢服務收入及銷售比例未滿 10%之其他客戶。

(五)最近二年生產量值表：

生產量/值單位：仟 PCS/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	101年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
訊號連接線	11,634	11,634	224,556	21,219	21,219	463,718
數位連接線	4,160	4,160	132,516	2,560	2,560	85,387
其他連接線	371	371	6,300	6,958	6,958	134,784
合計	16,165	16,165	363,372	30,737	30,737	683,889

本公司101年度經營策略改變，捨棄以往毛利較低之產品，且積極開發新產品，然目前新產品正在進行測試及認證，尚未進入量產階段，故造成101年度產能及產值下降。

(六)最近二年度銷售量值表：

量單位：連接線仟 PCS/銅品原料噸。值單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	101年度				100年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連接線	131	3,804	16,037	408,642	125	3,551	30,989	737,806
銅板原料	-	-	53	13,454	-	-	473	182,586
其他	-	-	-	37,915	-	-	6,158	39,539
合計	131	3,804	16,090	460,011	125	3,551	37,620	959,931

本公司營業收入主要以外銷為主，101 年度營收金額較 100 年度減少\$499,667 仟元，減少比例為 51.86%，其中 101 年度連接線產品銷售金額較 100 年度減少\$328,911 仟元，減少比例為 44.37%，銷售數量減少 14,946 仟條，減少比例為 48.04%，主要係客戶集團訂單配置問題；在銅板部分，主要係自 100 年 2 月起因公司交易政策改變，孫公司鴻碩(蘇州)生產線材用之銅板原料已改由鴻碩(蘇州)自行採購，使銷售予關係人之銅板減少所致；其他部分主要內容為提供孫公司-鴻碩(蘇州)之諮詢服務收入，101 年度較 100 年度減少\$1,126 仟元，減少比例為 2.88%，主要係匯率差異。

### 三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年度		101 年度	100 年度	102 年截至 3 月 31 日止
員工人數	經理人	15	12	12
	一般人員	33	34	34
	合計	48	46	46
平均年歲		41	40	41
平均服務年資		4.37	5.5	4.58
學歷 分佈 比率	博 士	-	-	
	碩 士	6.25%	2.17%	6.52%
	大(學)專	85.42%	89.14%	86.97%
	高 中	6.25%	6.52%	4.34%
	高中以下	2.08%	2.17%	2.17%
	合 計	100.00%	100.00%	100.00%

### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處份之總額，並說明其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

### 五、勞資關係：

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施、進修及訓練：

①本公司依照有關法令規定，組織職工福利委員會，提撥職工福利金，以規劃、督導及員工福利事項，並推行專司職工福利金之保管、動支及相關職工福利活動。

②勞工保險及全民健康保險：

本公司員工依法參加勞工保險及全民健康保險。

③團體醫療保險：

本公司為員工投保團體意外險及適用於派外人員之商務旅行平安險。

④定期健康檢查：

本公司定期安排員工進行身體健康檢查。

⑤員工分紅及年終獎金：

本公司參酌當年度營運狀況及員工個人工作考績，發放員工分紅及年終獎金。

⑥尾牙活動。

⑦婚喪賀奠補助。

⑧生日禮金。

⑨佳節禮金：端午節、中秋節員工禮金。

⑩員工旅遊補助。

⑪教育訓練：

公司員工得因工作上需求申請外部教育訓練課程，針對員工在職訓練，各部門則視需求安排適當之內部教育訓練課程，對新進員工亦提供適當內訓課程，提供給員工完整的專業技能養成及自我成長發展。

本公司提供員工各項之進修訓練執行情形如下：

項目	進修及訓練項目	班次數	受訓人次	課程時數	訓練支出 (新台幣元)
A	新進人員訓練	32	32	32	0
B	專業職能訓練	2	2	11	12,810
C	主管才能訓練	2	2	36.5	28,500
D	其他訓練	1	13	1	0

註：A.新進人員訓練：提供新進同仁職前訓練和通識訓練。

B.專業職能訓練：係指公司內部提供各單位同仁針對銷售、製造、財務等進行系統操作訓練，及公司同仁至外部參加之專業訓練課程。

C.主管才能訓練：係依主管機關規定單位主管至外部參加之主管才能訓練（財會主管、稽核主管）。

D.其他訓練：本公司內部人(經理人)股權申報應行注意事項之宣導說明會。

(2)退休制度及其實施狀況：

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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。配合新勞工退休制度於九十四年七月一日開始實施，勞工可依其受益情形作適當的選擇；若依其舊制可領取退休金者，可以繼續選擇使用舊制，且並不影響退休金的額度；而勞工若選擇新制者，按其每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(3)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向非常重視勞資關係，並定期召開勞資會議，在內部建立暢通的溝通管道，使員工之想法與意見得以立即獲得反應與處理，因此制定各項政策，將員工權益納入考量，使員工之權益均獲得保障。

(4)工作環境與員工人身安全的保護措施：

項 目	內 容
各項設備之維護及檢查	1.依據消防法規定，每年委外進行大樓消防檢查。 2.與建築物公共安全檢查公司合作進行消防安全檢查，以保障工作環境之安全。 3.本公司每月針對高、低壓電氣設備、電梯、水電、空調、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
門禁安全	1.與保全公司進行大樓安全管理委任。日、夜間大樓皆有保全人員嚴密監視系統。 3.大樓投保公共意外責任保險，以保障員工及大樓進出人員人身安全。
災害防範措施與應變	1.本公司已設有勞工安全管理單位，並訂定「安全衛生工作守則」，明確規定相關重大突發狀況之應變及任務內容。 2.定期辦理大樓消防演練。
生理衛生	1.健康檢查：新進人員身體健康檢查，在職人員依據勞工安全衛生法定期健康檢查。 2.工作環境衛生：營業場所依規定全面禁菸、大樓委任清潔公司每日固定清潔人員打掃，並將每週三訂為辦公室環境清潔日，由員工自行整理座位整潔，且定期委外進行大樓消毒。
心理衛生	1.意見表達：定期勞資會議，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動管道。 2.性騷擾防治：訂立相關辦法規定並設置申訴管道。
保險及醫療慰問	1.本公司為員工投保因意外險保額 200 萬元，對於因公致殘或因公死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。 2.本公司為海外員工投保海外旅行平安險保額 500 萬元，保障員工出差致海外地區之旅行平安及醫療保障。

(二)列示最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛及損失之發生，預計未來亦無勞資糾紛及損失發生之可能。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
背書保證	中國信託銀行	101.07.02~102.07.02	為鴻碩精密電工(蘇州)有限公司向中國信託銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	兆豐銀行	101.11.12~102.11.12	為鴻碩精密電工(蘇州)有限公司向兆豐銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	台北富邦銀行	102.03.05~103.03.05	為鴻碩精密電工(蘇州)有限公司向台北富邦銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	合作金庫銀行	101.05.03~102.05.03	為鴻碩精密電工(蘇州)有限公司向合作金庫銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	玉山銀行	101.08.08~102.08.08	為鴻碩精密電工(蘇州)有限公司向玉山銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	台北富邦銀行	102.03.25~103.03.25	為富如海全球控股有限公司向台北富邦銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	國泰世華銀行	102.02.24~103.02.24	為富如海全球控股有限公司向國泰世華銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	兆豐銀行	101.07.06~102.07.06	為富如海全球控股有限公司向兆豐銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	玉山銀行	101.04.24~102.04.24	為富如海全球控股有限公司向玉山銀行之借款提供保證還款之承諾	無
背書保證	華南銀行	101.07.11~102.07.11	為富如海全球控股有限公司向華南銀行之借款提供保證還款之承諾	無
借款合同	玉山銀行	101.04.24~102.04.24	公司營運用之綜合借款	無
借款合同	兆豐銀行	101.07.06~102.07.06	公司營運用之綜合借款	無
借款合同	華南銀行	101.07.11~102.07.11	公司營運用之綜合借款	無
長期借款合同	華南銀行	99.07.23~114.07.23	公司營運用之擔保借款	無
借款合同	第一銀行	101.10.09~102.10.09	公司營運用之綜合借款	無
借款合同	合作金庫銀行	10101.29~103.01.29	公司營運用之綜合借款	無
借款合同	台北富邦銀行	102.03.05~103.03.05	公司營運用之綜合借款	無
借款合同	國泰世華銀行	102.02.24~103.02.24	公司營運用之綜合借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表－國際財務報導準則

##### 1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 ( 註 1 )
流 動 資 產	1,166,346
不 動 產、廠 房 及 設 備 ( 註 2 )	655,195
無 形 資 產	8,745
其 他 資 產 ( 註 2 )	316,706
資 產 總 額	2,146,992
流 動 負 債	分 配 前 778,685
	分 配 後 778,685
非 流 動 負 債	242,775
負 債 總 額	分 配 前 1,021,460
	分 配 後 1,021,460
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	1,125,532
股 本	638,247
資 本 公 積	355,893
保 留 盈 餘	分 配 前 138,062
	分 配 後 138,062
其 他 權 益	(3,107)
庫 藏 股 票	(3,563)
非 控 制 權 益	0
權 益 總 額	分 配 前 1,125,532
	分 配 後 1,125,532

註 1：上述財務資料業經會計師核閱簽證。

註 2：當年度截至 102 年 3 月 31 日止，無辦理資產重估價情事。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 ( 註 1 )
營 業 收 入	406,644
營 業 毛 利	50,237
營 業 損 益	(844)
營 業 外 收 入 及 支 出	(3,180)
<u>稅 前 淨 利</u>	(4,024)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(4,763)
停 業 單 位 損 失	0
<u>本 期 淨 利 ( 損 )</u>	(4,763)
<u>本 期 其 他 綜 合 損 益</u> <u>( 稅 後 淨 額 )</u>	18,652
<u>本 期 綜 合 損 益 總 額</u>	13,889
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(4,763)
<u>淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益</u>	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	13,889
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0
每 股 盈 餘	(0.08)

註 1：上述財務資料業經會計師核閱簽證。

## (二)簡明資產負債表及損益表－我國財務會計準則

## 1.簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流動資產		305,800	268,186	515,710	396,727	498,431
基金及投資		734,765	774,359	723,960	638,747	597,615
固定資產(註2)		159,023	310,773	388,134	43,950	44,060
無形資產		-	149	152	-	-
其他資產		281,903	133,211	53,449	407	587
資產總額		1,481,491	1,486,678	1,681,405	1,079,831	1,140,693
流動負債 (註3)	分配前	119,707	32,842	194,700	62,724	165,103
	分配後	119,707	32,842	237,249	103,248	189,427
長期負債		191,667	200,000	300,000	-	-
其他負債		60,944	68,887	61,888	58,557	55,612
負債總額 (註3)	分配前	372,318	301,729	556,588	121,281	220,715
	分配後	372,318	301,729	599,137	161,805	245,039
股本		638,247	638,247	607,854	510,799	486,475
資本公積		355,893	355,893	355,893	270,000	270,000
保留盈餘 (註3)	分配前	88,528	140,292	161,926	136,381	104,713
	分配後	88,528	140,292	88,984	66,912	56,065
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		30,068	51,827	(856)	41,370	58,790
未認列為退休金 成本之淨損失		-	(1,310)	-	-	-
庫藏股票		(3,563)	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,109,173	1,184,949	1,124,817	958,550	919,978
	分配後	1,109,173	1,184,949	1,082,268	918,026	895,654

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：最近五年度均未辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，皆依據次年度股東會決議之情形填列。



2.簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元  
(除每股純益以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	100年	99年	98年	97年
營業收入	463,815	963,482	920,437	819,091	899,693
營業毛利	53,814	104,271	117,465	83,234	90,520
營業損益	(10,626)	32,747	47,014	15,720	38,768
營業外收入及利益	12,122	47,571	77,373	81,008	36,032
營業外費用及損失	24,962	20,061	15,217	4,036	4,933
繼續營業部門 稅前損益	(23,466)	60,257	109,170	92,692	69,867
繼續營業部門損益	(19,852)	51,308	95,014	80,316	50,353
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	(19,852)	51,308	95,014	80,316	50,353
每股盈餘(註2)	(0.31)	0.80	1.49	1.42	0.89

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(三)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見	說 明
九十七年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	修正式無保留意見	-
九十八年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	無保留意見	-
九十九年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	無保留意見	-
一〇〇年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、阮呂曼玉	無保留意見	註
一〇一年度	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、阮呂曼玉	無保留意見	-

註：民國一〇〇年度更換會計師係因資誠聯合會計師事務所內部調整，故本公司自民國一〇〇年度起簽證會計師由吳漢期會計師及支秉鈞會計師變更為吳漢期會計師及阮呂曼玉會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

項 目		年 度	當 年 度 截 至	
			1 0 2 年 3 月 3 1 日	
		財 務 資 料 ( 註 1 )		
財務結構 (%)	負債占資產比率		47.58	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		200.10	
償債能力 %	流動比率		149.78	
	速動比率		98.91	
	利息保障倍數		(0.47)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.72	
	平均收現日數		134	
	存貨週轉率(次)		4.08	
	應付款項週轉率(次)		7.53	
	平均銷貨日數		89	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.48	
	總資產週轉率(次)		0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.12)	
	權益報酬率(%) (註2)		(0.43)	
	占實收資本 %比率	營業(損)益		(0.13)
		稅前(損)益		(0.63)
	純益率(%)		(1.17)	
	每股盈餘(元)		(0.08)	
現金流量	現金流量比率(%)		(註3)	
	現金流量允當比率(%)		(註3)	
	現金再投資比率(%)		(註3)	
槓桿度	營運槓桿度		(註3)	
	財務槓桿度		(註3)	

註1：上列財務資料業經會計師核閱簽證。

註2：係母公司權益報酬率。

註3：損益期間僅有一季，故不予列示財務分析。

## (二)財務分析-我國財務會計準則-個別報表

年 度 項 目		最近五年度財務分析(註1)					
		101年度	100年度	99年度	98年度	97年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.13	20.30	33.10	11.23	19.35	
	長期資金占固定資產比率	818.02	358.13	367.09	2,181.00	2,088.01	
償債能力 %	流動比率	255.46	816.59	264.87	632.50	301.89	
	速動比率	207.32	618.67	187.54	534.01	253.78	
	利息保障倍數	(5.72)	12.53	52.96	291.57	26.63	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.92	5.32	4.02	2.85	2.64	
	平均收現日數	125	69	91	128	138	
	存貨週轉率(次)	9.52	8.95	7.94	10.46	12.98	
	應付款項週轉率(次)	15.74	43.36	23.14	15.76	23.05	
	平均銷貨日數	38	41	46	35	28	
	固定資產週轉率(次)	2.92	2.49	2.37	18.64	20.42	
	總資產週轉率(次)	0.31	0.65	0.55	0.76	0.79	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.14)	3.51	7.01	7.26	4.80	
	股東權益報酬率(%)	(1.73)	4.44	9.12	8.55	5.61	
	占實收資本% 比率	營業(損)益	(1.66)	5.13	7.73	3.08	7.97
		稅前(損)益	(3.68)	9.44	17.96	18.15	14.36
	純益率(%)	(4.28)	5.33	10.32	9.81	5.60	
	每股盈餘(元)(註2)	(0.31)	0.80	1.49	1.42	0.89	
現金流量	現金流量比率(%)	(34.31)	666.93	(35.02)	235.78	8.94	
	現金流量允當比率(%)	36.26	40.42	28.48	183.69	(9.00)	
	現金再投資比率(%)	(5.33)	12.09	(7.29)	11.98	(0.97)	
槓桿度	營運槓桿度	0.25	1.23	1.08	1.15	1.07	
	財務槓桿度	0.75	1.19	1.05	1.02	1.08	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

最近二年度各項財務比率變動原因：

(一)個別報表：

1.財務結構：

負債占資產比率：101 年度較 100 年度增加，主係因短期銀行借款增加，又負債增加幅度大於資產減少，使負債占資產比率增加。

長期資金占固定資產比率：101 年度較 100 年度增加，主係因 101 年度將內湖大樓部分出租樓層轉列出租資產，使固定資產減少；又長期負債減少幅度小於固定資產增減少金額，使長期資金占固定資產比率增加。

2.償債能力

流動比率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度短期銀行借款增加，使流動負債增加，流動比率下降。

速動比率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度流動負債增加所致。

利息保障倍數：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度結算為虧損，稅前純益減少所致。

3.經營能力

應收帳款週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因銅品銷貨收入減少所致，因銅品係屬貴金屬，其單價高，價格波動大，其應收帳款天數較短(客戶必須到貨即付，或 30 天內 TT)，故使應收帳款週轉率下降。註：電腦訊號線收款天數較長，約月結 90~120 天左右。

存貨週轉率：最近二年度差異比例僅 6.36%，差異比例不大。

應付款項週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度應付帳款金額增加所致。

固定資產週轉率：101 年度較 100 年度高，主係因固定資產減少幅度大於銷貨收入減少比率。

總資產週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度銷貨收入減少所致。

4.獲利能力

資產報酬率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度為稅後虧損所致。

股東權益報酬率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度為稅後虧損所致。

營業利益及稅前純益占實收資本比率：

(1)營業利益占實收資本比率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年為營業利益不如預期所致。

(2)稅前純益占實收資本比率：主係因 101 年度稅前純益減少所致。

純益率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度稅後損益減少所致。

## (二)財務分析-我國財務會計準則-合併報表

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					
			101 年度	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)		47.92	49.98	51.93	43.42	45.50	
	長期資金占固定資產比率(%)		200.34	148.36	156.53	163.97	186.67	
償債能力	流動比率(%)		150.35	144.88	153.53	156.30	163.82	
	速動比率(%)		103.28	96.20	104.98	108.35	110.31	
	利息保障倍數		(0.94)	4.90	11.49	11.89	3.87	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.71	4.72	6.11	4.67	4.15	
	平均收現日數(日)		135	77	60	78	88	
	存貨週轉率(次)		4.22	6.88	7.98	6.13	5.89	
	應付款項週轉率(次)		7.62	11.77	11.08	9.15	11.21	
	平均銷貨日數(日)		86	53	46	60	62	
	固定資產週轉率(次)		2.74	3.32	3.52	3.97	4.21	
	總資產週轉率(次)		0.83	1.31	1.37	1.39	1.28	
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.39)	2.72	5.23	5.18	4.27	
	股東權益報酬率(%)		(1.73)	4.44	9.12	8.56	5.61	
	占實收 資本比率	營業(損)益		(1.48)	4.52	25.43	23.55	16.75
		稅前(損)益		(4.07)	9.31	21.82	20.71	15.45
	純益率(%)		(1.12)	1.66	2.96	3.40	2.33	
	每股盈餘(元)(註 2)		(0.31)	0.80	1.49	1.42	0.89	
現金 流量	現金流量比率(%)		23.64	3.36	(9.11)	56.74	(5.96)	
	現金流量允當比率(%)		38.59	16.28	15.23	35.22	(8.40)	
	現金再投資比率(%)		9.12	(0.68)	(7.19)	31.13	(8.05)	
槓桿 度	營運槓桿度		(7.31)	3.66	1.44	1.47	1.61	
	財務槓桿度		0.41	2.12	1.09	1.09	1.47	

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

## (二)合併報表：

### 1.財務結構：

負債占資產比率：最近二年度差異比例僅 4.12%，差異比例不大。

長期資金占固定資產比率：101 年度較 100 年度增加，主係因鴻碩(台北)101 年度將內湖大樓部分出租樓層轉列出租資產，使固定產減少；又長期負債減少幅度小於固定資產增減少金額，使長期資金占固定資產比率增加。

### 2.償債能力：

流動比率：最近二年度差異比例僅 3.78%，差異比例不大。

速動比率：最近二年度差異比例僅 7.36%，差異比例不大。

利息保障倍數：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度結算為虧損，稅前純益減少所致。

### 3.經營能力：

應收帳款週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因銅品銷貨收入減少所致，因銅品係屬貴金屬，其單價高，價格波動大，其應收帳款天數較短(客戶必須到貨即付，或 30 天內 TT)，故使應收帳款週轉率下降。註：電腦訊號線收款天數較長，約月結 90~120 天左右。

存貨週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年底期末存貨減少及銷貨成本大幅減少所致。

應付款項週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因期末應付帳款減少及銷貨成本大幅減少所致。

固定資產週轉率：101 年度較 100 年度低，主係因定資產減少及銷貨收入減少所致。

總資產週轉率：101 年度較 100 年度低，主係資產總額減少及銷貨收入減少所致。

### 4.獲利能力：

資產報酬率：101 較 100 年度低，主係因 101 年度為稅後虧損，使資產報酬下降。

股東權益報酬率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度稅後虧損所致。

營業利益及稅前純益占實收資本比率：

(1)營業利益占實收資本比率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度營業利益減少所致。

(2)稅前純益占實收資本比率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度稅前純益減少所致。

純益率：101 年度較 100 年度低，主係因 101 年度稅後損益減少所致。

## 財務比率公式

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 2.償債能力

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

### 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註5)

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註6)

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註7)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

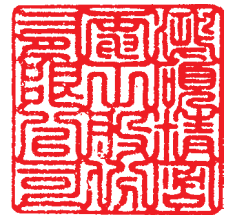
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表等，業經資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂曼玉會計師查核簽證完竣，連同營業報告書之議案，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

鴻碩精密電工股份有限公司



監察人：彭 國 豐



監察人：謝 森 沛



監察人：梁 薺 方



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日



四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003296 號

鴻碩精密電工股份有限公司 公鑒：

鴻碩精密電工股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

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。

依本會計師之意見，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，足以允當表達鴻碩精密電工股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

鴻碩精密電工股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

吳漢期



會計師

阮呂曼玉



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中華民國 102 年 3 月 15 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

40309 台中市西區台中港路一段345號31樓 / 31F, 345, Taichung Port Road, Sec. 1, West Dist., Taichung City 40309, Taiwan  
T: +886 (4) 2328 4868, F: +886 (4) 2328 4858, www.pwc.com/tw

鴻碩精密電子股份有限公司  
資產負債表

民國101年及100年12月31日

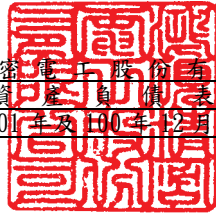


單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 39,053	3	\$ 63,888	4
1120	應收票據淨額		1,278	-	-	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	102,383	7	123,256	8
1150	應收帳款－關係人淨額	五	87,854	6	3,028	-
1160	其他應收款	四(二)(十五)	7,846	1	9,480	1
1180	其他應收款－關係人	五	6,251	-	2,769	-
120X	存貨	四(三)	34,822	2	51,303	4
1260	預付款項	五	22,804	2	13,701	1
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十五)	2,906	-	433	-
1298	其他流動資產－其他		603	-	328	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>305,800</u>	<u>21</u>	<u>268,186</u>	<u>18</u>
<b>基金及投資</b>						
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	734,765	49	774,359	52
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>734,765</u>	<u>49</u>	<u>774,359</u>	<u>52</u>
<b>固定資產</b>						
四(五)及六						
<b>成本</b>						
1501	土地		94,500	6	185,054	12
1521	房屋及建築		61,648	4	120,722	8
1551	運輸設備		8,154	1	8,154	1
1561	辦公設備		2,871	-	2,871	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		167,173	11	316,801	21
15X9	減：累計折舊		( 8,277 )	-	( 6,994 )	-
1670	未完工程及預付設備款		127	-	966	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>159,023</u>	<u>11</u>	<u>310,773</u>	<u>21</u>
<b>無形資產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(九)	-	-	149	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149</u>	<u>-</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(六)及六	269,971	18	124,114	8
1820	存出保證金		115	-	115	-
1830	遞延費用		11,817	1	8,982	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>281,903</u>	<u>19</u>	<u>133,211</u>	<u>9</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,481,491</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,486,678</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻碩精密電子股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(七)及六	\$	57,000	4	\$	-	-
2140	應付帳款			1,641	-		5,451	-
2150	應付帳款-關係人	五		39,074	3		5,916	1
2170	應付費用			13,167	1		20,840	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)		8,333	-		-	-
2280	其他流動負債			492	-		635	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>119,707</u>	<u>8</u>		<u>32,842</u>	<u>2</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(八)及六		191,667	13		200,000	13
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>191,667</u>	<u>13</u>		<u>200,000</u>	<u>13</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(九)		3,776	-		4,817	-
2820	存入保證金			2,095	-		1,015	-
2860	遞延所得稅負債-非流動	四(十五)		48,981	3		55,499	4
2880	其他負債-其他	四(四)		6,092	1		7,556	1
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>60,944</u>	<u>4</u>		<u>68,887</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>372,318</u>	<u>25</u>		<u>301,729</u>	<u>20</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十)		638,247	43		638,247	43
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十一)		355,893	24		355,893	24
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		59,298	4		54,167	4
3320	特別盈餘公積			-	-		857	-
3350	未分配盈餘	四(十三)		29,230	2		85,268	6
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數	四(十五)		30,068	2		51,827	3
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(九)		-	-	(	1,310)	-
3480	庫藏股票	四(十四)	(	3,563)	-		-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>1,109,173</u>	<u>75</u>		<u>1,184,949</u>	<u>80</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		七						
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>1,481,491</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,486,678</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張利榮



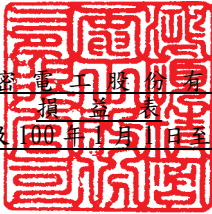
經理人：魯憶萱



會計主管：林宜龍



鴻碩精密電子股份有限公司  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>							
4110	銷貨收入	\$ 427,254	92	\$ 877,074	91		
4170	銷貨退回	( 738 )	-	( 3,618 )	-		
4190	銷貨折讓	( 616 )	-	( 352 )	-		
4100	銷貨收入淨額	425,900	92	873,104	91		
4800	其他營業收入	37,915	8	90,378	9		
4000	營業收入合計	463,815	100	963,482	100		
<b>營業成本</b>							
5110	銷貨成本	( 409,795 )	( 88 )	( 811,286 )	( 84 )		
5800	其他營業成本	-	-	( 50,029 )	( 5 )		
5000	營業成本合計	( 409,795 )	( 88 )	( 861,315 )	( 89 )		
5910	營業毛利	54,020	12	102,167	11		
5920	聯屬公司間未實現利益	( 206 )	-	-	-		
5930	聯屬公司間已實現利益	-	-	2,104	-		
	營業毛利淨額	53,814	12	104,271	11		
<b>營業費用</b>							
6100	推銷費用	( 12,706 )	( 3 )	( 19,447 )	( 2 )		
6200	管理及總務費用	( 45,722 )	( 10 )	( 46,286 )	( 5 )		
6300	研究發展費用	( 6,012 )	( 1 )	( 5,791 )	( 1 )		
6000	營業費用合計	( 64,440 )	( 14 )	( 71,524 )	( 8 )		
6900	營業淨(損)利	( 10,626 )	( 2 )	32,747	3		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110	利息收入	654	-	1,913	-		
7130	處分固定資產利益	1,670	-	25,914	3		
7160	兌換利益	-	-	10,374	1		
7480	什項收入	9,798	2	9,370	1		
7100	營業外收入及利益合計	12,122	2	47,571	5		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	利息費用	( 3,493 )	( 1 )	( 5,224 )	( 1 )		
7521	採權益法認列之投資損失	( 13,378 )	( 3 )	( 12,899 )	( 1 )		
7560	兌換損失	( 6,608 )	( 1 )	-	-		
7880	什項支出	( 1,483 )	-	( 1,938 )	-		
7500	營業外費用及損失合計	( 24,962 )	( 5 )	( 20,061 )	( 2 )		
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利	( 23,466 )	( 5 )	60,257	6		
8110	所得稅利益(費用)	3,614	1	( 8,949 )	( 1 )		
9600	本期淨(損)利	( \$ 19,852 )	( 4 )	\$ 51,308	5		
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
9750	基本每股(虧損)盈餘 本期淨(損)利	( \$ 0.37 )	( \$ 0.31 )	\$ 0.94	\$ 0.80		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張利榮

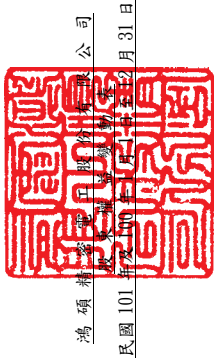


經理人：魯憶萱



會計主管：林宜龍





鴻碩精密工業股份有限公司  
民國101年12月31日

單位：新台幣千元

100 年 度	保					盈		餘		未認列為退休金 成本之淨損失	庫	股	票	合	計		
	普通	股	溢	價	法定	盈	餘	公	積							未	分
100年1月1日餘額	\$	607,854	\$	355,893	\$	44,666	\$	-	\$	117,260	(\$	856)	\$	-	\$	1,124,817	
99年度盈餘指撥及分配		-		-		9,501		-		(	9,501)					-	
法定盈餘公積		-		-		-		857		(	857)					-	
特別盈餘公積		30,393		-		-		-		(	30,393)					-	
股票股利		-		-		-		-		(	42,549)					(	
現金股利		-		-		-		-			51,308					(	
100年度淨利		-		-		-		-		-	52,683					51,308	
累積換算調整數之變動		-		-		-		-		-	-					52,683	
未認列退休金成本之變動		-		-		-		-		-	(	1,310)				(	
100年12月31日餘額	\$	638,247	\$	355,893	\$	54,167	\$	857	\$	85,268	\$	51,827	(\$	1,310)	\$	1,184,949	
101 年 度																	
101年1月1日餘額	\$	638,247	\$	355,893	\$	54,167	\$	857	\$	85,268	\$	51,827	(\$	1,310)	\$	1,184,949	
100年度盈餘指撥及分配		-		-		5,131		-		(	5,131)					-	
法定盈餘公積		-		-		-		857								-	
迴轉特別盈餘公積		-		-		-		-		(	31,912)					(	
現金股利		-		-		-		-		(	19,852)					(	
101年度淨利		-		-		-		-		(	21,759)					(	
累積換算調整數之變動		-		-		-		-		-	1,310					1,310	
未認列退休金成本之變動		-		-		-		-		-	-					(	
買回庫藏股		-		-		-		-		-	(	3,563)				(	
101年12月31日餘額	\$	638,247	\$	355,893	\$	59,298	\$	-	\$	29,230	\$	30,068	\$	-	(\$	3,563)	\$

註：民國100年度及99年度盈餘實際配發董監酬勞分別為新台幣1,018千元及2,328千元，員工紅利分別為新台幣1,018千元及2,328千元，已列為年度費用，並自損益表中扣除，詳附註四(十三)。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：張利榮

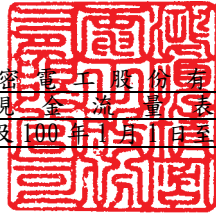


經理人：魯應堂



會計主管：林宜龍

鴻碩精密電工股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨(損)利	(\$ 19,852)	\$ 51,308
調整項目		
折舊及攤銷費用	9,430	8,380
呆帳回升利益	-	( 1,645 )
存貨跌價損失(回升利益)	1,736	( 1,065 )
採權益法評價之投資損失	13,378	12,899
聯屬公司間未(已)實現利益	206	( 2,104 )
處分固定資產利益	( 1,670 )	( 25,914 )
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	( 1,278 )	1,249
應收帳款淨額	20,873	31,273
應收帳款-關係人淨額	( 84,826 )	78,504
其他應收款	1,634	( 1,697 )
其他應收款-關係人	( 3,482 )	2,443
存貨	14,745	90,420
預付款項	( 9,103 )	( 3,788 )
其他流動資產	( 275 )	140
應付帳款	( 3,810 )	22,079 )
應付帳款-關係人	33,158	5,183
應付所得稅	-	( 389 )
應付費用	( 7,673 )	( 5,768 )
其他流動負債	( 143 )	( 671 )
應計退休金負債	418	295
遞延所得稅資產負債變動數	( 4,534 )	2,059
營業活動之淨現金(流出)流入	( 41,068 )	219,033
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人減少(增加)	-	30,004
購置固定資產	-	( 7,550 )
出售固定資產價款	-	66,426
存出保證金增加	-	( 58 )
遞延費用增加	( 6,372 )	( 3,142 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 6,372 )	85,680
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	57,000	( 108,142 )
應付短期票券減少	-	( 29,992 )
長期借款減少	-	( 100,000 )
存入保證金增加	1,080	515
發放現金股利	( 31,912 )	( 42,549 )
買回庫藏股價款	( 3,563 )	-
融資活動之淨現金流入(流出)	22,605	( 280,168 )
本期現金及約當現金(減少)增加	( 24,835 )	24,545
期初現金及約當現金餘額	63,888	39,343
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,053	\$ 63,888
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 3,465	\$ 5,240
本期支付所得稅	\$ -	\$ 9,316
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 8,333	\$ -

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張利榮



經理人：魯憶萱



會計主管：林宜龍



鴻碩精密電工股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)鴻碩精密電工股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 80 年 12 月，原名高而富電通股份有限公司，於民國 95 年 6 月更名為鴻碩精密電工股份有限公司，自民國 99 年 5 月 11 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心營業處所掛牌上櫃。主要營業項目為製造、銷售各種電腦連接線及電腦週邊產品及銅板買賣。

(二)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 48 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)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。

(二)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) 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。

### (三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及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票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、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，迴轉之金額認列為當期利益。

### (四) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。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後之餘額。

### (五) 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 50% 以上或具有控制力者，採權益法評價，並編製合併財務報表。

2. 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」作為本公司股東權益之調整項目。



## (六) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 固定資產係依估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年外，餘為 3 至 5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分資產損益，列入當期損益。

## (七) 遞延費用

遞延費用主係裝潢工程、電腦連接線認證費用及資訊系統之購買等，並按其估計效益年數 1~5 年，採平均法攤銷。

## (八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

## (九) 退休金

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、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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) 所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間所得稅分攤，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。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於

基本稅額者，當年度應納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；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，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

5. 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)。

#### (十一) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十二) 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差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十三) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。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。

#### (十四) 每股盈餘

有關每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

#### (十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、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。

#### (十六) 營運部門

1. 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。
2. 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) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新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」，就應收票據及帳款、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，此項會計原則變動對民國 100 年度損益並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之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，並依公報規定於合併財務報表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12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 141	\$ 182
支票存款及活期存款	38,912	63,706
	<u>\$ 39,053</u>	<u>\$ 63,888</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 103,765	\$ 124,638
減：備抵呆帳	( 1,382)	( 1,382)
	<u>\$ 102,383</u>	<u>\$ 123,256</u>

本公司於民國 101 年 1 月 1 日至 10 月 31 日及 100 年度與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失。另金融機構得就所出售之應收帳款保留一定金額作為備抵銷貨退回及折讓(帳列其他應收款)，該保留款於應收帳款獲得清償時返還；如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿 90 天後償還。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

100年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	保留金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
富邦銀行	<u>\$ 31,774</u>	<u>\$ 31,774</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ 25,340</u>	1.95%~2.15%

(三) 存 貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 6,560	(\$ 1,873)	\$ 4,687
在 製 品	2,883	( 30)	2,853
製 成 品	28,926	( 1,644)	27,282
	<u>\$ 38,369</u>	<u>(\$ 3,547)</u>	<u>\$ 34,822</u>
	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 23,572	(\$ 754)	\$ 22,818
半 成 品	8	-	8
製 成 品	29,534	( 1,057)	28,477
	<u>\$ 53,114</u>	<u>(\$ 1,811)</u>	<u>\$ 51,303</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 408,051	\$ 812,351
其他營業成本	-	50,029
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	1,736	( 1,065)
存貨盤損	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 409,795</u>	<u>\$ 861,315</u>

(四)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
富如海全球控股有限公司	<u>\$ 734,765</u>	100%	<u>\$ 774,359</u>	100%

2. 本公司民國 101 年度及 100 年度採權益法評價認列之投資損失分別為 \$13,378 及 \$12,899，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
3. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司與子孫公司間因順、逆流交易所產生之未實現利益分別為 \$ 6,092 及 \$ 7,556(表列其他負債-其他)，業依規定銷除。
4. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日對持有具控制能力之被投資公司均已列入合併財務報表之編製個體，並另行編製合併財務報表。

(五) 固定資產

		101年12月31日		
		原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	地	\$ 94,500	\$ -	\$ 94,500
房屋及建築	建築	61,648	( 2,921)	58,727
運輸設備	設備	8,154	( 4,322)	3,832
辦公設備	設備	2,871	( 1,034)	1,837
預付設備款	款	127	-	127
		<u>\$ 167,300</u>	<u>(\$ 8,277)</u>	<u>\$ 159,023</u>

		100年12月31日		
		原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	地	\$ 185,054	\$ -	\$ 185,054
房屋及建築	建築	120,722	( 3,354)	117,368
運輸設備	設備	8,154	( 3,109)	5,045
辦公設備	設備	2,871	( 531)	2,340
預付設備款	款	966	-	966
		<u>\$ 317,767</u>	<u>(\$ 6,994)</u>	<u>\$ 310,773</u>

1. 本公司於民國 100 年 1 月間與昱德企業股份有限公司及巨普科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，出售位於新北市中和區中原段 0523 地號上之土地及建築物(不含非訂著之設備及裝潢)，該房地交易合約總價計 \$69,750，處分利益計 \$24,248。
2. 本公司提供固定資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(六) 出租資產

		101 年 12 月 31 日		
		原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	地	\$ 166,500	\$ -	\$ 166,500
房屋及建築	建築	108,618	( 5,147)	103,471
		<u>\$ 275,118</u>	<u>(\$ 5,147)</u>	<u>\$ 269,971</u>

		100 年 12 月 31 日		
		原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	地	\$ 75,946	\$ -	\$ 75,946
房屋及建築	建築	49,544	( 1,376)	48,168
		<u>\$ 125,490</u>	<u>(\$ 1,376)</u>	<u>\$ 124,114</u>

1. 本公司分別與思立國際股份有限公司、威加國際股份有限公司及國泰世華商業銀行股份有限公司簽訂不動產租賃契約，將台北市內湖區舊宗段之建物供其作為營運使用。
2. 本公司提供出租資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(七) 短期借款

借 款 性 質	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ 57,000	\$ -
利率區間	1.29%~1.42%	-

(八) 長期借款

借款性質	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	借款期間 99.07.23~114.07.23，共15 年，前三年無須償還本金， 三年後本金按月攤還。	\$ 200,000	\$ 200,000
減：一年內到期部份		( 8,333)	-
		\$ 191,667	\$ 200,000
利率區間		1.83%	1.33%

本公司提供固定資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(九) 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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	101年度	100年度
折現率	2.00%	2.50%
薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產報酬率	2.50%	2.50%

(2) 本公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ 1,505	\$ 1,352
非既得給付義務	3,984	10,060
累積給付義務	5,489	11,412
未來薪資增加之影響數	405	911
預計給付義務	5,894	12,323
退休基金資產之公平市價	( 6,920)	( 6,595)
提撥狀況	( 1,026)	5,728
未認列過渡性淨給付義務	-	( 149)
未認列退休金(損)益	4,802	( 2,221)
補列之最低退休金負債	-	1,459
應計退休金負債	\$ 3,776	\$ 4,817
既得給付	\$ 1,637	\$ 1,524

(3) 淨退休金成本組成明細如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 324	\$ 326
利息成本	308	270
退休基金資產之預期報酬	( 169)	( 172)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	149	149
未認列退休金利益攤銷數	66	-
	\$ 678	\$ 573

3. 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。民國 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,621 及 \$1,480。

#### (十) 股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$1,000,000 (其中 \$100,000 供發行認股權憑證、附認股權公司債或附認股權特別股)，實收資本額為 \$638,247，每股面額 10 元，期末流通在外股數分別為 63,471 仟股(扣除庫藏股 353 仟股)及 63,824 仟股。
- 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東會通過，決議以未分配盈餘 \$30,393 辦理增資，每股面額 10 元，共計發行 3,039 仟股，並經董事會決議以民國 100 年 7 月 26 日為增資基準日，上項增資案業經主管機關核准並辦理



變更登記完竣。

(十一) 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。

(十二) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。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。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損及提繳稅款後，次提存百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，餘方得依股東會決議分派，分派盈餘時，除保留部份盈餘外，應就盈餘作如下分配：

(1) 董監酬勞百分之三以下（含）

(2) 員工紅利百分之一以上

(3) 其餘為股東紅利，股東紅利由董事會議定，經股東會決議之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。

2. 依本公司章程規定，全體董事及監察人之報酬，得授權董事會依其對本公司營運參與之程度、個人貢獻度及參酌同業通常水準支付之。

3. 本公司分別於民國 101 年 6 月 5 日及 100 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 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	\$ 5,131	\$ -	\$ 9,501	\$ -
特別盈餘公積	-	-	857	-
股票股利	-	-	30,393	0.50
現金股利	31,912	0.50	42,549	0.70
	<u>\$ 37,043</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 83,300</u>	<u>\$ 1.20</u>

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 4 月 20 日董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 101 年度為稅後虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。本公司民國 100 年度盈餘實際配發員工分紅及董監酬勞均為\$1,018 與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞均為\$1,379 之差異金額共為\$722，已調整於民國 101 年度損益。
5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十四) 庫藏股

1. 民國 101 年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位：仟股

收回原因	101年度			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
供轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>353</u>	<u>-</u>	<u>353</u>

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$3,563。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 3,989)	\$ 10,244
永久性差異之所得稅影響數	101 (	3,423)
以前年度所得稅(高)低估數	( 591)	642
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,512	1,171
其他	( 647)	315
所得稅(利益)費用	( 3,614)	8,949
減：以前年度所得稅高(低)估數	591 (	642)
以前年度退稅款	( 3,049)	-
遞延所得稅資產淨變動數	4,534 (	2,059)
暫繳及扣繳稅款	( 6,308)	( 8,706)
應收退稅款	(\$ 7,846)	(\$ 2,458)

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 2,906	\$ 433
遞延所得稅資產-非流動	1,660	1,873
遞延所得稅負債-非流動	( 50,641)	( 57,372)
	(\$ 46,075)	(\$ 55,066)

3. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
與損益相關				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,547	\$ 603	\$ 1,811	\$ 308
虧損扣抵	7,028	1,195	-	-
未實現兌換損失(利益)	1,589	270	( 994)	( 169)
備抵呆帳超限	3,911	665	105	18
未實現銷貨折讓	814	138	1,624	276
未實現銷貨毛利	206	35	-	-
		<u>\$ 2,906</u>		<u>\$ 433</u>
非流動項目：				
與損益相關				
國外長期股權投資收益	(\$ 261,666)	(\$ 44,483)	(\$275,045)	(\$46,757)
退休金超限	3,882	660	3,465	589
未實現處分固定資產利益	5,886	<u>1,000</u>	7,556	<u>1,284</u>
		( 42,823)		( 44,884)
與股東權益相關				
累積換算調整數	36,227	( <u>6,158</u> )	62,442	( <u>10,615</u> )
		<u>(\$ 48,981)</u>		<u>(\$55,499)</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
101(預估)	\$ 7,028	\$ 1,195	\$ 1,195	111

5. 本公司帳列之未分配盈餘均屬民國 87 年度以後產生者。

6. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ 3,133</u>
	101年度(預計)	100年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	<u>4.32%</u>	<u>4.82%</u>

7. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十六) 每股(虧損)盈餘

	101年度					
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損		(單位：新台幣元)
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損： 屬於普通股股東 之本期純損	(\$ 23,466)	(\$ 19,852)	63,680	(\$ 0.37)	(\$ 0.31)	

	100年度					
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘		(單位：新台幣元)
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘： 屬於普通股股東 之本期純益	\$ 60,257	\$ 51,308	63,824	\$ 0.94	\$ 0.80	

因員工分紅若採發放股票之方式對本公司民國 101 年度及 100 年度財務報表無重大影響，對每股盈餘亦無重大影響，故不擬計算稀釋每股盈餘。

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十七) 用人折舊折耗及攤銷費用

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,550	\$30,460	\$33,010	\$ 3,452	\$30,016	\$33,468
勞健保 費用	239	2,376	2,615	329	2,083	2,412
退休金 費用	166	2,133	2,299	211	1,842	2,053
其他用 人費用	108	1,230	1,338	212	1,395	1,607
折舊費用	25	3,587	3,612	54	3,888	3,942
攤銷費用	158	4,218	4,376	369	3,098	3,467

註：折舊費用係未包含出租資產之折舊\$1,442及\$971(表列「營業外費用及損失－什項支出」)。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
富如海全球控股有限公司(富如海全球)	子公司
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司 (鴻碩精密(蘇州))	孫公司
福清鴻碩電子有限公司(福清鴻碩)	孫公司
蘇州上鴻電子貿易有限公司(蘇州上鴻)	曾孫公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	101年度		100年度	
	金額	佔本公司 營業收入 百分比	金額	佔本公司 營業收入 百分比
銷貨收入				
成品銷貨收入：				
蘇州上鴻	\$ 83,800	18	\$ -	-
鴻碩精密(蘇州)	7,297	2	-	-
	<u>91,097</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他營業收入				
銅品銷貨收入：				
富如海全球	-	-	56,229	6
減：去料加工沖銷收入	-	-	(4,891)	(1)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,338</u>	<u>5</u>
技術服務收入：				
鴻碩精密(蘇州)	37,915	8	39,040	4
	<u>\$ 129,012</u>	<u>28</u>	<u>\$ 90,378</u>	<u>9</u>

- (1)上開銷售成品予蘇州上鴻之交易，係以進貨成本加計雙方約定之百分比為銷售價格，收款期限為月結120天內。
- (2)上開銷售銅板料品之交易，係以進貨成本加計雙方約定之百分比為銷售價格，收款期限為月結120天內或債權債務互抵。本公司已將風險及所有權尚未移轉部份之進銷貨淨額予以銷除。自民國100年2月起變更交易模式，不再由本公司採購銅板料品，透過富如海全球委託鴻碩精密(蘇州)加工；改由鴻碩精密(蘇州)自行委託富如海代為採購銅板料品進行生產，本公司直接向鴻碩精密(蘇州)購入產品。
- (3)技術服務收入係對鴻碩精密(蘇州)提供協助研發、管理顧問及營運績

效等服務，每月依雙方議定價格計收，收款條件為每月收款。惟雙方得依實際營運狀況，定期調整計價及收款方式。

## 2. 進貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
鴻碩精密(蘇州)	\$ 352,744	97	\$ 468,630	74

上開向鴻碩精密(蘇州)進貨之交易，進貨價格係按雙方議定之價格計算，付款條件以預付或月結 30 天內。

## 3. 加工費

	101年度		100年度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
福清鴻碩	\$ 26,555	99	\$ 77,402	69
鴻碩精密(蘇州)	205	1	34,096	31
	\$ 26,760	100	\$ 111,498	100

上開對鴻碩精密(蘇州)之加工費係依產品別不同，分別以本公司最終售價加成，再扣除本公司提供之原料成本後支付，或以雙方議定價格計算；另對福清鴻碩係以雙方議定價格計算。上述付款期限以預付或月結 30 天內。

## 4. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
蘇州上鴻	\$ 76,330	40	\$ -	-
鴻碩精密(蘇州)	11,524	6	3,028	2
	\$ 87,854	46	\$ 3,028	2

5. 其他應收款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
保證手續費收入：				
富如海全球	\$ 4,086	29	\$ 363	3
代墊款：				
鴻碩精密(蘇州)	1,563	11	1,663	14
福清鴻碩	602	4	743	6
	<u>\$ 6,251</u>	<u>44</u>	<u>\$ 2,769</u>	<u>23</u>

6. 預付貨款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
福清鴻碩	<u>\$ 21,783</u>	<u>96</u>	<u>\$ 12,945</u>	<u>94</u>

7. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
鴻碩精密(蘇州)	<u>\$ 39,074</u>	<u>96</u>	<u>\$ 5,916</u>	<u>52</u>

8. 資金融通

本公司資金貸與(表列其他應收款-關係人)明細如下：

	101年度				
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入	期末應收利息
富如海全球	<u>\$ 88,740</u>	<u>\$ -</u>	2.50	<u>\$ 503</u>	<u>\$ -</u>

	100年度				
	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入	期末應收利息
富如海全球	<u>\$ 93,492</u>	<u>\$ -</u>	2.50	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ -</u>



9. 本公司為關係人背書保證情形如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
富如海全球	\$ 433,960	\$ 538,988
鴻碩精密(蘇州)	232,320	337,475
	<u>\$ 666,280</u>	<u>\$ 876,463</u>

本公司民國 101 年及 100 年度為富如海全球提供背書保證，收取保證手續收入分別為\$4,150及\$3,798，帳列營業外收入及利益-什項收入。

10. 給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資及獎金	\$ 5,639	\$ 5,801
業務執行費用	1,081	124
董監酬勞及員工紅利	-	1,587
	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 7,512</u>

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產			
土地	94,500	185,054	銀行借款擔保
房屋及建築	58,727	117,368	銀行借款擔保
其他資產			
出租資產	269,971	124,114	銀行借款擔保
	<u>\$ 423,198</u>	<u>\$ 426,536</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至民國 101 年 12 月 31 日止為申請銀行借款額度而開立之保證票據為\$266,000。

(二)本公司為關係企業背書保證情形，請參閱附註五(二)9。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101年12月31日		100年12月31日	
	公平價值		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值
金融資產				
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 244,780	\$ -	\$ 244,780	\$ -
負債				
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	121,310	-	121,310	33,222
長期借款	191,667	-	191,667	200,000

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. 金融商品因其折現值影響不大，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、應收票據及款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付票據及款項（含關係人）、應付費用、一年內到期長期負債及存入保證金。
2. 長期借款因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

### (三) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 7,619	29.040	\$ 4,438	30.275
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	25,302	29.040	25,578	30.275
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1,444	29.040	486	30.275

#### 2. 信用風險

本公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾皆依「資金貸與及背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達100%之子公司及孫公司為之。由於該等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。

	101年12月31日	100年12月31日
融資背書保證承諾	<u>\$ 666,280</u>	<u>\$ 876,463</u>

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之部份銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加\$2,570。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之重大交易事項如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象 (註一)	往來科目	本期最高 餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區 間%	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		對個別對象 資金貸與 限額(註二)	資金貸與 總限額 (註二)	備註
											名稱	價值			
0	鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有 限公司	其他應收款- 關係人	\$ 88,740	\$ -	2.5	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$ 443,669	\$ 443,669	-
1	富如海全球控股有 限公司	鴻碩精密電工股份 有限公司	其他應收款- 關係人	87,120	87,120	2.5	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
1	富如海全球控股有 限公司	鴻碩精密電工(蘇 州)有限公司	其他應收款- 關係人	295,100	232,320	2.5	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
1	富如海全球控股有 限公司	福清鴻碩電子有限 公司	其他應收款- 關係人	14,995	14,520	2.5	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
2	鴻碩精密電工(蘇 州)有限公司	福清鴻碩電子有限 公司	其他應收款- 關係人	41,950	41,950	6	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
2	鴻碩精密電工(蘇 州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易 有限公司	其他應收款- 關係人	18,858	18,645	6	短期資 金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-

註一：資金貸與之對象應以與本公司有業務往來或有短期融通資金必要者為限。

註二：資金貸與對象限額：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方問進貨或銷貨金額孰高者。

2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 40% 為限。惟資金貸與直接或間接有表決權股份 100% 之國外公司間，不受前述限額之限制。

註三：係董事會通過之額度。

註四：截至民國 101 年 12 月 31 日止，富如海全球控股股份有限公司貸與鴻碩精密電工(蘇州)有限公司之期末實際動支金額為 \$174,240；鴻碩精密電工(蘇州)有限公司貸與蘇州上鴻電子貿易有限公司之期末實際動支金額為 \$13,983；其餘公司則無期末實際動支金額。

2. 為他人背書保證：

背書保證公司編號	被保證者名稱	背書保證公司名稱	對象關係(註一)	對單一企業背書保證限額(註二)	本期背書保證餘額	最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計最近期財務報表之淨值	背書保證金額之比率	背書保證金額最高限額(註二)	備註
0	鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有限公司	2	\$ 998,256	\$ 533,260	\$ 533,260	\$ 433,960	-	39.12	39.12	\$ 1,109,173	-
0	鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	2	998,256	389,870	389,870	232,320	-	20.95	20.95	1,109,173	-
1	富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	2	998,256	9,448	9,448	4,661	-	0.42	0.42	1,109,173	-
2	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	2	998,256	14,052	14,052	13,983	-	1.26	1.26	1,109,173	-

註一：背書保證者與被保證對象之關係如下：

1. 與本公司有業務往來關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司資金貸與及背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過當期總淨值，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值百分之十為限，對海外單一聯屬公司則以不超過本公司當期淨值百分之九十為限，淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳目	期末				
	種類	名稱			股數/單位數	帳面價值	持股比例(%)	市價或股權淨值	
鴻碩精密電工股份有限公司	股單	富如海全球控股有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	13,400,000	\$ 734,765	100	\$ 734,608	-
富如海全球控股有限公司	股單	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	12,000,000	717,501	100	717,501	-
富如海全球控股有限公司	股單	福清鴻碩電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1,400,000	( 13,173)	100	( 13,173)	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	股單	蘇州上鴻電子貿易有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	6,073	100	6,073	-

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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		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	不同之情形及原因	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率				
鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	孫公司	進貨	\$ 352,744	97%	預付或月結30天內	-	-	-	(\$ 39,074)	-	-	-	-	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	本公司	銷貨	(\$ 352,744)	20%	月結30天內	-	-	-	\$ 39,074	-	-	8%	-	-

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者：

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	其他應收款\$174,240	-	\$ -	-	\$ 58,080	\$ -

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……，等相關資訊如下：

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		未 持			有		被 投 資 公 司 本 期 損 益		本 期 認 列 之 投 資 損 益		備 註
				幣別	金額	幣別	上期期末	數比	率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	
鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股股份有限公司	薩摩亞	商品買賣貿易	美元	13,400	美元	13,400	100	100	新台幣	734,765	新台幣	(13,535)	新台幣	(13,378)	子公司(註一)	
富如海全球電工股份有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	中國大陸	生產經營銅、品、電腦線、訊號線及電腦週邊產品等	美元	12,000	美元	12,000	100	100	新台幣	717,501	新台幣	(10,235)	新台幣	-	孫公司	
富如海全球電工股份有限公司	福清鴻碩電子有限公司	中國大陸	各種電腦訊號線之加工	美元	1,400	美元	1,400	100	100	新台幣	(13,173)	新台幣	(5,632)	新台幣	-	孫公司	
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	中國大陸	商品買賣貿易	人民幣	2,000	人民幣	2,000	100	100	新台幣	6,073	新台幣	43	新台幣	-	曾孫公司	

註一：係按權益法認列之投資損失(\$13,535)仟元及沖銷逆流交易之已實現銷貨利益\$157仟元。

註二：僅需填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

2. 轉投資公司重大交易揭露之事項，請詳附註十一(一)1~9。



(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸投資名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額		本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(註)	期末投資價值帳面	截至本期末已匯回投資收益	備註
						匯出	匯回						
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產經營銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	\$391,187	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 305,952	\$ -	\$ -	\$ 305,952	100	(\$ 10,235)	\$717,501	\$ 85,235	-
福清鴻碩電子有限公司	福清鴻碩電子有限公司	各種電腦訊號線之加工	45,685	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	45,685	-	-	45,685	100	( 5,632)	( 13,173)	-	-
蘇州上鴻電子貿易有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	商品買賣貿易	9,607	係由鴻碩精密電工(蘇州)直接投資	-	-	-	-	100	43	6,073	-	-

註：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(淨值×60%)
鴻碩精密電工股份有限公司	\$351,637	\$436,872	\$665,504

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (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：請詳附註五(二)2、7。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註五(二)1、4。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益金額：無。
- (4) 擔保背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2。
- (5) 資金融通最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1。
- (6) 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：無。

## 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。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

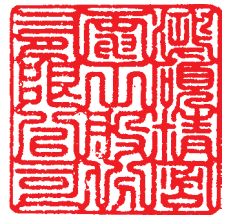
鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鴻碩精密電工股份有限公司



負責人：張利榮



中華民國 102 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003372 號

鴻碩精密電工股份有限公司 公鑒：

鴻碩精密電工股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達鴻碩精密電工股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

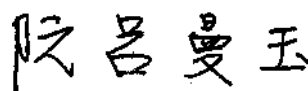
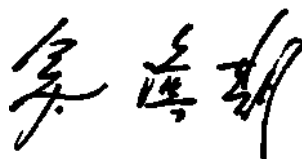
鴻碩精密電工股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製鴻碩精密電工股份有限公司及其子公司之合併財務報表。鴻碩精密電工股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三揭露所採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

阮呂曼玉



前財政部證券暨期貨管理委員會

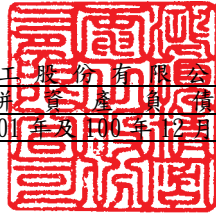
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 5 日

鴻碩精密電工股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日

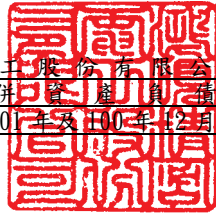


單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流 動 資 產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 156,602	7	\$ 136,841	6
1120	應收票據淨額		1,278	-	-	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	598,197	28	713,698	30
1178	其他應收款	四(二)(十六)	20,176	1	25,521	1
120X	存貨	四(三)	341,459	16	420,665	18
1260	預付款項		22,910	1	28,406	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十六)	8,318	1	4,363	-
1291	受限制資產	六	2,331	-	4,902	1
1298	其他流動資產 - 其他		12,623	1	2,233	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,163,894</u>	<u>55</u>	<u>1,336,629</u>	<u>57</u>
<b>固 定 資 產</b>						
	成本	四(四)及六				
1501	土地		94,500	5	185,054	8
1521	房屋及建築		366,757	17	435,585	18
1531	機器設備		370,481	17	374,506	16
1551	運輸設備		23,932	1	24,915	1
1561	辦公設備		30,426	2	30,840	1
1681	其他設備		64,399	3	60,905	3
15XY	<b>成本及重估增值</b>		950,495	45	1,111,805	47
15X9	減：累計折舊		( 314,227 )	( 15 )	( 260,593 )	( 11 )
1670	未完工程及預付設備款		13,033	-	6,356	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>649,301</u>	<u>30</u>	<u>857,568</u>	<u>36</u>
<b>無 形 資 產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(十)	-	-	149	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		-	-	149	-
<b>其 他 資 產</b>						
1800	出租資產	四(五)及六	269,971	13	124,114	5
1820	存出保證金		740	-	155	-
1830	遞延費用		21,658	1	24,627	1
1888	其他資產 - 其他	四(六)及六	24,242	1	25,623	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>316,611</u>	<u>15</u>	<u>174,519</u>	<u>7</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,129,806</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,368,865</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鴻碩精密電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(七)及六	\$	446,135	21	\$	535,616	23
2120	應付票據			2,451	-		1,243	-
2140	應付帳款			184,698	9		233,984	10
2170	應付費用	四(八)		128,014	6		141,432	6
2228	其他應付款 - 其他			3,991	-		8,001	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(九)及六		8,333	-		-	-
2298	其他流動負債 - 其他			492	-		2,309	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>774,114</u>	<u>36</u>		<u>922,585</u>	<u>39</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(九)及六		191,667	9		200,000	8
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>191,667</u>	<u>9</u>		<u>200,000</u>	<u>8</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十)		3,776	-		4,817	-
2820	存入保證金			2,095	-		1,015	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十六)		48,981	3		55,499	3
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>54,852</u>	<u>3</u>		<u>61,331</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,020,633</u>	<u>48</u>		<u>1,183,916</u>	<u>50</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十一)		638,247	30		638,247	27
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十二)		355,893	17		355,893	15
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十三)(十四)		59,298	3		54,167	2
3320	特別盈餘公積			-	-		857	-
3350	未分配盈餘			29,230	1		85,268	4
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			30,068	1		51,827	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失			-	-	(	1,310)	-
3480	庫藏股票	四(十五)	(	3,563)	-		-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>1,109,173</u>	<u>52</u>		<u>1,184,949</u>	<u>50</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>								
			\$	<u>2,129,806</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,368,865</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：張利榮



經理人：魯憶萱

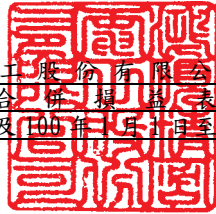


會計主管：林宜龍



鴻碩精密電子股份有限公司及子公司

合併損益表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
<b>營業收入</b>							
4110	銷貨收入	\$	1,779,778	100	\$	3,100,444	100
4170	銷貨退回	(	794)	-	(	3,618)	-
4190	銷貨折讓	(	970)	-	(	351)	-
4000	<b>營業收入合計</b>		<u>1,778,014</u>	<u>100</u>		<u>3,096,475</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>							
							四(三)(十八)
5110	銷貨成本	(	1,609,565)	( 91)	(	2,855,871)	( 92)
	<b>營業毛利淨額</b>		<u>168,449</u>	<u>9</u>		<u>240,604</u>	<u>8</u>
<b>營業費用</b>							
							四(十八)及五
6100	推銷費用	(	41,594)	( 2)	(	71,910)	( 2)
6200	管理及總務費用	(	110,784)	( 6)	(	119,199)	( 4)
6300	研究發展費用	(	25,493)	( 2)	(	20,616)	( 1)
6000	<b>營業費用合計</b>	(	<u>177,871)</u>	<u>( 10)</u>	(	<u>211,725)</u>	<u>( 7)</u>
6900	<b>營業淨(損)利</b>	(	<u>9,422)</u>	<u>( 1)</u>		<u>28,879</u>	<u>1</u>
<b>營業外收入及利益</b>							
7110	利息收入		599	-		1,354	-
7130	處分固定資產利益		600	-		22,536	1
7160	兌換利益		-	-		22,393	1
7480	什項收入		7,888	1		6,552	-
7100	<b>營業外收入及利益合計</b>		<u>9,087</u>	<u>1</u>		<u>52,835</u>	<u>2</u>
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	利息費用	(	13,370)	( 1)	(	15,227)	( 1)
7560	兌換損失	(	8,886)	-		-	-
7880	什項支出	(	3,358)	-	(	7,073)	-
7500	<b>營業外費用及損失合計</b>	(	<u>25,614)</u>	<u>( 1)</u>	(	<u>22,300)</u>	<u>( 1)</u>
7900	<b>繼續營業單位稅前淨(損)利</b>	(	<u>25,949)</u>	<u>( 1)</u>		<u>59,414</u>	<u>2</u>
8110	所得稅利益(費用)		6,097	-	(	8,106)	-
9600XX	<b>合併總損益</b>	(	<u>\$ 19,852)</u>	<u>( 1)</u>	\$	<u>51,308</u>	<u>2</u>
<b>歸屬於：</b>							
9601	合併淨(損)益	(	<u>\$ 19,852)</u>	<u>( 1)</u>	\$	<u>51,308</u>	<u>2</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
<b>基本每股(虧損)盈餘</b>							
							四(十七)
9750	<b>本期淨(損)利</b>	(	<u>\$ 0.41)</u>	<u>(</u>	<u>\$ 0.31)</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.80</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：張利榮



經理人：魯憶萱

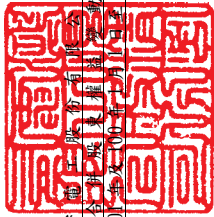


會計主管：林宜龍





鴻碩精密股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國101年12月31日



單位：新台幣仟元

100 年 度	保					未認列為退休金 成本之淨損失	庫	股	票	合	計
	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
100年1月1日餘額	\$ 607,854	\$ 355,893	\$ 44,666	\$ -	\$ 117,260	\$ 856	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,124,817	
99年度盈餘指撥及分配	-	-	9,501	-	(9,501)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	857	(857)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	30,393	-	-	-	(30,393)	-	-	-	-	-	
股票股利	-	-	-	-	(42,549)	-	-	-	-	(42,549)	
現金股利	-	-	-	-	51,308	-	-	-	-	51,308	
100年度合併總損益	-	-	-	-	-	52,683	-	-	-	52,683	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(1,310)	-	-	(1,310)	
未認列退休金成本之變動	-	-	-	-	-	-	(1,310)	-	-	(1,310)	
100年12月31日餘額	\$ 638,247	\$ 355,893	\$ 54,167	\$ 857	\$ 85,268	\$ 51,827	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,184,949	
101 年 度											
101年1月1日餘額	\$ 638,247	\$ 355,893	\$ 54,167	\$ 857	\$ 85,268	\$ 51,827	\$ 1,310	\$ -	\$ -	\$ 1,184,949	
100年度盈餘指撥及分配	-	-	5,131	-	(5,131)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(857)	857	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(31,912)	-	-	-	-	(31,912)	
現金股利	-	-	-	-	(19,852)	-	-	-	-	(19,852)	
101年度合併總損益	-	-	-	-	-	(21,759)	-	-	-	(21,759)	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	1,310	-	-	1,310	
未認列退休金成本之變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,563)	-	(3,563)	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(3,563)	-	(3,563)	
101年12月31日餘額	\$ 638,247	\$ 355,893	\$ 59,298	\$ -	\$ 29,230	\$ 30,068	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,109,173	

註：民國100年度及99年度盈餘實際配發董監酬勞分別為新台幣1,018仟元及2,328仟元，員工紅利分別為新台幣1,018仟元及2,328仟元，已列為年度費用，並自損益表中扣除，詳附註四(十四)。  
 請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂雙玉會計師民國102年3月15日查核報告。



董事長：張利榮

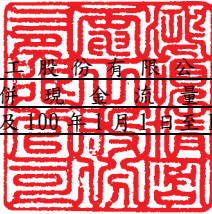


經理人：魯德堂



會計主管：林宜龍

鴻碩精密電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	(\$ 19,852)	\$ 51,308
調整項目		
折舊及攤銷費用	79,770	77,885
呆帳費用	-	9,055
存貨跌價損失	13,886	4,644
處分及報廢固定資產利益	( 600)	( 22,536)
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 1,278)	11,600
應收帳款	114,925	( 134,146)
其他應收款	5,345	20,578
存貨	65,691	( 16,186)
預付款項	5,496	6,928
其他流動資產	( 10,390)	27,884
應付票據	1,208	318
應付帳款	( 49,286)	( 15,099)
應付所得稅	-	( 1,488)
應付費用	( 13,418)	( 1,751)
其他應付款	( 1,101)	( 458)
其他流動負債	( 1,817)	1,351
應計退休金負債	418	295
遞延所得稅資產負債變動數	( 6,016)	10,836
營業活動之淨現金流入	<u>182,981</u>	<u>31,018</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產減少	2,571	8,803
購置固定資產價款	( 28,554)	( 48,780)
出售固定資產價款	1,715	73,005
存出保證金(增加)減少	( 585)	822
遞延費用增加	( 6,812)	( 7,081)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 31,665)</u>	<u>26,769</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	( 89,481)	117,224
應付短期票券減少	-	( 29,992)
長期借款償還數	-	( 114,568)
存入保證金減少	1,080	515
發放現金股利	( 31,912)	( 42,549)
買回庫藏股價款	( 3,563)	-
融資活動之淨現金流出	<u>( 123,876)</u>	<u>69,370</u>
匯率影響數	( 7,679)	4,034
本期現金及約當現金增加(減少)	19,761	( 7,549)
期初現金及約當現金餘額	136,841	144,390
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 156,602</u>	<u>\$ 136,841</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 13,698	\$ 15,070
本期支付所得稅	\$ -	\$ 15,979
<b>購置固定資產支付現金數</b>		
購置固定資產	\$ 25,645	\$ 51,489
加:期初應付設備款	3,854	1,145
減:期末應付設備款	( 945)	( 3,854)
本期支付現金	<u>\$ 28,554</u>	<u>\$ 48,780</u>
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 8,333	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：張利榮



經理人：魯憶萱



會計主管：林宜龍



鴻碩精密電工股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

鴻碩精密電工股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 80 年 12 月，原名高而富電通股份有限公司，於民國 95 年 6 月更名為鴻碩精密電工股份有限公司，自民國 99 年 5 月 11 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心營業處所掛牌上櫃。主要營業項目為製造、銷售各種電腦連接線及電腦週邊產品與銅板買賣。

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 1,060 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101.12.31	100.12.31	
本公司	富如海全球控股有限公司	投資業務及商品貿易	100.00	100.00	
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產經營銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	100.00	100.00	
富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	各種電腦訊號線之加工	100.00	100.00	
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	商品買賣貿易	100.00	100.00	

3. 未列入本期合併報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，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) 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) 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。

#### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及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票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、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，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

#### (七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 本公司之固定資產係依估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，餘為 3~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分資產損益，列入當期損益。
5. 鴻碩精密(蘇州)及福清鴻碩之固定資產折舊係依取得時估計經濟耐用年限，採直線法提列，其主要資產耐用年限除房屋及建築為 20 年外，餘為 2~10 年。

#### (八) 遞延費用

遞延費用主係裝潢工程、電腦連接線認證費用及資訊系統之購買等，並按其估計效益年數 1~10 年，採平均法攤銷。

#### (九) 其他資產-其他

土地使用權係以取得成本為入帳基礎，並依國有土地使用證所載之使用年限 50 年，以直線法平均攤提。

#### (十) 非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十一) 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、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按預期員工平均剩餘服務年限攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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。
2. 大陸子公司係依據中華人民共和國政府規定之退休金養老制度，依聘

雇員工工資總額之 11%~20%提列養老保險金。所有在職和退休雇員之養老金均由當地政府統籌安排，除年度提撥外，無其他進一步之義務。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計採跨期間與同期間所得稅分攤，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。
2. 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 本公司依「所得稅基本稅額條例」規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，當年度應納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法令規定計算認定之；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，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
5. 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)。

#### (十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十四) 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

額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (十五) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。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。

#### (十六) 每股盈餘

有關每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

#### (十七) 會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、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。

#### (十八) 營運部門

1. 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。
2. 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) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及合併子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新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」，就應收票據及帳款、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，此項會計原則變動對民國 100 年度損益並無重大影響。



## (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之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，並依公報規定於合併財務報表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12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 511	\$ 631
支票存款及活期存款	156,091	131,400
定期存款	-	4,810
	<u>\$ 156,602</u>	<u>\$ 136,841</u>

#### (二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 609,770	\$ 735,505
減：備抵呆帳	(11,573)	(21,807)
	<u>\$ 598,197</u>	<u>\$ 713,698</u>

本公司於民國 101 年 1 月 1 日至 10 月 31 日與 100 年度及鴻碩精密(蘇州)於民國 100 年度與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失。另金融機構得就所出售之應收帳款保留一定金額作為備抵銷貨退回及折讓(帳列其他應收款)，該保留款於應收帳款獲得清償時返還；如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿 90 天後償還。

截至民國 100 年 12 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

#### 1. 本公司

100年12月31日					
讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	保留金額	已預支金額	已預支金額 之利率區間
富邦銀行	<u>\$ 31,774</u>	<u>\$ 31,774</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ 25,340</u>	1.95%~2.15%

## 2. 鴻碩精密(蘇州)

100年12月31日

讓售對象	讓售應收			已預支金額	已預支金額 之利率區間
	帳款金額	除列金額	保留金額		
交通銀行	<u>\$ 34,660</u>	<u>\$ 34,660</u>	<u>\$ 7,110</u>	<u>\$ 27,550</u>	3.985%

## (三) 存 貨

			101年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 58,091	(\$ 9,281)	\$ 48,810
半	成	品	72,815	( 5,499)	67,316
在	製	品	41,108	( 954)	40,154
製	成	品	137,598	( 7,826)	129,772
商		品	56,869	( 1,462)	55,407
			<u>\$ 366,481</u>	<u>(\$ 25,022)</u>	<u>\$ 341,459</u>
			100年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 89,520	(\$ 4,452)	\$ 85,068
半	成	品	170,331	( 3,985)	166,346
製	成	品	172,321	( 3,070)	169,251
			<u>\$ 432,172</u>	<u>(\$ 11,507)</u>	<u>\$ 420,665</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 1,618,906	\$ 2,887,660
存貨跌價呆滯損失	13,886	4,644
下腳收入	( 22,968)	( 36,433)
存貨盤盈	( 259)	-
	<u>\$ 1,609,565</u>	<u>\$ 2,855,871</u>

(四) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 94,500	\$ -	\$ 94,500
房屋及建築	366,757	( 83,500)	283,257
機器設備	370,481	( 170,463)	200,018
運輸設備	23,932	( 15,156)	8,776
辦公設備	30,426	( 17,886)	12,540
其他設備	64,399	( 27,222)	37,177
	950,495	( 314,227)	636,268
加：未完工程及預付設備款	13,033	-	13,033
	<u>\$ 963,528</u>	<u>(\$ 314,227)</u>	<u>\$ 649,301</u>

	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 185,054	\$ -	\$ 185,054
房屋及建築	435,585	( 72,339)	363,246
機器設備	374,506	( 142,233)	232,273
運輸設備	24,915	( 13,301)	11,614
辦公設備	30,840	( 14,671)	16,169
其他設備	60,905	( 18,049)	42,856
	1,111,805	( 260,593)	851,212
加：未完工程及預付設備款	6,356	-	6,356
	<u>\$ 1,118,161</u>	<u>(\$ 260,593)</u>	<u>\$ 857,568</u>

1. 本公司於民國 100 年 1 月間與昱德企業股份有限公司及巨普科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，出售位於新北市中和區中原段 0523 地號上之土地及建物(不含非定著之設備及裝潢)，該房地交易合約總價計 \$69,750，處分利益計 \$24,248。
2. 本公司及合併子公司提供固定資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(五) 出租資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 166,500	\$ -	\$ 166,500
房屋及建築	108,618	( 5,147)	103,471
	<u>\$ 275,118</u>	<u>(\$ 5,147)</u>	<u>\$ 269,971</u>

	100 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 75,946	\$ -	\$ 75,946
房屋及建築	49,544	( 1,376)	48,168
	<u>\$ 125,490</u>	<u>(\$ 1,376)</u>	<u>\$ 124,114</u>

1. 本公司分別與思立國際股份有限公司、威加國際股份有限公司及國泰世華商業銀行股份有限公司簽訂不動產租賃契約，將台北市內湖區舊宗段之建物供其作為營運使用。

2. 本公司提供出租資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

#### (六) 其他資產－土地使用權

鴻碩精密(蘇州)於民國 93 年 2 月向江蘇省蘇州市人民政府取得該省土地一片作為建廠使用，計 105,333 平方米，取得成本為 RMB6,304 仟元，並依使用年限 50 年分年攤銷。

子公司提供上述土地使用權作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

#### (七) 短期借款

借 款 性 質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 413,328	\$ 425,868
擔保借款	32,807	109,748
	<u>\$ 446,135</u>	<u>\$ 535,616</u>
利率區間	1.13%~3.31%	1.31%~3.58%

本公司及合併子公司為上述銀行借款提供擔保情形，請詳附註六。

#### (八) 應付費用

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付委外加工費	\$ 51,472	\$ 51,502
應付雜項購置及修繕費	30,237	20,730
應付薪資	23,654	34,150
應付運費	6,965	7,170
應付勞務費	3,164	5,015
其他應付費用	12,522	22,865
	<u>\$ 128,014</u>	<u>\$ 141,432</u>

(九) 長期借款

借款銀行	還款方式	101年12月31日	100年12月31日
華南銀行	借款期間 99.07.23~114.07.23 ，共15年，前三年無 須償還本金，三年後 本金按月攤還。	\$ 200,000	\$ 200,000
減：一年內到期部分		( 8,333)	-
合計		\$ 191,667	\$ 200,000
利率區間		1.83%	1.33%

本公司提供固定資產作為銀行借款之擔保情形，請詳附註六。

(十) 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。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金精算假設彙總如下：

	101年度	100年度
折現率	2.00%	2.50%
薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產報酬率	2.50%	2.50%

(2)本公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ 1,505	\$ 1,352
非既得給付義務	3,984	10,060
累積給付義務	5,489	11,412
未來薪資增加之影響數	405	911
預計給付義務	5,894	12,323
退休基金資產之公平市價	(6,920)	(6,595)
提撥狀況	(1,026)	5,728
未認列過渡性淨給付義務	-	(149)
未認列退休金(損)益	4,802	(2,221)
補列之最低退休金負債	-	1,459
應計退休金負債	\$ 3,776	\$ 4,817
既得給付	\$ 1,637	\$ 1,524

(3)淨退休金成本組成明細如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ 324	\$ 326
利息成本	308	270
退休基金資產之預期報酬	(169)	(172)
未認列過渡性給付義務攤銷數	149	149
未認列為退休金利益攤銷數	66	-
	\$ 678	\$ 573

3.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。民國 101 年度及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,621 及\$1,480。

4.在大陸地區雇有員工之子公司，係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

#### (十一)股本

1.截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$ 1,000,000 (其中 \$ 100,000 供發行認股權憑證、附認股權公司債或附認股權特別股)，實收資本額為 \$ 638,247，每股面額 10 元，期末流通在

外股數分別為 63,471 仟股(扣除庫藏股 353 仟股)及 63,824 仟股。

2. 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東會通過，決議以未分配盈餘\$30,393 辦理增資，每股面額 10 元，共計發行 3,039 仟股，並經董事會決議以民國 100 年 7 月 26 日為增資基準日，上項增資案業經主管機關核准並辦理變更登記完竣。

#### (十二) 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。

#### (十三) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。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。

#### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損及提繳稅款後，次提存百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，餘方得依股東會決議分派，分派盈餘時，除保留部份盈餘外，應就盈餘作如下分配：

(1) 董監酬勞百分之三以下(含)

(2) 員工紅利百分之一以上

(3) 其餘為股東紅利，股東紅利由董事會議定，經股東會決議之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。

2. 依本公司章程規定，全體董事及監察人之報酬，得授權董事會依其對本公司營運參與之程度、個人貢獻度及參酌同業通常水準支付之。
3. 本公司分別於民國 101 年 6 月 5 日及 100 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 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	\$ 5,131	\$ -	\$ 9,501	\$ -
特別盈餘公積	-	-	857	-
股票股利	-	-	30,393	0.50
現金股利	31,912	0.50	42,549	0.70
	<u>\$ 37,043</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 83,300</u>	<u>\$ 1.20</u>

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 4 月 20 日董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 101 年度為稅後虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。本公司民國 100 年度盈餘實際配發員工分紅及董監酬勞均為\$1,018 與民國 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞均為\$1,379 之差異金額共為\$722，已調整於民國 101 年度損益。
5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞等相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十五)庫藏股

1. 民國 101 年度庫藏股票數量變動情形如下：

單位:仟股

收回原因	101年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	353	-	353

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額\$3,563。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。



(十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應收退稅款

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅 (\$	11,224)	\$ 9,405
永久性差異之所得稅影響數	101 (	3,423)
以前年度所得稅(高)低估數	( 591)	638
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,512	1,171
備抵評價之所得稅影響數	4,752	-
其他	( 647)	<u>315</u>
所得稅(利益)費用	( 6,097)	8,106
加：以前年度所得稅高(低)估數	728 (	474)
減：遞延所得稅資產淨變動數	6,016 (	222)
以前年度應收退稅款	( 9,104) (	6,249)
本期已支付數	( 3,055)	-
暫繳及扣繳稅款	( 6,308) (	<u>8,706</u> )
應收退稅款	<u>(\$ 17,820)</u>	<u>(\$ 7,545)</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 13,070	\$ 4,363
遞延所得稅資產-非流動	1,660	1,873
遞延所得稅負債-非流動	( 50,641) (	57,372)
遞延所得稅資產備抵評價金額	( 4,752)	-
	<u>(\$ 40,663)</u>	<u>(\$ 51,136)</u>

3. 各遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下:

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目:				
與損益相關				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,547	\$ 603	\$ 1,811	\$ 308
虧損扣抵	37,492	8,811	-	-
未實現兌換損失(利益)	1,589	270	( 994)	( 169)
備抵呆帳超限	14,103	3,213	15,284	3,948
未實現銷貨折讓	814	138	1,624	276
未實現銷貨毛利	206	35	-	-
		13,070		4,363
備抵評價		( 4,752)		-
		<u>\$ 8,318</u>		<u>\$ 4,363</u>
非流動項目:				
與損益相關				
國外長期股權投資收益	(\$ 261,666)	(\$ 44,483)	(\$ 275,045)	(\$ 46,757)
退休金超限	3,882	660	3,465	589
未實現處分固定資產利益	5,886	1,000	7,556	1,284
		( 42,823)		( 44,884)
與股東權益相關				
累積換算調整數	36,227	( 6,158)	62,442	( 10,615)
		<u>(\$ 48,981)</u>		<u>(\$ 55,499)</u>

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
101(預估)	\$ 7,028	\$ 1,195	\$ 1,195	111

5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，合併子公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
100(申報)	\$ 4,943	\$ 1,236	\$ 1,236	105
101(預估)	25,521	6,380	6,380	106

6. 本公司帳列之未分配盈餘均屬民國 87 年度以後產生者。

7. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ 3,133</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	<u>4.32%</u>	<u>4.82%</u>

8. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

9. 鴻碩精密（蘇州）及福清鴻碩係依其在中國境內從事生產所得繳納企業所得稅，業已依所得稅率 25% 繳納。

(十七) 每股(虧損)盈餘

	<u>101年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均</u>	<u>每股虧損</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>流通在外</u>	<u>(單位：新台幣元)</u>	
			<u>股數(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股虧損：					
屬於普通股股東					
之本期純損	<u>(\$ 25,949)</u>	<u>(\$ 19,852)</u>	<u>63,680</u>	<u>(\$ 0.41)</u>	<u>(\$ 0.31)</u>
	<u>100年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>加權平均</u>	<u>每股盈餘</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>流通在外</u>	<u>(單位：新台幣元)</u>	
			<u>股數(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 59,414</u>	<u>\$ 51,308</u>	<u>63,824</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.80</u>

因員工分紅若採發放股票之方式對本公司民國 101 年度及 100 年度財務報表無重大影響，對每股盈餘亦無重大影響，故不擬計算稀釋每股盈餘。上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$209,444	\$61,742	\$271,186	\$328,543	\$67,190	\$395,733
勞健保 費用	50,910	11,309	62,219	70,833	12,046	82,879
退休金 費用	166	2,133	2,299	211	1,842	2,053
其他用 人費用	245	1,954	2,199	317	1,529	1,846
折舊費用	56,886	10,681	67,567	49,128	10,293	59,421
攤銷費用	2,982	7,779	10,761	8,893	8,600	17,493

註：折舊費用係未包含出租資產之折舊\$1,442及\$971(表列「營業外費用及損失-什項支出」)。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司及合併子公司董事、監察人及主要管理階層

(二) 給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊

	101年度	100年度
薪資及獎金	\$ 10,653	\$ 10,348
業務執行費用	1,081	124
董監酬勞及員工紅利	-	1,587
	<u>\$ 11,734</u>	<u>\$ 12,059</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

## 六、抵(質)押之資產

本公司及合併子公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產			
土地	\$ 94,500	\$ 185,054	銀行借款擔保
房屋及建築	283,257	363,246	銀行借款擔保
受限制資產-流動			
銀行存款	2,331	4,902	銀行借款擔保、海關保證金
其他資產			
出租資產	269,971	124,114	銀行借款擔保
土地使用權	24,242	25,623	銀行借款擔保
	<u>\$ 674,301</u>	<u>\$ 702,939</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司截至民國 101 年 12 月 31 日止為申請銀行借款額度而開立之保證票據為 \$ 266,000。

(二)本公司及合併子公司為取得銀行借款額度，由本公司提供背書保證金額明細如下：

<u>背書保證者公司名稱</u>	<u>被背書保證對象</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
鴻碩精密電工(股)公司	富如海全球	\$ 333,960 (美元 11,500仟)	\$ 438,988 (美元 14,500仟)
		100,000	100,000
"	鴻碩精密(蘇州)	232,320 (美元 8,000仟)	337,475 (美元 11,000仟)
富如海全球控股有限公司	福清鴻碩	4,661 (人民幣 1,000仟)	9,620 (人民幣 2,000仟)
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻	13,983 (人民幣 3,000仟)	-

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101年12月31日			100年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價	評價方法 估計之價值		公開報價	評價方法 估計之價值
金融資產						
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之	\$ 779,324	\$ -	\$ 779,324	\$ 881,117	\$ -	\$ 881,117
金融資產						
負債						
公平價值與帳面價值相等之	775,717	-	775,717	921,291	-	921,291
金融負債						
長期借款	191,667	-	191,667	200,000	-	200,000

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因其折現值影響不大，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、應收票據及款項、其他應收款、受限資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期負債及存入保證金。
2. 長期借款因其折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

## (二) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司及合併子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，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12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 4,453	29.040	\$ 4,326	30.275
美金：人民幣	17,619	6.230	17,965	6.294
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	98	29.040	291	30.275
美金：人民幣	13,677	6.230	20,220	6.294

### 2. 信用風險

本公司及合併子公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

### 3. 流動性風險

本公司及合併子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之部份銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率增加 1%，將使本公司及合併子公司未來一年現金流出增加 \$6,461。



十一、附註揭露事項

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。本公司及合併子公司民國 101 年度之重大交易事項相關資訊列示如下：

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象 (註一)	往來科目	本期最高 餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區 間%	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		對個別對象 資金貸與 限額(註二)	資金貸與 總限額 (註二)	備註
											名稱	價值			
0	鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有限公司	其他應收款-關係人	\$ 88,740	\$ -	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$ 443,669	\$ 443,669	-
1	富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	其他應收款-關係人	87,120	87,120	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
1	富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	其他應收款-關係人	295,100	232,320	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
1	富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	其他應收款-關係人	14,995	14,520	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
2	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	福清鴻碩電子有限公司	其他應收款-關係人	41,950	41,950	6	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
2	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	其他應收款-關係人	18,858	18,645	6	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-

註一：資金貸與之對象應以與本公司有業務往來或有短期融通資金必要者為限。

註二：資金貸與對象限額：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間連貨或銷貨金額孰高者。
2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 40% 為限。惟資金貸與直接或間接有表決權股份 100% 之國外公司間，不受前述限額之限制。

註三：係董事會通過之額度。

註四：截至民國 101 年 12 月 31 日止，富如海全球控股有限公司貸與鴻碩精密電工(蘇州)有限公司之期末實際動支金額為 \$174,240；鴻碩精密電工(蘇州)有限公司貸與蘇州上鴻電子貿易有限公司之期末實際動支金額為 \$13,983；其餘公司則無期末實際動支金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證公司名稱	被保證者名稱	背書保證公司名稱	背書保證對象稱稱(註一)	單一企業背書保證額(註二)	本期背書保證餘額	最高期保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計最近期背書保證金額佔淨值之比率	背書保證金額最高(註二)	背書保證額	備註
0	鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控電工股份有限公司	富如海全球控電工股份有限公司	2	\$ 998,256	\$ 533,260	\$ 889,870	\$ 433,960	-	39.12	\$ 1,109,173	433,960	-
0	鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	2	998,256	389,870	389,870	232,320	-	20.95	1,109,173	232,320	-
1	富如海全球控電工股份有限公司	福清鴻碩電子有限公司	福清鴻碩電子有限公司	2	998,256	9,448	9,448	4,661	-	0.42	1,109,173	4,661	-
2	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	2	998,256	14,052	14,052	13,983	-	1.26	1,109,173	13,983	-

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 與本公司有業務往來關係之公司。
2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司資金貸與及背書保證程序訂定背書保證之總額不得超過當期總淨值，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值百分之十為限，對海外單一聯屬公司則以不超過本公司當期淨值百分之九十為限，淨值以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		帳目	期		本		
	種類	名稱		與有價證券發行人之關係	股數/單位數	帳面價值	市價或股權淨值	備註
鴻碩精密電工股份有限公司	股單	富如海全球控電工股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	13,400,000	\$ 734,765	\$ 734,608	-
富如海全球控電工股份有限公司	股單	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	12,000,000	717,501	717,501	-
富如海全球控電工股份有限公司	股單	福清鴻碩電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1,400,000	(13,173)	(13,173)	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	股單	蘇州上鴻電子貿易有限公司	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	6,073	6,073	-

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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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、帳款	
			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		
鴻碩精密電工股份有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	孫公司	進貨	\$ 352,744	97%	預付或月結30天內	-	-	-	-	(\$ 39,074)	(96%)
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	本公司	銷貨	(\$ 352,744)	20%	月結30天內	-	-	-	-	\$ 39,074	8%

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者：

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	其他應收款\$174,240	-	\$ -	-	\$ 58,080	\$ -

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……，等相關資訊如下：

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	
				幣別	金額	幣別	金額	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別		金額
鴻碩精密電工股份有限公司	富如海全球控股有限公司	薩摩亞	商品買賣貿易	美元	13,400	美元	13,400	13,400,000	100	新台幣	734,765	新台幣	(13,535)	新台幣	(13,378)	子公司(註一)
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	中國大陸	生產經營銅品、電腦線、訊號線及電腦週邊產品等	美元	12,000	美元	12,000	12,000,000	100	新台幣	717,501	新台幣	(10,235)	新台幣	-	孫公司
富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	中國大陸	各種電腦訊號線之加工	美元	1,400	美元	1,400	1,400,000	100	新台幣	(13,173)	新台幣	(5,632)	新台幣	-	孫公司
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	中國大陸	商品買賣貿易	人民幣	2,000	人民幣	2,000	2,000,000	100	新台幣	6,073	新台幣	43	新台幣	-	曾孫公司

註一：係按權益法認列之投資損失(\$13,535)仟元及沖銷逆流交易之已實現銷貨利益\$157仟元。

註二：僅需填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

2. 轉投資公司重大交易揭露之事項，請詳附註十一(一)1~9。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸投資名	被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額	本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(註)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產經營銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	\$391,187	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 305,952	\$ -	\$ 305,952	100	(\$ 10,235)	\$ 717,501	\$ 85,235	-
福清鴻碩電子有限公司	福清鴻碩電子有限公司	各種電腦訊號線之加工	45,685	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	45,685	-	45,685	100	( 5,632)	( 13,173)	-	-
蘇州上鴻電子貿易有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	商品買賣貿易	9,607	係由鴻碩精密電工(蘇州)直接投資	-	-	-	100	43	6,073	-	-

註：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價認列之。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本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(淨值×60%)
鴻碩精密電工股份有限公司	\$351,637	\$436,872	\$665,504

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (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：請詳附註十一(四)。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十一(四)。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益金額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(一)2。
- (5) 資金融通最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1。
- (6) 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：無。

(四)母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

1. 民國 101 年度

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之 比率(%) (註二)
				科目	金額	交易 條件 (註三)	
0	本公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	母公司對 孫公司	應付帳款 進貨 其他營業收入	39,074 352,744 37,915	- 6 2	2 20 2
0	本公司	福清鴻碩電子有限公司	母公司對 孫公司	預付款項 加工費	21,783 26,555	- 4	1 1
0	本公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	母公司對 曾孫公司	應收帳款 銷貨收入	76,330 83,800	- 1	4 5
2	鴻碩精密電工(蘇州) 有限公司	富如海全球控股有限公司	孫公司對 子公司	其他應付款	174,240	-	8
2	鴻碩精密電工(蘇州) 有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	孫公司對 曾孫公司	應收帳款 其他應收款 銷貨收入	47,575 13,983 40,908	- - 7	2 1 2

2. 民國 100 年度

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%) (註二)
				科目	金額	交易條件(註三)	
0	本公司	富如海全球控股有限公司	母公司對子公司	其他營業收入	\$ 51,338	1	2
0	本公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	其他營業收入 加工費 進貨	39,040 34,096 468,630	2 3 6	1 1 15
0	本公司	福清鴻碩電子有限公司	母公司對孫公司	加工費 預付款項	77,402 12,945	4	3 1
2	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	富如海全球控股有限公司	孫公司對子公司	進貨 其他應付款	348,599 121,100	5 -	11 5

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：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，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：交易條件列示如下：

1. 母公司對子公司間銷售之交易價格係依進貨成本加計雙方約定之百分比為銷售價格，收款期限為月結 120 天。
2. 母公司對子公司間加工費之技術服務收入係每月依雙方議定價格計收，收款條件為每月收款，惟雙方得依實際營運狀況，定期調整計價及收款方式。
3. 母公司對子公司間加工費之計價係依產品別不同，分別以母公司最終客戶售價加成，再扣除母公司提供之原料成本為支付價格或以雙方議定價格計算，付款條件為預付或月結 30 天內。
4. 母公司對子公司間加工費之計價係依雙方議定價格計算，付款條件為預付或月結 30 天內。
5. 孫公司向子公司間進貨之進貨價格係依成本之約定百分比計價，付款條件為月結 90 天內。
6. 孫公司向子公司間進貨之進貨價格係依雙方議定價格計算，付款條件為月結 30 天內。
7. 孫公司向曾孫公司間銷售之交易價格係依進貨成本加計雙方約定之百分比為銷售價格，收款期限為月結 90 天。

## 十二、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司係以地區別銷售之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本公司有兩個應報導部門：甲部門及乙部門。甲部門係於台灣地區銷售電腦連結線等相關週邊產品及銅品；乙部門係於中國蘇州地區生產銷售電腦連結線等相關週邊產品及銅品。

本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同之產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

### (二) 部門資訊之衡量

本公司依據各營運部門稅後損益評估營運部門之表現，各營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

### (三) 部門資訊

	101年度				
	甲部門	乙部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 334,803	\$1,442,892	\$ 319	\$ -	\$1,778,014
部門間收入	129,012	393,857	26,555	( 549,424)	-
收入合計	<u>\$ 463,815</u>	<u>\$1,836,749</u>	<u>\$ 26,874</u>	<u>(\$ 549,424)</u>	<u>\$1,778,014</u>
部門損益	<u>(\$ 19,852)</u>	<u>(\$ 10,235)</u>	<u>(\$ 19,167)</u>	<u>\$ 29,402</u>	<u>(\$ 19,852)</u>
部門總資產	<u>\$1,481,491</u>	<u>\$1,594,033</u>	<u>\$ 895,555</u>	<u>(\$1,841,273)</u>	<u>\$2,129,806</u>
	100年度				
	甲部門	乙部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 873,104	\$2,221,970	\$ 1,401	\$ -	\$3,096,475
部門間收入	90,378	502,726	422,761	( 1,015,865)	-
收入合計	<u>\$ 963,482</u>	<u>\$2,724,696</u>	<u>\$ 424,162</u>	<u>(\$1,015,865)</u>	<u>\$3,096,475</u>
部門損益	<u>\$ 51,308</u>	<u>(\$ 19,275)</u>	<u>(\$ 18,769)</u>	<u>\$ 38,044</u>	<u>\$ 51,308</u>
部門總資產	<u>\$1,486,678</u>	<u>\$1,683,112</u>	<u>\$ 882,579</u>	<u>(\$1,683,504)</u>	<u>\$2,368,865</u>



#### (四) 產品別資訊

民國 101 及 100 年度來自外部客戶收入均來自產品銷售收入業務。

#### (五) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 1,667,904	\$ 524,361	\$ 2,656,924	\$ 588,063
其他	110,110	440,811	439,551	443,869
	<u>\$ 1,778,014</u>	<u>\$ 965,172</u>	<u>\$ 3,096,475</u>	<u>\$ 1,031,932</u>

#### (六) 重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度重要客戶資訊如下：

	101年度		100年度	
	部門別	收入	部門別	收入
100106	乙部門	\$ 390,109	乙部門	\$ 493,807
100106	甲部門	20,371	甲部門	30,186
100206	甲部門	142,448	甲部門	97,972
100206	乙部門	121,776	乙部門	417,425
100401	乙部門	135,379	乙部門	26,760
100401	甲部門	68,357	甲部門	162,844
100304	乙部門	171,214	乙部門	340,101
100715	甲部門	19,573	甲部門	250,449
100715	乙部門	-	乙部門	96,536

### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	於98年6月完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	於98年8月完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	於100年6月完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	於100年8月完成
5. 完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	於100年9月完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	於100年6月完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	於100年12月完成
8. 決定IFRSs會計政策	於100年6月完成
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	於100年6月完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	於101年3月完成
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	預計於102年4月完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	於101年12月完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明：

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
投資性不動產	\$ -	\$ 124,114	\$ 124,114	(1)
出租資產	124,114	( 124,114)	-	(1)
其他	2,244,602	1,674	2,246,276	(2)、(3)
資產總計	\$ 2,368,716	\$ 1,674	\$ 2,370,390	
應付費用	-	3,125	3,125	(2)
應計退休金負債	3,358	3,643	7,001	(3)
其他	1,179,099	-	1,179,099	
負債總計	\$ 1,182,457	\$ 6,768	\$ 1,189,225	
特別盈餘公積	857	46,733	47,590	(5)
未分配盈餘	85,268	-	85,268	(2)~(5)
累積換算調整數	51,827	( 51,827)	-	(4)
其他	1,048,307	-	1,048,307	
股東權益總計	\$ 1,186,259	(\$ 5,094)	\$ 1,181,165	

調節原因說明：

- (1) 本公司供出租使用之不動產依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，自「出租資產」重分類至「投資性不動產」中。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及合併子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及合併子公司因此於轉換日調增應付費用\$3,125、調增遞延所得稅資產-非流動\$1,055，並調減未分配盈餘\$2,070。
- (3) 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累積精算損益一次認列於保留盈餘。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$3,643、調增遞延所得稅資產-非流動\$619，並調減未分配盈餘\$3,024。
- (4) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認列為零。本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$51,827，並調增未分配盈餘計\$51,827。
- (5) 依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司選擇將累積換算調整數轉入未分配盈餘，應提列特別盈餘公積計\$51,827。惟因本公司轉換 IFRSs 產生之未分配盈餘淨增加數為\$46,733，故僅就淨增加數提列特別盈餘公積\$46,733。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
投資性不動產	\$ -	\$ 269,971	\$ 269,971	(1)
出租資產	269,971	( 269,971)	-	(1)
其他	1,859,835	1,157	1,860,992	(2)、(3)
資產總計	\$ 2,129,806	\$ 1,157	\$ 2,130,963	
應付費用	-	1,744	1,744	(2)
應計退休金負債	3,776	3,643	7,419	(3)
其他	1,016,857	-	1,016,857	
負債總計	\$ 1,020,633	\$ 5,387	\$ 1,026,020	
特別盈餘公積	-	46,733	46,733	(5)
未分配盈餘	29,230	864	30,094	(2)~(5)
累積換算調整數	30,068	( 51,827)	( 21,759)	(4)
其他	1,049,875	-	1,049,875	
股東權益總計	\$ 1,109,173	(\$ 4,230)	\$ 1,104,943	

調節原因說明：

- (1) 本公司供出租使用之不動產依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，自「出租資產」重分類至「投資性不動產」中。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及合併子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及合併子公司因此於 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$1,744、調增遞延所得稅資產-非流動\$538，並調減未分配盈餘\$1,206。
- (3) 本公司選擇於 101 年 12 月 31 日將與員工福利計畫有關之全部累積精算損益一次認列於保留盈餘。本公司因此於 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債\$3,643、調增遞延所得稅資產-非流動\$619，並調減未分配盈餘\$3,024。
- (4) 本公司選擇於 101 年 12 月 31 日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認列為零。本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$51,827，並調增未分配盈餘計\$51,827。
- (5) 依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司選擇將累積換算調整數轉入未分配盈餘，應提列特別盈餘公積計\$51,827。惟因本公司轉換 IFRSs 產生之未分配盈餘淨增加數為\$46,733，故僅就淨增加數提列特別盈餘公積\$46,733。

### 3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,778,014	\$ -	\$ 1,778,014	
營業成本	( 1,609,565)	-	( 1,609,565)	
營業費用	( 177,871)	1,381	( 176,490)	(1)
營業淨損	( 9,422)	1,381	( 8,041)	
營業外收益及費損	( 16,527)	-	( 16,527)	
稅前淨損	( 25,949)	1,381	( 24,568)	
所得稅利益	6,097	( 517)	5,580	(1)
稅後淨損	(\$ 19,852)	\$ 864	(\$ 18,988)	

調節原因說明：

- (1) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及合併子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司及合併子公司因此於 101 年 12 月 31 日調減營業費用 \$1,381 及調增所得稅 \$517。
- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

#### 1. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

#### 2. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

#### 3. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	100年度	差異	
				金額	%
流動資產		305,800	268,186	37,614	14.03%
基金及投資		734,765	774,359	(39,594)	(5.11)%
固定資產		159,023	310,773	(151,750)	(48.83)%
無形資產		0	149	(149)	(100.00)%
其他資產		281,903	133,211	148,692	111.62%
資產總額		1,481,491	1,486,678	(5,187)	(0.35)%
流動負債		119,707	32,842	86,865	264.49%
長期負債		191,667	200,000	(8,333)	(4.17)%
其他負債		60,944	68,887	(7,943)	(11.53)%
負債總額		372,318	301,729	70,589	23.39%
股本		638,247	638,247	-	-
資本公積		355,893	355,893	-	-
保留盈餘		88,528	140,292	(51,764)	(36.90)%
股東權益總額		1,109,173	1,184,949	(75,776)	(6.39)%

#### (一) 變動達20%以上之主要原因：

1. 固定資產減少，主係101年度將內湖大樓部分出租樓層轉列出租資產，使固定資產減少。
2. 其他資產增加，主要係內湖大樓部分出租樓層轉列出租資產，使其他資產增加。
3. 流動負債增加，主係短期銀行借款增加所致，係公司短期營運資金需求增加，且將長期借款一年內到期者，轉列短期借款所致。
4. 負債總額增加，主係流動負債－短期銀行借款增加所致。

#### (二) 影響：

無重大影響。

#### (三) 未來因應計畫：

不適用。

## 二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例%	備註
營業收入總額	465,169	967,452	(502,283)	(51.92)%	
減：銷貨退回及折讓	1,354	3,970	(2,616)	(65.89)%	
營業收入	463,815	963,482	(499,667)	(51.86)%	1
營業成本	409,795	861,315	(451,520)	(52.42)%	2
營業毛利	54,020	102,167	(48,147)	(47.13)%	3
聯屬公司間已(未)實現利益	(206)	2,104	(2,310)	(109.79)%	4
營業費用	64,440	71,524	(7,084)	(9.90)%	
營業利益	10,626	32,747	(22,121)	(67.55)%	5
營業外收入及利益	12,122	47,571	(35,449)	(74.52)%	6
營業外費用及損失	24,962	20,061	4,901	24.43%	7
繼續營業部門稅前淨利	(23,466)	60,257	(83,723)	(138.94)%	8
所得稅利益(費用)	3,614	(8,949)	12,563	140.38%	9
繼續營業部門稅後淨利	(19,852)	51,308	(71,160)	(138.69)%	10

### (一) 變動達20%以上之主要原因：

#### 1. 營業收入減少，主係

(1) 本公司電腦訊號線營收減少差異原因為二：①歐美地區經濟疲弱使消費緊縮，使全球景氣低迷影響，致本公司合併營收衰退約3成。②客戶訂單係全球配置，鴻碩(台北)受客戶訂單配置影響，以致本公司營收下降大於集團合併營收。

(2) 本公司銅線營收減少差異原因為：①受全球經濟景氣變化，原物料價格劇烈波動，屬貴金屬之銅板價格波動幅度亦大，將使公司產生跌價損失之可能，對公司不利，以致公司決定改變銷售策略，減少銅線銷售，降低資金操作，以穩健公司資金。②銅線銷售價格=銅板原料成本+加工費，銅板原料成本因銅價高，且又需資金操作成本，獲利來源僅為加工費，銅線銷售毛利低，故減少銷售。

(3) 本公司材料營收(此為關係人之銷售)減少差異原因為：本公司自民國100年2月起變更交易模式，不再由本公司採購銅板料品，改由鴻碩精密(蘇州)自行採購銅板料品進行生產，本公司直接向鴻碩精密(蘇州)購入訊號線成品。故101年度無此銷售項目。

(4) 本公司對關係人之技術服務收入減少，係本公司對鴻碩精密(蘇州)提供協助研發、管理顧問及營運績效等服務，每月依雙方議定價格計收，惟雙方得依實際營運狀況，定期調整計價及收款方式。因本年度鴻碩(蘇州)營收下降，故本公司收取之技術服務收入由100年度每月美金237,000元，自101年度起改為每月美金113,500元，使本年度其他營業收入減少。

#### 2. 營業成本減少，主係營業收入減少使營業成本隨之減少。

#### 3. 營業毛利減少，主係營業收入減少所致。



4. 聯屬公司間已(未)實現利益減少，係因 101 年度已無關係人銅板銷售，使聯屬公司間已(未)實現利益減少。
5. 營業利益減少，主係銷貨毛利減少，又營業費用下降比率低於毛利減少幅度，使營業利益減少。
6. 營業外收入及利益減少，主係 100 年度有處分中和廠房出售利益及兌換利益，而 101 年度無出售資產利益及兌換利益。
7. 營業外費用及損失增加，主係採權益法認列之投資損失增加及 101 年度結算為兌換損失所致。
8. 繼續營業部門稅前淨利減少，主係本年度營業收入減少，使銷貨毛利減少，營業費用未隨營收比率下降，又 101 年度結算為兌換損失所致。
9. 所得稅費用減少，主係稅前淨利減少所致。
10. 繼續營業部門稅後淨利減少，主係繼續營業部門稅前淨利減少所致。

(二) 集團合併預期銷售數量與其依據：

主要產品別	預期銷售數量	預期銷售數量依據
電腦訊號線、 連接線	167,815 仟條/年	1. 新增客戶群 2. 擴大市場佔有率至 50% 以上
POWER CORD 電源線	24,954 仟條/年	新增客戶群
FFC 可繞折軟排線	26,775 仟條/年	新增客戶群

註：上述預期銷售數量與其依據係預估本公司及 100% 轉投資事業合計數。

(三) 對公司未來財務業務可能影響：無重大影響。

(四) 未來因應計畫：不適用。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

#### (一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	101年度來自 營業活動淨 現金流量(2)	101年度 現金流出 (入)量(3)	101年度現金剩餘 (不足)數額 (1)-(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
63,888	(41,068)	16,233	39,053	-	-

#### 1.營業活動：

營業活動之淨現金流出\$41,068仟元，主要係本年度應收帳款-關係人增加及應付帳款-關係人增加所致。

#### 2.投資活動：

投資活動之淨現金流出\$6,372仟元，主要係本年度認列鼎新系統的遞延費用增加所致。

#### 3.融資活動：

融資活動之淨現金流入\$22,065仟元，主要係本年度短期銀行借款增加所致。

#### (二)流動性不足之改善計畫：

1.本公司101年度並無現金不足之情形。

#### 2.最近二年度現金流量分析

項目	年度	101年度	100年度	增(減)比率%
現金流量比率		(34.31)%	666.93%	(105.14)%
現金流量允當比率		36.26%	40.42%	(10.29)%
現金再投資比率		(5.33)%	12.09%	(144.09)%

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率：主係本年度營業活動為淨現金流出及流動負債增加所致。

(2)現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。

(3)現金再投資比率：主係本年度營業活動為淨現金流出所致。

(4)流動性不足之改善計畫：不適用。

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨 現金流量(2)	預計全年現金 流入(出)量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)-(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
39,053	(213,266)	200,964	26,751	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動淨現金流量：預估淨現金流出\$213,266仟元，主要係應收帳款-關係人影響。
- 2.預計全年現金流入量：係短期銀行借款增加等。
- 3.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)最近年度本公司轉投資之公司獲利不如預期，其虧損原因及改善計劃如下：

#### 1.產品價格競爭激烈，毛利下降

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關整合型訊號連接器需求快速成長，使得投入競爭業者逐漸增加，同業競爭日益激烈，產品價格壓力增加，獲利亦可能下滑。

改善計劃：

研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，以提升產品品質，並提供整合型及高附加價值之產品，使產品更具競爭力。另持續擴增產能並提升良率，以達到生產之規模經濟，使單位生產成本下降。

#### 2.主要原料價格波動幅度較大

鴻碩(蘇州)建置煉銅設備，完成自製線材製程，銅材即成為本公司產品主要原料。銅品價格係以倫敦金屬交易所(London Metal Exchange, LME)之報價作為主要交易參考價格。受到全球經濟景氣變化，原物料價格劇烈波動，屬貴重金屬的銅品價格波動幅度亦大。

改善計劃：

除依經驗採購並調整安全庫存外，與銅品供應商協定採購合約，約定以國際市場銅品交易之月平均收盤價作為銅板採購價格之依據；以及與客戶約定銅板原料依現貨價格採用點價方式，並依銅品規格向客戶報價加工費，獲利來源為加工費，此舉可將銅價變動風險轉由客戶承擔，消弭銅價變動風險，以減少銅價波動對獲利帶來的影響。此外，也依據市場行情及考量獲利，適時調整產品售價，以轉嫁銅價波動風險。

#### 3.中國大陸沿海國內勞動之工資成本居高不下

近幾年來中國大陸沿海國內勞工成本居高不下，致企業營運成本日趨增加。

改善計劃：

因中國大陸實施勞動合同法，使子公司之勞工成本上揚，但透過不斷開發自動化生產技術及設備，逐步取代部份人力作業，以降低勞工人力之僱用，使勞動合同法的實施對本公司財務業務不致造成重大影響。

(二)未來一年投資計畫：

因應市場需求及競爭狀況，本公司未來一年投資計畫如下：

- 1.擴大自動化生產之導入，強化委外製程管理，以降低生產成本及確保產能需求。
- 2.持續提升產品品質，落實品質政策，增強產品競爭力。
- 3.提續推動企業資源整合系統，強化資訊管理，提昇企業競爭力。
- 4.充份發揮八大事業群效益，積極導入新產品，朝向產品水平發展，以增加營業收入。
- 5.發展產業策略結盟，以期快速切入及發展新市場、新客戶及新產品，朝多角化進行。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司101年度利息費用為\$3,493仟元，占營業收入淨額比率為0.75%，集團合併利息費用為\$13,370仟元，占合併營業收入淨額比率為0.75%，利息費用所占比率不高，故利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍會審慎評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2.匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

本公司101年度兌換損益淨額為損失\$6,608仟元，占營業收入淨額比率為1.42%，集團合併兌換損益淨額為損失\$8,886仟元，占合併營業收入淨額比率為0.50%，兌換損益所占比率不高，但因本公司101及100年度外銷金額佔營收金額比例均超過99%以上，故匯率變動與本公司之兌換損益關係密切。本公司為降低匯率變動對損益之影響，所採取之因應措施如下：

- ①隨時蒐集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充份掌握匯率市場走勢，且適時採取兌換外幣款項之措施，調整外匯部位，以降低匯兌風險。
- ②在外匯資金調度上，對於持有已確認之外幣資產或負債，選定適當時機進行避險作業或進行現貨之售匯與買匯，以達自然避險目的，降低對損益影響。
- ③銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司之合理利潤。

3.通貨膨脹變動對本公司損益之影響及未來因應措施：

近年來，國際原物料行情波動劇烈，本公司除隨時注意原物料市場行情變化，適時購入生產所需原料，並加強存貨控管，以降低因原物料價格變動對本公司損益造成的影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司長期以來皆專注本業經營與發展，並未從事高風險、高槓桿投資。

2.從事資金貸與他人、背書保證交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司從事資金貸與他人與背書保證交易對象均為本公司之100%轉投資公司，背書保證目的係因應各子孫公司業務上需求，且其交易流程皆依「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理。

3.從事衍生性商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司目前並無從事衍生性商品交易，若未來有需要時，亦將依本公司「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易之相關規定辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

本公司未來研發計畫重點如下：

①強化垂直整合能力，提高產品自製率

本公司已具備電解銅熔解、抽拉粗銅線到極細銅絲之設備及能力，加上原已具備之完整製造高傳輸連接線等一貫化作業，產品自製率已達95%以上，惟為能更有效降低成本、確保產品品質及提昇產品競爭力，計畫將加強鋁箔麥拉、鋁鎂絲、端子件、馬口鐵件、螺絲件等原材料之設計及自製能力，以持續提升產業上、下游製程整合效益。

②綠色環保材質之開發

無鹵塑膠外被材料取代聚氯乙烯(PVC)，已是綠色環保推動的目標，本公司將陸續開發以聚乙烯(PE)、聚丙烯(PPE)及乙烯醋酸乙烯酯共聚合物(EVA)為主的塑料，申請UL認證，以符合環保新標準。

③OEM/ODM產品之開發

本公司將以產業垂直整合優勢，積極開發新客戶及新產品，配合OEM/ODM客戶需求，研發具競爭力之產品，將產品觸角由LCD Monitor產業之連接線，延伸至其他電子、電器產品之相關連接線、連接器及線材等，以擴大產品發展領域，加速多角化經營的佈局。

2.投入之研發費用：

本(102)年度本公司及集團合併預計投入之研發費用分別為新台幣\$9,417仟元及\$27,873仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.員工分紅費用化之影響

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損，提繳稅款，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，則連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會視業務狀況需酌予保留一部份盈餘外，並由董事會擬具分配案：一、董事監察人酬勞百分之三以下(含)。二、員工紅利百分之

一以上。三、其餘為股東紅利。為因應員工分紅費用化之實施，本公司經會計師查核之101年財務報表為稅後虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞，尚無須以公平價值評價員工股票股利，對公司財務業務並無影響。

## 2. 中國大陸新頒佈之勞動合同法、新企業所得稅法等之影響

中國大陸自97年1月1日起實施「中華人民共和國勞動合同法」，該法令的實施，對企業的主要衝擊應在於改善大陸勞工基本權利與減少勞動力流動性。同時也增加企業的經營風險及相關勞工管理成本，尤其對於中小規模企業衝擊較為明顯。

新勞動合同法之條文內容觀之，其中是否與勞工簽訂勞動契約，並保障勞工的合法權益及雇主於裁員時需分攤社會責任等相關規定對企業的影響較大。然本公司於大陸之轉投資公司因其相對規模較大，對於勞工合法權益之保障及實行，早已依相關規定分階段落實執行；另就新勞動合同法中雇主於裁員時需分攤社會責任對本公司之影響，因大陸員工大部份來自內地，往往基於個人因素或生涯規畫考量，自行離職率不低，故相關補償面實質發生之成本，於新勞動合同法實施後，對本公司財務業務之實質影響應屬有限，但為能將勞動合同法之衝擊降至最低，本公司仍將朝以下方面努力：

- ① 持續提高自動化製程導入及辦公室自動化的提高，並將勞力密集之組裝加工部分外包，由加工廠生產製造，以減少本公司人力之雇用，降低新勞動合同法之負面影響。
- ② 與人力派遣公司合作，將不具專業職能或季節性之人力需求，改以派遣方式雇用，以減少資遣、長期雇用、經濟補償等困擾。
- ③ 與技術學校建教合作，雇用建教生，以解決招工、員工流動及管理問題。

另中國大陸自97年1月1日起實施新企業所得稅法，並於該法第四條明確規定統一企業所得稅率為25%。除將現行的經濟開放區外資企業所得稅率由24%調高為25%的同時，亦將內資企業稅率由現行的33%降至25%稅率，兩稅合而為一。該法同時也取消了二免三減半等有關租稅優惠。由於新的企業所得稅法提供政策配套並給予五年緩衝期直至102年才正式實施，再加上本公司享受二免三減半之租稅優惠已於98年屆滿，縱使未來企業所得稅率由現行的24%提高至25%，亦僅提高1%，對本公司影響實屬有限。期間可加強並累積核心技術競爭力的提升。故就短中期本公司財務業務而言，實質影響不大。就短中期而言，本公司目前尚屬成長階段，未來將會持續以累積之盈餘持續投資，以強化產品產出效能與品質提升，因此新法令的實施對本公司財務業務影響亦屬有限。

## 3. 歐盟實施ROHS之影響及因應措施：

歐盟於95年7月發佈禁用有毒物質，即禁止販售有毒物質至該區域，本公司已完成歐盟要求 ROHS 管理機制認證，且持續推動嚴謹管理機制，對原料除定期透過SGS檢測外，並自備有最精密檢測儀器包括Hi-pot & reliability machine、X-LAP2000 material test machine等檢測儀器，隨時對原料、產品及零組件進行檢測，故對本公司之財務業務影響不大。本公司所生產之產品均依循國內、外相關法令規定，未來將繼續隨時注意所處產業之國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以及配合國內、外相關重要政策之推行。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所生產之連接線，主要以顯示器連接線為主，未來連接線市場供需情形與顯示器未來市場之供需密切相關。由於網際網路已普及化，促使全球的個人電腦需求市場仍將平穩發展，科技改變及產業變化對本公司未來市場銷售將呈現持續成長趨勢，對本公司財務及業務之影響尚屬正面。

本公司將隨時注意所處產業之科技改變及產業變化對本公司之影響，不斷提升產品品質及改善製程技術，積極致力於多角化市場業務開發，採取穩健之財務管理策略。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象一向良好，截至目前為止，尚無有因企業形象重大改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本公開說明書刊印日止，本公司並無併購計畫，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本公開說明書刊印日止，本公司並無擴充廠房計畫，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司連接線產品中銅線所需之電解銅板，100 年度係由富如海與鴻碩(蘇州)採購，自 101 年度起，係改由鴻碩(蘇州)自行採購。為分散進貨廠商集中之風險，孫公司-鴻碩(蘇州)在中國大陸與多家電解銅板供應商簽訂採購合約，以適度降低進貨集中風險；惟因電解銅板價格具有國際行情，價格並不受制於某一廠商，且供應廠家及貿易商眾多，尚不致有進貨集中風險。

本公司 101 年度及 100 年度本公司主要係與孫公司鴻碩精密(蘇州)採買成品訊號線與半成品線材，因屬關係人交易，故無風險問題。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及 100% 持有之轉投資公司之主要銷售客戶均為 LCD/LED Monitor/TV 國際知名大廠，如佳世達集團、冠捷/捷聯(AOC/TPV)集團、鴻海集團、韓國 LG 集團、仁寶集團、緯創集團、羅技集團等，在全球 Monitor/TV 市場上，均具有舉足輕重的地位。由於 PC 市場整合的態勢明顯，全球 LCD Monitor 生產廠商集中，故本公司連接線也集中於此類知名廠商，銷貨集中風險並不高；惟仍積極維護客戶關係，以使新競爭者不易切入，並持續開發新產品擴展營運規模，以朝產品多元領域發展，降低銷售過度集中於單一產品風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

100 年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權之大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無經營權改變之事實或計畫，故對公司之營運並無影響。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

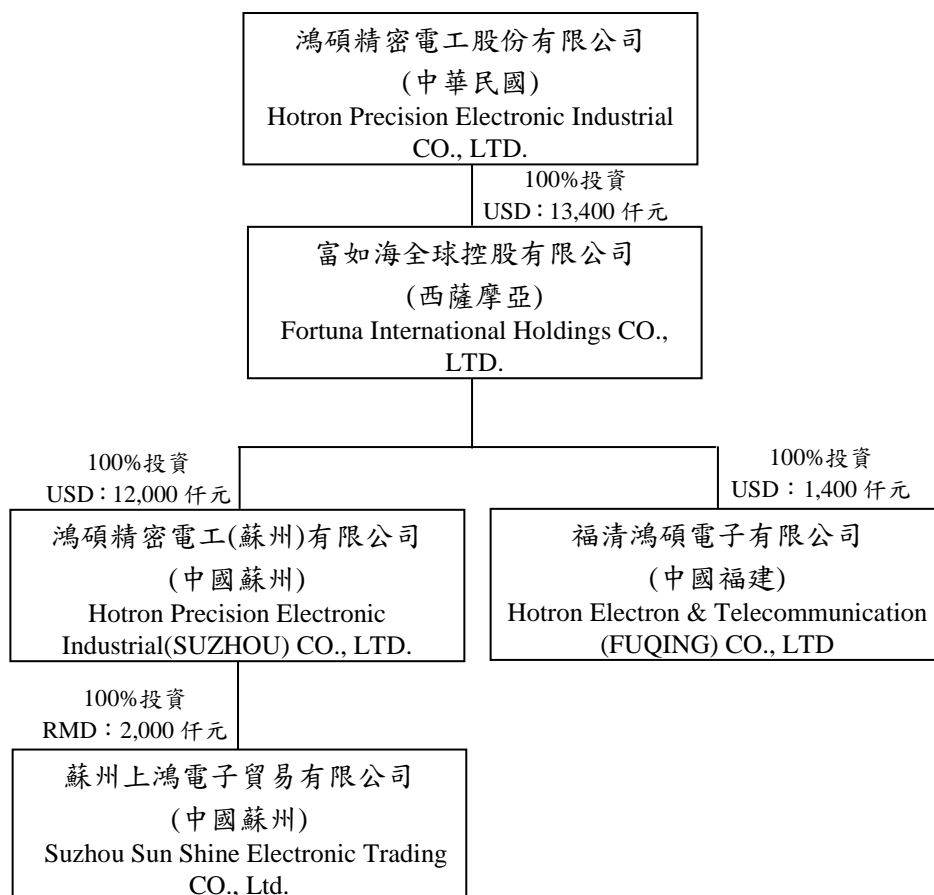


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

截至 101 年 12 月 31 日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
富如海全球控股有限公司	92.09	P.O.Box217, Apia, Samoa 西薩摩亞	USD 13,400 仟元	控股及商品買賣貿易
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	92.09	江蘇省蘇州市高新區鹿山路 128 號	USD 12,000 仟元	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
福清鴻碩電子有限公司	94.01	福建省福清市元洪投資區	USD 1,400 仟元	各種電腦訊號線之加工
蘇州上鴻電子貿易有限公司	98.04	江蘇省蘇州市高新區鹿山路 128 號	RMB 2,000 仟元	商品買賣貿易

##### 3.依公司法 369 條之 3 推定有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

#### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	業務範圍	往來分工情形
鴻碩精密電工股份有限公司	製造、銷售各種電腦訊號線、連接器、連接線及電腦訊號線原料-銅板買賣	製造、銷售各種電腦訊號線、連接器、連接線及電腦訊號線原料-銅板買賣
富如海全球控股有限公司	控股及商品買賣貿易	電腦訊號線原料-銅板買賣
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等	生產及銷售銅品、電腦連接線、訊號線及電腦週邊產品等
福清鴻碩電子有限公司	各種電腦訊號線之加工	各種電腦訊號線之來料加工
蘇州上鴻電子貿易有限公司	商品買賣貿易	各種電腦訊號線之銷售

#### 5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

##### 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股,%

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份 (截至 101 年 12 月 31 日)	
			股數	持股比例
富如海全球控股有限公司	董事	張利榮	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	董事	張信義	0	0
	董事	張利榮	0	0
	董事	陳日新	0	0
	監察人	陳文欽	0	0
	總經理	註 1	0	0
福清鴻碩電子有限公司	董事	魯憶萱	0	0
	董事	高一弘	0	0
	董事	陳宗生	0	0
	監察人	張懿璇	0	0
	總經理	魯憶萱	0	0
蘇州上鴻電子貿易有限公司	董事	高一弘	0	0
	董事	張信義	0	0
	董事	陳日新	0	0
	監察人	蔡美芳	0	0
	總經理	註 2	0	0

註 1：鴻碩精密電工(蘇州)有限公司總經理目前暫缺，新聘任陳欉先生擔任副總經理。

註 2：蘇州上鴻電子貿易有限公司總經理目前暫缺，新聘任陳欉先生擔任副總經理。

## 6. 關係企業營運概況

年度：101 年度 單位：新台幣千元

關係企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈餘(元)
富如海全球控股有限公司	USD13,400 仟元	882,209	147,601	734,608	0	(2,371)	(13,535)	(1.01)
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	USD12,000 仟元	1,451,766	734,265	717,501	1,763,187	494	(10,235)	(0.85)
福清鴻碩電子有限公司	USD1,400 仟元	13,346	26,519	(13,173)	26,874	(6,318)	(5,632)	(4.02)
蘇州上鴻電子貿易有限公司	RMB2,000 仟元	148,339	142,266	6,073	73,562	622	43	0.02

## 7. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊

### (1) 關係企業背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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)	備註
	公司名稱	關係					
富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	2	\$9,448	\$4,661	0.42%	\$1,109,173	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	2	\$14,052	\$13,983	1.26%	\$1,109,173	-

截至 101 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 與本公司有業務往來關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：本公司資金貸與及背書保證程序訂定背書保證之總額不得超過母公司當期總淨值，對單一企業背書保證之金額則以不超過母公司當期淨值百分之十為限，對海外單一聯屬公司則以不超過母公司當期淨值百分之九十為限，淨值以母公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

## (2)關係企業資金貸與他人：

截至 101 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

貸出資金之公司	貸與對象 (註一)	本期最高 餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區間 %	資金與性質	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		對個別對象之資金貸與 總額(註二)	資金貸與 總額 (註二)	備註
									名稱	價值			
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工股份有限公司	\$87,120	\$87,120	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$-	\$-	-
富如海全球控股有限公司	鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	\$295,100	\$232,320	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$-	\$-	-
富如海全球控股有限公司	福清鴻碩電子有限公司	\$14,995	\$14,520	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$-	\$-	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	福清鴻碩電子有限公司	\$41,950	\$41,950	6.0	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$-	\$-	-
鴻碩精密電工(蘇州)有限公司	蘇州上鴻電子貿易有限公司	\$18,858	\$18,645	6.0	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	\$-	\$-	-

註一：資金貸與之對象應以與本公司有業務往來或有短期融通資金必要者為限。

註二：資金貸與對象限額：

1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額及個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2. 資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸與公司淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過貸與公司淨值 40% 為限。惟資金貸與直接或間接持有表決權股份 100% 之國外公司間，不受前述限額之限制。

註三：係董事會通過之額度。

註四：截至民國 101 年 12 月 31 日止，富如海全球控股有限公司貸與鴻碩精密電工(蘇州)有限公司之期末實際動支金額為 \$174,240；鴻碩精密電工(蘇州)有限公司貸與蘇州上鴻電子貿易有限公司之期末實際動支金額為 \$13,983；其餘公司則無期末實際動支金額。

(3)關係企業從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 115 頁之「關係企業合併財務報表聲明書」。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響事項

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

公 司 名 稱 ： 鴻 碩 精 密 電 工 股 份 有 限 公 司

負 責 人 ： 張 利 榮

公司名稱：鴻碩精密電工股份有限公司



負責人：張利榮





